

目 录

审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并及公司所有者权益变动表	7-12
财务报表附注	13-83

青岛超逸国际旅行社有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日
审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

青岛超逸国际旅行社有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛超逸国际旅行社有限公司（以下简称青岛超逸公司）财务报表，包括 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是青岛超逸国际旅行社有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，青岛超逸国际旅行社有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛超逸国际旅行社有限公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况；2017 年 1-5 月、2016 年度和 2015 年度的合并经营成果及合并现金流量。



亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一七年七月三十日



合并及公司资产负债表

单位：人民币元

编制单位：青岛超逸国际旅行社有限公司

资 产	附注	2017年5月31日期末数		2016年12月31日期末数		2015年12月31日期末数	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：							
货币资金	六、1	3,836,118.31	3,836,118.31	865,050.77	865,050.77	1,728,734.16	1,694,354.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	六、2	31,906.00	31,906.00	82,172.98	82,172.98	91,352.08	3,974.76
预付款项	六、3	33,312,412.68	33,312,412.68	24,321,132.76	24,321,132.76	14,372,053.50	14,372,053.50
应收利息							
应收股利							
其他应收款	六、4	730,561.72	730,561.72	12,691,094.16	12,691,094.16	10,855,686.06	2,959,751.29
存货	六、5					10,658.00	
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	六、6	9,978.03	9,978.03	9,978.03	9,978.03	41,634.40	6,138.25
流动资产合计		37,920,976.74	37,920,976.74	37,969,428.70	37,969,428.70	27,100,118.20	19,036,272.30
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							5,151,000.00
长期股权投资							
投资性房地产							
固定资产	六、7	471,031.17	471,031.17	474,694.00	474,694.00	70,648.04	2,495.00
在建工程							
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产							
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	六、8	6,424.14	6,424.14	1,149.57	1,149.57	112,023.01	153.84
其他非流动资产							
非流动资产合计		477,455.31	477,455.31	475,843.57	475,843.57	182,671.05	5,153,648.84
资产总计		38,398,432.05	38,398,432.05	38,445,272.27	38,445,272.27	27,282,789.25	24,189,921.14



合并及公司资产负债表（续）

单位：人民币元

编制单位：青岛超逸国际旅行社有限公司

负债和股东权益	附注	2017年5月31日期末数		2016年12月31日期末数		2015年12月31日期末数	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：							
短期借款	六、9	25,000,000.00	25,000,000.00	19,800,000.00	19,800,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债						263,713.00	263,713.00
应付票据	六、10						
应付账款	六、11	158,430.00	158,430.00	36,730.00	36,730.00		
预收款项	六、12					355,340.00	355,340.00
应付职工薪酬	六、13	69,821.00	69,821.00	64,482.00	64,482.00		
应交税费	六、14	33,200.09	33,200.09	319,652.50	319,652.50	92,418.03	91,746.52
应付利息							
应付股利							
其他应付款	六、15	933,682.65	933,682.65	6,043,624.65	6,043,624.65	2,885,246.61	1,853,156.49
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		26,195,133.74	26,195,133.74	26,264,489.15	26,264,489.15	15,596,717.64	14,563,956.01
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
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		26,195,133.74	26,195,133.74	26,264,489.15	26,264,489.15	15,596,717.64	14,563,956.01
负债合计		26,195,133.74	26,195,133.74	26,264,489.15	26,264,489.15	15,596,717.64	14,563,956.01
股本	六、16	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积							
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	六、17	295,014.97	295,014.97	292,618.27	292,618.27	36,944.96	36,944.96
盈余公积	六、18	1,908,283.34	1,908,283.34	1,888,164.85	1,888,164.85	-1,884,315.52	-410,979.83
未分配利润		12,203,298.31	12,203,298.31	12,180,783.12	12,180,783.12	8,152,629.44	9,625,965.13
归属于母公司股东权益合计						3,533,442.17	
少数股东权益		12,203,298.31	12,203,298.31	12,180,783.12	12,180,783.12	11,686,071.61	9,625,965.13
股东权益合计		38,398,432.05	38,398,432.05	38,445,272.27	38,445,272.27	27,282,789.25	24,189,921.14
负债和股东权益总计							

公司法定代表人：王凯

主管会计工作的公司负责人：徐徽

公司会计机构负责人：徐徽

合并及公司利润表

单位：人民币元

编制单位：青岛超逸国际旅行社有限公司

项 目	附注	2017年5月金额		2016年度金额		2015年度金额	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	六、19	7,980,769.27	7,980,769.27	41,778,413.60	39,868,946.47	35,500,224.52	34,602,615.86
减：营业成本	六、19	6,301,208.19	6,301,208.19	33,978,833.25	32,810,425.19	31,634,469.67	30,048,746.72
营业税金及附加	六、20	15,454.58	15,454.58	74,285.02	70,571.68	291,917.12	256,091.16
销售费用	六、21	960.00	960.00	36,277.73	36,277.73	65,641.53	10,641.53
管理费用	六、22	883,894.81	883,894.81	2,878,875.99	2,626,356.87	813,992.20	404,553.14
财务费用	六、23	738,128.44	738,128.44	1,005,673.73	1,004,909.81	957,427.75	950,667.12
资产减值损失	六、24	21,848.29	21,848.29	4,437.27	3,982.95	4,542.01	615.34
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
投资收益(损失以“-”号填列)	六、25			-582,858.87			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
三、营业利润(损失以“-”号填列)		19,274.96	19,274.96	3,217,171.74	3,316,422.24	1,732,234.24	2,931,300.85
加：营业外收入	六、26			148,190.00	148,190.00	50,000.00	50,000.00
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出	六、27	525.90	525.90	37,989.92	37,734.67	7,461.26	7,123.95
其中：非流动资产处置损失							
四、利润总额(损失以“-”号填列)		18,749.06	18,749.06	3,327,371.82	3,426,877.57	1,774,772.98	2,974,176.90
减：所得税费用	六、28	-3,105.38	-3,105.38	772,553.83	872,059.58	-26,063.20	79,266.96
五、净利润(损失以“-”号填列)		21,854.44	21,854.44	2,554,817.99	2,554,817.99	1,800,836.18	2,894,909.94
归属于母公司股东的净利润		21,854.44		2,554,817.99		2,336,932.32	
少数股东损益						-536,096.14	
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)以后能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							
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		21,854.44	21,854.44	2,554,817.99	2,554,817.99	1,800,836.18	2,894,909.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,854.44	-	2,554,817.99		2,336,932.32	
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		0.0022		0.26		0.23	
(二)稀释每股收益		0.0022		0.26		0.23	

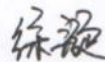
公司法定代表人：王凯



主管会计工作的公司负责人：徐徽



公司会计机构负责人：徐徽



合并及公司现金流量表

单位：人民币元

编制单位：青岛超逸国际旅行社有限公司

项 目	附注	2017年5月金额		2016年度金额		2015年度金额	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
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		8,134,385.99	8,134,385.99	41,405,617.38	40,201,358.13	36,246,290.47	35,396,445.10
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	13,807.39	13,807.39	197,650.03	197,531.95	-682,099.00	-233,124.69
经营活动现金流入小计		8,148,193.38	8,148,193.38	41,603,267.41	40,398,890.08	35,564,191.47	35,163,320.41
购买商品、接受劳务支付的现金		14,330,034.96	14,330,034.96	42,677,663.90	41,305,156.92	34,292,957.74	32,699,187.22
支付给职工以及为职工支付的现金		1,212,130.25	1,212,130.25	2,810,509.32	2,629,309.32	2,681,429.76	2,478,315.41
支付的各项税费		395,162.07	395,162.07	975,471.12	1,095,897.16	193,911.69	261,194.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	-6,314,589.00	-6,314,589.00	7,404,715.02	7,629,510.48	-4,703,851.95	-3,433,408.47
经营活动现金流出小计		9,622,738.28	9,622,738.28	53,868,359.36	52,659,873.88	32,464,447.24	32,005,288.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,474,544.90	-1,474,544.90	-12,265,091.95	-12,260,983.80	3,099,744.23	3,158,031.72
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金					5,151,000.00		-
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				5,120,728.49	-		-
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				5,120,728.49	5,151,000.00		-
投资活动现金流入小计							
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,948.71	17,948.71	472,199.00	472,199.00		-
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		17,948.71	17,948.71	472,199.00	472,199.00		-
投资活动产生的现金流量净额		-17,948.71	-17,948.71	4,648,529.49	4,678,801.00		-
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权益性投资收到的现金							
取得借款收到的现金		5,200,000.00	5,200,000.00	25,410,000.00	25,410,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金		5,200,000.00	5,200,000.00	25,410,000.00	25,410,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计				17,610,000.00	17,610,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
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：子公司支付少数股东的现金股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金		736,438.85	736,438.85	1,047,120.93	1,047,120.93	991,509.45	991,509.45
其中：子公司减资支付给少数股东的现金							
筹资活动现金流出小计		736,438.85	736,438.85	18,657,120.93	18,657,120.93	14,991,509.45	14,991,509.45
筹资活动产生的现金流量净额		4,463,561.15	4,463,561.15	6,752,879.07	6,752,879.07	-2,991,509.45	-2,991,509.45
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		2,971,067.54	2,971,067.54	-863,683.39	-829,303.73	108,234.78	166,522.27
加：期初现金及现金等价物余额		865,050.77	865,050.77	1,728,734.16	1,694,354.50	1,620,499.38	1,527,832.23
六、期末现金及现金等价物余额		3,836,118.31	3,836,118.31	865,050.77	865,050.77	1,728,734.16	1,694,354.50

公司法定代表人：王凯

主管会计工作的公司负责人：徐徽

公司会计机构负责人：徐徽

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年5月金额

归属于母公司所有者权益

项目	附注	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额									292,618.27	1,888,164.85			12,180,783.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他	六、31												
二、本年年初余额									292,618.27	1,888,164.85			12,180,783.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,396.70	20,118.49			22,515.19
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									2,396.70	-2,396.70			
1、提取盈余公积									2,396.70	-2,396.70			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额			10,000,000.00						295,014.97	660.75	1,908,283.34		12,203,298.31

公司法定代表人：王凯

主管会计工作的公司负责人：徐徽

公司会计机构负责人：徐徽

徐徽

徐徽

王凯

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2016年度金额											所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											
	股本（实收资 本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	36,944.96	-1,884,315.52	-	8,152,629.44
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	10,000,000.00								36,944.96	-410,979.83	-	1,473,335.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									255,673.31	2,299,144.68	-	9,625,965.13
（一）综合收益总额												-
（二）股东投入和减少资本												-
1、股东投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配												-
1、提取盈余公积									255,673.31	-255,673.31	-	1,473,335.69
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配									255,673.31	-255,673.31	-	9,625,965.13
4、其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1、资本公积转增股本												-
2、盈余公积转增股本												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												-
5、其他												-
（五）专项储备												-
1、本期提取												-
2、本期使用（以负号填列）												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	10,000,000.00								292,618.27	1,888,164.85	-	12,180,783.12



