



视野股份

NEEQ:835495

北京新视野国际旅行社股份有限公司

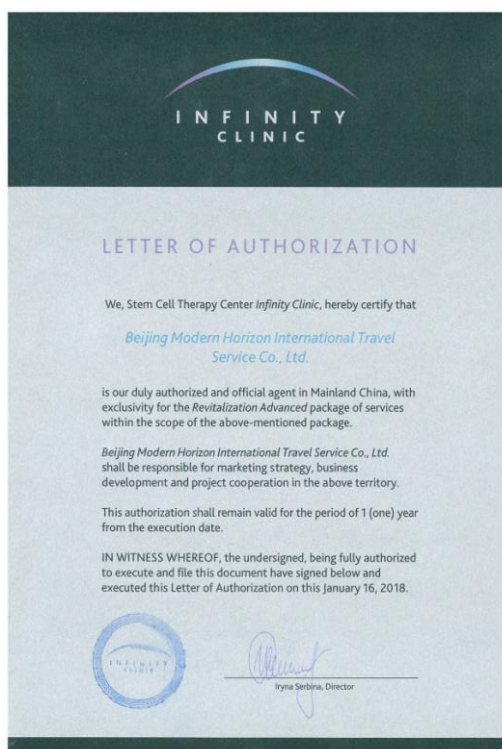
Beijing Modern Horizon International
Travel Service Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年，公司与 Radar Consulting Inc. 签署了《关于 Infinity Clinic 中国地区独家代理协议》。

双方拟在客户海外健康医疗体验、品牌推广方面共同合作、互惠互利，发挥乌克兰 Infinity Clinic 健康医疗的专业水平，以及公司在国内渠道营销的市场范围，授权公司在中国独家代理销售 Infinity Clinic 的健康医疗产品，更好地为中国客户提供更多的全方位的海外健康增值服务，提高客户粘性，打造高端客户全方位健康生活体验。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和财务指标摘要	7
第三节	管理层讨论与分析	10

二、非财务信息

第四节	重要事项	12
第五节	股本变动及股东情况	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17

三、财务信息

第七节	财务报告	20
第八节	财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、北京新视野、视野股份、股份公司	指	北京新视野国际旅行社股份有限公司
有限公司	指	北京新视野国际旅行社有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《北京新视野国际旅行社股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日-2018年6月30日
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
北京尊耀，尊耀出入境	指	北京尊耀因私出入境服务有限公司
上海宁璞	指	宁璞（上海）医院管理有限公司
香港公司	指	新视野国际控股有限公司（Modern Horizon International Holdings Limited）
环球佳平	指	北京环球佳平医疗投资咨询有限公司
厦门赛富	指	厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）
合肥赛富	指	合肥赛富合元创业投资中心（有限合伙）
云南悦程	指	云南悦程国际旅行社有限公司

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。

公司负责人刘征、主管会计工作负责人邵丹军及会计机构负责人（会计主管人员）邵丹军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	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京新视野国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Modern Horizon International Travel Service Co., Ltd.
证券简称	视野股份
证券代码	835495
法定代表人	刘征
办公地址	北京市朝阳区东三环北路 38 号院 3 号楼 16 层 1911 房间、1912 房间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	康凯
是否通过董秘资格考试	是
电话	13801304302
传真	010-85117901
电子邮箱	kevinkang@shangshangyou.com
公司网址	www.bjxinshiye.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环北路 38 号院 3 号楼 16 层 1911 房间 100026
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-06-04
挂牌时间	2016-01-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	旅行社服务-L7271
主要产品与服务项目	海外健康管理（包括海外健康旅行、体检、医疗、养老服务等），及全球定制旅行、投资移民、海外置业等一站式综合服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,630,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘征
实际控制人及其一致行动人	刘征、王智慧

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	911101055568711439	否
注册地址	北京市朝阳区将台路5号院5号楼二层2068室	否
注册资本（元）	35,630,000	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39层
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	129,047,607.33	109,210,894.89	18.16%
毛利率	9.22%	15.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,702,210.93	10,801,419.26	-74.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,327,253.61	10,573,419.20	-77.99%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.69%	14.60%	-
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）	2.32%	14.29%	-
基本每股收益	0.08	0.31	-75.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	167,021,893.52	160,356,790.45	4.16%
负债总计	51,607,567.42	49,764,030.07	3.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,677,408.11	98,975,197.18	2.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.78	2.52%
资产负债率（母公司）	32.43%	29.73%	-
资产负债率（合并）	30.90%	31.03%	-
流动比率	2.94	2.92	-
利息保障倍数	20.65	-	-

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	-10,532,752.87	-6,766,258.35	-55.67%
应收账款周转率	7.79	245.05	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.16%	23.01%	-
营业收入增长率	18.16%	46.18%	-
净利润增长率	-55.37%	737.16%	-

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	35,630,000	35,630,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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

公司是以海外健康旅行、医疗旅行，健康养老等服务为主体的海外服务供应商，公司拥有国内旅游、出境旅游、健康咨询、医院管理、投资咨询等全方位的经营资质；同时公司具有“中关村高新技术企业”资质。

公司通过建立完整的渠道营销模式，成为数十家国资银行和商业银行等指定供应商，另外公司与多家保险公司、中资公司和健康管理企业签订了深度战略合作协议，为其客户提供一站式、全方位海外健检旅行，海外医疗，健康养老等专属定制服务，同时公司与多家 OTA 平台合作，联合在线推广海外健康旅行产品。

公司与美国、日本、欧洲、东南亚 20 余个国家和地区的健康医疗机构建立合作，其中不乏像乌克兰 Infinity Clinic 将北京新视野作为中国独家代理的机构。公司海外健康、医疗服务产品种类丰富，服务广泛，包括但不限于身体检测，血液筛查，DNA 检测，干细胞治疗、结肠水疗，辅助生殖及其他临床医疗项目，全部为各个国家和地区在全世界领先的健康医疗技术。

公司的收入来源，主要是定制旅游和医疗健康旅游的细分旅游市场综合服务，赚取酒店、机票、境外接待、海外健康体检服务和医疗服务等差价。公司具备较强的资源采购优势和产品策划能力，多年的行业经验对资源（机票、酒店、健康医疗服务等）的价格和质量有严格把控，公司的市场部可根据行业动态及客户需求及时推出差异化、高性价比产品。公司不断优化自身的核心竞争力，实现快速发展、快速占有市场。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务业绩情况

报告期内，截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 167,021,893.52 元，较上年期末增长 4.16%；归属于母公司股东权益合计 101,677,408.11 元，较上年期末增长 2.73%；股本为 35,630,000.00 元，较上年期末未发生变化；归属于公司股东的每股净资产 2.85 元，较上年期末增长 2.52%。

（二）业绩经营情况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 129,047,607.33 元，较上年同期增长 18.16%；本期公司加大力度推广海外健康旅行业务，增加渠道营销，与多家银行，保险公司，中资公司建立战略合作；同时加强与海内外资源供应商的合作，推陈出新，降低采购成本，因此相比上年同期营业收入有较大增长。营业成本 117,148,004.20 元，较上年同期增长 27.56%，本期公司增加了人员工资和市场营销的费用，公司本期实现净利润 4,820,655.12 元，较上年同期下降 55.37%。经营活动产生的现金流量为-10,532,752.87 元，主要是公司行业特点所导致，公司需提前预付未来一定期间的航空票款、地接款等，以满足后期旅游服务所需，随着公司营业规模不断扩大，预付款规模不断扩大，经营活动现金流出较大，从而导致报告期内经营活动产生的现金流量净额为负。

三、 风险与价值

1、 公司治理风险

目前，公司已建立了较为完善的三会议事规则及一系列规章制度，但由于公司挂牌时间尚短，

管理层在实际操作执行中需要一个逐步了解、适应及进一步规范和成熟的过程。因此，公司可能存在着公司治理方面的风险。

应对措施：自股份公司以来，公司一直保持严谨的治理方针，每一个环节都严格按照公司成立伊始制定的三会议事规则和一系列规则制度。同时保持和主办券商、律师事务所、会计师事务所紧密沟通和联系，从而保证操作行为的规范性。

2、政策风险

国家在过去几年中已经连续出台了《旅游法》、《关于促进旅行社业持续健康发展的意见》等多项政策对旅游行业进行引导规范，但未来仍旧可能会出现一定程度的不正当竞争现象，并可能导致国家进一步调整产业政策、加强市场监管，以及限制一些业务的开展。

应对措施：公司在多年的旅游行业经营历程中，坚持遵守国家《旅游法》及相关的法律法规。在近年来，公司完成产品转型，摒弃原有的常规旅游团产品和依靠客户在境外增加自费和购物来补贴团费的模式；全力推广旅游细分市场，完善海外健康旅游服务的流程，坚持做到内容清晰，报价准确透明。同时，公司积极配合管理部门的监督检查，并加强内部员工相关法律法规的培训工作。

3、管理风险

随着公司规模持续扩张，人员的增加可能给公司管理造成压力，公司组织结构、管理方法可能不适应不断变化的内外环境，可能存在管理失控的风险。

应对措施：公司逐步完善内部管理机制，在报告期内，公司建立完整的 OA 管理模式，通过在线沟通、交流、申请和审批等模式，使管理层、中层领导、员工，以及总公司和各分子公司直接的交流更及时，也使管理层无论在各地，都可以随时监控公司的具体业务发展。

4、人力资源风险

产品设计、客户的开发与维护、电子商务业务模式的发展在一定程度上依赖于核心业务运营管理人才。掌握公司商业秘密的重要岗位的核心员工，一旦掌握较多的资源以后，有可能脱离公司。尽管公司已经采取相应的防范措施，但是如果本公司的薪酬和激励机制无法吸引和留住核心业务运营管理人才，或不能及时完善与本公司业务发展相匹配的人才体系及保障制度，则本公司未来的业务发展可能受到不利影响。

应对措施：首先，公司的核心资源全部掌握在公司内部，所有对外协议均需公司董事长、总经理亲自签署；同时公司相关网络平台的源代码也保留在公司的保险柜中，因此不会因为公司任何个人的变动导致对公司正常经营的影响。

5、不可抗力风险

引起不可抗力的原因有两种：一是自然原因，如洪水、暴风、地震、干旱、暴风雪等人类无法控制的大自然力量所引起的灾害事故；二是社会原因，如战争、罢工、政府禁止令等。旅游行业受到政治、经济、自然环境等因素影响较大，出境游更将面临更多的突发事件，从而对公司的业绩产生影响。

