

北京尚途国际旅行社股份有限公司

审计报告

中喜审字【2018】第 0743 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_xz_cpa@163.com



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



审 计 报 告

中喜审字【2018】第 0743 号

北京尚途国际旅行社股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京尚途国际旅行社股份有限公司（以下简称“尚途国旅”）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尚途国旅2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京尚途国际旅行社股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

尚途国旅管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估尚途国旅的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算尚途国旅、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尚途国旅的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对尚途国旅测试持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致尚途国旅不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国 北京

中国注册会计师：



二〇一八年四月十八日

资产负债表

单位名称：北京陆途国际旅行社股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	四、（一）	2,494,428.14	6,125,968.52
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	四、（二）	675,045.75	2,081,072.37
预付款项	四、（三）	4,429,449.12	16,329,742.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、（四）	132,292.00	518,331.28
存货			
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	四、（五）	44,274.38	
流动资产合计		7,775,489.39	25,055,114.27
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			
投资性房地产			
固定资产	四、（六）	91,949.05	75,051.93
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	四、（七）	4,058,425.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、（八）	8,882.18	29,622.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,159,256.26	104,674.87
资产总计		11,934,745.65	25,159,789.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





资产负债表（续）

单位名称：北京尚途国际旅行社股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
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			
应付账款	四、（十）	1,589,695.10	2,289,383.22
预收款项	四、（十一）	1,824,867.57	10,791,606.50
应付职工薪酬	四、（十二）	322,897.35	354,534.42
应交税费	四、（十三）	263,407.24	396,165.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、（十四）	4,955,048.63	5,642,313.60
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		8,955,915.89	19,474,002.92
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			
负债合计		8,955,915.89	19,474,002.92
所有者权益：			
股本	四、（十五）	5,600,000.00	5,600,000.00
资本公积	四、（十六）	85,786.22	500,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	四、（十七）	-2,706,956.46	-414,213.78
所有者权益合计		2,978,829.76	5,685,786.22
负债和所有者权益总计		11,934,745.65	25,159,789.14

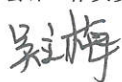
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





利润表

单位名称：北京尚途国际旅行社股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	四、（十八）	49,998,366.06	52,285,152.52
减：营业成本	四、（十八）	43,837,307.55	46,210,786.66
税金及附加	四、（十九）	28,083.49	55,837.33
销售费用	四、（二十）	3,099,575.16	2,019,929.42
管理费用	四、（二十一）	5,862,738.71	3,013,608.89
财务费用	四、（二十二）	-139,721.24	3,949.45
资产减值损失	四、（二十三）	-82,963.04	115,639.29
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	四、（二十四）	2,455.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,604,199.28	865,401.48
加：营业外收入	四、（二十五）	330.00	
减：营业外支出	四、（二十六）	56,345.24	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,660,214.52	865,401.48
减：所得税费用	四、（二十七）	46,741.94	210,801.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,706,956.46	654,600.25
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			
3. 其他			
（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		-2,706,956.46	654,600.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



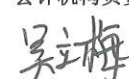


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





现金流量表

单位名称: 北京尚途国际旅行社股份有限公司

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		44,940,799.50	58,496,779.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、(二十八)	24,087,498.75	12,879,331.33
经营活动现金流入小计		69,028,298.25	71,376,110.95
购买商品、接受劳务支付的现金		34,797,833.39	58,541,558.50
支付给职工以及为职工支付的现金		4,607,137.32	2,594,775.93
支付的各项税费		433,774.73	407,868.72
支付其他与经营活动有关的现金	四、(二十八)	31,391,268.84	9,588,820.77
经营活动现金流出小计		71,230,014.28	71,133,023.92
经营活动产生的现金流量净额		-2,201,716.03	243,087.03
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		179,824.35	3,479,302.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		179,824.35	3,479,302.00
投资活动产生的现金流量净额		-179,824.35	-3,479,302.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			5,300,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			5,300,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			5,300,000.00
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	四、(二十六)	-2,381,540.38	2,063,785.03
加: 期初现金及现金等价物余额	四、(二十六)	2,925,968.52	862,183.49
六、期末现金及现金等价物余额	四、(二十六)	544,428.14	2,925,968.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

张建功

张建功印

主管会计工作负责人:

吴立梅

吴立梅印

会计机构负责人:

