



骏途网

NEEQ:839202

**陕西骏途网西游电子商务股份有限公司**

Shaanxi Juntu.com.co.Ltd.

半年度报告

2018

# 大事记

SEMI ANNUAL  
REPORT  
MEMORABILIA

## 半年报

- 2018年3月

● 骏途网与西宁文化旅游发展投资有限公司共同出资成立西宁智都信息科技有限公司，骏途网持股比例49%。这是骏途网在区域化运营思路下向省外、向中西部地区渗透和拓展的重要一步。
- 2018年3月

● 骏途网成功入选2018年西安市“龙门计划”上市挂牌企业后备资源库。“龙门计划”为市政府为优秀企业上市挂牌建立的“绿色通道”，多渠道、多角度、全方位为优秀企业上市挂牌提供服务。入选“龙门计划”，能够进一步提升公司的品牌形象，获得更多政府的关注和支持，加快公司在资本市场前进的步伐。
- 2018年4月

● 骏途网代表陕旅集团和西安市旅游发展委员会、阿里巴巴集团旗下阿里旅行签署三方合作协议，以“满足游客出行便捷化需求”为核心，通过大数据、人工智能、物联网、消费云，建立一站式智慧旅游服务平台，实现“一部手机游西安”，提升西安旅游服务水平，助力西安智慧城市建设。
- 2018年4月

● 由骏途网倾情打造的最具西安特色的景区直通车——皇城观光巴士投入运营。该项目定位于外来自由行、自助游游客的市区观光及皇城文化和当地生活体验，将西安市区观光切分为各自独立同时又互相衔接的观光环线，具有景区一站直达、行程自由安排、出行更便捷等优点，成为解决游客景区区间周转的第一选择。
- 2018年5月

● 骏途网凭借优异的业绩表现，连续入选新三板创新层，对于公司形象的提升带来的积极的影响。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记 .....                | 1  |
| 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 .....                | 14 |
| 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 .....                | 24 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 35 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                     |
|-------------|---|------------------------|
| 骏途网、股份公司、公司 | 指 | 陕西骏途网西游电子商务股份有限公司      |
| 西游电商、有限公司   | 指 | 陕西西游电子商务有限公司           |
| 骏景集团        | 指 | 陕西骏景旅游发展集团有限公司         |
| 陕旅集团        | 指 | 陕西旅游集团有限公司             |
| 骏途旅行社       | 指 | 陕西骏途旅行社有限公司            |
| 骏腾策划        | 指 | 陕西骏腾景区营销策划有限公司         |
| 真源旅行社       | 指 | 陕西真源旅行社有限公司            |
| 骏通国际        | 指 | 陕西骏通国际旅行社有限责任公司        |
| 骏途数字        | 指 | 陕西骏途数字传媒有限公司           |
| 骏途云         | 指 | 陕西骏途云数据科技有限公司          |
| 张掖丹霞智慧      | 指 | 张掖丹霞智慧旅游股份有限公司         |
| 宁夏中卫        | 指 | 宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司   |
| 四川剑州        | 指 | 四川剑州文化旅游发展有限公司         |
| 凯利盛通        | 指 | 凯利盛通(北京)资本管理有限公司       |
| 大旅咖         | 指 | 西安大旅咖国际旅行社有限公司         |
| 高畅企管        | 指 | 陕西高畅企业管理合伙企业(有限合伙)     |
| 骏翔企管        | 指 | 陕西骏翔企业管理合伙企业(有限合伙)     |
| 骋越旅游        | 指 | 陕西骋越旅游文化传播合伙企业(有限合伙)   |
| 六骏民宿        | 指 | 陕西六骏民宿旅游管理有限公司         |
| 西宁智鄯        | 指 | 西宁智鄯信息科技有限公司           |
| 公司股东会、股东大会  | 指 | 陕西骏途网西游电子商务股份有限公司股东大会  |
| 公司董事会、董事会   | 指 | 陕西骏途网西游电子商务股份有限公司董事会   |
| 公司监事会、监事会   | 指 | 陕西骏途网西游电子商务股份有限公司监事会   |
| 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     |
| 全国股份转让系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统           |
| 陕西省国资委      | 指 | 陕西省人民政府国有资产监督管理委员会     |
| 陕西省工商局      | 指 | 陕西省工商行政管理局             |
| 西安市工商局      | 指 | 西安市工商行政管理局             |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》           |
| 《业务规则》      | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 《公司章程》      | 指 | 《陕西骏途网西游电子商务股份有限公司章程》  |
| 报告期、本期      | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日   |
| 上期、上年同期     | 指 | 2017年1月1日至2017年6月30日   |
| 本期期初、期初     | 指 | 2018年1月1日              |
| 本期期末、期末     | 指 | 2018年6月30日             |

## 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。

公司负责人陈焕娥、主管会计工作负责人王亮及会计机构负责人（会计主管人员）孙小莉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 | 公司证券事务部办公室                                                                                              |
| 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、报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件的正本及原稿。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                |
|---------|--------------------------------|
| 公司中文全称  | 陕西骏途网西游电子商务股份有限公司              |
| 英文名称及缩写 | Shaanxi Juntu.com.co.Ltd.      |
| 证券简称    | 骏途网                            |
| 证券代码    | 839202                         |
| 法定代表人   | 陈焕娥                            |
| 办公地址    | 陕西省西安市曲江新区政通大道环境监控中心 7 层 702 室 |

### 二、 联系方式

|               |                                          |
|---------------|------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 顾敏                                       |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                                        |
| 电话            | 029-89126236                             |
| 传真            | 029-89126236-812                         |
| 电子邮箱          | juntu@juntu.com                          |
| 公司网址          | www.juntu.com                            |
| 联系地址及邮政编码     | 陕西省西安市曲江新区政通大道环境监控中心 7 层 702 室<br>710000 |
| 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    | 证券事务部                                    |

### 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            | 2013 年 9 月 13 日                                                                                                                                                                              |
| 挂牌时间            | 2016 年 9 月 9 日                                                                                                                                                                               |
| 分层情况            | 创新层                                                                                                                                                                                          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业-商务服务业-旅行社及相关服务-其他旅行社相关服务                                                                                                                                                            |
| 主要产品与服务项目       | 旅游咨询；旅游产品的开发、销售；旅游项目、品牌策划；景区营销管理；计算机软硬件的开发、销售；计算机领域内的技术开发、技术服务、技术转让；计算机网络、计算机系统集成的开发、设计、安装及技术服务；建筑智能化工程设计、施工；旅游文化交流服务；网络技术咨询；网上销售旅游产品、文化创意产品；广告的设计、制作、发布；互联网信息服务；展览展示、会务服务；旅游产业管理；酒店营销管理；体育赛 |

|              |                                                              |
|--------------|--------------------------------------------------------------|
|              | 事、活动的策划、运营及市场推广；体育旅游的营销、体育旅游的运营（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）。 |
| 普通股股票转让方式    | 集合竞价                                                         |
| 普通股总股本（股）    | 43,000,000                                                   |
| 优先股总股本（股）    | 0                                                            |
| 做市商数量        | 0                                                            |
| 控股股东         | 骏景集团                                                         |
| 实际控制人及其一致行动人 | 陕西省国资委                                                       |

#### 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                    | 91610000078611653Y             | 否        |
| 注册地址                        | 陕西省西安市曲江新区政通大道<br>环境监控中心7层702室 | 否        |
| 注册资本（元）                     | 43,000,000                     | 否        |
| <u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u> |                                |          |

#### 五、 中介机构

|                |            |
|----------------|------------|
| 主办券商           | 海通证券       |
| 主办券商办公地址       | 上海市广东路689号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否          |

#### 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                                    | 268,119,538.29 | 248,357,536.19 | 7.96%  |
| 毛利率                                     | 8.16%          | 9.57%          | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 3,050,636.21   | 1,605,081.07   | 90.06% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 2,974,708.58   | 1,589,481.07   | 87.15% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 3.34%          | 2.32%          | -      |
| 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） | 3.26%          | 2.30%          | -      |
| 基本每股收益                                  | 0.07           | 0.04           | 75.00% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 275,800,118.48 | 160,439,555.12 | 71.90%  |
| 负债总计            | 179,195,552.82 | 67,477,965.69  | 165.56% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 92,885,276.87  | 89,751,865.56  | 3.49%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.16           | 2.14           | 0.93%   |
| 资产负债率（母公司）      | 44.44%         | 10.54%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 64.97%         | 42.06%         | -       |
| 流动比率            | 150.24%        | 238.00%        | -       |
| 利息保障倍数          | 46.72          | -              | -       |

### 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 | -25,803,481.47 | -45,703,976.65 | 43.54% |
| 应收账款周转率       | 3.07           | 7.46           | -      |
| 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 | 71.90% | 44.05% | -    |

|         |         |         |   |
|---------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 7.96%   | 102.57% | — |
| 净利润增长率  | 539.32% | 110.15% | — |

## 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     | 43,000,000 | 43,000,000 | 0.00% |
| 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

公司是处于互联网旅游行业的目的地智慧旅游综合服务提供商，面向政府及产业提供产业大数据、智慧化等方面的综合解决方案，面向游客提供包括电子票务、酒店在线预订、交通服务等在内的目的地智慧化旅游服务。公司是国家级高新技术企业、双软认证企业，公司在文旅产业智慧化、大数据、在线旅游服务等主营业务领域拥有较强的自有开发能力，并积累了大量的产业相关自主知识产权，在面向游客及产业的应用场景方面具有较强的延展性。公司在线旅游业务的拓展，主要通过自有网站、手机 app、自营网店等自营渠道的直销加 OTA、团购网站等线上渠道的分销开展，相关收入主要来自于旅游产品、服务的销售，利润主要来自于进销差价；公司面向政府、产业端所提供的产业智慧化、大数据等技术服务类业务，主要通过自有销售团队来拓展市场，相关收入、利润主要来自于所提供的技术服务、平台开发、项目建设及项目运营等服务。

根据《国民经济行业分类代码》的规定，公司所处行业为“L7279 其他旅行社相关服务”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司所属行业为“L72 商务服务业”；根据全国中小企业股份转让系统规定的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告【2015】23 号），公司所属行业为“L7279 其他旅行社相关服务”。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司实现营业收入 2.68 亿元、净利润 312.26 万元，分别较上年同期增长 7.96%、539.32%，收入继续增长的同时，由于期间销售费用的下降，利润水平实现同比大幅增长。2018 年上半年，公司净现金流量为-753.84 万元，与上年同期的-942.01 万元相比有所改善，其中，经营活动所产生的净现金流量为-2580.35 万元，与上年同期的-4570.40 万元相比有较大幅度改善。

公司自 2014 年正式运营以来，主营业务规模及营收水平持续较快增长。随着所接入旅游资源数量及交易规模的持续提升，为了保证在线旅游业务板块对来自直销和分销渠道游客订单的实施相应并简化预订流程，公司对旅游资源的资金投入（预付款）总量持续增加，使得公司年度经营性净现金流量持续为负，同时预付款项目对公司运营资金的占用规模持续增加。为了平衡预付类业务持续增加对公司流动资金周转所产生的影响，同时将更多的运营资源、管理资源聚焦于推动公司向“电商+科技+营销”综合型产业服务能力与业务结构的升级，公司在 2018 年对在线业务板块的预付款类业务的资

金投入预算进行了规模控制，削减了部分资金占用较大、周转效率较低的预付类项目。前述调整的实施，对公司上半年的财务结果产生了一定的影响，包括因为对预付款项目的控制降低了公司营收规模的增速，预付账款的规模由上年同期的 7534.62 万元下降至本期的 7509.79 万元，经营性净现金流量的规模由去年同期的-4570.40 万元收窄至本期的-2580.35 万元。

报告期内，公司积极推进本年度各项工作计划。在产业智慧化、科技业务拓展方面，公司与西安市旅游发展委员会、阿里巴巴集团旗下阿里旅行签订了“一部手机游西安”的三方合作框架协议，目前项目处在具体方案的设计、论证阶段；与银行签署了共建景区消费云平台项目的战略合作协议，周原景区、棣花古镇等项目落地建设。报告期内，公司首个市区观光巴士项目——西安皇城观光巴士项目于 4 月落地试运营，截至报告期末，已累计服务游客 10 余万人次，未来我们将逐步增设市区环线及景区专线，提升游客服务能力及服务品质，并适时将项目复制拓展。2018 年 3 月，公司与青海省西宁市国资委下属的“西宁文化旅游发展投资有限公司”共同投资设立了“西宁智郅信息科技有限公司”，推进西宁市及青海省智慧旅游事业的发展，骏途网认缴出资 245 万元，股权比例为 49%，公司“走出去”战略再下一城。

2018 年 4 月，原文化部、国家旅游局完成了职能整合，组建了新的“文化和旅游部”，统筹文化产业与旅游产业的融合发展，相应的，公司所处行业主管部门亦将有所调整。从产业发展的角度来讲，旅游产业是受到中国国民消费结构升级提振的朝阳产业，同时也是国家政策重点支持的绿色产业，产业投资及消费从中长期来看亦将处于整体性的趋势向上阶段，有利于公司的持续发展。

近两年来，陕西及中西部地区旅游产业投资持续升温，老牌 3A、4A 景区升级冲 4A、5A，国有资本、民营资本、金融机构通过各种合作方式投资建设的新兴景区、度假消费、酒店项目不断，尤其是一些大规模、高品质项目的建设，将对公司主营业务的发展形成多方面的支撑，如：新兴景区、度假消费等项目的投放市场，将增加公司在线旅游业务板块的资源供给，延长游客在旅游目的地的游玩时间、增加消费总量的可能性，对公司在线旅游业务收入、利润产生正面影响；同时，新兴的高品质旅游项目对于智慧化、便捷化的产业科技解决方案及能够更快提振项目热度的整合营销解决方案具有更高的认可度，对于公司科技板块、数字营销板块业务的拓展产生积极影响。

报告期内，公司商业模式及所处行业的周期性、季节性特征未发生变化。公司在线旅游业务的盈利来源仍为旅游产品、服务的进销差价，科技业务、数字营销业务的盈利来源仍为科技服务、营销服务相关收入。旅游产业的假期经济属性并未发生变化，同时受到西北地区自然气候、旅游产业布局等因素影响，传统的学生暑假及国庆、春节等长假、小长假期间，为旅游产业的全年高峰或阶段性高峰，春、秋季为全年平季，冬季相对较淡。

报告期内，公司所面对的市场竞争环境、供应商及客户、销售渠道等因素未发生显著变化，对公司正常经营活动及持续经营等方面未产生显著影响。报告期内，公司核心管理团队结构基本稳定，未发生核心管理团队人员违法违规受到处罚或被认定为不适合继续担任职务的情况。

### 三、 风险与价值

报告期内，未发生对公司盈利能力及持续经营能力产生重大影响的不利事件或内外部环境变化。报告期内，公司所面临的主要风险性因素未发生重大变化，主要包括：

#### 1、人才流失的风险

在线旅游行业涉及互联网平台搭建、产品设计、网站运营、市场营销、旅游资源整合等多个领域的专业知识。目前，市场上这一类具有旅游行业和互联网行业背景的复合型人才相对稀缺，而公司正处于快速发展期，对于人才的需求较为迫切，尤其对于关键人才的依赖性较高，随着行业竞争态势及人才争夺加剧，公司可能面临关键人才流失的风险。

采取措施：（1）公司长期坚持以人为本的企业文化精神，注重企业文化所营造的人文环境对人才的吸引力和凝聚力；（2）公司制定骨干员工持股计划等一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队，不断完善人力资源管理，建立良好的人才沟通渠道，结合有竞争力的薪酬战略、考核制度及有效的激励机制，充分掌握和调动人才的积极性，加大人才梯队建设力度，积极储备相应的专业人才，保持与高校及相关机构合作，重视专业人才的引入以及后备人才的培养。

#### 2、市场竞争加剧风险

近年来，在线旅游市场规模快速增长，在线旅游渗透率不断提高。随着互联网技术的提升和消费者对旅游需求的增加，在线旅游市场前景广阔。蓬勃发展的在线旅游市场吸引着众多参与者，除了携程、途牛等各家 OTA 竞争激烈，国旅、中青旅等传统旅行社积极布局线上渠道，美团、百度糯米等团购网站也加速向在线旅游渗透，各类型的旅游创业公司不断涌现，对客户、资源的争抢日益激烈。在线旅游面临市场竞争加剧的风险。

采取措施：（1）继续充分利用自身独有的竞争优势，加大市场推广力度，进一步提高品牌竞争力，稳定快速扩大市场份额；（2）同时完善业务板块相互联动，在为 B2B、B2C 模式业务导流的同时，持续提升公司在现有竞争格局中的市场份额；（3）骏途网将在新政策指引之下，继续优化技术能力，提高服务质量，提升用户体验，持续提升公司核心竞争力，做大做强科技型旅游电商，为客户增加更多的优质旅游资源的供给，并对现有客户深耕细作，加深合作项目，持续提升客户依赖性，确保公司始终保持行业领先地位。

