



翔 升 国 际

NEEQ:839050

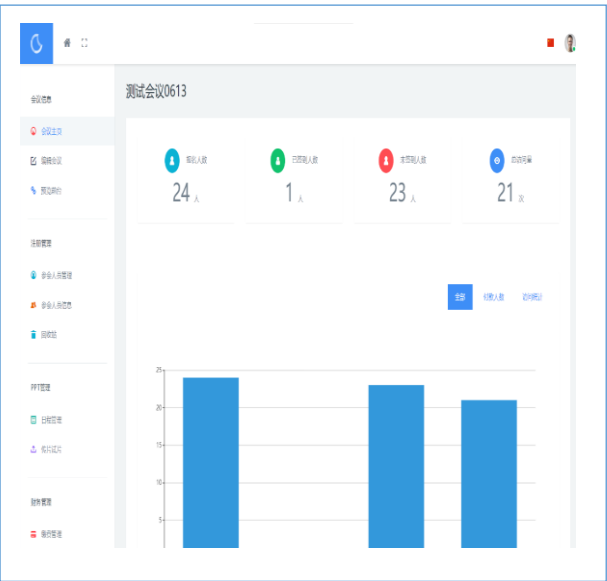
北京翔升国际商务旅行社股份有限公司  
( Beijing FC Global Business Travel Service Corp. )



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 3 月，公司完成开发会议注册系统，并已投入使用。



2018 年 3 月，成立子公司贵阳迈拓唯网络科技有限公司。



2018 年 1 月 5 日至 6 日，公司承接了第二届国家癌症中心微创介入论坛。



2018 年 6 月 8 日至 11 日，公司承接了第十二届全国抗肿瘤药物临床试验培训班暨国家癌症中心 2018 年临床试验总结研讨会。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记 .....                | 2  |
| 声明与提示 .....                   | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 16 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 22 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 33 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                                                  |
|--------------|---|---------------------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、翔升国际 | 指 | 北京翔升国际商务旅行社股份有限公司                                                   |
| 有限公司         | 指 | 公司前身“北京翔升国际商务旅行社有限公司”                                               |
| 翔升宜合         | 指 | 北京翔升宜合国际健康管理有限公司                                                    |
| 翔升和瑞         | 指 | 北京翔升和瑞国际商务服务有限公司                                                    |
| 和睦祥          | 指 | 北京和睦祥投资中心(有限合伙)                                                     |
| 股东会          | 指 | 北京翔升国际商务旅行社有限公司股东会                                                  |
| 股东大会         | 指 | 北京翔升国际商务旅行社股份有限公司股东大会                                               |
| 董事会          | 指 | 北京翔升国际商务旅行社股份有限公司董事会                                                |
| 监事会          | 指 | 北京翔升国际商务旅行社股份有限公司监事会                                                |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                         |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                  |
| 全国股份转让       | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                        |
| 主办券商、平安证券    | 指 | 平安证券股份有限公司                                                          |
| 报告期          | 指 | 2018 年上半年                                                           |
| 三会           | 指 | 公司股东(大)会、董事会、监事会                                                    |
| 三会议事规则       | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                      |
| 管理层          | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                                                      |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书                                               |
| 会计师事务所       | 指 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)                                                  |
| BSP          | 指 | 指中国开账与结算计划(BILLING & SETTLEMENT PLAN, 简称 BSP), 用于营销机票平台。            |
| GP           | 指 | 政府采购机票系统                                                            |
| BOP          | 指 | 北京民航信息科技有限公司, 所用的中间平台叫德付通, 指为代理人用户提供一定额度先采购机票, 再根据 BSP 账期进行定期结算的平台。 |

## 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。

公司负责人叶丹青、主管会计工作负责人刁玉慧及会计机构负责人（会计主管人员）刁玉慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                                                               |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 北京市东城区东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 902<br>董事会办公室                                                                                      |
| 备查文件   | 1、公司 2018 年半年度报告。<br>2、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。<br>3、半年度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及其他公司认为需要作为备查的文件。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                            |
|---------|------------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京翔升国际商务旅行社股份有限公司                                          |
| 英文名称及缩写 | Beijing FC Global Business Travel Service Corp. (fcglobal) |
| 证券简称    | 翔升国际                                                       |
| 证券代码    | 839050                                                     |
| 法定代表人   | 叶丹青                                                        |
| 办公地址    | 北京市东城区东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 902                             |

### 二、 联系方式

|               |                                        |
|---------------|----------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 刁玉慧                                    |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                                      |
| 电话            | 010-51203388                           |
| 传真            | 010-51203322                           |
| 电子邮箱          | diaoyuhui@fctrip.com                   |
| 公司网址          | www.fcglobal.com.cn                    |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市东城区东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 902(100027) |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                        |
| 公司半年度报告备置地    | 北京市东城区东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 902 董事会办公室  |

### 三、 企业信息

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统     |
| 成立时间            | 2004 年 8 月 10 日  |
| 挂牌时间            | 2016 年 8 月 18 日  |
| 分层情况            | 基础层              |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L2 商务服务业         |
| 主要产品与服务项目       | 综合性旅行服务；国内外会展服务。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让           |
| 普通股总股本（股）       | 10,049,000       |
| 优先股总股本（股）       | —                |
| 做市商数量           | —                |
| 控股股东            | 叶丹青              |
| 实际控制人及其一致行动人    | 叶丹青、于久兰          |

### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110101766283008L | 否        |

|           |                               |   |
|-----------|-------------------------------|---|
| 金融许可证机构编码 | —                             | 否 |
| 注册地址      | 北京市东城区东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 90 | 否 |
| 注册资本（元）   | 10,049,000                    | 否 |
| —         |                               |   |

## 五、 中介机构

|                |                                    |
|----------------|------------------------------------|
| 主办券商           | 平安证券                               |
| 主办券商办公地址       | 广东省深圳市福田区中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                  |
| 会计师事务所         | —                                  |
| 签字注册会计师姓名      | —                                  |
| 会计师事务所办公地址     | —                                  |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                         | 本期            | 上年同期          | 增减比例      |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 营业收入                                    | 56,686,983.52 | 46,006,671.34 | 23.21%    |
| 毛利率                                     | 15.25%        | 13.77%        | -         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 2,181,817.17  | 77,057.65     | 2,731.41% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 1,056,074.93  | 78,112.46     | 1,251.99% |
| 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）           | 6.75%         | 0.30%         | -         |
| 加权平均净资产收益率（依据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） | 3.27%         | 0.30%         | -         |
| 基本每股收益                                  | 0.22          | 0.01          | 2,731.41% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 45,486,822.60 | 47,600,795.04 | -4.44%  |
| 负债总计            | 12,086,463.71 | 16,382,253.32 | -26.22% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 33,400,358.89 | 31,218,541.72 | 6.99%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.32          | 3.11          | 6.75%   |
| 资产负债率（母公司）      | 24.06%        | 29.59%        | -       |
| 资产负债率（合并）       | 26.57%        | 34.42%        | -       |
| 流动比率            | 366.41%       | 286.88%       | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -       |

### 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 | -8,286,790.87 | -466,400.11 | -1,676.76% |
| 应收账款周转率       | 3.24          | 2.40        | -          |
| 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 | -4.44% | 22.75% | -    |



|         |           |         |   |
|---------|-----------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 23.21%    | -18.40% | - |
| 净利润增长率  | 2,731.41% | -97.56% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 10,049,000 | 10,049,000 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -    |

## 六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家以提供综合性旅游服务和国内外会展服务为主营业务的综合商务服务商。旅游服务面向终端客户提供一站式全方位出境旅游服务，公司目标客户定位于企事业单位、团体组织及中高端收入人群，根据特定客户需求深度开发特色主题旅行项目，推广定制旅行生活方式。会展服务目标客户集中在医疗、健康行业，多以医疗机构、协会组织等机构、以及学科专家、医疗工作者为服务对象。通过一站式解决方案打造全流程服务体系：前期策划、中期实施、后期管理，得到专家与行业的认可，逐步在医疗学术会议服务领域取得竞争优势。

##### 1、产品研发模式

公司主要产品和服务是出境旅游定制产品、医疗会议的承办、策划服务、境外高端健康医疗服务。出境旅游定制产品，涵盖商务会奖、健康、休闲等各类主题，客户群体主要为高端商务团体、高端社会团体、大型企事业单位以及由家庭或社交团体构成的旅行团，产品研发主要围绕客户需求，按照整合资源、设计方案、编制项目预算、执行操作的流程进行。公司每个团组产品均为定制化设计，每个方案都是全新的创作，需要综合考虑旅行交通、食宿、活动安排、现场执行等各方面因素，是对公司整合资源、执行操作能力的考验。同时，公司设计的方案必须具有切实的可操作性和创新性，在满足客户需求的前提下，既能为客户节约成本，又能与客户文化相匹配，具有突出的亮点，整体方案的实施效果能够达到客户的满意度，并尽可能地超出客户预期。

医疗会议的承办、策划服务，为大型医院等医疗行业协会提供会议的策划设计、宣传招商、会议搭建等业务。在健康医疗领域，积极开展行业间国内外交流与资源合作。提供医学学术交流活动的整体规划、执行与传播。

境外高端健康医疗服务，专注于客户健康并提供全球整体健康管理解决方案。公司在拥有国内知名医学院校核心医学团队、北京多学科医学权威专家顾问团队资源及全球一流医疗机构稳定合作经验的基础上，能够为客人提供专业、舒适的一站式健康管理医疗服务。包括海外（日本、美国、瑞士等）高端精密健康体检、国际第二诊疗意见咨询服务、境外权威医疗机构诊疗服务、海外高端试管婴儿、北京各学科医学专家医疗咨询与就医绿色通道等。

##### 2、销售模式

公司产品或服务的销售主要通过直销模式和网络销售模式两种方式予以实现。

###### （1）直销模式

公司多年深耕于出境定制旅游服务，积累了大量优质高端客户群体，在商务客户群体中具有较强的口碑营销影响力。公司建立了自有的销售团队，由其直接开展销售活动，承揽和维护客源。销售团队通过主动拜访或通过相关协会、使领馆等渠道获取大型企事业单位、金融机构、团体组织等目标客

户，为其提供旅游产品咨询、预订及运作服务，并解答客户询问的内容，进行公司客户数据库的建立。公司积极挖掘客户潜在需求，结合市场流行趋势为客户提供定制化和多样化的主题产品，建立品牌忠诚度，扩展公司销售广度和深度。

公司将自身服务内容及流程反复推敲完善，建立了专业的会议服务销售团队，利用自身差旅服务优势，国内外专家资源优势，向各行业协会、学会等机构调研需求，结合国内外优秀模式与经验，开展多种形式、多种渠道、多个医疗学科的会议服务业务。

#### （2）网络销售模式

公司在天猫商城开设“北京翔升国际商务旅游专营店”，主要提供日本旅游签证递送服务和销售日本铁路周游券（JR PASS）。

### 3、采购模式

公司主要从事出境游、医疗会议高端定制化服务项目，采购模式分为两种，一种是对机票、车辆、景点、酒店、保险等各类服务的单项采购；另一种是对地接社包含酒店（场地）、景点、餐厅、旅游运输等综合接待服务的集中采购。