公司法定代表人：王凯 主管会计工作的公司负责人：徐徽 公司会计机构负责人：徐徽 徐徽 徐徽

合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

项目	2015年度金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本(实收资本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	10,000,000.00								-4,183,547.27		5,816,452.73
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00							36,944.96	2,299,231.75	3,533,442.17	5,869,618.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,336,932.32	3,533,442.17	5,870,374.49
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配								36,944.96	-36,944.96		
1、提取盈余公积								36,944.96	-36,944.96		
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用(以负号填列)											
(六) 其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00							36,944.96	-755.61	3,533,442.17	11,686,071.61

主管会计工作的公司负责人: 徐徽

徐徽

公司会计机构负责人: 徐徽

徐徽

公司法定代表人: 王凯

王凯

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年5月金额

项目	股本(实收资本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	10,000,000.00							292,618.27	1,888,164.85	12,180,783.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	10,000,000.00							292,618.27	1,888,164.85	12,180,783.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,396.70	20,118.49	22,515.19
(一)综合收益总额										
(二)股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积								2,396.70	-2,396.70	
2、提取一般风险准备								2,396.70	-2,396.70	
3、对股东的分配										
4、其他										
(四)股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5、其他										
(五)专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用(以负号填列)										
(六)其他										
四、本年年末余额	10,000,000.00							295,014.97	660.75	12,203,258.31

公司法定代表人：王凯

王凯

主管会计工作的公司负责人：徐徽

徐徽

公司会计机构负责人：徐徽

徐徽

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度金额											
项目	股本(实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00								36,944.96	-410,979.83	9,625,965.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00								36,944.96	-410,979.83	9,625,965.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									255,673.31	2,299,144.68	2,554,817.99
（一）综合收益总额										2,554,817.99	2,554,817.99
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									255,673.31	-255,673.31	
1、提取盈余公积									255,673.31	-255,673.31	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重估增值或受溢计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00								292,618.27	1,888,164.85	12,180,783.12

公司法定代表人：王凯

主管会计工作的公司负责人：徐徽

公司会计机构负责人：徐徽

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度金额					
	股本(实收资本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用(以负号填列)	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-
未分配利润	-	-	-	-	-	-
盈余公积	-	-	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人：王凯

王凯

主管会计工作的公司负责人：徐敏

徐敏

公司会计机构负责人：徐敏

徐敏

青岛超逸国际旅行社有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

青岛超逸国际旅行社有限公司于2007年03月29日设立,于2016年1月28日取得青岛市市南区市场监督管理局换发的《营业执照》,统一社会信用代码为:91370202797543394H。公司住所为:青岛市市南区泰安路15号南门网点;法定代表人:王凯;公司注册资本为:1000万元。

青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司成立于2009年11月5日,原名“青岛超逸商务旅行社有限公司市北分公司”,系经青岛市市北区工商行政管理局注册的分公司。负责人为王凯。2010年9月2日由“青岛超逸商务旅行社有限公司市北分公司”,更名为“青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司”。2016年12月23日取得青岛市市北区市场监督管理局换发的《营业执照》,统一社会信用代码为:913702036937979983;营业场所:山东省青岛市市北区龙潭路1号甲4号楼204室。

青岛超逸国际旅行社有限公司经营范围:国内旅游业务、入境旅游业务、出境旅游业务,汽车租赁(凭许可证经营);代订火车票、机票;展览展示服务;会议服务;国内货运代理;批发、零售及网上销售;五金交电、化工产品(不含危险品)、建筑装饰材料、机电产品、木材、汽车、汽车配件、润滑油、橡胶材料、塑料制品、纺织品、针织品、金属材料、计算机配件、机械设备、柴油(禁止储存)、燃料油(仅限重油、渣油);货物及技术进出口(国家法律、法规禁止经营的不得经营,国家法律、法规限制经营的凭证可以经营);电子商务信息咨询;装饰装潢工程;国内劳务派遣(不含对外劳务合作)、建筑劳务外包(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)。

青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司经营范围:一般经营项目国内旅游业务、入境旅游业务招徕。(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)。

(二) 历史沿革

1、公司设立

青岛超逸国际旅行社有限公司于2007年03月29日设立,原名青岛列邦旅行社有限公司,由自然人祁令臣和尹秀莲出资建立。公司成立时注册资本30万元,由股东祁令臣出资20万、尹秀莲出资10万元。2007年03月28日,上述出资业经山东益通有限责任会计师事务所审验,验资报告号为鲁益通会验字(2007)第015号,截至2007年03月28日,公司已收到股东祁令臣出资20万、尹秀莲出资10万元,合计人民币30万元整。并于2007年03月29日办妥工商登记成立。公司成立时的股东名称、出资金额、出资比例与出资方式情况如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	实缴注册资本(万元)	持股比例(%)	出资方式
祁令臣	20.00	20.00	67.00	货币
尹秀莲	10.00	10.00	33.00	货币
合计	30.00	30.00	100.00	

2、第一次股东变更

根据公司股东会决议和章程修正案规定，原股东祁令臣将其持有公司的股权全部转让给新股东王凯，尹秀莲将其持有公司的股权全部转让给新股东刘婷婷，双方于 2007 年 11 月 28 日签订《股权转让协议》。并于 2007 年 11 月 28 日办妥工商登记变更。本次变更后，公司股权结构如下：

股东	转让前		转让后	
	出资额(万元)	持股比例(%)	出资额(万元)	持股比例(%)
祁令臣	20.00	67.00		
尹秀莲	10.00	33.00		
王凯			20.00	67.00
刘婷婷			10.00	33.00
合计	30.00	100.00	30.00	100.00

3、第一次增资

2011 年 11 月 9 日，根据公司股东会决议和章程修正案规定，公司注册资本由 30 万元增加至 1000 万元，新增注册资本 970 万元。其中，股东王凯以货币增资 970 万元。2011 年 11 月 9 日，上述出资业经山东康帮联合会计师事务所审验，验资报告号为青康帮内验字（2011）第 16-B0378 号，截至 2011 年 11 月 9 日，公司已收到股东王凯出资人民币 970 万元整。于 2011 年 11 月 10 日办妥工商登记变更。本次增资后，公司股权结构如下：

股东	增资前		增资额	增资后	
	出资额(万元)	持股比例(%)		出资额(万元)	持股比例(%)
王凯	20.00	67.00	970.00	990.00	99.00
刘婷婷	10.00	33.00		10.00	1.00
合计	30.00	100.00	970.00	1000.00	100.00

4、公司名称的变更

2008 年 1 月 25 日，公司名称由“青岛列邦旅行社有限公司”变更为“青岛超逸商务旅行社有限公司”。2010 年 7 月 7 日，“青岛超逸商务旅行社有限公司”更名为“青岛超逸国际旅行社有限公司”。

5、公司业务性质和主要经营活动

企业所处的行业为旅游服务业，主要经营活动为国内旅游服务业务及电子票务代理销售业务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司股东会于 2017 年 7 月 30 日批准。

二、合并财务报表范围

1、2015 年度纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
青岛泊客酒店管理有限公司	境内非金融子企业	51%	51%
青岛凤舞国际贸易有限公司	境内非金融子企业	51%	51%

2、2016 年度、2017 年 1-5 月新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司名称	变更原因
无	

3、2016 年年度、2017 年 1-5 月不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

公司名称	变更原因
青岛泊客酒店管理有限公司	股权变更
青岛凤舞国际贸易有限公司	股权变更

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

- 1、财务报表的编制基础本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年5月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年1-5月、2016年1-11月份、2015年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 一揽子交易的判断标准

分部实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,本公司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,将其现金流量纳入合并现金流量表,并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数;因非同一控制下企业合并增加的子公司,本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表,且不调整合并财务报表的期初数和对比数;在报告期内,对于处置的子公司,本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表,且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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,其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易,作为权益性交易核算,调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的

公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；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。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,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,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,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。

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。

以成本计量的金融资产

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:期末余额达到100万元(含100.00万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	押金、保证金等坏账风险极小	一般不计提坏账

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）		
其中：0-6 个月	0.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、

共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按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，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

(3) 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、12。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
电子设备	5-10 年	5%	19.00%---9.50%
运输设备	4 年	5%	23.75%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

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；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。正常中断期间的借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数【应明确如何确定，如：按年初期末简单平均，或按每月月末平均】乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

15、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工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医疗、工伤、生育等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，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利，是指本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，在发生当期计入当期损益。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。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

母公司青岛超逸国际旅行社有限公司销售收入确认的具体方法如下：

① 线下销售：

散客：客人自主到前台咨询具体行程报价后，直接在前台报名参加行程，由前台工作人员与客人签订合同收取旅游团款，由财务人员开具发票和收据给客人。然后再由业务人员具体安排客人出游行程，客人行程结束后由业务负责人统一上报财务，财务人员以实际收款和合同确认收入。

同业旅行社：和旅行社同行签订合作协议，客户把客人相关旅游信息以传真形式发送至业务人员，业务员根据客户要求安排客人旅游行程，客人行程结束后，业务员将旅游确认件交由财务跟同行客户对账，确认无误后同行客户以银行转账或者现金的方式结算旅游团款，并开具发票和收据给同行客户。财务人员以实际收款和旅游确认件确认收入。

② 线上销售：

客人通过公司天猫旅游旗舰店平台咨询旅游产品的基本详情，然后客人在旗舰店下单，客服人员收到客人下单提醒后安排出游相关事宜，行程结束后，客人确认购买产品/线路，支付宝第三方平台会在确认收货后将客人旅游团款转入公司支付宝账户。财务最终以客人订单和支付宝进账确认收入。

公司与各网络平台（途牛、美团等）签订合作协议，客人通过在网络平台（途牛、美团等）下单后，由各网络平台业务人员将客人订单转接我公司，业务员根据客人订单安排出游事宜，行程结束后，业务员完成平台账单的核对。账单核对无误后，平台以协议规定汇款账户将结算款汇入公司账户，我公司开具发票和收据给平台合作客户。财务最终以平台订单和收款确认收入。