### 3、关联交易引致的业务经营风险

2017 年度、2016 年度、2015 年度，公司向关联方采购的金额分别占当年采购总金额的 18.83%、11.22%和 20.35%。主要产生原因系公司控股股东的母公司陕旅集团，经营范围涵盖：旅游资源开发，景区投资、开发、运营、管理，酒店、餐饮管理和投资等。陕旅集团在陕西控制有丰富的旅游资源，包括知名景区和大型酒店，例如华清池、华山西峰索道、西安东方大酒店等。公司作为区域性互联网旅游电商，为保持业务的全面性，无可避免地与陕旅集团控制的景区及酒店等供应商发生关联交易。如果关联方利用其对旅游资源的控制权做出对公司在采购方面不利的决策，会对公司的经营带来不利影响。

采取措施：（1）股份公司成立后，为规范关联交易行为，在《公司章程》中对关联交易进行了相关规定，并制定了《关联交易管理制度》，对关联方和关联交易的认定、关联交易的回避措施、关联交易的审议、关联交易的价格等事项做出了较为详细的规定。（2）公司通过不断拓展省内外市场及旅游资源，提升公司主营业务规模，公司与关联方的关联交易在营业收入中的占比有下降的趋势。

## 四、 企业社会责任

公司持续致力于将企业品牌建设、文化建设与企业经营管理相互结合，积极承担相应的社会责任，通过不断提升公司经营资源的适用效率、提升公司自身盈利能力及抗风险能力等方式，为股东创造投资回报，提升对债权人的债务支付能力，并为员工提供就业及职业成长平台，为产业上下游客户提供高性价比的营销、科技及品牌服务。公司重视环境保护，确保合法经营，实现企业环境的和谐发展，坚持员工与企业共同成长；坚持经济效益和社会效益兼顾，在实现企业快速发展的同时，为社会发展做出积极贡献。

骏途网积极落实十九大“乡村振兴”战略，报告期内继续深入所在区域一线乡镇，开展“旅游电商”精准扶贫系列活动，包括旅游活动下乡、公益培训下乡、产业投资下乡，期间组织“山花工程·后备箱行动”专项活动 10 余场，组织各类旅游下乡活动 50 余场，并深入乡村进行乡村度假民宿、特色小镇等项目的深度调研、论证，部分项目已进入可行性论证阶段。通过带动消费、增进认知、公益培训、产业投资等方式，践行企业对国家所提出的产业扶贫理念的认知与落地执行。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节 二、（二） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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、（三） |
| 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                 | 448,763,700.00 | 37,562,291.50 |
| 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 | 130,715,800.00 | 8,152,601.53  |
| 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）               | 20,000,000.00  |               |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | 1,234,000.00   | 208,922.45    |
| 6. 其他                          |                |               |
| 总计                             | 600,713,500.00 | 45,923,815.48 |

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-----|------|------|------------|----------|--------|
|-----|------|------|------------|----------|--------|

|                  |    |               |   |            |          |
|------------------|----|---------------|---|------------|----------|
| 陕西国开旅游产业基金管理有限公司 | 借款 | 5,000,000.00  | 是 | 2018年5月2日  | 2018-028 |
| 陕西旅游集团有限公司       | 担保 | 20,000,000.00 | 是 | 2018年5月16日 | 2018-030 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内的偶发性关联交易为根据公司业务发展需要而进行。符合法律、法规、公司章程的规定，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。公司分别于 2018 年 4 月 27 日召开董事会，2018 年 5 月 14 日召开董事会，审议通过对上述关联交易的必要性、公允性的议案。

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 1、关于股份限售锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人以及部分股东就各自所持公司股份在挂牌实施完毕后的限制转让事宜作出如下承诺：

(1) 公司 14 名发起人所持有的公司股份，自公司整体变更设立股份有限公司之日起一年内不得转让；

(2) 公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的公司股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；前述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份；

(3) 公司控股股东及实际控制人已分别作出承诺：“1、根据全国中小企业股份转让系统公司相关规定，本人/本企业持有的公司股份将分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。2、本人/本企业由于公司送股、公积金转增股本等原因增持的公司股份，亦遵守上述安排。若上述股份锁定安排与中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统公司的最新监管意见不相符，本人/本企业同意根据中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统公司的监管意见进行相应调整。”

履行情况：履行。

#### 2、实际控制人和控股股东为避免同业竞争做出的承诺：

为避免同业竞争风险，公司控股股东、实际控制人陕西旅游集团有限公司于 2016 年 5 月签署并出具《避免同业竞争问题的承诺函》，并确认承诺如下：“本企业作为对陕西骏途网西游电子商务股份有限公司（以下简称“股份公司”）的有重大影响的相关方，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。根据国家有关法律、法规的规定，为了维护股份公司及其他股东的合法权益、避免本企业以及本企业控制的其他企业与股份公司之间产生同业竞争，本企业及本企业关系密切的企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将

不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

履行情况：履行。

### 3、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争做出的主要承诺：

公司的董事、监事、高级管理人员为避免同业竞争做出如下承诺：“承诺人不会并有义务促使其关联方不会：在中国境内和境外，单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、托管、承包或租赁经营、购买股份或参股）直接或间接从事或参与，或协助从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成或可能构成直接或间接竞争的业务或活动；在中国境内和境外，支持公司以外的第三人从事或参与任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司经营业务相同、相似、构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。在承诺期间，如公司有意开发新业务、项目或活动，承诺人不会且有义务促使关联方不会从事或参与同公司所开发的新业务、项目或活动构成或可能构成直接或间接竞争的业务、项目或活动。在承诺期间，如果承诺人或其关联方发现任何与公司的经营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，则公司在同等条件下享有新业务机会的优先受让权。如承诺人违反本承诺函之承诺而给公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿意全额补偿公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该业务以公允的市场价格，全部注入公司。”

履行情况：履行。

4、公司的董事、监事、高级管理人员均与公司签署《劳动合同》或《聘用协议》，合同详细规定了高级管理人员在诚信、尽职方面的责任和义务，同时，承诺不从事与公司构成同业竞争的行为以及规范其与公司之间的关联交易。

履行情况：履行。

5、股份公司控股股东、实际控制人出具了关于减少和避免关联交易的承诺，能够有效减少和避免关联交易，该等承诺切实可行、合法有效。

履行情况：履行。

## 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     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 29,084,637 | 67.64% | 0    | 29,084,637 | 67.64% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,900,000  | 20.07% | 0    | 8,900,000  | 20.07% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,305,120  | 7.69%  | 0    | 3,305,120  | 7.69%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 13,915,363 | 32.36% | 0    | 13,915,363 | 32.36% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,000,000  | 9.30%  | 0    | 4,000,000  | 9.30%  |
|         | 董事、监事、高管      | 9,915,363  | 23.06% | 0    | 9,915,363  | 23.06% |
|         | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |
| 总股本     |               | 43,000,000 | -      | 0    | 43,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 53         |        |      |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号                                         | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|--------------------------------------------|------|------------|------|------------|--------|------------|-------------|
| 1                                          | 骏景集团 | 12,900,000 | 0    | 12,900,000 | 30.00% | 4,000,000  | 8,900,000   |
| 2                                          | 凯利盛通 | 6,666,667  | 0    | 6,666,667  | 15.50% | 0          | 6,666,667   |
| 3                                          | 高畅企管 | 5,143,666  | 0    | 5,143,666  | 11.96% | 0          | 5,143,666   |
| 4                                          | 金铁木  | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 9.30%  | 3,000,000  | 1,000,000   |
| 5                                          | 王友群  | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 9.30%  | 3,000,000  | 1,000,000   |
| 6                                          | 张培毅  | 3,732,067  | 0    | 3,732,067  | 8.68%  | 2,799,051  | 933,016     |
| 7                                          | 骏翔企管 | 1,525,000  | 0    | 1,525,000  | 3.55%  | 0          | 1,525,000   |
| 8                                          | 张胜利  | 771,000    | 0    | 771,000    | 1.79%  | 0          | 771,000     |
| 9                                          | 王亮   | 744,208    | 0    | 744,208    | 1.73%  | 558,156    | 186,052     |
| 10                                         | 彭越   | 744,208    | 0    | 744,208    | 1.73%  | 558,156    | 186,052     |
| 合计                                         |      | 40,226,816 | 0    | 40,226,816 | 93.54% | 13,915,363 | 26,311,453  |
| 前十名股东间相互关系说明：                              |      |            |      |            |        |            |             |
| 张培毅任骏翔企管的执行事务合伙人，持有骏翔企管 0.06%的合伙企业份额，除此以外， |      |            |      |            |        |            |             |
| 公司股东间不存在关联关系。                              |      |            |      |            |        |            |             |

**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**

截至期末，公司的控股股东为陕西骏景旅游发展集团有限公司，持有公司股份 12,900,000 股，占公司股本总额的 30.00%。陕西旅游集团有限公司持有骏景集团 100%股权。

报告期内，公司控股股东为骏景集团和陕旅集团，未发生过变更。骏景集团和陕旅集团情况如下：

**一、陕西骏景旅游发展集团有限公司**

|          |                                         |
|----------|-----------------------------------------|
| 企业名称     | 陕西骏景旅游发展集团有限公司                          |
| 统一社会信用代码 | 91610133092781595A                      |
| 法定代表人    | 任公正                                     |
| 设立日期     | 2014年3月10日                              |
| 注册资本     | 20,000.00万元人民币                          |
| 公司类型     | 有限责任公司（法人独资）                            |
| 住所       | 陕西省西安市国家民用航天产业基地航创路1号陕旅豪布斯卡A座1403—1410室 |

**二、陕西旅游集团有限公司**

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| 企业名称     | 陕西旅游集团有限公司            |
| 统一社会信用代码 | 9161000022053336XM    |
| 法定代表人    | 周冰                    |
| 设立日期     | 1998年12月25日           |
| 注册资本     | 30,000.00万元人民币        |
| 公司类型     | 有限责任公司（国有独资）          |
| 住所       | 陕西省西安市长安区西安市航天基地航创路1号 |

**(二) 实际控制人情况**

陕西省人民政府国有资产监督管理委员会为陕旅集团的唯一出资人和国有资产管理部門，为公司实际控制人。

报告期内公司实际公司人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会，未发生变更。



## 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<br>领取薪酬 |
|-----------|----------------|----|-----------------|----|---------------------------|---------------|
| 陈焕娥       | 董事长            | 女  | 1981年11月<br>20日 | 硕士 | 2017年9月6日至<br>2019年3月20日  | 否             |
| 杨小庆       | 董事             | 男  | 1974年10月<br>1日  | 本科 | 2016年3月21日至<br>2019年3月20日 | 否             |
| 张培毅       | 董事、总经理         | 男  | 1974年5月5<br>日   | 硕士 | 2016年3月21日至<br>2019年3月20日 | 是             |
| 金铁木       | 董事             | 男  | 1969年10月<br>29日 | 硕士 | 2016年3月21日至<br>2019年3月20日 | 否             |
| 王友群       | 董事             | 男  | 1961年10月<br>15日 | 本科 | 2016年3月21日至<br>2019年3月20日 | 否             |
| 梁宏        | 董事             | 女  | 1984年7月<br>19日  | 硕士 | 2016年3月21日至<br>2019年3月20日 | 否             |
| 张志勇       | 董事             | 男  | 1979年6月3<br>日   | 专科 | 2016年3月21日至<br>2019年3月20日 | 否             |
| 李彦和       | 监事会主席          | 男  | 1967年12月<br>3日  | 本科 | 2016年3月21日至<br>2019年3月20日 | 否             |
| 牛茜        | 职工代表监事         | 女  | 1989年6月<br>24日  | 本科 | 2016年3月21日至<br>2019年3月20日 | 是             |
| 冯远        | 职工代表监事         | 男  | 1989年9月<br>15日  | 专科 | 2016年3月21日至<br>2019年3月20日 | 是             |
| 王亮        | 副总经理、财<br>务负责人 | 男  | 1981年11月<br>29日 | 硕士 | 2016年3月21日至<br>2019年3月20日 | 是             |
| 彭越        | 副总经理           | 男  | 1978年2月<br>11日  | 专科 | 2016年3月21日至<br>2019年3月20日 | 是             |
| 顾敏        | 董事会秘书、<br>副总经理 | 女  | 1974年10月<br>7日  | 硕士 | 2018年2月24日至<br>2019年3月20日 | 是             |
| 董事会人数：    |                |    |                 |    |                           | 7             |
| 监事会人数：    |                |    |                 |    |                           | 3             |
| 高级管理人员人数： |                |    |                 |    |                           | 4             |

#### 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：

本公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，除董事陈焕娥任控股股东陕旅集团品牌与企业管理部部长、董事杨小庆任控股股东骏景集团全资子公司陕西骏景索道投资建设有限公司执行董事兼总经理外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

## (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 |
|-----|------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 陈焕娥 | 董事长        | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 杨小庆 | 董事         | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 张培毅 | 董事、总经理     | 3,732,067  | 0    | 3,732,067  | 8.68%     | 0          |
| 金铁木 | 董事         | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 9.30%     | 0          |
| 王友群 | 董事         | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 9.30%     | 0          |
| 梁 宏 | 董事         | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 张志勇 | 董事         | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 李彦和 | 监事会主席      | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 牛 茜 | 职工代表监事     | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 冯 远 | 职工代表监事     | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 王 亮 | 副总经理、财务负责人 | 744,208    | 0    | 744,208    | 1.73%     | 0          |
| 彭 越 | 副总经理       | 744,208    | 0    | 744,208    | 1.73%     | 0          |
| 顾 敏 | 董事会秘书、副总经理 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 合计  | -          | 13,220,483 | 0    | 13,220,483 | 30.74%    | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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     |
|-----|-------|------|------------|----------|
| 李晓敏 | 董事会秘书 | 离任   | 无          | 个人原因     |
| 顾敏  | 无     | 新任   | 董事会秘书、副总经理 | 完善公司治理结构 |

## 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

## 一、 新任高级管理人员情况

顾敏，女，中国国籍，无境外永久居留权，1974年10月生。西安交通大学工业管理工程专业学士学位、管理学硕士学位，持有深交所董事会秘书资格证书、上交所独立董事资格证书、股转公司董事会秘书资格证书。1997年至1999年任西安圣方科技股份有限公司投资部投资专员，2003年4月至

2004年4月任上海烟草集团办公室企管专员；2004年5月至2008年5月任上海艾鲁玛服饰有限公司设计中心总经理/产品总监；2008年6月至2017年6月任四联智能技术股份有限公司董事会秘书兼副总经理。2018年2月27日起至今任陕西骏途网西游电子商务股份有限公司董事会秘书、副总经理。

## 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        | 18         | 18         |
| 业务人员        | 179        | 175        |
| 技术人员        | 43         | 43         |
| 财务人员        | 15         | 12         |
| 支撑人员        | 11         | 9          |
| <b>员工总计</b> | <b>266</b> | <b>257</b> |

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 17         | 18         |
| 本科          | 117        | 119        |
| 专科          | 116        | 108        |
| 专科以下        | 16         | 12         |
| <b>员工总计</b> | <b>266</b> | <b>257</b> |

### 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：

- 1.人员变动：报告期内，公司管理层及核心团队基本稳定。
- 2.人才引进及招聘：公司建立了良好的人才引进机制，通过社会招聘、内部竞聘、应届毕业生人才引进等方式引进符合公司各岗位要求及企业文化的人员，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。
- 3.员工培训：公司十分重视人才的培养，制定了一套系统化、专业化的员工培训制度与方案，并多层次、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训，不断提高员工素质与能力，提升各部门与员工的工作效率，为公司发展提供有力保障。
- 4.薪酬政策：公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核机制，以此激发员工的工作积极性，提升其工作业绩。
- 5.报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(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

| 姓名  | 岗位        | 期末普通股持股数量 |
|-----|-----------|-----------|
| 蔡敏  | 技术总监      | 538,462   |
| 张欣  | 大数据运营总监   | 271,692   |
| 任鹏  | 产品设计总监    | 176,846   |
| 王功乐 | Web 开发组组长 | 0         |
| 孙康健 | 高级开发工程师   | 0         |
| 吴维涛 | 高级开发人员    | 0         |
| 代良  | 资深开发工程师   | 0         |
| 樊鑫  | 技术开发人员    | 0         |
| 张伟豪 | 技术开发人员    | 0         |
| 欧显刚 | 技术开发人员    | 0         |
| 王昊轩 | 技术研发部产品组长 | 0         |

**核心人员的变动情况：**

2018年4月，公司技术开发人员韩红亮离职，该员工不持有公司股份，其离职对公司的日常经营活动未产生不利影响。公司通过内部人才培养体系，积极储备相应的专业人才并加大技术人员的专业技能培训，持续提升技术人员的业务能力和综合素质。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