应对措施：首先公司目前的产品包括海外多个目的地国家，而不是局限于某一两个目的地，不会因为某一个地区发生突发情况而影响到公司的整体经营。其次，公司目前的产品类型以健康旅游及自由行为主导，客户在出境时间和境外停留时间相对自由，而不会像常规旅游团时间和行程安排固定，任何突发情况都可能导致常规旅游团被迫取消或取消确定的行程和景点。

6、汇率变动风险

本公司主要经营出境旅游服务，公司的旅游服务活动大都发生在境外，主要以人民币对客户进行报价，以美元、欧元、日元等外汇向境外合作伙伴进行资源采购，若人民币出现大幅贬值，将可能对公司的出境旅游业务造成不利影响。

应对措施：公司财务部门及管理部门会密切关注国内外金融形式，随时掌握外汇汇率动态，控制结汇时点，规避风险。

7、经营活动现金流量净额为负的风险

报告期内，经营性现金净流量连续为负主要是公司行业特点所导致，公司需提前预付未来一定期间的航空票款、地接款等，以满足后期旅游服务所需，随着公司营业规模不断扩大，预付款规模不断扩大，经营活动现金流出较大，从而导致报告期内经营活动产生的现金流量净额为负。公司在扩大经营的过程中将可能面临着某一时段内经营活动现金流量为负、需要筹资活动提供资金的情形，如果资金不能顺利筹集到位或需要支付高额的融资成本，则公司的盈利能力将受一定影响。

应对措施：公司会加强应收账款催收环节，同时积极售卖预定库存，通过多种销售渠道减少积压库存，做好预算计划，正确预估销售形式，合理确定机票酒店等库存。

8、市场风险

健康医疗旅行是目前市场的热点，越来越多的企业关注到健康医疗旅行的市场价值，在近几年中，已经有数十家企业如雨后春笋一般介入海外健康医疗领域。同时投资机构也对此板块的市场回报十分关注，市场必将成为群雄逐鹿的状态。公司存在众多竞争对手冲击市场占有率的风险。

应对措施：公司在报告期内，逐步完善海外健康医疗细分旅游市场的产品类型和营销途径。公司先后与多家银行、保险公司、中资机构签署战略合作，同时建立多个外省市分子公司，力争通过全国范围的渠道营销模式，增强公司知名度、营销能力和市场覆盖面。

9、现金交易导致的内控风险

公司作为旅游服务提供商，服务对象有广大的个人消费者，由于消费者的支付习惯，部分个人客户习惯采用现金结算，导致公司部分购销交易以现金的方式进行。受行业环境限制，现金交易或将在一定时间内零星存在，公司存在现金管理控制风险。

应对措施：公司加强流程控制，制定严密措施，坚持内部互审消账制度；同时实时控制现金库存，加强不定期盘点措施，从而降低现金交易导致的内控风险。

四、 企业社会责任

公司始终将社会责任放在重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，为社会提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。公司近几年的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(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

(一) 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
刘征、王智慧	银行借款	6,000,000.00	是	2017.10.10	2017-048

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：

公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行于2017年11月8日签订流动资金贷款授信协议，于2018年1月29日取得贷款6,000,000.00元，借款用于为公司补充流动资金，符合公司的发展战略和长远规划，有利于公司持续稳定经营和业务发展，能够有效提升公司的盈利能力，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。

本次关联交易基于满足公司经营需求而发生，符合公司的发展需要，有利于公司业务发展，对公司发展起到积极作用，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司的独立性和正常经营构成影响，不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、公司于2018年5月10日召开第一届董事会第二十一次会议，会议审议通过《关于公司向全资子公司新视野国际控股有限公司增资的议案》。本次对外投资有利于巩固和提升公司在行业内的竞争力，增强公司持续经营能力，提升经营效益，获得更大的发展空间，符合全体股东利益和公司发展需要，对公司的财务状况和经营成果产生积极的影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司发起人、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺将按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定的转让限制，自愿锁定所持股份。

报告期内，承诺履行正常，不存在违反承诺事项的情形。

2、为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的控股股东、实际控制人及全体董事、监事和高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，承诺履行正常，不存在违反承诺事项的情形。

3、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司实际控制人和管理层出具了《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》，承诺将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，规范公司治理机制。

报告期内，承诺履行正常，不存在违反承诺事项的情形。

4、公司全体董事、监事和高级管理人员签署《关于减少关联交易的承诺函》，承诺将不利用董事、监事、高级管理人员的身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

报告期内，承诺履行正常，不存在违反承诺事项的情形。

5、公司通过以发行股份及支付现金的方式向白云龙购买云南悦程国际旅行社有限公司51%股权，其中以8元/股的价格向白云龙发行股份80万股，同白云龙签署的《股权收购协议》中，白云龙对竞业禁止作出承诺，承诺自交割日起：（1）不会直接或间接从事或参与任何在商业上对云南悦程构成竞争或可能导致与云南悦程产生竞争的业务及活动，或拥有与云南悦程存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（2）亦不会以任何方式透露云南悦程的商业秘密（包括但不限于：云南悦程相关会议决议、备忘录、文件、陈述介绍，有关事实、财务资料和数据、知识产权、其他技术、项目信息、产品定价、客户资料、资产、融资、公司结构、经营管理信息、战略、计划和其他与云南悦程相关的信息、资料）。

报告期内，承诺履行正常，不存在违反承诺事项的情形。

6、公司通过以发行股份及支付现金的方式向白云龙购买云南悦程国际旅行社有限公司51%股权，其中以8元/股的价格向白云龙发行股份80万股，同白云龙签署的《股权收购协议》中，白云龙对云南悦程公司自交割日起的2017年度、2018年度、2019年度做出业绩承诺。承诺在补偿期内，云南悦程的目标营业收入及目标净利润应至少达到以下指标：

- （1）第一个会计年度的营业收入不低于15,000万元、净利润不低于1,500万元；
- （2）第二个会计年度的营业收入不低于20,000万元、净利润不低于2,000万元；
- （3）第三个会计年度的营业收入不低于22,000万元、净利润不低于2,200万元。

云南悦程在上述年度的实际营业收入、净利润以公司指定的具有证券从业资格会计师事务所出具的审计报告（下称“《审计报告》”）为依据，云南悦程实际净利润应当扣除非经常性损益。

2017年度，云南悦程实际营业收入为14,979万元，实际净利润为1,219万元。鉴于2017年为双方的第一年合作，尚需更好的业务磨合；同时云南悦程国际旅行社有限公司已完成营业收入和净

利润 80%的业绩指标，经与白云龙协商，白云龙同意将 2017 年未达标部分业绩，营业额人民币 21 万元，净利润人民币 281 万元转至 2018 年完成，并与北京新视野签署补充协议。该议案已经第二届董事会第二次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

本期云南悦程国际旅行社有限公司经营情况：营业收入 58,094,906.69 元，利润总额 5,652,922.33 元，净利润 4,323,597.58 元，扣除非经常性损益后的净利润 4,327,390.26 元。

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	19,163,996	53.79%	3,393,004	22,557,000	63.31%
	其中：控股股东、实际控制人	3,760,750	10.56%	-	3,760,750	10.56%
	董事、监事、高管	331,250	0.93%	-	331,250	0.93%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,466,004	46.21%	-3,393,004	13,073,000	36.69%
	其中：控股股东、实际控制人	11,279,250	31.65%	-	11,279,250	31.65%
	董事、监事、高管	993,750	2.79%	-	993,750	2.79%
	核心员工					
总股本		35,630,000	-	0	35,630,000	-
普通股股东人数		31				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘征	15,040,000	-	15,040,000	42.21%	11,279,250	3,760,750
2	厦门赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	3,861,000	-	3,861,000	10.84%	-	3,861,000
3	李恩波	2,700,000	-	2,700,000	7.58%	-	2,700,000
4	张建军	2,106,000	-	2,106,000	5.91%	-	2,106,000
5	硅谷天堂新三板 2 号基金	2,039,580	-	2,039,580	5.72%	-	2,039,580
合计		25,746,580	0	25,746,580	72.26%	11,279,250	14,467,330
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间不存在关联关系。							

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

刘征为公司第一大股东，持有公司 42.21%的股份，为公司控股股东。

刘征：男，1977 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 1 月至 2005 年 5 月，就职于北京神舟出入境服务公司，任销售经理、副总经理；2005 年 5 月至 2007 年 12 月，就职于北京市中国旅行社有限公司，任副总经理；2007 年 12 月至 2012 年 12 月，就职于北京安捷之旅国际旅行社有限公司，任执行董事、总经理；2012 年 12 月至 2015 年 7 月，就职于北京新视野国际旅行社有限公司，先后任监事、执行董事、总经理；2015 年 7 月任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

刘征与王智慧系夫妻关系，二人在历次重大事项表决中均持相同意见，对公司各项决议、决策能够产生重大影响，二人为公司的共同实际控制人。

实际控制人刘征具体情况见（一）控股股东情况。

王智慧：女，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 9 月至 1999 年 7 月，就读于北京联合大学旅游学院；2000 年 6 月至 2001 年 5 月，就职于北京翠宫饭店，任销售部秘书；2001 年 5 月至 2003 年 8 月就职于北京金山公司旅游逍遥网有限公司，任产品采购部主管；2003 年 8 月至 2006 年 12 月，就职于北京北辰国际旅行社有限公司，任操作部经理；2007 年 1 月至 2010 年 6 月，就职于时尚传媒集团《罗博报告》杂志社，任主编助理；2010 年 6 月至 2015 年 7 月，就职于北京新视野国际旅行社有限公司，先后担任执行董事、监事；2015 年 7 月任股份公司董事兼副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘征	董事长、总经理	男	1977年12月21日	大学专科	2015年7月31日至2018年7月30日	是
王智慧	董事、副总经理	女	1977年11月5日	大学本科	2015年7月31日至2018年7月30日	是
邵丹军	董事、财务总监	男	1963年12月7日	硕士	2015年7月31日至2018年7月30日	是
鲁勛	董事	男	1978年3月29日	博士	2015年8月30日至2018年7月30日	否
康凯	董事、董事会秘书	男	1978年3月10日	大学专科	2016年6月28日至2018年7月30日	是
乔宏	监事会主席	女	1979年4月25日	大学本科	2016年9月20日至2018年7月30日	是
任琨	监事	女	1978年1月19日	大学专科	2016年4月7日至2018年7月30日	是
李维玮	监事	男	1987年10月8日	大学本科	2017年7月25日至2018年7月30日	是
董事会人数：						5
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：