子公司青岛泊客酒店管理有限公司销售收入确认的具体方法如下：

散客类：客人无需预定，直接办理入住手续并缴纳房费，客人退房后按实际结算金额确认收入。

旅行社团体类：办理入住时，全额收取房费或入住前预收部分房费，离店前收取尾款或离店后通过银行转账付清账款。收齐全部款项后确认收入。

线上销售：客人通过网站或旅行社预订房间，待客人离店后，酒店与网站和旅社确认入住明细，汇款给酒店结算房费。客人开具发票，办理离店手续生成结账单，即确认收入。

子公司青岛凤舞国际贸易有限公司销售收入确认的具体方法如下：

①内销业务主要是销售商品货物，国内客户多为青岛周边地区客户，如销售钢材及打印机彩色墨盒等商品，约定交（提）货地点，由客户上门购买或送至客户约定地址。通常是款到发货，且一般由客户自行取货。运输方式为客户自行取货，取货即确认收入。

②提供劳务主要是以会务服务、软件服务等为主。客户多为青岛地区客户。先与客户签订服务合约，按合同约定的内容提供服务。依照合约规定履行服务后即确认收入。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

20、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司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。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目

是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。

②本公司 2015 年之前固定资产项下电子设备按 3 年计提折旧，残值率 5%，2015 年开始固定资产项下电子设备按 5 年计提折旧，且 2015 年之前购置的电子设备全部提足折旧，账面只余残值。该项会计政策变更对审计期间损益无影响。

上述会计政策变更，对本公司报告期内财务报表数据没有影响。除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

(2)、合并范围变化

本公司根据修订后的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，重新评估了合并财务报表的合并范围，因本公司于 2016 年 12 月丧失对子公司控制权，故不再追溯调整：

主体名称	不再纳入合并范围的原因
青岛泊客酒店管理有限公司	转让全部股权
青岛凤舞国际贸易有限公司	转让全部股权

(3) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更： 否

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入计缴增值税	3%、6%、17%
营业税	应税收入按差额计缴增值税	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	1%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

2、主要税收政策及税收优惠

(1) 母公司青岛超逸国际旅行社有限公司属于旅游服务业，2015 年度本公司缴纳营业税及附税、企业所得税、印花税、个人所得税，税率情况如下：

营业税执行差额征收，税率为 5%；营业税附征：城市维护建设税税率为 7%、教育费附加税率为 3%、地方教育费附加税率为 2%、地方水利建设基金税率为 1%；企业所得税执行核定征收，按利润总额 10%核定应纳税所得额，税率 25%；印花税按适用税率执行；个人所得税按适用税率执行。

2016 年 1-4 月份缴纳营业税及附税、企业所得税、印花税、个人所得税，税率情况如下：

营业税执行差额征收，税率为 5%；营业税附税：城市维护建设税税率为 7%、教育费附加税率为 3%、地方教育费附加税率为 2%、地方水利建设基金税率为 1%；印花税按适用税率执行；个人所得税按适用税率执行。

2016 年 5 月 1 日起实行营改增，5-6 月为小规模纳税人，增值税为差额征收，执行 3%的征收率；自当年 7 月 1 日起变更为一般纳税人，增值税为差额征收，执行 6%的征收率。增值税附税：城市维护建设税税率为 7%、教育费附加税率为 3%、地方教育费附加税率为 2%、地方水利建设基金税率为 1%。

企业所得税自 2016 年执行查账征收，税率 25%。印花税按适用税率执行，个人所得税按适用税率执行。

(2) 子公司青岛泊客酒店管理有限公司属于小规模纳税人。2015 年征收营业税，税率 5%。营业税金附加：城市维护建设税 7%、教育费附加 3%、地方教育费附加 2%、水利建设基金 1%。2016 年 5 月起，实行营改增，交纳增值税，税率 3%。增值税附税：城市维护建设税 7%、教育费附加 3%、地方教育费附加 2%、水利建设基金 1%。企业所得税：全年累计应纳税所得额大于 20 万元但不超过 30 万元的小型微利企业，分段计算 2015 年 10 月 1 日之前和 10 月 1 日之后的应纳税所得额，2015 年 10 月 1 日前减按 20%的税率征收企业所得税，2015 年 10 月 1 日之后应纳税所得额减半征税。印花税：按适用税率执行。个人所得税：按适用税率执行。

(3) 子公司青岛凤舞国际贸易有限公司属于一般纳税人。缴纳增值税及附加税、企业所得税、印花税、个人所得税。增值税税率：一般商品销售业务为 17%、服务类业务为 6%。企业所得税：税率 25%。增值税附征：城建维护税：7%、教育费附加：3%、地方教育费附加：2%、地方水利建设基金：1%。印花税：按适用税率执行。个人所得税：按适用税率执行。不享受税收优惠政策。

(4) 青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司属于旅游服务业，2015 年公司全年缴纳营业税及附税、企业所得税、个人所得税，税率情况如下：

营业税执行差额征收，税率为 5%，营业税附征：城市维护建设税税率为 7%、教育费附加税率为 3%、地方教育费附加税率为 2%、地方水利建设基金税率为 1%。企业所得税执行查账征收，税率 25%。个人所得税按适用税率执行。

2016 年 1-4 月份缴纳营业税及附征、企业所得税、个人所得税，税率情况如下：

营业税执行差额征收，税率为 5%，营业税附征：城市维护建设税税率为 7%、教育费附加税率为 3%、地方教育费附加税率为 2%、地方水利建设基金税率为 1%。个人所得税按适用税率执行。

2016 年 5 月 1 日起实行营改增，为小规模纳税人，增值税为差额征收执行 3%的征收率。增值税附征：城市维护建设税税率为 7%、教育费附加税率为 3%、地方教育费附加税率为 2%、地方水利建设基金税率为 1%。企业所得税执行查账征收，税率 25%。个人所得税按适用税率执行。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	1,254.27	17,281.26	17,040.80
银行存款	3,111,503.39	125,787.12	32,243.77

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

其他货币资金	723,360.65	721,982.39	1,679,449.59
其中：支付宝账户	23,360.65	21,982.39	15,736.59
承兑汇票保证金	0.00	0.00	263,713.00
出境旅游资质保金	700,000.00	700,000.00	1,400,000.00
合 计	3,836,118.31	865,050.77	1,728,734.16
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00	0.00

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金			263,713.00
信用证保证金			
履约保证金			
用于担保的定期存款或通知存款	700,000.00	700,000.00	1,400,000.00
合 计	700,000.00	700,000.00	1,663,713.00

说明：2015 年 8 月 20 日青岛超逸国际旅行社有限公司在中国银行青岛香港西路支行（账号：228618726038）预存银行承兑保证金 263,713.00 元。

按国家旅游局的规定，2014 年 1 月 14 日开设了中信银行青岛分行的担保金账户，账号：7371060182600260974，存入 1,400,000.00 元，为期一年，到期自动续存，用于出境旅游担保。2016 年 1 月 19 日收回已到期质保金 700,000.00 元。2016 年 1 月 14 日质保金到期，同时重新签订续存担保金合同 700,000.00 元，为期一年，到期自动续存。2017 年 1 月 19 日质保金到期，到期自动续存，续存金额为 700,000.00 元。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2017 年 5 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,906.00	100			31,906.00
其中：账龄组合	31,906.00	100			31,906.00
资产状态组合					
信用风险特征组合小计	31,906.00	100			31,906.00

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	31,906.00	100			31,906.00

应收账款按种类披露 (续)

种 类	2016 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,172.98	100			82,172.98
其中：账龄组合	82,172.98	100			82,172.98
资产状态组合					
信用风险特征组合小计	82,172.98	100			82,172.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	82,172.98	100			82,172.98

应收账款按种类披露 (续)

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,352.08	100			91,352.08
其中：账龄组合	91,352.08	100			91,352.08
资产状态组合					
信用风险特征组合小计	91,352.08	100			91,352.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	91,352.08	100			91,352.08

说明：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

1 年以内			
其中：0-6 个月	31,906.00		
7-12 个月			
1 年以内小计	31,906.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	31,906.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：0-6 个月	82,172.98		
7-12 个月			
1 年以内小计	82,172.98		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	82,172.98	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：0-6 个月	91,352.08		
7-12 个月			
1 年以内小计	91,352.08		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	91,352.08	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

青岛超逸国际旅行社有限公司
2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

单位名称	2017年5月31日金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
程游天下国际旅行社（苏州）有限公司	12,700.00		39.80
南京途牛国际旅行社有限公司	10,000.00		31.34
青岛驴妈妈国际旅行社有限公司	9,206.00		28.86
合 计	31,906.00	--	100

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况（续）

单位名称	2016年12月31日金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
安徽蔚蓝海岸旅行社有限公司	44,230.00		53.84
程游天下国际旅行社（苏州）有限公司	21,138.00		25.72
万程（上海）旅行社有限公司	9,970.00		12.13
南京途牛国际旅行社有限公司	4,342.36		5.28
酷飞在线信息科技有限公司南京有限公司	2,327.62		2.83
合 计	82,007.98	--	99.80

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况（续）

单位名称	2015年12月31日金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
山东侨乡国际旅行社有限公司	37,055.75		40.56
山东省中国旅行社有限公司	27,406.90		30.00
青岛铁路国际旅行社有限公司	19,692.82		21.56
南京途牛国际旅行社有限公司	3,974.76		4.35
青岛春秋国际旅行社有限公司	2,577.40		2.82
合 计	90,707.63	--	99.29

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2017年5月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
0-6 个月	21,861,239.18	65.62	6,210,099.00	25.53	3,384,402.50	23.55

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

7-12个月	50,000.00	0.15	8,983,372.00	36.94	4,387,651.00	30.53
1至2年	9,105,250.50	27.33	4,409,661.76	18.13	6,600,000.00	45.92
2至3年	2,295,923.00	6.89	4,718,000.00	19.40	0.00	0.00
3年以上	0.00		0.00		0.00	
合 计	33,312,412.68	100	24,321,132.76	100	14,372,053.50	100

(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	2017年5月 31日金额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
青岛温馨国际旅行社有限公司	6,917,784.92	20.77	2017年1月	尚未结算
青岛海成商务国际旅行社有限公司	4,433,590.00	13.31	2016年12月	尚未结算
青岛市崂山风景名胜区仰口游览区管理处	3,270,475.00	9.82	2016年2月	尚未结算
蓬莱八仙过海旅游有限公司	1,567,677.00	4.71	2016年3月	尚未结算
青岛市崂山风景区仰口索道管理站	1,084,460.00	3.26	2016年	尚未结算
合 计	17,273,986.92	51.85	—	—

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况 (续)

单位名称	2016年12月31 日金额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
青岛海成商务国际旅行社有限公司	5,100,000.00	20.97	2016年12月	尚未结算
青岛温馨国际旅行社有限公司	4,718,000.00	19.40	2014年	尚未结算
青岛市崂山风景名胜区仰口游览区管理处	3,270,475.00	13.45	2016年2月	尚未结算
蓬莱八仙过海旅游有限公司	1,867,677.00	7.68	2016年3月	尚未结算
山东华商国际旅行社有限公司	1,841,385.26	7.57	2016年9月	尚未结算
合 计	16,797,537.26	69.07	—	—