2018年7月，张欣所持有的公司股份增为307,692股。

## 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                   | 七、（一） | 37,778,441.85         | 45,316,848.63         |
| 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              | 七、（二） | 136,751,914.08        | 37,667,551.22         |
| 预付款项                   | 七、（三） | 75,097,921.43         | 58,065,734.70         |
| 应收保费                   |       |                       |                       |
| 应收分保账款                 |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |       |                       |                       |
| 其他应收款                  | 七、（四） | 11,156,129.79         | 5,902,782.98          |
| 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                 | 七、（五） | 7,070.00              | 35,893.93             |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>260,791,477.15</b> | <b>146,988,811.46</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               | 七、（六） | 4,857,506.79          | 4,857,506.79          |
| 持有至到期投资                |       |                       |                       |
| 长期应收款                  |       |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 七、（七） | 4,169,025.83          | 2,944,025.83          |
| 投资性房地产                 |       |                       |                       |
| 固定资产                   | 七、（八） | 3,594,178.66          | 2,963,968.05          |
| 在建工程                   |       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |       |                       |                       |
| 油气资产                   |       |                       |                       |
| 无形资产                   | 七、（九） | 582,886.07            | 612,009.65            |

|                        |        |                |                |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 开发支出                   |        |                |                |
| 商誉                     |        |                |                |
| 长期待摊费用                 | 七、(十)  | 1,583,165.39   | 1,851,354.75   |
| 递延所得税资产                | 七、(十一) | 221,878.59     | 221,878.59     |
| 其他非流动资产                |        |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 15,008,641.33  | 13,450,743.66  |
| <b>资产总计</b>            |        | 275,800,118.48 | 160,439,555.12 |
| <b>流动负债：</b>           |        |                |                |
| 短期借款                   |        | 20,000,000.00  |                |
| 向中央银行借款                |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |        |                |                |
| 拆入资金                   |        |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                |                |
| 衍生金融负债                 |        |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 七、(十二) | 124,470,716.23 | 42,444,172.67  |
| 预收款项                   | 七、(十三) | 20,658,777.43  | 12,160,239.26  |
| 卖出回购金融资产               |        |                |                |
| 应付手续费及佣金               |        |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 七、(十四) | 2,565,295.53   | 3,165,818.86   |
| 应交税费                   | 七、(十五) | 568,673.30     | 2,290,405.26   |
| 其他应付款                  | 七、(十六) | 5,322,090.33   | 1,807,329.64   |
| 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>          |        | 173,585,552.82 | 61,867,965.69  |
| <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                   | 七、(十七) | 5,610,000.00   | 5,610,000.00   |
| 递延所得税负债                |        |                |                |
| 其他非流动负债                |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | 5,610,000.00   | 5,610,000.00   |
| <b>负债合计</b>            |        | 179,195,552.82 | 67,477,965.69  |

|                      |         |                |                |
|----------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                |                |
| 股本                   | 七、（十八）  | 43,000,000.00  | 43,000,000.00  |
| 其他权益工具               |         |                |                |
| 其中：优先股               |         |                |                |
| 永续债                  |         |                |                |
| 资本公积                 | 七、（十九）  | 50,523,384.66  | 50,523,384.66  |
| 减：库存股                |         |                |                |
| 其他综合收益               |         |                |                |
| 专项储备                 |         |                |                |
| 盈余公积                 | 七、（二十）  | 689,621.81     | 689,621.81     |
| 一般风险准备               |         |                |                |
| 未分配利润                | 七、（二十一） | -1,327,729.60  | -4,461,140.91  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 92,885,276.87  | 89,751,865.56  |
| 少数股东权益               |         | 3,719,288.79   | 3,209,723.87   |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | 96,604,565.66  | 92,961,589.43  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | 275,800,118.48 | 160,439,555.12 |

法定代表人：陈焕娥

主管会计工作负责人：王亮

会计机构负责人：孙小莉

**（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                   |        | 10,440,045.75  | 14,346,173.50 |
| 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              | 十五、（一） | 14,318,583.73  | 11,637,746.84 |
| 预付款项                   |        | 3,301,159.18   | 1,225,281.63  |
| 其他应收款                  | 十五、（二） | 117,267,860.88 | 47,995,792.25 |
| 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                 |        | 283.02         | 283.02        |
| <b>流动资产合计</b>          |        | 145,327,932.56 | 75,205,277.24 |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                |               |
| 可供出售金融资产               |        | 4,857,506.79   | 4,857,506.79  |
| 持有至到期投资                |        |                |               |
| 长期应收款                  |        |                |               |
| 长期股权投资                 | 十五、（三） | 31,164,025.83  | 30,164,025.83 |
| 投资性房地产                 |        |                |               |
| 固定资产                   |        | 1,223,161.00   | 1,282,696.20  |
| 在建工程                   |        |                |               |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 生产性生物资产                |  |                |                |
| 油气资产                   |  |                |                |
| 无形资产                   |  | 576,732.23     | 612,009.65     |
| 开发支出                   |  |                |                |
| 商誉                     |  |                |                |
| 长期待摊费用                 |  |                | 28,835.99      |
| 递延所得税资产                |  | 106,589.54     | 106,589.54     |
| 其他非流动资产                |  |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | 37,928,015.39  | 37,051,664.00  |
| <b>资产总计</b>            |  | 183,255,947.95 | 112,256,941.24 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 短期借款                   |  | 20,000,000.00  |                |
| 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              |  | 1,582,298.90   | 1,398,848.90   |
| 预收款项                   |  | 181,810.00     | 2,819,000.00   |
| 应付职工薪酬                 |  | 625,564.47     | 713,303.31     |
| 应交税费                   |  | 108,104.36     | 1,129,163.32   |
| 其他应付款                  |  | 53,337,989.97  | 167,022.91     |
| 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>          |  | 75,835,767.70  | 6,227,338.44   |
| <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                   |  | 5,610,000.00   | 5,610,000.00   |
| 递延所得税负债                |  |                |                |
| 其他非流动负债                |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | 5,610,000.00   | 5,610,000.00   |
| <b>负债合计</b>            |  | 81,445,767.70  | 11,837,338.44  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |
| 股本                     |  | 43,000,000.00  | 43,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |
| 资本公积                   |  | 50,523,384.66  | 50,523,384.66  |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 689,621.81            | 689,621.81            |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 7,597,173.78          | 6,206,596.33          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>101,810,180.25</b> | <b>100,419,602.80</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>183,255,947.95</b> | <b>112,256,941.24</b> |

法定代表人：陈焕娥

主管会计工作负责人：王亮

会计机构负责人：孙小莉

## (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>      | 七、(二十二) | 268,119,538.29 | 248,357,536.19 |
| 其中：营业收入             |         | 268,119,538.29 | 248,357,536.19 |
| 利息收入                |         |                |                |
| 已赚保费                |         |                |                |
| 手续费及佣金收入            |         |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>      |         | 264,751,444.32 | 247,786,785.54 |
| 其中：营业成本             | 七、(二十二) | 246,240,457.47 | 224,598,003.34 |
| 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               | 七、(二十三) | 258,113.18     | 354,191.66     |
| 销售费用                | 七、(二十四) | 10,534,918.02  | 15,140,912.97  |
| 管理费用                | 七、(二十五) | 7,516,330.09   | 7,698,759.62   |
| 研发费用                |         |                |                |
| 财务费用                | 七、(二十六) | 201,625.56     | -5,082.05      |
| 资产减值损失              | 七、(二十七) |                |                |
| 加：其他收益              | 七、(二十九) |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 七、(二十八) |                |                |
| 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）   |         |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |         |                |                |

|                                     |         |              |               |
|-------------------------------------|---------|--------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                   |         | 3,368,093.97 | 570,750.65    |
| 加：营业外收入                             | 七、（三十）  | 101,920.01   | 15,600.00     |
| 减：营业外支出                             |         | 22,964.15    |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |         | 3,447,049.83 | 586,350.65    |
| 减：所得税费用                             | 七、（三十一） | 324,414.26   | 97,919.26     |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |         | 3,122,635.57 | 488,431.39    |
| 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                          |         | 3,122,635.57 | 488,431.39    |
| 2. 终止经营净利润                          |         |              |               |
| （二）按所有权归属分类：                        |         |              |               |
| 1. 少数股东损益                           |         | 71,999.36    | -1,116,649.68 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |         | 3,050,636.21 | 1,605,081.07  |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |         |              |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |         |              |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |         |              |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |         |              |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |         |              |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |         |              |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |         |              |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |         |              |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |         |              |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |         |              |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |         |              |               |
| 6. 其他                               |         |              |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |         |              |               |
| 七、综合收益总额                            |         | 3,122,635.57 | 488,431.39    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |         | 3,050,636.21 | 1,605,081.07  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |         | 71,999.36    | -1,116,649.68 |
| 八、每股收益：                             |         |              |               |

|            |  |      |      |
|------------|--|------|------|
| (一) 基本每股收益 |  | 0.07 | 0.04 |
| (二) 稀释每股收益 |  | 0.07 | 0.04 |

法定代表人：陈焕娥

主管会计工作负责人：王亮

会计机构负责人：孙小莉

## (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>                      | 十五、(四) | 11,141,324.47 | 12,480,692.00 |
| 减：营业成本                             | 十五、(四) | 3,748,703.15  | 756,045.55    |
| 税金及附加                              |        | 34,309.98     | 96,981.67     |
| 销售费用                               |        | 840,524.18    | 611,990.20    |
| 管理费用                               |        | 4,798,087.58  | 4,763,341.14  |
| 研发费用                               |        |               |               |
| 财务费用                               |        | 103,916.11    | -100,944.25   |
| 其中：利息费用                            |        |               |               |
| 利息收入                               |        |               |               |
| 资产减值损失                             |        |               |               |
| 加：其他收益                             |        |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 十五、(五) |               |               |
| 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）                  |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |        |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |        | 1,615,783.47  | 6,353,277.69  |
| 加：营业外收入                            |        | 39,690.00     | 15,600.00     |
| 减：营业外支出                            |        | 19,500.00     |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |        | 1,635,973.47  | 6,368,877.69  |
| 减：所得税费用                            |        | 245,396.02    |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |        | 1,390,577.45  | 6,368,877.69  |
| (一) 持续经营净利润                        |        | 1,390,577.45  | 6,368,877.69  |
| (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>          |  | 1,390,577.45 | 6,368,877.69 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |              |              |
| （一）基本每股收益                |  | 0.03         | 0.15         |
| （二）稀释每股收益                |  | 0.03         | 0.15         |

法定代表人：陈焕娥

主管会计工作负责人：王亮

会计机构负责人：孙小莉

**（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               |         | 163,016,139.48 | 219,792,436.51 |
| 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               | 七、（三十二） | 97,915,283.45  | 138,717,943.55 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | 260,931,422.93 | 358,510,380.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 190,697,771.74 | 227,977,226.77 |
| 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              |         | 10,371,845.96  | 11,961,474.05  |
| 支付的各项税费                      |         | 3,498,154.54   | 1,566,346.52   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 七、（三十二） | 82,167,132.16  | 162,709,309.37 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | 286,734,904.40 | 404,214,356.71 |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -25,803,481.47 | -45,703,976.65 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 七、（三十二） |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,030,266.00   | 791,123.43     |
| 投资支付的现金                   |         | 1,225,000.00   | 3,175,000.00   |
| 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            | 七、（三十二） |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 2,255,266.00   | 3,966,123.43   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -2,255,266.00  | -3,966,123.43  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 520,340.69     | 40,250,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |         | 25,000,000.00  |                |
| 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>         |         | 25,520,340.69  | 40,250,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 5,000,000.00   |                |
| 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>         |         | 5,000,000.00   |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 20,520,340.69  | 40,250,000.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -7,538,406.78  | -9,420,100.08  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 45,316,848.63  | 75,073,958.86  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 37,778,441.85  | 65,653,858.78  |

法定代表人：陈焕娥

主管会计工作负责人：王亮

会计机构负责人：孙小莉

## (六) 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            |    | 6,796,214.12   | 2,574,320.94   |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 53,303,096.74  | 133,234,708.18 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 60,099,310.86  | 135,809,029.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 4,444,799.31   | 1,235,833.94   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,827,500.55   | 3,206,917.71   |
| 支付的各项税费                   |    | 1,769,218.64   | 430,457.06     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 73,798,972.11  | 179,618,078.97 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 82,840,490.61  | 184,491,287.68 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -22,741,179.75 | -48,682,258.56 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 164,948.00     | 663,988.80     |
| 投资支付的现金                   |    | 1,000,000.00   | 25,725,000.00  |
| 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>         |    | 1,164,948.00   | 26,388,988.80  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -1,164,948.00  | -26,388,988.80 |
| <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                 |    | 25,000,000.00  | 38,100,000.00  |
| 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>         |    | 25,000,000.00  | 38,100,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 5,000,000.00   |                |
| 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>         |    | 5,000,000.00   |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 20,000,000.00  | 38,100,000.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                |

|                |  |               |                |
|----------------|--|---------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -3,906,127.75 | -36,971,247.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 14,346,173.50 | 64,243,749.49  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 10,440,045.75 | 27,272,502.13  |

法定代表人：陈焕娥

主管会计工作负责人：王亮

会计机构负责人：孙小莉

## 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          | √是 □否 | 注释 五、（一） |
| 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          | □是 √否 |          |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |          |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | □是 √否 |          |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |          |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √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 | □是 √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     | □是 √否 |          |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |          |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |          |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |          |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |          |
| 13. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |          |

#### 1、 会计政策变更

2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年实施的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，本次会计政策修订对报告期内公司报表列报项目和金额的影响为：

（1）利润表中新增“其他收益”项目。

（2）按照最新会计准则，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，报告期内未产生“其他收益”。

### 二、 报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

公司名称：陕西骏途网西游电子商务股份有限公司

注册地址：陕西省西安市曲江新区政通大道环境监控中心7层702室

营业期限：自2013年09月13日至长期

实收资本：人民币4300万元

法定代表人：陈焕娥

统一社会信用代码：91610000078611653Y

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

## （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：服务业

公司经营范围：旅游咨询；旅游产品的开发、销售；旅游项目、品牌策划；景区营销管理；计算机软硬件的开发、销售；计算机领域内的技术开发、技术服务、技术转让；计算机网络、计算机系统集成开发、设计、安装及技术服务；建筑智能化工程设计、施工；旅游文化交流服务；网络技术咨询；网上销售旅游产品、文化创意产品；广告的设计、制作、发布；互联网信息服务；展览展示、会务服务；旅游产业管理；酒店营销管理；体育赛事、活动的策划、运营及市场推广；体育旅游的营销、体育旅游的运营（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）。（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）

## （三）公司历史沿革

陕西骏途网西游电子商务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由陕西旅游集团公司（2016 年 1 月 27 日，陕西旅游集团公司名称变更为陕西旅游集团有限公司，以下统称“陕旅集团”）以货币出资 1,000.00 万元设立，于 2013 年 9 月 13 日获得陕西省工商行政管理局颁发的注册号为 61000010059626 的《企业法人营业执照》。住所为西安市雁塔区曲江新区政通大道 6 号环保大厦 1 幢 2 单元 101 室，公司设立时的法定代表人为李小元，经营范围：旅游信息的咨询；旅游用品、工艺品、日用百货的销售；计算机软硬件开发及销售；旅游文化交流服务；旅游品牌策划；网络技术咨询；广告的设计、制作、发布。（上述经营范围中涉及许可经营项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）。公司设立时注册资本为 1,000.00 万元，出资已经陕西正源会计师事务所有限责任公司于 2013 年 8 月 29 日出具的陕正验字（2013）050 号《验资报告》予以验证。

根据公司 2014 年 2 月 23 日股东会决议同意，将公司住址由西安市雁塔区曲江新区政通大道 6 号环保大厦 1 幢 2 单元 101 室变更为西安市曲江新区政通大道环境监控中心 7 层 702 室；将经营范围由旅游信息的咨询；旅游用品、工艺品、日用百货的销售；计算机软硬件开发及销售；旅游文化交流服务；旅游品牌策划；网络技术咨询；广告的设计、制作、发布。（上述经营范围中涉及许可经营项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）变更为旅游信息的咨询；旅游用品、工艺品、日用百货的销售；计算机软硬件开发及销售；旅游文化交流服务；旅游品牌策划；网络技术咨询；广告的设计、制作、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司已办理完毕工商变更登记程序并领取了陕西省工商行政管理局颁发的注册号为 610000100596261 的营业执照。

2014 年 11 月 28 日，根据陕西省财政厅陕财文资（2014）50 号文件，股东陕旅集团将持股 100% 的股权 1,000.00 万元划转至新股东陕西骏景旅游发展有限公司。法定代表人由李小元变更为张培

毅。并同意相应修改有限公司章程。公司已办理完毕工商变更登记程序并领取了陕西工商行政管理局颁发的注册号为 610000100596261 的营业执照。

本公司此次划转后股东出资情况如下：

| 股东名称         | 认缴注册资本（万元） | 实收注册资本（万元） | 出资比例（%） |
|--------------|------------|------------|---------|
| 陕西骏景旅游发展有限公司 | 1,000.00   | 1,000.00   | 100.00  |
| 合计           | 1,000.00   | 1,000.00   | 100.00  |

根据 2015 年 3 月 25 日骏景集团办字（2015）9 号《关于陕西西游电子商务有限公司改制工作的决议》文件及 2015 年 7 月 24 日股东会决议，同意将本公司改制为国有与民营资本共存的混合所有制企业。以每股 1.30 元的价格出资 3,033.3334 万元，其中 2,333.3334 万元用于公司注册资本增加，700.00 万元溢价计入资本公积。新股东张培毅认缴出资额 866.6667 万元，其中 666.6667 万元计入实收资本，200.00 万元计入资本公积；新股东金铁木认缴出资额 780.00 万元，其中 600.00 万元计入实收资本，180.00 万元计入资本公积；新股东王友群认缴出资额 520.00 万元，其中 400.00 万元计入实收资本，120.00 万元计入资本公积；新股东凯利盛通（北京）资本管理有限公司认缴出资额 866.6667 万元，其中 666.6667 万元计入实收资本，200.00 万元计入资本公积。以上股东认缴出资额均以货币出资，根据公司章程规定股东张培毅于 2015 年 6 月 30 日前认缴注册资本出资额的 10%，认缴出资款 433.3334 万元，剩余出资款 433.3333 万元于 2016 年 4 月 30 日前认缴出资，其余股东认缴出资时间均为 2015 年 6 月 30 日前。