吴立梅

吴立梅印



股东权益变动表

项目	本年金额					上年金额								
	股本	资本公积	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	股本	资本公积	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
一、上年期末余额	5,600,000.00	500,000.00				-414,213.78	5,685,786.22	300,000.00					-1,068,814.03	-768,814.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	5,600,000.00	500,000.00				-414,213.78	5,685,786.22	300,000.00					-1,068,814.03	-768,814.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-414,213.78				-2,292,742.68	-2,706,956.46	5,300,000.00	500,000.00				654,600.25	6,454,600.25
（一）综合收益总额						-2,706,956.46	-2,706,956.46						654,600.25	654,600.25
（二）所有者投入和减少资本								5,300,000.00	500,000.00					5,800,000.00
1. 股东投入普通股								5,300,000.00						5,300,000.00
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									500,000.00					500,000.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转		-414,213.78				414,213.78								
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他		-414,213.78				414,213.78								
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	5,600,000.00	85,786.22				-2,706,956.46	2,978,829.76	5,600,000.00	500,000.00				-414,213.78	5,685,786.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





北京尚途国际旅行社股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京尚途国际旅行社股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在北京尚途国际旅行社有限公司的基础上采用整体变更设立的股份有限公司,于2017年3月31日在北京市工商行政管理局顺义分局登记注册,取得统一社会信用代码号为91110102580858918U的《企业法人营业执照》。公司法人代表:张建勋。注册地址:北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。注册资本为560万元,股份总数560万股,公司类型为股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

公司行业性质:现代服务业

公司经营范围:国内旅游业务;入境旅游业务;出境旅游业务;机票代理;展览及会议服务;旅游信息咨询;组织文化艺术交流活动舞蹈技术培训;声乐技术培训;绘画技术培训;计算机技术培训;贸易咨询;市场调查;翻译服务;票务代理;旅游摄影摄像服务,汽车租赁;销售工艺品;日用品等。(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)。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报,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42项具体会计准则、其后颁布的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(以下简称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(四) 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。

(五) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币

的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（六）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（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收益。

（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

本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、应收票据、预付账款、长期应

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账款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。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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

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。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（九）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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应收款项在转回日的摊余成本。

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	应收款项账面余额在 100 万以上且占应收款项账面余额 5%以上的非关联方款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方往来、定金、押金、保证金、备用金	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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认条件：

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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐

赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧：

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
家具器具	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19~31.67

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

使用寿命有限无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	年限平均法

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

(1) 收入确认一般原则

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

收入的金额能够可靠计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

交易的完工程度能够可靠计量；

交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

③公司收入确认的具体原则

公司的主营业务为旅游服务收入，主要包括出境旅游收入和国内旅游收入。

具体确认原则：

公司将旅游活动相关的主要风险和报酬转移给客户，出境旅游的主要标志为旅游活动结束，即指公司组织国内旅游者到境外旅游，旅行团返回；国内旅游的主要标志为旅游活动结束，即指旅行者旅游结束。相关已经发生或将要发生的成本能够可靠计量。

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（十五）经营租赁

经营租赁的会计处理

①本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（十六）主要会计政策、会计估计的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更按规定采用未来适用法处理。

2、本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号），此项会计政策变更暂不影响公司本期及比较期间财务报表列报。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	公司 2016 年 5 月 1 日实施营改增，开始执行 3%、6% 的增值税征收率，2016 年 10 月 1 日，公司被认定为一般纳税人，当月开始按照取得的全部价款和外价费用，扣除向旅游服务购买方收取并支付给其他单位或个人的住宿费、餐饮费、交通费、签证费、门票费和支付给其他接团旅游企业的旅游费后的余额为销售额，并按照销售额不含税金额的 3%、6% 计征增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征，公司本部及各分公司分别纳税，根据当地税务政策适用不同税率	10%、25%

2、税收优惠及批文

按照国家税务总局〔2015〕61 号公告，自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收还是核定征收方式，均可以享受财税〔2015〕99 号文件规定的小型微利企业所得税优惠政策。公司所属部分分公司可按规定执行 10% 优惠所得税税率。

四、财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	214,040.73	62,063.41
银行存款	310,437.13	2,863,905.11
其他货币资金	1,969,950.28	3,200,000.00
合计	2,494,428.14	6,125,968.52
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要为存出保证金，按照旅游委要求存入指定银行，且未经批准不得提取。编制现金流量表时已从现金余额中剔除。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	710,574.47	100.00	35,528.72	5.00	675,045.75
其中：账龄组合	710,574.47	100.00	35,528.72	5.00	675,045.75
关联方往来、定金、押金、保证金、备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	710,574.47	100.00	35,528.72	5.00	675,045.75