对于飞机票的采购，公司主要依据定制团组行程信息进行预订采购，机票采购分为内部采购和外部采购，公司以客户需求为导向，通过比价和机票实际供应情况，通过内部出票系统或第三方机票代理机构和航空公司采购机票；对于酒店、餐厅、旅游运输、景点门票等的采购，公司主要依据客户个性化需求，与合作酒店、餐厅、旅游运输公司、景点或其他旅游服务商等进行单次分项采购。

旅游综合接待服务主要指境外地接社提供的服务。境外地接社的服务项目一般包括安排酒店、餐厅、景点、旅游运输等综合服务。公司多年来从事出境游定制服务，选取并积累了一批拥有优质酒店、餐厅、租车公司、景区等资源且可以保证为游客提供优质服务的地接社。通过保持与供应商的长期合作关系，公司可以降低游客出境旅游风险，提高突发事件的解决能力及与公司的协同能力，确保为游客提供充足的安全保障措施和优质的服务质量。

医疗会议服务公司明确了设计、执行（酒店、车辆、策划）的分工与岗位职责，为集中采购、统一供应商管理提供了充分保障。公司通过历次会议的承办累积了大量优秀供应商资源，并由专人负责供应商库的管理，每次采购组织、培训、比价、洽谈，确定最终供应商。

### 4、盈利模式

出境旅游订制产品的项目，公司根据客户所提需求设计方案，并与客户确定旅游方案后，预先采购机票、酒店、租车、餐饮、旅游景点门票、地接团队等服务项目，随后公司在服务内容成本的基础上，结合市场行情按照一定利润率加成单独定价，实现盈利。

医疗会议的承办、策划服务，为大型医院等医疗行业协会提供会议的策划设计、宣传招商、会议搭建等业务。

公司具备较强的资源采购优势和产品策划能力，管理团队多年在出境旅游行业深耕细作，积累了丰富的行业经验，对上游资源的价格和质量有严格把控，能以较低价格采购出境游上游机票、酒店、地接社服务等资源，同时注重旅游产品的用户体验和保证优质服务，在此基础上公司不断优化自身的

核心竞争力。

报告期内，公司战略重点在商务出境、医疗会议领域稳步推进，其中健康医疗仍在前期市场开拓，未来将进一步加大开发医疗领域的合作。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、经营分析

#### （1）利润的变动趋势及原因

2018年上半年，公司毛利为864.73万元，比去年同期增加231.01万元，涨幅为36.45%。2018年上半年公司整体毛利率为15.25%，比去年同期增长了10.75%。主要原因之一是公司积极开拓的医疗会务服务工作取得进展，较上期同期相比，公司增加了医疗会议业务，带动了公司整体毛利率增长；原因之二是公司大力发展了机票商旅业务，供应端得到优化，成本得到控制，使得机票业务毛利提升。各项业务明细：①团组业务2018年上半年毛利为212.65万元，比上年同期增加了49.81万元，涨幅为30.59%；②机票业务2018年上半年毛利为564.62万元，比上年同期增加了232.60万元，涨幅为70.06%；③其他单项业务（签证、酒店、地接等）2018年上半年毛利为87.46万元，比上年同期减少了51.40万元，降幅为37.02%。

公司毛利主要增长原因如下：①公司团组业务毛利上涨：2018年上半年公司积极开拓医疗会务服务工作，并承接了多场医疗会议，使得毛利增加；②公司机票毛利上涨：2018年上半年公司通过不断开拓业务，吸收了新的客户资源，业务量有较为明显的增长。

#### （2）收入的变动趋势及原因

报告期内，公司营业收入为5,668.70万元，比上年同期增加了1,068.03万元，涨幅为23.21%。其中团组业务收入为1,400.30万元，比上年同期增加了240.79万元，涨幅为20.77%；机票业务收入为3,886.20万元，比去年同期增加了1,045.31万元，涨幅为36.80%；其他单项业务收入为382.21万元，比去年同期减少了218.07万元，降幅为36.33%。收入的其他单项业务，主要包含酒店、签证、租车、地接等服务项目。营业收入上涨原因是：①2018年上半年公司积极开拓机票业务，销售量增长显著，使得机票业务收入大幅上涨；②公司拓展的医疗会议服务工作取得进展，使得团组收入上涨。

#### （3）成本的变动趋势及原因

报告期内，公司营业成本为4,803.97万元，比上年同期增长837.02万元，涨幅为21.10%。其中团组业务营业成本为1,187.65万元，比去年同期增长了190.99万元，涨幅为19.16%；机票业务营业

成本为 3,321.58 万元，比去年同期增长了 812.70 万元，涨幅为 32.39%；其他业务营业成本为 294.75 万元，比去年同期减少了 166.66 万元，降幅为 36.12%。公司整体营业成本上涨是因为随着公司的业务量增长，公司成本也有所上涨。

## 2、新业务取得进展

### （1）“医和汇”品牌建立及推广

翔升和瑞主要业务为医疗会务服务业务，依托于母公司在旅游市场的丰富资源，市场开拓取得成效，通过与业内医疗机构和医药企业的联系洽谈，先后在境内外承办了大小数十次专项医疗学术会议。同时，也逐步形成了会议策划、招商、管理、执行一条龙的稳定核心团队，并正式建立“医和汇”的品牌，为未来发展和高质量的服务提供了保障。

（2）公司于 2018 年 3 月投资新设子公司贵阳迈拓唯实网络科技有限公司（以下简称“迈拓唯实”）

迈拓唯实主要业务为计算机软件技术开发、技术服务；计算机系统服务等。公司已建立信息部门，引入软件研发团队，积极开展软件开发及服务工作，并取得初步进展，软件已开发成功投入会议注册系统中使用。迈拓唯实致力于为客户打造专业化系统软件设计，全方位满足客户各种需求。

## 三、 风险与价值

### 1、市场竞争的风险

近年来，我国旅游业发展迅速，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、行业进入壁垒低、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。与此同时，随着互联网的快速发展，在线旅游业在市场中迅速渗透，改变着旅游业的竞争格局。在线旅游网站一方面为公司采购提供信息渠道，降低采购成本，但另一方面也在占据传统旅行社的市场份额，给公司发展带来挑战。此外，行业龙头旅行社利用其资金优势，纷纷进行外延式并购，通过兼并收购上下游资源实现全产业链运营。行业龙头企业的快速发展将对行业其他经营同类型业务的中小旅行社造成竞争压力。公司面临市场竞争的风险。

应对措施：公司将在巩固原有旅游业务客户的基础上，夯实医疗会议业务以及健康医疗体检服务，支撑不断变化的市场风险。

### 2、公司治理和内部控制风险

公司整体变更为股份公司后，逐步建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制



度，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，各项管理制度、规章办法的执行需要经过一个较为漫长的完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定的公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司将依据公众公司要求，逐步完善各种规章制度以及内部控制体系，完善公司法人治理结构和运作机制，不断吸收先进管理理念，以此提高企业经营管理水平。

### 3、服务质量控制风险

旅游业直接面向客户，服务具有极为重要的地位。公司主要从事出境游高端产品的定制和销售，产品不具备标准性，客户对产品的创新性和服务质量要求较高。虽然本公司已根据自身业务特点制定了服务流程标准，以此来规范质量标准，经常组织员工进行专业性的培训，提升服务意识和专业水平。但由于客观环境的多变性、不同客户偏好以及员工自身素质和能力的不同等多种因素影响，将有可能发生客户与本公司之间的服务纠纷。如果公司不能有效地保证服务质量、快速地解决纠纷，则会对公司的品牌和业务产生不利影响。

应对措施：公司从产品研发、资源采购环节就注重服务质量，量化各类产品的服务标准，从源头上保证服务质量。此外，公司通过让每位客人填写《客人意见调查表》和电话回访的方式，进行产品和服务的检测，对不符合产品、服务质量要求的事件进行分析，制定整改措施，对服务质量体系进行持续改进。此外，公司计划通过电话回访的方式，进行产品和服务的检测，对不符合产品、服务质量要求的事件进行分析，制定整改措施，对服务质量体系进行持续改进。此外，公司严格控制采购质量，定期对地接、酒店、餐厅、景点、航空公司等供应商进行评估，及时更换不合格的供应商，不断改进和提升服务质量。

### 4、人力资源风险

公司经过多年的发展，培养了一批业务骨干，他们是公司得以发展的关键。随着公司健康旅游领域的战略布局和经营规模的进一步扩大，对业务人才的扩充需求将进一步显现，能否稳定、培养和引进更多的业务人才，构建富有吸引力的薪酬和激励体制，不断巩固资源整合、团队运作、专业服务优势，对公司的未来发展至关重要。此外，国内同行业企业的人才竞争策略，可能对公司业务人才稳定以及引进产生一定影响，公司存在优秀人力资源流失的潜在风险。

应对措施：公司一方面将根据业务发展需要，引进相关高层次人才，并逐步完善薪酬、福利和

绩效考核机制。同时公司还将建立多种形式的激励机制，确保核心团队的稳定性，降低公司人力资源流失风险。另一方面，公司通过与高级管理人员及业务骨干签署保密协议和竞业禁止条款等方式，降低因人员流失可能造成的人力资源风险。

#### 5、不可抗力风险

旅游行业受政治、经济、自然等因素的影响较大。公司主要经营出境旅游服务。地震、海啸、暴雪、飓风、水灾等自然灾害、流行性疾病爆发、地区武装冲突、经济萧条或政局不稳导致的骚乱等均会影响到游客的出境旅游甚至危害其人身财产安全，从而也影响到公司的收入和业绩。同时，目的地环境因素或突发事件，也导致客户出游时可能存在人身财产安全风险。如客户发生人身财产损失，公司不能有效处理，将一定程度上影响公司的形象。

应对措施：公司计划制定《旅游安全管理制度》、《突发事件应急预案》等制度，规定各项旅游安全保障措施，把保障旅游安全工作贯穿产品研发、采购、销售、团队运作等整个旅游产品生产和消费的始终。

公司管理层将对各种境外信息和政府的旅游警示进行及时反馈，针对自然灾害、突发性流行病、目的地暴乱等不同情况，及时采取停团、调整行程，安排事发地的旅行者绕行及尽快回国等措施，防止安全事故发生或将损失降低到最低。

#### 6、行业的季节性风险

受气候和休假制度等因素的影响，我国出境游行业有较强的季节性特点。一般情况下，寒假、暑假期间（大约为每年的2 月份和7、8 月份）属于我国出境游的旺季；下半年相对于上半年而言亦属于出境游的旺季，主要是下半年各企事业单位组团出游、商务考察的相对较多；另外，“十一”长假期间亦是我国出境游的旺季，相对而言，像“五一”这种小假期主要是国内游的旺季，对出境游则影响相对较小。公司出境旅游服务业务中商务会奖业务占比较大，行业的季节性特征导致经营业绩产生季节性波动。