公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理刘征与公司实际控制人、董事兼副总经理王智慧为配偶关系。其他公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
刘征	董事长、总经理	15,040,000	-	15,040,000	42.21%	0
康凯	董事、董事会秘书	1,045,000	-	1,045,000	2.93%	0
邵丹军	董事、财务总监	105,000	-	105,000	0.29%	0
乔宏	监事会主席	105,000	-	105,000	0.29%	0

李维玮	监事	70,000	-	70,000	0.20%	0
合计	-	16,365,000	0	16,365,000	45.92%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：□适用 不适用**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**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
行政管理人员	3	5
市场销售人员	45	60
财务人员	6	11
综合管理人员	7	9
员工总计	61	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	27	30
专科	27	32
专科以下	4	21
员工总计	61	85

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：

一、人员变动：公司各部门、中高层人员较稳定，人员变动主要集中在基层及一般管理人员。

二、人才引进与招聘：公司人员招聘主要通过网络招聘，员工介绍，应届毕业生引进等方式。

三、人员培训：公司开展多方面的培训，如入职培训，业务培训，销售培训等，培训率达100%；业务上，老员工对新员工进行一对一培训，是新员工快速融入集体，开展业务。

四、薪酬政策：企业根据自身实际，制定了相关薪酬体系及KPI绩效考核制度，员工薪酬包含基本工资、绩效工资、年终奖金及各项福利补贴等。同时，公司依据国家相关规定缴纳五险一金。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注七、注释 1	20,807,080.59	26,241,339.91
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	附注七、注释 2	9,728,732.71	20,421,641.64
预付款项	附注七、注释 3	118,997,050.76	96,793,842.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、注释 4	1,479,176.59	1,511,989.82
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	附注七、注释 5	836,656.73	175,799.15
流动资产合计		151,848,697.38	145,144,613.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注七、注释 6	34,619.06	45,201.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注七、注释 7	159,999.97	169,999.99
开发支出		-	-

商誉	附注七、注释 8	11,462,785.88	11,462,785.88
长期待摊费用	附注七、注释 9	31,675.23	70,749.09
递延所得税资产	附注七、注释 10	434,116.00	413,440.75
其他非流动资产	附注七、注释 11	3,050,000.00	3,050,000.00
非流动资产合计		15,173,196.14	15,212,177.06
资产总计		167,021,893.52	160,356,790.45
流动负债：			
短期借款	附注七、注释 12	15,500,000.00	10,000,000.00
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	附注七、注释 13	3,464,345.72	1,964,345.72
预收款项	附注七、注释 14	17,347,750.60	23,077,457.44
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注七、注释 15	293,772.70	344,221.77
应交税费	附注七、注释 16	4,933,003.10	4,727,743.52
其他应付款	附注七、注释 17	10,068,695.30	9,650,261.62
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		-	-
流动负债合计		51,607,567.42	49,764,030.07
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	--
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		51,607,567.42	49,764,030.07
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注七、注释 18	35,630,000.00	35,630,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注七、注释 19	27,703,903.42	27,703,903.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注七、注释 20	1,868,331.11	1,868,331.11
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注七、注释 21	36,475,173.58	33,772,962.65
归属于母公司所有者权益合计		101,677,408.11	98,975,197.18
少数股东权益		13,736,917.99	11,617,563.20
所有者权益合计		115,414,326.10	110,592,760.38
负债和所有者权益总计		167,021,893.52	160,356,790.45

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：邵丹军 会计机构负责人：邵丹军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,479,802.67	8,103,598.14
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	附注十三、注释 1	337,403.42	390,223.90
预付款项		82,173,707.42	79,960,787.76
其他应收款	附注十三、注释 2	1,042,112.55	877,820.68
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		836,656.73	175,799.15
流动资产合计		94,869,682.79	89,508,229.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十三、注释 3	23,981,661.26	23,981,661.26
投资性房地产		-	-
固定资产		27,495.52	34,402.39
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产		159,999.97	169,999.99
开发支出		-	--
商誉		-	-
长期待摊费用		19,036.11	38,072.07
递延所得税资产		15,691.94	15,691.94
其他非流动资产		800,000.00	800,000.00
非流动资产合计		25,003,884.80	25,039,827.65
资产总计		119,873,567.59	114,548,057.28
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	10,000,000.00
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		5,241,822.89	
预收款项		12,463,563.31	18,894,422.99
应付职工薪酬		289,151.83	332,030.67
应交税费		-553,892.21	33,580.19
其他应付款		7,429,043.66	4,792,795.93
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		38,869,689.48	34,052,829.78
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		38,869,689.48	34,052,829.78
所有者权益：			
股本		35,630,000.00	35,630,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		27,626,053.80	27,626,053.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		1,868,331.11	1,868,331.11
一般风险准备		-	-
未分配利润		15,879,493.20	15,370,842.59
所有者权益合计		81,003,878.11	80,495,227.50
负债和所有者权益合计		119,873,567.59	114,548,057.28

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：邵丹军 会计机构负责人：邵丹军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		129,047,607.33	109,210,894.89
其中：营业收入	附注七、注释 22	129,047,607.33	109,210,894.89
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,216,064.82	96,398,639.63
其中：营业成本	附注七、注释 22	117,148,004.20	91,836,357.23
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	附注七、注释 23	99,051.51	76,758.77
销售费用	附注七、注释 24	2,414,112.39	1,633,078.06
管理费用	附注七、注释 25	3,139,581.60	3,063,541.55
研发费用			
财务费用	附注七、注释 26	304,306.75	-59,929.53
资产减值损失	附注七、注释 27	111,008.37	-151,166.45
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填		5,831,542.51	12,812,255.26

列)			
加：营业外收入	附注七、注释 28	505,000.00	304,000.08
减：营业外支出	附注七、注释 29	5,056.90	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,331,485.61	13,116,255.34
减：所得税费用	附注七、注释 30	1,510,830.49	2,315,658.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,820,655.12	10,800,596.54
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		4,820,655.12	10,800,596.54
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		2,118,444.19	-822.72
2.归属于母公司所有者的净利润		2,702,210.93	10,801,419.26
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		4,820,655.12	10,800,596.54

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.31
（二）稀释每股收益		0.08	0.31

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：邵丹军 会计机构负责人：邵丹军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、注释 4	70,797,289.84	104,004,511.45
减：营业成本	附注十三、注释 4	65,917,848.50	91,582,980.90
税金及附加		39,479.58	76,758.77
销售费用		1,637,797.86	1,633,078.06
管理费用		2,645,250.74	2,495,883.60
研发费用		-	-
财务费用		343,450.32	-107,659.63
其中：利息费用		322,163.33	
利息收入		-19,975.29	
资产减值损失		28,306.49	-151,166.45
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,156.35	8,474,636.20
加：营业外收入		505,000.00	304,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		690,156.35	8,778,636.20
减：所得税费用		181,505.74	2,189,624.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		508,650.61	6,589,011.40
（一）持续经营净利润		508,650.61	6,589,011.40
（二）终止经营净利润		-	-

五、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		-	-
六、综合收益总额		508,650.61	6,589,011.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.18
（二）稀释每股收益		0.01	0.18

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：邵丹军 会计机构负责人：邵丹军

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,229,766.69	119,716,288.29
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	附注七、注释 30	1,493,701.86	1,695,767.63
经营活动现金流入小计		137,723,468.55	121,412,055.92
购买商品、接受劳务支付的现金		133,135,334.72	116,091,326.20
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,125,704.50	2,116,332.44
支付的各项税费		2,191,867.91	2,163,808.25
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、注释 30	10,803,314.29	7,806,847.38
经营活动现金流出小计		148,256,221.42	128,178,314.27
经营活动产生的现金流量净额		-10,532,752.87	-6,766,258.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、注释 30	-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	23,329.92
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、注释 30	-	-
投资活动现金流出小计		-	23,329.92
投资活动产生的现金流量净额		-	-23,329.92

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,500,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		7,500,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
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		322,163.33	99,504.06
筹资活动现金流出小计		2,322,163.33	99,504.06
筹资活动产生的现金流量净额		5,177,836.67	-99,504.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-79,343.12	
五、现金及现金等价物净增加额		-5,434,259.32	-6,889,092.33
加：期初现金及现金等价物余额		26,241,339.91	33,600,218.70
六、期末现金及现金等价物余额		20,807,080.59	26,711,126.37

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：邵丹军 会计机构负责人：邵丹军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,636,965.13	114,981,602.95
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注十三、注释 5	755,608.62	1,283,524.05
经营活动现金流入小计		68,392,573.75	116,265,127
购买商品、接受劳务支付的现金		64,155,607.31	116,052,315.32
支付给职工以及为职工支付的现金		2,098,129.50	2,016,152.23
支付的各项税费		1,110,261.52	2,158,893.27
支付其他与经营活动有关的现金	附注十三、注释 5	2,330,207.56	7,341,394.39
经营活动现金流出小计		69,694,205.89	127,568,755.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,301,632.14	-11,303,628.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长		-	-

期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	附注十三、注释 5	-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	23,329.92
投资支付的现金		-	-
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	附注十三、注释 5	-	-
投资活动现金流出小计		-	23,329.92
投资活动产生的现金流量净额		-	-23,329.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
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		322,163.33	
筹资活动现金流出小计		2,322,163.33	
筹资活动产生的现金流量净额		3,677,836.67	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,376,204.53	-11,326,958.13
加：期初现金及现金等价物余额		8,103,598.14	24,773,490.21
六、期末现金及现金等价物余额		10,479,802.67	13,446,532.08

法定代表人：刘征

主管会计工作负责人：邵丹军 会计机构负责人：邵丹军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京新视野国际旅行社股份有限公司(以下简称本公司)成立于2010年6月4日,公司企业法人营业执照号:110105012924550。公司法人代表:刘征。公司经营范围为:国内旅游业务;入境旅游业务;出境旅游业务;代售机票;组织文化艺术交流活动(不含演出);会议及展览服务;投资咨询;市场调查;影视策划;技术推广服务;企业形象策划;健康咨询(须经审批的诊疗活动除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