续表

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	2,199,564.13	100.00	118,491.76	5.39	2,081,072.37
其中：账龄组合	2,199,564.13	100.00	118,491.76	5.39	2,081,072.37
关联方往来、定金、押金、保证金、备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,199,564.13	100.00	118,491.76	5.39	2,081,072.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	710,574.47	35,528.72	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	710,574.47	35,528.72	5.00

续表

项目	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,142,807.13	107,140.36	5.00
1-2 年	56,757.00	11,351.40	20.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	2,199,564.13	118,491.76	5.39

2、本期计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额		115,639.29
收回或转回坏账准备金额	82,963.04	
核销坏账准备金额		

2、期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额		账龄	性质或内容	坏账准备余额
		金额	占应收账款余额比例 (%)			
深圳平安综合金融服务有限公司上海分公司	非关联方	155,327.00	21.86	1 年以内	团费	7,766.35
南京途牛国际旅行社有限公司	非关联方	68,911.27	9.70	1 年以内	团费	3,445.56
广东乐观国际旅行社有限公司	非关联方	57,300.00	8.06	1 年以内	团费	2,865.00
北京中展创建投资有限公司	非关联方	49,360.00	6.95	1 年以内	团费	2,468.00
河北润弘投资有限公司	非关联方	49,360.00	6.95	1 年以内	团费	2,468.00
合计		380,258.27	53.52			19,012.91

4、应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	4,429,449.12	100.00	16,019,742.10	98.10
1-2 年			310,000.00	1.90
2-3 年				
3 年以上				
合计	4,429,449.12	100.00	16,329,742.10	100.00

2、期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间
中国金桥旅游有限公司昆明分公司	非关联方	870,279.43	19.65	1 年以内
ROKO TRAVEL Co., LTD	非关联方	506,355.06	11.43	1 年以内
Towers Business Travel Services CO.	非关联方	434,088.04	9.80	1 年以内
WILDNESS DISCOVERY SAFARIS LTD	非关联方	378,755.99	8.55	1 年以内
Travelite(INDIA)	非关联方	276,779.10	6.25	1 年以内
合计		2,466,257.62	55.68	--

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	132,292.00	100.00			132,292.00
其中：账龄组合					
关联方往来定金、押金、保证金、备用金组合	132,292.00	100.00			132,292.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	132,292.00	100.00			132,292.00

续表

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	518,331.28	100.00			518,331.28

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
关联方往来定金、押金、 保证金、备用金组合	518,331.28	100.00			518,331.28
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的其他应收款					
合计	518,331.28	100.00			518,331.28

2、其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	1,292.00	329,434.64
保证金	55,000.00	70,000.00
押金	76,000.00	118,896.64
合计	132,292.00	518,331.28

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	余额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准 备余额
北京住总北宇物业服务有限责任公司	押金	60,000.00	1 年以内	45.35	
南京途牛国际旅行社有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	37.80	
北京市金点点商贸有限责任公司	押金	10,000.00	1-2 年	7.56	
北京市喜隆多购物中心有限公司时尚 奥莱分公司	押金	5,000.00	1-2 年	3.78	
北京致远国际旅行社有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	3.78	
合计		130,000.00	--	98.27	

4、公司报告期内无含持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	44,274.38	
合计	44,274.38	

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	家具	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	101,976.00	297,642.00	399,618.00
2.本期增加金额		48,799.14	48,799.14

项目	家具	电子设备	合计
(1) 购置		48,799.14	48,799.14
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	101,976.00	346,441.14	448,417.14
二、累计折旧			
1.年初余额	96,877.20	227,688.87	324,566.07
2.本期增加金额		31,902.02	31,902.02
(1) 计提		31,902.02	31,902.02
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	96,877.20	259,590.89	356,468.09
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,098.80	86,850.25	91,949.05
2.年初账面价值	5,098.80	69,953.13	75,051.93

2、售后回租的固定资产：无

3、暂时闲置的固定资产情况：无

4、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(七) 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本期增加金额	4,429,000.00	4,429,000.00
(1) 购置	4,429,000.00	4,429,000.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,429,000.00	4,429,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本期增加金额	370,574.97	370,574.97
(1) 计提	370,574.97	370,574.97

项 目	软件	合 计
3、本期减少金额		
4、期末余额	370,574.97	370,574.97
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	4,058,425.03	4,058,425.03
2、年初余额		