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况 (续)

单位名称	2015年12月31日 金额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
青岛温馨国际旅行社有限公司	3,300,000.00	22.96	2014年	尚未结算
山东华商国际旅行社有限公司	3,300,000.00	22.96	2014年	尚未结算

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

青岛市崂山风景名胜区仰口游览区管理处	2,187,525.00	15.22	2015年7月	尚未结算
蓬莱八仙过海旅游有限公司	1,441,880.00	10.03	2015年5月	尚未结算
青岛市崂山风景区仰口索道管理站	880,411.00	6.13	2015年5月	尚未结算
合 计	11,109,816.00	77.30	—	—

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017 年 5 月 31 日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	756,258.30	100	25,696.58	3.40	730,561.72
其中：账龄组合	756,258.30	100	25,696.58	3.40	730,561.72
资产状态组合					
信用风险特征组合小计	756,258.30	100	25,696.58	3.40	730,561.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	756,258.30	100	25,696.58	3.40	730,561.72

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016 年 12 月 31 日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,695,692.45	100	4,598.29	0.04	12,691,094.16
其中：账龄组合	12,695,692.45	100	4,598.29	0.04	12,691,094.16
资产状态组合					
信用风险特征组合小计	12,695,692.45	100	4,598.29	0.04	12,691,094.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,695,692.45	100	4,598.29	0.04	12,691,094.16

其他应收款按种类披露（续）

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,860,228.07	100	4,542.01	0.04	10,855,686.06
其中：账龄组合	10,860,228.07	100	4,542.01	0.04	10,855,686.06
资产状态组合					
信用风险特征组合小计	10,860,228.07	100	4,542.01	0.04	10,855,686.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,860,228.07	100	4,542.01	0.04	10,855,686.06

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：0-6 个月	524,341.86		
7-12 个月			
1 年以内小计	524,341.86		
1 至 2 年	206,867.12	20,686.72	10
2 至 3 年	25,049.32	5,009.86	20
3 年以上			
合 计	756,258.30	25,696.58	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：0-6 个月	12,628,776.01		
7-12 个月	41,867.12	2,093.36	5
1 年以内小计	12,670,643.13	2,093.36	5
1 至 2 年	25,049.32	2,504.93	10
2 至 3 年			

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

3 年以上			
合 计	12,695,692.45	4,598.29	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：0-6 个月	10,773,431.05		
7-12 个月	82,753.84	4,137.69	5
1 年以内小计	10,856,184.89	4,137.69	5
1 至 2 年	4,043.18	404.32	10
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	10,860,228.07	4,542.01	--

(2) 计提、转回或收回的坏账准备情况

青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司 2015 年 12 月 31 日按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 12,306.84 元，其中：账龄为 7-12 月的代垫社保金 12,306.84 元，计提坏账准备金比例 5%，计提坏账准备金 615.34 元。

青岛泊客酒店管理有限公司 2015 年 12 月 31 日按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 74,490.18 元，其中：账龄为 7-12 月的有王凯 67,361.00 元、刘婷婷 2,086.00 元、押金 1,000.00 元，共计 70,447.00 元，计提坏账准备金比例 5%，计提坏账准备金 3,522.35 元；账龄为 1-2 年的有保险 543.18 元和住房公积金 3,500.00 元，共计 4,043.18 元，计提坏账准备金比例 10%，计提坏账准备金 404.32 元。

青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司 2016 年 12 月 31 日按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 28,916.44 元，其中：账龄为 7-12 月的有社保 3,867.12 元，计提坏账准备金比例 5%，计提坏账准备金 193.36 元；账龄为 1-2 年的有社保 25,049.32 元，计提坏账准备金比例 10%，计提坏账准备金 2,504.93 元。

青岛超逸国际旅行社有限公司 2016 年 12 月 31 日按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 38,000.00 元，其中：账龄为 7-12 月的有北京三快在线科技有限公司金额为 8,000.00 元和支付宝（中国）网络技术有限公司金额为 30,000.00 元，共计 38,000.00 元，计提坏账准备金比例 5%，计提坏账准备金为 1,900.00 元。

青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司 2017 年 5 月 31 日按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 28,916.44 元，其中：账龄为 1-2 年的有社保 3,867.12 元，计提坏账准备金比例 10%，计提坏账准备金 386.72 元；账龄为 2-3 年的有社保 25,049.32 元，计提坏账准备金比例 20%，计提坏账准备金 5,009.86 元。

青岛超逸国际旅行社有限公司 2017 年 5 月 31 日按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

额为203,000.00元，其中：账龄为7-12个月的有天津西瓜旅游有限责任公司（原北京三快在线科技有限公司）8,000.00元、支付宝（中国）网络技术有限公司15,000.00元，共计23,000.00元，计提坏账准备金比例为5%，计提坏账准备金1,150.00元；账龄为1-2年的有中国联合网络通信有限公司青岛市分公司180,000.00元，计提坏账准备金比例为10%，计提坏账准备金18,000.00元。本期收回前期已计提坏账准备金的“其他应收款-支付宝（中国）网络技术有限公司”15,000元，同时转销已提坏账准备金750元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
押金及保证金	703,000.00	218,000.00	21,000.00
经济业务往来	0.00	12,422,404.16	10,789,560.91
其中：业务往来款	0.00	11,695,650.00	6,900,000.00
其他往来款	0.00	726,754.16	52,400.92
关联方往来款	0.00	0.00	3,837,159.99
公积金（个人）	5,500.00	4,300.00	7,800.00
社保（个人）	47,758.30	50,988.29	41,867.16
合 计	756,258.30	12,695,692.45	10,860,228.07

(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	2017年 5月31日	账龄	占其他应 收款总额 的比例%	坏账准 备期末 余额
青岛市企发投资有限公司	保证金	500,000.00	0-6个月	66.11	-
中国联合网络通信有限公司青岛市分公司	押金及保证金	180,000.00	1至2年	23.80	18,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	15,000.00	1至2年	1.98	1,500.00
梁晓寒	代垫社保	12,524.66	2-3年	1.66	2,504.93
天津西瓜旅游有限责任公司	押金	8,000.00	1至2年	1.06	800.00
合 计		715,524.66	--	94.61	22,804.93

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）

单位名称	款项性质	2016年 12月31日	账龄	占其他应 收款总额 的比例%	坏账准 备期末 余额
青岛晟特鲁国际贸易有限公司	业务往来款	11,645,650.00	0-6个月	91.73	

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

周庆洪	其他往来款	675,754.16	0-6个月	5.32	
中国联合网络通信有限公司青岛市分公司	押金及保证金	180,000.00	0-6个月	1.42	
那磊	其他往来款	51,000.00	0-6个月	0.40	
青岛美林精治资产管理有限公司	业务往来款	50,000.00	0-6个月	0.39	
合 计	--	12,602,404.16	--	99.27	--

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）

单位名称	款项性质	2015年 12月31日	账龄	占其他应 收款总额 的比例%	坏账准 备期末 余额
王凯	关联往来款	3,837,159.99	0-6个月	35.33	
青岛温馨国际旅行社有限公司	业务往来款	2,600,000.00	0-6个月	23.94	
青岛海成商务国际旅行社有限公司	业务往来款	2,600,000.00	0-6个月	23.94	
青岛凯撒皇家国际旅行社有限公司	业务往来款	700,000.00	0-6个月	6.45	
山东省中国旅行社 青岛第一分社	业务往来款	500,000.00	0-6个月	4.60	
合 计	--	10,237,159.99	--	94.26	--

5、存货

（1）存货分类

存货种类	2017年5月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余 额	跌价 准备	账面价 值	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									
在产品									
库存商品	0.00		0.00	0.00		0.00	10,658.00		10,658.00
周转材料									
发出商品									
委托加工物 资									
合 计	0.00		0.00	0.00		0.00	10,658.00		10,658.00

说明：2015年12月31日库存商品余额为子公司青岛凤舞国际贸易有限公司库存商品账面余额10,658.00元，其中：彩色墨盒7,100.00元，螺纹钢3,558.00元。

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

存货跌价准备(续)

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料		
在产品		
库存商品		
周转材料		
合 计		

6、其他流动资产

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	2,148.60	2,148.60	0.00
营业税	6,531.56	6,531.56	5,432.08
城市维护建设税	698.87	698.87	380.25
教育费附加	299.50	299.50	162.96
地方教育费附加	199.67	199.67	108.64
地方水利建设基金	99.83	99.83	54.32
待抵扣进项税	0.00	0.00	35,496.15
合 计	9,978.03	9,978.03	41,634.40

7、固定资产

(1) 固定资产情况

2017年5月31日固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值合计					

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

1. 期初余额			522,099.00	522,099.00
2. 本期增加金额			17,948.71	17,948.71
购置			17,948.71	17,948.71
在建工程转入				
企业合并增加				
股东投入				
融资租入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 期末余额			540,047.71	540,047.71
二、累计折旧				
1. 期初余额			47,405.00	47,405.00
2. 本期增加金额			21,611.54	21,611.54
计提			21,611.54	21,611.54
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 期末余额			69,016.54	69,016.54
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值合计				
1. 期末账面价值			471,031.17	471,031.17
2. 期初账面价值			474,694.00	474,694.00

2016 年 12 月 31 日固定资产情况

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额				49,900.00	49,900.00
2. 本期增加金额				472,199.00	472,199.00
购置				472,199.00	472,199.00
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额				522,099.00	522,099.00
二、累计折旧					
1. 期初余额				47,405.00	47,405.00
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额				47,405.00	47,405.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

1. 期末账面价值				474,694.00	474,694.00
2. 期初账面价值				2,495.00	2,495.00
2015年12月31日固定资产情况					
项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额				161,380.85	161,380.85
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额				161,380.85	161,380.85
二、累计折旧					
1. 期初余额				69,551.45	69,551.45
2. 本期增加金额				21,181.36	21,181.36
计提				21,181.36	21,181.36
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额				90,732.81	90,732.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值				70,648.04	70,648.04
2. 期初账面价值				91,829.40	91,829.40

说明：由于子公司青岛泊客酒店管理有限公司和青岛凤舞国际贸易有限公司分别于 2016 年 12 月 8 日和 2016 年 12 月 18 日发生了股权变更，青岛超逸国际旅行社有限公司不再持有青岛泊客酒店管理有限公司 51% 的股权、不再持有青岛凤舞国际贸易有限公司 51% 股权，故青岛泊客酒店管理有限公司和青岛凤舞国际贸易有限公司不再纳入 2016 年 12 月 31 日会计报表合并范围。2016 年 12 月 31 日固定资产原值 522,099.00 元，累计折旧 47,405.00 元，净值 474,694.00 元均为青岛超逸国际旅行社有限公司账面金额。