应对措施：针对上述风险，公司不仅将采取继续开拓全球旅游资源，同时拓展医疗会议服务及健康医疗体检服务等措施，弱化季节性风险对公司经营业绩产生的影响。

## 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引        |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节、二、（一） |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节、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       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 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                          | 2,326,657.83 | 1,127,031.78 |
| 合计                             | 2,326,657.83 | 1,127,031.78 |

注：公司 2018 年上半年日常性关联交易为 1,127,031.78 元，明细如下：



报告期内，公司及所属子公司向实际控制人叶丹青租赁房屋作为办公场所，其中：翔升国际 2018 年上半年租赁支出为 880,934.85 元；翔升宜合 2018 年上半年租赁支出为 24,616.00 元；翔升和瑞 2018 年上半年租赁支出为 221,480.43 元。2018 年上半年公司合计与叶丹青发生关联租赁交易为 1,127,031.78 元。

## （二） 承诺事项的履行情况

公司与董事、监事、高级管理人员均签订了《劳动合同》和《保密及竞业禁止协议》。

公司控股股东、实际控制人叶丹青作出的重要声明和承诺包括：

- 1、关于诚信状况的声明；
- 2、关于避免同业竞争的承诺；
- 3、关于避免、减少及规范关联交易的承诺；
- 4、关于不占用公司资产的承诺；
- 5、关于双重任职情况的声明；
- 6、关于股份转让限制情况的声明；

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：

- 1、关于诚信状况的声明；
- 2、关于双重任职情况/不存在双重任职的声明；
- 3、关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明；
- 4、关于公司重大诉讼、仲裁和其他重大或有事项情况的声明。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 2,770,745 | 27.57% | -    | 2,770,745 | 27.57% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,891,290 | 18.82% | -    | 1,891,290 | 18.82% |
|                 | 董事、监事、高管      | -         | -      | -    | -         | -      |
|                 | 核心员工          | -         | -      | -    | -         | -      |

|                 |               |            |        |   |            |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|---|------------|--------|
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 7,278,255  | 72.43% | - | 7,278,255  | 72.43% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,648,710  | 56.21% | - | 5,648,710  | 56.21% |
|                 | 董事、监事、高管      | -          | -      | - | -          | -      |
|                 | 核心员工          | -          | -      | - | -          | -      |
| 总股本             |               | 10,049,000 | -      | 0 | 10,049,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 3          |        |   |            |        |

## (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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  | 叶丹青  | 7,464,600  | -    | 7,464,600  | 74.28%  | 5,598,450  | 1,866,150   |
| 2  | 于久兰  | 75,400     | -    | 75,400     | 0.75%   | 50,260     | 25,140      |
| 3  | 和睦祥  | 2,509,000  | -    | 2,509,000  | 24.97%  | 1,630,038  | 878,962     |
| 合计 |      | 10,049,000 | 0    | 10,049,000 | 100.00% | 7,278,748  | 2,770,252   |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东于久兰，叶丹青之母。股东北京和睦祥投资中心（有限合伙），叶丹青为普通合伙人及执行事务合伙人，持有 5%的合伙份额；于久兰为有限合伙人，持有 78.42%的合伙份额。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

## (一) 控股股东情况

叶丹青女士，现任公司董事长兼总经理，直接持有公司74.28%的股份，同时通过和睦祥间接持有公司1.25%的股份，合计持有公司75.53%的股份，是公司的控股股东。叶丹青女士，1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京应用技术大学机械系，本科学历。1991年8月至1991年10月就职于北京长城机电（集团）公司，担任秘书；1992年11月至1997年1月就职于北京市海淀区丹龙时装公司，担任法定代表人；1997年2月至2016年3月担任北京国翔航空服务有限责任公司执行董事、经理、法定代表人；2004年8月创立本公司，在有限公司期间担任董事长、总经理、法定代表人。2016年3月8日起担任股份公司董事长、总经理，任期三年。

于久兰女士，1938 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电学院。1962 年 2 月至 1993 年 10 月就职于北京邮电学院，担任教师（副教授）。1993 年 11 月至今退休在家。

## （二） 实际控制人情况

公司控股股东叶丹青，直接持有公司74.28%的股份，同时通过和睦祥间接持有公司1.25%的股份，合计持有公司75.53%的股份，对公司的决策及经营管理直接实施控制，为公司的实际控制人。

公司股东于久兰为公司控股股东叶丹青的母亲，直接持有公司0.75%的股份，同时通过和睦祥间接持有公司19.58%的股份。

和睦祥直接持有公司24.97%的股份。叶丹青持有和睦祥5%的普通合伙人合伙份额，为和睦祥的执行事务合伙人；于久兰持有和睦祥78.42%的有限合伙人合伙份额。

于久兰与叶丹青为母女关系，属于一致行动人。叶丹青和于久兰合计直接持有公司 75.03%的股份，通过和睦祥合计间接持有公司 20.83%的股份。和睦祥直接持有公司剩余 24.97%的股份，叶丹青与于久兰合计直接持有和睦祥 83.42%的合伙份额，且叶丹青女士为和睦祥的执行事务合伙人，叶丹青与于久兰可实际控制和睦祥。因此，叶丹青和于久兰可实际控制公司 100%的股份，于久兰女士为公司的共同实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                | 性别 | 出生日期             | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------------------|----|------------------|----|----|-----------|
| 叶丹青       | 董事长/总经理           | 女  | 1968 年 7 月 31 日  | 本科 | 三年 | 是         |
| 王彤        | 董事/副总经理           | 男  | 1971 年 8 月 20 日  | 高中 | 三年 | 是         |
| 刁玉慧       | 董事/财务总监/<br>董事会秘书 | 女  | 1982 年 7 月 12 日  | 硕士 | 三年 | 是         |
| 万和        | 董事                | 男  | 1975 年 5 月 2 日   | 中专 | 三年 | 是         |
| 许涛        | 董事                | 男  | 1972 年 12 月 28 日 | 大专 | 三年 | 是         |
| 赵莹        | 董事                | 女  | 1979 年 12 月 13 日 | 本科 | 三年 | 是         |
| 梁宁        | 监事                | 男  | 1982 年 2 月 6 日   | 本科 | 三年 | 是         |
| 高崑        | 监事                | 男  | 1974 年 6 月 26 日  | 本科 | 三年 | 是         |
| 杨楷葳       | 监事                | 男  | 1981 年 1 月 29 日  | 大专 | 三年 | 是         |
| 董事会人数：    |                   |    |                  |    |    | 6         |
| 监事会人数：    |                   |    |                  |    |    | 3         |
| 高级管理人员人数： |                   |    |                  |    |    | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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 |
|-----|-------------------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 叶丹青 | 董事长/总经理           | 7,464,600 | -    | 7,464,600 | 74.28%    | -          |
| 王彤  | 董事/副总经理           | -         | -    | -         | -         | -          |
| 刁玉慧 | 董事/财务总监/<br>董事会秘书 | -         | -    | -         | -         | -          |
| 万和  | 董事                | -         | -    | -         | -         | -          |
| 许涛  | 董事                | -         | -    | -         | -         | -          |
| 赵莹  | 董事                | -         | -    | -         | -         | -          |
| 梁宁  | 监事                | -         | -    | -         | -         | -          |
| 高崑  | 监事                | -         | -    | -         | -         | -          |
| 杨楷葳 | 监事                | -         | -    | -         | -         | -          |
| 合计  | -                 | 7,464,600 | 0    | 7,464,600 | 74.28%    | 0          |

## (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|------|------|
| 赵莹 | 财务经理 | 新任   | 董事   | 公司任命 |

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

赵莹女士，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于首都师范大学，本科学历。2004年8月至2017年2月，就职于北京翔升国际商务旅行社股份有限公司，担任计调部理；2017年3月至今，就职于北京翔升国际商务旅行社股份有限公司，担任财务经理，自2018年4月23日，担任翔升国际董事，任期三年。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 15   | 16   |
| 行政人员    | 7    | 10   |
| 财务人员    | 6    | 6    |
| 业务人员    | 31   | 37   |
| 技术人员    | -    | 6    |
| 员工总计    | 59   | 75   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 35   | 48   |
| 专科      | 17   | 19   |
| 专科以下    | 5    | 6    |
| 员工总计    | 59   | 75   |

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

## 核心员工：

☐适用 ☒不适用

## 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

## 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计

否

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |               |               |
| 货币资金                   | 六、1 | 12,747,254.68 | 21,622,834.38 |
| 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                 |     |               |               |
| 应收票据及应收账款              | 六、2 | 18,795,116.63 | 16,226,075.00 |
| 预付款项                   | 六、3 | 1,835,851.71  | 2,194,823.72  |
| 应收保费                   |     | -             | -             |
| 应收分保账款                 |     | -             | -             |
| 应收分保合同准备金              |     | -             | -             |
| 其他应收款                  | 六、4 | 1,761,156.53  | 1,511,372.20  |
| 买入返售金融资产               |     | -             | -             |
| 存货                     |     | -             | -             |
| 持有待售资产                 |     | -             | -             |
| 一年内到期的非流动资产            |     | -             | -             |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 其他流动资产                 | 六、5  | 9,146,120.90  | 5,442,283.10  |
| <b>流动资产合计</b>          |      | 44,285,500.45 | 46,997,388.40 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |               |               |
| 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                   | 六、6  | 890,767.79    | 255,760.72    |
| 在建工程                   |      | -             | -             |
| 生产性生物资产                |      | -             | -             |
| 油气资产                   |      | -             | -             |
| 无形资产                   | 六、7  | 188,727.33    | 201,010.23    |
| 开发支出                   |      | -             | -             |
| 商誉                     |      | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | 六、8  | 77,540.02     | 90,904.54     |
| 递延所得税资产                | 六、9  | 44,287.01     | 55,731.15     |
| 其他非流动资产                |      | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 1,201,322.15  | 603,406.64    |
| <b>资产总计</b>            |      | 45,486,822.60 | 47,600,795.04 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 六、10 | 5,247.13      | -             |
| 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                 |      | -             | -             |
| 应付票据及应付账款              | 六、11 | 4,219,357.48  | 6,916,849.24  |
| 预收款项                   | 六、12 | 6,711,556.98  | 5,439,279.49  |
| 卖出回购金融资产               |      | -             | -             |
| 应付手续费及佣金               |      | -             | -             |
| 应付职工薪酬                 | 六、13 | 428,184.19    | 735,121.55    |
| 应交税费                   | 六、14 | 706,390.44    | 1,872,647.67  |
| 其他应付款                  | 六、15 | 15,727.49     | 1,418,355.37  |
| 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                |      | -             | -             |
| 持有待售负债                 |      | -             | -             |
| 一年内到期的非流动负债            |      | -             | -             |
| 其他流动负债                 |      | -             | -             |



|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动负债合计</b>        |      | 12,086,463.71 | 16,382,253.32 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |               |               |
| 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             |      | -             | -             |
| 预计负债                 |      | -             | -             |
| 递延收益                 |      | -             | -             |
| 递延所得税负债              |      | -             | -             |
| 其他非流动负债              |      | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | -             | -             |
| <b>负债合计</b>          |      | 12,086,463.71 | 16,382,253.32 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 六、16 | 10,049,000.00 | 10,049,000.00 |
| 其他权益工具               |      | -             | -             |
| 其中：优先股               |      | -             | -             |
| 永续债                  |      | -             | -             |
| 资本公积                 | 六、17 | 6,369,067.38  | 6,369,067.38  |
| 减：库存股                |      | -             | -             |
| 其他综合收益               |      | -             | -             |
| 专项储备                 |      | -             | -             |
| 盈余公积                 | 六、18 | 1,326,417.52  | 1,326,417.52  |
| 一般风险准备               |      | -             | -             |
| 未分配利润                | 六、19 | 15,655,873.99 | 13,474,056.82 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 33,400,358.89 | 31,218,541.72 |
| 少数股东权益               |      | -             | -             |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 33,400,358.89 | 31,218,541.72 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 45,486,822.60 | 47,600,795.04 |