公司初始成立由股东王智慧、刘征出资设立、注册资本150.00万元,该出资经北京东财会计师事务所出具东财【2010】验字第C502号验资报告审验;公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	王智慧	90.00	60.00%	货币
2	刘征	60.00	40.00%	货币
	合计	150.00	100.00%	

2014年2月7日，公司做出股东会决议，同意：1）王智慧将其持有的本公司的出资90.00万元分别转让给张晓光37.50万元、张建军15.00万元、刘征37.50万元。2）修改公司章程。

2014年2月27日北京市工商行政管理局东城分局核准了此次变更。此次公司股权变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	97.50	65.00%	货币
2	张晓光	37.50	25.00%	货币
3	张建军	15.00	10.00%	货币
	合计	150.00	100.00%	

2015年2月5日，公司做出股东会决议，同意：1）新增注册资本350万元，新增部分由股东刘征以货币出资227.5万元，股东张晓光以货币出资87.5万元，股东张建军以货币出资35万元。2）修改公司章程。该出资经北京安博通会计师事务所有限公司出具安博通验字【2015】007号验资报告审验。

2015年2月10日北京市工商行政管理局东城分局核准了此次变更。此次公司股权变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	325.00	65.00%	货币
2	张晓光	125.00	25.00%	货币
3	张建军	50.00	10.00%	货币
	合计	500.00	100.00%	

2015年4月15日，公司做出股东会决议，同意：1）公司股东变更为刘征、张建军、张晓光、李恩波、李玥、史晓霞。注册资本500万元。股东刘征将其325万元货币出资中的32.5万元转让给李恩波，32.5万元转让给李玥，6.5万元转让给史晓霞；股东张晓光将其125万元货币出资中的12.5万元转让给李恩波，12.5

万元转让给李玥，2.5万元转让给史晓霞；张建军将其50万元货币出资中的5万元转让给李恩波，5万元转让给李玥，1万元转让给史晓霞。2) 修改公司章程。

2015年5月29日北京市工商行政管理局东城分局核准了此次变更。此次公司股权变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	253.50	50.70%	货币
2	张晓光	97.50	19.50%	货币
3	李恩波	50.00	10.00%	货币
4	李玥	50.00	10.00%	货币
5	张建军	39.00	7.80%	货币
6	史晓霞	10.00	2.00%	货币
	合计	500.00	100.00%	

2015年5月29日北京市工商行政管理局东城分局核准了此次变更。此次公司股权变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	253.50	50.70%	货币
2	张晓光	97.50	19.50%	货币
3	李恩波	50.00	10.00%	货币
4	李玥	50.00	10.00%	货币
5	张建军	39.00	7.80%	货币
6	史晓霞	10.00	2.00%	货币
	合计	500.00	100.00%	

2015年7月15日，北京新视野国际旅行社有限公司召开临时股东大会，一致同意以2015年5月31日为基准日对公司进行审计，并以不高于经审计的净资产值且不高于经评估的净资产值折股，整体变更设立股份有限公司。

2015年7月12日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为亚会B审字（2015）452号的《审计报告》，经其审验，截至2015年5月31日，公司经审计的账面净资产值为人民币6,362,051.80元。

2015年7月13日，信嘉（北京）资产评估有限公司出具信嘉评报字（2015）第C-008号《资产评估报告书》，经其查验评估，截至2015年5月31日，有限公司的净资产值为6,527,043.03元。

2015年6月8日，北京市工商行政管理局向公司核发了《企业名称预先核准通知书》（（京）名称变核（内）字【2015】第0021529号），核准公司名称变更为“北京新视野国际旅行社股份有限公司”。

2015年7月31日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意以2015年5月31日为基准日，以不高于经审计的账面净资产值且不高于经评估的净资产值，共折合股份公司股本5,000,000股，每股价格1元；超过5,000,000元部分作为股份公司资本公积金，通过了股份公司章程，选举了第一届董事会成员和第一届监事会成员中的非职工代表监事，通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大决策管理办法》、《对外担保管理办法》等制度。

2015年7月31日，亚太（集团）会计师事务所出具了《验资报告》（亚会B验字（2015）155号），经其审验，截至2015年7月31日，公司已收到全体发起人缴纳的股本5,000,000元；该股本由全体发起人以有限公司截至2015年5月31日经审计的净资产6,362,051.80元中的5,000,000元折合，差额1,362,051.80元计入资本公积。

2015年8月14日，北京市工商行政管理局朝阳分局向公司核发了《营业执照》。

股份公司出资及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	253.50	50.70%	货币
2	张晓光	97.50	19.50%	货币
3	李恩波	50.00	10.00%	货币
4	李玥	50.00	10.00%	货币
5	张建军	39.00	7.80%	货币
6	史晓霞	10.00	2.00%	货币
	合计	500.00	100.00%	

2015年8月20日，公司做出股东会决议，同意：1）新增注册资本107.23万元，新增部分由股东厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）投资款以货币出资2,000万元，占股为71.50万元，股东合肥赛富含元创业投资中心（有限合伙）投资款以货币出资1,000万元，占股为35.73万元。2）修改公司章程。该出资经

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2015）181 号验资报告审验。

2015 年 9 月 17 日北京市工商行政管理局东城分局核准了此次变更。此次公司股权变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	253.50	41.75%	货币
2	张晓光	97.50	16.06%	货币
3	张建军	39.00	6.42%	货币
4	李玥	50.00	8.235%	货币
5	李恩波	50.00	8.235%	货币
6	史晓霞	10.00	1.65%	货币
7	厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	71.50	11.77%	货币
8	合肥赛富含元创业投资中心（有限合伙）	35.73	5.88%	货币
	合计	607.23	100.00%	

2016 年 7 月 1 日，公司做出股东会决议，同意：1) 新增注册资本 37.77 万元，新增部分由新增股东硅谷天堂新三板 2 号基金投资款以货币出资 2,049.4002 万元，占股为 37.77 万元；2) 修改公司章程。该出资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2016）0416 号验资报告审验。

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于 2016 年 7 月 27 日完成登记事项，2016 年 8 月 31 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了此次变更。此次公司股权变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	253.50	39.30%	货币
2	张晓光	97.50	15.12%	货币
3	张建军	39.00	6.05%	货币
4	李玥	50.00	7.75%	货币
5	李恩波	50.00	7.75%	货币
6	史晓霞	10.00	1.55%	货币
7	厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	71.50	11.09%	货币
8	合肥赛富含元创业投资中心（有限合伙）	35.73	5.54%	货币
9	硅谷天堂新三板 2 号基金	37.77	5.85%	货币
	合计	645.00	100.00%	

2016 年 8 月 19 日公司召开第一届董事会第十一次会议和 2016 年第五次临时股东大会并形成如下决议：1) 公司按每 10 股转增 44 股的比例，以资本公积（股

本溢价)向全体股东转增股份总额 28,380,000.00 股,每股面值 1 元,计增加股本 28,380,000.00 元;2)修改公司章程。该次资本公积转增资本经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具亚会 B 验字(2016)0609 号验资报告审验。

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于 2016 年 9 月 21 日完成 2016 年度的权益分配方案登记事项,2016 年 10 月 28 日北京市工商行政管理局朝阳分局核准了此次变更。此次公司股权变更完成后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	1,368.900	39.30%	货币
2	张晓光	526.500	15.12%	货币
3	厦门赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	386.100	11.08%	货币
4	李恩波	270.000	7.75%	货币
5	李玥	270.000	7.75%	货币
6	张建军	210.600	6.05%	货币
7	硅谷天堂新三板 2 号基金	203.958	5.86%	货币
8	合肥赛富合元创业投资中心(有限合伙)	192.942	5.54%	货币
9	史晓霞	54.000	1.55%	货币
	合计	3,483.000	100.00%	

2016 年 11 月 1 日,刘征先生通过全国中小企业股份转让系统,将李玥女士持有 1,350,000 股北京新视野国际旅行社股份有限公司股票以协议转让方式收购。此次公司股权协议转让后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	1,503.900	43.18%	货币
2	张晓光	526.500	15.12%	货币
3	厦门赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	386.100	11.08%	货币
4	李恩波	270.000	7.75%	货币
5	李玥	135.000	3.87%	货币
6	张建军	210.600	6.05%	货币
7	硅谷天堂新三板 2 号基金	203.958	5.86%	货币
8	合肥赛富合元创业投资中心(有限合伙)	192.942	5.54%	货币
9	史晓霞	54.000	1.55%	货币
	合计	3,483.000	100.00%	

2017 年 5 月,张国光等 18 名自然人通过全国中小企业股份转让系统,将张晓光持有 5,265,000 股北京新视野国际旅行社股份有限公司股票以协议转让方式收购。此次公司股权协议转让后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	1,503.90	43.18%	货币
2	厦门赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	386.10	11.09%	货币
3	李恩波	270.00	7.75%	货币
4	李玥	135.00	3.88%	货币
5	张建军	210.60	6.05%	货币
6	硅谷天堂新三板2号基金	203.96	5.86%	货币
7	合肥赛富合元创业投资中心(有限合伙)	192.94	5.54%	货币
8	史晓霞	54.00	1.55%	货币
9	张国光	174.40	5.01%	货币
10	康凯	104.50	3.00%	货币
11	王海鹏	104.00	2.99%	货币
12	陈鹏	31.40	0.90%	货币
13	张利法	14.00	0.40%	货币
14	邵丹军	10.50	0.30%	货币
15	皮燕勇	10.50	0.30%	货币
16	乔宏	10.50	0.30%	货币
17	卢孔绸	7.00	0.20%	货币
18	李培磊	7.00	0.20%	货币
19	杨毅	7.00	0.20%	货币
20	李维玮	7.00	0.20%	货币
21	方红亮	7.00	0.20%	货币
22	郑成克	7.00	0.20%	货币
23	吴煜光	5.30	0.15%	货币
24	曹睿	5.30	0.15%	货币
25	李大为	5.30	0.15%	货币
26	朱丽娜	5.30	0.15%	货币
27	任新艳	3.50	0.10%	货币
	合计	3,483.00	100.00%	

2016年11月3日召开临时股东大会决议审议通过《云南悦程国际旅行社有限公司股权收购协议》，公司受让白云龙所持有的云南悦程国际旅行社有限公司51%股权，以定向发行股份及支付现金方式支付转让价款，其中：发行股份共计80万股、每股发行价格8元，支付现金1,236.00万元，本次发行于2017年6月29日获得全国股份转让系统备案通，并于2017年8月增发完成。该次股份增发经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年4月出具亚会B验字（2017）0004号验资报告审验。

