

证券代码：830944

证券简称：景尚旅业

主办券商：西部证券

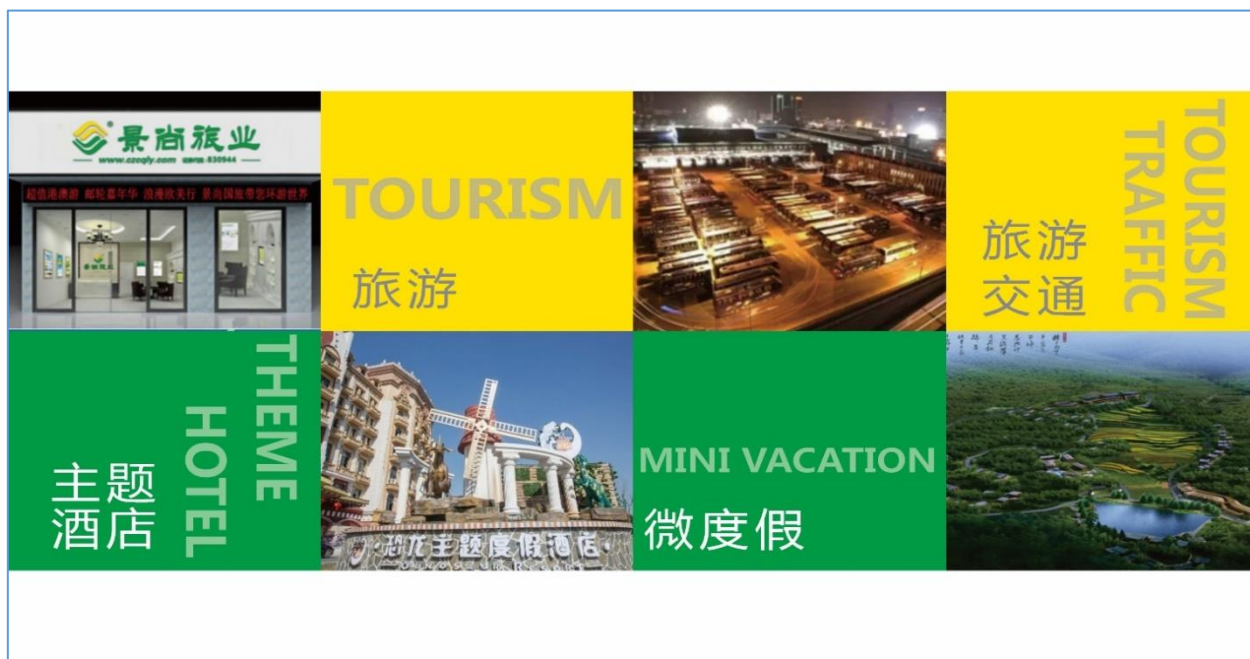


景尚旅业

NEEQ : 830944

景尚旅业集团股份有限公司

Jingshang Tourism Group Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年4月景尚旅业被江苏省统计局评为“江苏省统计示范单位”

2018年2月孙晓东董事长被评为“2017年度钟楼区优秀企业家”

目 录

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.....	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、景尚旅业	指	景尚旅业集团股份有限公司
景尚控股	指	景尚（常州）控股集团有限公司
景春投资	指	常州景春投资管理中心（有限合伙）
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日—2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	景尚旅业集团股份有限公司章程
股东大会	指	景尚旅业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	景尚旅业集团股份有限公司董事会
监事会	指	景尚旅业集团股份有限公司监事会
三会	指	景尚旅业集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人孙晓东、主管会计工作负责人陈敏跃及会计机构负责人（会计主管人员）陈敏跃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	公司证券部。
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. 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	景尚旅业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Jingshang Tourism Group Co., Ltd.
证券简称	景尚旅业
证券代码	830944
法定代表人	孙晓东
办公地址	常州市钟楼区景尚路1号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈敏跃
是否通过董秘资格考试	是
电话	0519-88980088
传真	0519-88980088
电子邮箱	chenminyue@dingtalk.com
公司网址	http://www.czcqly.com
联系地址及邮政编码	常州市钟楼区景尚路1号
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	常州市钟楼区景尚路1号

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	2005-09-28
挂牌时间	2014-08-11
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-商业服务业-旅行社及相关服务-旅行社服务
主要产品与服务项目	旅游产品及其它、旅游景区开发经营、酒店服务、票务代理、旅游客运服务等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	68,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	9
控股股东	景尚（常州）控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	孙晓东

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	91320400779688573E	否
注册地址	常州市钟楼区景尚路 1 号	否
注册资本（元）	68,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
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

截至公告日做市商由 9 家减少至 7 家，减少二家做市商为九州证券股份有限公司和财富证券有限责任公司。

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	359,149,439.35	419,319,643.09	-14.35%
毛利率	19.86%	16.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,771,971.70	5,918,737.27	-2.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,633,733.12	5,228,626.77	7.75%
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）	1.59%	1.66%	-
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）	1.55%	1.47%	-
基本每股收益	0.085	0.087	-2.30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	701,332,499.70	684,111,065.86	2.52%
负债总计	262,935,087.47	256,231,052.91	2.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	366,807,526.85	361,035,555.15	1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.39	5.31	1.51%
资产负债率（母公司）	42.65%	40.20%	-
资产负债率（合并）	37.49%	37.45%	-
流动比率	0.82	0.79	-
利息保障倍数	3.01	3.67	-

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	30,489,883.41	-14,047,956.53	317.04%
应收账款周转率	8.61	16.93	-
存货周转率	7.19	70.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.52%	15.73%	-

营业收入增长率	-14.35%	106.94%	-
净利润增长率	-20.27%	-16.13%	-

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	68,000,000	68,000,000	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

公司以“成就一流旅业集团”为目标，致力于“打造旅游产业链闭环”、“微度假产业连锁化运营”，目前已发展成为集旅行社、旅游网、微度假景区、主题特色酒店、旅游客运等为一体的综合性旅游产业集团，旗下拥有常州春秋国际旅行社有限公司、江苏景尚国际旅行社有限公司、常州旅游发展有限公司、江苏景尚旅游管理有限公司、景尚旅游网、浙西凉源峡漂流、常州恐龙主题度假酒店等 20 余家子分公司。

公司及子公司的关键资源要素中，拥有的商标有二十二项；计算机软件著作权七项；从事旅游行业的子公司及子公司合营公司均有旅行社业务经营许可证（入境旅游业务、境内旅游业务，出境旅游业务），其中常州旅游发展有限公司拥有常州市运输管理处颁发的道路运输经营许可证；子公司春秋航服拥有中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书（一、二类客运），以上资质完整。

公司目前主营业务主要由旅行社业务（指为社会各界提供商务、组团和散客旅游的服务，包括向顾客提供咨询、旅游计划和建议、日程安排、导游、食宿和交通等服务）、酒店经营业务、景区开发业务及旅游客运业务组成，形成了全产业链发展模式，其中：公司旅行社的盈利模式由传统的旅行社服务向线上、线下相结合转型升级，通过向游客销售常规跟团游、邮轮项目、预订机票、门票、酒店等业务产生的差额费用；高端定制游中为游客定制行程收取的服务费、旅游项目和可选服务项目带来的差价；公司酒店经营专注于依附于景区的主题酒店的开发与管理，主要提供住宿和餐饮服务；景区开发业务主要为漂流、滑雪等特色项目，主要依靠销售门票和体验活动收费取得收入；旅游客运业务主要提供客运服务取得收入。公司业务专注于细分市场的开拓，形成自己的特色优势，提升竞争力。

公司提供的旅游服务涵盖了旅游产业链的主要环节，依托丰富的旅游上游资源、行业内领先的产品研发和专业运作能力、广泛的线上及线下销售渠道以及较强的旅游目的地服务和运营能力，高效地将产品采购、研发、管理、推广、服务与自身销售网络相结合。公司专注于线上、线下 O2O 旅游产品批零一体化商业模式，拥有良好的上游资源控制能力，能有效进行资源整合，公司在旅游产品零售业务上具有优势，并在此基础上拓展旅游批发业务，形成了目前在长三角地区市场上的领先地位。

公司坚持走“创新之路”、“产业化联动发展之路”、“资本之路”，以打造产业化、国际化、持续化的综合性创新型旅游集团为发展目标，着力塑造“景尚旅业”、“景尚旅游”、“愚人谷”等旅游品牌。积极向外扩张，打破地域限制，目前已在上海建立运营中心，未来将在南京、杭州、苏州等大中型城市开设分公司和门店，立足上海、辐射华东、走向国际，扩大区域覆盖范围。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

旅游作为国家鼓励支持的产业，行业发展势头良好，随着基数的增大，整体行业增速虽然放缓，但国内游和出境游市场均有所增长。作为竞争充分的市场，行业竞争对公司影响不大。

报告期内，公司经营管理层根据董事会制定的 2018 年度经营规划，拓宽经营思路，细化考核指标。公司实现营业收入 359,149,439.35 元，同比下降 14.35%，主要因为：（1）为降低经营风险公司暂停包机包船业务；（2）非盈利企业南京分公司、江阴分公司、无锡分公司暂停经营导致。

归属于挂牌公司股东的净利润为 5,771,971.70 元，同比下降 2.48%。主要原因为：（1）为了储备景区人才，加强营销渠道建设，公司大力引进景区管理、酒店管理、市场营销等中高端人才，导致人力

费用增长；（2）为了扩大市场影响力，成立品牌与市场中心，导致费用比去年同期增加。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 701,332,499.70 元，净资产为 438,397,412.23 元，资产负债率为 37.49%，比期初基本持平。

公司经营活动产生的现金净流量 30,489,883.41 元，比上年同期增加了 4,453.78 万元，增幅 317.04%，主要原因是公司加大应收账款回收力度，以及包机包船业务的暂停致使预付账款有所降低导致。

与去年同期相比，公司商业模式未发生重大变化，营业收入有所下降，主要原因为降低经营风险公司暂停包机包船业务以及非盈利企业南京分公司、江阴分公司、无锡分公司暂停经营导致。