8、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,696.58	6,424.14	4,598.29	1,149.57	44,267.88	4,519.09
其中：坏账准备	25,696.58	6,424.14	4,598.29	1,149.57	4,542.01	548.51
房租	0.00	0.00	0.00	0.00	1,037,725.00	103,772.50
已缴企业所得税						3,731.42
合计	25,696.58	6,424.14	4,598.29	1,149.57	1,081,992.88	112,023.01

说明：

2015 年 12 月 31 日可抵扣暂时性差异累计 1,081,992.88 元，递延所得税资产累计 112,023.01 元，其中：青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司 2015 年 12 月 31 日可抵扣暂时性差异 615.34 元，计提递延所得税资产 153.84 元；青岛泊客酒店管理有限公司 2015 年 12 月 31 日可抵扣暂时性差异 1,081,377.54 元，计提递延所得税资产 108,137.75 元；青岛泊客酒店管理有限公司 2015 年递延所得税费用 3,731.42 元。

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款			
抵押借款			
保证借款	25,000,000.00	19,800,000.00	12,000,000.00
合计	25,000,000.00	19,800,000.00	12,000,000.00

(2) 短期借款的其他说明：

青岛超逸国际旅行社有限公司于 2014 年 6 月 6 日与中国银行股份有限公司青岛香港西路支行（以下简称“中国银行青岛香西支行”）签订 2014 年青中银香西企信额协字 024 号《授信额度协议》，取得中国银行青岛香西支行 2000 万的流动资金贷款授信额度。关联方刘婷婷以个人房产 2 处为上述授信合同提供 1200 万抵押担保，并与中国银行青岛香西支行签订 2014 年青中银香西企高抵合单字 030 号《最高额抵押合同》。用于抵押的房产分别是坐落于青岛市北区龙潭路 1 号甲 4 号楼 1 层-2 层；抵押物总面积 697.77 m²，产权登记机关为青岛市国土资源和房屋管理局。关联方王凯和刘婷婷与中国银行青岛香西支行签订 2014 年青中银香西企个高保字 024 号《最高额保证合同》对上述授信合同承担保证责任。2014 年 6 月 9 日与中国银行青岛香西支行签订编号为 2014 年青中银香西企借字 024 号的流动资金借款合同，借款金额 1200 万，借款期限 12 个月，借款利率 7.2%。

青岛超逸国际旅行社有限公司 2014 年 12 月 18 日与中国银行青岛香港西路支行签订编号为 2014 年青中银香西企借字 038 号的流动资金借款合同，借款金额 200 万，借款期限 12 个月，借款利率 7.28%；2015 年 12 月青岛超逸国际旅行社有限公司归还到期借款 200 万元，该笔借款已于 2015 年 12 月还清。

青岛超逸国际旅行社有限公司于 2015 年 6 月 6 日与中国银行青岛香西支行签订 2015 年青中银香西企信额协字 009 号《授信额度协议》，取得中国银行青岛香西支行 1400 万的流动资金贷款授信额度。关联方王凯、关联方青岛凤舞贸易有限公司和青岛泊客酒店管理有限公司分别与中国银行青岛香西支行签订 2015 年青中银香西企个高保字 015 号、2015 年青中银香西企高保合字 004 号、2015 年青中银香西企高保合字 005 号《最高额保证合同》，对上述授信合同承担保证责任。2015 年 6 月 9 日青岛超逸国际旅行社有限公司与中国银行青岛香西支行签订编号为 2015 年青中银香西企借字 014 号的流动资金借款合同，借款金额 1200 万，借款期限 12 个月，借款利率为 6.8%。关联方刘婷婷与中国银行青岛香西支行签订 2014 年青中银香西企高抵合单字 030 号《最高额抵押合同》继续生效。2016 年 6 月 8 日中国银行青岛香港路支行与青岛超逸国际旅行社及其担保人、抵押人签订 2016 年青中银香西企借超逸展字 001 号《延期还款协议书》，同意将上述贷款余额展期至 2017 年 4 月 7 日。（期间债权人中国银行股份有限公司青岛香港西路支行并入中国银行股份有限公司香港路支行。）

2016 年 8 月 18 日青岛超逸国际旅行社有限公司与华夏银行股份有限公司青岛分行签订编号为 QDZX0110920160038《华夏银行小企业网络贷最高额借款合同》，本合同最高额融资额度为 480 万元，合同项下最高额融资额度的使用期限为一年，自 2016 年 8 月 18 日至 2017 年 8 月 18 日。合同规定借款期限六个月，借款年利率 10%。保证人王凯（关联方）、自然人那磊、山东华商国际旅行社有限公司为该借款合同提供担保，并分别签订 QDZX01(高保)20160024《个人最高额保证合同》、QDZX01(高保)20160025《个人最高额保证合同》及 QDZX01(高保)20160023《最高额保证合同》。

2016 年 9 月 22 日青岛超逸国际旅行社有限公司与华夏银行股份有限公司青岛分行签订编号为

QDZX01（融资）20160013《华夏银行小企业网络贷最高额借款合同》，本合同最高额融资额度为 1980 万元，合同项下最高额融资额度的使用期限为三年，自 2016 年 9 月 22 日至 2019 年 9 月 22 日。合同规定借款期限一年，借款利率 8.5%。关联方刘婷婷于 2016 年 9 月 22 日与华夏银行青岛分行签订编号为 QDZX101（高抵）20160014 号的《个人最高额抵押合同》，抵押物为坐落于青岛市北区龙潭路 1 号甲 4 号楼 1 层-5 层的房产；抵押物总面积 1696.23 m²，产权登记机关为青岛市国土资源和房屋管理局。青岛衡元德房地产评估有限公司对以上房产进行评估，并出具了（2016）青衡房估字第 YF-175 号、YF-176 号、YF-205 号《房地产抵押估计报告》评估值总计 4096.79 万元。关联方王凯、刘婷婷为该借款合同提供担保，并与华夏银行青岛分行签订编号为 QDZX01（高保）20160030 号最高额保证合同。保证人山东华商国际旅行社有限公司、自然人那磊与华夏银行青岛分行签订编号为 QDZX01（高保）20160032 号、QDZX01（高保）20160031 号最高额保证合同，为上述借款合同提供最高额 480 万的保证担保。截至 2017 年 5 月 31 日该借款尚未到还款期。

2017 年 2 月 24 日青岛超逸国际旅行社有限公司与华夏银行股份有限公司青岛分行签订编号为 QDZX0110920160037《华夏银行小企业网络贷最高额借款合同》，本合同最高额融资额度为 20 万元，合同项下最高额融资额度的使用期限为三年，自 2016 年 7 月 28 日至 2019 年 7 月 28 日。2017 年 7 月 28 日。借款期限 6 个月，借款利率 9%。保证人为关联方王凯，其与华夏银行青岛分行签订的《个人最高额保证合同》编号为 QDZX（高保）20170201。

2016 年 10 月 10 日青岛超逸国际旅行社有限公司与青岛融资担保中心签订 2016 年周借字第 53 号《借款合同》，借款金额 1000 万元，借款期限 5 天，手续费 6 万元。关联方王凯、关联方刘婷婷、关联方青岛泊客酒店管理有限公司、青岛晟特鲁国际贸易有限公司对其提供连带担保责任。2016 年 10 月 10 日青岛超逸国际旅行社有限公司还清该借款。

2017 年 4 月 11 日青岛超逸国际旅行社有限公司与青岛银行东海西路第一支行签订流动资金借款合同，合同编号：802252017 借字第 0006 号。借款总金额 500 万元，借款期限为一年，起止日为 2017 年 04 月 11 日至 2018 年 04 月 11 日，年利率 6.1%。2017 年 4 月 11 日，青岛超逸国际旅行社有限公司向青岛银行东海西路第一支行签署《支付委托书》，委托青岛银行东海西路第一支行向青岛温馨国际旅行社有限公司支付货款 500 万元。保证人为关联方王凯。2017 年 4 月 11 日王凯与青岛银行东海西路第一支行签订《保证合同》，合同编号：802252017 保字第 0002 号。青岛超逸国际旅行社有限公司委托青岛融资担保中心有限公司就该笔贷款向青岛银行东海西路第一支行提供担保，双方签订 2017 委字第 23 号《委托担保合同》，双方议定由关联方王凯及其配偶关联方刘婷婷提供连带责任保证，青岛泊客酒店管理有限公司对该项委托担保提供连带责任保证，刘婷婷以其个人位于市北区龙潭路 1 号甲 4 号楼 1 层-5 层房产二次抵押提供反担保，并与青岛融资担保中心签订 2017 年委抵字第 23 号《抵押反担保合同》。青岛超逸国际旅行社委托青岛融资担保中心有限公司对该笔

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

贷款使用进行资金监管，双方签署资金监管协议。截至 2017 年 5 月 31 日该借款尚未到还款期。

10、应付票据

种 类	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	0.00	0.00	263,713.00
合 计	0.00	0.00	263,713.00

说明：该笔银行承兑汇票由青岛超逸国际旅行社开出，由中国银行香港西路支行承兑，期限为：6 个月，用于向青岛小熙商贸有限公司支付中央空调购置款。该笔承兑由青岛超逸国际旅行社全额预存保证金 263,713.00 元，存款日期 2015 年 08 月 20 日，存款账号为 228618726038。

11、应付账款

(1) 应付账款按款项性质分类情况

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
经济业务往来款	158,430.00	36,730.00	0.00
合 计	158,430.00	36,730.00	0.00

(2) 应付款项按账龄披露

账 龄	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
0-6 个月	158,430.00	100	0.00	-	0.00	-
7-12 个月	0.00	-	36,730.00	100	0.00	-
1 至 2 年	0.00	-	0.00	-	0.00	-
2 至 3 年	0.00	-	0.00	-	0.00	-
3 年以上	0.00	-	0.00	-	0.00	-
合 计	158,430.00	100	36,730.00	100	0.00	-

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	金 额	性质或内容	未偿还或结转的原因
无			
合 计			

12、预收款项

(1) 预收账款按款项性质分类情况

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

经济业务往来款	0.00	0.00	355,340.00
合 计	0.00	0.00	355,340.00

(2) 预收款项按账龄披露

账 龄	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
0-6 个月	0.00	-	0.00	-	101,880.00	28.67
7-12 个月	0.00	-	0.00	-	253,460.00	71.33
1 至 2 年	0.00	-	0.00	-	0.00	-
2 至 3 年	0.00	-	0.00	-	0.00	-
3 年以上	0.00	-	0.00	-	0.00	-
合 计	0.00	-	0.00	-	355,340.00	100