2017年8月，刘征先生通过全国中小企业股份转让系统，将王海鹏持有1,000股北京新视野国际旅行社股份有限公司股票以协议转让方式收购；乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统，将郑成克持有5,000股北京新视野国际旅行社股份有限公司股票以协议转让方式收购。

此次增发及股权协议转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	1,504.00	42.21%	货币
2	厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	386.10	10.84%	货币
3	李恩波	270.00	7.57%	货币
4	李玥	135.00	3.79%	货币
5	张建军	210.60	5.91%	货币
6	硅谷天堂新三板2号基金	203.96	5.72%	货币
7	合肥赛富合元创业投资中心（有限合伙）	192.94	5.41%	货币
8	史晓霞	54.00	1.52%	货币
9	张国光	174.40	4.89%	货币
10	康凯	104.50	2.94%	货币
11	王海鹏	103.90	2.92%	货币
12	陈鹏	31.40	0.88%	货币
13	张利法	14.00	0.39%	货币
14	邵丹军	10.50	0.29%	货币
15	皮燕勇	10.50	0.29%	货币
16	乔宏	10.50	0.29%	货币
17	卢孔绸	7.00	0.20%	货币
18	李培磊	7.00	0.20%	货币
19	杨毅	7.00	0.20%	货币
20	李维玮	7.00	0.20%	货币
21	方红亮	7.00	0.20%	货币
22	郑成克	6.50	0.18%	货币
23	吴煜光	5.30	0.15%	货币
24	曹睿	5.30	0.15%	货币
25	李大为	5.30	0.15%	货币
26	朱丽娜	5.30	0.15%	货币
27	任新艳	3.50	0.10%	货币
28	白云龙	80.00	2.25%	货币
29	乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）	0.50	0.01%	货币
	合计	3,563.00	100.00%	

2017年9月，洪亮、谢鹏岩等2名自然人通过全国中小企业股份转让系统，将李玥持有76.40万股北京新视野国际旅行社股份有限公司股票以协议转让方式收购。此次公司股权协议转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘征	1,504.00	42.21%	货币
2	厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	386.10	10.84%	货币
3	李恩波	270.00	7.57%	货币
4	李玥	58.60	1.64%	货币
5	张建军	210.60	5.91%	货币
6	硅谷天堂新三板2号基金	203.96	5.72%	货币
7	合肥赛富合元创业投资中心（有限合伙）	192.94	5.41%	货币

8	史晓霞	54.00	1.52%	货币
9	张国光	174.40	4.89%	货币
10	康凯	104.50	2.94%	货币
11	王海鹏	103.90	2.92%	货币
12	陈鹏	31.40	0.88%	货币
13	张利法	14.00	0.39%	货币
14	邵丹军	10.50	0.29%	货币
15	皮燕勇	10.50	0.29%	货币
16	乔宏	10.50	0.29%	货币
17	卢孔绸	7.00	0.20%	货币
18	李培磊	7.00	0.20%	货币
19	杨毅	7.00	0.20%	货币
20	李维玮	7.00	0.20%	货币
21	方红亮	7.00	0.20%	货币
22	郑成克	6.50	0.18%	货币
23	吴煜光	5.30	0.15%	货币
24	曹睿	5.30	0.15%	货币
25	李大为	5.30	0.15%	货币
26	朱丽娜	5.30	0.15%	货币
27	任新艳	3.50	0.10%	货币
28	白云龙	80.00	2.25%	货币
29	乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）	0.50	0.01%	货币
30	洪亮	38.40	1.08%	货币
31	谢鹏岩	38.00	1.07%	货币
	合计	3,563.00	100.00%	

二、合并财务报表范围

2018年度纳入合并财务报表范围的主体共5户，具体子公司4户包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京尊耀因私出入境服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
宁璞（上海）医院管理有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
云南悦程国际旅行社有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
新视野国际控股有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年上半年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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

作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面

价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业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，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

可供出售金融资产发生减值时，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：**(1) 信用风险特征组合的确定依据：**

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00

2—3年	50.00	50.00
3—4年	100.00	100.00
4—5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账的理由	坏账计提方法
有客观证据表明已发生减值	根据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

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司为旅游服务类企业，存货主要为低值易耗品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照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长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

3. 处置长期股权投资

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。

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。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

重大影响，是指投资方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。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	0	33.33
办公设备	3-5	0	33.33-20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

（十三） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

（十五） 无形资产与开发支出

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。

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司无形资产是用友财务软件、新视野旅行平台系统，摊销期年分别为 5 年、10 年，在摊销期内平均摊销。

(十六) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（1）对设定提存计划的会计处理：

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理：

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十） 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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。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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务收入

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的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的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地确定；（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期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司收入主要是旅游服务收入，包括出境旅游收入、境内旅游收入等。旅游服务收入的确认如下：

旅游服务收入在下列条件同时满足时，予以确认：（1）旅游服务已经提供，相关的旅游已经结束；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）交易中的相关成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的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余额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

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并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；

用于补偿企业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）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，企业将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（二十四）租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策变更情况如下：《企业会计准则第 16 号—政府补助》（2017 修订）、《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》（2017 新增）。

上述会计政策变更涉及到本公司本报告期的已按政策对自 2017 年 1 月 1 日存在的采用未来适用法处理。

2. 会计估计变更

本报告期未发生变更。

五、政府补助会计政策变更影响当期比较表

企业会计准则	合并财务报表 因报表格式修订差异变动情况	母公司财务报表 因报表格式修订差异变动情况
《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）		

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	增值税应税销售额	6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京新视野国家旅行社股份有限公司	25%
北京尊耀因私出入境服务有限公司	25%
宁璞（上海）医院管理有限公司	25%
云南悦程国际旅行社有限公司	25%
新视野国际控股有限公司	16.5%

（二）税收优惠及批文

无。

七、合并财务报表项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	46,911.64	41,088.71
银行存款	20,760,168.95	26,200,251.20
其他货币资金		
合计	20,807,080.59	26,241,339.91

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	期末数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,307,293.75	100.00	1,578,561.04	13.96	9,728,732.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,307,293.75	100.00	1,578,561.04	13.96	9,728,732.71

续：

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	21,822,855.82	100.00	1,401,214.18	6.42	20,421,641.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	21,822,855.82	100.00	1,401,214.18	6.42	20,421,641.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,554,900.91	40.28	228,082.47	20,678,011.22	94.75	1,033,900.56
1-2年	6,752,392.84	59.72	1,350,478.57	683,695.60	3.14	136,739.12
2-3年				461,149.00	2.11	230,574.50
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	11,307,293.75	100.00	1,578,561.04	21,822,855.82	100.00	1,401,214.18

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天津乐游国际旅行社有限公司	非关联方	1,870,781.47	1-2年	16.54
天津景鹏国际旅行社有限公司	非关联方	725,576.00	1-2年	6.42
天津康辉国际旅行社有限责任公司	非关联方	592,093.00	1-2年	5.24
天津市三佳海洋国际旅行社有限公司	非关联方	567,523.00	1年以内	5.02
天津金昇国际旅行社有限责任公司	非关联方	445,872.50	1-2年	3.94
合计		4,201,845.97		37.16

注释3. 预付帐款

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	118,997,050.76	100.00	92,844,491.51	95.92
1-2年			3,594,211.36	3.71
2-3年			305,140.00	0.32
3-4年			50,000.00	0.05
4-5年				
5年以上				
合计	118,997,050.76	100.00	96,793,842.87	100.00

2. 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄
北京商旅通航空服务有限公司	非关联方	26,368,853.66	22.16	一年以内
海南金鹿航空销售有限公司	非关联方	12,728,735.00	10.70	一年以内
中国东方航空股份有限公司天津营业部	非关联方	6,045,644.08	5.08	一年以内

北京东泰航空服务有限公司	非关联方	4,924,330.00	4.14	一年以内
北京九州风行旅游股份公司	非关联方	4,090,900.00	3.44	一年以内
合计		54,158,462.74	45.52	一年以内

3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

无

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末数				
	账面金额		坏账准备		净额
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,665,386.94	100.00	186,210.35	11.18	1,479,176.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,665,386.94	100.00	186,210.35	11.18	1,479,176.59

续：

类别	期初数				
	账面金额		坏账准备		净额
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,764,538.66	100.00	252,548.84	14.31	1,511,989.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,764,538.66	100.00	252,548.84	14.31	1,511,989.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,158,167.06	69.54	67,424.57	1,089,059.33	61.72	54,452.97
1—2 年	449,413.88	26.99	89,882.78	465,479.33	26.38	93,095.87
2—3 年	57,806.00	3.47	28,903.00	210,000.00	11.9	105,000.00
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	1,665,386.94	100.00	186,210.35	1,764,538.66	100.00	252,548.84

2. 期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

无

3. 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）	款项内容	账龄
林振嘉	非关联方	527,333.33	31.66	房租押金	1 年以内
国旅环球（北京）国际旅行社有限公司上海分公司	非关联方	300,000.00	18.01	保证金	1-2 年
新视野国际控股有限公司（香港）	关联方	225,213.12	13.52	备用金	1 年以内
泰国酷鸟航空有限公司北京代表处	非关联方	135,000.00	8.11	保证金	2 年以内
北京汇智安信息技术有限公司	非关联方	100,000.00	6.00	押金	1 年以内
合计		1,287,546.45	77.30		

注释5. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
房租费	836,656.73	175,451.43
未认证的增值税进项税额		347.72
合计	836,656.73	175,799.15

注释6. 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	280,416.54	36,725.70	317,142.24
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	280,416.54	36,725.70	317,142.24
二、累计折旧			
1. 期初余额	243,715.16	28,225.73	271,940.89
2. 本期增加金额	9,582.27	1,000.02	10,582.29
(1) 计提	9,582.27	1,000.02	10,582.29

3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	253,297.43	29,225.75	282,523.18
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	27,119.11	7,499.95	34,619.06
2. 期初账面价值	36,701.38	8,499.97	45,201.35