本公司截止 2015 年 6 月 30 日此次增资第 1 期出资后各股东出资情况如下：

| 股东名称             | 认缴注册资本（万元） | 实收注册资本（万元） | 认缴出资比例（%） |
|------------------|------------|------------|-----------|
| 陕西骏景旅游发展有限公司     | 1,000.0000 | 1,000.0000 | 30.00     |
| 凯利盛通（北京）资本管理有限公司 | 666.6667   | 666.6667   | 20.00     |
| 张培毅              | 666.6667   | 333.3334   | 20.00     |
| 金铁木              | 600.0000   | 600.0000   | 18.00     |
| 王友群              | 400.0000   | 400.0000   | 12.00     |
| 合计               | 3,333.3334 | 3,000.0001 | 100.00    |

上述增资已于 2015 年 7 月 17 日由陕西华平鼎会计师事务所有限责任公司进行审验并出具陕华平鼎验字[2015]0703 号验资报告予以验证，验证截至 2015 年 6 月 30 日止，已收到增资股东第 1 期货币出资共计 2,600.0001 万元，其中新增注册资本 2,000.0001 万元，其余 600.00 万元作为溢价计入资本公积。

2015 年 8 月 10 日，就本次增资事宜在陕西省工商行政管理局办理了变更登记手续，由于误将增加资本公积的货币直接增至注册资本，因此变更后营业执照登记的注册资本为 40,333,334.00 元。自此变更后各股东股权比例与 2015 年 7 月股东会决议的股权比例不符，出现了登记误差。为了纠正

公司第一次增资过程中的变更登记瑕疵，公司办理了相应的减资程序使股权比例恢复至 2015 年 7 月股东会决议的正确股权比例。

本次增资第 2 期出资，2016 年 1 月 29 日公司收到股东张培毅第二次出资款 433.3333 万元。本次出资已于 2016 年 1 月 29 日经陕西华平鼎会计师事务所有限责任公司进行了审验并出具陕华平鼎验字[2016]第 2010 号验资报告予以验证，验证截至 2016 年 1 月 29 日止，已收到增资股东第 2 期货币出资共计 433.3333 万元，其中新增注册资本 333.3333 万元，其余的 100.00 万元作为溢价计入资本公积。

本公司截止 2016 年 1 月 29 日此次增资第 2 期出资后各股东出资情况如下：

| 股东名称             | 认缴注册资本（万元） | 实收注册资本（万元） | 认缴出资比例（%） |
|------------------|------------|------------|-----------|
| 陕西骏景旅游发展有限公司     | 1,000.0000 | 1,000.0000 | 30.00     |
| 凯利盛通（北京）资本管理有限公司 | 666.6667   | 666.6667   | 20.00     |
| 张培毅              | 666.6667   | 666.6667   | 20.00     |
| 金铁木              | 600.0000   | 600.0000   | 18.00     |
| 王友群              | 400.0000   | 400.0000   | 12.00     |
| 合计               | 3,333.3334 | 3,333.3334 | 100.00    |

根据公司 2016 年 1 月 13 日股东会决议，公司同意增加注册资本 666.6666 万元，将公司注册资本由 3,333.3334 万元增加至 4,000.00 万元，其中：股东陕西骏景旅游发展集团有限公司新增出资 200.00 万元，出资方式为货币；股东凯利盛通（北京）资本管理有限公司新增出资 133.3333 万元，出资方式为货币；股东张培毅新增出资 133.3333 万元，出资方式为货币；股东王友群新增出资 80.00 万元，出资方式为货币；股东金铁木新增出资 120.00 万元，出资方式为货币。并同意相应修改公司章程。公司于 2016 年 1 月办理完毕工商变更登记手续并领取了陕西省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91610000078611653Y 的营业执照。

本公司此次增资后各股东出资情况如下：

| 股东名称             | 认缴注册资本（万元） | 实收注册资本（万元） | 出资比例（%） |
|------------------|------------|------------|---------|
| 陕西骏景旅游发展集团有限公司   | 1,200.00   | 1,200.00   | 30.00   |
| 凯利盛通（北京）资本管理有限公司 | 800.00     | 800.00     | 20.00   |
| 张培毅              | 800.00     | 800.00     | 20.00   |
| 金铁木              | 720.00     | 720.00     | 18.00   |
| 王友群              | 480.00     | 480.00     | 12.00   |
| 合计               | 4,000.00   | 4,000.00   | 100.00  |

上述出资已经陕西华平鼎会计师事务所有限责任公司于 2016 年 1 月 31 日出具陕华平鼎验字

(2016)第0323号验资报告予以验证。

根据公司2016年1月15日股东会决议，公司同意由原股东张培毅代王亮、彭越、蔡敏、廉正光、张欣、于卫华、任鹏七位自然人持有的股份进行代持还原，并签署了《股权转让协议》及《解除委托持股协议》。其中：股东张培毅将其代持本公司1.73%的股权共计69.2308万元还原给股东王亮；股东张培毅将其代持本公司1.73%的股权共计69.2308万元还原给股东彭越；股东张培毅将其代持本公司1.35%的股权共计53.8462万元还原给股东蔡敏；股东张培毅将其代持本公司1.16%的股权共计46.1538万元还原给股东廉正光；股东张培毅将其代持本公司0.77%的股权共计30.7692万元还原给股东张欣；股东张培毅将其代持本公司0.38%的股权共计15.3846万元还原给股东于卫华；股东张培毅将其代持本公司0.38%的股权共计15.3846万元还原给股东任鹏。

公司同意股东股权转让，其中：股东张培毅将其持有本公司3.33%的股权共计133.3333万元转让给新股东陕西高畅企业管理合伙企业（有限合伙）；股东金铁木将其持有本公司3.81%的股权共计152.30万元转让给新股东陕西骏翔企业管理合伙企业（有限合伙）；股东金铁木将其持有本公司4.19%的股权共计167.70万元转让给新股东陕西高畅企业管理合伙企业（有限合伙）；股东王友群将其持有本公司2.00%的股权共计80.00万元转让给新股东陕西高畅企业管理合伙企业（有限合伙）；股东凯利盛通（北京）资本管理有限公司将其持有本公司3.33%的股权共计133.3333万元转让给新股东陕西高畅企业管理合伙企业（有限合伙）。并同意相应修改公司章程。公司于2016年1月18日办理完毕工商变更登记手续。

本公司此次股权转让后各股东出资情况如下：

| 股东名称               | 认缴注册资本（元）     | 实收注册资本（元）     | 出资比例（%） |
|--------------------|---------------|---------------|---------|
| 陕西骏景旅游发展集团有限公司     | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 30.00   |
| 凯利盛通（北京）资本管理有限公司   | 6,666,667.00  | 6,666,667.00  | 16.67   |
| 陕西高畅企业管理合伙企业（有限合伙） | 5,143,666.00  | 5,143,666.00  | 12.85   |
| 陕西骏翔企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,523,000.00  | 1,523,000.00  | 3.81    |
| 金铁木                | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  | 10.00   |
| 王友群                | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  | 10.00   |
| 张培毅                | 3,666,667.00  | 3,666,667.00  | 9.17    |
| 王亮                 | 692,308.00    | 692,308.00    | 1.73    |
| 彭越                 | 692,308.00    | 692,308.00    | 1.73    |
| 蔡敏                 | 538,462.00    | 538,462.00    | 1.35    |
| 廉正光                | 461,538.00    | 461,538.00    | 1.16    |
| 张欣                 | 307,692.00    | 307,692.00    | 0.77    |
| 于卫华                | 153,846.00    | 153,846.00    | 0.38    |
| 任鹏                 | 153,846.00    | 153,846.00    | 0.38    |

|    |               |               |        |
|----|---------------|---------------|--------|
| 合计 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 100.00 |
|----|---------------|---------------|--------|

2016年3月5日，西游电商股东会会议通过决议，同意西游电商由有限责任公司整体变更为股份有限公司，同意以希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的希会审字(2016)0601号《审计报告》审定的截至2016年1月31日的净资产56,027,158.25元为依据，按1.4007:1的折股比例折为股份40,000,000股，每股面值1元，股本总额为人民币40,000,000.00元，溢价部分16,027,158.25元计入资本公积，各发起人按在西游电商的出资比例确定其对股份公司的出资比例。整体变更后，公司股权结构未发生变动。

股份公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称               | 出资额（元）        | 占出资总额比例（%） | 出资方式  |
|----|--------------------|---------------|------------|-------|
| 1  | 陕西骏景旅游发展集团有限公司     | 12,000,000.00 | 30.00      | 净资产折股 |
| 2  | 凯利盛通（北京）资本管理有限公司   | 6,666,667.00  | 16.67      | 净资产折股 |
| 3  | 陕西高畅企业管理合伙企业（有限合伙） | 5,143,666.00  | 12.85      | 净资产折股 |
| 4  | 陕西骏翔企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,523,000.00  | 3.81       | 净资产折股 |
| 5  | 金铁木                | 4,000,000.00  | 10.00      | 净资产折股 |
| 6  | 王友群                | 4,000,000.00  | 10.00      | 净资产折股 |
| 7  | 张培毅                | 3,666,667.00  | 9.17       | 净资产折股 |
| 8  | 王亮                 | 692,308.00    | 1.73       | 净资产折股 |
| 9  | 彭越                 | 692,308.00    | 1.73       | 净资产折股 |
| 10 | 蔡敏                 | 538,462.00    | 1.35       | 净资产折股 |
| 11 | 廉正光                | 461,538.00    | 1.16       | 净资产折股 |
| 12 | 张欣                 | 307,692.00    | 0.77       | 净资产折股 |
| 13 | 于卫华                | 153,846.00    | 0.38       | 净资产折股 |
| 14 | 任鹏                 | 153,846.00    | 0.38       | 净资产折股 |
|    | 合计                 | 40,000,000.00 | 100.00     |       |

根据公司2017年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司以非公开发行方式向10名特定对象发行人民币普通股300万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为12.7元，均为现金认购。公司实施上述非公开发行普通股后，申请增加注册资本人民币3,000,000.00元，申请增加股本人民币3,000,000.00元，变更后注册资本为人民币43,000,000.00元，变更后股本为人民币43,000,000.00元。截至2017年3月24日止，公司已收到10名特定对象缴纳的出资款人民币38,100,000.00元，其中新增注册资本人民币3,000,000.00元，余额人民币35,100,000.00元减去定增发行费用603,773.59元的差额计入资本公积（股本溢价）。以上事项经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的希会验字(2017)0019号验资报告验证。

本公司此次增发后各股东出资情况如下：

| 序号 | 股东名称               | 出资额（元）        | 占出资总额比例（%） | 出资方式     |
|----|--------------------|---------------|------------|----------|
| 1  | 陕西骏景旅游发展集团有限公司     | 12,900,000.00 | 30.00      | 净资产折股/货币 |
| 2  | 凯利盛通（北京）资本管理有限公司   | 6,666,667.00  | 15.50      | 净资产折股    |
| 3  | 陕西高畅企业管理合伙企业（有限合伙） | 5,143,666.00  | 11.96      | 净资产折股    |
| 4  | 金铁木                | 4,000,000.00  | 9.30       | 净资产折股    |
| 5  | 王友群                | 4,000,000.00  | 9.30       | 净资产折股    |
| 6  | 张培毅                | 3,732,067.00  | 8.68       | 净资产折股/货币 |
| 7  | 陕西骏翔企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,523,000.00  | 3.54       | 净资产折股    |
| 8  | 彭越                 | 744,208.00    | 1.73       | 净资产折股/货币 |
| 9  | 王亮                 | 744,208.00    | 1.73       | 净资产折股/货币 |
| 10 | 蔡敏                 | 538,462.00    | 1.25       | 净资产折股    |
| 11 | 廉正光                | 496,338.00    | 1.15       | 净资产折股/货币 |
| 12 | 张欣                 | 307,692.00    | 0.72       | 净资产折股    |
| 13 | 任鹏                 | 176,846.00    | 0.41       | 净资产折股/货币 |
| 14 | 于卫华                | 173,846.00    | 0.40       | 净资产折股/货币 |
| 15 | 黄小华                | 630,000.00    | 1.47       | 货币       |
| 16 | 张胜利                | 773,000.00    | 1.81       | 货币       |
| 17 | 许华明                | 450,000.00    | 1.05       | 货币       |
|    | 合计                 | 43,000,000.00 | 100.00     |          |

## （二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2018年8月14日，经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营为前提编制。

### （二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### （一）会计期间

2018年1月1日至2018年6月30日

##### （二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

##### （三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

###### 2. 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

##### （四）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司取得子公司的实际控制权之日起，开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

### （五）合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### （六）现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物指库存现金、可以随时用于支付的存款及企业持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （七）外币业务和外币报表折算

外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币交易的折算方法

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

#### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账

本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3. 外币财务报表的折算方法

公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （八）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值进行计量，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用计入当期损益，其他金融资产的初始交易费用计入初始确认成本。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

初始确认后，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利或利息收入均计入当期损益。

#### （2）持有至到期投资

持有至到期投资为到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （3）贷款和应收款项

贷款和应收款项为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。

初始确认后，采用实际利率法计算的摊余成本减去减值准备进行后续计量。当终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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计入其他综合收益，待该金融资产终止确认时，原计入其他综合收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. 终止确认

终止确认，为将金融资产或金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。企业面临的风险因金融资产转移发生实质性改变的，表明该企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方。企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，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。继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

## 3. 金融资产的减值

公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事项的发生而出现减值，减值事项为在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备减计至其预计可收回金额，减计的金额计入当期损益。

公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其

他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍应与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成的一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

#### （2）以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值而未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

#### （3）可供出售金融资产

当可供出售金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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，期后公允价值上升计入其他综合收益。

### 4. 金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，该类金融负债公允价值的变动计入当期损益。

#### （2）其他金融负债以摊余成本计量。

### （九）应收款项

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

|                      |                                                                         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对单项未发生减值的应收款项，将其归入按信用风险特征组合计提坏账准备。 |

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

##### （1）具体组合及坏账准备的计提方法：

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 账龄分析法组合              | 账龄分析法 |

## (2) 账龄分析法：

| 账龄            | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5           | 5            |
| 1—2 年 (含 2 年) | 10          | 10           |
| 2—3 年 (含 3 年) | 30          | 30           |
| 3—4 年 (含 4 年) | 50          | 50           |
| 4—5 年 (含 5 年) | 80          | 80           |
| 5 年以上         | 100         | 100          |

## 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项坏账：

|             |                                               |
|-------------|-----------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额虽不重大，但存在明显减值迹象，单独进行减值测试后其未来现金流量现值低于其账面价值。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。         |

## 4. 应收票据、预付款项等其他往来款项单独进行减值测试。

## (十) 存货

## 1. 存货的分类

公司存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；制造费用，为企业为生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。

存货的其他成本，为除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

发出存货时按照加权平均法核算。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计

量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

### （十一）持有待售资产

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就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。

公司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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债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。

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

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，再根据处置组中的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。

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。

## （2）资产减值损失转回的会计处理

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转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。

## （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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的，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。

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。

## （十二）长期股权投资的确认和计量

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 初始计量

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定

初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 本公司对除企业合并以外的长期股权投资，以支付现金取得的，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以非货币性交易换入的，按公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，以将享有股份的公允价值确认初始投资成本。

### 3. 后续计量

(1) 持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号——金融资产的确认和计量》处理。

(2) 本公司对子公司的投资采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

(3) 本公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资，采用权益法进行后续计量。

(4) 长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整初始投资成本。

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

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司无法合理确定被投资单位各项可辨认资产等的公允价值时，以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

（6）确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5. 长期股权投资的减值：本公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，应将其账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **(十三) 投资性房地产的确认和计量**

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### **(十四) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 固定资产的计价**

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资

产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，但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除外。固定资产均采用平均年限法计提折旧。计提方法一经确定，不得随意变更。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计净残值为资产原值的 5%，预计使用年限一般为：

| 固定资产分类 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---------|--------|-------------|
| 电子设备   | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 运输设备   | 4-10    | 5      | 9.50-23.75  |
| 办公设备   | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

满足下列标准之一的租赁，本公司即认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。这里的“大部分”掌握在租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）。

(4) 本公司租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%以上）。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

对于融资租入资产，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。

公司在分摊未确认的融资费用时采用实际利率法。

#### **（十五）在建工程的确认和计量**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量；

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧；

3. 资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

#### **（十六）借款费用**

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

① 资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 3. 借款费用资本化金额的计量

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

## (十七) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

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

资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|----|------|------|----|
| 软件 | 5-10 | 直线法  |    |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）应付职工薪酬

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

###### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险等，在职工为本公司提供服

务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；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

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面价值。

## （二十一）股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1. 以权益结算的股份支付

#### （1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

#### （2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

## 2. 以现金结算的股份支付

### （1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### （2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十二）收入

收入是公司在日常经营活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认：

### 1. 销售商品：

在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供劳务的收入，劳务交易的完工进度按已提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠的确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当前费用，已经发生的劳务成本如预计不能得到

