



亚美股份

NEEQ:839348

上海亚美国际旅行社股份有限公司

Shanghai Asia-American International Travel Co., Ltd.

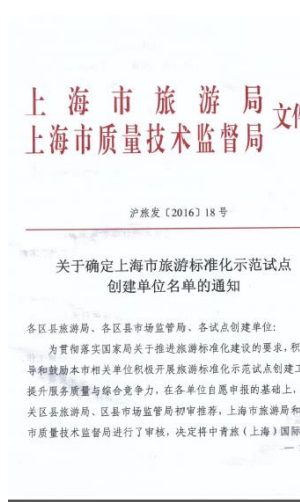
半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司于 2017 年 5 月通过上海市旅行社等级划分与评定委员会评定，2018 年经过复审，成为 4A 级旅行社，意味着公司合同管理、导游员素质、导游服务、突发事件处理、安全防范和投诉处理等方面达到相关要求，标志着公司旅游服务质量的提升。



公司于 2017 年通过上海市旅游局和质监局的认证，2018 年公司持续完善旅游质量标准化工作。成为上海市旅游标准化示范试点创建单位，标志着公司在规范旅游服务的标准上更进一步，有助于公司制定符合自身业务特性的标准，为公司业务拓展打下坚实基础。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、亚美股份	指	上海亚美国际旅行社股份有限公司
股东大会	指	上海亚美国际旅行社股份有限公司股东大会
董事会	指	上海亚美国际旅行社股份有限公司董事会
监事会	指	上海亚美国际旅行社股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
公证天业、会计师	指	江苏公证天业会计师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2014年修订)
亚美联众	指	亚美联众广告(上海)有限公司
MICE(商务会奖)	指	Meetings(会务)/Incentives(奖励)/Conferencing(会议)/Exhibitions(会展)&Event(项目)
甲乙猫	指	公司正在申请的商标,对应的业务为甲乙猫旅游网(www.jiayimao.com),是以互联网、移动互联网为媒介实现线下传统旅游业务的线上呈现,由一个网站和一个APP组成,为客户提供全面的线上服务。

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。

公司负责人张志刚、主管会计工作负责人陈曦及会计机构负责人（会计主管人员）王瑾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	上海亚美国际旅行社股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	亚美股份《2018年半年度报告》 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海亚美国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Asia-American International Travel Co., Ltd.
证券简称	亚美股份
证券代码	839348
法定代表人	张志刚
办公地址	上海市长宁区娄山关路 83 号新虹桥中心大厦 33 层 3301 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈曦(因原公司董事会秘书辞职,由陈曦暂代)
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-61156535
传真	021-61156539
电子邮箱	chenxi@aait.com.cn
公司网址	www.aait.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市长宁区娄山关路 83 号新虹桥中心大厦 33 层 3301 室 200336
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	公司董事会秘书办公室

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	2012 年 3 月 27 日
挂牌时间	2016 年 10 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-旅行社及相关服务-旅行社服务
主要产品与服务项目	旅游及商务会奖服务、其他服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	8,512,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李小英
实际控制人及其一致行动人	李小英

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	91310105593115929N	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市长宁区娄山关路 83 号新虹桥中心大厦 33 层 3301 室	是
注册资本（元）	8,512,500	否
无		

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

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	12,193,167.57	14,050,010.29	-13.22%
毛利率	11.19%	7.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,374,813.09	-1,290,675.79	-161.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,378,191.98	-2,891,818.19	-16.82%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-	-41.27%	-
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）	-	-92.47%	-
基本每股收益	-0.40	-0.16	-150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,074,833.28	10,341,424.01	84.45%
负债总计	20,317,798.18	7,560,117.66	168.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,242,964.90	2,074,523.93	-159.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.15	0.26	-159.92%
资产负债率（母公司）	99.87%	74.10%	-
资产负债率（合并）	106.52%	73.11%	-
流动比率	0.90	1.29	-
利息保障倍数	-	-105.42	-

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	-2,481,001.62	-1,957,091.54	-26.77%
应收账款周转率	5.42	7.31	-
存货周转率	149.91	312.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	84.45%	28.12%	-

营业收入增长率	-13.22%	279.83%	-
净利润增长率	-161.48%	4.58%	-

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	8,512,500	8,512,500	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

1、根据证监会 2012 年最新修订的《上市公司行业分类指引》，公司的行业属于商务服务业（L72）；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为旅行社服务（L7271）；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为旅行社服务（L7271）；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为消费者服务（1312）。

2、公司的主营业务为旅游及商务会奖旅游业务，辅以包括商务咨询、汽车租赁、销售纪念品在内的其他服务。通过了解客户对于旅游内容的需求，为客户量身定制旅游线路及方案，提供会议差旅、奖励旅游、会展旅游等旅游活动的咨询、策划、执行等服务。公司为客户提供的旅游线路基于公司在该领域的长期运作经验，在确定旅游线路后，公司通过直接向酒店、餐厅、景点采购服务或者与地接社合作的模式，为客户提供旅游产品，并获得旅游服务收入。

3、公司收入主要来自于为客户提供的旅游及商务会奖旅游服务。商务会奖旅游服务是以商务为主要目的，将商务活动与旅游游览相结合的一种专项旅游服务。商务会奖服务主要包括以下服务内容：MICE（商务会奖）：

（1）商务考察：公司拥有丰富的操作经验、以及遍布全球的合作伙伴，专为国内外的政界、商界人士提供高效率、高质量的贴心定制服务，使客户能在最短的时间之内亲临政府机构、著名企业、国外名校等进行实地考察，并与有关人士进行交流座谈。

（2）奖励旅游：了解客户需求并量身定制，结合团组规模、交通能力、会场适用、酒店情况、当地季节、企业形象等，制定并推荐独特的行程，提供全套的解决方案。

（3）会议活动：以专业的会议服务知识和经验，为客户提供全方位的会议策划、预算经费、场地选择、接待规格、现场布置、会后旅游等项目，为会议活动增添精彩，帮助客户节省会议经费，同时为客户留下美好的回忆。

（4）展览展示：涵盖策划、组织、设计、实施、物流、展会期间发布会、研讨会、招待会等各环节；组织观摩大型展览展示，协助展会注册、主办方联络，依照需求于展览前后量身设计休闲行程。

（5）创意策划：为政府、企业提供全方位活动的全程策划与执行、舞美设计及搭建、配套视觉设计延伸物、媒体宣传和发布、文艺演出等；公司拥有强有力的现场导演团队，提供从前期调研、策划创意到执行推广的全系列服务。

此类型业务是根据公司客户的需求定制的旅游产品，由于这类服务的特殊性，定价相对较高，公司

未将其作为大众化的产品向大众旅游客户推广。公司新增业务签证部产品相对较为丰富，公司已经具备了日本，欧洲等多个旅游目的地的送签权，签证业务根据业务性质可分为：旅游签证和商务签证，根据往返次数可分为：单次往返和多次往返。

