



尚途国旅

NEEQ : 872428

北京尚途国际旅行社股份有限公司

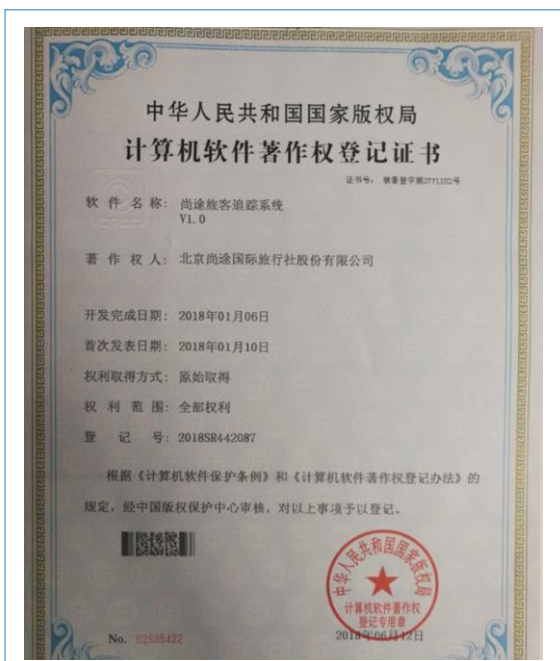
Beijing Shineour International Travel co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年6月12日，公司取得中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书：
尚途旅客追踪系统



2018年6月12日，公司取得中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书：
尚途客户档案归集系统

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、尚途国旅	指	北京尚途国际旅行社股份有限公司
股东大会	指	北京尚途国际旅行社股份有限公司股东大会
董事会	指	北京尚途国际旅行社股份有限公司董事会
监事会	指	北京尚途国际旅行社股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《北京尚途国际旅行社股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
旅游局	指	中华人民共和国国家旅游局
转让细则	指	全国中小企业股份转让系统股票转让细则
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张建勋、主管会计工作负责人吴立梅及会计机构负责人（会计主管人员）吴立梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京尚途国际旅行社股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表，事会决议、监事会决议、董事高级管理人员书面确认意见，监事会书面审核意见。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过得所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京尚途国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Shineour International Travel co.,Ltd
证券简称	尚途国旅
证券代码	872428
法定代表人	张建勋
办公地址	北京市朝阳区朝阳门外大街 19 号华普大厦 602 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴鸿斌
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-65802648
传真	010-65802648
电子邮箱	duoyu69@163.com
公司网址	www.shtits.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区朝阳门外大街 19 号华普大厦 602 室 100020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 10 日
挂牌时间	2017 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L727 旅行社及相关服务-L7271 旅行社服务
主要产品与服务项目	国内旅游、出境、入境旅游服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张建勋
实际控制人及其一致行动人	张建勋

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110102580858918U	否
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	否
注册资本（元）	5,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,380,564.57	24,599,480.12	-0.89%
毛利率	12.06%	12.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,008.10	-672,705.85	101.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,724.36	-616,360.64	100.60%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.40%	-12.58%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.12%	-11.88%	-
基本每股收益	0.002	-0.12	101.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,576,052.58	11,934,745.65	47.27%
负债总计	14,585,214.72	8,955,915.89	62.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,990,837.86	2,978,829.76	0.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	0.53	-
资产负债率（母公司）	82.98%	75.04%	-
资产负债率（合并）	82.98%	75.04%	-
流动比率	0.94	1.02	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	873.06	864,997.98	-99.90%
应收账款周转率	37.92	15.24	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	47.27%	105.86%	—
营业收入增长率	-0.89%	64.57%	—
净利润增长率	101.79%	-490.34%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,600,000.00	5,600,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司具有传统旅行社的经营特点，是一家专业提供综合旅游服务的公司。并拥有自主品牌商标、网络域名、经营性资产、完整的经营团队、市场销售渠道、供应商资源等支持业务可持续发展的关键资源。公司业务流程已经形成“关注需求、研发产品、资源采购、线下营销和线上运营、安全保障、产品迭代”的完整闭环。公司通过销售旅游产品，为客户提供行程安排合理、导游服务规范、安全保障到位的旅游消费服务，以此获取销售收入，实现盈利。

（一）采购模式

旅游接待服务采购：公司旅游接待服务的采购中，公司需采购旅游接待服务，公司选取有影响力或保持长期合作关系的地接社以确保服务质量、降低采购成本。由合作的地接社负责的服务项目，一般包括安排酒店、餐饮、旅游运输等综合服务。