法定代表人：叶丹青

主管会计工作负责人：刁玉慧

会计机构负责人：刁玉慧

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |               |               |
| 货币资金                   |      | 10,773,600.55 | 15,452,904.36 |
| 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                 |      | -             | -             |
| 应收票据及应收账款              | 十四、1 | 18,305,861.13 | 14,032,997.16 |
| 预付款项                   |      | 1,594,839.50  | 2,194,145.63  |

|                        |      |                      |                      |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款                  | 十四、2 | 1,749,205.91         | 3,669,706.13         |
| 存货                     |      | -                    | -                    |
| 持有待售资产                 |      | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                    | -                    |
| 其他流动资产                 |      | 8,257,063.08         | 5,289,770.67         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>40,680,570.17</b> | <b>40,639,523.95</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 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                 | 十四、3 | 222,213.94           | 17,213.94            |
| 投资性房地产                 |      | -                    | -                    |
| 固定资产                   |      | 733,742.77           | 230,931.66           |
| 在建工程                   |      | -                    | -                    |
| 生产性生物资产                |      | -                    | -                    |
| 油气资产                   |      | -                    | -                    |
| 无形资产                   |      | 188,727.33           | 201,010.23           |
| 开发支出                   |      | -                    | -                    |
| 商誉                     |      | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 |      | 77,540.02            | 90,904.54            |
| 递延所得税资产                |      | 43,399.51            | 55,468.65            |
| 其他非流动资产                |      | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,265,623.57</b>  | <b>595,529.02</b>    |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>41,946,193.74</b> | <b>41,235,052.97</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   |      | 5,247.13             | -                    |
| 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                 |      | -                    | -                    |
| 应付票据及应付账款              |      | 4,036,461.78         | 6,067,064.08         |
| 预收款项                   |      | 5,001,764.98         | 3,906,957.49         |
| 应付职工薪酬                 |      | 318,211.05           | 691,145.73           |
| 应交税费                   |      | 723,468.49           | 582,434.48           |
| 其他应付款                  |      | 8,572.69             | 955,208.62           |
| 持有待售负债                 |      | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债            |      | -                    | -                    |
| 其他流动负债                 |      | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>10,093,726.12</b> | <b>12,202,810.40</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |
| 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          |  | -             | -             |
| 预计负债              |  | -             | -             |
| 递延收益              |  | -             | -             |
| 递延所得税负债           |  | -             | -             |
| 其他非流动负债           |  | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | -             | -             |
| <b>负债合计</b>       |  | 10,093,726.12 | 12,202,810.40 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |               |               |
| 股本                |  | 10,049,000.00 | 10,049,000.00 |
| 其他权益工具            |  | -             | -             |
| 其中：优先股            |  | -             | -             |
| 永续债               |  | -             | -             |
| 资本公积              |  | 5,719,067.38  | 5,719,067.38  |
| 减：库存股             |  | -             | -             |
| 其他综合收益            |  | -             | -             |
| 专项储备              |  | -             | -             |
| 盈余公积              |  | 1,326,417.52  | 1,326,417.52  |
| 一般风险准备            |  | -             | -             |
| 未分配利润             |  | 14,757,982.72 | 11,937,757.67 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 31,852,467.62 | 29,032,242.57 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 41,946,193.74 | 41,235,052.97 |

法定代表人：叶丹青

主管会计工作负责人：刁玉慧

会计机构负责人：刁玉慧

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 六、20 | 56,686,983.52 | 46,006,671.34 |
| 其中：营业收入        | 六、20 | 56,686,983.52 | 46,006,671.34 |
| 利息收入           |      | -             | -             |
| 已赚保费           |      | -             | -             |
| 手续费及佣金收入       |      | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b> | 六、20 | 54,978,673.50 | 45,639,702.66 |
| 其中：营业成本        | 六、20 | 48,039,690.97 | 39,669,456.12 |
| 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          | 六、21 | 57,183.25     | 62,375.28     |

|                                     |      |              |              |
|-------------------------------------|------|--------------|--------------|
| 销售费用                                | 六、22 | 3,195,639.26 | 3,096,252.49 |
| 管理费用                                | 六、23 | 3,692,380.43 | 2,649,630.17 |
| 研发费用                                |      | -            | -            |
| 财务费用                                | 六、24 | 39,556.16    | 64,116.37    |
| 资产减值损失                              | 六、25 | -45,776.57   | 97,872.23    |
| 加：其他收益                              |      | -            | -            |
| 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                  |      | -            | -            |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |      | -            | -            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 六、26 | 5,200.01     | -            |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      | -            | -            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | 1,713,510.03 | 366,968.68   |
| 加：营业外收入                             | 六、27 | 1,501,338.69 | 505.22       |
| 减：营业外支出                             | 六、28 | 349.03       | 1,560.03     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | 3,214,499.69 | 365,913.87   |
| 减：所得税费用                             | 六、29 | 1,032,682.52 | 288,856.22   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | 2,181,817.17 | 77,057.65    |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |      | -            | -            |
| （一）按经营持续性分类：                        | -    | -            | -            |
| 1. 持续经营净利润                          |      | 2,181,817.17 | 77,057.65    |
| 2. 终止经营净利润                          |      | -            | -            |
| （二）按所有权归属分类：                        | -    | -            | -            |
| 1. 少数股东损益                           |      | -            | -            |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |      | 2,181,817.17 | 77,057.65    |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      | -            | -            |
| 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 |  | -            | -         |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | 2,181,817.17 | 77,057.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 2,181,817.17 | 77,057.65 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -            | -         |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |              |           |
| （一）基本每股收益           |  | 0.22         | 0.01      |
| （二）稀释每股收益           |  | 0.22         | 0.01      |

法定代表人：叶丹青

主管会计工作负责人：刁玉慧

会计机构负责人：刁玉慧

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十四、4 | 54,350,354.25 | 45,882,309.87 |
| 减：营业成本                     | 十四、4 | 46,333,009.35 | 39,658,269.28 |
| 税金及附加                      |      | 38,110.02     | 49,372.20     |
| 销售费用                       |      | 2,365,662.54  | 2,837,217.35  |
| 管理费用                       |      | 3,274,598.35  | 2,180,490.49  |
| 研发费用                       |      | -             | -             |
| 财务费用                       |      | 40,251.25     | 64,247.66     |
| 其中：利息费用                    |      | -             | -             |
| 利息收入                       |      | -             | -             |
| 资产减值损失                     |      | -48,276.57    | 97,872.23     |
| 加：其他收益                     |      | -             | -             |
| 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         |      | -             | -             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      | -             | -             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | 5,200.01      | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 2,352,199.32  | 994,840.66    |
| 加：营业外收入                    |      | 1,501,333.25  | 505.22        |
| 减：营业外支出                    |      | -             | 1,560.03      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 3,853,532.57  | 993,785.85    |
| 减：所得税费用                    |      | 1,033,307.52  | 288,856.22    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 2,820,225.05  | 704,929.63    |
| （一）持续经营净利润                 |      | 2,820,225.05  | 704,929.63    |
| （二）终止经营净利润                 |      | -             | -             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | -             | -             |
| （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                               |  | -            | -          |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |  | 2,820,225.05 | 704,929.63 |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  |              |            |
| (一) 基本每股收益                          |  | 0.28         | 0.09       |
| (二) 稀释每股收益                          |  | 0.28         | 0.09       |

法定代表人：叶丹青

主管会计工作负责人：刁玉慧

会计机构负责人：刁玉慧

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 58,857,897.40 | 61,265,542.20 |
| 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               | 六、30 | 1,642,563.16  | 104,197.23    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 60,500,460.56 | 61,369,739.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 56,901,396.25 | 53,126,824.82 |
| 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           |      | 2,950,395.84  | 2,077,743.38  |
| 支付的各项税费                   |      | 2,901,461.72  | 1,961,134.85  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、30 | 6,033,997.62  | 4,670,436.49  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 68,787,251.43 | 61,836,139.54 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -8,286,790.87 | -466,400.11   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      | -             | -             |
| 取得投资收益收到的现金               |      | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 260.00        | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 260.00        | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 575,663.31    | 50,085.04     |
| 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            |      | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 575,663.31    | 50,085.04     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -575,403.31   | -50,085.04    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 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                 |      | 5,247.13      | -             |
| 发行债券收到的现金                 |      | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 5,247.13      | -             |
| 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            |      | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | -             | -             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 5,247.13      | -             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | 六、30 | -18,632.65    | 25,537.72     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、30 | -8,875,579.70 | -490,947.43   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、30 | 20,922,834.38 | 15,683,127.14 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、30 | 12,047,254.68 | 15,192,179.71 |

法定代表人：叶丹青

主管会计工作负责人：刁玉慧

会计机构负责人：刁玉慧

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 56,588,967.10 | 50,994,275.20 |
| 收到的税费返还                   |    | -             | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,634,458.13  | 102,353.50    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 58,223,425.23 | 51,096,628.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 53,404,895.42 | 51,981,821.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,484,344.61  | 1,934,062.15  |
| 支付的各项税费                   |    | 1,348,932.61  | 1,688,312.94  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,024,604.70  | 2,769,532.95  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 62,262,777.34 | 58,373,729.94 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -4,039,352.11 | -7,277,101.24 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | -             | -             |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 260.00        | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 260.00        | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 421,825.31    | 50,085.04     |
| 投资支付的现金                   |    | 205,000.00    | -             |
| 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            |    | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 626,825.31    | 50,085.04     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -626,565.31   | -50,085.04    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -             | -             |
| 取得借款收到的现金                 |    | 5,247.13      | -             |
| 发行债券收到的现金                 |    | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 5,247.13      | -             |
| 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         |    | -             | -             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | -             | -             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 5,247.13      | -             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -18,633.52    | 25,537.72     |



|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -4,679,303.81 | -7,301,648.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 14,752,904.36 | 15,223,614.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 10,073,600.55 | 7,921,966.05  |

法定代表人：叶丹青

主管会计工作负责人：刁玉慧

会计机构负责人：刁玉慧

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否                                                              | 索引       |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------|
| 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          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第八节、二（一） |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第八节、二（二） |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 13. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