3、公司的客户类型主要以大型企业客户为主，包括 SONY、CASIO、brother、TOTO 等，今年新开拓的大型客户仍处于培育期，公司需要加强与客户的磨合，增加客户的粘性。公司签证业务，主要为公司服务商旅会奖客户的提供更为优质的签证服务，同时也面对散客提供签证服务。

4、公司从事商旅会奖的关键资源是出境许可资质，我国对于旅行社实行准入许可制度。旅行社从事出境游需要经过严格的审批，未取得出境游资质的旅行社仅可从事国内游和入境游业务。公司于 2014 年 12 月取得了出境许可资质，出境游业务资质的取得为公司带来较大的业务发展机会。公司拥有的旅游资质情况如下：

序号	经营资质名称	证书编号	发证机关	发证日期	有效期
1	旅行社业务经营许可证	L-SH-CJ00123	国家旅游局	2015 年 1 月	-
2	AAAA 级旅行社	SH40066	上海市旅行社等级评定委员会	2017 年 5 月	-
3	上海市旅游标准化示范试点项目	S16-313-05T-007	上海市旅游局、上海市质量技术监督局	2016 年 5 月	-

报告期内，公司申请成为上海市质量监督管理局和上海市旅游局联合设立的上海市级旅游标准化示范试点创建单位，经过向同行业的成功企业学习，公司管理层意识到目前商旅会奖行业的服务仍处于十分混乱的阶段，每个地方、每个客户、每个服务商都有自己的服务方法，甚至同一公司的不同部门的服务都有差别；导致目前商旅会奖市场服务参差不齐；鉴于此，为了保证公司未来的持续经营能力，公司借成为上海市级旅游标准化示范试点创建单位的契机，积极筹备制定亚美股份商旅会奖服务标准，在通过上海市旅游局和质监局验收后，拟推动其成为上海市商旅会奖服务的地方标准。

此外，公司拥有一支具有多年旅游从业经验的管理队伍，并能整合旅游市场的线上和线下资源。公司董事长张志刚有着日本留学背景及丰富的日资企业工作经验，对客户的需求有着深入研究，特别对整合多方面旅游资源有着深刻见解。公司副总经理许晓彦具有丰富的旅行社相关行业工作经验，并参与过行业内知名 O2O 项目，能将公司线上、线下业务有效结合，为公司新业务开拓提供有力支持。公司其他业务人员具有丰富的旅游平台开发和维护经验，并且技术开发团队的人员结构相对稳定。

5、公司的销售主要是通过公司业务人员充分了解客户需求根据客户意向，充分与客户沟通，在客户处公司保持了良好的服务口碑，对每次为客户提供的商旅会奖服务；公司都会充分了解客户出行需求，

根据客户意向、费用预算等向客户推荐合适的旅游线路；如客户有个性化需求的，则结合客户的特点及要求定制旅游方案。方案选定后，公司会选择 2 家以上的服务供应商对比报价和服务质量，综合选定后报价并提交客户。待与客户就旅游方案及报价达成一致意见后，签订旅游（活动）合同。行程中的所有活动都按照工作进度表实施，落实各项预订（地接）工作，包括机票（船票）预订、酒店预订、交通预订、餐饮预订、娱乐预订等，预订妥当的要求保留书面形式的确认，并及时进行细节确认。游程结束后，公司向客户征求意见反馈，并进行质量回访。

同时，为了充分保证公司商旅会奖业务的服务质量，公司在报告期内新设了签证部，主要从事签证服务业务，一方面保证公司相关商旅客户的签证服务质量，另一方面依托公司新获取的各个旅游国家的直接送签权，为更多的客户提供代办签证服务。此外，随着公司发展，公司管理层意识到商旅客户的销售渠道开拓时间较长，为尽快扩大公司规模，新设出境游中心，依托公司的商旅客户资源及服务经验，公司报告期内已经与国安社区等大型社区共享平台签订了战略合作协议，为公司业务拓展打下坚实基础。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况和经营成果

报告期内，公司实现营业收入 1,219.32 万元，同比下降 13.22%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-337.82 万元，公司净利润为-337.48 万元。公司营业收入较上年同期有所下降主要是因为报告期公司集中拓展卡西欧（中国）贸易有限公司、理光（中国）投资有限公司等公司重点客户，深度拓展上述客户的旅游和广告需求，因此公司实现的营业收入较上年有所下降；但集中为重点客户提供服务使得公司的营业收入的毛利率提升至 11.19%，较上年同期提升 4.07%；收入下降及期间费用增加的影响，报告期公司实现净利润-337.48 万元，亏损较上年增加 161.48%；扣除非经常性损益后净利润亏损较上年增加 16.82%。报告期公司资产总额较上年末上升了 873.34 万元，主要原因是公司本期预付账款金额较上年上升了 1,003.42 万元，导致期末公司资产总额较上年末上升 84.45%；报告期公司负债较上年末上升了 1,275.77 万元，主要因为报告期预收账款较上年末增长了 1,351.56 万元，受此影响，公司报告期负债上升了 168.75%；受本期净利润-337.48 万元亏损的影响。报告期末公司的净资产为-124.30 万元，较上年期末减少 144.69%，随着上半年公司重点实施项目逐步完成，已经实施的项目确认营业收入后，公司的净利润和净资产状况会得以改善。

2、现金流量状况

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-248.90万元，主要是公司2018年重点拓展卡西欧、理光等重点客户，为了保证对客户的服务粘性，公司会给予重点客户一定时间的账期，按照公司确认收入的标准，需要客户确认活动金额后才能确认营业收入，而在活动实施过程中，供应商往往要求支付部分采购款才能执行活动，综上公司经营活动现金流量净额为-248.90万元。

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

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

随着公司业务发展，管理层意识到公司业务的开展需要进一步进行规范，报告期内，公司首先有序依照上海市质量监督管理局和上海市旅游局联合设立的上海市级旅游标准化示范试点创建单位的要求，积极向同行业的成功企业学习。

经过公司全体员工的努力，公司在报告期内经过上海市旅游局等上级主管部门评审成为4A及旅行社复审并通过了上海市级旅游标准化示范试点创建单位验收，标志着公司的旅游服务标准进一步提升。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险及应对方法

李小英目前直接持有公司91.16%的股份，为公司控股股东、实际控制人，足以对股东大会的决议产生重大影响。如李小英利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

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

2、行业风险及应对方法

旅游行业的发展主要依托于国民经济持续发展和居民生活水平不断提高。目前我国经济平稳快速增

长，企业经营形势较好，旅游行业是国家大力发展的产业，预计未来旅游行业将继续保持快速稳定增长态势，周期性变化不明显。但若遇到政治、经济、自然等因素造成国民经济增速放缓，都将对旅游行业产生不利影响。