补偿，则不确认收入。

3. 让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 本公司的收入包括旅游服务业务、技术服务业务及其他，其中：旅游服务业务包括提供景区电子门票、酒店预订和旅行线路等服务。其中：预订景区电子门票及酒店的客人已经进行景区游览及使用酒店提供的服务时确认景区电子门票及酒店预订收入实现；公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认门票收入、旅游团费收入及其他提供旅游服务收入的实现。

技术服务收入：在同一会计年度并完成，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成是分属不同年度的，在提供劳务和交易的结果能可靠估计的情况下，按完工百分比法确认收入。

### （二十三）政府补助的确认和计量

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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转入资产处置当期的损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### （二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4. 资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

## （二十五）租赁

### 1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

## 2. 作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产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，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

## （二十六）利润分配政策

按照公司法的规定，公司对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配股东利润。

## 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第1号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日财政部发布财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“持有待售资产”、“持有待售负债”、“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目。将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失列报变更为“资产处置收益”。

2018 年 3 月 28 日，公司在股转系统披露了《会计政策变更公告》（2018-017），陈述公司于 2017 年修订了相关会计政策并对公司 2017 年度报表列表项目和金额产生的影响以及公司的表决和审议情况。2018 年公司将继续沿用 2017 年变更后的会计政策。

## （二）会计估计变更

公司本年度未发生重要会计估计变更。

## （三）重大前期差错更正的说明

公司本年度未发生会计差错更正事项。

## 六、税项

### 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据           | 税率          |
|---------|----------------|-------------|
| 增值税     | 销售货物、提供应税劳务的金额 | 17%、6%      |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税之和        | 7%          |
| 教育费附加   | 应纳流转税之和        | 3%          |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税之和        | 2%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 25%、15%、10% |

1. 本公司按应纳税所得额和当期适用税率计缴企业所得税，于 2017 年 2 月 9 日收到由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，正式成为高新技术企业。证书编号：GR201661000488，发证时间：2016 年 12 月 6 日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 公司的子公司陕西骏腾景区营销策划有限公司享受所得税优惠：根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）的规定，本公司本年度应纳税所得额少于 50 万元，属于小型微利企业，可以享受“其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”的税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系指2018年6月30日余额，“年初余额”系指2017年12月31日余额，“本期发生额”系指2018年1-6月发生额，“上期发生额”系指2017年1-6月发生额。若无特别指明，货币单位：人民币元。

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 416,560.85    | 740,035.88    |
| 银行存款   | 37,361,881.00 | 42,306,879.12 |
| 其他货币资金 |               | 2,269,933.63  |
| 合计     | 37,778,441.85 | 45,316,848.63 |

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 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 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 138,934,982.82 | 100.00 | 2,183,068.74 | 1.57     | 136,751,914.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |
| 合计                    | 138,934,982.82 | 100.00 | 2,183,068.74 | 1.57     | 136,751,914.08 |

(续上表)

| 类别                   | 年初余额          |        |               |          |               |
|----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 39,850,619.96 | 100.00 | 2,183,068.740 | 5.48     | 37,667,551.22 |

|                       |                      |               |                     |             |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |             |                      |
| <b>合计</b>             | <b>39,850,619.96</b> | <b>100.00</b> | <b>2,183,068.74</b> | <b>5.48</b> | <b>37,667,551.22</b> |

## 2. 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     | 135,397,671.95        | 1,815,665.45        | 5.00        |
| 1 至 2 年   | 3,499,857.87          | 349,985.79          | 10.00       |
| 2 至 3 年   | 6,545.00              | 1,963.50            | 30.00       |
| 3 至 4 年   | 30,908.00             | 15,454.00           | 50.00       |
| 4 至 5 年   |                       |                     |             |
| 5 年以上     |                       |                     |             |
| <b>合计</b> | <b>138,934,982.82</b> | <b>2,183,068.74</b> | <b>1.57</b> |

(续上表)

| 账龄        | 年初余额                 |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%)    |
| 1 年以内     | 36,313,309.09        | 1,815,665.45        | 5.00        |
| 1 至 2 年   | 3,499,857.87         | 349,985.79          | 10.00       |
| 2 至 3 年   | 6,545.00             | 1,963.50            | 30.00       |
| 3 至 4 年   | 30,908.00            | 15,454.00           | 50.00       |
| 4 至 5 年   |                      |                     |             |
| 5 年以上     |                      |                     |             |
| <b>合计</b> | <b>39,850,619.96</b> | <b>2,183,068.74</b> | <b>5.48</b> |

## 3. 期末应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称                   | 款项性质    | 金额           | 年限    | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 中国农业银行股份有限公司陕西省分行      | 技术开发收入款 | 8,127,800.00 | 1 年以内 | 5.94          |
| 陕西太华旅游索道公路有限公司(团队票)    | 门票销售佣金  | 2,219,364.00 | 1 年以内 | 1.62          |
| 陕西商於古道文化旅游产业发展投资有限责任公司 | 技术开发收入款 | 1,771,736.90 | 1 年以内 | 1.30          |
| 西安市长安区旅游民族宗教文物局        | 营销收入款   | 1,480,000.00 | 1 年以内 | 1.08          |

|               |       |                      |       |              |
|---------------|-------|----------------------|-------|--------------|
| 上海携程国际旅行社有限公司 | 营销收入款 | 1,271,518.72         | 1 年以内 | 0.93         |
| <b>合计</b>     |       | <b>14,870,419.62</b> |       | <b>10.87</b> |

4.应收账款期末较年初增加 263.05%，主要系本期销售业务规模增长所致。

5.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化。

7.本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

8.本期无实际核销的应收账款。

### （三）预付款项

#### 1.预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额                 |               | 年初余额                 |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         |
| 1 年以内     | 66,818,950.92        | 88.98         | 49,786,764.19        | 85.74         |
| 1 至 2 年   | 7,241,331.00         | 9.64          | 7,241,331.00         | 12.47         |
| 2 至 3 年   | 787,258.31           | 1.05          | 787,258.31           | 1.36          |
| 3 年以上     | 250,381.20           | 0.33          | 250,381.20           | 0.43          |
| <b>合计</b> | <b>75,097,921.43</b> | <b>100.00</b> | <b>58,065,734.70</b> | <b>100.00</b> |

#### 2.账龄超过 1 年的重要预付款项

| 项目                | 期末余额                | 账龄    | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|---------------------|-------|-----------|
| 陕西源泉旅游开发有限责任公司    | 1,107,988.60        | 1-2 年 | 未到结算期     |
| 西安邦臣酒店管理有限公司      | 428,573.00          | 1-2 年 | 未到结算期     |
| 西安希乐品牌营销策划有限公司    | 545,198.50          | 1-2 年 | 未到结算期     |
| 陕西华山御温泉有限公司       | 135,022.00          | 1-2 年 | 未到结算期     |
| 陕西永阳坊酒店管理有限公司     | 117,493.50          | 1-2 年 | 未到结算期     |
| 江泰保险经纪股份有限公司西安分公司 | 94,646.21           | 1-2 年 | 未到结算期     |
| <b>合计</b>         | <b>2,428,921.81</b> |       |           |

#### 3.期末预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称              | 金额            | 年限    | 占预付账款总额的比例(%) |
|-------------------|---------------|-------|---------------|
| 陕西法门寺文化景区旅游发展有限公司 | 13,568,888.50 | 1 年以内 | 18.07         |
| 秦始皇博物院            | 7,528,937.00  | 1 年以内 | 10.03         |
| 西安橙色悦行旅行社有限公司     | 5,700,000.00  | 1 年以内 | 7.59          |

|                  |                      |      |              |
|------------------|----------------------|------|--------------|
| 西安翠华山旅游业发展股份有限公司 | 4,227,597.00         | 1年以内 | 5.63         |
| 陕西绿泉生态科技有限公司     | 3,003,464.00         | 1-2年 | 4.00         |
| <b>合计</b>        | <b>34,028,886.50</b> |      | <b>45.32</b> |

## (四) 其他应收款

## 1. 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额                 |               |                   |             |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                         | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |
|                         | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 比例(%)       |
|                         |                      |               |                   |             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                      |               |                   |             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 11,786,224.74        | 100.00        | 630,094.95        | 5.35        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款   | 11,786,224.74        | 100.00        | 630,094.95        | 5.35        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                   |             |
| <b>合计</b>               | <b>11,786,224.74</b> | <b>100.00</b> | <b>630,094.95</b> | <b>5.35</b> |

续表

| 种类                      | 年初余额                |               |                   |             |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备              |             |
|                         | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 比例(%)       |
|                         |                     |               |                   |             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                   |             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款  | 6,532,877.93        | 100.00        | 630,094.95        | 9.64        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款  | 6,532,877.93        | 100.00        | 630,094.95        | 9.64        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |             |
| <b>合计</b>               | <b>6,532,877.93</b> | <b>100.00</b> | <b>630,094.95</b> | <b>9.64</b> |

## 2. 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 | 10,697,391.84 | 272,202.25 | 5.00    |
| 1至2年 | 245,737.86    | 24,573.79  | 10.00   |
| 2至3年 | 444,893.04    | 133,467.91 | 30.00   |
| 3至4年 | 395,702.00    | 197,851.00 | 50.00   |

|         |               |            |       |
|---------|---------------|------------|-------|
| 4 至 5 年 | 2,500.00      | 2,000.00   | 80.00 |
| 5 年以上   |               |            |       |
| 合计      | 11,786,224.74 | 630,094.95 | 5.35  |

续表

| 账龄      | 年初余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 5,444,045.03 | 272,202.25 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 245,737.86   | 24,573.79  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 444,893.04   | 133,467.91 | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 395,702.00   | 197,851.00 | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 2,500.00     | 2,000.00   | 80.00   |
| 5 年以上   |              |            |         |
| 合计      | 6,532,877.93 | 630,094.95 | 9.64    |

3.期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

4.期末其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.其他应收款按性质分类的情况

| 款项性质 | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 备用金  | 5,243,162.81  | 1,683,820.16 |
| 押金   | 708,600.00    | 653,854.00   |
| 往来款  | 5,834,461.93  | 3,447,808.01 |
| 代垫款项 |               | 747,395.76   |
| 合计   | 11,786,224.74 | 6,532,877.93 |

6.期末其他应收款金额前五名单位列示如下

| 债务人名称             | 款项性质 | 金额         | 账龄    | 占其它应收账款总额的比例(%) |
|-------------------|------|------------|-------|-----------------|
| 袁霞                | 业务借款 | 701,400.00 | 1 年内  | 5.95            |
| 魏然                | 业务借款 | 546,675.00 | 1 年内  | 4.64            |
| 陕西永安运业责任有限公司      | 押金   | 500,000.00 | 1-2 年 | 4.24            |
| 西安云枫实业有限公司唐邸酒店分公司 | 业务款  | 280,200.00 | 1-2 年 | 2.38            |
| 西安希乐品牌营销策划有限公司    | 押金   | 200,000.00 | 1-2 年 | 1.70            |

|    |  |              |  |       |
|----|--|--------------|--|-------|
| 合计 |  | 2,228,275.00 |  | 18.91 |
|----|--|--------------|--|-------|

注：袁霞、魏然为公司非关联自然人；陕西永安运业责任有限公司是公司第一大股东骏景集团控制的公司，为公司关联方企业；西安云枫实业有限公司唐邸酒店分公司、西安希乐品牌营销策划有限公司为公司非关联方企业。

7.本期无涉及政府补助的应收款项。

8.无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9.本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化。

10.本期实际无核销的其他应收款。

#### （五）其他流动资产

| 项目      | 期末余额     | 年初余额      |
|---------|----------|-----------|
| 待抵扣进项税额 |          | 283.02    |
| 预交税额    | 7,070.00 | 35,610.91 |
| 其他      |          |           |
| 合计      | 7,070.00 | 35,893.93 |

## (六) 可供出售金融资产

## 1. 可供出售金融资产分类

| 项目                    | 期末余额                | 年初余额                |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 权益工具类投资               | 4,857,506.79        | 4,857,506.79        |
| 采用成本计量的可供出售金融资产原值     | 4,857,506.79        | 4,857,506.79        |
| 减：采用成本计量的可供出售金融资产减值准备 |                     |                     |
| <b>合计</b>             | <b>4,857,506.79</b> | <b>4,857,506.79</b> |

## 2. 采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位                | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 本期现金红利 | 年初                  |      |                     | 期末                  |      |                     |
|----------------------|---------------|----------------|------------------------|--------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|                      |               |                |                        |        | 金额                  | 减值准备 | 账面净值                | 金额                  | 减值准备 | 账面净值                |
| 陕西骋越旅游文化传播有限公司（有限合伙） | 17.54         | 17.54          |                        |        | 4,857,506.79        |      | 4,857,506.79        | 4,857,506.79        |      | 4,857,506.79        |
| <b>合计</b>            |               |                |                        |        | <b>4,857,506.79</b> |      | <b>4,857,506.79</b> | <b>4,857,506.79</b> |      | <b>4,857,506.79</b> |

## (七) 长期股权投资

| 项目   | 年初余额         |      |              | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |      |      |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|------|------|
|      | 金额           | 减值准备 | 账面净值         |              |      | 金额           | 减值准备 | 账面净值 |
| 联营企业 | 2,944,025.83 |      | 2,944,025.83 | 1,225,000.00 |      | 4,169,025.83 |      |      |
| 合营企业 |              |      |              |              |      |              |      |      |
| 合计   | 2,944,025.83 |      | 2,944,025.83 | 1,225,000.00 |      | 4,169,025.83 |      |      |

## 长期股权投资明细

| 被投资单位                | 核算方法 | 投资成本         | 年初余额         | 增减变动         | 期末余额         | 在被投资单位实际持股比例 (%) | 期末减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------|----------|--------|
| 宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司 | 权益法  | 1,175,000.00 | 1,233,385.09 |              | 1,233,385.09 | 23.50            |        |          |        |
| 四川剑州文化旅游发展有限公司       | 权益法  | 600,000.00   | 599,939.37   |              | 599,939.37   | 40.00            |        |          |        |
| 张掖丹霞智慧旅游股份有限公司       | 权益法  | 1,260,000.00 | 1,110,701.37 |              | 1,110,701.37 | 21.00            |        |          |        |
| 西宁智鄯信息科技有限公司         | 权益法  | 1,000,000.00 |              | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 49.00            |        |          |        |
| 华阴市华莲旅行社有限公司         | 权益法  | 225,000.00   |              | 225,000.00   | 225,000.00   | 45.00            |        |          |        |
| 合计                   |      | 4,260,000.00 | 2,944,025.83 | 1,225,000.00 | 4,169,025.83 |                  |        |          |        |

注：1.公司本期新增对西宁智鄯信息科技有限公司投资，该公司注册资本 500 万元，本公司持股比例为 49%；

2.公司本期新增对华阴市华莲旅行社有限公司投资，该公司注册资本 50 万元，本公司持股比例为 45%。

**（八）固定资产****1.固定资产情况**

| 项目        | 电子设备         | 运输设备         | 办公设备       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |              |            |              |
| 1.年初余额    | 2,067,045.91 | 2,136,215.66 | 103,817.55 | 4,307,079.12 |
| 2.本期增加金额  |              |              |            |              |
| （1）购置     | 1,000,101.50 |              |            |              |
| （2）在建工程转入 |              |              |            |              |
| （3）企业合并增加 |              |              |            |              |
| 3.本期减少金额  |              |              |            |              |
| （1）处置或报废  |              |              |            |              |
| 4.期末余额    | 3,067,147.41 | 2,136,215.66 | 103,817.55 | 5,307,180.62 |
| 二、累计折旧    |              |              |            |              |
| 1.年初余额    | 970,060.46   | 365,070.59   | 7,980.02   | 1,343,111.07 |
| 2.本期增加金额  |              |              |            |              |
| （1）计提     | 211,891.41   | 85,039.83    | 72,959.65  | 369,890.89   |
| 3.本期减少金额  |              |              |            |              |
| （1）处置或报废  |              |              |            |              |
| 4.期末余额    | 1,181,951.87 | 450,110.42   | 80,939.67  | 1,713,001.96 |
| 三、减值准备    |              |              |            |              |
| 1.年初余额    |              |              |            |              |
| 2.本期增加金额  |              |              |            |              |
| （1）计提     |              |              |            |              |
| 3.本期减少金额  |              |              |            |              |
| （1）处置或报废  |              |              |            |              |
| 4.期末余额    |              |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |              |            |              |
| 1.期末账面价值  | 1,885,195.54 | 1,686,105.24 | 22,877.88  | 3,594,178.66 |
| 2.年初账面价值  | 1,096,985.45 | 1,771,145.07 | 95,837.53  | 2,963,968.05 |

2.本公司报告期末无暂时闲置的固定资产。

3.本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4.本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项目        | 账面价值                | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|---------------------|------------|
| 运输设备      | 1,019,310.01        |            |
| <b>合计</b> | <b>1,019,310.01</b> |            |

注:本公司子公司陕西骏通国际旅行社有限责任公司和陕西永安运业有限责任公司签订购车协议,预付购车款 1,134,393.40 元,委托永安运业购买五台海格牌 KLQ6600E5C1 的旅游客车,该车购买后在永安运业名下,但实际使用人为陕西骏通国际旅行社有限责任公司。