受气候和休假制度等因素的影响,我国出境游行业有较强的季节性特点。一般情况下,寒假、暑假期间(大约为每年的2月份和7、8月份)属于我国出境游的旺季;下半年相对于上半年而言亦属于出境游的旺季,主要是下半年各企事业单位组团出游、商务考察的相对较多;另外,“十一”长假期间亦是我国出境游的旺季,相对而言,像“五一”这种小假期主要是国内游的旺季,对出境游则影响相对较小。公司出境旅游服务业务中商务会奖业务占比较大,行业的季节性特征导致经营业绩产生季节性波动。

##### 2、 合并报表的合并范围

###### (1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括本公司及公司的全资子公司北京翔升宜合国际健康管理有限公司、北京翔升和瑞国际商务服务有限公司、深圳翔升宜合国际医疗管理有限公司、贵阳迈拓唯实网络科技有限公司。

###### (2) 本期合并财务报表范围变化情况

公司于2018年3月12日成立子公司贵阳迈拓唯实网络科技有限公司,合并范围发生

变化。公司经营范围为计算机软件技术开发、技术服务、技术推广；应用软件开发；计算机系统服务；销售：计算机、软件及附注设备；会议服务；承办展览展示、翻译服务；酒店管理；餐饮管理；企业营销策划；企业管理咨询；旅游信息咨询。（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）

### 3、 分部报告

无

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司的基本情况

#### 1、 有限公司设立

北京翔升国际商务旅行社股份有限公司（以下简称公司或本公司，包含子公司时统称本集团），前身为北京翔升国际商务旅行社有限公司，于 2004 年 8 月 10 日经北京市工商行政管理局东城分局依法登记设立。北京翔升国际商务旅行社有限公司设立时注册资本为人民币 220.00 万元，全部为货币出资，其中北京国翔航空服务有限责任公司出资 202.00 万元、叶丹青出资 18.00 万元。北京国翔航空服务有限责任公司、叶丹青交存了注册资本金并提交了建设银行北京东直门支行开具的《交存入资资金报告单》，符合主管工商登记机关所适用的规范性文件。

公司设立时，股东出资情况如下：

| 序号 | 股东名称           | 出资额<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资形式 |
|----|----------------|-------------|-------------|------|
| 1  | 叶丹青            | 18.00       | 8.18        | 货币   |
| 2  | 北京国翔航空服务有限责任公司 | 202.00      | 91.82       | 货币   |
| 合计 |                | 220.00      | 100.00      | ——   |

## 2、有限公司第一次股权转让及增资

2006 年 11 月 22 日，根据公司股东会决议，同意吸收孙继成成为新股东；将原股东北京国翔航空服务有限责任公司对公司的 18.00 万元出资转让给孙继成；将原股东北京国翔航空服务有限责任公司的剩余 184.00 万元出资转让给叶丹青；同意公司注册资本增加至 580.00 万元，由叶丹青对公司增资 360.00 万元。

此次出资情况已经北京仲德会计师事务所有限责任公司于 2006 年 11 月 22 日出具京仲验字（2006）第 236 号验资报告审验。公司于 2006 年 11 月 29 日在北京市工商行政管理局东城分局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 出资形式 |
|----|------|-------------|-------------|------|
| 1  | 叶丹青  | 562.00      | 96.90       | 货币   |
| 2  | 孙继成  | 18.00       | 3.10        | 货币   |
| 合计 |      | 580.00      | 100.00      | ——   |

## 3、有限公司第二次股权转让

2015 年 6 月 2 日，公司召开股东会，全体股东一致同意增加新股东于久兰；同意原股东孙继成将其对公司的 5.80 万元出资转让给于久兰，将其对公司的剩余 12.20 万元出资转让给叶丹青。

2015 年 6 月 26 日，公司办理完毕了工商变更登记，北京市工商行政管理局东城分局向公司核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额<br>(万元) | 持股比例 (%) | 出资形式 |
|----|------|-------------|----------|------|
| 1  | 叶丹青  | 574.20      | 99.00    | 货币   |
| 2  | 于久兰  | 5.80        | 1.00     | 货币   |
| 合计 |      | 580.00      | 100.00   | ——   |

## 4、有限公司整体变更为股份公司

2016 年 2 月 20 日，根据公司股东会决议、发起人协议及章程规定，同意以公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产中的 580.00 万元折合股份 580 万股，每股面值 1.00 元，整体变更为股份有限公司。变更后注册资本、股东及股权比例不变。此次整体变更出资情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 3 月 2 日出具信会师报字(2016)第 210616 号验资报告审验。公司于 2016 年 3 月 8 日在北京市工商行政管理局东城分局办理了工商变更登记。

股份公司设立时，股东及持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量<br>(万股) | 持股比例 (%) | 出资形式  |
|----|------|--------------|----------|-------|
| 1  | 叶丹青  | 574.20       | 99.00    | 净资产折股 |
| 2  | 于久兰  | 5.80         | 1.00     | 净资产折股 |
| 合计 |      | 580.00       | 100.00   | ——    |

#### 5、股份公司第一次增资

2016 年 3 月 29 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，全体股东一致同意增加注册资本 193.00 万元，股份总额增加 193 万股，由新股东北京和睦祥投资中心（有限合伙）认购 193 万股。本次增资价格为人民币 2.04 元/股，募集资金总额为 393.72 万元，其中 193.00 万元计入注册资本，其余 200.72 万元计入资本公积。

此次出资情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 4 月 19 日出具信会师报字（2016）第 250169 号验资报告审验。公司于 2016 年 4 月 12 日在北京市工商行政管理局东城分局办理了工商变更登记。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                | 持股数量<br>(万股) | 持股比例 (%) | 出资形式  |
|----|---------------------|--------------|----------|-------|
| 1  | 叶丹青                 | 574.20       | 74.28    | 净资产折股 |
| 2  | 北京和睦祥投资中心<br>(有限合伙) | 193.00       | 24.97    | 货币    |
| 3  | 于久兰                 | 5.80         | 0.75     | 净资产折股 |
| 合计 |                     | 773.00       | 100.00   | ——    |

#### 6、股份公司第二次增资：资本公积转增股本

2017 年 5 月 16 日，北京翔升国际商务旅行社股份有限公司召开 2016 年度股东大会，通过权益分派方案，方案如下：以公司现有股本 773 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。

资本公积转增股本完成后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称            | 持股数量<br>(万股) | 持股比例 (%) | 出资形式  |
|----|-----------------|--------------|----------|-------|
| 1  | 叶丹青             | 746.46       | 74.28    | 净资产折股 |
| 2  | 北京和睦祥投资中心(有限合伙) | 250.90       | 24.97    | 货币    |
| 3  | 于久兰             | 7.54         | 0.75     | 净资产折股 |
| 合计 |                 | 1,004.90     | 100.00   | ——    |

北京翔升国际商务旅行社股份有限公司，注册资本：1,004.90 万元人民币，法定代表人：叶丹青，公司注册地：北京市东城区东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 902，于 2017 年 7 月 10 日取得北京市工商行政管理局东城分局颁发的统一社会信用代码 91110101766283008L 的营业执照。

本公司属商务服务业行业，主要从事出境游高端定制服务项目、机票服务、签证递送业务。经营范围主要为：入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；会议服务；承办展览展示；翻译服务；航空机票销售代理；经济信息咨询；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

## 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括北京翔升宜合国际健康管理有限公司、北京翔升和瑞国际商务服务有限公司、深圳翔升宜合国际医疗管理有限公司、贵阳迈拓唯实网络科技有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持的，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

### 3. 营业周期

本集团以 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。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处



置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币财务报表折算

##### （1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

##### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 10. 金融资产和金融负债

本集团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。

##### （1）金融资产

###### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团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，虽然本集团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控制。

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产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，本集团于资产负债表日对其他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。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，(相关分类依据参照金融资

产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 11. 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

#### ①单项金额重大的判断依据或标准

单项金额重大的具体标准为:指期末余额 50 万元以上且占应收账款期末余额 10%以上的应收账款和期末余额在 30 万元以上的其他应收款。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,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减值准备,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的应收款项

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| 组合 1 单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
|----------------------------|--------------|

|                        |         |
|------------------------|---------|
| 款项与经单独测试后未减值的应收款项无回收风险 |         |
| 组合 2 合并范围内关联方之间往来款项    | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄    | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 0.00        | 0.00         |
| 1-2 年 | 5.00        | 5.00         |
| 2-3 年 | 10.00       | 10.00        |
| 3-4 年 | 20.00       | 20.00        |
| 4-5 年 | 50.00       | 50.00        |
| 5 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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很可能形成损失的应收款项。坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## 12. 存货

本集团存货主要包括已出团未结算的团组成本等。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有

者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|---------|
| 1  | 运输设备    | 10      | 0        | 10      |
| 2  | 电子及办公设备 | 5       | 0        | 20      |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

#### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 16. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

#### 17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。装修费用的摊销年限为 5 年。

#### 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。



离职后福利主要包括基本养老保险费、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险、住房公积金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期福利是本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 20. 预计负债

### （1） 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

### （2） 预计负债的计量方法

预计负债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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括单项机票、签证递送、团组收入及会议承办收入。

### （1）收入确认原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

确认让渡资产使用权收入的依据：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。①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。②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。

### （2）收入确认的具体原则

单项业务收入：主要包括单项机票代理销售和签证递送业务、地接、酒店、租车等服务，在单项业务服务提供完成且成本可以可靠计量后，依据单项业务单确认单项业务收入。

团组业务收入：主要包括商务出访、医疗会议、健康医疗以及纯旅游团。团组在出团结束后，核定团组成本，并确定结算金额后，生成团组结算确认函，确认收入并结转成本。

## 22. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 24. 租赁

本集团的租赁业务包括房产租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与

最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

## 25. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（2）本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（3）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（4）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项

非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(5) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(7) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 26. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

无

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率    |
|---------|--------|-------|
| 增值税     | 应税收入   | 6%、3% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%   |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%    |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%    |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 2%    |

## 2. 税收优惠

无

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

## 1. 货币资金

| 项目            | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 现金            | 295,490.15           | 441,053.01           |
| 银行存款          | 11,751,764.53        | 20,481,781.37        |
| 其他货币资金        | 700,000.00           | 700,000.00           |
| <b>合计</b>     | <b>12,747,254.68</b> | <b>21,622,834.38</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00                 | 0.00                 |

注：其他货币资金中人民币 700,000.00 元为本公司向银行存入的旅游质量保证金存款。

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款分类

| 类别                   | 期末余额                 |               |                   |             |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             | 账面价值                 |
|                      | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00                 | 0.00          | 0.00              | 0.00        | 0.00                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 18,919,840.59        | 100.00        | 124,723.96        | 0.66        | 18,795,116.63        |
| 虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款   | 0.00                 | 0.00          | 0.00              | 0.00        | 0.00                 |
| <b>合计</b>            | <b>18,919,840.59</b> | <b>100.00</b> | <b>124,723.96</b> | <b>0.66</b> | <b>18,795,116.63</b> |