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

3、市场竞争日益激烈的风险及应对方法

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

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

4、政策变动的风险及应对方法

《旅游法》第35条是针对零负团费、低价操作的一条法规，其切断了零负团费的利益链，禁止制定购物和安排自费项目，将使得旅行社面临转型升级的风险。随着旅游行业的竞争加剧，可能会出现一定程度的非正常竞争现象，并可能导致国家调整产业政策、加强市场监管，以及控制、限制一些业务的开展。因此公司面临着国家相关政策变动的风险。

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

5、应收账款回收风险及应对方法

报告期末，公司应收账款占营业收入的19.36%，应收账款的回收、特别是大客户应收账款的回收，对于公司经营活动现金流量有较大影响。虽然公司一直加强应收账款管理，近期末发生坏账，但仍存在应收账款无法收回的风险。如果应收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。

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

四、 企业社会责任

报告期内，公司坚持诚信为本的经营原则，致力为客户提供优质的旅游服务。公司依法纳税、积极创造优厚条件吸纳社会就业，保证员工合法权益，力争在本行业内创立卓越的企业形象。

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	√是 □否	二、(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
公司	上海景中悦国际旅行社有限公司	合同纠纷	377,142.86	18.17%	否	2018年7月30日
总计	-	-	377,142.86	18.17%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司(以下简称“甲方”或“原告”)与上海景中悦国际旅行社有限公司(以下简称“乙方”或“被告”)于 2017

年 6 月 1 日 签订《(旅行社) 同业渠道合作协议》(以下简称“原协议”), 约定双方进行业务 合作, 共享双方的资源及渠道, 同时, 双方针对服务模式、收费模式等具体合作 事宜另行签署了《补充协议》。

《补充协议》第 2 条“分润标准”的第(3)款约定:“乙方承诺在合作期限 内完成的营业金额为 1200 万元(大写: 壹仟贰佰万元), 如乙方未完成, 则应 按照承诺营业金额的 2%向甲方支付违约金, 即违约金为人民币 24 万元(大 写: 贰 拾肆万元)”, 截止目前, 按照原协议及《补充协议》的约定, 被告没 有完成任何 一笔合作交易, 因此被告事实上已经违反上述《补充协议》相关 违约责任条款。基于此, 原告先后于 2018 年 3 月 5 日、4 月 11 日通过微信与 被告相关管理 人员进行沟通, 催促被告尽快支付上述违约金 24 万元, 但被告 未予答复。原告 又于 2018 年 4 月 18 日、4 月 20 日通过邮件表明了原告立场, 但被告仍未答复。原告又于 2018 年 5 月 28 日委托律师向被告发律师函, 表明原告立 场及支付违约 金的要求, 但被告一直未予答复。

因此, 原告于 2018 年 7 月 16 日向上海市长宁区人民法院提起诉讼, 要求确 认解除与被告签订的原协议及补充协议, 并要求被告支付给原告违约金人民币 377142.86 元、利息损失(按照中国人民银行同期贷款利率从 2018 年 5 月 1 日起 计算, 至付清为止), 并由被告承担本案诉讼费用。

本案不影响公司正常生产经营, 不会对公司财务方面产生重大影响。

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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
张志刚	张志刚无偿 向公司提供 借款	1,200,000.00	是	2018年7月26 日	2018-029

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:

关联方为公司提供财务资助, 公司无需向关联方支付对价, 属于关联方对公司发展的支持行为, 对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响, 不存在损害公司和其他股东利益的情形。关联方无息为公司提供财务资助, 降低了公司融资成本, 加速公司资金周转, 对公司业务发展起到积极作用。

截至 2018 年 6 月 30 日, 张志刚向公司提供借款的金额为 700,000.00 元。

(三) 承诺事项的履行情况

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

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

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况。

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

报告期内，公司股东不存在资产占用的情况。

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

5、公司核心员工张志刚、段珺楠、陈曦、顾希文、黄欣于2017年9月认购了公司新增的512,500股股份，并对上述股份作出自愿锁定承诺，承诺其上述股份自公司在全国股份转让系统挂牌之日起三十六个月内不得转让。报告期内，公司核心员工张志刚等五人履行了上述承诺，未转让上述股份。

(四) 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
旅游质量保证金	保证金	700,000.00	3.67%	相关法律要求缴纳
总计	-	700,000.00	3.67%	-

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	2,000,000	23.49%	0	2,000,000	23.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,940,000	22.79%	0	1,940,000	22.79%	
	董事、监事、高管	2,000,000	23.49%	0	2,000,000	23.49%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,512,500	76.51%	0	6,512,500	76.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,820,000	68.37%	0	5,820,000	68.37%	
	董事、监事、高管	6,375,000	74.89%	0	6,375,000	74.89%	
	核心员工	137,500	1.62%	0	137,500	1.62%	
总股本		8,512,500	-	0	8,512,500	-	
普通股股东人数							6

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李小英	7,760,000	0	7,760,000	91.16%	5,820,000	1,940,000
2	张志刚	490,000	0	490,000	5.76%	430,000	60,000
3	顾希文	75,000	0	75,000	0.88%	75,000	0
4	段珺楠	75,000	0	75,000	0.88%	75,000	0
5	黄欣	62,500	0	62,500	0.73%	62,500	0
6	陈曦	50,000	0	50,000	0.59%	50,000	0
合计		8,512,500	0	8,512,500	100.00%	6,512,500	2,000,000
前十名股东间相互关系说明： 李小英和张志刚系母子关系。							

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

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

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
张志刚	董事长、总经理	男	1983.11	本科	2016.1.1-2019.1.1	是
李小英	董事	女	1957.10	高中	2016.1.1-2019.1.1	是
段珺楠	董事	男	1987.6	硕士	2016.4.1-2019.1.1	否
陈曦	董事	男	1985.7	硕士	2017.6.9-2019.1.1	是
许晓彦	董事、副总经理	女	1983.2	本科	2016.1.1-2019.1.1	是
季鸿飞	监事	男	1983.6	专科	2016.1.1-2019.1.1	是
叶杨	职工监事	女	1988.7	本科	2016.4.1-2019.1.1	是
陈骏	监事会主席	男	1977.7	本科	2018.8.11-2019.1.1	是
黄志阳	董事会秘书、财务总监	男	1981.7	硕士	2018.2.1-2019.1.1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长张志刚与董事李小英系母子关系。其他董事、监事、高管及控股股东、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
张志刚	董事长、总经理	490,000	0	490,000	5.76%	0
李小英	董事	7,760,000	0	7,760,000	91.16%	0
段珺楠	董事	75,000	0	75,000	0.88%	0
陈曦	董事	50,000	0	50,000	0.59%	0
合计	-	8,375,000	0	8,375,000	98.39%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
陈骏	-	新任	监事会主席	股东大会任命
段珺楠	董事、总经理	离任	董事	董事会免职
张志刚	董事长	新任	董事长、总经理	董事会任命
黄志阳	-	新任	财务总监、董事会秘书	董事会任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