#### (九) 无形资产

| 项目        | 办公软件       | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1.年初余额    | 670,243.34 | 670,243.34 |
| 2.本期增加金额  |            |            |
| (1)购置     |            |            |
| (2)内部研发   |            |            |
| (3)企业合并增加 |            |            |
| 3.本期减少金额  |            |            |
| (1)处置     |            |            |
| 4.期末余额    | 670,243.34 | 670,243.34 |
| 二、累计摊销    |            |            |
| 1.年初余额    | 58,233.69  | 58,233.69  |
| 2.本期增加金额  |            |            |
| (1)计提     | 29,123.58  | 29,123.58  |
| 3.本期减少金额  |            |            |
| (1)处置     |            |            |
| 4.期末余额    | 87,357.27  | 87,357.27  |
| 三、减值准备    |            |            |
| 1.年初余额    |            |            |
| 2.本期增加金额  |            |            |
| (1)计提     |            |            |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 3.本期减少金额 |            |            |
| （1）处置    |            |            |
| 4.期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1.期末账面价值 | 582,886.07 | 582,886.07 |
| 2.年初账面价值 | 612,009.65 | 612,009.65 |

## (十) 长期待摊费用

| 项目    | 年初余额         | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额         |
|-------|--------------|-------|------------|-------|--------------|
| 租赁费摊销 | 1,791,749.52 |       | 268,189.36 |       | 1,523,560.16 |
| 其他    | 59,605.23    |       |            |       | 59,605.23    |
| 合计    | 1,851,354.75 |       | 268,189.36 |       | 1,583,165.39 |

## (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

| 项目                    | 期末余额       |              | 年初余额       |              |
|-----------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                       | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     |
| 一、递延所得税资产             | 221,878.59 | 1,207,997.65 | 221,878.59 | 1,207,997.65 |
| 资产减值准备                | 221,878.59 | 1,207,997.65 | 221,878.59 | 1,207,997.65 |
| 二、递延所得税负债             |            |              |            |              |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     |            |              |            |              |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 |            |              |            |              |
| 长期股权投资的评估增值           |            |              |            |              |

## (十二) 应付账款

## 1. 应付账款按账龄列示

| 账龄    | 期末余额           | 年初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 121,721,414.49 | 39,694,870.93 |
| 1-2 年 | 2,720,578.90   | 2,720,578.90  |
| 2-3 年 | 28,722.84      | 28,722.84     |
| 3 年以上 |                |               |
| 合计    | 124,470,716.23 | 42,444,172.67 |

## 2. 期末账龄超过 1 年的大额应付款项情况

| 项目              | 期末余额                | 账龄    | 未结转的原因 |
|-----------------|---------------------|-------|--------|
| 福建九天达信息科技股份有限公司 | 449,400.00          | 1-2 年 | 未到结算期  |
| 西安新联邦旅行社有限公司    | 733,675.00          | 1-2 年 | 未到结算期  |
| 九江中国旅行社有限公司     | 140,000.00          | 1-2 年 | 未到结算期  |
| 陕西中旅阳光国际旅行社有限公司 | 127,320.00          | 1-2 年 | 未到结算期  |
| <b>合计</b>       | <b>1,450,395.00</b> |       |        |

## 3. 期末应付账款金额前五名单位列示如下

| 单位名称           | 金额                   | 款项内容 | 账龄    | 占应付账款余额比例（%） |
|----------------|----------------------|------|-------|--------------|
| 秦始皇博物院         | 17,713,350.00        | 门票款  | 1 年以内 | 14.23        |
| 贵州林城           | 1,010,240.79         | 团款   | 1 年以内 | 0.81         |
| 西安新联邦国际旅行社有限公司 | 733,675.00           | 门票款  | 1 年以内 | 0.59         |
| 山航官网票台         | 663,478.64           | 团款   | 1 年以内 | 0.53         |
| 贵州汇游天下旅行社有限公司  | 662,001.00           | 团款   | 1 年以内 | 0.53         |
| <b>合计</b>      | <b>20,782,745.43</b> |      |       | <b>16.69</b> |

## (十三) 预收款项

## 1. 预收款项按账龄列示

| 项目        | 期末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内     | 20,162,726.90        | 11,664,188.73        |
| 1-2 年     | 257,105.81           | 257,105.81           |
| 2-3 年     | 237,902.72           | 237,902.72           |
| 3 年以上     | 1,042.00             | 1,042.00             |
| <b>合计</b> | <b>20,658,777.43</b> | <b>12,160,239.26</b> |

## 2. 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 3. 期末账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

| 项目            | 期末余额       | 账龄    | 未结转的原因 |
|---------------|------------|-------|--------|
| 华商广告自驾游       | 123,445.00 | 2-3 年 | 未到结算期  |
| 散户—昆明、腾冲 6 日游 | 68,600.00  | 1-2 年 | 未到结算期  |
| 西安天马国际旅行社乐家分社 | 47,075.95  | 1-2 年 | 未到结算期  |

|              |                   |       |       |
|--------------|-------------------|-------|-------|
| 陕西中国旅行社碑林分公司 | 28,401.00         | 1-2 年 | 未到结算期 |
| 南京泛美国际旅行社    | 25,862.00         | 1-2 年 | 未到结算期 |
| <b>合计</b>    | <b>293,383.95</b> |       |       |

## 4.期末预收账款大额欠款前五名单位情况

| 大额债权人名称              | 金额                   | 性质  | 账龄    | 占预收款余额比例<br>(%) |
|----------------------|----------------------|-----|-------|-----------------|
| 支付宝(中国)网络技术有限公司(支付宝) | 8,196,773.26         | 业务款 | 1 年以内 | 39.68           |
| 天津西瓜旅游有限责任公司         | 4,399,662.70         | 业务款 | 1 年以内 | 21.30           |
| 散户-西峰团队              | 4,057,445.00         | 业务款 | 1 年以内 | 19.64           |
| 上海携程国际旅行社有限公司        | 3,012,773.12         | 业务款 | 1 年以内 | 14.58           |
| 西安新联邦国际旅行社有限公司       | 720,280.00           | 业务款 | 1 年以内 | 3.49            |
| <b>合计</b>            | <b>20,386,934.08</b> |     |       | <b>98.68</b>    |

## (十四) 应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、短期薪酬         | 3,164,860.54        | 11,396,120.69        | 11,995,685.70        | 2,565,295.53        |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | 958.32              |                      | 958.32               |                     |
| 3、辞退福利         |                     |                      |                      |                     |
| 4、一年内到期的其他福利   |                     |                      |                      |                     |
| <b>合计</b>      | <b>3,165,818.86</b> | <b>11,396,120.69</b> | <b>11,996,644.02</b> | <b>2,565,295.53</b> |

## 2.短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,633,422.62 | 8,994,395.86 | 9,928,132.55 | 699,685.93 |
| 2、职工福利费       |              | 324,796.55   | 214,491.88   | 110,304.67 |
| 3、社会保险费       | 14,675.93    | 1,750,469.63 | 1,689,649.62 | 75,495.94  |
| 其中：医疗保险       | 14,353.34    | 416,168.03   | 433,453.03   | -2,931.66  |
| 工伤保险          |              | 14,088.45    | 15,396.91    | -1,308.46  |
| 生育保险          | 500.51       | 12,579.91    | 13,088.74    | -8.32      |
| 4、住房公积金       | 2,250.00     | 43,049.00    | 44,335.96    | 963.04     |

|               |                     |                      |                      |                     |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,514,511.99        | 283,409.65           | 119,075.69           | 1,678,845.95        |
| 6、短期带薪缺勤      |                     |                      |                      |                     |
| 7、短期利润分享计划    |                     |                      |                      |                     |
| <b>合计</b>     | <b>3,164,860.54</b> | <b>11,396,120.69</b> | <b>11,995,685.70</b> | <b>2,565,295.53</b> |

## 3. 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额        |
|-----------|---------------|------|---------------|-------------|
| 1、基本养老保险  | 958.32        |      | 958.32        | 0.00        |
| 2、失业保险费   |               |      |               |             |
| 3、企业年金缴费  |               |      |               |             |
| <b>合计</b> | <b>958.32</b> |      | <b>958.32</b> | <b>0.00</b> |

## (十五) 应交税费

| 项目        | 期末余额              | 年初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 增值税       | 24,424.02         | 1,145,100.13        |
| 企业所得税     | 423,341.35        | 859,135.86          |
| 个人所得税     | 77,897.79         | 95,578.66           |
| 印花税       | 13,460.51         | 15,594.75           |
| 城市维护建设税   | -5,161.20         | 71,944.82           |
| 教育费附加     | -2,939.38         | 41,662.30           |
| 地方教育费附加   | -698.43           | 13,970.98           |
| 文化事业建设费   | 11,151.24         | 2,700.00            |
| 水利建设基金    | 27,197.40         | 44,717.76           |
| <b>合计</b> | <b>568,673.30</b> | <b>2,290,405.26</b> |

## (十六) 其他应付款

## 1. 按账龄列示其他应付款

| 账龄      | 期末余额         |       | 年初余额         |       |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
|         | 金额           | 比例(%) | 金额           | 比例(%) |
| 1 年以内   | 4,902,114.35 | 92.11 | 1,387,353.66 | 76.76 |
| 1 至 2 年 | 418,561.98   | 7.86  | 418,561.98   | 23.16 |
| 2 至 3 年 | 1,414.00     | 0.03  | 1,414.00     | 0.08  |
| 3 年以上   |              |       |              |       |

|    |              |        |              |        |
|----|--------------|--------|--------------|--------|
| 合计 | 5,322,090.33 | 100.00 | 1,807,329.64 | 100.00 |
|----|--------------|--------|--------------|--------|

## 2.按款项性质列示其他应付款

| 款项性质   | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 890,013.91   | 890,013.91   |
| 押金、质保金 | 16,000.00    | 16,000.00    |
| 其他     | 9,951.00     | 9,951.00     |
| 代收代付款项 | 4,406,125.42 | 891,364.73   |
| 合计     | 5,322,090.33 | 1,807,329.64 |

## 3.账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目               | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 西安沣东现代都市农业发展有限公司 | 212,923.88 | 未到结算期     |
| 陕西海外旅游有限责任公司     | 31,760.00  | 未到结算期     |
| 付彧               | 25,520.29  | 未到结算期     |
| 胡彬               | 24,449.79  | 未到结算期     |
| 合计               | 297,877.22 |           |

## (十七) 递延收益

| 项目        | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 未实现售后租回损益 |              |              |
| 政府补助      | 5,610,000.00 | 5,610,000.00 |
| 合计        | 5,610,000.00 | 5,610,000.00 |

## 涉及政府补助的项目

| 项目                  | 年初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| “一带一路”智慧旅游大数据平台资金补助 | 1,610,000.00 |          |             |      | 1,610,000.00 | 与资产相关       |
| “一带一路”智慧旅游大数据平台贴息   | 4,000,000.00 |          |             |      | 4,000,000.00 | 与资产相关       |

|    |              |  |  |  |              |  |
|----|--------------|--|--|--|--------------|--|
| 合计 | 5,610,000.00 |  |  |  | 5,610,000.00 |  |
|----|--------------|--|--|--|--------------|--|

注：

（1）根据西安市发展和改革委员会《关于下达西安市 2017 年第七批市财政预算内基本建设投资计划的通知》（市发改投发 [2017]383 号）文件，陕西骏途网西游电子商务股份有限公司收到“一带一路”智慧旅游大数据运营平台资金补助 161.00 万元。

（2）根据陕西省发展和改革委员会、陕西省财政厅《关于下达 2017 年陕西省高新技术产业发展专项资金投资计划的通知》（卫发改投资 [2017]692 号）文件，收到“一带一路”智慧旅游大数据运营平台贴息补助 400.00 万元，在以后期间开始发生利息支出时分期确认。

#### （十八）股本

| 股东名称               | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|
| 陕西骏景旅游发展集团有限公司     | 12,900,000.00 |      |      | 12,900,000.00 |
| 凯利盛通（北京）资本管理有限公司   | 6,666,667.00  |      |      | 6,666,667.00  |
| 金铁木                | 4,000,000.00  |      |      | 4,000,000.00  |
| 张培毅                | 3,732,067.00  |      |      | 3,732,067.00  |
| 王友群                | 4,000,000.00  |      |      | 4,000,000.00  |
| 陕西骏翔企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,523,000.00  |      |      | 1,525,000.00  |
| 陕西高畅企业管理合伙企业（有限合伙） | 5,143,666.00  |      |      | 5,143,666.00  |
| 王亮                 | 744,208.00    |      |      | 744,208.00    |
| 彭越                 | 744,208.00    |      |      | 744,208.00    |
| 蔡敏                 | 538,462.00    |      |      | 538,462.00    |
| 廉正光                | 496,338.00    |      |      | 496,338.00    |
| 张欣                 | 307,692.00    |      |      | 271,692.00    |
| 于卫华                | 173,846.00    |      |      | 173,846.00    |
| 任鹏                 | 176,846.00    |      |      | 176,846.00    |
| 黄小华                | 630,000.00    |      |      | 630,000.00    |
| 张胜利                | 773,000.00    |      |      | 771,000.00    |
| 许华明                | 450,000.00    |      |      | 450,000.00    |
| 其他股东               | 0.00          |      |      | 36,000.00     |
| 合计                 | 43,000,000.00 |      |      | 43,000,000.00 |

## (十九) 资本公积

| 项目        | 年初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本（股本）溢价  | 50,523,384.66        |      |      | 50,523,384.66        |
| <b>合计</b> | <b>50,523,384.66</b> |      |      | <b>50,523,384.66</b> |

## (二十) 盈余公积

| 项目        | 年初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积    | 689,621.81        |      |      | 689,621.81        |
| <b>合计</b> | <b>689,621.81</b> |      |      | <b>689,621.81</b> |

## (二十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -4,461,140.91        | -6,617,072.09        |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                      |                      |
| 调整后年初未分配利润            | -4,461,140.91        | -6,617,072.09        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 3,133,411.31         | 2,845,552.99         |
| 减：提取法定盈余公积            |                      | 689,621.81           |
| 提取任意盈余公积              |                      |                      |
| 其他                    |                      |                      |
| <b>期末未分配利润</b>        | <b>-1,327,729.60</b> | <b>-4,461,140.91</b> |

## (二十二) 营业收入、营业成本

## 1. 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      | 268,119,538.29        | 246,240,457.47        | 248,357,536.19        | 224,598,003.34        |
| 其他业务      |                       |                       |                       |                       |
| <b>合计</b> | <b>268,119,538.29</b> | <b>246,240,457.47</b> | <b>248,357,536.19</b> | <b>224,598,003.34</b> |

## 2. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称          | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|---------------|---------------|-----------------|
| 天津西瓜旅游有限责任公司  | 47,289,759.11 | 17.64           |
| 上海携程国际旅行社有限公司 | 11,710,050.00 | 4.37            |

|                 |                      |              |
|-----------------|----------------------|--------------|
| 北京钱袋宝支付技术有限公司   | 10,181,582.00        | 3.80         |
| 同程国际旅行社有限公司     | 3,070,378.10         | 1.15         |
| 青岛驿路同行国际旅行社有限公司 | 2,825,575.70         | 1.05         |
| <b>合计</b>       | <b>75,077,344.91</b> | <b>28.00</b> |

**（二十三）税金及附加**

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 营业税       |                   |                   |
| 城市维护建设税   | 49,726.11         | 59,729.44         |
| 教育费附加     | 33,987.63         | 42,663.86         |
| 印花税       | 54,119.40         | 105,389.10        |
| 车船使用税     |                   |                   |
| 文化建设税     | 25,517.19         | 1,950.00          |
| 水利基金      | 94762.85          | 144,459.26        |
| <b>合计</b> | <b>258,113.18</b> | <b>354,191.66</b> |

**（二十四）销售费用**

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资及福利费    | 6,250,578.62         | 9,261,118.30         |
| 社会保险      | 828,288.75           | 1,216,153.84         |
| 广告及宣传费    | 892,215.86           | 1,606,017.10         |
| 办公费       | 128,217.74           | 151,736.71           |
| 通讯费       | 29,297.83            | 177,636.42           |
| 业务招待费     | 76,743.64            | 93,355.00            |
| 差旅费       | 148,001.15           | 199,637.13           |
| 车辆费       | 242,498.84           | 247,335.21           |
| 折旧摊销费     | 189,680.68           | 110,288.06           |
| 工会经费      | 94,648.52            | 167,010.17           |
| 教育教育经费    | 76,712.81            | 125,257.62           |
| 租赁费       | 359,895.88           | 775,421.72           |
| 其他        | 1,218,137.70         | 1,009,945.69         |
| <b>合计</b> | <b>10,534,918.02</b> | <b>15,140,912.97</b> |

**（二十五）管理费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及福利费 | 2,266,249.64 | 2,321,225.00 |
| 社会保险   | 315,485.20   | 241,023.48   |
| 工会经费   | 40,049.61    | 39,527.69    |
| 职工教育经费 | 30,374.10    | 30,079.22    |
| 办公费    | 527,602.15   | 392,664.62   |
| 通讯费    | 27,641.73    | 52,678.90    |
| 业务招待费  | 127,961.45   | 159,985.95   |
| 广告宣传费  | 814,457.18   | 2,455.00     |
| 差旅费    | 206,686.78   | 137,812.04   |
| 车辆费    | 6,803.91     | 13,531.84    |
| 折旧摊销费  | 113,526.98   | 77,531.78    |
| 租赁费    | 573,155.87   | 506,786.07   |
| 物业费    | 79,644.46    | 92,950.38    |
| 税费     | 292.45       |              |
| 技术研发费  | 1,505,047.73 | 2,277,192.98 |
| 中介咨询费  | 79,656.17    | 916,889.54   |
| 其他     | 801,694.68   | 436,425.13   |
| 合计     | 7,516,330.09 | 7,698,759.62 |