根据公司发展战略，经营管理层重点做好以下几方面的工作：

1、持续推进产业整合，巩固传统旅行社业务的同时大力发展旅游目的地业务，巩固产业链联动发展优势。

报告期内，公司已经完成了投资新设江苏宝盛园旅游发展有限公司、通过产业整合，积极布局上游产品批发和微度假目的地端，通过自身旅行社业务的分销渠道和收客能力，对产业项目进行整合，提升其盈利能力。

因时机尚未成熟，目前未成立产业并购基金，方案尚在论证中。

2、依托上海总部，大力拓展长三角地域的营销渠道。

作为面向华东乃至全国市场的窗口城市，上海拥有着同业销售及产品创新的良好市场环境，公司已经将旅行社产品、微度假产品、主题酒店产品、景区度假产品的营销中心放在上海，有助于市场营销的拓展，有助于未来云上草原项目、宝盛园项目销售渠道提前打通。

3、利用 VR 等新技术，加强客户体验，提升销售能力。

报告期内，在门店建设和运营中，积极探索与 VR 等技术结合，通过景区 VR 内容的展示，增强客户消费体验感，最终门店也将成为自己微度假产品的重要销售端，增加获客能力。

4、力推产品升级，增强产品研发能力

公司通过深入的市场调研，设计符合市场需求的优质产品，通过挖掘产品内涵，突出主题特色，形成具有自身优势的产品。积极寻求异业合作，将旅游与体育、旅游与教育、旅游与文化相结合，提升产品附加值。

公司定制游部门推出的“伐木累”系列亲子度假产品，获得市场认可；下半年将重点推出“三天二夜”系列产品，有望在华东市场引发关注。

5、进一步重视互联网信息化建设，提升互联网旅游行业市场竞争力

公司重视互联网信息化建设并进行持续性投入，致力于打造业务信息化管理和服务平台，有利于公司运用互联网技术、创新思维和大数据分析手段，串联旅游出行前中后期的各个环节，完善产品架构，提升服务品质，提高公司在互联网旅游领域的市场竞争力，公司着力打造的“牛魔网”线上运营平台已经正式上线运营。

公司将持续重视互联网信息化建设，依托自身线下业务优势，逐步扩大线上规模。

6、加大人才引进力度

公司将继续招聘网络技术、旅行社运营、酒店管理、景区管理等各类人才，保障旗下各子分公司管理、产品研发和运营能力的提升，通过人才引进，带动各个环节协同增效。

7、打造精品旅游项目

公司的凉源峡漂流项目位于浙江临安，通过加大投入改造升级，景区接待能力大为提升，硬件设施的改善，给予游客更好的休闲运动体验。报告期内已经完成景区河道改造升级。

以特色运动项目为载体，建设综合大型微度假景区。公司在浙江安吉的滑雪场项目已完成各项规划设计，该项目规划有高山滑雪、滑草、索道运营、栈道观光、崖壁酒店等多种形态的旅游项目，根据同区位项目运营情况判断，将成为公司新的利润增长点，受施工条件影响，尽管项目进度有所推迟，但目前已展开大规模工程施工，预计在 2018 年下半年滑雪场营业。

三、 风险与价值

1. 行业竞争加剧的风险 近年来我国旅游业快速发展，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善，已成为我国第三产业中的重要支柱产业。由于旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入资金少、综合效益好，因此经营旅游行业的企业数量众多，且有不断增加趋势。2009年12月1日，国务院颁布了《国务院关于加快发展旅游业的意见》，提出要放宽旅游市场准入，鼓励社会资本和各种所有制企业公平参与，将旅游业培育成国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业；国务院办公厅于2015年8月4日印发《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》，就旅游投资和消费的改革创新和促进工作做出了进一步部署。相关政策的出台，将大大推动我国旅游市场的开放和发展，在为旅游行业企业带来新的发展机会的同时，也将会促使更多的企业和资本进入旅游行业，加剧旅游行业的竞争。如公司无法有效增加实体营销网络和实现基于互联网技术的电子商务，以巩固本公司在行业中的优势竞争地位，可能对本公司传统旅游板块业务发展造成不利影响。

应对方式：公司将通过各种措施有效增加实体营销网络，实现基于互联网技术的电子商务，从而实现线上营销与线下实体营销的一体化，巩固本公司在行业中的优势竞争地位。为此公司将采取加强上游资源整合、进一步强化零售领先地位、加强研发差异化旅游产品等措施来提高公司的市场竞争力，以确保公司经营业绩的持续增长。

2. 服务质量控制风险 旅游业具有直接面向游客的特征，由于客观环境的多变性、不同游客的偏好不同、以及不同带队领队自身素质和能力的不同等多种因素的影响，对公司是否能够有效地保证服务质量、持续不断地提升服务水平、快速有效地解决纠纷都存在一定风险。

应对方式：公司将在已有的服务体系与制度基础上，结合客户回访与反馈意见，巩固服务优势，并保持与旅游行业内的其他优秀同行的沟通交流，尽可能将服务质量风险降到最低，维护并提升公司品牌形象。

3、不可抗力产生的风险 旅游业对台风、地震、疫情等重大自然灾害的反应较为敏感，重大疾病的传播及蔓延会严重影响居民外出旅游的意愿，减少居民的旅游需求，从而对旅游类企业的经营业绩产生不利影响。其他重大自然灾害也有可能对公司的正常经营活动产生不利影响。一方面，塌方、地震、泥石流等严重的自然灾害，有可能破坏旅游区建筑物及景观；另一方面，灾害的发生也会影响游客出行线路的选择。出于安全考虑，游客一般会避开发生自然灾害的旅游区。但这些影响随着事件的结束，随即消除。

应对方式：公司将积极关注突发事件的预警信息，及时调整旅游产品，对进行中的业务及时发出警示，加强从业人员的突发事件应对培训，保证游客安全为首选。

报告期内公司面临的风险因素无变化。

四、 企业社会责任

作为一家长期重视履行社会责任的企业，公司在解决社会就业、创造社会价值方面一直秉承对社会感恩的心态，通过设立公司食堂、解决员工家庭困难等具体措施，关爱员工；在公司长期经营中，重视对客户的服务，营造和谐的出游体验。

公司贯彻国家经济政策，积极促进区域经济发展，倾力支持改善民生，带动就业。旅游业对拉动社会就业作用明显，公司加大景区开发力度，秉承可持续发展理念，将青山绿水变成“金山银山”，今后公司将一如既往地诚信经营，回报社会，将继续深化在社会与环境的发展中彰显我们的责任与担当

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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	25,000,000.00	5,979,413.00
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	41,000,000.00	3,973,858.08
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	66,000,000.00	9,953,271.08

(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
常州公路运输集团有限公司	与关联方共同投资	6,000,000.00	是	2018年1月26日	2018-008
常州公路运输集团有限公司	与关联方共同投资	35,000,000.00	是	2018年5月11日	2018-044
景尚(常州)控股集团有限公司	向关联方出售资产	3,825,961.81	是	2018年5月11日	2018-047
常州公路运输集团有限公司	向关联方出售资产	637,660.30	是	2018年5月11日	2018-047
景尚(常州)控股集团有限公司	关联方为公司银行贷款担保	19,380,000.00	是	2018年6月19日	2018-065
孙晓东、钱丹	关联方为公司银行贷款担保	3,420,000.00	是	2018年6月19日	2018-065
孙晓东、钱丹	关联方为公司银行贷款担保	8,000,000.00	是	2018年8月17日	2018-074
孙晓东、钱丹	关联方为公司银行贷款担保	58,000,000.00	是	2018年8月17日	2018-074
总计		134,263,622.11			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易主要为关联方为公司银行贷款提供担保、公司与关联方共同投资、公司向关联方出售资产等，均系为了保障公司日常运营而做出的，履行了相应的决策程序和公告义务，不具有持续性，对公司生产经营有积极的作用。

2018年4月18日公司与苏州银行股份有限公司常州分行签订最高额保证合同，保证人为孙晓东和钱丹，合同期限为2018年4月18日至2019年4月17日。2018年4月18日公司与苏州银行股份有限公司常州分行签订最高额授信合同，额度为1,938万元，授信期间为2018年4月18日至2019年4月17日，担保方式为景尚(常州)控股集团有限公司为公司以340万股股票提供担保。2018年4月18日公司与苏州银行股份有限公司常州分行签订最高额授信合同，额度为342万元，授信期间为2018年4月18日至2019年4月17日，担保方式为公司实际控制人孙晓东以60万股股票提供担保。依据上述合同，截止6月30日公司已取得苏州银行股份有限公司常州分行借款500万元。

2018年5月28日公司与交通银行股份有限公司常州分行签订了最高额保证合同，保证人为孙晓东和钱丹，合同期限为2018年5月28日至2021年5月25日，额度为5,800万元。依据上述合同，截止2018年6月30日公司已取得交通银行股份有限公司常州分行借款4,800万元。

(三) 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

2018年2月6日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于与常州公路运输集团有限公司合作投资设立旅游管理有限公司的议案》。议案基本情况：公司全资子公司江苏景尚旅游管理有限公司与常州公路运输集团有限公司共同投资江苏宝盛园旅游管理有限公司，注册资本为人民币1,000万元。其中，景尚旅游出资600万元人民币，占注册资本比例为60%；常运集团出资400万元人民币，占注册资本比例为40%，详见公告2018-008。该笔投资将大力推动公司旅游目的地业务的发展。

2018年5月28日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于向控股孙公司增资的议案》，议案基本情况：云上草原注册资本将由人民币15,000万元增加至20,000万元，本次将由云上草原现股东同比例增资，其中：景尚文旅产业增资3,500万元，常州公路运输集团有限公司（持有云上草原30%股份）增资1,500万元，详见公告2018-044。该笔投资保障了云上草原的项目建设资金，加速项目建设，有助于项目按计划开业运营。审议通过《关于出售资产暨关联交易的议案》，议案基本情况：公司全资子公司江苏景尚文旅产业发展有限公司拟以人民币3,825,961.81元将云顶置业60%的股权转让给景尚（常州）控股集团有限公司；拟以人民币637,660.30元将云顶置业10%的股权转让给常州公路运输集团有限公司，详见公告2018-047。本次出售资产符合公司战略规划，不会对公司主营业务及持续经营能力产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