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

客 户	金 额	性质或内容	未结转的原因
无			
合 计			

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 5 月 31 日
短期薪酬	64,482.00	1,336,786.63	1,331,447.63	69,821.00
离职后福利-设定提存计划		178,815.64	178,815.64	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	64,482.00	1,515,602.27	1,510,263.27	69,821.00

应付职工薪酬分类 (续)

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	0.00	3,416,867.40	3,352,385.40	64,482.00

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

离职后福利-设定提存计划	0.00	435,849.00	435,849.00	0.00
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	0.00	3,852,716.40	3,788,234.40	64,482.00

应付职工薪酬分类（续）

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	15,414.93	2,990,121.54	3,005,536.47	0.00
离职后福利-设定提存计划	0.00	462,632.68	462,632.68	0.00
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	15,414.93	3,452,754.22	3,468,169.15	0.00

(2) 短期薪酬

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 5 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	64,482.00	1,217,371.00	1,212,032.00	69,821.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		97,615.63	97,615.63	
其中：①医疗保险费		84,965.94	84,965.94	
②工伤保险费		3,209.03	3,209.03	
③生育保险费		9,440.66	9,440.66	
(4) 住房公积金		21,800.00	21,800.00	
(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				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	64,482.00	1,336,786.63	1,331,447.63	69,821.00

短期薪酬（续）

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	0.00	3,126,975.00	3,062,493.00	64,482.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	0.00	238,292.40	238,292.40	0.00
其中：①医疗保险费	0.00	206,243.44	206,243.44	0.00
②工伤保险费	0.00	9,154.56	9,154.56	0.00
③生育保险费	0.00	22,894.40	22,894.40	0.00
(4) 住房公积金	0.00	51,600.00	51,600.00	0.00
(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				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	0.00	3,416,867.40	3,352,385.40	64,482.00

短期薪酬（续）

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,414.93	2,665,978.83	2,681,393.76	0.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	0.00	259,942.71	259,942.71	0.00
其中：①医疗保险费	0.00	221,383.36	221,383.36	0.00
②工伤保险费	0.00	14,920.84	14,920.84	0.00
③生育保险费	0.00	23,638.51	23,638.51	0.00
(4) 住房公积金	0.00	64,200.00	64,200.00	0.00
(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				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	15,414.93	2,990,121.54	3,005,536.47	0.00

(3) 设定提存计划

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 5 月 31 日
基本养老保险费		169,931.88	169,931.88	
失业保险费		8,883.76	8,883.76	
合 计		178,815.64	178,815.64	

设定提存计划（续）

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险费	0.00	412,906.12	412,906.12	0.00
失业保险费	0.00	22,942.88	22,942.88	0.00
合 计	0.00	435,849.00	435,849.00	0.00

设定提存计划（续）

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险费	0.00	438,281.95	438,281.95	0.00
失业保险费	0.00	24,350.73	24,350.73	0.00
合 计	0.00	462,632.68	462,632.68	0.00

14、应交税费

税 项	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	29,627.79	31,569.19	0.00
消费税	0.00	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00	22,053.20
企业所得税	0.00	284,160.37	67,396.67
个人所得税	0.00	98.25	101.25
城市维护建设税	1,923.54	2,059.44	1,543.72
教育费附加	824.38	882.62	661.60
地方教育费附加	549.58	588.42	441.06
地方水利建设基金	274.80	294.21	220.53
合 计	33,200.09	319,652.50	92,418.03

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	773,682.65	3,205,624.65	1,830,163.61
其中：其他往来款	50.00	1,795,000.00	158,463.92
关联方往来款	773,632.65	773,632.65	1,431,277.69
业务往来款	0.00	636,992.00	240,422.00
保理借款	0.00	2,838,000.00	0.00
旅游保证金	160,000.00	0.00	17,358.00
房租	0.00	0.00	1,037,725.00
合 计	933,682.65	6,043,624.65	2,885,246.61

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权人名称	2017年5月31日	性质或内容	未偿还的原因
刘婷婷	443,632.65	关联方往来款	尚未结算
王凯	330,000.00	关联方往来款	尚未结算
合 计	773,632.65		

账龄超过一年的重要其他应付款（续）

债权人名称	2016年12月31日	性质或内容	未偿还的原因
刘婷婷	443,632.65	关联方往来款	尚未结算
王凯	330,000.00	关联方往来款	尚未结算
合 计	773,632.65		

账龄超过一年的重要其他应付款（续）

债权人名称	2015年12月31日	性质或内容	未偿还的原因
刘婷婷	413,632.65	关联方往来款	尚未结算
合 计	413,632.65		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况（续）

单位名称	款项性质	2017年 5月31日	账龄	占其他应付款 总额的比例%
刘婷婷	关联方往来款	443,632.65	3年以上	47.51
王凯	关联方往来款	330,000.00	3年以上	35.34
王晓琰	旅游保证金	80,000.00	0-6个月	8.57
卢琳娅	旅游保证金	80,000.00	0-6个月	8.57

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

丰丽娜	其他往来款	50.00	0-6个月	0.01
合 计	--	933,682.65	--	100

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况（续）

单位名称	款项性质	2016年 12月31日	账龄	占其他应付款 总额的比例%
天津溢美国际保理有限公司	保理借款	2,838,000.00	0-6个月	46.96
黄威	其他往来款	1,295,000.00	0-6个月	21.43
何松仪	其他往来款	500,000.00	0-6个月	8.27
上海福地在线旅游发展有限公司	业务往来款	470,000.00	0-6个月	7.78
刘婷婷	关联方往来款	443,632.65	3年以上	7.34
合 计	--	5,546,632.65	--	91.78

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况（续）

单位名称	款项性质	2015年 12月31日	账龄	占其他应付款 总额的比例%
刘婷婷	关联方往来款	1,431,277.69	3年以上	49.61
市北区房产管理处	房租	1,037,725.00	0-6个月	35.97
威海市大客运有限公司	其他往来款	200,000.00	0-6个月	6.93
苗艳	其他往来款	150,000.00	0-6个月	5.20
刘辉	旅游保证金	10,190.00	0-6个月	0.35
合计	--	2,829,192.69		98.06

16、实收资本

投资者名称	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年5月31日	持股比例（%）
王凯	9,900,000.00			9,900,000.00	99.00
刘婷婷	100,000.00			100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	100

实收资本（续）

投资者名称	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	持股比例（%）
王凯	9,900,000.00			9,900,000.00	99.00
刘婷婷	100,000.00			100,000.00	1.00

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

合计	10,000,000.00			10,000,000.00	100
----	---------------	--	--	---------------	-----

实收资本（续）

投资者名称	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	持股比例（%）
王凯	9,900,000.00			9,900,000.00	99.00
刘婷婷	100,000.00			100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	100

17、盈余公积

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 5 月 31 日
法定盈余公积	292,618.27	2,396.70	0.00	295,014.97
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	292,618.27	2,396.70	0.00	295,014.97

盈余公积（续）

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	36,944.96	255,673.31	0.00	292,618.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	36,944.96	255,673.31	0.00	292,618.27

盈余公积（续）

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	0.00	36,944.96	0.00	36,944.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	0.00	36,944.96	0.00	36,944.96

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

18、未分配利润

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	1,888,164.85	-1,884,315.52	-4,183,547.27	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	660.75	1,473,335.69	-755.61	
调整后 期初未分配利润	1,888,825.60	-410,979.83	-4,184,302.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,854.44	2,554,817.99	2,336,932.32	
减：提取任意盈余公积	2,396.70	255,673.31	36,944.96	10.00
提取任意盈余公积				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
提取职工奖励基金				
提取一般风险基金				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
优先股股利				
对其他股东的分配				
利润归还投资				
其他				
加：盈余公积弥补亏损				
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动				
所有者权益其他内部结转				
期末未分配利润	1,908,283.34	1,888,164.85	-1,884,315.52	

青岛超逸国际旅行社有限公司
2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额				
--------------------------	--	--	--	--

说明：调整本期期初未分配利润明细

(1) 2017年1-5月影响期初未分配利润660.75元。其中：多计提个人所得税98.25元，因本期收回已计提坏账准备金的其他应收款15,000.00元，冲转已提坏账准备金750.00元，同时转销递延所得税资产187.50元。

(2) 由于2016年度合并范围变更，影响2016年期初未分配利润1,473,335.69元，其中：青岛泊客酒店管理有限公司上年度归属母公司的投资收益1,233,869.88元，青岛凤舞国际贸易有限公司上年度归属母公司的投资收益239,465.81元。

(3) 2015年12月31日影响期初未分配利润-755.61元。其中：青岛凤舞国际贸易有限公司-755.61元为调整2015年度期初固定资产折旧金额。

19、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本分类情况

	2017年1-5月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,980,769.27	6,301,208.19	41,778,413.60	33,978,833.25	35,500,224.52	31,634,469.67
其他业务						
合计	7,980,769.27	6,301,208.19	41,778,413.60	33,978,833.25	35,500,224.52	31,634,469.67

说明：2015年度、2016年度和2017年1-5月份，青岛超逸国际旅行社有限公司的主营业务收入为旅游收入、票务收入和其他主营业务收入，其他主营业务收入包括租车收入、信息服务收入（支付宝二维码信息收入、阿里信用住信息收入）、会议服务收入；主营业务成本为旅游成本、票务成本。其中：主营业务成本除门票成本外还包括业务部门人员薪酬。

2015年度、2016年1-11月青岛泊客酒店管理有限公司主营业务收入为房费收入；主营业务成本主要为洗涤费、客房日用品、房租等。

2015年度、2016年1-11月青岛凤舞贸易有限公司主营业务收入为销售墨盒、螺纹钢及代理会务收入；主营业务成本主要为库存商品销售成本。

20、税金及附加

项 目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
营业税	0.00	13,838.87	258,307.11
城市维护建设税	6,724.89	29,463.39	18,081.56
教育费附加	2,882.10	12,627.18	7,749.22
地方教育费附加	1,921.38	8,418.11	5,166.15
地方水利建设基金	960.71	4,209.07	2,583.08
印花税	2,965.50	5,728.40	30.00

青岛超逸国际旅行社有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

合 计	15,454.58	74,285.02	291,917.12
-----	-----------	-----------	------------

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
网络服务费	0.00	0.00	9,000.00
服务费	0.00	18,717.73	1,641.53
通行费	0.00	0.00	55,000.00
展览费	0.00	17,560.00	0.00
业务费	960.00	0.00	0.00
合 计	960.00	36,277.73	65,641.53