## (二十六) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 75,400.00  |            |
| 减：利息收入 | 32,841.69  | 139,225.71 |
| 汇兑净损失  |            |            |
| 手续费    | 159,067.25 | 134,143.66 |
| 其他     |            |            |
| 合计     | 201,625.56 | -5,082.05  |

## (二十七) 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
| 坏账损失 | 0.00  | 0.00  |
| 合计   | 0.00  | 0.00  |

**（二十八）投资收益**

| 项目                               | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |             |             |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |             |             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |             |             |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |             |             |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |             |             |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |             |             |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |             |             |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |             |             |
| 其他                               |             |             |
| <b>合计</b>                        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

**（二十九）其他收益**

| 补助项目      | 本期发生额       | 上期发生额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
|           |             |             | 与收益相关       |
|           |             |             | 与收益相关       |
|           |             |             | 与收益相关       |
|           |             |             | 与收益相关       |
|           |             |             | 与收益相关       |
|           |             |             | 与收益相关       |
|           |             |             | 与收益相关       |
|           |             |             | 与收益相关       |
| <b>合计</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |             |

**（三十）营业外收入**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------|------------|-----------|
| 政府补助 |            |           |
| 其他   | 101,920.01 | 15,600.00 |

|    |            |           |
|----|------------|-----------|
| 合计 | 101,920.01 | 15,600.00 |
|----|------------|-----------|

**（三十一）所得税费用****1.所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 | 324,414.26 | 97,919.26 |
| 递延所得税费用 |            |           |
| 合计      | 324,414.26 | 97,919.26 |

**2.会计利润与所得税费用调整过程：**

| 项目                             | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 3,447,049.83 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 324,414.26   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |              |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |              |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |              |
| 所得税费用                          | 324,414.26   |

**（三十二）现金流量表项目注释****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          |
|--------------|---------------|----------------|
| 收到的银行存款利息    | 30,773.65     | 139,225.71     |
| 收到与收益相关的政府补助 |               |                |
| 收往来款         | 92,757,202.54 | 133,930,079.00 |
| 收押金          |               |                |
| 收备用金         | 5,127,307.26  | 4,648,638.84   |
| 合计           | 97,915,283.45 | 138,717,943.55 |

**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        |
|--------|--------------|--------------|
| 期间费用支出 | 7,604,264.11 | 9,451,569.26 |

|           |                      |                       |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 金融机构手续费   | 234,470.26           | 134,143.66            |
| 付保证金、押金   |                      | 508,600.00            |
| 付往来款      | 69,361,631.90        | 151,998,872.60        |
| 付备用金      | 4,966,765.89         | 616,123.85            |
| <b>合计</b> | <b>82,167,132.16</b> | <b>162,709,309.37</b> |

## 3.收到其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 理财产品      |             |             |
| <b>合计</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

## 4.支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 理财产品      |             |             |
| <b>合计</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------------------------|--------------|------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |              |            |
| 净利润                              | 3,122,635.57 | 488,431.39 |
| 加：资产减值准备                         |              |            |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 638,256.63   | 256,460.54 |
| 无形资产摊销                           | 33,134.46    | 12,651.56  |
| 长期待摊费用摊销                         |              |            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |              |            |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |              |            |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |              |            |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  |              |            |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |              |            |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -106,589.94  |            |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |              |            |

|                             |                 |                |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列）            |                 |                |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | -212,995,851.27 | -63,560,431.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | 183,504,933.08  | 17,098,911.61  |
| 其他                          |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -25,803,481.47  | -45,703,976.65 |
| <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                      |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                 |                |
| 融资租入固定资产                    |                 |                |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                |
| 现金的期末余额                     | 37,778,441.85   | 65,653,858.78  |
| 减：现金的年初余额                   | 45,316,848.63   | 75,073,958.86  |
| 加：现金等价物的期末余额                |                 |                |
| 减：现金等价物的年初余额                |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | -7,538,406.78   | -9,420,100.08  |

## 2.现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 37,778,441.85 | 45,316,848.63 |
| 其中：库存现金                     | 416,560.85    | 740,035.88    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 37,361,881.00 | 42,306,879.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               | 2,269,933.63  |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 37,778,441.85 | 45,316,848.63 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

## （一）在子公司中的权益

## 1.企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                                                                                                                     | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------|
|                 |       |     |                                                                                                                          | 直接      | 间接 |      |
| 陕西骏途旅行社有限公司     | 西安市   | 西安市 | 出境旅游业务，境内旅游业务，入境旅游业务，车辆租赁；承办旅游文化交流活动；网上预订景区、演艺、游乐园的门票；酒店客房的预订；广告的设计、制作、代理、发布；旅游商品的批发、零售；计算机技术开发、转让、咨询服务；票务代理；会务服务；展览展示服务 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 陕西骏腾景区营销策划有限公司  | 西安市   | 西安市 | 园林绿化工程的设计、施工；广告的设计、制作、代理、发布；景区营销策划；市场营销策划；旅游项目的招商、运营；车辆租赁；会务服务；企业内部职工（员）工培训；摄影服务；展示展览服务；日用百货、旅游用品、装饰品、工艺品、玩具的销售；代订酒店     | 65.00   |    | 投资设立 |
| 陕西真源旅行社有限公司     | 西安市   | 西安市 | 国内旅游服务，旅游信息咨询                                                                                                            | 51.00   |    | 投资设立 |
| 陕西骏通国际旅行社有限责任公司 | 西安市   | 西安市 | 入境旅游业务；国内旅游业务；代订酒店；会议服务；票务代理；礼仪庆典策划服务；展示展览服务；计算机软硬件开发服务；旅游纪念品的批发和销售                                                      | 51.00   |    | 投资设立 |
| 陕西骏途数字传媒有限公司    | 西安市   | 西安市 | 品牌形象策划；市场营销策划；会议会展服务（不含涉外商业性美术品展览）；文化艺术交流策划（不含演出、培训）；数字科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；图文的设计、制作；广告的设计、制作、代                | 100.00  |    | 投资设立 |

|               |     |     |                                                                                                                                  |        |  |      |
|---------------|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|------|
|               |     |     | 理、发布                                                                                                                             |        |  |      |
| 陕西骏途云数据科技有限公司 | 西安市 | 西安市 | 云平台服务；云基础设施服务；云软件服务；计算机软硬件的技术开发、技术咨询；数码产品的技术开发、技术服务；设计、制作、代理广告；计算机智能化系统的设计、安装；计算机系统集成，会务服务；展览展示服务（不含涉外商业性美术品展览）；计算机软硬件、电子产品的批发零售 | 100.00 |  | 投资设立 |

## 2.重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|-----------------|-------------|--------------|----------------|--------------|
| 陕西骏腾景区营销策划有限公司  | 35.00       | 156,101.12   |                | 646,731.88   |
| 陕西真源旅行社有限公司     | 49.00       | -274,699.16  |                | 233,812.76   |
| 陕西骏通国际旅行社有限责任公司 | 49.00       | 53.80        |                | 2,377,712.09 |
| 西安大旅咖国际旅行社有限公司  | 65.00       | 190,543.61   |                | 789,725.74   |

## 3.重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产负债表信息

| 子公司名称           | 期末余额          |              |               |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          |
| 陕西骏腾景区营销策划有限公司  | 2,061,987.83  | 78,520.95    | 2,140,508.78  |
| 陕西真源旅行社有限公司     | 3,387,750.67  | 103,219.41   | 3,490,970.08  |
| 陕西骏通国际旅行社有限责任公司 | 10,003,175.72 | 2,595,685.24 | 12,598,860.96 |
| 西安大旅咖国际旅行社有限公司  | 9,119,672.72  | 30,457.94    | 9,150,130.66  |

(续上表)

| 子公司名称          | 期末余额       |       |            |
|----------------|------------|-------|------------|
|                | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
| 陕西骏腾景区营销策划有限公司 | 292,703.40 | 0.00  | 292,703.40 |

|                 |              |      |              |
|-----------------|--------------|------|--------------|
| 陕西真源旅行社有限公司     | 3,013,801.19 | 0.00 | 3,013,801.19 |
| 陕西骏通国际旅行社有限责任公司 | 7,746,387.31 | 0.00 | 7,746,387.31 |
| 西安大旅咖国际旅行社有限公司  | 7,935,167.98 | 0.00 | 7,935,167.98 |

## (2) 利润表及现金流量表信息

| 子公司名称           | 本期发生额         |             |             |               |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
|                 | 营业收入          | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量      |
| 陕西骏腾景区营销策划有限公司  | 890,769.89    | 446,003.19  | 446,003.19  | 155,825.13    |
| 陕西真源旅行社有限公司     | 3,113,955.45  | -560,610.54 | -560,610.54 | 386,718.01    |
| 陕西骏通国际旅行社有限责任公司 | 5,227,940.62  | 109.80      | 109.80      | -8,981.44     |
| 西安大旅咖国际旅行社有限公司  | 15,403,642.34 | 293,144.01  | 293,144.01  | -1,280,296.54 |

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1.重要的联营企业

| 联营企业名称               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------|-------|-----|------|---------|----|----------------|
|                      |       |     |      | 直接      | 间接 |                |
| 宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司 | 中卫市   | 中卫市 | 旅游业  | 23.50   |    | 权益法            |
| 四川剑州文化旅游发展有限公司       | 广元市   | 广元市 | 旅游业  | 40.00   |    | 权益法            |
| 张掖丹霞智慧旅游股份有限公司       | 张掖市   | 张掖市 | 旅游业  | 21.00   |    | 权益法            |
| 西宁智鄯信息科技有限公司         | 西宁市   | 西宁市 | 旅游业  | 49.00   |    | 权益法            |

## 2.重要联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司 |               | 张掖丹霞智慧旅游股份有限公司 |               |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------|---------------|
|                      | 期末余额/<br>本期金额        | 年初余额/<br>上期金额 | 期末余额/<br>本期金额  | 年初余额/<br>上期金额 |
| 流动资产                 | 8,341,322.34         | 7,243,329.41  | 8,461,917.08   | 5,403,170.89  |
| 其中：现金和现金等价物          | 6,289,738.08         | 6,454,222.84  | 4,542,675.93   | 2,454,291.64  |
| 非流动资产                | 640,800.16           | 701,357.08    | 204,392.85     | 228,473.43    |
| 资产合计                 | 8,982,122.50         | 7,944,686.49  | 8,666,309.93   | 5,631,644.32  |
| 流动负债                 | 4,863,475.68         | 2,996,239.29  | 265,008.03     | -224,650.51   |
| 非流动负债                |                      |               |                |               |
| 负债合计                 | 4,863,475.68         | 2,996,239.29  | 265,008.03     | -224,650.51   |
| 少数股东权益               |                      |               |                |               |
| 归属于母公司股东权益           | 4,118,646.82         | 4,948,447.20  | 8,401,301.90   | 5,856,294.83  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 967,882.00           | 1,162,885.09  | 1,764,273.40   | 1,229,821.91  |
| 调整事项：                |                      |               |                |               |
| ——商誉                 |                      |               |                |               |
| ——内部交易未实现利润          |                      |               |                |               |
| ——其他                 |                      |               |                |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 967,882.00           | 1,162,885.09  | 1,764,273.40   | 1,229,821.91  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                      |               |                |               |
| 营业收入                 | 3,157,566.64         | 25,898,816.00 | 5,179,951.52   | 25,684,791.09 |
| 财务费用                 | -2,749.92            | -22,426.13    | 8,412.33       | 61,104.67     |
| 所得税费用                | 12,040.40            | 268,185.59    | 0.00           | 386,472.87    |
| 净利润                  | -829,800.34          | 248,447.20    | 2,244,747.40   | 215,084.69    |
| 终止经营的净利润             |                      |               |                |               |
| 其他综合收益               |                      |               |                |               |
| 综合收益总额               | -829,800.34          | 248,447.20    | 2,244,747.40   | 215,084.69    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                      |               |                |               |

## 续上表

| 项目                   | 四川剑州文化旅游发展有限公司 |               | 西宁智鄯信息科技有限公司  |               |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | 期末余额/<br>本期金额  | 年初余额/<br>上期金额 | 期末余额/<br>本期金额 | 年初余额/<br>上期金额 |
| 流动资产                 | 1,054,651.68   | 739,326.13    | 1,215,730.17  |               |
| 其中：现金和现金等价物          | 331,755.67     | 533,039.32    | 1,081,134.94  |               |
| 非流动资产                | 233,140.93     | 77,794.00     | 154,499.55    |               |
| 资产合计                 | 1,287,792.61   | 817,120.13    | 1,370,229.72  |               |
| 流动负债                 | 164,871.58     | 67,271.70     | 497,959.69    |               |
| 非流动负债                |                |               |               |               |
| 负债合计                 | 164,871.58     | 67,271.70     | 497,959.69    |               |
| 少数股东权益               |                |               |               |               |
| 归属于母公司股东权益           | 1,122,921.03   | 749,848.43    | 872,270.03    |               |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 449,168.41     | 299,939.37    | 427,412.31    |               |
| 调整事项：                |                |               |               |               |
| ——商誉                 |                |               |               |               |
| ——内部交易未实现利润          |                |               |               |               |
| ——其他                 |                |               |               |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |                |               |               |               |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |               |               |               |
| 营业收入                 | 1,398,754.22   |               |               |               |
| 财务费用                 | 483.18         |               | 628.43        |               |
| 所得税费用                |                |               |               |               |
| 净利润                  | -491,715.51    | 151.57        | -127,729.97   |               |
| 终止经营的净利润             |                |               |               |               |
| 其他综合收益               |                |               |               |               |
| 综合收益总额               | -491,715.51    | 151.57        | -127,729.97   |               |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |               |               |               |

## 十、关联方及关联交易

## (一) 本公司母公司情况

## 1. 母公司情况

本公司的第一大股东为陕西骏景旅游发展集团有限公司(以下简称“骏景集团”),持股比例 30%,骏景集团虽持股比例未超过 50%,但其作为第一大股东且持股比例远超其他股东,同时骏景集团推荐的董事名额较其它股东为多,且提名的董事担任董事长,骏景集团能够控制本公司重大事项的决策和企业运营,骏景集团为本公司的控股股东。

## 2.实际控制人

本公司实际控制人是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营企业的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## (四) 本公司其他关联方

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本企业关系    |
|----------------------|----------------|
| 张培毅                  | 执行董事、总经理、参股股东  |
| 王亮                   | 副总经理、参股股东      |
| 彭越                   | 副总经理、参股股东      |
| 李彦和                  | 监事会主席          |
| 王友群                  | 董事、参股股东        |
| 蔡敏                   | 参股股东           |
| 廉正光                  | 参股股东           |
| 张欣                   | 参股股东           |
| 于卫华                  | 参股股东           |
| 任鹏                   | 参股股东           |
| 金铁木                  | 董事、参股股东        |
| 陕西旅游集团有限公司           | 第一大股东的母公司      |
| 凯利盛通(北京)资本管理有限公司     | 参股股东           |
| 陕西骏翔企业管理合伙企业(有限合伙)   | 参股股东           |
| 陕西高畅企业管理合伙企业(有限合伙)   | 参股股东           |
| 陕西西城往事投资发展有限公司       | 陕旅集团控制的公司      |
| 陕西旅游集团延安文化旅游产业投资有限公司 | 陕旅集团控制的公司      |
| 陕西泽润传媒发展有限公司         | 第一大股东骏景旅游控制的公司 |

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| 陕西永安运业责任有限公司          | 第一大股东骏景旅游控制的公司 |
| 陕西旅游集团汉中文化旅游产业有限公司    | 陕旅集团控制的公司      |
| 西安宾馆                  | 陕旅集团控制的公司      |
| 西安唐城宾馆                | 陕旅集团控制的公司      |
| 西安东方大酒店               | 陕旅集团控制的公司      |
| 陕西海外旅游有限责任公司          | 陕旅集团控制的公司      |
| 陕西中国旅行社有限责任公司         | 陕旅集团控制的公司      |
| 西安唐乐宫有限公司             | 陕旅集团控制的公司      |
| 陕西少华山旅游发展有限责任公司       | 陕旅集团控制的公司      |
| 陕西太华旅游索道公路有限公司        | 陕旅集团控制的公司      |
| 陕西华清宫文化旅游有限公司         | 陕旅集团控制的公司      |
| 陕西长恨歌演艺文化有限公司         | 陕旅集团控制的公司      |
| 勉县三国文化旅游产业有限公司        | 陕旅集团控制的公司      |
| 陕西旅游集团公司朗德演艺有限公司      | 陕旅集团控制的公司      |
| 勉县三国景区运营管理有限公司        | 陕旅集团控制的公司      |
| 陕西白鹿原旅游文化发展有限公司       | 陕旅集团控制的公司      |
| 陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司 | 陕旅集团控制的公司      |
| 西咸新区丝路文化旅游发展有限公司      | 陕旅集团控制的公司      |