如下：

承诺人	承诺事项	履行结果
景尚控股	承诺每年转让的股份不得超过其所持有景尚旅业股份总数的三分之一	正在履行
董事、监事、高级管理人员	承诺每年转让的股份不得超过其所持有景尚旅业股份总数的百分之二十五	正在履行

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
迪诺创意园的118套房产	抵押	111,576,966.48	15.91%	银行贷款
迪诺创意园的57套房产	抵押	19,013,421.02	2.71%	银行贷款
斗巷1号的5套房产	抵押	20,286,528.92	2.89%	银行贷款
上海大渡河房产	抵押	45,903,342.69	6.55%	银行贷款
其他非流动资产	冻结	5,675,000.00	0.81%	旅游局保证金
总计	-	202,455,259.11	28.87%	-

(六) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
----------	------------	------	------	------	---------------------

2018年6月5日	-	10	-	-	通过向控股子公司浙江云上草原旅游发展有限公司进行增资，用于云上草原项目的实施和建设，具体详见2018年6月5日披露的2018-058公告
-----------	---	----	---	---	----------------------------------------------------------------------

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	41,707,500	61.33%	8,112,500	49,820,000	73.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,288,000	13.66%	0	9,288,000	13.66%	
	董事、监事、高管	3,128,000	4.60%	-37,500	2,740,500	4.03%	
	核心员工	708,500	1.04%	762,500	1,471,000	2.16%	
有限售条件股份	有限售股份总数	26,292,500	38.67%	-8,112,500	18,180,000	26.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,525,000	18.42%	0	12,525,000	18.42%	
	董事、监事、高管	10,395,000	15.29%	-412,500	8,862,500	13.03%	
	核心员工	1,662,500	2.44%	-762,500	900,000	1.32%	
总股本		68,000,000	-	0	68,000,000	-	
普通股股东人数							196

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	景尚（常州）控股集团有限公司	13,800,000	0	13,800,000	20.29%	6,375,000	7,425,000
2	孙晓东	8,013,000	0	8,013,000	11.78%	6,150,000	1,863,000
3	常州景春投资管理中心有限合伙	7,895,000	0	7,895,000	11.61%	0	7,895,000
4	常州公路运输集团有限公司	5,500,000	0	5,500,000	8.09%		5,500,000
5	钱丹	2,900,000	0	2,900,000	4.26%	2,175,000	725,000

6	李国	2,129,000	0	2,129,000	3.13%	0	2,129,000
7	中信证券股份有限公司做市专用证券账户	2,155,000	-46,000	2,109,000	3.10%	0	2,109,000
8	袁诚文	2,000,000	0	2,000,000	2.94%	0	2,000,000
9	常州常运出租汽车有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2.94%	0	2,000,000
10	杨振明	1,470,000	0	1,470,000	2.16%	1,120,000	350,000
合计		47,862,000	-46,000	47,816,000	70.30%	15,820,000	31,996,000

前十名股东间相互关系说明：

股东孙晓东、钱丹系夫妻关系；股东孙晓东系景尚（常州）控股集团有限公司的控股股东、实际控制人、董事长；孙晓东系常州景春投资管理中心有限合伙的合伙事务执行人；股东常州常运出租汽车有限公司系常州公路运输集团有限公司的子公司。除此之外，公司股东之间不存在其他关系。

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

报告期内，控股股东无变动。

控股股东为景尚（常州）控股集团有限公司，法定代表人为孙晓东，成立于 2013 年 11 月 28 日，注册资本为 5,690 万元整，统一社会信用代码为：913204040850068812。

（二） 实际控制人情况

报告期内，实际控制人无变动。

实际控制人孙晓东，男，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 1 月至 2005 年 9 月任常州春秋旅行社有限公司总经理；2005 年 9 月至 2012 年 6 月任常州春秋投资管理有限责任公司董事长兼总经理；2012 年 6 月至 2013 年 1 月任江苏易游春秋投资管理有限责任公司董事长兼总经理；2013 年 1 月至 2013 年 12 月任江苏景尚旅业集团有限公司董事长兼总经理；2013 年 12 月至 2016 年 1 月任江苏景尚旅业集团股份有限公司董事长、总经理；2016 年 1 月至 2016 年 12 月，任江苏景尚旅业集团股份有限公司董事长；2016 年 12 月至今，任景尚旅业集团股份有限公司董事长、总裁。

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
孙晓东	董事长	男	1978.05.10	大专	2016.12.5-2019.12.4	是
钱丹	副董事长、执行总裁	女	1974.12.22	硕士	2016.12.5-2019.12.4	否
张宏伟	董事	男	1976.08.07	大专	2016.12.5-2019.12.4	是
李小元	董事	男	1964.01.11	硕士	2016.12.5-2019.12.4	否
王彩芬	董事	女	1974.02.10	大专	2016.12.5-2019.12.4	是
陈小国	副总裁	男	1965.09.27	大专	2016.12.5-2019.12.4	是
张志新	副总裁	男	1972.02.25	本科	2018.2.12-2019.12.4	是
陈敏跃	财务总监、董事会秘书	男	1982.04.14	本科	2018.2.12-2019.12.4	是
周军	总裁助理	男	1973.06.08	大专	2016.12.5-2019.12.4	是
曹丹华	监事会主席	女	1977.08.21	本科	2016.12.5-2019.12.4	是
席志文	职工代表监事	男	1977.09.01	大专	2016.12.5-2019.12.4	是
张华英	监事	女	1992.11.23	大专	2016.12.5-2019.12.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

孙晓东与钱丹为夫妻关系，孙晓东与张宏伟为表兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙晓东	董事长、总裁	8,013,000	0	8,013,000	11.78%	0
钱丹	副董事长、执行总裁	2,900,000	0	2,900,000	4.26%	0
张宏伟	董事	450,000	0	450,000	0.66%	0
李小元	董事	0	0	0	0.00%	0
王彩芬	董事	60,000	0	60,000	0.09%	0
陈小国	副总裁	0	0	0	0.00%	0
张志新	副总裁	0	0	0	0.00%	0
陈敏跃	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0

周军	总裁助理	100,000	0	100,000	0.15%	0
曹丹华	监事会主席	60,000	0	60,000	0.09%	0
席志文	职工代表监事	10,000	0	10,000	0.01%	0
张华英	监事	10,000	0	10,000	0.01%	0
合计	-	11,603,000	0	11,603,000	17.05%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
杨振明	董事、执行总裁	离任	无	辞职
谢纪君	董事、副总裁	离任	无	辞职
马现华	董事会秘书	离任	无	辞职
王彩芬	董事、财务总监	离任	董事	岗位调整
陈敏跃	财务经理	新任	财务总监、董事会秘书	岗位调整
张志新	市场营销总监	新任	副总裁	岗位调整

适用 不适用

陈敏跃，男，中国国籍，1982年4月出生，无境外永久居住权，毕业于南京财经大学统计专业，本科学历，中级会计师。2008年10月至2012年5月，任常州银河电器有限公司财务主管；2012年6月-2013年10月，任安川（中国）机器人有限公司财务经理；2013年10月至2016年9月，任西安市秦淮米谷餐饮服务有限公司财务总监；2016年10月至2018年2月，任景尚旅业集团股份有限公司财务经理。

张志新，男，中国国籍，1972年2月出生，无境外永久居住权，本科学历。1994年1月至2017年3月，任常州报业传媒集团新闻部主任；2017年4月至2018年2月，任景尚旅业集团股份有限公司市场营销总监。

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	108	108
生产人员	0	0
销售人员	315	352
技术人员	255	240
财务人员	65	70
服务人员	362	434

员工总计	1,105	1,204
------	-------	-------

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	3
本科	395	445
专科	515	505
专科以下	189	251
员工总计	1,105	1,204

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：

薪酬政策：公司与每位员工都签订了《劳动合同》，按照约定为员工办理社会保险、支付工资性报酬以及奖金福利。

培训：公司定期对员工进行业务、技能、安全等方面的培训。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

人才引进、招聘：公司通过招聘网站、现场招聘会、猎头公司、内部竞聘、员工推荐等渠道招募人才，保证公司各类人才引进。

人员变动：报告期内，公司员工数量增加，因新设子公司成立新进人员数量较多，集团职能部分人员扩编导致。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈妍	常州春秋国际旅行社有限公司旅游顾问	20,000
张璟	江苏牛魔网旅游信息科技有限公司内勤	100,000
李峰	常州长城国际旅行社有限公司副经理	80,000
邵艳丽	公司恐龙主题度假酒店总经理	20,000
江红梅	浙江云上草原旅游发展有限公司财务总监	351,000
欧岳鸣	公司定制旅游中心总经理	190,000
朱霆	江苏景尚国际旅行社有限公司地接总监	60,000
盛泽颖	浙江云上草原旅游发展有限公司行政总经理	40,000
朱颖	公司定制旅游中心人事经理	30,000
顿洪	江苏景尚国际旅行社有限公司无锡分公司总经理	40,000
戴文光	上海中妇旅国际旅行社有限公司总经理	40,000
杨建波	公司总裁办总经理	540,000
王亮	公司采购经理	10,000
李利	江苏景尚国际旅行社有限公司旅游顾问	40,000
韩丹	常州广电景尚旅游文化产业有限公司总经理	20,000
邬群英	常州春秋国际旅行社有限公司门店一分公司总经理	10,000
金时雄	江苏宝盛园旅游管理有限公司行政总经理	20,000
姚婕	常州旅游发展有限公司行政总经理	10,000

谢惠芳	常州春秋国际旅行社有限公司总经理	10,000
范媛	常州长城国际旅行社有限公司总经理	60,000
缪晓军	常州旅游发展有限公司副总经理	40,000
龚爱平	江苏景尚国际旅行社有限公司常州分公司总经理	60,000
俞乐	江苏景尚国际旅行社有限公司常州分公司营销总监	40,000
鄢洪星	江苏景尚国际旅行社有限公司常州分公司销售总监	40,000
李家惠	江苏景尚国际旅行社有限公司旅游顾问	80,000
刘良菁	江苏景尚国际旅行社有限公司旅游顾问	80,000
胡小东	临安市景尚旅游开发有限公司销售经理	0
郭建宏	江苏景尚国际旅行社有限公司旅游顾问	100,000
丁汝	上海中妇旅国际旅行社有限公司澳新事业部经理	140,000
乐华艳	上海中妇旅国际旅行社有限公司欧洲事业部副经理	100,000