22、管理费用

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
工资及福利费	399,338.00	1,057,451.00	504,498.94
公积金	3,700.00	12,000.00	11,700.00
工会经费	897.84	4,707.06	0.00
办公费	10,611.57	209,529.25	13,869.34
差旅费	9,271.00	68,999.50	1,874.92
折旧费	21,611.54	2,609.16	2,846.36
修理费	0.00	28,418.00	11,128.21
社保	46,776.06	220,652.69	149,165.31
水电费	10,870.88	5,200.00	0.00
中介机构费	118,867.92	765,566.04	0.00
交通费	0.00	19,643.50	0.00
会议费	3,000.00	6,832.00	0.00
财产保险费	0.00	0.00	52,082.04
快递费	0.00	0.00	145.00
保理服务费	162,000.00	162,000.00	0.00
担保费	0.00	55,000.00	0.00
通讯费	0.00	148,491.63	0.00
服务费	0.00	11,077.89	41,692.28
其他	0.00	36,940.86	24,399.00

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

业务招待费	96,950.00	58,423.06	590.80
广告费	0.00	500.00	0.00
残疾人就业保障金	0.00	4,834.35	0.00
合 计	883,894.81	2,878,875.99	813,992.20

23、财务费用

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	736,438.85	1,047,120.93	991,509.45
减：利息收入	13,807.39	49,460.03	47,336.54
手续费及其他	15,496.98	8,012.83	13,254.84
合 计	738,128.44	1,005,673.73	957,427.75

24、资产减值损失

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	21,848.29	4,437.27	4,542.01
合 计	21,848.29	4,437.27	4,542.01

说明：

2015 年度资产减值损失累计金额 4,542.01 元，其中：青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司 2015 年度按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 12,306.84 元，计提坏账准备金 615.34 元；青岛泊客酒店管理有限公司 2015 年度按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 74,490.18 元，计提坏账准备金 3,926.67 元。

2016 年度资产减值损失累计金额 4,437.27 元，其中：青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司 2016 年度按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 28,916.44 元，计提坏账准备金 2,082.95 元；青岛泊客酒店管理有限公司 2016 年 11 月 30 日按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 5,043.18 元，计提坏账准备金 454.32 元；青岛超逸国际旅行社有限公司 2016 年度按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 38,000.00 元，计提坏账准备金为 1,900.00 元。

2017 年 1-5 月资产减值损失累计金额 21,848.29 元，其中：青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司 2017 年 1-5 月按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 28,916.44 元，计提坏账准备金 2,698.29 元；青岛超逸国际旅行社有限公司 2017 年 1-5 月按账龄组合应计提坏账准备金的“其他应收款”金额为 203,000.00 元，计提坏账准备金 19,150.00 元。

25、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00	0.00

青岛超逸国际旅行社有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收	0.00	-582,858.87	0.00
合 计	0.00	-582,858.87	0.00

(2) 投资收益的说明

2016 年 12 月超逸国际旅行社有限公司将其持有的青岛泊客酒店管理有限公司、青岛凤舞贸易有限公司 51%股权转让。取得转让对价共计 5,150,000.00 元。泊客、凤舞 2016 年 1-11 月份净利润分别为 -625,333.31 元、42,474.34 元；合并利润表将这部分净利润合计数-582,858.87 元确认为投资损失。

26、营业外收入

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	0.00	148,190.00	50,000.00	198,190.00
合 计	0.00	148,190.00	50,000.00	198,190.00

其中，政府补助明细如下：

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度	与收益相关
“好客山东”旅游产品创新奖	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00
旅行社引进客源和发展扶持	0.00	148,190.00	0.00	148,190.00
合 计	0.00	148,190.00	50,000.00	198,190.00

27、营业外支出

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
罚款和滞纳金	525.90	37,934.67	7,123.95	45,584.52
其他	0.00	55.25	337.31	392.56
合 计	525.90	37,989.92	7,461.26	45,977.08

说明：

2015 年青岛凤舞国际贸易有限公司营业外支出 337.31 元为未收取，应由购买方支付的销项税额，其中：不含税收入额 5,622.03 元。

2016 年青岛泊客酒店管理有限公司营业外支出 55.25 元为未收取，应由购买方支付的增值税 55.25 元，其中：不含税收入额 1,897.00 元。

28、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,356.69	872,580.31	79,420.80
递延所得税费用	-5,462.07	-100,026.48	-105,484.00
合 计	-3,105.38	772,553.83	-26,063.20

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	21,536.16	3,327,371.82	1,774,772.98
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,356.69	872,580.31	79,420.80
某些子公司适用不同税率的影响			
对以前期间当期所得税的调整			-1,007.26
权益法核算的合营企业和联营企业损益			
无须纳税的收入（以“-”填列）			
不可抵扣的成本、费用和损失			
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）			

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-5,462.07	-100,026.48	-104,476.74
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）			
其他			
所得税费用	-3,105.38	772,553.83	-26,063.20

29、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	13,807.39	49,460.03	47,336.54
罚款收入等其他经营收入	0.00	148,190.00	50,000.00
其他应付往来款	0.00	0.00	-779,435.54
合 计	13,807.39	197,650.03	-682,099.00

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
与其他经营活动有关的净增加（其他应收款）	-11,939,809.15	10,259,486.99	-2,625,105.54
其他生产经营项目净增加（其他流动资产）	0.00	7,706.90	29,642.27
与其他经营活动有关的净减少（其他应付款）	5,115,292.00	-4,759,148.87	-2,497,440.49
其他经营活动类费用（销售费用）	960.00	36,277.73	65,641.53
其他经营活动类费用（管理费用）	492,945.27	1,814,444.77	303,031.49
手续费	15,496.98	8,012.83	13,254.84
罚款支出等其他经营支出	525.90	37,934.67	7,123.95
合 计	-6,314,589.00	7,404,715.02	-4,703,851.95

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
无	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	736,438.85	1,047,120.93	991,509.45
合 计	736,438.85	1,047,120.93	991,509.45

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	21,854.44	2,554,817.99	1,800,836.18
加：资产减值准备	21,848.29	4,437.27	4,542.01
固定资产折旧	21,611.54	19,416.24	21,181.36
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	736,438.85	1,047,120.93	991,509.45
投资损失（收益以“-”号填列）		582,858.87	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,274.57	-100,154.24	-109,883.93
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）			-3,558.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,004,146.21	-21,226,364.47	-2,915,417.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,274,607.16	4,856,962.48	3,314,789.85
其他	-562.50	-4,187.02	-4,255.64
经营活动产生的现金流量净额	-1,474,544.90	-12,265,091.95	3,099,744.23
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	3,836,118.31	865,050.77	1,728,734.16
减：现金的期初余额	865,050.77	1,728,734.16	1,620,499.38
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	2,971,067.54	-863,683.39	108,234.78

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00	5,151,000.00	0.00
其中：青岛泊客酒店管理有限公司	0.00	5,100,000.00	0.00
青岛凤舞国际贸易有限公司	0.00	51,000.00	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		30,271.51	
其中：青岛泊客酒店管理有限公司		10,428.80	
青岛凤舞国际贸易有限公司		19,842.71	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
其中：青岛泊客酒店管理有限公司			
青岛凤舞国际贸易有限公司			
处置子公司收到的现金净额	0.00	5,120,728.49	0.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	3,136,118.31	165,050.77	85,021.16
其中：库存现金	1,254.27	17,281.26	17,040.80
可随时用于支付的银行存款	3,111,503.39	125,787.12	32,243.77
可随时用于支付的其他货币资金	23,360.65	21,982.39	15,736.59

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,836,118.31	865,050.77	1,728,734.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	700,000.00	700,000.00	1,663,713.00

(4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
期末货币资金	3,836,118.31	865,050.77	1,728,734.16
减：使用受到限制的存款	700,000.00	700,000.00	1,663,713.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资			--
期末现金及现金等价物余额	3,136,118.31	165,050.77	65,021.16

31、所有者权益变动表项目注释

(1) 2017 年 1-5 月影响期初未分配利润 660.75 元。其中：多计提个人所得税 98.25 元，因本期收回已计提坏账准备金的其他应收款 15,000.00 元，冲转已提坏账准备金 750.00 元，同时转销递延所得税资产 187.50 元。

(2) 由于 2016 年度合并范围变更，影响 2016 年期初未分配利润 1,473,335.69 元，其中：青岛泊客酒店管理有限公司上年度归属母公司的投资收益 1,233,869.88 元，青岛凤舞国际贸易有限公司上年度归属母公司的投资收益 239,465.81 元。

(3) 2015 年 12 月 31 日影响期初未分配利润-755.61 元。其中：青岛凤舞国际贸易有限公司-755.61 元为调整 2015 年度期初固定资产折旧金额。

七、合并范围的变更

处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛泊客酒店管理有限公司	5,100,000.00	51%	出让	2016年12月	收到对价	-625,333.21

青岛超逸国际旅行社有限公司
2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

青岛凤舞国际贸易有限公司	51,000.00	51%	出让	2016年12月	收到对价	42,474.34
--------------	-----------	-----	----	----------	------	-----------

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛泊客酒店管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		
青岛凤舞国际贸易有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		

八、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	
青岛泊客酒店管理有限公司	青岛	青岛	酒店服务业	51		投资
青岛凤舞国际贸易有限公司	青岛	青岛	商贸	51		投资

本公司于2016年12月转让所持有的上述两家子公司全部股权,截至2017年5月31日,本公司无子公司

(2) 重要的非全资子公司:

无

1、在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

本公司不存在合营或联营企业。

3、重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营。

九、关联方及关联交易

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

1、本公司的实际控制人

本公司为自然人王凯（董事长、法定代表人）与刘婷婷（董事、总经理）共同控制，截止2017年5月31日，王凯持有公司99%股份（实际出资额9,900,000.00元），刘婷婷持有公司1%股份（实际出资额100,000.00元）。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王晓波	董事、副总经理、高级管理人员
刘翠霞	董事、副总经理、高级管理人员
徐显超	董事、业务经理
詹连启	监事会主席、导游部经理
张龙	监事、导游
徐同玲	监事（职工监事）、导游
韩江丽	董事会秘书、行政部经理、高级管理人员
徐璇	财务总监、高级管理人员
青岛泊客酒店管理有限公司	子公司（于2016年12月转让全部股权）
青岛凤舞国际贸易有限公司	子公司（于2016年12月转让全部股权）
城阳区琮浩工艺品商行	股东王凯登记注册的个体工商户
市北区琮瀚日用品商行	股东刘婷婷登记注册的个体工商户，已于2016年12月完成工商注销手续
青岛凤凰岛运输有限公司	王凯曾持股49%

3、关联交易情况

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

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017年5月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王凯	0.00		0.00		3,837,159.99	3,368.05

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款	刘婷婷	443,632.65	443,632.65	1,431,277.69
	王凯	330,000.00	330,000.00	0.00

5、关联担保情况

详见：六、合并财务报表项目注释9、(2)短期借款的其他说明

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

本公司不存在已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司不存在对外签订的不可撤销的经营租赁合约

(3) 本公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺

(4) 其他承诺事项：无

(5) 前期承诺履行情况：无

(6) 截至2017年5月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司没有需要在财务报表附注中说明的或有事项，截至2017年5月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至2017年5月31日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、截至2017年5月31日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