对于飞机票、火车票等的采购，公司主要依据游客行程信息进行预订采购；对于酒店、餐厅、景点门票等的采购，则主要通过酒店、餐厅、景点签订合作协议等方式予以采购。

（二）销售模式

公司提供的出境旅游及境内旅游产品的主要客户，一是终端消费者，包括个人游客及统一组织报名和出游的企业或单位；二是其他同业旅行社，即公司向其他旅行社提供旅游线路产品，由其他旅行社进行产品推广。

公司直接面向广大终端消费者推广、销售产品时，主要通过以下方式直接销售给终端消费者：（1）由公司销售部门直接开展销售活动，承揽客源；（2）在经济发达地区或旅游资源丰富的地区设立分公司，由分公司在客源地市场直接开展销售活动；（3）通过微博、微信、旅游热线等方式开展销售活动；（4）通过对老客户的精心维护及新客户的开发，增强客户黏度及信赖感，提升公司在业内的口碑等方式提高公司营销水平。

公司面向其他同业旅行社时，公司将旅游产品通过业内其他旅行社（根据国家旅游局规定可以从事相关业务的旅行社，即旅游代理社）推广并销售给终端消费者。

（三）研发模式

公司管理团队从业经验丰富，熟悉目的地旅游资源、环境、文化等方面情况，在产品的设计时，能够合理搭配规划线路、安排车辆及食宿，并根据季节、节假日、旅游淡旺季等，适时推出各类符合市场需求的产品。

产品研发部通过收集游客反馈信息、同行业竞争对手产品信息、互联网新经济新模式等信息，进行市场调研和需求分析，了解市场需求，制定初步的旅游产品构想。在对旅游产品进行实地考察，并综合评估景区卖点、交通食宿、季节气候、地理位置、价格成本等因素后，对旅游产品进行修改和完善，并最终确定产品方案。产品方案确定后，即可进行宣传推广，推向市场。

（四）售后服务模式

游客旅游活动结束后，公司主要采取电话、网络等方式及时回访游客，收集游客意见，了解旅游过程中各主要事项。公司由专人对回访情况进行分析，根据分析结果改进产品及服务品质，对回访中反映的意见及时进行追踪处理。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

1、报告期期末，公司资产总额为 17,576,052.58 元，较本期期初增长了 47.27%，增长的主要原因系：①本期供应商订单增加预付账款、其他应收款相应的增加，导致流动资产增加②本期支付的房租租金增加；负债总额为 14,585,214.72 元，较本期期初增长了 62.86%，增长的主要原因系①随着销售订单的增加收取团款形成的负债也增加、导致预收账款、应付账款较期初大幅度增加；净资产总额为 2,990,837.86 元，较本期期初增长了 0.40%。

2、报告期内，公司营业收入为 24,380,564.57 元，较上年同期减少了 0.89%、减少主要原因系公司清算了丰宁分公司；净利润为 12,008.10 元，较上年同期增长了 101.79%。公司净利润同比增加，主要是本期销售费用和管理费用减少所致。

3、现金流情况报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为 873.06 元，较上年同期减少了 99.90%，主要原因系本期经营活动产生的现金流量净额减少所致。

4、经营分析报告期内，公司董事会制定了切实可行经营目标，加强了公司内部管理，提高了运营效率，开发旅游线上产品的类型和线下旅游目的地的拓展。报告期内公司经营成果符合公司经营预期，预计下半年仍将保持稳步发展的态势。

三、风险与价值

（一）市场竞争风险

旅游业资源消耗低、投入资金少、综合效益好，因此经营旅游行业的企业数量众多，且不断增加。2009 年 12 月 1 日，《国务院关于加快发展旅游业的意见》提出要放宽旅游市场准入，鼓励社会资本和各种所有制企业公平参与，将旅游业培育成国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业。该意见的出台，大大推动了我国旅游市场的开放和发展，在为旅游行业企业带来新的发展机会的同时，也将会促使更多的企业和资本进入旅游行业，加剧旅游行业的竞争。

应对措施：公司不盲目追求简单的规模化效应和价格战竞争策略，而是采取“差异化产品、个性化服务”的经营思路，通过产品和服务的不断创新，不断推出符合客户需求的个性化产品，以确保公司在竞争激烈的市场中得以持续经营、发展。