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：

公司第一届董事会第九次会议提名 35 名员工为核心员工，经 2015 年第一次临时股东大会审议通过；第一届董事会第十次会议提名 24 名员工为核心员工，经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过。相关人员情况详见 2015 年 3 月 3 日（2015-002）第一届董事会第九次会议决议公告和 2015 年 3 月 30 日（2015-009）第一届董事会第十次会议决议公告。公司第一届第二十九次会议审议通过了《提名增加公司核心员工的议案》，提名龚爱平、鄢洪星等 14 名员工为核心员工，按照相关规定公示并征求意见，经公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过。

随着公司发展，报告期内无核心员工离职，核心员工无变动，对公司经营不存在重大影响，公司通过对核心员工的认定，将个人利益与公司发展结合，有利于保障核心员工的稳定性和促进其工作积极性，对提高公司凝聚力、实现公司战略目标有积极作用。

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	五、1	63,833,257.50	29,516,629.23
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	31,968,511.28	46,453,713.14
预付款项	五、3	42,200,481.70	51,669,730.31
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	11,369,498.16	12,661,528.28
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	40,377,499.12	39,725,171.46
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	15,104,903.71	11,330,873.75
流动资产合计		204,854,151.47	191,357,646.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、7	471,305.61	464,269.61
投资性房地产	五、8	14,318,128.17	14,493,968.47
固定资产	五、9	244,746,998.78	239,620,552.15
在建工程	五、10	105,096,507.60	97,187,992.34
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、11	5,076,503.95	3,192,078.96
开发支出		0	0

商誉	五、12	57,215,542.60	57,215,542.60
长期待摊费用	五、13	54,282,086.69	56,883,677.81
递延所得税资产	五、14	2,411,274.83	2,557,217.75
其他非流动资产	五、15	12,860,000.00	21,138,120.00
非流动资产合计		496,478,348.23	492,753,419.69
资产总计		701,332,499.70	684,111,065.86
流动负债：			
短期借款	五、16	174,000,000.00	153,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、17	30,687,247.95	35,668,029.27
预收款项	五、28	29,450,088.54	26,504,903.22
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、19	1,322,878.61	3,434,093.90
应交税费	五、20	879,990.25	2,480,719.12
其他应付款	五、21	12,345,360.58	19,643,785.86
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、22	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		250,685,565.93	242,731,531.37
非流动负债：			
长期借款	五、23	5,000,000.00	6,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、24	1,860,000.00	1,860,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、25	5,344,056.35	5,594,056.35
递延所得税负债	五、14	45,465.19	45,465.19
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		12,249,521.54	13,499,521.54
负债合计		262,935,087.47	256,231,052.91
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、26	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、27	241,307,897.47	241,307,897.47
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、28	1,523,655.02	1,523,655.02
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、29	55,975,974.36	50,204,002.66
归属于母公司所有者权益合计		366,807,526.85	361,035,555.15
少数股东权益		71,589,885.38	66,844,457.80
所有者权益合计		438,397,412.23	427,880,012.95
负债和所有者权益总计		701,332,499.70	684,111,065.86

法定代表人：孙晓东

主管会计工作负责人：陈敏跃

会计机构负责人：陈敏跃

(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		39,441,024.61	9,884,846.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二.1	4,908,226.50	5,066,927.38
预付款项		4,316,895.14	13,764,523.84
其他应收款	十二.2	187,130,195.67	181,700,068.36
存货		2,792,098.76	3,099,829.88
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		2,690,808.51	3,411,642.88
流动资产合计		241,279,249.19	216,927,839.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二.3	62,534,328.36	62,527,292.36
投资性房地产		21,778,167.96	22,045,624.71
固定资产		185,784,179.90	189,500,140.56

在建工程		2,581,792.94	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,924,748.69	1,392,080.88
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		35,357,086.92	37,410,961.20
递延所得税资产		75,879.43	102,504.42
其他非流动资产		200,000.00	2,450,000.00
非流动资产合计		310,236,184.20	315,428,604.13
资产总计		551,515,433.39	532,356,443.21
流动负债：			
短期借款		166,000,000.00	153,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		779,239.72	9,370,588.06
预收款项		1,441,622.58	2,201,576.19
应付职工薪酬		95,599.38	1,276,052.44
应交税费		210,970.90	243,334.12
其他应付款		59,698,323.63	39,929,232.31
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		230,225,756.21	208,020,783.12
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	6,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,000,000.00	6,000,000.00
负债合计		235,225,756.21	214,020,783.12
所有者权益：			
股本		68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		241,337,814.09	241,337,814.09
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,523,655.02	1,523,655.02
一般风险准备		0	0
未分配利润		5,428,208.07	7,474,190.98
所有者权益合计		316,289,677.18	318,335,660.09
负债和所有者权益合计		551,515,433.39	532,356,443.21

法定代表人：孙晓东

主管会计工作负责人：陈敏跃

会计机构负责人：陈敏跃

(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	五、30	359,149,439.35	419,319,643.09
其中：营业收入		359,149,439.35	419,319,643.09
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		351,079,362.72	410,032,107.82
其中：营业成本	五、30	287,814,964.28	351,747,511.53
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、31	817,060.79	859,631.45
销售费用	五、32	27,879,045.51	26,599,272.95
管理费用	五、33	33,137,923.36	27,789,748.85
研发费用			
财务费用	五、34	1,764,140.48	2,602,873.49
资产减值损失	五、35	-333,771.70	433,069.55
加：其他收益	五、38	455,710.38	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	7,036.00	-57,655.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,036.00	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-148,418.91	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,384,404.10	9,229,879.73
加：营业外收入	五、39	41,751.09	1,213,124.58
减：营业外支出	五、40	23,270.31	149,448.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,402,884.88	10,293,555.47
减：所得税费用	五、41	2,528,047.45	2,925,203.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,874,837.43	7,368,352.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,874,837.43	7,368,352.29
2.终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		102,865.73	1,449,615.02
2.归属于母公司所有者的净利润		5,771,971.70	5,918,737.27
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		5,874,837.43	7,368,352.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,771,971.70	5,918,737.27
归属于少数股东的综合收益总额		102,865.73	1,449,615.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.085	0.087
（二）稀释每股收益		0.085	0.09

法定代表人：孙晓东

主管会计工作负责人：陈敏跃

会计机构负责人：陈敏跃

（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	十二.4	37,607,167.03	34,233,021.24
减：营业成本	十二.4	19,505,320.75	17,178,615.23
税金及附加		584,485.21	564,029.98
销售费用		5,314,478.37	2,876,768.12
管理费用		12,711,993.21	9,945,896.25
研发费用		0	0
财务费用		1,641,760.70	2,462,976.09
其中：利息费用		1,556,991.47	2,503,487.66
利息收入		-8,881.52	-132,081.39
资产减值损失		-106,500.00	24,176.49
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十二.5	7,036.00	-42,262.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,036.00	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,037,335.21	1,138,296.66
加：营业外收入		18,000.00	120,000.00
减：营业外支出		22.70	50,235.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,019,357.91	1,208,061.56
减：所得税费用		26,625.00	301,962.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,045,982.91	906,099.07
（一）持续经营净利润		-2,045,982.91	906,099.07
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-2,045,982.91	906,099.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	0.01
（二）稀释每股收益		-0.03	0.01

法定代表人：孙晓东

主管会计工作负责人：陈敏跃

会计机构负责人：陈敏跃

(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		377,106,911.32	435,604,607.53
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	26,257,327.05	2,046,137.41
经营活动现金流入小计		403,364,238.37	437,650,744.94
购买商品、接受劳务支付的现金		296,449,413.20	376,438,275.13
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		47,918,095.79	43,396,113.84
支付的各项税费		4,781,702.25	6,915,714.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	23,725,143.72	24,948,597.56
经营活动现金流出小计		372,874,354.96	451,698,701.47
经营活动产生的现金流量净额		30,489,883.41	-14,047,956.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	67,385,374.03
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	10,714,667.63

投资活动现金流入小计		290,000.00	78,100,041.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,914,721.57	37,118,579.36
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	50,960,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		16,914,721.57	88,078,579.36
投资活动产生的现金流量净额		-16,624,721.57	-9,978,537.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,200,000.00	21,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,200,000.00	
取得借款收到的现金		61,000,000.00	93,600,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		66,200,000.00	114,600,000.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	45,083,166.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,699,650.15	2,848,749.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		557,438.15	205,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		45,699,650.15	47,931,915.78
筹资活动产生的现金流量净额		20,500,349.85	66,668,084.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		34,365,511.69	42,641,589.99
加：期初现金及现金等价物余额		29,467,745.81	39,694,883.53
六、期末现金及现金等价物余额		63,833,257.50	82,336,473.52

法定代表人：孙晓东

主管会计工作负责人：陈敏跃

会计机构负责人：陈敏跃

(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		37,987,072.42	33,165,736.79
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		41,781,901.84	9,594,094.27
经营活动现金流入小计		79,768,974.26	42,759,831.06
购买商品、接受劳务支付的现金		18,038,191.67	18,724,162.20
支付给职工以及为职工支付的现金		12,812,969.97	10,195,656.80
支付的各项税费		830,621.31	2,131,686.73
支付其他与经营活动有关的现金		23,874,779.86	107,969,795.78

经营活动现金流出小计		55,556,562.81	139,021,301.51
经营活动产生的现金流量净额		24,212,411.45	-96,261,470.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	67,385,374.03
取得投资收益收到的现金		0	22,019.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	67,407,393.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,517,449.17	4,633,729.53
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,517,449.17	4,633,729.53
投资活动产生的现金流量净额		-2,517,449.17	62,773,663.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		53,000,000.00	102,200,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		53,000,000.00	102,200,000.00
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	45,083,166.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,138,784.41	2,296,613.78
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		45,138,784.41	47,379,779.78
筹资活动产生的现金流量净额		7,861,215.59	54,820,220.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		29,556,177.87	21,332,413.45
加：期初现金及现金等价物余额		9,884,846.74	24,883,940.51
六、期末现金及现金等价物余额		39,441,024.61	46,216,353.96