(续)

| 类别                   | 期初余额                 |               |                   |             |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             | 账面价值                 |
|                      | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00                 | 0.00          | 0.00              | 0.00        | 0.00                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 16,399,775.53        | 100.00        | 173,700.53        | 1.06        | 16,226,075.00        |
| 虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款   | 0.00                 | 0.00          | 0.00              | 0.00        | 0.00                 |
| <b>合计</b>            | <b>16,399,775.53</b> | <b>100.00</b> | <b>173,700.53</b> | <b>1.06</b> | <b>16,226,075.00</b> |

(2) 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 (%) |
| 1 年以内     | 17,106,444.00        | 0.00              | 0.00     |
| 1-2 年     | 1,132,313.94         | 56,615.69         | 5.00     |
| 2-3 年     | 681,082.65           | 68,108.27         | 10.00    |
| <b>合计</b> | <b>18,919,840.59</b> | <b>124,723.96</b> | <b>—</b> |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 期末余额                | 账龄                                           | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------------|---------------------|----------------------------------------------|---------------------|---------------|
| 中国电建集团海外投资有限公司      | 4,143,916.76        | 1 年以内                                        | 21.90               | 0.00          |
| 中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司 | 1,522,841.00        | 1 年以内                                        | 8.05                | 0.00          |
| 中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司 | 1,295,190.00        | 1 年以内                                        | 6.85                | 0.00          |
| 中国水电建设集团国际工程有限公司    | 1,097,652.50        | 1 年以内                                        | 5.80                | 0.00          |
| 电力规划总院有限公司          | 815,470.14          | 1 年以内<br>811,949.54 元<br>1-2 年<br>3,520.60 元 | 4.31                | 176.03        |
| <b>合计</b>           | <b>8,875,070.54</b> | <b>—</b>                                     | <b>46.91</b>        | <b>176.03</b> |

## 3. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

| 项目    | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,695,851.71 | 92.37  | 2,054,823.72 | 93.62  |
| 2-3 年 | 140,000.00   | 7.63   | 140,000.00   | 6.38   |
| 合计    | 1,835,851.71 | 100.00 | 2,194,823.72 | 100.00 |

## (2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 债务单位         | 期末余额       | 账龄    | 未结算的原因 |
|--------------|------------|-------|--------|
| 北京润乾软件技术有限公司 | 140,000.00 | 2-3 年 | 项目未完成  |



## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额         | 账龄                                        | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|--------------|-------------------------------------------|--------------------|
| GP（政府机票采购管理系统）   | 554,722.40   | 1 年以内                                     | 30.22              |
| 北京美程旅行社有限公司      | 423,187.84   | 1 年以内                                     | 23.05              |
| EASYHOME PTY LTD | 314,224.44   | 1 年以内                                     | 17.12              |
| 北京国际饭店           | 233,890.00   | 1 年以内                                     | 12.74              |
| 北京润乾软件技术有限公司     | 223,325.47   | 1 年内<br>83,325.47;<br>2-3 年<br>140,000.00 | 12.16              |
| 合计               | 1,749,350.15 | —                                         | 95.29              |

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

| 类别                      | 期末余额         |        |           |         |              |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 0.00         | 0.00   | 0.00      | 0.00    | 0.00         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,813,580.58 | 100.00 | 52,424.05 | 2.89    | 1,761,156.53 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00         | 0.00   | 0.00      | 0.00    | 0.00         |
| 合计                      | 1,813,580.58 | 100.00 | 52,424.05 | 2.89    | 1,761,156.53 |

(续)

| 类别                    | 期初余额         |        |           |         |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00         | 0.00   | 0.00      | 0.00    | 0.00         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,560,596.25 | 100.00 | 49,224.05 | 3.15    | 1,511,372.20 |

| 类别                      | 期初余额                |               |                  |             |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备             |             | 账面价值                |
|                         | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00                | 0.00          | 0.00             | 0.00        | 0.00                |
| <b>合计</b>               | <b>1,560,596.25</b> | <b>100.00</b> | <b>49,224.05</b> | <b>3.15</b> | <b>1,511,372.20</b> |

## 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     | 1,356,099.54        | 0.00             | 0.00     |
| 1-2 年     | 80,481.04           | 4,024.05         | 5.00     |
| 2-3 年     | 270,000.00          | 27,000.00        | 10.00    |
| 3-4 年     | 107,000.00          | 21,400.00        | 20.00    |
| <b>合计</b> | <b>1,813,580.58</b> | <b>52,424.05</b> | —        |

## (2) 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              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金    | 734,500.00          | 714,500.00          |
| 员工备用金     | 572,233.57          | 785,899.53          |
| 代扣代缴社保    | 14,823.24           | 33,848.00           |
| 其他        | 492,023.77          | 26,348.72           |
| <b>合计</b> | <b>1,813,580.58</b> | <b>1,560,596.25</b> |

## (3) 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                                         | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|------------|------|------------|--------------------------------------------|-----------------|-----------|
| 中航鑫港担保有限公司 | 保证金  | 470,000.00 | 1年以内<br>200,000.00元<br>2-3年<br>270,000.00元 | 25.92           | 27,000.00 |
| 人卫大厦有限公司   | 代垫费用 | 371,147.72 | 1年以内                                       | 20.46           | 0.00      |

| 单位名称       | 款项性质 | 期末余额         | 账龄                                      | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|------------|------|--------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------|
| 王力         | 备用金  | 221,760.00   | 1年以内                                    | 12.23           | 0.00      |
| 佟津京        | 备用金  | 130,000.00   | 1年以内<br>80,000.00元<br>1-2年<br>50,000.00 | 7.17            | 2,500.00  |
| 北京京瑞房产有限公司 | 其他   | 107,669.81   | 1年以内                                    | 5.94            | 0.00      |
| 合计         | —    | 1,300,577.53 | —                                       | 71.71           | 29,500.00 |

## 5. 其他流动资产

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 项目成本 | 9,146,120.90 | 5,442,283.10 |

## 6. 固定资产

| 项目        | 运输设备       | 办公设备       | 合计           |
|-----------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    | —          | —          | —            |
| 1. 期初余额   | 54,400.00  | 496,448.07 | 550,848.07   |
| 2. 本期增加金额 | 532,136.75 | 195,835.97 | 727,972.72   |
| 购置        | 532,136.75 | 195,835.97 | 727,972.72   |
| 3. 本期减少金额 | 50,000.00  | 43,800.00  | 93,800.00    |
| 处置或报废     | 50,000.00  | 43,800.00  | 93,800.00    |
| 4. 期末余额   | 536,536.75 | 648,484.04 | 1,185,020.79 |
| 二、累计折旧    | —          | —          | —            |
| 1. 期初余额   | 27,316.73  | 267,770.62 | 295,087.35   |
| 2. 本期增加金额 | 13,035.62  | 52,813.44  | 65,849.06    |
| 计提        | 13,035.62  | 52,813.44  | 65,849.06    |
| 3. 本期减少金额 | 27,083.41  | 39,600.00  | 66,683.41    |
| 处置或报废     | 27,083.41  | 39,600.00  | 66,683.41    |
| 4. 期末余额   | 13,268.94  | 280,984.06 | 294,253.00   |
| 三、减值准备    | —          | —          | —            |
| 1. 期初余额   | 0.00       | 0.00       | 0.00         |
| 2. 本期增加金额 | 0.00       | 0.00       | 0.00         |
| 计提        | 0.00       | 0.00       | 0.00         |
| 3. 本期减少金额 | 0.00       | 0.00       | 0.00         |

| 项目        | 运输设备       | 办公设备       | 合计         |
|-----------|------------|------------|------------|
| 处置或报废     | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 4. 期末余额   | 0.00       | 0.00       | 0.00       |
| 四、账面价值    | —          | —          | —          |
| 1. 期末账面价值 | 523,267.81 | 367,499.98 | 890,767.79 |
| 2. 期初账面价值 | 27,083.27  | 228,677.45 | 255,760.72 |

## 7. 无形资产

| 项目        | 软件         |
|-----------|------------|
| 一、账面原值    | —          |
| 1. 期初余额   | 231,752.82 |
| 2. 本年增加金额 | 11,268.00  |
| (1) 购置    | 11,268.00  |
| 3. 本期减少金额 | 0.00       |
| (1) 处置    | 0.00       |
| 4. 期末余额   | 243,020.82 |
| 二、累计摊销    | —          |
| 1. 期初余额   | 30,742.59  |
| 2. 本期增加金额 | 23,550.90  |
| (1) 计提    | 23,550.90  |
| 3. 本期减少金额 | 0.00       |
| (1) 处置    | 0.00       |
| 4. 期末余额   | 54,293.49  |
| 三、减值准备    | —          |
| 1. 期初余额   | 0.00       |
| 2. 本年增加金额 | 0.00       |
| (1) 计提    | 0.00       |
| 3. 本期减少金额 | 0.00       |
| (1) 处置    | 0.00       |
| 4. 期末余额   | 0.00       |
| 四、账面价值    | —          |
| 1. 期末账面价值 | 188,727.33 |
| 2. 期初账面价值 | 201,010.23 |

## 8. 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额      | 本年增加 | 本年摊销      | 本年其他减少 | 期末余额      |
|-----|-----------|------|-----------|--------|-----------|
| 装修费 | 90,904.54 | 0.00 | 13,364.52 | 0.00   | 77,540.02 |

## 9. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 177,148.01 | 44,287.01 | 222,924.58 | 55,731.15 |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 0.00         | 0.00         |
| 可抵扣亏损    | 2,449,309.13 | 1,810,276.25 |
| 合计       | 2,449,309.13 | 1,810,276.25 |

## 10. 短期借款

| 项目   | 期末余额     | 期初余额 |
|------|----------|------|
| 抵押借款 | 5,247.13 | 0.00 |

## 11. 应付账款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应付项目成本 | 4,219,357.48 | 6,916,849.24 |

## 12. 预收款项

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 团组项目款 | 4,132,289.00 | 2,570,667.91 |
| 单项项目款 | 2,579,267.98 | 2,868,611.58 |
| 合计    | 6,711,556.98 | 5,439,279.49 |

## 13. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 685,514.49 | 2,272,477.73 | 2,583,731.49 | 374,260.73 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 49,607.06  | 301,926.00   | 297,609.60   | 53,923.46  |
| 合计           | 735,121.55 | 2,574,403.73 | 2,881,341.09 | 428,184.19 |

## (2) 短期薪酬

| 项目          | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 252,266.07        | 1,744,376.36        | 1,658,793.09        | 337,849.34        |
| 职工福利费       | 400,000.00        | 108,799.45          | 508,799.45          | 0.00              |
| 社会保险费       | 33,248.42         | 204,020.03          | 200,857.06          | 36,411.39         |
| 其中：医疗保险费    | 29,911.40         | 183,256.80          | 180,444.80          | 32,723.40         |
| 工伤保险费       | 952.45            | 5,915.25            | 5,789.23            | 1,078.47          |
| 生育保险费       | 2,384.57          | 14,847.98           | 14,623.03           | 2,609.52          |
| 住房公积金       | 0.00              | 149,988.00          | 149,988.00          | 0.00              |
| 工会经费和职工教育经费 | 0.00              | 65,293.89           | 65,293.89           | 0.00              |
| <b>合计</b>   | <b>685,514.45</b> | <b>2,272,477.73</b> | <b>2,583,731.49</b> | <b>374,260.73</b> |