黄志阳，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士 研究生学历；2006年9月至2010年12月历任浙江正泰电器股份有限公司成本会计、费用会计、总帐会计、预算主管，2011年1月至2011年8月任温州高邦服饰有限公司财务经理，2012年3月至2013年4月任秦鹏农业科技股份有限公司财务经理，2013年5月至2017年3月任江苏启源雷宇电气科技有限公司财务总监。2017年4月至今任公司财务经理。2018年5月至2018年7月任公司财务总监、董事会秘书。

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
商旅会奖部、业务部	25	12
签证部	3	2
出境游中心	8	8
技术平台部	4	1
法务部	2	2
财务部	4	4
行政人事部	4	2
员工总计	50	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	26	13
专科	19	14
专科以下	3	3
员工总计	50	31

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：

截至2018年6月30日，公司在职工31人，较期初减少人员19人。

公司一直十分重视员工的培训和职业发展工作，公司经过上海市旅游局及上海市质监局的评审，成

为上海市级旅游标准化示范试点创建单位，公司以此为契机，制订了一系列的人才引进、培训计划与人才培育项目，通过多渠道、深层次、多元化的方式加强员工的培训工作。通过新员工入职培训、岗位培训、在岗后培训等方式不断提升员工在岗位上的岗位技能素质和个人综合素质。

公司依据相关法律法规，为每位员工按时缴纳各项与政府机构推行的社会保险和公积金，指定的薪酬管理制度，结合科学合理的绩效管理，通过绩效考核对业绩进行量化，体现激励作用。

鼓励员工参加各行业中与工作相关的专业技能的考试和职称评定考试，促进员工不断的自我完善，提高公司员工的整体素质和公司的核心竞争力，以达到员工与企业共同期望目标的双赢共进。报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张志刚	董事长、总经理	490,000
许晓彦	董事、副总经理	0
陈曦	董事	50,000
季鸿飞	监事	0
顾希文	出境游中心负责人	75,000
徐玮亮	商旅回奖部员工	0
李涵	签证部负责人	0
徐佳明	签证部员工	0
黄欣	监事	62,500
王莉	出境游中心员工	0
陈洁	亚美联众业务人员	0

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：

公司核心员工段珺楠、叶杨因个人原因从公司离职，上述员工离职对公司经营未产生负面影响，公司已积极从多个渠道招聘相关专业能力的人员，公司各项经营业务开展正常。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司监事会于2018年5月24日收到监事会主席陈骏递交的辞呈，按照《公司法》及《公司章程》的规定，在公司新选出监事并就职前，陈骏先生仍依照相关法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行监事及监事会主席职责。公司于2018年5月25日在全国中小企业股份转让系统平台上披露了编号为

2018-022 号《上海亚美国际旅行社股份有限公司监事及监事会主席变动公告》。

经公司第一届监事会第八次会议及 2018 年第三次临时股东大会审议通过，选举黄欣为公司新任监事，公司于 2018 年 7 月 26 日在全国中小企业股份转让系统平台上披露了编号为 2018-032 号《上海亚美国际旅行社股份有限公司监事任命公告》。

2、公司监事会于 2018 年 5 月 24 日收到职工监事叶杨递交的辞呈，按照《公司法》及《公司章程》的规定，在公司新选出职工监事并就职前，叶杨女士仍依照相关法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行职工监事职责。公司于 2018 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统平台上披露了编号为 2018-023 号《上海亚美国际旅行社股份有限公司职工监事变动公告》。

经公司 2018 年职工代表大会第一次会议审议通过，选举郑霞为公司新任职工监事，公司于 2018 年 8 月 3 日在全国中小企业股份转让系统平台上披露了编号为 2018-036 号《上海亚美国际旅行社股份有限公司监事任命公告》。

3、公司董事会于 2018 年 7 月 27 日收到董事段珺楠先生递交的辞呈，按照《公司法》及《公司章程》的规定，在公司新选出董事并就职前，段珺楠先生仍依照相关法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行董事职责。公司于 2018 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统平台上披露了编号为 2018-034 号《上海亚美国际旅行社股份有限公司董事辞职公告》。

4、公司董事会于 2018 年 8 月 1 日收到董事会秘书、财务总监黄志阳递交的辞呈，按照《公司法》及《公司章程》的规定，2018 年 8 月 1 日起辞职生效。在新的董事会秘书及财务负责人就任前，董事会指定公司董事陈曦负责信息披露事务及公司财务事宜。公司于 2018 年 8 月 3 日在全国中小企业股份转让系统平台上披露了编号为 2018-035 号《上海亚美国际旅行社股份有限公司董秘、财务总监变动公告(辞职)》。

第八节 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	1,669,591.89	4,081,457.51
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	(五)、2	2,360,810.10	1,914,704.22
预付款项	(五)、3	12,409,014.20	2,374,782.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)、4	1,693,204.33	1,057,107.65
买入返售金融资产			
存货	(五)、5	72,235.00	72,235.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、6	60,773.79	25,040.90
流动资产合计		18,265,629.31	9,525,327.80
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	(五)、7	538,607.34	645,460.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五)、8	153,846.16	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、9	116,750.47	170,635.39
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		809,203.97	816,096.21
资产总计		19,074,833.28	10,341,424.01
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(五)、10	1,009,861.13	2,177,037.56
预收款项	(五)、11	17,950,469.05	4,434,916.56
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五)、12	294,465.95	430,906.43
应交税费	(五)、13		97,298.01
其他应付款	(五)、14	805,854.24	108,892.24
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	(五)、15	126,622.44	113,541.71
其他流动负债			
流动负债合计		20,187,272.81	7,362,592.51
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	(五)、16	130,525.37	197,525.15
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		130,525.37	197,525.15
负债合计		20,317,798.18	7,560,117.66

所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五)、17	8,512,500.00	8,512,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、18	1,965,100.18	1,907,775.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)、19	7,255.74	7,255.74
一般风险准备			
未分配利润	(五)、20	-11,727,820.82	-8,353,007.73
归属于母公司所有者权益合计		-1,242,964.90	2,074,523.93
少数股东权益		0.00	706,782.42
所有者权益合计		-1,242,964.90	2,781,306.35
负债和所有者权益总计		19,074,833.28	10,341,424.01

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：陈曦

会计机构负责人：王瑾

(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		1,331,073.17	2,800,152.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十二)、1	794,799.42	1,154,176.97
预付款项		11,074,882.56	2,207,787.95
其他应收款	(十二)、2	1,693,204.33	1,025,567.65
存货		72,235.00	72,235.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,856.32	12,975.08
流动资产合计		14,996,050.80	7,272,894.92
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	(十二)、3	1,550,298.00	1,020,000.00
投资性房地产			
固定资产		538,607.34	645,460.82
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		153,846.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		116,750.47	170,635.39
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,359,501.97	1,836,096.21
资产总计		17,355,552.77	9,108,991.13
流动负债：			
短期借款			
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		999,681.83	1,877,065.20
预收款项		14,200,759.10	4,061,130.81
应付职工薪酬		168,900.15	354,230.77
应交税费			37,712.00
其他应付款		1,705,854.24	108,892.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		126,622.44	113,541.71
其他流动负债			
流动负债合计		17,201,817.76	6,552,572.73
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		130,525.37	197,525.15
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		130,525.37	197,525.15
负债合计		17,332,343.13	6,750,097.88
所有者权益：			
股本		8,512,500.00	8,512,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,907,775.92	1,907,775.92