（二）政策风险

2010 年 9 月 6 日，国家旅游局、商务部联合发布《中外合资经营旅行社试点经营出境旅游业务监管暂行办法》，明确要在试点基础上，逐步对外商投资旅行社开放经营中国内地居民出境旅游业务。随着世界经济一体化和中国融入世界经济进程的加快，上述外资旅行社试点范围可能逐步扩大，现有限制有可能逐步取消，中国公民出境旅游的行业竞争格局可能发生变化。旅游行业竞争加剧，可能会出现一定程度的非正常竞争现象，并可能导致国家调整产业政策、加强市场监管，以及控制、限制一些业务的开展。因此公司面临着国家相关政策变动的风险。

应对措施：公司将持续跟踪国家产业政策的变化及旅游行业发展状况，及时调整经营思路，积极对员工进行行业培训，提升服务意识和服务水平，以便更好地适应国家产业战略发展方向，实现公司长期、稳定、可持续的发展。

（三）行业季节性波动风险

受气候、休假制度等因素的影响，我国旅游行业具有明显的季节性特征。一般而言，每年的 3 至 4 月份、11 月份为旅游淡季；每年的 7 至 8 月份为夏季旅游旺季，1 至 2 月份、12 月份为冬季旅游旺季。另外，我国“十一”长假期间亦是我国出境游的旺季，相对而言，像“五一”这种小假期主要是国内游的旺季，对出境游影响相对较小。行业的季节性特征使公司经营业绩存在相应的季节性波动。

应对措施：一方面，公司将在旅游旺季发展重点旅游项目；另一方面，公司将在旅游淡季阶段积极开发、推广反季节旅游线路，以降低行业的季节性特征而导致的公司经营业绩季节性波动风险。

（四）不可抗力风险

旅游行业对政治、经济、自然灾害等因素的反应较为敏感。若旅游目的地发生突发自然灾害，如地震、水灾、暴雪、飓风、泥石流等自然灾害，一方面可能破坏旅游区建筑物或景观，另一方面出于安全考虑，也会减少游客对该地区的旅游需求。此外，禽流感、登革热等疾病也会对游客选择旅游目的地造成影响。同时，旅游目的地的政治环境，如战争、政局不稳、恐怖主义、经济危机、外交关系恶化等一些突发事件的发生或持续，都将影响游客的外出旅游选择，从而对业内企业产生不利影响。

应对措施：一方面，公司将时刻关注包括政治、经济、自然环境等因素在内的偶发事件，建立和完善应对突发事件的管理机制，不断增强抵御不可抗力风险的能力。另一方面，公司将适时增加推出更加多样性的旅游线路，拓宽公司旅游资源，降低对单一区域旅游线路的依赖风险。

（五）旅游安全风险

旅游安全是旅游业的生命线，是旅游业发展的基础和保障。旅游安全事故的出现，不仅影响旅游活动的顺利进行，而且可能危及游客的生命、身体健康、财产安全等。旅游活动中涉及的人、设备、环境等相关因素诸多，不确定因素难以准确预料，故旅游行业存在游客的人身、财产可能受到损害的风险。

应对措施：公司依法缴纳旅行社责任险；通过多种方式培养、提高导游安全意识；针对可能发生的各项旅游安全突发事件，制定并不断完善相应的应急预案；在旅游行程中，由公司导游引导游客正确认识旅游活动中的风险隐患，增强游客的自我保护及自我救助能力。

（六）实际控制人不当控制的风险

截至本报告出具之日，张建勋持有公司股份占公司总股本的 80.00%，为公司的控股股东、实际控制人，并担任公司董事长、总经理，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响，若其利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或潜在投资者的利益。

应对措施：针对实际控制人不当控制的风险，公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争、减少关联交易等声明或承诺；同时，股份公司成立时，公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了关联交易、对外担保等管理制度，完善了公司内部控制制度；公司还将通过加强内部培训等方式不断增强董事、监事、高级管理人员的诚信和规范经营意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规制度规范经营公司，忠实履行职责。

（七）公司治理风险

公司整体变更为股份公司时，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保制度》等管理制度，建立了较完善的内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。

由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司整体变更为股份公司后规范化经营的时间较短，内控制度尚未经过完整的实践检验，在执行过程中难免会遇到一些偏差。公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需一个过程，因此短期内公司仍存在一定的治理风险。

应对措施：有限公司阶段，公司在内部管理方面存在一些不完善之处。股份公司成立后，公司制定了《公司章程》及相关配套管理制度。公司董事、监事及高级管理人员将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则等相关制度规则进行公司治理；公司将严格接受监管机构、中介机构及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