2、分公司信息

(1) 分公司名称：青岛超逸国际旅行社有限公司市北分公司

(2) 会计政策：分公司的会计政策与本公司主要会计政策相同

(3) 分公司的财务信息

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
营业收入	0.00	0.00	0.00
其中：对外交易收入	0.00	0.00	0.00
其中：分部间交易收入	0.00	0.00	0.00

青岛超逸国际旅行社有限公司
2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

营业费用	0.00	0.00	0.00
利润总额/(亏损)	-2,787.10	-2,435.79	-1,232.63
所得税费用	-674.57	-520.73	-153.84
净利润/(亏损)	-2,112.53	-1,915.06	-1,078.79
资产总额	26,170.60	28,233.13	30,148.19
负债总额	773,682.65	773,632.65	773,632.65
补充信息:			
资本性支出	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销费用	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销以外的非现金费用	0.00	0.00	0.00
资产减值损失	2,698.29	2,082.95	615.34

十六、母公司财务报表主要项目注释

以下财务报表主要项目注释为母公司本部及市北分公司合并数据

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2017 年 5 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,906.00	100			31,906.00
其中：账龄组合	31,906.00	100			31,906.00
资产状态组合					
信用风险特征组合小计	31,906.00	100			31,906.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	31,906.00	100			31,906.00

应收账款按种类披露（续）

种 类	2016 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	82,172.98	100	0.00	0.00	82,172.98
资产状态组合					
信用风险特征组合小计	82,172.98	100	0.00	0.00	82,172.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	82,172.98	100	0.00	0.00	82,172.98

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,794.76	100	0.00	0.00	3,974.76
资产状态组合					
信用风险特征组合小计	3,974.76	100	0.00	0.00	3,974.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,974.76	100	0.00	0.00	3,974.76

说明：

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：0-6 个月	31,906.00		
7-12 个月			
1 年以内小计	31,906.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

5 年以上			
合 计	31,906.00		--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：0-6 个月	82,172.98	0.00	
7-12 个月			
1 年以内小计	82,172.98	0.00	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	82,172.98	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：0-6 个月	3,974.76	0.00	
7-12 个月			
1 年以内小计	3,974.76	0.00	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,974.76	--	--

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

青岛超逸国际旅行社有限公司
2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

单位名称	2017年5月31日	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
程游天下国际旅行社(苏州)有限公司	12,700.00		39.80
南京途牛国际旅行社有限公司	10,000.00		31.34
青岛驴妈妈国际旅行社有限公司	9,206.00		28.86
合 计	31,906.00	-	100

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况(续)

单位名称	2016年12月31日	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
安徽蔚蓝海岸旅行社有限公司	44,230.00		53.83
程游天下国际旅行社(苏州)有限公司	21,138.00		25.72
万程(上海)旅行社有限公司	9,970.00		12.13
南京途牛国际旅行社有限公司	4,342.36		5.28
酷飞在线信息科技有限公司南京有限公司	2,327.62		2.83
合 计	82,007.98	-	99.79

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况(续)

单位名称	2015年12月31日	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
南京途牛国际旅行社有限公司	3,974.76	-	100
合 计	3,974.76	-	100

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017年5月31日				
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	756,258.30	100	25,696.58	3.40	730,561.72
其中: 账龄组合	756,258.30	100	25,696.58	3.40	730,561.72

青岛超逸国际旅行社有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

资产状态组合					
信用风险特征组合小计	756,258.30	100	25,696.58	3.40	730,561.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	756,258.30	100	25,696.58	3.40	730,561.72

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	2016 年 12 月 31 日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,695,692.45	100	4,598.29	0.04	12,691,094.16
其中: 账龄组合	12,695,692.45	100	4,598.29	0.04	12,691,094.16
资产状态组合					
信用风险特征组合小计	12,695,692.45	100	4,598.29	0.04	12,691,094.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,695,692.45	100	4,598.29	0.04	12,691,094.16

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,960,366.63	100	615.34		2,959,751.29
其中: 账龄组合	2,960,366.63	100	615.34		2,959,751.29
资产状态组合					
信用风险特征组合小计	2,960,366.63	100	615.34		2,959,751.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,960,366.63	100	615.34		2,959,751.29

说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%

青岛超逸国际旅行社有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

1 年以内			
其中：0-6 个月	524,341.86		
7-12 个月			
1 年以内小计	524,341.86		
1 至 2 年	206,867.12	20,686.72	10
2 至 3 年	25,049.32	5,009.86	20
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	756,258.30	25,696.58	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：0-6 个月	12,628,776.01		
7-12 个月	41,867.12	2,093.36	5
1 年以内小计	12,670,643.13	2,093.36	5
1 至 2 年	25,049.32	2,504.93	10
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	12,695,692.45	4,598.29	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：0-6 个月	2,948,059.79		
7-12 个月	12,306.84	615.34	5%
1 年以内小计	2,960,366.63	615.34	

青岛超逸国际旅行社有限公司
2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

1至2年			
2至3年			
3年以上			
合 计	2,960,366.63	615.34	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
押金及保证金	703,000.00	218,000.00	20,000.00
经济业务往来	0.00	12,422,404.16	2,894,742.65
其中：业务往来款	0.00	11,695,650.00	0.00
其他往来款	0.00	726,754.16	50,000.00
关联方往来款	0.00	0.00	2,844,742.65
公积金（个人）	5,500.00	4,300.00	4,300.00
代垫社保	47,758.30	50,988.29	41,323.98
合 计	756,258.30	12,695,692.45	2,960,366.63

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年 5月31日	账龄	占其他 应收款 总额的 比例%	坏账准备期 末余额
青岛市企发投资有限公司	保证金	500,000.00	0-6个月	66.11	-
中国联合网络通信有限公司青岛市分公司	保证金	180,000.00	1至2年	23.80	18,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	15,000.00	1至2年	1.98	1,500.00
梁晓寒	代垫社保	12,524.66	2-3年	1.66	2,504.93
天津西瓜旅游有限责任公司	押金	8,000.00	1至2年	1.06	800.00
合 计		715,524.66	--	94.61	22,804.93

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）

单位名称	款项性质	2016年 12月31日	账龄	占其他 应收款 总额的 比例%	坏账准备期 末余额
------	------	-----------------	----	--------------------------	--------------

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015年1月1日至2017年5月31日财务报表附注

青岛晟特鲁国际贸易有限公司	业务往来款	11,645,650.00	0-6个月	91.73	
周庆洪	其他往来款	675,754.16	0-6个月	5.32	
中国联合网络通信有限公司青岛市分公司	押金\保证金	180,000.00	0-6个月	1.42	
那磊	其他往来款	51,000.00	0-6个月	0.40	
青岛美林精治资产管理有限公司	业务往来款	50,000.00	0-6个月	0.39	
合 计	--	12,602,404.16	--	99.27	--

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
王凯	关联方往来款	2,844,742.65	0-6个月	96.09	
那磊	其他往来款	50,000.00	0-6个月	1.69	
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金押金	15,000.00	0-6个月	0.51	
梁晓寒	代垫社保	12,524.66	0-6个月	0.42	
李绪楠	代垫社保	12,524.66	0-6个月	0.42	
合 计	--	2,934,791.97	--	99.14	--

3、长期股权投资

项目	2017年5月31日			2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	0.00			0.00			5,151,000.00		5,151,000.00
对联营、合营企业投资									
合计	0.00			0.00			5,151,000.00		5,151,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年5月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛泊客酒店管理有限公司	0.00			0.00		

青岛超逸国际旅行社有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日财务报表附注

青岛凤舞国际贸易有限公司	0.00			0.00		
合计	0.00			0.00		

对子公司投资（续）

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛泊客酒店管理有限公司	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00		
青岛凤舞国际贸易有限公司	51,000.00	0.00	51,000.00	0.00		
合计	5,151,000.00	0.00	5,151,000.00	0.00		

对子公司投资（续）

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛泊客酒店管理有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00		
青岛凤舞国际贸易有限公司	51,000.00	0.00	0.00	51,000.00		
合计	5,151,000.00	0.00	0.00	5,151,000.00		

（2）对联营、合营企业投资

本公司本期无对联营、合营企业投资。

4、营业收入和营业成本

	2017 年 1-5 月		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,980,769.27	6,301,208.19	39,868,946.47	32,810,425.19	34,602,615.86	30,048,746.72
其他业务						
合计	7,980,769.27	6,301,208.19	39,868,946.47	32,810,425.19	34,602,615.86	30,048,746.72

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度	说明
非流动性资产处置损益				

青岛超逸国际旅行社有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月-5 月、2016 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	0.00	148,190.00	50,000.00	2015 年获得“好客山东”旅游产品创新奖 50000 元；2016 年获得青岛财政局对旅行社引进客源奖励
对非金融企业收取的资金占用费				
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				

青岛超逸国际旅行社有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月-5 月、2016 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	-525.90	-37,989.92	-7,461.26	罚款、滞纳金、无法收回的代垫税款
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	-525.90	110,200.08	42,538.74	
减：非经常性损益的所得税影响数				
非经常性损益净额	-525.90	110,200.08	42,538.74	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			165.28	
合计	-525.90	110,200.08	42,373.46	

对非经常性损益项目的其他说明：

项 目	涉及金额	原因
无		

3、净资产收益率和每股收益

报告年度	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
2017 年 1-5 月	归属于公司普通股股东的净利润	0.18%	0.0022	0.0022
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股	0.18%	0.0022	0.0022
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	27.09%	0.26	0.26
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股	25.92%	0.24	0.24
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	28.66%	0.23	0.23
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股	28.14%	0.23	0.23

青岛超逸国际旅行社有限公司

2017 年 7 月 30 日

（公章）

（董事会批准日，与审计报告日一致）



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

王茜

120100230003

姓 名 Full name 王茜

性 别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1980-12-08

工作单位 Working unit 立信中联会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 120106198012085022



证书编号:
No. of Certificate 120100230003

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 天津市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 二〇一〇 年 四 月 二十 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.






姓名 Full name 杨晋湘
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-03-01
工作单位 Working unit 深圳鹏盛会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 43262219750301651X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016.7.30

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

2015.7.30
2013.6.15
年度注册

证书编号: 474700290006
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年 7月 1日
Date of Issuance





营业执照

(副本)⁽⁶⁻¹⁾

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2016 年 05 月 30 日



会计师事务所 执业证书

名称：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：王子龙

办公场所：北京市车庄大街9号院B座2单元301室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010075

注册资本(出资额)：1740万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0052号

批准设立日期：2013-08-09



证书序号：NO. 019862

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000173

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日