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,255.74	7,255.74
一般风险准备			
未分配利润		-10,404,322.02	-8,068,638.41
所有者权益合计		23,209.64	2,358,893.25
负债和所有者权益合计		17,355,552.77	9,108,991.13

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：陈曦

会计机构负责人：王瑾

(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		12,193,167.57	14,050,010.29
其中：营业收入	(五)、21	12,193,167.57	14,050,010.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,571,359.55	16,941,828.48
其中：营业成本	(五)、21	10,828,608.05	13,049,421.81
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	(五)、22	40,409.12	17,733.53
销售费用	(五)、23	1,312,501.91	1,052,639.73
管理费用	(五)、24	3,351,670.44	2,659,605.31
研发费用			
财务费用	(五)、25	41,943.65	46,499.94
资产减值损失	(五)、26	-3,773.62	115,928.16
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“-”号填列）		-3,378,191.98	-2,891,818.19
加：营业外收入	(五)、27	3,388.90	1,601,142.40
减：营业外支出	(五)、28	10.01	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,374,813.09	-1,290,675.79
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,374,813.09	-1,290,675.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		-3,374,813.09	-1,290,675.79
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,374,813.09	-1,290,675.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,374,813.09	-1,290,675.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,374,813.09	-1,290,675.79
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		-0.40	-0.16
(二)稀释每股收益		-0.40	-0.16

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：陈曦

会计机构负责人：王瑾

(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	11,686,012.78	14,050,010.29
减：营业成本	(十二)、4	10,618,462.34	13,049,421.81
税金及附加		8,241.54	17,733.53

销售费用		755,186.20	1,052,639.73
管理费用		2,646,557.54	2,659,605.31
研发费用			
财务费用		40,889.11	46,499.94
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-44,507.49	115,928.16
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）		-2,338,816.46	-2,891,818.19
加：营业外收入		3,142.86	1,601,142.40
减：营业外支出		10.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,335,683.61	-1,290,675.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,335,683.61	-1,290,675.79
（一）持续经营净利润		-2,335,683.61	-1,290,675.79
（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		-2,335,683.61	-1,290,675.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.40	-0.16
（二）稀释每股收益		-0.40	-0.16

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：陈曦

会计机构负责人：王瑾

(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		26,208,716.06	14,617,699.64
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	(五)、29、(1)	159,584.96	1,665,062.28
经营活动现金流入小计		26,368,301.02	16,282,761.92
购买商品、接受劳务支付的现金		23,123,626.42	13,722,405.14
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		2,707,334.14	1,747,703.40
支付的各项税费		298,341.39	227,086.94
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、29、(2)	2,720,000.69	2,542,657.98
经营活动现金流出小计		28,849,302.64	18,239,853.46
经营活动产生的现金流量净额		-2,481,001.62	-1,957,091.54
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			
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			12,518.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			12,518.00
投资活动产生的现金流量净额			-12,518.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、29、 (3)	700,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		700,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		630,864.00	
筹资活动现金流出小计		630,864.00	
筹资活动产生的现金流量净额		69,136.00	1,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,411,865.62	-469,609.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,381,457.51	1,726,107.31
六、期末现金及现金等价物余额		969,591.89	1,256,497.77

法定代表人：张志刚 主管会计工作负责人：陈曦 会计机构负责人：王瑾

(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		22,967,651.94	14,617,699.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,158,763.79	1,665,062.28
经营活动现金流入小计		24,126,415.73	16,282,761.92
购买商品、接受劳务支付的现金		21,251,734.26	13,722,405.14
支付给职工以及为职工支付的现金		1,522,813.08	1,747,703.40
支付的各项税费		100,021.63	227,086.94
支付其他与经营活动有关的现金		2,790,061.86	2,542,657.98
经营活动现金流出小计		25,664,630.83	18,239,853.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,538,215.10	-1,957,091.54
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			
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			12,518.00
投资支付的现金		530,298.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		530,298.00	12,518.00
投资活动产生的现金流量净额		-530,298.00	-12,518.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		700,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		100,566.00	
筹资活动现金流出小计		100,566.00	
筹资活动产生的现金流量净额		599,434.00	1,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,469,079.10	-469,609.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,100,152.27	1,726,107.31
六、期末现金及现金等价物余额		631,073.17	1,256,497.77

法定代表人：张志刚

主管会计工作负责人：陈曦

会计机构负责人：王瑾

第九节 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

(一) 公司基本情况

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

公司成立时各股东的出资额及股权比例如下：

序号	投资者名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	李小英	198.00	198.00	99.00
2	沈水荣	2.00	2.00	1.00

合 计	200.00	200.00	100.00
-----	--------	--------	--------

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

股权转让及增资后股东出资额及股权比例如下：

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

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

股权转让后股东出资额及股权比例如下：

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

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

截至2015年11月30日，各股东的股本情况如下：

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

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

2016年5月，股东大会通过决议增资200万元，股东李小英以货币形式出资200万，上述事项经由中审华寅会计师事务所有限责任公司出具CHW验字

[2016]0061号《验资报告》审验。

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

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

法定代表人：张志刚

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

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

（二）财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

（三）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、存货的计价方法，详见本附注“三、（十一）存货”、固定资产折旧，详见本附注“三、（十三）固定资产”、收入的确认时点，详见本附注“三、（十八）收入”等。

1、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、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、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将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

(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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权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。

9、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

年末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款等)单独进行减值测试。如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。单独测试未发生减值的,将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)
6 个月以内	5
6-12 个月	30
12-18 个月	50
18 个月以上	100

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
无风险组合	0	0

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

年末对于单项金额不重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如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。单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包含在日常活动中持有以备出售的产成品和商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货发出时按先进先出法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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；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；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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，在合并日按照取得被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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和应支付的相关税费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。

(3) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、 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) 折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

14、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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的各部分分别完工，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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

17、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

18、收入

(1) 销售商品收入确认的一般原则：

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

(2) 具体原则

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

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

签证业务和代理机票业务：根据业务员提供的和客户确认后后结算单确认收入。

其他服务：包括汽车租赁服务收入等，按合同约定的期限提供服务后确认收入。

19、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

(2) 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

(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，确认为租赁相关收入。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相关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。

22、重大会计判断和估计

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

(四) 税项

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

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

(五) 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期同期指2017年1-6月。金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,578.89	283.85
银行存款	906,455.93	2,674,718.57
其他货币资金	755,557.07	1,406,455.09
合计	1,669,591.89	4,081,457.51