四、 企业社会责任

报告期内，公司严格遵守法律、法规，完成应尽的合同义务，诚信、合法经营，带动企业的人员共同遵纪守法，为共建法治社会及社会稳定做出相应贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。 2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。 3、公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 截止到报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背上述承诺情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数			1,400,000	1,400,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人			1,121,000	1,121,000	20.02%
	董事、监事、高管			279,000	279,000	4.98%
	核心员工			-		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,600,000	100.00%	-1,400,000	4,200,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,480,000	80.00%	-1,120,000	3,360,000	60.00%
	董事、监事、高管	1,120,000	20.00%	-280,000	840,000	15.00%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		5,600,000	-	0	5,600,000.00	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张建勋	4,480,000	1,000	4,481,000	80.02%	3,360,000	1,121,000
2	吴立梅	1,120,000	-1,000	1,119,000	19.98%	840,000	279,000
合计		5,600,000	0	5,600,000	100.00%	4,200,000	1,400,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 各股东之间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为张建勋先生。

张建勋，男，1980 年 5 月生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京城市管理学院，本科学历。2000 年 9 月至 2009 年 8 月，任天伦度假发展有限公司合约及销售经理；2009 年 8 月至 2011 年 8 月，

任北京洪源假日投资顾问有限公司副总经理；2011年9月至2012年3月，任北京五洲环球酒店管理有限公司销售经理；2012年4月至2017年3月，任北京爱尚旅程度假产品发展有限公司执行董事兼经理；2013年4月至2017年3月，任尚旅（北京）旅游投资开发有限公司执行董事兼经理；2014年11月至2017年3月，任尚旅实业投资有限公司执行董事兼经理；2014年12月至2017年3月，任爱尚旅游开发石家庄有限公司执行董事兼总经理；2015年2月至2017年4月5日，任西安尚途旅游开发有限公司执行董事兼总经理；2015年5月至2017年2月，任北京尚途旅游开发有限公司执行董事兼经理；2015年7月至2017年4月6日，任石家庄尚途旅游开发有限公司执行董事兼经理；2015年8月至2017年2月，任唐山尚旅旅居酒店管理有限公司执行董事兼总经理；2015年9月至2017年2月，任天津尚途旅游开发有限责任公司执行董事兼总经理；2014年8月至2017年2月，任有限公司执行董事兼经理；2017年3月至今，任股份公司董事长、总经理、法定代表人。

董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张建勋	董事长/总经理	男	1980.5.28	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
吴立梅	董事	女	1978.12.24	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
孟文杰	董事	女	1983.09.27	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
齐枫彤	董事	女	1982.11.03	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
孙辉	董事	男	1985.04.30	大本	2017.3.13-2020.3.12	是
张素伟	监事	女	1985.08.10	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
孟茹	监事	女	1984.04.25	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
李东燕	职工监事	女	1962.3.16	大专	2018.3.21-2020.3.12	是
吴鸿斌	董事会秘书	男	1969.1.6	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
吴立梅	财务总监	女	1978.12.24	大专	2018.4.17-2020.3.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张建勋为公司控股股东、实际控制人。除此之外，其他人员之间和控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张建勋	董事长/总经理	4,480,000	1,000	4,481,000	80.02%	0
吴立梅	董事/财务总监	1,120,000	-1,000	1,119,000	19.98%	0
合计	-	5,600,000	0	5,600,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李东燕	会计	新任	职工监事	原职工监事离职
方少宝	财务总监	离任		个人原因
孟炎龙	职工监事	离任		个人原因
王兰肖	财务总监	离任		个人原因
吴立梅	会计	新任	财务总监	原财务总监离职
王兰肖		新任	财务总监	原财务总监离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