2. 暂时闲置的固定资产

无

3. 通过融资租赁租入固定资产情况

无

4. 待出售的固定资产

无

5. 质押的固定资产

无

注释7. 无形资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、无形资产原价合计	212,300.00			212,300.00
新视野旅行平台系统	200,000.00			200,000.00
用友软件	12,300.00			12,300.00
二、无形资产累计摊销额合计	42,300.01	10,000.02		52,300.03
用友软件	12,300.00			12,300.00
新视野旅行平台系统	30,000.01	10,000.02		40,000.03
三、无形资产账面净值合计	169,999.99		10,000.02	159,999.97
用友软件				
新视野旅行平台系统	169,999.99		10,000.02	159,999.97
四、无形资产减值准备累计金额合计				
用友软件				

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
新视野旅行平台系统				
五、无形资产账面价值合计	169,999.99		10,000.02	159,999.97
用友软件				
新视野旅行平台系统	169,999.99		10,000.02	159,999.97

注释8. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	处置	
云南悦程国际旅行社有限公司	11,462,785.88					11,462,785.88
合计	11,462,785.88					11,462,785.88

续：

商誉减值准备	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	
云南悦程国际旅行社有限公司						
合计						

注释9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末数
装修款	70,749.09		39,073.86		31,675.23
合计	70,749.09				31,675.23

注释10. 递延所得税资产与递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,764,771.39	434,116.00	1,653,763.02	413,440.75
开办费				
可抵扣亏损				
合计	1,764,771.39	434,116.00	1,653,763.02	413,440.75

续：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

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	-	-	-
合计	-	-	-

2、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情况

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,260,000.00	1,260,000.00

本公司基于谨慎性考虑，对所持有投资对象严重亏损的投资全额计提减值准备。本公司在可预见的未来没有处置或清算该项投资的计划，计提减值准备而导致的暂时性差异在可预见的未来无法转回，故公司未确认递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

注释11. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
旅行社质量保证金	2,950,000.00	2,950,000.00
聪明购平台保证金	100,000.00	100,000.00
合计	3,050,000.00	3,050,000.00

注释12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,500,000.00	10,000,000.00
合计	15,500,000.00	10,000,000.00

备注：

1、本期末借款 15,500,000.00 元，期初 10,000,000.00 元，期末较期初增长 55%，因公司业务需要，采购资金增加，故短期借款增加。

2、2017 年 8 月 1 日，本公司与中国银行股份有限公司签订授信额度协议，授信贷款金额人民币 10,000,000.00 元，贷款期限为贷款生效日起至 2018 年 6 月 11 日止，本公司于 2017 年 9 月 14 日、2017 年 10 月 30 日分别取得贷款 4,380,000.00 元、5,620,000.00 万元。

3、2018年1月5日，本公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订信用贷款资金监管协议，贷款金额10,000,000.00元，最后到期日为2019年1月29日。本公司于2018年1月29日取得贷款6,000,000.00元。

4、本公司于2018年4月1日还款中国银行股份有限公司2,000,000.00元。

5、云南悦程国际旅行社有限公司与白云龙签订借款协议，借款金额1,500,000.00元。

6、截止2018年6月30日，短期借款余额15,500,000.00元。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	2,406,556.00	859,661.72
1-2年	553,245.72	1,104,684.00
2-3年	504,544.00	
3年以上		
合计	3,464,345.72	1,964,345.72

期末应付账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)	账龄
天津乐游国际旅行社有限公司	非关联方	1,500,000.00	43.30	1年以内
北京金色世纪旅行社有限公司	非关联方	350,790.00	10.13	1-2年
北京北辰国际旅行社有限公司	非关联方	258,624.00	7.46	2-3年
石家庄春秋国旅旅行社有限公司	非关联方	245,920.00	7.10	2-3年
新加坡酷虎航空有限公司广州代表处	非关联方	202,455.72	5.84	1-2年
合计	非关联方	2,557,789.72	73.83	

注释14. 预收款项

项目	期末数	期初数
一年以内(含一年)	17,347,750.60	22,470,565.67
1-2年		574,391.77
2-3年		32,500.00
3年以上		
合计	17,347,750.60	23,077,457.44

1. 期末账龄超过一年的大额预收款项。

无

2. 期末余额中预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

无

3. 期末预收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预收账款总额的比例(%)	账龄
北京金色世纪旅行社有限公司	非关联方	2,046,100.00	11.79	1年以内
北京八大处房地产开发集团有限公司	非关联方	731,314.35	4.22	1年以内
王净品	非关联方	700,000.00	4.04	1年以内
北京市华远国际旅游有限公司	非关联方	688,500.00	3.97	1年以内
南京途牛国际旅行社有限公司	非关联方	650,185.37	3.75	1年以内
合计		4,816,099.72	27.77	

注释15. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、短期薪酬	295,320.01	2,678,719.74	2,721,308.21	252,731.54
二、离职后福利-设定提存计划	48,901.76	324,374.18	332,234.78	41,041.16
三、辞退福利				
合计	344,221.77	3,003,093.92	3,053,542.99	293,772.70

短期薪酬列示：

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	261,050.84	2,334,662.93	2,372,338.41	223,375.36
2、职工福利费				
3、社会保险费	34,269.17	218,620.81	223,533.80	29,356.18
其中：医疗保险费	30,597.40	197,108.11	201,494.71	26,210.80
工伤保险费	1,224.07	7,463.66	7,639.13	1,048.60
生育保险费	2,447.70	14,049.04	14,399.96	2,096.78
4、住房公积金		125,436.00	125,436.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	295,320.01	2,678,719.74	2,721,308.21	252,731.54

设定提存计划：

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
基本养老保险费	46,925.82	312,340.14	319,883.14	39,382.82

失业保险费	1,975.94	12,034.04	12,351.64	1,658.34
企业年金缴费				
合计	48,901.76	324,374.18	332,234.78	41,041.16

注释16. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	30,214.87	293,310.04
企业所得税	4,864,742.63	4,392,199.52
个人所得税	3,937.44	6,729.95
城建税	19,878.94	20,531.49
教育费及附加	9,595.02	10,017.00
地方教育费及附加	4,614.20	4,895.52
印花税	20	60
合计	4,933,003.10	4,727,743.52

注释17. 其他应付款

项目	期末数	期初数
1年以内	908,481.51	4,975,880.73
1-2年	8,960,213.79	3,587,914.22
2-3年		781,666.67
3-4年		104,800.00
4-5年		
5年以上	200,000.00	200,000.00
合计	10,068,695.30	9,650,261.62

期末其他应付款前五名单位列示如下：

项目	期末余额	性质或内容	账龄
白云龙	8,960,213.79	借款及兑付股权	1-2年
房屋租赁费	958,342.60	房租费用	1年以内
众信国旅	200,000.00	保证金	5年以上
养老保险	16,335.68	养老保险	1年以内
北京万延航空服务有限公司	10,000.00	保证金	1年以内
合计	10,144,892.07		

注释18. 股本

股东名称	期末数	期初数
刘征	15,040,000.00	15,040,000.00
厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	3,861,000.00	3,861,000.00
李恩波	2,700,000.00	2,700,000.00
李玥	586,000.00	586,000.00
张建军	2,106,000.00	2,106,000.00
合肥赛富合元创业投资中心（有限合伙）	1,929,420.00	1,929,420.00
史晓霞	540,000.00	540,000.00
硅谷天堂新三板2号基金	2,039,580.00	2,039,580.00

张国光	1,744,000.00	1,744,000.00
康凯	1,045,000.00	1,045,000.00
王海鹏	1,039,000.00	1,039,000.00
白云龙	800,000.00	800,000.00
洪亮	384,000.00	384,000.00
谢鹏岩	380,000.00	380,000.00
陈鹏	314,000.00	314,000.00
张利法	140,000.00	140,000.00
邵丹军	105,000.00	105,000.00
皮燕勇	105,000.00	105,000.00
乔宏	105,000.00	105,000.00
卢孔绸	70,000.00	70,000.00
李培磊	70,000.00	70,000.00
杨毅	70,000.00	70,000.00
李维玮	70,000.00	70,000.00
方红亮	70,000.00	70,000.00
郑成克	65,000.00	65,000.00
吴煜光	53,000.00	53,000.00
曹睿	53,000.00	53,000.00
李大为	53,000.00	53,000.00
朱丽娜	53,000.00	53,000.00
任新艳	35,000.00	35,000.00
乐清蓝源投资合伙企业 (有限合伙)	5,000.00	5,000.00
合计	35,630,000.00	35,630,000.00

股本变动情况如下：

股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
刘征	15,040,000.00	42.21			15,040,000.00	42.21
厦门赛富	3,861,000.00	10.84			3,861,000.00	10.84
李恩波	2,700,000.00	7.58			2,700,000.00	7.58
李玥	586,000.00	1.64			586,000.00	1.64
张建军	2,106,000.00	5.91			2,106,000.00	5.91
合肥赛富	1,929,420.00	5.42			1,929,420.00	5.42
史晓霞	540,000.00	1.51			540,000.00	1.51
硅谷天堂	2,039,580.00	5.72			2,039,580.00	5.72
张国光	1,744,000.00	4.89			1,744,000.00	4.89
康凯	1,045,000.00	2.93			1,045,000.00	2.93
王海鹏	1,039,000.00	2.92			1,039,000.00	2.92
白云龙	800,000.00	2.25			800,000.00	2.25
洪亮	384,000.00	1.08			384,000.00	1.08
谢鹏岩	380,000.00	1.07			380,000.00	1.07
陈鹏	314,000.00	0.88			314,000.00	0.88
张利法	140,000.00	0.39			140,000.00	0.39
邵丹军	105,000.00	0.29			105,000.00	0.29
皮燕勇	105,000.00	0.29			105,000.00	0.29
乔宏	105,000.00	0.29			105,000.00	0.29

卢孔绸	70,000.00	0.2		70,000.00	0.2
李培磊	70,000.00	0.2		70,000.00	0.2
杨毅	70,000.00	0.2		70,000.00	0.2
李维玮	70,000.00	0.2		70,000.00	0.2
方红亮	70,000.00	0.2		70,000.00	0.2
郑成克	65,000.00	0.18		65,000.00	0.18
吴煜光	53,000.00	0.15		53,000.00	0.15
曹睿	53,000.00	0.15		53,000.00	0.15
李大为	53,000.00	0.15		53,000.00	0.15
朱丽娜	53,000.00	0.15		53,000.00	0.15
任新艳	35,000.00	0.1		35,000.00	0.1
乐清蓝源	5,000.00	0.01		5,000.00	0.01
合计	35,630,000.00	100.00		35,630,000.00	100.00