注：本公司存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项共计人民币 700,000.00 元，系根据中华人民共和国国务院令 550 号《旅行社条例》第十三条规定存放的旅行社质量保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,485,063.27	100.00	124,253.17	5.00	2,360,810.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,485,063.27	100.00	124,253.17	5.00	2,360,810.10

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,015,478.13	100.00	100,773.91	5.00	1,914,704.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
合计	2,015,478.13	100.00	100,773.91	5.00	1,914,704.22

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	2,485,063.27	124,253.17	5.00
合计	2,485,063.27	124,253.17	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,479.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	是否关联方
卡西欧（中国）贸易有限公司	服务费	1,313,900.00	0-6 个月	52.87	否
美光半导体咨询（上海）有限公司	服务费	254,400.00	0-6 个月	10.24	否
理光（中国）投资有限公司	团款	239,896.00	0-6 个月	9.65	否
北京嘉合事兴管理咨询有限公司	团款	67,097.00	0-6 个月	2.70	否
湖州旅发旅游公共服务（集散）有限公司	团款	47,087.00	0-6 个月	1.89	否
合计		1,922,380.00		77.35	

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,922,380.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 96,119.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,409,014.20	100.00	2,339,276.27	98.50
1 至 2 年			35,506.25	1.50

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	12,409,014.20	100.00	2,374,782.52	100.00

(2) 预付款项期末金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京迈世国际旅行社有限责任公司上海分公司	地接款	非关联方	2,348,960.00	1年以内	18.93
上海青倾国际旅行社有限公司	地接款	非关联方	923,532.00	1年以内	7.44
北京美途之旅国际旅行社有限公司	地接款	非关联方	820,127.00	1年以内	6.61
杭州日旅国际旅行社有限公司	地接款	非关联方	435,136.00	1年以内	3.51
上海东航国际旅行社有限公司	机票款	非关联方	427,200.00	1年以内	3.44
合计			4,954,955.00		39.93

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,750,320.98	97.25	57,116.65	3.26	1,693,204.33
1、账龄分析法	1,142,332.94	63.47	57,116.65	5.00	1,085,216.29
2、其他方法	607,988.04	33.78	0.00	0.00	607,988.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	49,446.96	2.75	49,446.96	100.00	
合计	1,799,767.94	100	106,563.61	5.92	1,693,204.33

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,141,477.18	95.85	84,369.53	7.39	1,057,107.65
1、账龄分析法	1,141,477.18	95.85	84,369.53	7.39	1,057,107.65
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	49,446.96	4.15	49,446.96	100.00	
合计	1,190,924.14	100.00	133,816.49	11.24	1,057,107.65

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,142,332.94	57,116.65	5.00
合计	1,142,332.94	57,116.65	5.00

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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

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

① 属于其他组合的其他应收款

其他应收款中，公司为租赁办公场所，向上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司支付押金 607,988.04 元，上述金额暂不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 27,252.88 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

房屋押金	607,988.04	545,913.54
员工暂支款	943,193.26	341,140.60
平台押金、保证金	248,586.64	303,870.00
合计	1,799,767.94	1,190,924.14

(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 (%)	是否关联方
上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司	房屋押金	607,988.04	1 年以内	33.78	否
顾希文	员工暂支	230,000.00	1 年以内	12.78	否
徐玮亮	员工暂支	221,455.50	1 年以内	12.30	否
同辉融资租赁(上海)股份有限公司	保证金	140,670.00	1 年以内	7.82	否
徐佳明	员工暂支	133,068.00	1 年以内	7.39	否
合计		1,333,181.54		74.08	否

上述员工暂支款均为业务所需而暂支，待该业务结束后收回相应暂支款。

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
存货	72,235.00		72,235.00	72,235.00		72,235.00
合计	72,235.00		72,235.00	72,235.00		72,235.00

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
暂估进项税		25,040.90
预缴税控盘年度使用费用	480.00	
未抵扣进项税	60,293.79	
合计	60,773.79	25,040.90

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
----	------	------	------	----

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值				
1、期初余额	356,137.67	375,521.37	203,111.47	934,770.51
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	356,137.67	375,521.37	203,111.47	934,770.51
二、累计折旧				
1、期初余额	163,267.38	37,176.60	88,865.71	289,309.69
2、本期增加金额				
(1) 计提	44,991.96	44,611.92	17,249.60	106,853.48
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	208,259.34	81,788.52	106,115.31	396,163.17
三、账面价值				
1、期末账面价值	147,878.33	293,732.85	96,996.16	538,607.34
2、期初账面价值	192,870.29	338,344.77	114,245.76	645,460.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司于 2017 年 6 月 30 日与同辉融资租赁（上海）股份有限公司签订商务车融资租赁合同，合同编号为 SHT2017060118 号，租赁期分三年，分 36 期支付；本公司于 2017 年 4 月 24 日与亿多世（中国）租赁有限公司上海分公司签订打印机融资租赁合同，合同编号 SH/FLA/0417/02005，租赁期分三年，分 12 期支付。

融资租赁资产	租金总额	进项税额	已支付租金	未支付租金
商务车	558,546.36	80,890.22	200,633.36	357,913.00
打印机	47,880.00	6,957.02	19,950.00	27,930.00
合计	606,426.36	87,847.24	220,583.36	385,843.00

截止 2018 年 6 月，已支付租金款 220,583.36 元，其中 2018 年 1-6 月支付租金款 100,566.00 元，剩余支付金额款 385,843.00 元。

续表

融资租赁资产	融资租赁最低付款额	融资租赁资产入账价值	未确认融资费用
商务车	477,656.14	337,521.37	140,134.77
打印机	40,922.98	38,382.18	2,540.80
合计	518,579.12	375,903.55	142,675.57

续表

融资租赁资产	摊余成本	已摊销成本	未摊销成本
商务车	337,521.37	103,150.59	234,370.78
打印机	38,382.18	15,605.15	22,777.03
合计	375,903.55	118,755.74	257,147.81

截止 2018 年 6 月 30 日，已摊销成本 118,755.74 元，剩余未摊销成本 257,147.81 元，其中 126,622.44 元将于一年内到期，列示于一年内到期的非流动负债。

8、无形资产

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
EKP 软件		170,940.16	17,094.00		153,846.16
合计		170,940.16	17,094.00		153,846.16

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
经营租入固定资产改良支出	170,635.39		53,884.92		116,750.47
合计	170,635.39		53,884.92		116,750.47

10、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,009,861.13	2,177,037.56
合计	1,009,861.13	2,177,037.56

应付账款期末前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	是否关联方

GLOBAL.HOTEL.SERVICE.PTE	房款	918,981.14	1年以内	91.00	否
上海灿合文化传播有限公司	团款	10,593.00	1年以内	1.05	否
上海冠品展览服务有限公司	服务款	8,483.30	1年以内	0.84	否
上海锦江旅游控股有限公司	团款	1,300.00	1年以内	0.13	否
上海锦江商旅汽车服务股份有限公司	租车款	1,000.00	1年以内	0.10	否
合计		940,357.44		93.12	否