李东燕, 女, 中国国籍, 1962 年 3 月出生, 无境外永久居留权, 大专学历。1988 年 8 月至 1998 年 11 月, 七星华电集团财务处, 会计。1998 年 12 月至 2000 年 6 月, 深圳佳音电子实业公司, 财务经理。2000 年 8 月至 2003 年 9 月, 中央电视台, 会计。2003 年 10 月至 2014 年 5 月, 百胜年代影视公司, 会计主管。2014 年 5 月至今 北京尚途国际旅行社股份有限公司, 会计主管。
吴立梅, 女, 1978 年 12 月生, 中国籍, 无境外永久居留权, 毕业于北京财贸职业学院旅游管理专业, 大专学历。1999 年 3 月至 2000 年 7 月, 任北京和敬公主府宾馆职工; 2000 年 7 月至 2008 年 4 月, 任陕西省人民政府驻北京办事处职工; 2008 年 5 月至 2010 年 2 月, 孕期休假; 2010 年 3 月至 2011 年 2 月, 任北京创意先信息技术有限公司职工; 2011 年 3 月至 2012 年 2 月, 任美景天下国际科技开发(北京)有限公司行政助理; 2012 年 4 月至 2014 年 11 月, 任北京爱尚旅程度假产品发展有限公司出纳; 2013 年 4 月至 2017 年 3 月, 任尚旅(北京)旅游投资开发有限公司监事; 2014 年 11 月至 2017 年 3 月, 任尚旅实业投资有限公司监事; 2015 年 5 月至 2017 年 7 月, 任北京尚途旅游开发有限公司监事; 2015 年 7 月至 2017 年 4 月, 任石家庄尚途旅游开发有限公司监事; 2015 年 9 月至 2017 年 2 月, 任天津尚途旅游开发有限责任公司监事; 2016 年 5 月至 2017 年 2 月, 任任丘市尚旅旅居酒店管理有限公司执行董事兼经理; 2016 年 4 月至 2017 年 2 月, 任有限公司监事; 2017 年 3 月至 2017 年 12 月 31 日, 任股份公司董事。2018 年 4 月 17 日任北京尚途国际旅行社股份有限公司财务总监。
王兰肖, 女, 1975 年 9 月生, 中国籍, 无境外永久居留权, 毕业于首都经济贸易大学, 大专学历。1999 年 3 月至 2008 年 6 月任北京永康口腔医疗集团财务主管; 2008 年 6 月至 2013 年 4 月任北京小松工程机械有限公司财务经理; 2013 年 4 月至 2017 年 8 月任北京华韵尚德国际文化传播有限公司财务经理; 2017 年 9 月至 2018 年 4 月任北京尚途国际旅行社股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类	12	5
市场营销类	40	25
产品运营类	11	2
行政人事类	3	3
员工总计	66	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	30	10
专科	32	20
专科以下	4	4
员工总计	66	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司薪酬政策按照员工个人综合素质及岗位特性制定有效的薪酬机制。报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》制定公司各项薪酬和考核制定，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核奖励、绩效工资等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性。

2、培训计划

公司相关培训根据各个岗位性质和实际需要来制定和实施，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质、工作效率，为实现公司战略目标提供坚实的基础和保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	2,392,361.99	2,494,428.14
结算备付金	0	0	0
拆出资金	0	0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	0	0
衍生金融资产	0	0	0
应收票据及应收账款	六. 2. (1) - (5)	610,695.69	675,045.75
预付款项	六. 3. (1) - (3)	9,759,010.75	4,429,449.12
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六. 4. (1) - (4)	759,125.88	132,292
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	44,274.38
流动资产合计		13,521,194.31	7,775,489.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六. 5. (1) - (4)	82,712.71	91,949.05
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六. 6	3,836,975.05	4,058,425.03
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六. 7	127, 135. 05	
递延所得税资产	六. 8	8, 035. 46	8, 882. 18
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		4, 054, 858. 27	4, 159, 256. 26
资产总计		17, 576, 052. 58	11, 934, 745. 65
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六. 10	3, 601, 772. 51	1, 589, 695. 1
预收款项	六. 11. (1). (2)	5, 420, 312. 76	1, 824, 867. 57
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六. 12. (1) - (3)	291, 479. 63	322, 897. 35
应交税费	六. 13	290, 773. 12	263, 407. 24
其他应付款	六. 14. (1) - (3)	4, 980, 876. 7	4, 955, 048. 63
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		14, 585, 214. 72	8, 955, 915. 89
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		14, 585, 214. 72	8, 955, 915. 89
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六. 15. (1)	5,600,000	5,600,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六. 16	85,786.22	85,786.22
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	六. 17	-2,694,948.36	-2,706,956.46
归属于母公司所有者权益合计		2,990,837.86	2,978,829.76
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		2,990,837.86	2,978,829.76
负债和所有者权益总计		17,576,052.58	11,934,745.65