(八) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,882.18	35,528.72	29,622.94	118,491.76
合计	8,882.18	35,528.72	29,622.94	118,491.76

(九) 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回数	转销数	
坏账准备	118,491.76		82,963.04		35,528.72
合计	118,491.76		82,963.04		35,528.72

(十) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,589,695.10	2,236,475.22
1 年以上		52,908.00
合计	1,589,695.10	2,289,383.22

(十一) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,824,867.57	10,791,606.50
1 年以上		
合计	1,824,867.57	10,791,606.50

2、本公司报告期内无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬列示	327,600.18	3,991,183.06	4,022,126.21	296,657.03
2、设定提存计划列示	26,934.24	472,370.34	473,064.26	26,240.32
合计	354,534.42	4,463,553.40	4,495,190.47	322,897.35

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	303,274.46	3,589,067.79	3,618,948.65	273,393.60
二、职工福利费		17,068.11	17,068.11	
三、社会保险费	24,325.72	385,047.16	386,109.45	23,263.43
其中：医疗保险费	20,409.60	333,695.02	334,221.42	19,883.20
工伤保险费	2,283.16	26,116.27	26,609.77	1,789.66
生育保险费	1,632.96	25,235.87	25,278.26	1,590.57
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	327,600.18	3,991,183.06	4,022,126.21	296,657.03

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险费	25,846.08	453,883.17	454,549.31	25,179.94
失业保险费	1,088.16	18,487.17	18,514.95	1,060.38
合计	26,934.24	472,370.34	473,064.26	26,240.32

(十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	13,765.34	98,087.75
城市建设维护税	780.99	9,747.69
教育费附加	310.96	4,105.39
地方教育费附加	206.88	2,657.41
企业所得税	244,388.47	280,796.30
印花税	3,939.67	691.12
其他	14.93	79.52
合计	263,407.24	396,165.18

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	4,703,591.47	5,021,300.06
押金	70,500.00	67,500.00
保证金	175,000.00	145,000.00
其他	5,957.16	408,513.54
合计	4,955,048.63	5,642,313.60

2、期末余额含应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位，具体明细详见下表：

	期末余额
张建勋	1,919,589.90
合计	1,919,589.90

3、本账户期末账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
刘飒	150,000.00	借款
合计	150,000.00	

(十五) 股本

1、股本增减变动情况

股东名称	年初余额	本次增减变动（+、-）			期末余额
		新增资本	其他	小计	
张建勋	4,480,000.00				4,480,000.00
吴立梅	1,120,000.00				1,120,000.00
合计	5,600,000.00				5,600,000.00

(十六) 资本公积

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		85,786.22		85,786.22
其他资本公积	500,000.00		500,000.00	
合计	500,000.00	85,786.22	500,000.00	85,786.22

注：2017 年度减少资本公积原因：以原有限公司截至 2016 年 12 月 31 日经审计净资产 5,685,786.22 元整体折股改制为股份公司，除折合 560 万股（每股 1 元）剩余净资产 85,786.22 元计入股份公司资本公积。

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-414,213.78	-1,068,814.03

项目	本期金额	上年金额
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-414,213.78	-1,068,814.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,706,956.46	654,600.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他	-414,213.78	
期末未分配利润	-2,706,956.46	-414,213.78

注：本期未分配利润其他减少，原因为原有限公司以 2016 年 12 月 31 日为基准日进行股份制改制，将截至 2016 年 12 月 31 日未分配利润-414,213.78 元与资本公积 500,000.00 元合并转为改制后股份公司的资本公积，形成股份公司资本公积 85,786.22 元。

（十八）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	49,998,366.06	43,837,307.55	52,285,152.52	46,210,786.66
其中：境外-出境	34,250,745.75	29,986,716.77	36,613,970.32	32,384,898.51
国内旅游	15,747,620.31	13,850,590.78	15,671,182.20	13,825,888.15
其他业务收入				
合计	49,998,366.06	43,837,307.55	52,285,152.52	46,210,786.66

2、公司前五名客户收入情况

单位名称	本期发生额	占全部营业收入比例%
苏海洋	5,763,933.96	11.53
深圳平安综合金融服务有限公司上海分公司	1,948,411.65	3.90
中青旅控股股份有限公司	1,528,678.30	3.06
中国金桥旅游有限公司	1,326,188.68	2.65
上海莱蒙商务国际旅行社有限公司	1,216,393.90	2.43
合计	11,783,606.49	23.57