注释19. 资本公积

项目	期末数	期初数
股本溢价	27,703,903.42	27,703,903.42
合计	27,703,903.42	27,703,903.42

注释20. 盈余公积

项目	期末数	期初数
法定盈余公积	1,868,331.11	1,868,331.11
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
其他		
合计	1,868,331.11	1,868,331.11

本年度盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,868,331.11			1,868,331.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,868,331.11			1,868,331.11

备注：按母公司净利润的10%计提。

注释21. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	提取或分配比率
上年年末未分配利润	33,772,962.65	
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	33,772,962.65	
加：本期净利润	2,702,210.93	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	36,475,173.58	

注释22. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	129,047,607.33	117,148,004.20	104,004,511.45	91,582,980.90
其他业务			5,206,383.44	253,376.33
合计	129,047,607.33	117,148,004.20	109,210,894.89	91,836,357.23

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅行社收入	129,047,607.33	117,148,004.20	104,004,511.45	91,582,980.90
旅游咨询及服务收入			5,206,383.44	253,376.33
移民收入				
合计	129,047,607.33	117,148,004.20	109,210,894.89	91,836,357.23

3. 本年主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	28,161,173.03	24,780,719.33	18,896,118.27	16,848,754.03
其中：华东地区	9,219,968.05	8,407,362.43	6,186,589.12	5,716,282.07
华北地区	9,980,319.73	8,175,051.96	6,696,784.32	5,558,330.97
东北地区	4,308,659.33	3,938,527.52	2,891,106.00	2,677,859.37
华南地区	4,652,225.92	4,259,777.42	3,121,638.83	2,896,281.62
境外	100,886,434.30	92,357,395.84	90,314,776.62	74,987,603.20
合计	129,047,607.33	117,138,115.17	109,210,894.89	91,836,357.23

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期数	
	金额	比例

天津乐游国际旅行社有限公司	15,089,616.02	11.69
北京金色世纪旅行社有限公司	9,216,600.00	7.14
天津市三佳海洋国际旅行社有限公司	4,300,252.00	3.33
深圳市住百家发展股份有限公司	3,968,816.00	3.08
中国太平洋人寿保险股份有限公司上海分公司	3,604,861.00	2.79
合计	36,180,145.02	28.03

注释23. 税金及附加

税种	本期数	上年同期数
城建税	57,762.56	44,775.95
教育费附加	24,761.37	19,189.69
地方教育费附加	16,507.58	12,793.13
印花税	20.00	
合计	99,051.51	76,758.77

注释24. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资	1,561,081.48	1,082,431.60
养老保险	220,603.20	173,408.44
医疗保险	140,932.11	116,946.40
失业保险	8,253.80	7,301.38
工伤保险	5,279.22	4,678.32
生育险	10,275.58	9,356.64
住房公积金	77,676.00	104,040.00
办公费	22,579.36	58,354.00
业务招待费	337.00	2050
差旅费	7364.97	11230.56
通讯费		15,209.21
快递费		13,205.14
业务宣传费	45,971.05	34,766.37
交通费	3402.00	100.00
中标服务费	11700.00	
社保金管理服务	5600.00	
系统使用费	60000.00	
办公室租赁费	233,056.62	
合计	2,414,112.39	1,633,078.06

注释25. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资	773,581.45	479,129.35
养老保险	91,736.94	86,726.43
医疗保险	56,176.00	40,579.80
失业保险	3,780.24	2,819.00
工伤保险	2,184.44	1,559.49
生育保险	3,773.46	3,316.98
住房公积金	47,760.00	45,270.00

福利费		20785
办公费	73,564.77	34,470.25
房租费	1,203,009.60	1,187,730.62
折旧费	11,492.89	7,150.06
差旅费	73,522.80	5,737.44
邮电费		7,342.34
中介机构服务费		220,000.00
长期待摊		20,037.90
咨询费	357,279.99	484,908.22
劳动保护		136,752.14
旅行社责任险	18,867.92	
网络费	1,600.00	120.00
装修款	39,073.86	19,035.96
职工教育经费		800.00
其他	78,032.75	92,000.75
业务招待费	19,377.62	1,412.60
物业费	70,761.34	88,945.33
交通费	3,979.17	527.90
通讯费	62,509.66	36,359.48
技术开发费	105,461.13	28,999.52
无形资产摊销	10,000.02	11,024.99
社保金管理服务	1,300.00	
邮寄费	25,095.17	
保险费	5,660.38	
合计	3,139,581.60	3,063,541.55

注释26. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	322,163.33	
利息收入	-70,610.19	-152,781.45
手续费	42,874.62	35,532.89
汇兑损益	9,878.99	57,319.03
合计	304,306.75	-59,929.53

注释 27. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	111,008.37	-151,166.45
合计	111,008.37	-151,166.45

注释 28. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	505,000.00	304,000.00
其他		0.08
合计	505,000.00	304,000.08

备注：本期政府补助金额 505,000.00 元，上年同期数 304,000.00 元，本期较上年同期增加 66.12%，北京市朝阳区发展和改革委员会于 2018 年 3 月 29 日拨付支持资金 500,000.00 元，中关村企业信用促进会于 2018 年 4 月 24 日拨付支持资金 5,000.00 元。

注释 29. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
税收滞纳金		
其他	5,056.90	
合计	5,056.90	

注释 30. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,531,505.74	2,277,867.19
递延所得税调整	-20,675.25	37,791.61
合计	1,510,830.49	2,315,658.80

注释 31. 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	本期数	上年同期数
往来款	1,433,164.82	1,542,986.18
银行存款利息	60,537.04	152,781.45
合计	1,493,701.86	1,695,767.63

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款	7,874,674.36	3,122,564.17
营业费用及管理费用	2,888,630.46	4,591,431.29
银行手续费	40,009.47	92,851.92
合计	10,803,314.29	7,806,847.38

注释 32. 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,820,655.12	10,800,596.54
加：资产减值准备	111,008.37	-151,166.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,582.29	7,150.06
无形资产摊销	10,000.02	11,024.99
长期待摊费用摊销	39,073.86	39,073.86
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）	322,163.33	
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）	-20,675.25	37,791.61
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）	-12,169,097.96	-24,758,774.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,656,462.65	7,248,045.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,532,752.87	-6,766,258.35
2. 涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,807,080.59	26,711,126.37
减：现金的年初余额	26,241,339.91	33,600,218.70
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	-5,434,259.32	-6,889,092.33

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
一、现金	20,807,080.59	26,241,339.91
其中：库存现金	46,911.64	41,088.71
可随时用于支付的银行存款	20,760,168.95	26,200,251.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	20,807,080.59	26,241,339.91

注释 33.

项 目	金 额	受限原因
其他非流动资产	3,050,000.00	1、旅行社质保金，其中：北京新视野国际旅行社股份有限公司 70 万元、北京尊耀因私出入境服务有限公司 200 万元；云南悦程国际旅行社有限公司 25 万元； 2、聪明购平台保证金 10 万元。
合 计	3,050,000.00	

注释 34. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因的说明

(1) 2018 年 6 月 30 日合并资产负债表与 2017 年 12 月 31 日变动幅度较大的项目列示如下：

科目名称	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	说明
应收账款	9,728,732.71	20,421,641.64	-10,692,908.93	-52.00%	注 1
其他流动资产	836,656.73	175,799.15	660,857.58	375.92%	注 2

注 1. 期末应收账款 9,728,732.71 元，期初应收账款 20,421,641.64 元，期末较期初减少 52.00%，因本期催收力度加大，故应收账款减少。

注 2. 本期末其他流动资产 836,656.73 元，期初其他流动资产 175,799.15 元，期末较期初增加 375.92%，因房租费用已收到发票但款项未付。

(2) 2018 年 1-6 月合并利润表与 2017 年 1-6 月变动幅度较大的项目列示如下：

科目名称	本期数	上年同期数	变动金额	变动比例	说明
销售费用	2,414,112.39	1,633,078.06	781,034.33	47.83%	注 1
财务费用	304,306.75	-59,929.53	364,236.28	607.77%	注 2
营业外收入	505,000.00	304,000.08	200,999.92	66.12%	注 3

注 1. 本期销售费用 2,414,112.39 元，上年同期销售费用 1,633,078.06 元，本期较上年同期增加 47.83%，因 2017 年 7 月，云南悦程才正式纳入公司合并报表范围内，故销售费用增加。

注 2. 本期财务费用 304,306.75 元，上年同期财务费用 -59,929.53 元，本期较上年同期增加 607.77%，因本期短期借款增加，故财务费用增加。

注 3. 本期政府补助金额 505,000.00 元，上年同期数 304,000.08 元，本期较上年同期增加 66.12%，北京市朝阳区发展和改革委员会于 2018 年 3 月 29 日拨付支持资金 500,000.00 元，中关村企业信用促进会于 2018 年 4 月 24 日拨付支持资金 5,000.00 元。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

无

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司具体情况如下：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京尊耀因私出入境服务有限公司	控股	其他有限责任公司	北京	康凯	社会经济咨询	500 万元	100.00	100.00	33971218-9
宁璞(上海)医院管理有限公司	控股	其他有限责任公司	上海	刘征	医院管理医疗器械销售	50 万元	70.00	70.00	33234515-2
云南悦程国际旅行社有限公司	控股	其他有限责任公司	云南	白云龙	旅游服务	100 万元	51.00	51.00	
新视野国际控股有限公司	控股	其他有限责任公司	香港	刘征	旅游服务	8,462 元	100.00	100.00	

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

无

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
刘征	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	
王智慧	实际控制人、董事、副总经理	
张建军	持有公司 5%以上股权的股东、监事	
李恩波	持有公司 5%以上股权的股东	
张国光	持有公司 5%以上股权的股东	
厦门赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股权的股东	
合肥赛富合元创业投资中心(有限合伙)	持有公司 5%以上股权的股东	
硅谷天堂新三板 2 号基金	持有公司 5%以上股权的股东	
邵丹军	董事、财务总监	
康凯	董事、董事会秘书	
鲁勳	董事	