法定代表人：张建勋

主管会计工作负责人：吴立梅

会计机构负责人：吴立梅

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六. 18. (1) . (2)	24,380,564.57	24,599,480.12
其中：营业收入		24,380,564.57	24,599,480.12
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	六. 18. 1	24,377,481.26	25,209,334.42
其中：营业成本		21,441,051.47	21,403,892.84
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六. 19	10,229.85	12,966.62
销售费用	六. 20	1,017,139.61	1,518,329.46
管理费用	六. 21	1,886,919.74	2,441,929.72
研发费用		0	0
财务费用	六. 22	25,527.43	-167,784.22
资产减值损失	六. 23	-3,386.84	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,083.31	-609,854.3
加：营业外收入	六. 24	11,044.99	0
减：营业外支出		0	46,183.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,128.3	-656,037.57
减：所得税费用	六. 25	2,120.2	16,668.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,008.1	-672,705.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		12,008.1	-672,705.85
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,008.10	-672,705.85
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		12,008.1	-672,705.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,008.1	-672,705.85

归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	九.（2）	0.002	-0.12
（二）稀释每股收益		0.002	-0.12

法定代表人：张建勋

主管会计工作负责人：吴立梅

会计机构负责人：吴立梅

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,361,669.16	21,666,338.38
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		18,900	0
收到其他与经营活动有关的现金	六.26.（1）	8,581,391.95	8,557,562.38
经营活动现金流入小计		35,961,961.11	30,223,900.76
购买商品、接受劳务支付的现金		25,746,514.12	26,047,455.3
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,597,295.67	2,276,140.34
支付的各项税费		252,781.69	220,543.87
支付其他与经营活动有关的现金	六.26.（2）	8,364,496.57	814,763.27
经营活动现金流出小计		35,961,088.05	29,358,902.78
经营活动产生的现金流量净额		873.06	864,997.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,806,913.52	827,999.7
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,806,913.52	827,999.7
偿还债务支付的现金		3,759,852.73	2,226,761.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000	0
筹资活动现金流出小计		3,909,852.73	2,226,761.48
筹资活动产生的现金流量净额		-102,939.21	-1,398,761.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-102,066.15	-533,763.8
加：期初现金及现金等价物余额		544,428.14	2,925,968.52
六、期末现金及现金等价物余额		442,361.99	2,392,204.72

法定代表人：张建勋

主管会计工作负责人：吴立梅

会计机构负责人：吴立梅

第七节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京尚途国际旅行股份有限公司

2018年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

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、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，

并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得

的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易” 本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易” 本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的

交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变

动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收票据及应收账款

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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单

并单项计提坏账准备的计提方法	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

（十二）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实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算，其会计政策详见“附注三、（十）金融工具”。

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。

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本集团判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本集团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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，

确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产,是指单位价值在 1000 元以上,使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等;对于单价超过 800 元的手机作为公司固定资产。

固定资产在取得时,按取得时的成本入账。购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产,

按照实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值。固定资产并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资

本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括非专利技术、自行开发游戏软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	年限平均法

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司主营业务为移动终端游戏的开发、运营，报告期内公司的收入主要来自于游戏运营收入，具体的收入确认原则如下：

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。

本报告期内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。

（二十）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。

四、税项

（一）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%

（二）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2020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。

五、会计政策和会计估计、财务报表列报项目变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司财务报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司财务报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司财务报告期内无前期会计差错更正。

4. 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年06月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司已按该通知一般企业财务报表格式要求编制财务报表。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年上半年度，本期指2018年上半年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	71,748.02	214,040.73
银行存款	370,613.97	310,437.13
其他货币资金	1,950,000.00	1,969,950.28
合计	2,392,361.99	2,494,428.14
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。

2. 应收票据及应收账款

应收账款：

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	610,695.69	675,045.75
合计	610,695.69	675,045.75

(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	642,837.57	100.00	32,141.88	5.00	610,695.69
其中：账龄组合	642,837.57	100.00	32,141.88	5.00	610,695.69
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	642,837.57	100.00	32,141.88	5.00	610,695.69

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	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

(2) 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)	642,837.57	32,141.88	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	642,837.57	32,141.88	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)	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

(3) 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		
收回或转回坏账准备金额	3,386.84	
核销坏账准备金额		

(4) 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	占应收款余额比例 (%)			
上海糖玩国际旅行社有限公司	非关联方	187,757.00	29.21	1 年以内	团费	9,387.85
上海神舟国际旅行社有限公司	非关联方	52,200.00	8.12	1 年以内	团费	2,610.00
中国平安人寿保险股份有限公司	非关联方	49,360.00	7.68	1 年以内	团费	2,468.00
郭晓辉	非关联方	49,360.00	7.68	1 年以内	团费	2,468.00
上海星共国际旅行社有限公司	非关联方	48,560.00	7.55	1 年以内	团费	2,428.00
合计		387,237.00	60.24			19,361.85