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
团款	14,200,759.10	4,061,130.81
设计服务费	3,749,709.95	373,785.75
合计	17,950,469.05	4,434,916.56

(2) 预收账款明细如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,950,469.05	4,434,916.56
合计	17,950,469.05	4,434,916.56

期末无账龄超过一年的重要预收款项

(3) 预收账款期末前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)	是否关联方
卡西欧(中国)贸易有限公司	设计服务费、团款	3,345,617.86	1年以内	18.64	否
上海小荧星教育培训有限公司	团款	1,400,225.00	1年以内	7.80	否
理光(中国)投资有限公司	团款	1,244,242.00	1年以内	6.93	否
上海仁品房地产开发有限公司	团款	1,102,620.00	1年以内	6.14	否
上海仁桓虹桥房地产有限公司	团款	910,860.00	1年以内	5.07	否
合计		8,003,564.86		44.58	否

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	373,297.63	2,298,257.46	2,419,181.24	252,373.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	57,608.80	272,636.20	288,152.90	42,092.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	430,906.43	2,570,893.66	2,707,334.14	294,465.95

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	323,409.33	1,537,034.56	1,643,000.14	217,443.75
2、职工福利费		530,272.00	530,272.00	0.00
3、社会保险费	30,406.30	143,190.90	151,709.10	21,888.10
其中：医疗保险费	26,696.80	126,344.00	133,534.60	19,506.20
工伤保险费	899.3	3,547.20	4,117.90	328.60
生育保险费	2,810.20	13,299.70	14,056.60	2,053.30
4、住房公积金	19,482.00	87,760.00	94,200.00	13,042.00
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	373,297.63	2,298,257.46	2,419,181.24	252,373.85

(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	56,203.70	265,986.20	281,124.50	41,065.40
2、失业保险费	1,405.10	6,650.00	7,028.40	1,026.70
3、企业年金缴费				
合计	57,608.80	272,636.20	288,152.90	42,092.10

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	0	80,673.20
城市维护建设税		5,647.17
教育费附加（含地方）		4,033.70

税费项目	期末余额	期初余额
印花税		2761.1
河道费		
文化事业建设费	0	4182.84
合 计	0	97,298.01

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
中介机构服务费	45,000.00	45,000.00
装修款	0.00	1,738.25
车辆购置税	38,000.00	38,000.00
车辆租赁费		1,200.00
往来款	722,854.24	22,953.99
合 计	805,854.24	108,892.24

其他应付款-往来款中700,000.00元系关联方张志刚根据公司生产经营需要无息为公司提供借款，以降低公司财务成本，解决公司生产经营资金需求。

(2) 其他应付款明细如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	805,854.24	108,892.24
合 计	805,854.24	108,892.24

(3) 其他应付款期末前五名情况：

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
张志刚	往来款	700,000.00	1年以内	86.86	是
上海源泰律师 事务所	中介机构服务 费	45,000.00	1年以内	5.58	否
同辉融资租赁 （上海）股份有 限公司	车辆购置税	38,000.00	1年以内	4.72	否
丁东军	往来款	9,835.00	1年以内	1.22	否
郭大慧	往来款	4,506.37	1年以内	0.56	否
合 计		797,341.37		98.94	

15、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	126,622.44	113,541.71

合 计	126,622.44	113,541.71
-----	------------	------------

16、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	130,525.37	197,525.15
合 计	130,525.37	197,525.15

17、股本

项目	期初余额	本期变动增(+)/减(-)		期末余额
		定向增发	公积金转股	
李小英	7,760,000.00			7,760,000.00
张志刚	490,000.00			490,000.00
顾希文	75,000.00			75,000.00
陈曦	50,000.00			50,000.00
黄欣	62,500.00			62,500.00
段珺楠	75,000.00			75,000.00
合计	8,512,500.00			8,512,500.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,907,775.92	57,324.26		1,965,100.18
合计	1,907,775.92	57,324.26		1,965,100.18

注：资本公积形成原因系收购子公司股份形成的。

19、盈余公积

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

注：本期未分配利润为负数，无需计提盈余公积。

20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-8,353,007.73	-4,604,778.66
调整后期初未分配利润	-8,353,007.73	-4,604,778.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,374,813.09	-4,604,778.66
减：提取法定盈余公积		-3,748,229.07
其他		
期末未分配利润	-11,727,820.82	-8,353,007.73

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,193,167.57	10,828,608.05	14,050,010.29	13,049,421.81
其他业务				
合计	12,193,167.57	10,828,608.05	14,050,010.29	13,049,421.81

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游及商旅会奖	7,962,573.75	7,022,371.94	12,796,966.17	11,981,790.38
签证收入	343,618.99	291,781.20	815,719.16	649,990.84
票务收入	45,417.74	41,292.00	437,324.96	417,640.59
代订房费	3,334,402.30	3,263,017.20		
线上营销策划服务	507,154.79	210,145.71		
合计	12,193,167.57	10,828,608.05	14,050,010.29	13,049,421.81

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例（%）
卡西欧（中国）贸易有限公司	1,095,776.40	8.99
北京蓝色光标公关顾问有限公司	871,644.09	7.15
卓达印章器材（厦门）有限公司	546,273.58	4.48
温特豪德贸易（上海）有限公司	317,295.44	2.60
上海鉴通文化传播有限公司	270,791.43	2.22
合计	3,101,780.94	25.44

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,306.69	10,344.56
教育费附加	5,194.24	4,433.38
地方教育费附加	3,462.83	2,955.59
文化事业建设费	19,445.36	
合计	40,409.12	17,733.53

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资	915,143.50	755,279.13
业务招待费	2,749.00	1,673.50
办公费	14,102.83	
业务宣传费	0.00	5,038.02
折旧	16,651.86	16,651.86
社保款	359,145.21	264,532.18
技术服务费	0.00	8,037.74
差旅费	4,558.00	
其他	151.51	1,427.30
合计	1,312,501.91	1,052,639.73

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	588,391.66	280,591.42
房租水电费	1,010,360.50	1,056,460.83
人员工资	621,891.06	701,593.92
福利费	530,272.00	
社保、公积金	144,441.89	182,715.43
交通差旅	19,692.64	7,611.80
业务招待费	42,833.95	98,106.60
车辆费	65,309.93	
折旧	90,201.62	74,714.49
办公通讯费	110,652.17	82,104.34
保险费	17,433.96	19,811.34
装修费	57,080.07	53,884.92

项目	本期发生额	上期发生额
网络服务费	19,823.89	12,607.50
其他	33,285.10	89,402.72
合计	3,351,670.44	2,659,605.31

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	20,248.63	1,382.00
汇兑损失	-69.78	29,749.48
银行手续费	62,262.06	18,132.46
合计	41,943.65	46,499.94