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
乔宏	监事会主席	
任琨	监事	
四川省楠泰神行新能源汽车生产有限责任公司	实际控制人刘征控股	32743225-1
北京首儿健康管理有限公司	实际控制人王智慧参股	31823562-7
北京环球佳平医疗投资咨询有限公司	公司持股 3.45%，实际控制人刘征担任董事的公司	56211954-8
鼎力（北京）保险经纪有限公司	北京环球佳平医疗投资咨询有限公司全资子公司	67384921-X
北京佳平永健医疗投资有限公司	北京环球佳平医疗投资咨询有限公司全资子公司	33558095-9
北京佳平恒康医疗投资有限公司	北京环球佳平医疗投资咨询有限公司全资子公司	

（二）关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（三）关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘征、王智慧	北京新视野国际旅行社股份有限公司	4,380,000.00	2017-9-14	2020-9-14	否
刘征、王智慧	北京新视野国际旅行社股份有限公司	5,620,000.00	2017-10-30	2020-10-30	否
刘征、王智慧	北京新视野国际旅行社股份有限公司	6,000,000.00	2018-1-29	2021-1-29	否
合计		16,000,000.00			

备注：2017年8月1日，本公司与中国银行股份有限公司签订授信额度协议，授信贷款金额人民币1,000.00万元，贷款期限为贷款生效日起至2018年6月11日止，用于流动资金贷款，并由刘征对授信额度贷款提供连带责任保证担保。本公司于2017年9月14日、2017年10月30日分别取得贷款438.00万元、562.00万元，贷款利率4.35%。

2017年11月8日，本公司与北京银行股份有限公司国兴家园支行签订授信额度协议，授信贷款金额人民币1,000.00万元，贷款期限为自首次提款日起1年，用于企业日常流动资金贷款，并由刘征对授信额度贷款提供连带责任保证担保。本公司于2018年1月29日取得贷款600.00万元，贷款利率4.35%。

截止2018年6月30日累计贷款余额1,600.00万元。

（四）关联方资金往来

关联方名称	期初金额	本期增加金额		本期减少金额	期末金额
		合并增加金额	本期增加金额		
其他应付款					
白云龙	8,694,510.43		265,703.36		8,960,213.79

九、股份支付

无

十、或有事项

无

十一、重大承诺事项

无

十二、资产负债表日后事项的非调整事项

无

十三、母公司主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	期末数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	355,161.50	100.00	17,758.08	5.00	337,403.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	355,161.50	100.00	17,758.08	5.00	337,403.42

续：

类别	期初数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	410,762.00	100.00	20,538.10	4.59	390,223.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	410,762.00	100.00	20,538.10	4.59	390,223.90

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	355,161.50	100.00	17,758.08	410,762.00	100.00	20,538.10
1-2年						

2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	355,161.50	100.00	17,758.08	410,762.00	100.00	20,538.10

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宁波梅山保税港区铨杰股权投资管理有限公司	非关联方	227,435.00	1年以内	64.04
北京春播科技有限公司	非关联方	59,624.50	1年以内	16.79
荣麟创意(北京)商业连锁有限公司	非关联方	39,512.00	1年以内	11.13
中国太平洋人寿保险股份有限公司上海分公司	非关联方	11,480.00	1年以内	3.23
北京合力万盛国际体育发展有限公司	非关联方	10,920.00	1年以内	3.07
合计		348,971.50		98.26

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末数				净额
	账面金额		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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,115,428.72	100.00	73,316.17	6.57	1,042,112.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,115,428.72	100.00	73,316.17	6.57	1,042,112.55

续：

类别	期初数				净额
	账面金额		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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	920,050.34	100.00	42,229.66	5.00	877,820.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	920,050.34	100.00	42,229.66	5.00	877,820.68

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,043,208.84	93.53	41,530.40	650,675.82	93.07	32,533.79
1-2年	14,413.88	1.29	2,882.77	48,479.33	6.93	9,695.87
2-3年	57,806.00	5.18	28,903.00			
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计	1,115,428.72	100.00	73,316.17	699,155.15	100.00	42,229.66

②组合中，以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，但未采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备的其他应收账款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
纳入合并范围的关联方	220,895.19			220,895.19		
合计	220,895.19			220,895.19		

2. 期末其他应收款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

无

3. 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容	账龄
林振嘉	非关联方	527,333.33	47.28	房租押金	1年以内
新视野国际控股有限公司（香港）	关联方	225,213.12	20.19	备用金	1-2年
北京汇智安信息技术有限公司	非关联方	100,000.00	8.97	押金	1年以内
蓝青	关联方	86,796.10	7.78	备用金	1年以内
游雯雯	关联方	46,146.00	4.13	备用金	2-3年
合计		985,488.55	88.35		

注释 3. 长期股权投资

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京尊耀因私出入境服务有限公司	100	4,863,199.26			4,863,199.26
宁璞（上海）医院管理有限公司	70	350,000.00			350,000.00

新视野国际控股有限公司	100	8,462.00		8,462.00
云南悦程国际旅行社有限公司	51	18,760,000.00		18,760,000.00
合计		23,981,661.26		23,981,661.26

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京尊耀因私出入境服务有限公司					
宁璞（上海）医院管理有限公司					
新视野国际控股有限公司					
云南悦程国际旅行社有限公司					
合计					

长期投资情况说明：

- 1、北京尊耀因私出入境服务有限公司于2015年4月13日在北京办理工商营业执照，注册资本500万元，经营范围：为中国公民提供赴加拿大、美国定居、探亲、访友、继承财产和其它非公务活动提供信息介绍、法律咨询、沟通联系、境外安排、签证申办及相关的服务；医疗咨询；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；会议服务；医院管理。本公司出资比例为60%。2016年6月收购北京银信投资有限公司持有的北京尊耀因私出入境服务有限公司40%，并于2016年6月30日完成工商变更。本次收购完成后，公司出资比例为100%
- 2、宁璞（上海）医院管理有限公司于2015年3月9日在上海注册成立，注册资本50万元，经营范围：医院管理、投资管理、商务信息咨询、市场营销策划、从事货物及技术的进出口业务，I和II类医疗器械的销售。本公司出资比例为70%。
- 3、新视野国际控股有限公司于2016年2月18日在香港成立，实收资本8,462.00元人民币，经营范围：旅游服务及咨询服务。本公司出资比例100.00%。
- 4、云南悦程国际旅行社有限公司于2013年10月14日在云南成立，注册资本100.00万元，经营范围：入境旅游业务；出境旅游业务；国内旅游业务；票务代理。经2016年11月3日召开临时股东大会决议审议通过《云南悦程国际旅行社有限公司股权收购协议》，公司受让白云龙所持有的云南悦程国际旅行社有限公司51%股权，以定向发行股份及支付现金方式支付转让价款，其中：发行股份共计80万股、每股发行价格8元，支付现金1,236.00万元，本次发行于2017年6月29日获得全国股份转让系统备案通，该次股份

增发经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年4月出具亚会B验字（2017）0004号验资报告审验。收购事项完成后本公司对云南悦程国际旅行社有限公司出资比例为51.00%。

注释4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	70,797,289.84	65,917,848.50	104,004,511.45	91,582,980.90
其他业务				
合计	70,797,289.84	65,917,848.50	104,004,511.45	91,582,980.90

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游收入	70,797,289.84	65,917,848.50	103,796,964.28	91,582,980.90
服务收入			207,547.17	
合计	70,797,289.84	65,917,848.50	104,004,511.45	91,582,980.90

3. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	12,089,755.21	11,206,907.33	17,676,365.78	16,595,377.70
其中：华东地区	3,845,989.66	3,788,223.52	5,623,200.70	5,609,665.38
华北地区	4,336,419.18	3,750,859.41	6,340,255.05	5,554,335.98
东北地区	1,934,360.83	1,793,105.17	2,828,218.52	2,655,260.43
华南地区	1,972,985.54	1,874,719.23	2,884,691.51	2,776,115.91
境外	58,707,534.63	54,710,941.07	86,328,145.67	74,987,603.20
合计	70,797,289.84	65,917,848.40	104,004,511.45	91,582,980.90

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期数	
	金额	比例（%）
深圳市住百家发展股份有限公司	3,968,816.00	5.61
中国太平洋人寿保险股份有限公司上海分公司	3,604,861.00	5.09
北京台湾会馆国际旅行社有限责任公司	3,491,957.00	4.93
宜信普惠信息咨询（北京）有限公司	2,578,720.00	3.64
北京信捷国际旅行社有限公司	2,467,500.00	3.49
合计	16,111,854.00	22.76

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益		
其中：处置非流动资产收益		
处置非流动资产损失		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	505,000.00	304,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,056.90	0.08
其中：营业外收入		0.08
营业外支出	5,056.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	499,943.10	304,000.08
减：所得税影响额	124,985.78	76,000.02
非经常性损益净额	374,957.32	228,000.06
归属于少数股东的非经常性损益净额	-1,214.16	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	373,743.16	
归属于母公司普通股股东的净利润	2,702,210.93	10,801,419.26
扣除非经常性损益影响后归属于母公司普通股股东的净利润	2,327,253.61	10,573,419.20

(二) 每股收益和净资产收益率

1、每股收益

项目	本期数	上年同期数
归属于挂牌公司股东的净利润	2,702,210.93	10,801,419.26
非经常性损益	373,743.16	228,000.06
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	2,328,467.77	10,573,419.20
期初股份总数	35,630,000.00	34,830,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		
发行新股或债转股等增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6	6
发行在外的普通股加权平均数	2,702,210.93	10,801,419.26
基本每股收益（按归属于公司普通股股东的净利润计算）	0.08	0.31
基本每股收益（按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算）	0.07	0.31
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率		
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		

稀释每股收益（按归属于公司普通股股东的净利润计算）	0.08	0.31
稀释每股收益（按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算）	0.08	0.30

2、加权平均净资产收益率

项 目	本期数	上年同期数
归属于挂牌公司股东的净利润	2,702,210.93	10,801,419.26
非经常性损益	373,743.16	228,000.06
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	2,328,467.77	10,573,419.20
归属于挂牌公司股东的期末净资产	101,677,408.11	79,370,164.02
全面摊薄净资产收益率（按归属于公司普通股股东的净利润计算）	2.66%	13.61%
全面摊薄净资产收益率（按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算）	2.29%	13.32%
归属于挂牌公司股东的期初净资产	98,975,197.18	68,568,744.76
发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6	6
归属于挂牌公司股东的净资产加权平均数	100,326,302.65	73,969,454.39
加权平均净资产收益率（I）	2.69%	14.60%
加权平均净资产收益率（II）	2.32%	14.29%

北京新视野国际旅行社股份有限公司

二〇一八年八月十七日