## (3) 设定提存计划

| 项目        | 期初余额             | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额             |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险    | 47,609.30        | 289,750.00        | 285,608.00        | 51,751.30        |
| 失业保险费     | 1,997.76         | 12,176.00         | 12,001.60         | 2,172.16         |
| <b>合计</b> | <b>49,607.06</b> | <b>301,926.00</b> | <b>297,609.60</b> | <b>53,923.46</b> |

## 14. 应交税费

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 增值税       | 81,070.27         | 495,332.33          |
| 企业所得税     | 575,159.68        | 1,278,272.55        |
| 城市维护建设税   | 8,850.96          | 36,634.07           |
| 个人所得税     | 34,987.40         | 35,618.46           |
| 教育费附加     | 6,322.13          | 26,167.19           |
| 其他税费      | 0.00              | 623.07              |
| <b>合计</b> | <b>706,390.44</b> | <b>1,872,647.67</b> |

注：其他税费为印花税。

## 15. 其他应付款

| 款项性质      | 期末余额             | 期初余额                |
|-----------|------------------|---------------------|
| 应付房租费     | 0.00             | 571,694.90          |
| 应付代垫团组支出  | 0.00             | 525,018.90          |
| 应付报销款     | 15,043.49        | 320,273.57          |
| 代垫社保及公积金  | 684.00           | 1,368.00            |
| <b>合计</b> | <b>15,727.49</b> | <b>1,418,355.37</b> |

## 16. 股本

| 项目              | 期初余额          | 本年变动增减（+、-） |      |       |      |      | 期末余额          |
|-----------------|---------------|-------------|------|-------|------|------|---------------|
|                 |               | 发行新股        | 送股   | 公积金转股 | 其他   | 小计   |               |
| 叶丹青             | 7,464,600.00  | 0.00        | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 7,464,600.00  |
| 于久兰             | 75,400.00     | 0.00        | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 75,400.00     |
| 北京和睦祥投资中心（有限合伙） | 2,509,000.00  | 0.00        | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 2,509,000.00  |
| 合计              | 10,049,000.00 | 0.00        | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 10,049,000.00 |



## 17. 资本公积

| 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） | 6,369,067.38 | 0.00 | 0.00 | 6,369,067.38 |

## 18. 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 | 1,326,417.52 | 0.00 | 0.00 | 1,326,417.52 |

## 19. 未分配利润

| 项目                | 本期            | 上期            |
|-------------------|---------------|---------------|
| 上期期末余额            | 13,474,056.82 | 8,518,768.46  |
| 本期期初余额            | 13,474,056.82 | 8,518,768.46  |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 2,181,817.17  | 5,249,680.86  |
| 减：提取法定盈余公积        | 0.00          | 294,392.50    |
| 其他减少              | 0.00          | 0.00          |
| 本期期末余额            | 15,655,873.99 | 13,474,056.82 |

## 20. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 56,644,279.52 | 48,039,690.97 | 45,942,944.38 | 39,669,456.12 |
| 其他业务 | 42,704.00     | 0.00          | 637,26.96     | 0.00          |
| 合计   | 56,686,983.52 | 48,039,690.97 | 46,006,671.34 | 39,669,456.12 |

## 21. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 31,697.80 | 36,678.25 |
| 教育费附加   | 22,641.32 | 25,697.03 |
| 车船使用税   | 2,800.00  | 0.00      |
| 印花税     | 44.13     | 0.00      |
| 合计      | 57,183.25 | 62,375.28 |

## 22. 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,608,974.84 | 1,279,336.29 |
| 市场拓展费 | 624,869.94   | 89,5142.18   |
| 会议费   | 106,600.86   | 336,767.11   |

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费   | 33,689.23    | 120,706.87   |
| 交通费   | 12,301.00    | 0.00         |
| 业务招待费 | 510,392.29   | 147,697.94   |
| 差旅费   | 228,457.56   | 173,919.04   |
| 广告宣传费 | 3,588.89     | 64,995.00    |
| 技术服务费 | 3000.00      | 0.00         |
| 快递费   | 52,406.80    | 44,315.00    |
| 电讯费   | 1,215.85     | 4,168.06     |
| 检修费   | 0.00         | 5,955.00     |
| 咨询顾问费 | 10,142.00    | 23,250.00    |
| 合计    | 3,195,639.26 | 3,096,252.49 |

## 23. 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 房租及物业费 | 1,282,752.66 | 1,162,035.02 |
| 职工薪酬   | 969,454.95   | 767,509.98   |
| 中介服务费  | 542,229.33   | 363,814.14   |
| 航信数据费  | 116,242.00   | 0.00         |
| 会议费    | 93,868.99    | 78,595.49    |
| 办公费    | 77,017.07    | 74,325.84    |
| 折旧及摊销  | 89,399.96    | 55,109.00    |
| 差旅费    | 97,009.89    | 69,604.61    |
| 交通费    | 106,357.21   | 0.00         |
| 水电费    | 43,271.94    | 0.00         |
| 维修费    | 21,709.93    | 0.00         |
| 业务招待费  | 216,941.28   | 14,085.00    |
| 广告费    | 0.00         | 10,839.62    |
| 电话费    | 35,088.09    | 25,195.46    |
| 快递费    | 1,037.13     | 0.00         |
| 其他     | 0.00         | 28,516.01    |
| 合计     | 3,692,380.43 | 2,649,630.17 |

## 24. 财务费用

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出   | 51.14     | 0.00      |
| 减：利息收入 | 20,741.94 | 15,822.02 |
| 加：汇兑损失 | 17,723.26 | 25,537.72 |

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 加：其他支出    | 40,562.20        | 54,400.67        |
| <b>合计</b> | <b>39,556.16</b> | <b>64,116.37</b> |

## 25. 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------|------------|-----------|
| 坏账损失 | -45,776.57 | 97,872.23 |

## 26. 资产处置收益

| 项 目                 | 本期发生额    | 上期发生额 |
|---------------------|----------|-------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”号填列） | 5,200.01 | 0.00  |

## 27. 营业外收入

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额         | 计入本年非经常性损益的金额       |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|
| 新三板挂牌奖励   | 1,500,000.00        | 0.00          | 1,500,000.00        |
| 其他        | 1,338.69            | 505.22        | 1,338.69            |
| <b>合计</b> | <b>1,501,338.69</b> | <b>505.22</b> | <b>1,501,338.69</b> |

## 28. 营业外支出

| 项目        | 本期金额          | 上期金额            | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|-----------------|---------------|
| 罚款支出      | 349.03        | 0.00            | 349.03        |
| 其他        | 0.00          | 1,560.03        | 0.00          |
| <b>合计</b> | <b>349.03</b> | <b>1,560.03</b> | <b>349.03</b> |

## 29. 所得税费用

## (1) 所得税费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 当期所得税费用   | 1,021,238.38        | 264,388.16        |
| 递延所得税费用   | 11,444.14           | 24,468.06         |
| <b>合计</b> | <b>1,032,682.52</b> | <b>288,856.22</b> |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额        |
|------------------|--------------|
| 本期合并利润总额         | 3,214,499.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 803,624.92   |

| 项目                             | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   | 0.00         |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 0.00         |
| 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               | 69,299.38    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 0.00         |
| 本年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 | 159,758.22   |
| 所得税费用                          | 1,032,682.52 |

## 30. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## 1) 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      |
|-----------|--------------|------------|
| 收回往来款、代垫款 | 19,428.17    | 87,870.21  |
| 利息收入      | 21,799.11    | 15,822.02  |
| 营业外收入     | 1,501,335.88 | 505.00     |
| 押金保证金     | 100,000.00   | 0.00       |
| 合计        | 1,642,563.16 | 104,197.23 |

## 2) 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        |
|--------|--------------|--------------|
| 单位往来款  | 0.00         | 50,000.00    |
| 付现销售费用 | 2,551,238.49 | 1,816,916.20 |
| 付现管理费用 | 3,319,325.58 | 1,078,062.62 |
| 营业外支出  | 349.03       | 0.00         |
| 手续费支出  | 23,084.52    | 54,400.67    |
| 押金保证金  | 120,000.00   | 1,000.00     |
| 支付备用金  | 20,000.00    | 1,670,057.00 |
| 合计     | 6,033,997.62 | 4,670,436.49 |

## (2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                  | 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                 | 2,184,835.85 | 77,057.65 |
| 加：资产减值准备            | -45,776.57   | 97,872.23 |

| 项目                                  | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| 固定资产折旧                              | 65,849.06     | 93,628.97      |
| 无形资产摊销                              | 23,550.90     | 8,492.28       |
| 长期待摊费用摊销                            | 13,364.52     | 13,364.52      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”填列) | 5,200.01      | 1,560.00       |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)                  | 0.00          | 0.00           |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)                  | 0.00          | 0.00           |
| 财务费用(收益以“-”填列)                      | 39,556.16     | 25,537.72      |
| 投资损失(收益以“-”填列)                      | 0.00          | 0.00           |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)                | 11,444.14     | -24,468.06     |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)                | 0.00          | 0.00           |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                     | 0.00          | 0.00           |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)                | -6,163,691.75 | -10,233,867.14 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)                | -4,421,123.19 | 9,474,421.72   |
| 其他                                  | 0.00          | 0.00           |
| 经营活动产生的现金流量净额                       | -8,286,790.87 | -466,400.11    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>        | —             | —              |
| 债务转为资本                              | 0.00          | 0.00           |
| 一年内到期的可转换公司债券                       | 0.00          | 0.00           |
| 融资租入固定资产                            | 0.00          | 0.00           |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>            | —             | —              |
| 现金的期末余额                             | 12,747,254.68 | 15,192,179.71  |
| 减: 现金的期初余额                          | 21,622,834.38 | 15,683,127.14  |
| 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                        | -8,875,579.70 | -490,947.43    |

## (3) 现金和现金等价物

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金           | 12,047,254.68 | 20,922,834.38 |
| 其中: 库存现金     | 295,490.15    | 451,614.01    |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,751,764.53 | 2,0471,220.37 |
| 期末现金和现金等价物余额 | 12,047,254.68 | 20,922,834.38 |

## 31. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值     | 受限原因    |
|------|------------|---------|
| 货币资金 | 700,000.00 | 旅游保证金存款 |

## 32. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  | —         | —      | —          |
| 其中：欧元 | 10,727.75 | 7.6515 | 82,083.38  |
| 港币    | 23,112.00 | 0.8431 | 19,485.73  |
| 日元    | 7,835.00  | 0.0599 | 469.32     |
| 美元    | 18,046.47 | 6.6166 | 119,406.27 |