法定代表人：孙晓东

主管会计工作负责人：陈敏跃

会计机构负责人：陈敏跃

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

受气候和休假制度等因素的影响，旅游业具有明显的季节性特征。一般来说，上半年呈逐渐增长趋势，年中七八月份随着暑假的到来进入顶峰阶段，年末略有回落，行业的季节性特征导致经营业绩产生季节性波动。

2、 合并报表的合并范围

本期新纳入合并范围的子公司							
公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		新设月份	取得方式
				直接	间接		
江苏宝盛园旅游管理有限公司	常州	常州	旅游开发		60	2018年4月	新设

二、 报表项目注释

附注一、公司基本情况

一、公司概况

景尚旅业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）由股东孙晓东、杨振明和钱丹等共同发起设立。

2014年8月11日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：830944。

统一社会信用代码：91320400779688573E

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司注册地：常州市钟楼区景尚路1号

法定代表人：孙晓东

主要经营活动：国内旅游业务；入境旅游业务；代理票务服务；对旅游项目的策划、投资管理及企业管理咨询(除证券、期货咨询业务)；会议及展览展示服务；酒店管理服务；餐饮管理服务；电脑图文设计、制作；企业形象策划；公关活动策划；设计、制作、代理、发布各类国内广告业务；文化艺术交流活动策划；游览景区管理【以下限分支机构经营：旅游用品的制造、销售；日用品销售；住宿服务；制售中西餐(含凉菜、生食海产品)；咖啡厅；酒吧；健身服务】。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

(一) 本期新纳入合并范围的子公司形成控制权的经营实体

名称	取得方式
江苏宝盛园旅游管理有限公司	新设

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 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差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为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等)，于发生时计入当期损益。

2. 公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该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，将该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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该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，将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。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流

量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）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；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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，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。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

十、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的

差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，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）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，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的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十一、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司对合并财务报表范围内各公司之间往来账款不计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（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

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十二、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、开发成本等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

(4) 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。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十三、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十四、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之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. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长

期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算

应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十五、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十六、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	8	5	11.88
办公及其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十七、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十八、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将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。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，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。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当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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。

（2）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，公司根据累计资产支出

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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 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。

(2) 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。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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。

十九、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地使用年限	0.00	0.00
软件	10	0.00	10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

(五) 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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

二十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商

誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十一、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十二、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十三、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十四、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十五、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

(一) 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（四）本公司收入确认的具体方法

1. 旅行社服务

公司对外提供旅游服务业务时，按照事先约定提供完成旅游服务项目后，客户没有异议按照约定价格确认收入。

2. 酒店客房、餐饮服务

公司酒店对外提供客房、餐饮服务时，在酒店客房、餐饮服务已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入。

3. 门票销售

公司按照门票销售价格并结合进馆参观的人数确认门票销售收入。

4. 客运收入

公司按照约定将乘客安全运输到约定的地点后，按照收到的票款或者约定的价格确认收入。

二十六、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (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金额，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。

二十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司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。

2. 适用税率发生变化的，公司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，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十八、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日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；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十九、其他重要的会计政策和会计估计

无。

三十、重要会计政策和会计估计的变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

三十一、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	3%、6%、10%、16%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海景空商务咨询有限公司	10%
江苏景尚旅游网络科技有限公司	10%
常州春秋航空服务有限公司	10%

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,312,105.43	1,945,608.21
银行存款	58,189,861.03	24,748,972.28
其他货币资金[注]	4,331,291.04	2,822,048.74
合计	63,833,257.50	29,516,629.23

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	48,920.08	48,883.42
银行承兑汇票保证金		
定期存款		
合计	48,920.08	48,883.42

注：其他货币资金期末余额 4,331,291.04 元，其中支付宝账户余额为 4,331,291.04 元。

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,255,572.14	99.8	2,287,060.86	6.68	31,968,511.28

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	34,255,572.14	99.8	2,287,060.86	6.68	31,968,511.28
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	67,100.00	0.2	67,100.00	100	0.00
合计	34,322,672.14	/	2,354,160.86	/	31,968,511.28

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,994,387.89	99.86	2,540,674.75	5.19	46,453,713.14
其中：账龄组合	48,994,387.89	99.86	2,540,674.75	5.19	46,453,713.14
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	67,100.00	0.14	67,100.00	100.00	0.00
合计	49,061,487.89	/	2,607,774.75	/	46,453,713.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,952,331.28	1,547,616.56	5	48,792,264.89	2,439,613.25	5
1~2年	3,040,587.11	608,117.42	20			20
2~3年	262,653.75	131,326.88	50	202,123.00	101,061.50	50
合计	34,255,572.14	2,287,060.86	/	48,994,387.89	2,540,674.75	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -253,613.89元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	是否关联方
红星美凯龙家居集团股份有限公司	业务款	2,962,028.00	1年以内	8.63	非关联方
同程国际旅行社有限公司	业务款	1,504,295.16	1年以内	4.38	非关联方
北京匹匹扣国际旅行社有限公司	业务款	1,264,871.50	1年以内	3.69	非关联方
必能信超声(上海)有限公司	业务款	705,099.00	1年以内	2.05	非关联方
南京途牛国际旅行社有限公司	业务款	401,034.05	1年以内	1.17	非关联方
合计	/	6,837,327.71	/	19.92	/

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,200,481.70	100.00	51,669,730.31	100.00
合计	42,200,481.70	100.00	51,669,730.31	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	是否关联方
常州久辉装饰设计有限公司	服务未发生	10,000,000.00	23.70	非关联方
上海遇晋商务咨询有限公司	服务未发生	4,549,500.00	10.78	非关联方
浙江中山国际旅行社有限责任公司南京分公司	服务未发生	3,971,211.39	9.41	非关联方
朱庆祝	服务未发生	3,000,000.00	7.11	非关联方
常州嬉戏谷有限公司	服务未发生	1,533,900.60	3.63	非关联方
合计		23,054,611.99	54.63	

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

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	13,295,499.55	100	1,926,001.39	14.49	11,369,498.16
其中：账龄组合	13,295,499.55	100	1,926,001.39	14.49	11,369,498.16
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,295,499.55	100	1,926,001.39	14.49	11,369,498.16

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,667,687.48	100.00	2,006,159.20	13.68	12,661,528.28
其中：账龄组合	14,667,687.48	100.00	2,006,159.20	13.68	12,661,528.28
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,667,687.48	100.00	2,006,159.20	13.68	12,661,528.28

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			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 (%)
1年以内	10,224,880.33	511,244.04	5	11,500,461.02	575,023.05	5
1~2年	1,731,896.09	346,379.22	20	1,792,311.43	358,462.29	20
2~3年	540,690.00	270,345.00	50	604,482.34	302,241.17	50
3~4年	350,826.00	350,826.00	100	303,892.69	303,892.69	100
4~5年	55,404.36	55,404.36	100	25,926.00	25,926.00	100
5年以上	391,802.77	391,802.77	100	440,614.00	440,614.00	100
合计	13,295,499.55	1,926,001.39	/	14,667,687.48	2,006,159.20	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -80,157.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,678,984.15	2,770,250.66
保证金押金	7,775,758.87	10,676,026.11
往来款	840,756.53	1,221,410.71
合计	13,295,499.55	14,667,687.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安吉县山川乡人民政府	保证金	928,500.00	1年以内	6.98	46,425.00
常州市钟楼区财政局五星分局	保证金	500,000.00	1-2年	3.76	100,000.00
海南航空股份有限公司上海营业部	押金	421,567.00	1年以内	3.17	21,078.35
深圳侨中国际旅行社有限公司上海分公司	押金	400,000.00	1年以内	3.01	20,000.00
常州迪诺水镇商业管理有限公司	保证金	355,400.00	1年以内	2.67	17,770.00
合计	/	2,605,467.00	/	19.59	205,273.35

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	212,556.53		212,556.53	170,487.72		170,487.72
周转材料	2,042,301.77		2,042,301.77	2,586,607.97		2,586,607.97
库存商品	1,077,782.65		1,077,782.65	1,011,050.77		1,011,050.77
开发成本	37,044,858.17		37,044,858.17	35,957,025.00		35,957,025.00
合计	40,377,499.12		40,377,499.12	39,725,171.46		39,725,171.46

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣税费	7,560,961.19	6,585,708.09
保险费	1,325,413.06	1,952,702.00
房租费	3,026,955.69	1,648,981.78

项目	期末余额	期初余额
待转成本	829,320.00	
广告费	526,161.02	
服务费	66,038.66	592,751.42
培训费	271,383.54	
其他	1,498,670.55	550,730.46
合计	15,104,903.71	11,330,873.75

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备	其 他		
(1)联营企业											
常州广电景尚旅游文化产业有限公司	464,269.61			7,036.00						471,305.61	
小计	464,269.61			7,036.00						471,305.61	
合计	464,269.61			7,036.00						471,305.61	

8. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,547,985.96	15,547,985.96
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,547,985.96	15,547,985.96
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,054,017.49	1,054,017.49
2. 本期增加金额	175,840.30	175,840.30
(1) 提或摊销	175,840.30	175,840.30
(2) 企业合并增加		
(3) 累计折旧转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,229,857.79	1,229,857.79
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,318,128.17	14,318,128.17
2. 期初账面价值	14,493,968.47	14,493,968.47