#### （五）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------|--------|--------------|------------|
| 陕西旅游集团延安文化旅游产业投资公司 | 技术服务   | 169,902.91   | 105,660.37 |
| 陕西西城往事投资发展有限公司     | 其他     |              | 85,849.06  |
| 陕西华清宫文化旅游有限公司      | 技术服务   |              | 80,188.68  |
| 陕西华清宫文化旅游有限公司      | 旅游服务   | 611,480.00   | 976,496.00 |
| 陕西旅游集团有限公司         | 技术服务   | 786,808.01   | 198,113.20 |
| 陕西旅游集团有限公司         | 策划服务   | 1,068,178.12 |            |
| 陕西旅游集团投资控股有限公司     | 技术服务   | 28,768.97    |            |
| 勉县三国文化旅游产业有限公司     | 技术服务   | 240,566.03   | 115,471.70 |

|                        |        |              |              |
|------------------------|--------|--------------|--------------|
| 勉县三国文化旅游产业有限公司         | 策划服务   |              | 388,349.52   |
| 西安宾馆                   | 技术服务   |              | 225,639.44   |
| 西安唐城宾馆                 | 技术服务   |              | 46,564.91    |
| 西安唐城宾馆                 | 旅游服务   |              |              |
| 陕西太华旅游索道公路有限公司         | 旅游服务   | 2,357,775.00 | 4,301,787.00 |
| 陕西白鹿原旅游文化发展有限公司        | 旅游服务   | 262,135.91   | 66,066.00    |
| 陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司  | 技术服务   | 1,226,415.07 | 371,459.50   |
| 陕西法门寺演艺有限公司            | 技术服务收入 |              | 505,600.93   |
| 陕西黄河壶口文化旅游发展有限责任公司     | 技术服务   | 212,300.00   |              |
| 陕西商於古道文化旅游产业发展投资有限责任公司 | 技术服务收入 | 797,198.19   |              |
| 宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司   | 旅游服务   | 288,269.00   |              |
| 陕西亚特体育俱乐部股份有限公司        | 旅游服务   | 59,115.00    |              |
| 陕西旅游集团建设有限公司           | 技术服务   | 43,689.32    |              |

## (2) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 西安宾馆             | 旅游产品   |               | 682,876.00    |
| 黄河壶口文化旅游发展有限责任公司 | 旅游产品   | 196,860.00    |               |
| 陕西东方开物文化创意有限公司   | 旅游产品   |               | 333,961.00    |
| 陕西法门寺演艺有限公司      | 旅游产品   | 7,895.00      | 45,966.00     |
| 陕西零公里旅行社有限公司     | 旅游产品   |               | 441,800.00    |
| 陕西华清宫文化旅游有限公司    | 旅游产品   | 6,882,725.00  | 5,011,110.00  |
| 陕西旅游集团岐山周文化旅游产   | 旅游产品   | 30,760.00     | 52,480.00     |
| 陕西太华旅游索道公路有限公司   | 旅游产品   | 14,494,860.00 | 21,147,558.00 |
| 西安唐乐宫有限公司        | 旅游产品   |               | 3,490.00      |
| 陕西少华山旅游发展有限责任公司  | 旅游产品   | 1,846,180.00  |               |
| 西安唐城宾馆           | 旅游产品   |               | 546,865.00    |
| 西安东方大酒店          | 旅游产品   |               |               |
| 陕西海外旅游有限责任公司     | 旅游产品   | 10,556,180.50 | 1,274,734.00  |
| 陕西长恨歌演艺文化有限公司    | 旅游产品   | 1,890,108.00  | 1,321,576.00  |

|                      |      |              |           |
|----------------------|------|--------------|-----------|
| 陕西中国旅行社有限责任公司        | 旅游产品 |              | 80,790.00 |
| 张掖丹霞智慧旅游股份有限公司       | 旅游产品 | 1,097,617.00 |           |
| 陕西白鹿原旅游文化发展有限公司      | 旅游产品 | 202,791.00   |           |
| 勉县三国文化旅游产业有限公司       | 旅游产品 | 122,463.00   | 7,098.00  |
| 宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司 | 旅游产品 | 233,852.00   |           |
| 西安金古置业有限公司           | 办公租赁 | 208,922.45   |           |

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

| 项目名称    | 关联方                    | 期末余额         |           | 年初余额         |           |
|---------|------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|         |                        | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应 收 账 款 | 陕西旅游集团岐山周文化旅游产业有限公司    | 673,870.00   | 1,193.50  | 23,870.00    | 1,193.50  |
|         | 陕西商於古道文化旅游产业发展投资有限责任公司 | 1,771,736.90 | 73,669.18 | 1,473,383.50 | 73,669.18 |
|         | 陕西法门寺演艺有限公司            | 60,419.39    | 3,870.97  | 77,419.39    | 3,870.97  |
|         | 陕西旅游集团有限公司总部           | 273,975.49   | 25,600.00 | 512,000.00   | 25,600.00 |
|         | 陕西华清宫文化旅游有限责任公司        | 24,385.00    | 1,219.25  | 24,385.00    | 1,219.25  |
|         | 陕西旅游集团延安文化旅游产业投资公司     | 96,000.00    | 2,100.00  | 21,000.00    | 2,100.00  |
|         | 西安宾馆                   | 149,234.40   | 7,461.72  | 149,234.40   | 7,461.72  |
|         | 陕西华清宫文化旅游有限公司          |              | 50.00     | 1,000.00     | 50.00     |
|         | 勉县三国文化旅游产业有限公司         | 693,293.00   | 61,220.00 | 662,000.00   | 61,220.00 |
|         | 勉县三国景区运营管理有限公司         | 738,750.00   | 32,200.00 | 322,000.00   | 32,200.00 |
|         | 陕西太华旅游索道公路有限公司         | 138,411.00   |           |              |           |
|         | 西安金旅旅游文化传播有限公司         | 103,600.00   |           |              |           |
|         | 陕西白鹿原旅游文化发展有限公司        | 823,441.71   |           |              |           |
| 预 付 账   | 陕西华清宫文化旅游有             | 166,480.00   |           | 513,395.00   |           |

|       |                       |              |           |              |           |
|-------|-----------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 款     | 限公司                   |              |           |              |           |
|       | 黄河壶口文化旅游发展有限责任公司      | 166,480.00   |           | 84,940.00    |           |
|       | 陕西法门寺演艺有限公司           |              |           | 24,465.00    |           |
|       | 陕西海外旅游有限责任公司          | 1,500,362.15 |           | 354,000.50   |           |
|       | 陕西华清宫文化旅游有限责任公司       | 1,144,145.00 |           | 43,645.00    |           |
|       | 陕西零公里旅行社有限公司          |              |           | 107,420.00   |           |
|       | 陕西旅游集团岐山周文化旅游产业发展有限公司 |              |           | 2,840.00     |           |
|       | 延安唐乐宫文化餐饮有限公司         | 57,120.00    |           | 58,620.00    |           |
|       | 陕西少华山旅游发展有限责任公司       | 6,000.00     |           | 6,000.00     |           |
|       | 陕西太华旅游索道公路有限公司        | 2,488,205.00 |           | 71,825.00    |           |
|       | 陕西永安运业有限责任公司          | 356,750.00   |           | 338,000.00   |           |
|       | 西安宾馆                  | 33,763.00    |           | 33,763.00    |           |
|       | 西安唐城宾馆                | 13,033.00    |           | 13,033.00    |           |
|       | 陕西中国旅行社有限责任公司         | 96,050.00    |           | 39,540.00    |           |
|       | 陕西泽润传媒发展有限公司          | 2,226,000.00 |           | 1,000,000.00 |           |
|       | 陕西长恨歌演艺文化有限公司         | 756,864.00   |           |              |           |
|       | 陕西旅游集团                | 200,000.00   |           |              |           |
|       | 陕西白鹿原旅游文化发展有限公司       | 100,000.00   |           |              |           |
| 其他应收款 | 陕西永安运业责任有限公司          | 500,000.00   | 26,800.00 | 536,000.00   | 26,800.00 |
|       | 陕西长恨歌演艺文化有限公司         |              | 50.00     | 1,000.00     | 50.00     |
|       | 西安宾馆                  |              |           | 11,334.00    | 3,400.20  |

## 2.应付关联方款项:

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

|      |                 |            |            |
|------|-----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 陕西海外旅游有限责任公司    | 256,387.00 | 256,387.00 |
|      | 陕西法门寺演艺有限公司     |            | 24,465.00  |
|      | 陕西白鹿原旅游文化发展有限公司 | 140,000.00 |            |
|      | 勉县三国景区运营管理有限公司  | 138,000.00 |            |
|      | 勉县三国文化旅游产业有限公司  | 22,800.00  |            |
|      | 陕西旅游集团公司工会委员会   | 700,000.00 | 700,000.00 |
|      | 勉县三国景区运营管理有限公司  |            | 460.00     |

## 十一、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司报告期无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

本公司报告期无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

（一）本公司报告期内未发生需披露的非货币性资产交换、债务重组、企业合并事项。

（二）本公司期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具，无以公允价值计量的资产和负债及外币金融资产和外币金融负债。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

## 1. 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额                 |               |                   |             |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |
|                        | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 比例(%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                   |             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 14,993,389.98        | 100.00        | 674,806.25        | 4.50        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款   | 14,993,389.98        | 100.00        | 674,806.25        | 4.50        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |             |
| <b>合计</b>              | <b>14,993,389.98</b> | <b>100.00</b> | <b>674,806.25</b> | <b>4.50</b> |

续上表

| 种类                     | 年初余额                 |               |                   |             |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |
|                        | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 比例(%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                   |             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 12,312,553.09        | 100.00        | 674,806.25        | 5.34        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款   | 12,312,553.09        | 100.00        | 674,806.25        | 5.34        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |             |
| <b>合计</b>              | <b>12,312,553.09</b> | <b>100.00</b> | <b>674,806.25</b> | <b>5.34</b> |

## 2. 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     | 14,057,081.98        | 568,812.25        | 5.00        |
| 1 至 2 年   | 905,400.00           | 90,540.00         | 10.00       |
| 2 至 3 年   |                      |                   |             |
| 3 至 4 年   | 30,908.00            | 15,454.00         | 50.00       |
| 4 至 5 年   |                      |                   |             |
| 5 年以上     |                      |                   |             |
| <b>合计</b> | <b>14,993,389.98</b> | <b>674,806.25</b> | <b>4.50</b> |

3. 本期无转回或转销坏账准备金额。

## 4.期末应收账款余额较大单位情况：

| 单位名称                   | 与本公司关系 | 金额                   | 年 限   | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------------|--------|----------------------|-------|---------------|
| 中国农业银行股份有限公司陕西省分行      | 非关联方   | 8,127,800.00         | 1 年以内 | 66.01         |
| 陕西商於古道文化旅游产业发展投资有限责任公司 | 非关联方   | 1,408,383.50         | 1 年以内 | 11.44         |
| 勉县三国文化旅游产业有限公司         | 非关联方   | 662,000.00           | 1 年以内 | 5.38          |
| 中国农业银行股份有限公司汉中分行       | 非关联方   | 445,791.80           | 1 年以内 | 3.62          |
| 略阳县国库支付局               | 非关联方   | 357,750.00           | 1 年以内 | 2.91          |
| <b>合计</b>              |        | <b>11,001,725.30</b> |       | <b>89.36</b>  |

5.本公司报告期无终止确认应收账款的情况。

6.本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

7.本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

8.本报告期无实际核销的应收款项情况。

## （二）其他应收款

### 1.其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额                  |               |                  |             |
|-------------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|
|                         | 账面余额                  |               | 坏账准备             |             |
|                         | 金额                    | 比例(%)         | 金额               | 比例(%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 116,908,881.80        | 99.66         |                  |             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款    | 394,769.79            | 0.34          | 35,790.71        | 9.07        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款    |                       |               |                  |             |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                       |               |                  |             |
| <b>合计</b>               | <b>117,303,651.59</b> | <b>100.00</b> | <b>35,790.71</b> | <b>0.03</b> |

(续上表)

| 种类                      | 年初余额                 |               |                  |             |
|-------------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|
|                         | 账面余额                 |               | 坏账准备             |             |
|                         | 金额                   | 比例(%)         | 金额               | 比例(%)       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 47,636,813.17        | 99.18         |                  |             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款    | 394,769.79           | 0.82          | 35,790.71        | 9.07        |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款    |                      |               |                  |             |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                  |             |
| <b>合计</b>               | <b>48,031,582.96</b> | <b>100.00</b> | <b>35,790.71</b> | <b>0.07</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     | 311,797.39        | 15,589.87        | 5.00        |
| 1 至 2 年   | 41,338.40         | 4,133.84         | 10.00       |
| 2 至 3 年   | 27,500.00         | 8,250.00         | 30.00       |
| 3 至 4 年   | 11,634.00         | 5,817.00         | 50.00       |
| 4 至 5 年   | 2,500.00          | 2,000.00         | 80.00       |
| 5 年以上     |                   |                  |             |
| <b>合计</b> | <b>394,769.79</b> | <b>35,790.71</b> | <b>9.07</b> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称           | 账面余额                  | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由   |
|-----------------|-----------------------|------|-------|--------|
| 陕西骏途旅行社有限公司     | 114,402,129.44        |      |       | 关联方不计提 |
| 陕西骏途数字传媒有限公司    | 1,230,766.09          |      |       | 关联方不计提 |
| 陕西骏途云数据科技有限公司   | 1,261,395.15          |      |       | 关联方不计提 |
| 陕西骏通国际旅行社有限责任公司 | 14,591.12             |      |       | 关联方不计提 |
| <b>合计</b>       | <b>116,908,881.80</b> |      |       |        |

2.其他应收款按性质分类的情况：

| 项目  | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
| 备用金 |      |      |

|           |                       |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 押金        | 2,800.00              | 2,800.00             |
| 保证金       | 152,920.00            | 152,920.00           |
| 往来款       | 117,147,931.59        | 47,636,813.17        |
| 代垫款项      |                       | 239,049.79           |
| <b>合计</b> | <b>117,303,651.59</b> | <b>48,031,582.96</b> |

3.本期无收回或转回坏账准备。

4.本期无涉及政府补助的应收款项。

5.无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化。

### （三）长期股权投资

#### 1.长期股权投资分类披露

| 项目         | 期末余额                 |      |                      |
|------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 对子公司投资     | 27,220,000.00        |      | 27,220,000.00        |
| 对联营、合营企业投资 | 3,944,025.83         |      | 3,944,025.83         |
| <b>合计</b>  | <b>31,164,025.83</b> |      | <b>31,164,025.83</b> |

（续上表）

| 项目         | 年初余额                 |      |                      |
|------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 对子公司投资     | 27,220,000.00        |      | 27,220,000.00        |
| 对联营、合营企业投资 | 2,944,025.83         |      | 2,944,025.83         |
| <b>合计</b>  | <b>30,164,025.83</b> |      | <b>30,164,025.83</b> |

## 2.对子公司投资

| 被投资单位           | 年初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|-----------------|----------------------|------|------|----------------------|----------|---------|
| 陕西骏途旅行社有限公司     | 3,000,000.00         |      |      | 3,000,000.00         |          |         |
| 陕西骏腾景区营销策划有限公司  | 650,000.00           |      |      | 650,000.00           |          |         |
| 陕西真源旅行社有限公司     | 1,020,000.00         |      |      | 1,020,000.00         |          |         |
| 陕西骏通国际旅行社有限责任公司 | 2,550,000.00         |      |      | 2,550,000.00         |          |         |
| 陕西骏途云数据科技有限公司   | 10,000,000.00        |      |      | 10,000,000.00        |          |         |
| 陕西骏途数字传媒有限公司    | 10,000,000.00        |      |      | 10,000,000.00        |          |         |
| <b>合计</b>       | <b>27,220,000.00</b> |      |      | <b>27,220,000.00</b> |          |         |

## 3.对联营、合营企业投资

| 被投资单位                | 核算方法 | 投资成本         | 年初余额                | 增减变动                | 期末余额                | 在被投资单位实际持股比例(%) | 期末减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------------|------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|--------|----------|--------|
| 宁夏中卫快乐西游旅游电子商务股份有限公司 | 权益法  | 1,175,000.00 | 1,233,385.09        |                     | 1,233,385.09        | 23.50           |        |          |        |
| 四川剑州文化旅游发展有限公司       | 权益法  | 600,000.00   | 599,939.37          |                     | 599,939.37          | 40.00           |        |          |        |
| 张掖丹霞智慧旅游股份有限公司       | 权益法  | 1,260,000.00 | 1,110,701.37        |                     | 1,110,701.37        | 21.00           |        |          |        |
| 西宁智鄯信息科技有限公司         | 权益法  | 1,000,000.00 |                     | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        | 49.00           |        |          |        |
| <b>合计</b>            |      |              | <b>2,944,025.83</b> | <b>1,000,000.00</b> | <b>3,944,025.83</b> |                 |        |          |        |

**(四) 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 | 11,141,324.47 | 3,748,703.15 | 12,480,692.00 | 756,045.55 |
| 其他业务 |               |              |               |            |
| 合计   | 11,141,324.47 | 3,748,703.15 | 12,480,692.00 | 756,045.55 |

**(五) 投资收益**

| 项目                               | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 0.00  | 0.00  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |       |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |       |       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |       |       |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |       |       |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |       |       |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |       |       |
| 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得       |       |       |
| 其他                               |       |       |
| 合计                               | 0.00  | 0.00  |

注：其他项目系公司购买理财产品获得的收益。

陕西骏途网西游电子商务股份有限公司

2018 年 8 月 16 日