## 七、 合并范围的变化

本公司于 2018 年 3 月 12 日成立子公司贵阳迈拓唯实网络科技有限公司，合并范围发生变化。贵阳迈拓唯实网络科技有限公司，已取得观山湖区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91520115MA6GUT937L 的营业执照，法定代表人为万和，住所为贵阳市观山湖区林城路与长岭路西北角贵阳国际金融中心一期商务区第 5 号楼 8 层 22 号，注册资本为人民币 300 万元，企业类型为有限责任公司（法人独资）。公司经营范围为计算机软件开发、技术服务、技术推广；应用软件开发；计算机系统服务；销售：计算机、软件及附注设备；会议服务；承办展览展示、翻译服务；酒店管理；餐饮管理；企业营销策划；企业管理咨询；旅游信息咨询。（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）

## 八、 在其他主体中的权益

## 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |      | 取得方式      |
|------------------|-------|-----|------|---------|------|-----------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接   |           |
| 北京翔升宜合国际健康管理有限公司 | 北京    | 北京  | 健康咨询 | 100.00  | 0.00 | 同一控制下企业合并 |
| 北京翔升和瑞国际商务服务有限公司 | 北京    | 北京  | 商务服务 | 100.00  | 0.00 | 投资设立      |
| 深圳翔升宜合国际医疗管理有限公司 | 深圳    | 深圳  | 健康咨询 | 100.00  | 0.00 | 投资设立      |
| 贵阳迈拓唯实网络科技有限公司   | 贵阳    | 贵阳  | 软件服务 | 100.00  | 0.00 | 投资设立      |

## 九、 关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

公司控股股东叶丹青，直接持有公司 74.28%的股份，同时通过北京和陆祥投资中心（有限合伙）间接持有公司 1.25%的股份，合计持有公司 75.53%的股份，对公司的决策及经营管理直接实施控制，为公司的实际控制人。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系      |
|-----------------|------------------|
| 于久兰             | 公司股东，系实际控制人叶丹青之母 |
| 北京和陆祥投资中心（有限合伙） | 公司股东，同受实际控制人控制   |
| 王彤              | 公司董事             |
| 刁玉慧             | 公司董事/财务总监/董事会秘书  |
| 万和              | 公司董事             |
| 许涛              | 公司董事             |
| 赵莹              | 公司董事             |
| 梁宁              | 公司监事             |
| 高崑              | 公司监事             |
| 杨措葳             | 公司监事             |

### （二）关联交易

#### 1. 关联出租情况

##### 承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费     | 上年确认的租赁费     |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 叶丹青   | 办公室房屋  | 1,127,031.78 | 1,124,747.58 |

##### 关联租赁情况说明：

①2017 年 12 月，本公司与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 901、902、903 号房屋出租给公司用于办公，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，租赁面积为 586.48 平方米，租赁价格为每平

方米 8.50 元/天(含税)。

②2017 年 12 月，本子公司北京翔升宜合国际健康管理有限公司与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 905B 房屋出租给公司用于办公，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，租赁面积为 16 平方米，租赁价格为每平方米 8.50 元/天（含税）。

③2017 年 12 月，本子公司北京翔升和瑞国际商务服务有限公司与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 905A 房屋出租给公司用于办公，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，租赁面积为 147.45 平方米，租赁价格为每平方米 8.50 元/天（含税）。

## 2. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------|------------|------------|
| 薪酬合计 | 180,000.00 | 180,000.00 |

## （三）关联方往来余额

### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额       |      |
|-------|-----|------|------|------------|------|
|       |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 王彤  | 0.00 | 0.00 | 300,000.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 许涛  | 0.00 | 0.00 | 6,558.00   | 0.00 |

## （四）关联方承诺

无

## （五）其他

无

## 十、或有事项

无

## 十一、承诺事项

（1）、本公司于 2016 年 1 月 28 日成立子公司北京翔升和瑞国际商务服务有限公司，注册资本 200 万元，本公司持股比例为 100%，截止至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未履行出资义务；公司章程约定，于子公司北京翔升和瑞国际商务服务有限公司成立 30 年以内履行全部出资义务。

（2）、本公司于 2017 年 5 月 2 日成立子公司深圳翔升宜合国际医疗管理有



限公司，注册资本 300 万元，本公司持股比例 100%，截止至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未履行出资义务；公司章程约定，于子公司深圳翔升宜合国际医疗管理有限公司成立 30 年以内履行全部出资义务。

## 十二、 资产负债表日后事项

无

## 十三、 其他重要事项

无

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

| 类别                     | 期末余额          |        |            |          |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 0.00          | 0.00   | 0.00       | 0.00     | 0.00          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 18,429,535.09 | 100.00 | 123,673.96 | 0.67     | 18,305,861.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00          | 0.00   | 0.00       | 0.00     | 0.00          |
| 合计                     | 18,429,535.09 | 100.00 | 123,673.96 | 0.67     | 18,305,861.13 |

(续)

| 类别                     | 期初余额          |        |            |          |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 0.00          | 0.00   | 0.00       | 0.00     | 0.00          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 14,205,647.69 | 100.00 | 172,650.53 | 1.22     | 14,032,997.16 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00          | 0.00   | 0.00       | 0.00     | 0.00          |
| 合计                     | 14,205,647.69 | 100.00 | 172,650.53 | 1.22     | 14,032,997.16 |

## 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 (%) |
| 1 年以内 | 16,637,138.50 | 0.00       | 0.00     |
| 1-2 年 | 1,111,313.94  | 55,565.69  | 5.00     |
| 2-3 年 | 681,082.65    | 68,108.27  | 10.00    |
| 合计    | 18,429,535.09 | 123,673.96 | —        |

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 期末余额         | 账龄                                           | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|--------------|----------------------------------------------|---------------------|----------|
| 中国电建集团海外投资有限公司      | 4,143,916.76 | 1 年以内                                        | 22.49               | 0.00     |
| 中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司 | 1,522,841.00 | 1 年以内                                        | 8.26                | 0.00     |
| 中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司 | 1,295,190.00 | 1 年以内                                        | 7.03                | 0.00     |
| 中国水电建设集团国际工程有限公司    | 1,097,652.50 | 1 年以内                                        | 5.96                | 0.00     |
| 电力规划总院有限公司          | 815,470.14   | 1 年以内<br>811,949.54 元<br>1-2 年<br>3,520.60 元 | 4.42                | 176.03   |
| 合计                  | 8,875,070.40 | —                                            | 48.16               | 176.00   |

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

| 类别                    | 期末余额         |        |           |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00         | 0.00   | 0.00      | 0.00     | 0.00         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,799,129.96 | 100.00 | 49,924.05 | 2.77     | 1,749,205.91 |
| 单项金额虽不重大但单项计提         | 0.00         | 0.00   | 0.00      | 0.00     | 0.00         |

| 类别         | 期末余额         |        |           |          |              |
|------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|            | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 坏账准备的其他应收款 |              |        |           |          |              |
| 合计         | 1,799,129.96 | 100.00 | 49,924.05 | 2.77     | 1,749,205.91 |

(续)

| 类别                      | 期初余额         |        |           |          |              |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 0.00         | 0.00   | 0.00      | 0.00     | 0.00         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 3,718,930.18 | 100.00 | 49,224.05 | 1.32     | 3,669,706.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00         | 0.00   | 0.00      | 0.00     | 0.00         |
| 合计                      | 3,718,930.18 | 100.00 | 49,224.05 | 1.32     | 3,669,706.13 |

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 | 1,391,648.92 | 0.00      | 0.00     |
| 1-2 年 | 30,481.04    | 1,524.05  | 5.00     |
| 2-3 年 | 270,000.00   | 27,000.00 | 10.00    |
| 3-4 年 | 107,000.00   | 21,400.00 | 20.00    |
| 合计    | 1,799,129.92 | 49,924.05 | —        |

(2) 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       |
|--------|--------------|--------------|
| 单位往来款  | 804,563.26   | 2,968,643.46 |
| 押金、保证金 | 728,000.00   | 708,000.00   |
| 代扣代缴社保 | 0.00         | 25,356.00    |
| 其他     | 11,126.4     | 9,848.72     |
| 员工备用金  | 255,440.3    | 7,082.00     |
| 合计     | 1,799,129.92 | 3,718,930.18 |

## (3) 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                                             | 占合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------------|------------|--------------|------------------------------------------------|----------------|--------------|
| 北京翔升宜合国际<br>健康管理有限公司  | 关联方往来<br>款 | 622,569.49   | 1 年以内                                          | 34.60          | 0.00         |
| 中航鑫港担保有限公司            | 保证金        | 470,000.00   | 1 年以内<br>200,000.00 元<br>2-3 年<br>270,000.00 元 | 26.12          | 27,000.000   |
| 王力                    | 备用金        | 221,760.00   | 1 年以内                                          | 12.33          | 0.00         |
| 北京翔升和瑞国际<br>商务服务有限公司  | 关联方往来<br>款 | 181,993.77   | 1 年以内                                          | 10.12          | 0.00         |
| 中国东方航空股份有限<br>公司北京分公司 | 保证金        | 100,000.00   | 1 年以内                                          | 5.56           | 0.00         |
| 合计                    | —          | 1,596,323.26 | —                                              | 88.73          | 27,000.00    |

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 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 | 222,213.94 | 0.00 | 222,213.94 | 17,213.94 | 0.00 | 17,213.94 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|-----------|------|------|------------|----------|----------|
| 北京翔升宜合国际健康管理有限公司 | 17,213.94 | 0.00 | 0.00 | 17,213.94  | 0.00     | 0.00     |
| 北京翔升和瑞国际商务服务有限公司 | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00     | 0.00     |
| 深圳翔升宜合国际医疗管理有限公司 | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00     | 0.00     |
| 贵阳迈拓唯实网络科技有限公司   | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 205,000.00 | 0.00     | 0.00     |
| 合计               | 17,213.94 | 0.00 | 0.00 | 222,213.94 | 0.00     | 0.00     |

注：本年度，本公司新设成立全资子公司贵阳迈拓唯实网络科技有限公司，详见本附注“七、合并范围变化”所述。

## 4. 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 54,307,650.25 | 46,333,009.35 | 45,818,582.91 | 39,658,269.28 |
| 其他业务 | 42,704.00     | 0.00          | 63,726.96     | 0.00          |
| 合计   | 54,350,354.25 | 46,333,009.35 | 45,882,309.87 | 39,658,269.28 |

## 十五、 财务报表补充资料

## 1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团2018年上半年非经常性损益如下：

| 项目                                                                                      | 本期金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 5,200.01     |    |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免                                                                |              |    |
| 计入当期损益的政府补助                                                                             | 1,500,000.00 |    |
| 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                                                                                  |              |    |
| 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                                                                     |              |    |

| 项目                                   | 本期金额         | 说明 |
|--------------------------------------|--------------|----|
| 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                   | 989.66       |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |    |
| 小计                                   | 1,506,189.67 |    |
| 所得税影响额                               | -376,547.42  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                        |              |    |
| 合计                                   | 1,129,642.25 |    |

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年上半年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润                 | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------|-------------------|--------|--------|
|                       |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 6.75              | 0.22   | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 3.27              | 0.01   | 0.01   |

## 十六、 财务报表的批准报出

本财务报表于2018年8月8日由本公司董事会批准报出。

北京翔升国际商务旅行社股份有限公司

2018年8月8日