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	209,440,468.84	452,948.72	53,604,367.85	21,015,705.12	284,513,490.53
2. 本期增加金额	11,011,802.91	134,857.93	1,042,043.64	1,403,669.94	13,592,374.42
(1) 购置		134,857.93	1,042,043.64	1,403,669.94	2,580,571.51
(2) 在建工程转入	11,011,802.91				11,011,802.91
3. 本期减少金额	0.00	0.00	1,058,000.00	0.00	1,058,000.00
(1) 处置或报废			1,058,000.00		1,058,000.00
4. 期末余额	220,452,271.75	587,806.65	53,588,411.49	22,419,375.06	297,047,864.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,386,631.03	99,202.61	22,603,804.44	9,803,300.30	44,892,938.38
2. 本期增加金额	3,023,622.50	67,113.10	3,101,075.04	1,875,698.24	8,067,508.88
(1)计提	3,023,622.50	67,113.10	3,101,075.04	1,875,698.24	8,067,508.88
3. 本期减少金额	0.00	0.00	659,581.09	0.00	659,581.09
(1)处置或报废			659,581.09		659,581.09
4. 期末余额	15,410,253.53	166,315.71	25,045,298.39	11,678,998.54	52,300,866.17
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	205,042,018.22	421,490.94	28,543,113.10	10,740,376.52	244,746,998.78
2. 期初账面价值	197,053,837.81	353,746.11	31,000,563.41	11,212,404.82	239,620,552.15

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
浙西凉源峡漂流项目	-		-	10,110,605.80		10,110,605.80
高山生态旅游度假项目	88,294,762.08		88,294,762.08	87,077,386.54		87,077,386.54
宝盛园建设项目工程	16,801,745.52		16,801,745.52			
合计	105,096,507.60		105,096,507.60	97,187,992.34		97,187,992.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(续)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
浙西凉源峡漂流项目					
高山生态旅游度假项目	17.46	5,062,529.17	2,581,792.94		自筹
宝盛园建设项目工程	33.60				自筹
合计	/	5,062,529.17	2,581,792.94	/	/

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,396,188.52	3,396,188.52
2. 本期增加金额	2,119,405.49	2,119,405.49
(1) 购置	2,119,405.49	2,119,405.49
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,515,594.01	5,515,594.01
二、累计摊销		
1. 期初余额	204,109.56	204,109.56
2. 本期增加金额	234,980.50	234,980.50
(1) 计提	234,980.50	234,980.50
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	439,090.06	439,090.06
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,076,503.95	5,076,503.95
2. 期初账面价值	3,192,078.96	3,192,078.96

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
浙江云上草原旅游发展有限公司 (以下简称“云上草原”)	526,448.53					526,448.53
常州旅游发展有限公司(以下简称 “常州旅发”)	4,443,788.08					4,443,788.08
上海中妇旅国际旅行社有限公司 (以下简称“上海中妇旅”)	49,042,839.92					49,042,839.92
安吉蝶兰风情旅游开发有限公司 (以下简称“蝶兰风情”)	3,202,466.07					3,202,466.07
合计	57,215,542.60	-				57,215,542.60

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
漂流项目各项补偿	6,360,304.78	85,000.00	283,382.16		6,161,922.62
酒店装修费	24,978,680.52	797,137.65	1,644,493.77		20,131,324.40
集团新大楼装修费	18,575,510.03		1,106,857.02		21,468,653.01
上海房产装修费	5,450,901.08		302,826.00		5,148,075.08
旅发公司装修款	294,283.00		26,833.00		267,450.00
蝶兰风情景区维护费	140,807.40		35,201.82		105,605.58
斗巷装修款	1,024,800.00		64,050.00		960,750.00
云上草原土地租赁费					
其他	58,391.00		9,731.83	10,353.17	38,306.00
合计	56,883,677.81	882,137.65	3,473,375.60	10,353.17	54,282,086.69

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,280,162.25	1,069,663.26	4,613,933.95	1,153,106.18
与资产相关的递延收益	5,344,056.35	1,336,014.09	5,594,056.35	1,398,514.09
非同一控制企业合并资产评估减值	22,389.90	5,597.48	22,389.90	5,597.48
合计	9,646,608.50	2,411,274.83	10,230,380.20	2,557,217.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
	差异	债	差异	债
非同一控制企业合并资产评估增值	181,860.79	45,465.19	181,860.79	45,465.19
合计	181,860.79	45,465.19	181,860.79	45,465.19

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
旅行社质量保证金	5,675,000.00	5,675,000.00
预付工程款	6,165,000.00	12,998,120.00
预付软件款	1,020,000.00	2,465,000.00
合计	12,860,000.00	21,138,120.00

其他说明：预付软件款为公司委托常州景春网络科技有限公司开发软件款。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	35,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	139,000,000.00	123,000,000.00
合计	174,000,000.00	153,000,000.00

其他说明：

(1) 2017年10月，公司从民生银行常州天宁支行抵押借款40,000,000.00元，期限1年，抵押物：迪诺创意园的57套房产，同时公司股东景尚（常州）控股集团有限公司以其持有的公司限售流通股637.5万股、无限售流通股242.5万股进行质押，公司股东孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：ZH1700000116446，抵押合同编号：公高抵字第DB1700000076759 质押合同编号：公高质字第DB1700000076761，保证合同编号：DB1700000076762。

(2) 2017年9月，公司从江苏江南农村商业银行常州高新区科技支行质押借款30,000,000.00元，期限1年，公司股东孙晓东以555万股权、钱丹以270万股权对该笔借款进行担保。借款合同编号：01102222017620025，质押合同编号：201102222017730007；

2017年9月，公司从江苏江南农村商业银行常州高新区科技支行抵押借款15,000,000.00元，期限1年，抵押物：斗巷1号的5套房产；借款合同编号：01102222017620019，抵押合同编号：01102222017720010；

2017年9月，公司从江苏江南农村商业银行常州高新区科技支行抵押借款28,000,000.00元，期限1年，抵押物：上海大渡河房产，借款合同编号：21704782017620044，抵押合同编号：01704782017720011。

(3) 2018年2月，公司从中国银行股份有限公司常州钟楼支行取得流动资金借款8,000,000.00元，期限1年，公司股东孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：2018常中小借申字0164号，委托担保合同编号：新委保（2018）046号，保证合同编号：2018常中小授保字0123-02号，最高额保证合同编号：2018常中小授保字0123-01号。

(4) 2018年5月，公司从交通银行股份有限公司常州分行取得抵押借款48,000,000元，期限1年。抵押物：迪诺创意园17-301等118套不动产，同时公司股东孙晓东、钱丹对该笔借款进行担保。借款合同编号：Z1805LN15605323，抵押合同编号：C180525MG3246727，保证合同编号：C180529GR3247638、C180529GR3247636。

(5) 2018年5月，公司从苏州银行股份有限公司常州分行取得质押借款5,000,000元，期限6个月。公司股东景尚（常州）控股集团有限公司以340万股权、孙晓东以60万股权对该笔借款进行担保。借款合同编号：苏银贷字320401001-2018-686029号；最高额授信合同编号：苏银授字320401001-2018-686018号；最高额质押合同编号：苏银高质字320401001-2018-686019号；最高额保证合同编号：苏银高保证字320401001-2018-686030号。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	7,619,540.53	5,488,366.88
经营款	23,067,707.42	30,179,662.39
合计	30,687,247.95	35,668,029.27

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	是否关联方
爱游国际旅行社(北京)有限公司	业务款	1,516,804.50	4.94	非关联方
海口民间旅行社有限公司上海分公司	业务款	1,249,082.00	4.07	非关联方
安吉山明水秀市政园林建设有限公司	业务款	900,000.00	2.93	非关联方
临安市华业水力发电有限公司	业务款	780,000.00	2.54	非关联方
常州市恒盛建筑装饰工程有限公司	工程款	671,132.58	2.19	非关联方
合计	/	5,117,019.08	16.67	/

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
酒店房费	1,055,554.04	1,456,140.27
旅游款	28,394,534.50	25,048,762.95
合计	29,450,088.54	26,504,903.22

(2) 期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	是否关联方
山东东方艺海公关策划有限公司	业务款	434,719.00	1.48	非关联方
上海闵行置业发展有限公司	业务款	375,700.00	1.28	非关联方
中国平安人寿保险股份有限公司	业务款	350,573.80	1.19	非关联方
上海银恒通讯工程有限公司	业务款	286,749.00	0.97	非关联方
上海协源国际贸易有限公	业务款	269,200.00	0.91	非关联方
合计	/	1,716,941.80	5.83	/

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,282,781.75	44,364,762.77	46,356,703.45	1,290,841.07
二、离职后福利—设定提存计划	151,312.15	3,211,173.45	3,330,448.06	32,037.54

三、辞退福利		50,600.00	50,600.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,434,093.90	47,626,536.22	49,737,751.51	1,322,878.61

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,051,934.24	41,431,261.94	43,365,522.39	1,117,673.79
二、职工福利费				
三、社会保险费	83,725.28	1,651,335.05	1,718,527.73	16,532.60
其中：1. 医疗保险费	73,384.22	1,437,680.84	1,497,963.96	13,101.10
2. 工伤保险费	2,538.41	118,394.06	118,694.81	2,237.66
3. 生育保险费	7,802.65	95,260.15	101,868.96	1,193.84
四、住房公积金	2,559.00	1,015,029.28	1,016,868.28	720.00
五、工会经费和职工教育经费	144,563.23	267,136.50	255,785.05	155,914.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,282,781.75	44,364,762.77	46,356,703.45	1,290,841.07

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	147,423.91	3,119,108.47	3,235,288.94	31,243.44
2、失业保险费	3,888.24	92,064.98	95,159.12	794.10
3、企业年金缴费				
合计	151,312.15	3,211,173.45	3,330,448.06	32,037.54

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	600,246.19	1,613,295.64
增值税	84,102.67	453,533.74
土地使用税		4,173.08
房产税	171,055.25	172,671.03
车船使用税	0	14,007.00
城市维护建设税	12,394.66	32,745.18
教育费附加	9,271.90	23,841.83
代扣代缴个人所得税	0	166,028.27
印花税	0	423.35

项目	期末余额	期初余额
其他	2,919.58	0
合计	879,990.25	2,480,719.12

21. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,583,700.93	6,578,990.81
押金、保证金	4,421,659.65	7,314,787.24
借款		3,410,007.81
股权收购款	2,340,000.00	2,340,000.00
合计	12,345,360.58	19,643,785.86

其他说明：公司收购安吉蝶兰风情旅游开发有限公司股权总价款6,200,000.00元，其中：70%股权部分已支付2,000,000.00元，未支付金额2,340,000.00元，30%股权款为长期应付款。