（十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		16,456.26
城市维护建设税	15,408.59	23,447.55
教育费附加	7,604.94	9,974.81
地方教育费附加	5,069.96	5,958.71
合计	28,083.49	55,837.33

(二十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险费	2,057,813.95	992,436.38
广告宣传费	63,300.00	408,447.23
业务费	13,505.70	114,906.53
房租	858,343.64	363,460.00
保险费	61,282.14	113,350.68
其他	45,329.73	27,328.60
合计	3,099,575.16	2,019,929.42

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险费	2,388,671.37	1,794,979.22
水电费	43,163.60	99,502.01
差旅费	59,822.72	13,069.29
办公费	452,104.91	382,905.63
房租费	948,958.90	481,775.12
电话费	25,052.06	46,020.26
维修费	5,106.31	5,000.00
车辆费用	25,395.15	42,417.78
业务招待费	6,189.60	51,453.59
折旧费	31,770.09	40,476.45
保险费	71,583.76	11,819.02
无形资产摊销	370,574.97	
中介机构服务费	1,311,894.60	
其他	122,450.67	44,190.52
合计	5,862,738.71	3,013,608.89

(二十二) 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	191,616.40	26,403.73
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	51,895.16	30,353.18
合计	-139,721.24	3,949.45

(二十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-82,963.04	115,639.29
二、存货跌价损失		
合计	-82,963.04	115,639.29

(二十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
减免税额	2,455.29	
合 计	2,455.29	

(二十五) 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
其他	330.00		330.00
合 计	330.00		330.00

(二十六) 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
税收滞纳金及罚款	5,292.85		5,292.85
其他	51,052.39		51,052.39
合 计	56,345.24		56,345.24

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,001.18	239,711.05
递延所得税调整	20,740.76	-28,909.82
合 计	46,741.94	210,801.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,660,214.52	865,401.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-665,053.63	216,350.37
分公司适用不同税率的影响	730,594.16	-5,911.69
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-18,798.59	362.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他		
所得税费用	46,741.94	210,801.23

(二十八) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	191,616.40	26,403.73
收到存出保证金	1,600,000.00	
其他往来资金	22,295,882.35	12,852,927.60
合计	24,087,498.75	12,879,331.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户--银行手续费	51,895.16	30,353.18
销售费用-付现	925,761.21	1,027,493.04
管理费用-付现	3,071,722.28	1,172,337.37
存出保证金	350,000.00	50,000.00
营业外支出	56,345.24	
其他往来资金	26,935,544.95	7,308,637.18
合计	31,391,268.84	9,588,820.77

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,706,956.46	654,600.25
加：资产减值准备	-82,963.04	115,639.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,902.02	40,476.45
无形资产摊销	370,574.97	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,740.76	-28,909.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,692,358.88	-12,951,882.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,777,373.16	12,463,163.43
其他	1,250,000.00	-50,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,201,716.03	243,087.03
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	544,428.14	2,925,968.52
减: 现金的期初余额	2,925,968.52	862,183.49
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	-2,381,540.38	2,063,785.03

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	544,428.14	2,925,968.52
其中: 库存现金	214,040.73	62,063.41
可随时用于支付的银行存款	310,437.13	2,863,905.11
可随时用于支付的其他货币资金	19,950.28	
二、现金等价物		
其中: 三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	544,428.14	2,925,968.52
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	年初余额	受限原因
货币资金-其他货币资金	1,950,000.00	3,200,000.00	存出旅游保证金
合计	1,950,000.00	3,200,000.00	

五、关联方关系

(一) 本公司控股股东情况

关联方名称	股权比例	关联关系
张建勋	80.00%	法定代表人、实际控制人、董事长、总经理

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
尚旅实业投资有限公司(曾用名: 尚旅实业有限公司、爱尚寰球之旅实业有限公司)	实际控制人控制的其他企业
尚旅(北京)旅游投资开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京尚途旅游开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京爱尚旅程度假产品发展有限公司	实际控制人投资的其他企业
唐山尚旅旅居酒店管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
石家庄尚途旅游开发有限公司	实际控制人控制的其他企业

爱尚旅游开发石家庄有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津尚途旅游开发有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
西安尚途旅游开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
吴立梅	股东、董事
齐枫彤	董事
孟文杰	董事
孙辉	董事
张素伟	监事会主席
孟茹	监事
孟炎龙	职工代表监事
吴鸿斌	董事会秘书
任丘市尚旅旅居酒店管理有限公司	股东、董事吴立梅实际控制的企业
任丘市宝兴来建材有限公司	公司控股股东、实际控制人张建勋父亲张长社实际控制的企业