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,773.62	115,928.16
合计	-3,773.62	115,928.16

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,600,000.00	
其中：新三板挂牌补贴		1,500,000.00	
上海市级旅游标准化示范试点补贴		100,000.00	
其他	3,388.90	1,142.40	3,388.90
合计	3,388.90	1,601,142.40	3,388.90

备注：本期发生的营业外收入其他项为公司收到的个人所得税代扣代缴税收返还。

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失			
对外捐赠支出			
其他	10.01		10.01
合计	10.01		10.01

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	19,642.08	1,382.00
政府补助	0.00	1,600,000.00
其他	139,942.88	63,680.28
合计	159,584.96	1,665,062.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
手续费	62,262.06	18,132.46
费用支出	2,657,738.63	2,524,525.52
合计	2,720,000.69	2,542,657.98

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
资金拆借借入款	700,000.00	1,500,000.00
合计	700,000.00	1,500,000.00

30、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	-3,374,813.09	-1,290,675.79
加：资产减值准备	-3,773.62	115,928.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,853.48	91,366.35
无形资产摊销	17,094.00	
长期待摊费用摊销	53,884.92	54,218.22
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）	0	
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）		
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）	0.00	-83,635.00

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,816,700.30	-2,666,416.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,536,452.99	1,822,123.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,481,001.62	-1,957,091.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	969,591.89	1,256,497.77
减：现金的期初余额	3,381,457.51	1,726,107.31
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	-2,411,865.62	-469,609.54

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	969,591.89	1,256,497.77
其中：库存现金	7,578.89	40,089.41
可随时用于支付的银行存款	906,455.93	1,043,924.73
可随时用于支付的其他货币资金	55,557.07	172,483.63
二、期末现金及现金等价物余额	969,591.89	1,256,497.77

31、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	700,000.00	旅行社质量保证金
合计	700,000.00	

（六）合并范围的变更

无

（七）在其他主体中的权益

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
-------	-------	-----	------	---------	------

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	
亚美联众广告（上海）有限公司	上海	上海	服务业	100		投资设立

股权变动情况

子公司名称	期初持股比例	本期增加	本期减少	期末持股比例	取得方式
亚美联众广告（上海）有限公司	51%	49%		100%	现金购买

（八）关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为李小英。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“（七）在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
亚美雅思旅游规划景观设计（上海）有限公司	关联方控股公司
上海亚美教育科技有限公司	关联方控股公司
湖州市商业食品有限公司	关联方控股公司
张志刚	公司前十大股东、公司董事长
段珺楠	董事
许晓彦	董事、副总经理
陈曦	董事
黄欣	监事
季鸿飞	监事
郑霞	职工代表监事

4、关联交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
张志刚	300,000.00	2018.6.07		
张志刚	400,000.00	2018.6.28		

(2) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,296,604.95	1,120,228.06

5、关联方应收应付款项

应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	张志刚	700,000.00	0.00

(九) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、重大或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

本公司无需说明的其他重要事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	836,630.97	100.00	41,831.55	5.00	794,799.42
1、账龄分析法	836,630.97	100.00	41,831.55	5.00	794,799.42
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	836,630.97	100.00	41,831.55	5.00	794,799.42

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	1,214,923.13	100.00	60,746.16	5.00	1,154,176.97
1、账龄分析法	1,214,923.13	100.00	60,746.16	5.00	1,154,176.97
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,214,923.13	100.00	60,746.16		1,154,176.97

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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
6个月以内	836,630.97	41,831.55	5.00%	1,214,923.13	60,746.16	5.00%
6-12个月						
12-18个月						
18个月以上						
合计	836,630.97	41,831.55		1,214,923.13	60,746.16	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 18,914.61 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
理光（中国）投资有限公司	239,896.00	28.67	11,994.80
卡西欧（中国）贸易有限公司	134,460.00	16.07	6,723.00
北京嘉合事兴管理咨询有限公司	67,097.00	8.02	3,354.85
湖州旅发旅游公共服务（集散）有限公司	47,087.00	5.63	2,354.35
上海政法学院	21,800.00	2.61	1,090.00
合计	510,340.00	61.00	25,517.00

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	1,750,320.98	97.25	57,116.65	3.26	1,693,204.33
1、账龄分析法	1,142,332.94	63.47	57,116.65	5.00	1,085,216.29
2、其他方法	607,988.04	33.78	0	0	607,988.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	49,446.96	2.75	49,446.96	100.00	
合计	1,799,767.94	100.00	106,563.61	5.92	1,693,204.33

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	1,108,277.18	95.73	82,709.53	7.46	1,025,567.65
1、账龄分析法	1,108,277.18	95.73	82,709.53	7.46	1,025,567.65
2、其他方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	49,446.96	4.27	49,446.96	100.00	
合 计	1,157,724.14	100.00	132,156.49	11.42	1,025,567.65

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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	1,142,332.94	57,116.65	5.00	562,363.64	28,118.18	5.00%
1-2年				545,913.54	54,591.35	10.00%
合 计	1,142,332.94	57,116.65	5.00	1,108,277.18	82,709.53	

其他应收款中，公司为租赁办公场所，向上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司支付押金 607,988.04 元，上述金额暂不计提坏账准备。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
徐玮亮	1,659.20	1,659.20	100.00	无法收回
任燕	47,787.76	47,787.76	100.00	无法收回
合 计	49,446.96	49,446.96		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 25,592.88 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	856,574.68	816,583.54
员工暂支款	943,193.26	341,140.60
合计	1,799,767.94	1,157,724.14

(5) 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	坏账准备
				期末余额合计数的比例(%)	期末余额
上海虹桥经济技术开发区联合发展有限公司	押金	607,988.04	1年以内	33.78	0.00
顾希文	员工暂支款	230,000.00	1年以内	12.78	11,500.00
徐玮亮	员工暂支款	221,455.50	1年以内	12.30	11,072.78
同辉融资租赁（上海）股份有限公司	保证金	140,670.00	1年以内	7.82	7,033.50
徐佳明	员工暂支款	133,068.00	1年以内	7.39	6,653.40
南昌风尚国际旅行社有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.56	5,000.00
合计		1,433,181.54		79.63	41,259.68

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	1,550,298.00		1,550,298.00	1,020,000.00		1,020,000.00
合计	1,550,298.00		1,550,298.00	1,020,000.00		1,020,000.00

(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
亚美联众广告(上海)有限公司	1,020,000.00	530,298.00		1,550,298.00		
合计	1,020,000.00	530,298.00		1,550,298.00		

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	11,686,012.78	10,618,462.34	14,050,010.29	13,049,421.81
其他业务				
合计	11,686,012.78	10,618,462.34	14,050,010.29	13,049,421.81

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	
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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,378.89
非经常性损益总额	
减：非经常性损益的所得税影响额	
非经常性损益净额	3,378.89
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,378.89

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（元）	
		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	-	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.40	-0.40

上海亚美国际旅行社股份有限公司

2018年8月24日