(2) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	是否关联方
安吉县山川乡高家堂村股份经济合作社	业务款	2,340,000.00	18.95	非关联方
上海游派国际旅行社有限公司	业务款	324,633.00	2.63	非关联方
泰璞(上海)电子商务股份有限公司	业务款	306,768.35	2.48	非关联方
江苏省中国旅行社	业务款	233,672.00	1.89	非关联方
上海中信国际旅行社有限公司	业务款	176,500.00	1.43	非关联方
合计	/	3,381,573.35	27.38	/

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明：具体见本附注五-26. 长期借款。

23. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款		
合计	5,000,000.00	6,000,000.00

长期借款分类的说明：2016年9月，公司从中国工商银行股份有限公司常州天宁支行取得期限为5年的质押借款10,000,000.00元，公司以持有的常州旅游发展有限公司全部股权进行质押，同时子公

司常州春秋国际旅行社有限公司为该笔借款提供担保。截至 2018 年 06 月 30 日，一年内到期的金额为 2,000,000.00 元。

24. 长期应付款

(1) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
安吉县山川乡高家堂村股份经济合作社	1,860,000.00	1,860,000.00
合计	1,860,000.00	1,860,000.00

其他说明：具体见本附注五-24. 其他应付款。

25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,594,056.35		250,000.00	5,344,056.35	政府补助
合计	5,594,056.35		250,000.00	5,344,056.35	/

其他说明：政府补助明细情况详见附注五-45. 政府补助。

26. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	41,707,500.00	-	-	-	8,112,500.00	8,112,500.00	49,820,000.00
有限售条件股份	26,292,500.00				-8,112,500.00	-8,112,500.00	18,180,000.00
股本合计	68,000,000.00		-	-	-		68,000,000.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	241,307,897.47			241,307,897.47
合计	241,307,897.47			241,307,897.47

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,523,655.02			1,523,655.02
合计	1,523,655.02			1,523,655.02

29. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	50,204,002.66	41,906,662.27
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项目	期末余额	期初余额
调整后期初未分配利润	50,204,002.66	41,906,662.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,771,971.70	8,297,340.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,975,974.36	50,204,002.66

30. 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	357,218,349.13	287,047,591.73	416,850,524.64	351,417,166.93
其他业务	1,931,090.22	767,372.55	2,469,118.45	330,344.60
合计	359,149,439.35	287,814,964.28	419,319,643.09	351,747,511.53

主营业务（分业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅行社业务	295,535,781.90	252,192,767.50	361,754,063.71	319,033,823.86
酒店业务	38,210,732.97	22,622,267.20	31,366,467.42	18,517,333.53
旅游客运	19,445,167.56	11,538,138.51	22,382,898.88	13,599,353.38
旅游区业务	1,579,685.75	694,418.52	982,337.90	266,656.16
航空票务代理业务	2,446,980.95		364,756.73	
技术服务				
合计	357,218,349.13	287,047,591.73	416,850,524.64	351,417,166.93

31. 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	85,509.75	105,904.40
教育费附加	61,008.69	77,472.82
房产税	554,423.17	550,399.68
印花税	57,101.55	15,162.41
土地使用税	25,042.66	25,042.64

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	1,020.00	137.11
其他	32,954.97	85,512.39
合计	817,060.79	859,631.45

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,760,681.12	21,007,992.59
团队杂费	2,861,100.19	1,140,180.41
广告费	842,906.37	939,739.59
推广费	2,008,218.31	823,958.18
房租	669,981.32	703,439.04
差旅费	279,259.46	332,776.94
水资源费		309,370.00
水电费	56,399.48	236,127.65
其他	399,906.40	234,058.00
业务招待费	84,574.12	201,941.87
邮电费	91,585.13	187,660.36
维修物业费	210,363.42	153,525.17
保险费		99,018.61
低值易耗品摊销	4,665.70	83,945.96
办公费	243,999.10	59,825.35
折旧	201,799.14	44,614.19
交通费	5,850.00	31,800.64
中介服务费	157,756.25	9,298.40
合计	27,879,045.51	26,599,272.95

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,658,296.99	16,990,605.86
折旧费	3,084,358.24	1,872,657.76
办公费	1,164,021.74	1,407,868.03
房租	1,615,550.68	1,755,365.00
中介机构费	1,473,281.74	689,246.27
装修费	1,517,500.14	1,988,175.21
邮电费	213,680.39	192,109.64
保险费	525,455.76	573,236.74
修理费	383,460.03	210,022.90
业务招待费	861,490.39	702,514.53
差旅费	501,868.58	453,605.73

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	417,115.25	458,877.68
培训费	44,022.72	57,444.60
无形资产摊销	239,314.24	45,615.76
其他	438,506.47	392,403.14
合计	33,137,923.36	27,789,748.85

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,598,875.89	2,503,487.66
减：利息收入	56,609.28	271,807.68
加：汇兑损失（减收益）	-432,306.93	
加：银行手续费	654,180.80	371,193.51
合计	1,764,140.48	2,602,873.49

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	-333,771.70	433,069.55
合计	-333,771.70	433,069.55

36. 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	7,036.00	-57,655.54
理财产品及开放式基金投资收益		
合计	7,036.00	-57,655.54

37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-148,418.91		-148,418.91
合计	-148,418.91		-148,418.91

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	455,710.38		
政府补助退回			
合计	455,710.38		

注：明细情况详见附注五-45.政府补助。

39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		768,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得			
罚款净收入			
其他	41,751.09	445,124.58	41,751.09
合计	41,751.09	1,213,124.58	41,751.09

注：政府补助明细情况详见附注五-45.政府补助。

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,000.00	35,000.00	2,000.00
罚款支出			
其他	21,270.31	114,448.84	21,270.31
合计	23,270.31	149,448.84	23,270.31

41. 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	2,382,104.52	2,945,951.56
递延所得税费用	145,942.93	-20,748.38
合计	2,528,047.45	2,925,203.18

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,402,884.88
按法定税率计算的所得税费用	2,100,721.22
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	
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	
其他	427,326.23
所得税费用	2,528,047.45

42. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	26,053,256.30	833,012.76
收回的旅游保证金		
利息收入	56,609.28	
营业外收入	41,751.09	445,124.65
政府补助	105,710.38	768,000.00
合计	26,257,327.05	2,046,137.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,950,159.81	7,918,594.35
管理费用中支付的现金	7,538,453.75	6,892,694.20
销售费用中支付的现金	7,559,079.05	5,546,666.17
支付旅游保证金		4,070,000.00
银行手续费	654,180.80	371,194.00
营业外支出	23,270.31	149,448.84
合计	23,725,143.72	24,948,597.56

43. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,874,837.43	7,368,352.29
加：资产减值准备	-333,771.70	433,069.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,243,349.18	6,805,339.57
无形资产摊销	234,980.50	20,128.34
长期待摊费用摊销	3,473,375.60	2,760,193.84
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）	148,418.91	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,598,875.89	2,602,873.49

投资损失（收益以“-”号填列）	0	57,655.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	145,942.92	-20,748.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-652,327.66	-1,266,776.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,246,480.59	7,864,788.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,045,965.45	-38,974,591.20
其他	-444,312.80	-1,698,241.49
经营活动产生的现金流量净额	30,489,883.41	-14,047,956.53
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	63,833,257.50	82,336,473.52
减：现金的期初余额	29,467,745.81	39,694,883.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	34,365,511.69	42,641,589.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,833,257.50	82,336,473.52
其中：库存现金	1,312,105.43	1,398,072.82
可随时用于支付的银行存款	58,189,861.03	56,932,645.77
可随时用于支付的其他货币资金	4,331,291.04	24,005,754.93
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	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三个月内到期的承兑汇票保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	63,833,257.50	82,336,473.52
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	-	-

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	11,519,390.98	抵押借款
固定资产	185,260,868.13	抵押借款
其他非流动资产	5,675,000.00	旅游局保证金
合计	202,455,259.11	---

45. 政府补助

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
清洁能源补贴	与资产相关	350,000.00	其他收益	350,000.00
稳岗补贴	与收益相关	30,710.38	其他收益	30,710.38
高企补贴	与资产相关	75,000.00	其他收益	75,000.00
个税返回	与收益相关	9,125.57	营业外收入	9,125.57
标兵示范	与收益相关	18,000.00	营业外收入	18,000.00
合计		482,835.95		482,835.95

(1) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
清洁能源补贴	与资产相关	4,156,081.23		250,000.00		3,906,081.23	其他收益
浙江安吉赤豆洋高山生态旅游度假项目	与资产相关	800,000.00				800,000.00	
浙西清凉峡漂流二期项目提升	与资产相关	637,975.12				637,975.12	其他收益
合计		5,594,056.35				5,344,056.35	

附注六、合并范围的变更

1. 本期新纳入合并范围的子公司

(1) 本期纳入合并范围的新设子公司

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		新设月份	取得方式
				直接	间接		
江苏宝盛园旅游管理有限公司	常州	常州	旅游开发		60	2018年4月	新设

附注七、在其他主体中的权益

1. 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	
常州春秋国际旅行社有限公司	常州	常州	旅行社		100	收购
江苏景尚国际旅行社有限公司	常州	常州	旅行社		100	收购
常州春秋航空服务有限公司	常州	常州	票务代理	100		收购
临安市景尚旅游开发有限公司	临安	临安	景点漂流	100		投资
常州浩瀚国际旅行社有限公司	常州	常州	旅行社	100		投资
江苏景尚旅游管理有限公司	常州	常州	旅游开发	100		投资
江苏景尚旅游网络科技有限公司	常州	常州	电子商务平台开发	100		投资
常州旅游发展有限公司	常州	常州	旅游运输	50		收购
浙江云上草原旅游发展有限公司	安吉	安吉	旅游开发		70	收购
常州市空巴通客运服务有限公司	常州	常州	运输服务		59	收购
常州长城国际旅行社有限公司	常州	常州	旅游运输		100	收购
上海中妇旅国际旅行社有限公司	上海	上海	旅行社		76	收购
安吉蝶兰风情旅游开发有限公司	安吉	安吉	旅游开发		100	收购
上海景空商务咨询有限公司	上海	上海	票务代理		51	投资
安吉云顶置业有限公司	安吉	安吉	房产开发		70	投资
江苏宝盛园旅游管理有限公司	常州	常州	旅游开发		60	投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	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
上海中妇旅国际旅行社有限公司	24%	66,582.44	-	1,933,258.46
常州旅游发展有限公司	50%	515,761.96	557,438.15	18,203,090.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	常州旅游发展有限公司	上海中妇旅国际旅行社有限公司	常州旅游发展有限公司	上海中妇旅国际旅行社有限公司
流动资产	33,304,823.12	20,593,164.88	22,995,136.44	65,284,891.27
非流动资产	27,572,154.25	2,344,616.08	30,358,010.01	2,315,486.33