(5) 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。

3. 预付款项

(1) 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	9,759,010.75	100.00	4,429,449.12	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	9,759,010.75	100.00	4,429,449.12	100.00

本期预付账款较上期增加 5,329,561.63 元, 增加比例 120.32%, 主要原因是 3-6 月属于旅游行业旺季, 提前支付给供应商定金增加导致预付账款增加。

(2) 预付款项金额前五名情况

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
ESHET INCOMING	非关联方	641,753.02	6.58	1 年以内
中远海运博鳌有限公司博鳌亚洲论坛大酒店	非关联方	641,470.00	6.57	1 年以内
Victoriatour and general commercial company limited	非关联方	459,788.00	4.71	1 年以内
HAPPY GO TOUR SERVICES P/L	非关联方	370,000.00	3.79	1 年以内
Tasmania Sunshine Travel	非关联方	331,197.00	3.39	1 年以内
合计		2,444,208.02	25.04	--

(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。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

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	759,125.88	100.00			759,125.88
其中: 账龄组合					
关联方往来定金、押金、保证金、备用金组合	759,125.88	100.00			759,125.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	759,125.88	100.00			759,125.88

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

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（%）	
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

(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	4,000.00	1,292.00
保证金	35,000.00	55,000.00
押金	720,125.88	76,000.00
合计	759,125.88	132,292.00

本期较上期增加 626,833.88 元，增加比例 473.83%，主要原因是新增江苏喜洋洋国际旅行社有限公司押金 200,000.00 元，柏亚丽员工备用金 186,283.88 元，上海新民晚报报社押金 104,400.00 元，上海绘色广告有限公司 84,150.00 元，嘉导国旅（苏州）有限公司押金 20,000.00 元，上海海唐文化传播有限公司押金 11,000.00 元，万程（上海）旅行社有限公司押金 10,000.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额比例 (%)	坏账准备余额
江苏喜洋洋国际旅行社有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	26.35	
柏亚丽	员工备用金	186,283.88	1 年以内	24.54	
上海新民晚报报社	押金	104,400.00	1 年以内	13.75	
上海绘色广告有限公司	押金	84,150.00	1 年以内	11.09	
北京住总北宇物业服务有限责任公司	保证金	60,000.00	1-2 年	7.90	
合计		634,833.88	--	83.63	

(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

5. 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	346,441.14	448,417.14
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项目	家具	电子设备	合计
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	259,590.89	356,468.09
2. 本期增加金额		9,236.34	9,236.34
(1) 计提		9,236.34	9,236.34
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	96,877.20	268,827.23	365,704.43
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	77,613.91	82,712.71
2. 年初账面价值	5,098.80	86,850.25	91,949.05

(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

6. 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,429,000.00	4,429,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
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	370,574.97	370,574.97
2. 本期增加金额	221,449.98	221,449.98
(1) 计提	221,449.98	221,449.98

项 目	软件	合 计
3、本期减少金额		
4、期末余额	592,024.95	592,024.95
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	3,836,975.05	3,836,975.05
2、年初余额	4,058,425.03	4,058,425.03

7. 长期待摊费用

项目	期末余额	年初余额
房屋租金	75,657.05	
装修费	51,478.00	
合计	127,135.05	

8. 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	8,035.46	32,141.88	8,882.18	35,528.72
合计	8,035.46	32,141.88	8,882.18	35,528.72

9. 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	35,528.72		3,386.84		32,141.88
合计	35,528.72		3,386.84		32,141.88

10. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,601,772.51	1,589,695.10
1 年以上		

项目	期末余额	年初余额
合计	3,601,772.51	1,589,695.10

本期应付账款较上期增加 2,012,077.41 元, 增加比例 126.57%, 主要原因系新增苏州青旅有限公司团款 681,778.87 元, 八爪鱼在线上海分社团款 359,336.00 元, 上海中宝国际旅行社有限公司团款 334,174.50 元, 新疆雪莲花国旅有限公司团款 317,935.00 元, 北京匹匹扣上海分公司团款 300,675.04 元, 导致应付账款增加。

11. 预收账款

(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)	5,420,312.76	1,824,867.57
1 年以上		
合计	5,420,312.76	1,824,867.57