(四) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联方担保情况

无

3、关联方资金拆借

资金拆入：

关联方名称	年初余额	报告期内增加	报告期内减少	期末余额
张建勋	3,651,209.58	8,187,278.94	9,918,898.62	1,919,589.90
合计	3,651,209.58	8,187,278.94	9,918,898.62	1,919,589.90

(五) 关联方应收应付款项

1、公司应付关联方款项：

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
张建勋	1,919,589.90		3,651,209.58	
合计	1,919,589.90		3,651,209.58	

六、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无重大资产负债表日后事项。

八、其他重大事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

九、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,015.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-56,015.24	
所得税影响额	-12,763.10	
少数股东权益影响额		
合计	-43,252.14	

2、净资产收益率及每股收益

2017 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
归属于公司普通股股东的净利润	-62.48	-0.48	-0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.48	-0.48	-0.48

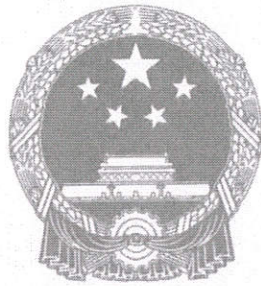
2016 年度

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
归属于公司普通股股东的净利润		2.18	2.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		2.18	2.18

北京尚途国际旅行社股份有限公司

2018 年 4 月 18 日





营业执照

(10-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28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、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



登记机关



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。

2017

年11月3日

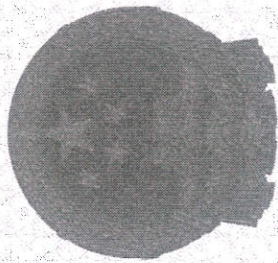
证书序号: NO. 019967

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



会计师事务所

执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张增刚
办公场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

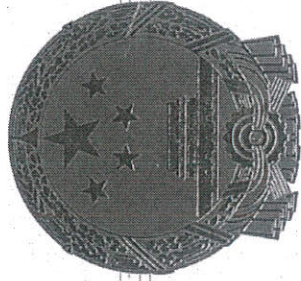
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1480万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0071号

批准设立日期: 2013-11-08



证书序号: 000415

会计师事务所

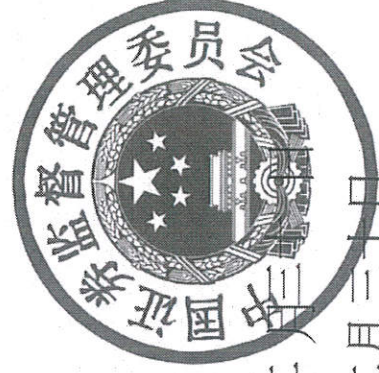
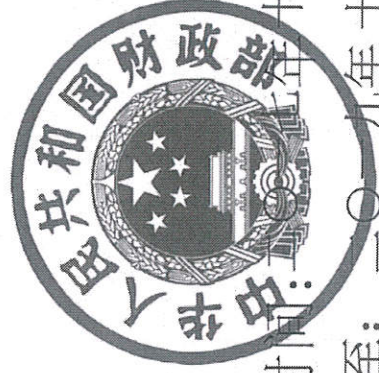
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)

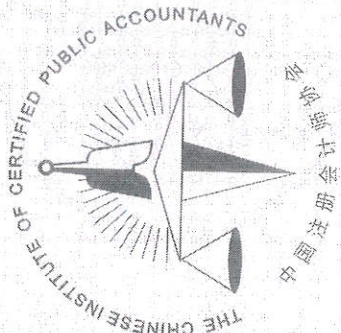
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一九年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一九年十二月三十日



姓名 马春侠

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1966-04-11

Date of birth

工作单位 中惠会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所

Working unit

身份证号码 612132196604110040

Identity card No.



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.



证书编号: 610101271379
No. of Certificate

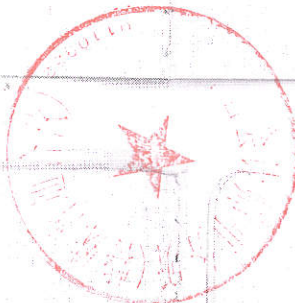
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 07 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名	胡晓岗
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-07-25
Date of birth	
工作单位	中嘉会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
Working unit	
身份证号码	612133198007252417
Identity card No.	



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.

证书编号: 110001590524
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 01 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d



年 月 日
/y /m /d