资产合计	60,876,977.37	22,937,780.96	53,353,146.45	67,600,377.60
流动负债	22,726,781.74	16,266,151.04	15,856,546.49	61,384,053.61
非流动负债	3,806,081.23		4,201,546.43	
负债合计	26,532,862.97	16,266,151.04	20,058,092.92	61,384,053.61
营业收入	39,234,391.46	123,450,517.78	42,436,621.71	195,877,403.37
净利润	922,894.62	438,513.51	1,959,676.53	1,684,338.66
综合收益总额	922,894.62	438,513.51	1,959,676.53	1,684,338.66
经营活动现金流量	1,699,847.74	941,880.94	1,066,565.16	-1,776,099.05

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

附注八、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收款项等。本公司持有的银行存款，主要存放于国有银行和其他大中型商业银行，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度地确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；有关应收款项，公司评估客户信用情况给予信用额度，且公司对客户赊销情况较少，主要为员工及内部单位往来款项，故不存在重大信用风险。

3. 利率风险

本公司的利率风险主要来自银行借款等带息债务，而利率受国家宏观政策影响，使公司未来承受利率变动风险。公司财务部门持续监控公司利率水平，公司认为未来利率变动不会对公司经营业绩造成重大不利影响。

4. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。故，本公司的流动性风险控制在可接受的范围内。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
景尚（常州）控股集团有限公司	江苏常州	投资管理	5690万元	20.29	20.29	孙晓东

常州景春投资管理中心（有限合伙）持有本公司 11.61%的股份，景尚（常州）控股集团有限公司持有本公司 20.29%股份，孙晓东持有本公司 11.78%的股份，常州景春投资管理中心（有限合伙）、景尚（常州）控股集团有限公司的实际控制人均是孙晓东，因此本公司最终控制方是孙晓东。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
常州广电景尚旅游文化产业有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
景尚（常州）控股集团有限公司	公司股东，同受最终控制方控制
孙晓东	公司股东，最终控制方
常州景春网络科技有限公司	同受最终控制方控制
江苏浩瀚春秋资产管理有限公司	同受最终控制方控制
常州公路运输集团有限公司	公司股东

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州景春网络科技有限公司	软件采购	1,630,000.00	
常州广电景尚旅游文化产业有限公司	旅游服务	328,489.00	678,861.00

常州公路运输集团有限公司	燃料油采购	4,020,924.00	2,988,128.91
总计		5,979,413.00	3,666,989.91

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州广电景尚旅游文化产业有限公司	旅游服务	1,349,876.69	1,521,845.20
常州公路运输集团有限公司	客运服务	2,613,981.39	2,801,694.96
常州景春网络科技有限公司	餐饮服务	10,000.00	
总计		3,973,858.08	4,323,540.16

(2) 关联方共同投资情况

关联方名称	被投资方名称	本期发生额
常州公路运输集团有限公司	江苏宝盛园旅游管理有限公司	6,000,000.00
常州公路运输集团有限公司	浙江云上草原旅游发展有限公司	35,000,000.00
总计		41,000,000.00

(3) 向关联方出售资产

资产标的	关联方名称	本期发生额
安吉云顶置业有限公司 10%股权	常州公路运输集团有限公司	637,660.30
安吉云顶置业有限公司 60%股权	景尚(常州)控股集团有限公司	3,825,961.81
总计		4,463,622.11

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景尚(常州)控股集团有限公司	4,000万元	2017.9.15	2018.9.15	否
孙晓东、钱丹	4,800万元	2018.5.28	2021.5.25	否
孙晓东、钱丹	3,000万元	2017.2.27	2018.9.27	否
孙晓东、钱丹	800万元	2018.2.8	2021.2.12	否
景尚(常州)控股集团有限公司、 孙晓东、钱丹	500万元	2018.4.18	2019.4.17	否

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州广电景尚旅游文化产业有限公司	374,013.00	18,700.65	1,326,964.00	66,348.20
应收账款	常州公路运输集团有限公司	461,585.38	23,079.27	1,363,106.11	68,155.31
其他应收款	常州广电景尚旅游文化产业有限公司	3,225.00	161.25	3,225.00	161.25
预付账款	常州景春网络科技有限公司			150,000.00	
其他非流动资产	常州景春网络科技有限公司	2,465,000.00		2,465,000.00	
合计		3,303,823.38	41,941.17	5,308,295.11	134,664.76

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州公路运输集团有限公司	155,450.00	124,255.00
预收账款	常州广电景尚旅游文化产业有限公司		53,631.00
预收账款	常州景春网络科技有限公司		51,000.00
预收账款	景尚(常州)控股集团有限公司		821.00
预收账款	江苏浩瀚春秋资产管理有限公司		1,157.48
其他应付款	常州公路运输集团有限公司	5,308,272.02	7,425,642.85
合计		5,463,722.02	7,656,507.33

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2018年06月30日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

常州产权交易所于2017年6月向常州仲裁委员会提出仲裁申请，要求常州快点旅游网络科技有限公司其他股东共同回购其持有股份，涉及金额合计2,455,033.33元，同时申请财产保全措施。子公司常州浩瀚国际旅行社有限公司为常州快点旅游网络科技有限公司股东之一。截至财务报告报出止，本案件尚未处理完毕。

附注十一、资产负债表日后事项

无。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,088,277.03	100	180,050.53	3.54	4,908,226.50
其中：账龄组合	3,601,010.60	70.77	180,050.53	5.00	3,420,960.07
其他组合	1,487,266.43	29.23			1,487,266.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,088,277.03	/	180,050.53	/	4,908,226.50

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,330,516.54	100	263,589.16	4.94	5,066,927.38
其中：账龄组合	5,271,783.24	98.90	263,589.16	5	5,008,194.08
其他组合	58,733.30	1.10			58,733.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,330,516.54	/	263,589.16	/	5,066,927.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,601,010.60	180,050.53	5	5,271,783.24	263,589.16	5
合计	3,601,010.60	180,050.53	/	5,271,783.24	263,589.16	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-83,538.63元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
上海中妇旅国际旅行社有限公司	886,719.59	17.43	
常州春之旅广告有限公司	504,400.00	9.91	25,220.00
上海携程国际旅行社有限公司	444,898.45	8.74	22,244.92
常州爱众文化发展有限公司	421,601.00	8.29	21,080.05
南京途牛国际旅行社有限公司	331,202.20	6.51	16,560.11
合计	2,588,821.24	50.88	85,105.08

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	187,253,662.83	100	123,467.16	0.07	187,130,195.67
其中：账龄组合	1,648,571.55	0.88	123,467.16	7.49	1,525,104.39

其他组合	185,605,091.28	99.12			185,605,091.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	187,253,662.83	/	123,467.16	/	187,130,195.67

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	181,846,496.89	100	146,428.53	0.08	181,700,068.36
其中：账龄组合	1,939,495.94	1.07	146,428.53	7.55	1,793,067.41
其他组合	179,907,000.95	98.93			179,907,000.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	181,846,496.89	/	146,428.53	/	181,700,068.36

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			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(%)
1年以内	1,487,114.28	74,355.71	5	1,721,937.74	86,096.89	5
1~2年	106,057.27	21,211.45	20	162,158.20	32,431.64	20
2~3年	55,000.00	27,500.00	50	55,000.00	27,500.00	50
3~4年	400	400.00	100	400	400	100
合计	1,648,571.55	123,467.16	/	1,939,495.94	146,428.53	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-22,961.37元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏景尚旅游管理有限公司	往来款	85,705,149.40	1年以内	45.77	
江苏牛魔网旅游信息科技有限公司	往来款	49,823,073.60	1年以内	26.61	
上海中妇旅国际旅行社有	往来款	18,502,192.75	1年以内		

限公司				9.88	
临安市景尚旅游开发有限公司	往来款	2,393,516.00	1年以内	1.28	
江苏景尚国际旅行社有限公司南京分公司	往来款	1,605,000.00	1年以内	0.86	
合计	---	158,028,931.75	---	84.40	0.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,063,022.75		62,063,022.75	62,063,022.75		62,063,022.75
对联营、合营企业投资	471,305.61		471,305.61	464,269.61		464,269.61
合计	62,534,328.36		62,534,328.36	62,527,292.36		62,527,292.36

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州春秋航空服务有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
临安市景尚旅游开发有限公司	23,018,052.00		-	23,018,052.00	-	-
常州浩瀚国际旅行社有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
江苏景尚旅游管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏景尚旅游网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
常州旅游发展有限公司	17,244,970.75	-	-	17,244,970.75	-	-
合计	62,063,022.75		-	62,063,022.75	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
常州广电景尚旅游文化产业有限公司	464,269.61	7,036.00		471,305.61	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,863,697.09	18,808,185.23	32,354,638.63	16,848,330.63
其他业务	3,743,469.94	697,135.52	1,878,382.61	330,284.60
合计	37,607,167.03	19,505,320.75	34,233,021.24	17,178,615.23

主营业务（分业务）

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酒店业务	33,863,697.09	18,808,185.23	32,354,638.63	16,848,330.63
旅行社业务				
合计	33,863,697.09	18,808,185.23	32,354,638.63	16,848,330.63

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	7,036.00	-42,262.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	7,036.00	-42,262.42

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-148,418.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	482,835.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,480.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	352,897.82
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	83,409.24
少数股东权益影响额（税后）	131,250.00
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	138,238.58

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.59	0.085	0.085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55	0.085	0.085

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2018年8月16日经第二届第十七次董事会批准。

景尚旅业集团股份有限公司

二〇一八年八月十七日