本期预收账款较上期增加 3,595,445.19 元, 增加比例 197.02%, 主要原因是 6-9 月属于境外旅游行业旺季, 收客户预定金额增加, 导致预收账款增加。

(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

12. 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	296,657.03	1,408,619.57	1,433,324.65	271,951.95
2、设定提存计划列示	26,240.32	188,676.10	195,388.74	19,527.68
合计	322,897.35	1,597,295.67	1,628,713.39	291,479.63

(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	273,393.60	1,274,687.27	1,293,441.24	254,639.63
二、职工福利费				
三、社会保险费	23,263.43	133,932.30	139,883.41	17,312.32
其中: 医疗保险费	19,883.20	115,426.86	120,513.26	14,796.80
工伤保险费	1,789.66	9,537.84	9,995.66	1,331.84
生育保险费	1,590.57	8,967.60	9,374.49	1,183.68

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	296,657.03	1,408,619.57	1,433,324.65	271,951.95

(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	25,179.94	182,464.65	188,906.03	18,738.56
失业保险费	1,060.38	6,211.45	6,482.71	789.12
合计	26,240.32	188,676.10	195,388.74	19,527.68

13. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	78,451.50	13,765.34
城市建设维护税	3,951.19	780.99
教育费附加	2,032.93	310.96
地方教育费附加	1,355.30	206.88
企业所得税	204,892.05	244,388.47
印花税		3,939.67
其他	90.15	14.93
合计	290,773.12	263,407.24

14. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	4,695,493.23	4,703,591.47
押金	55,431.06	70,500.00
保证金	175,000.00	175,000.00
其他	54,952.41	5,957.16
合计	4,982,713.45	4,955,048.63

(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	1,961,416.83
合计	1,961,416.83

(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	159,295.57	借款
合计	159,295.57	

15. 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	1,000			4,481,000.00
吴立梅	1,120,000.00	-1,000			1,119,000.00
合计	5,600,000.00				5,600,000.00

16. 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)				
其他资本公积	85,786.22			85,786.22
合计	85,786.22			85,786.22

17. 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	-2,706,956.46	-414,213.78
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
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,008.10	-2,706,956.46
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		
期末未分配利润	-2,694,948.36	-2,706,956.46

18. 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	24,380,564.57	21,441,051.47	24,599,480.12	21,403,892.84
其中：境外-出境	16,525,859.36	14,548,924.44	20,423,312.09	17,717,185.52
国内旅游	7,854,705.21	6,892,127.03	4,176,168.03	3,686,707.32
其他业务收入				
合计	24,380,564.57	21,441,051.47	24,599,480.12	21,403,892.84

(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%
嘉导国旅（苏州）有限公司	984,392.50	4.04
中青旅控股股份有限公司	787,032.00	3.23
北京携程国际旅行社有限公司	760,012.00	3.12
中山中国国际旅行社有限公司	750,575.00	3.08
南京途牛国际旅行社有限公司	734,262.82	3.01
合计	4,016,274.32	16.48

19. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,134.71	6,956.11
教育费附加	2,451.08	3,606.30
地方教育费附加	1,634.06	2,404.21
印花税	10.00	
合计	10,229.85	12,966.62

20. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险费	599,385.86	1,115,112.15
房租	331,503.17	353,422.63
物业费	27,713.33	
保险费	9,292.38	5,127.41
电费	5,003.10	
其他	44,241.77	44,667.27
合计	1,017,139.61	1,518,329.46

本期销售费用较上期减少 501,189.85 元，减少比例 33.01%，主要原因本期人员减少，导致工资及社会保险费用减少。

21. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险费	997,909.81	1,428,869.03
水电费	20,746.22	21,668.12
差旅费	19,357.48	10,453.60
办公费	37,856.21	105,772.76
房租费	208,638.86	506,129.14
电话费	6,426.88	17,945.34
维修费	-59,390.00	2,685.85
车辆费用		34,383.22
业务招待费	1,486.64	530.00
折旧费	9,236.27	14,932.51
保险费	10,800.00	
无形资产摊销	221,449.98	149,124.99
中介机构服务费	246,477.61	4,716.98
其他	165,923.78	144,718.18
合计	1,886,919.74	2,441,929.72

22. 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	885.06	190,868.03
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	26,412.49	23,083.81
合计	25,527.43	-167,784.22

本期财务费用较上期增加 193,311.65 元，增加比例 115.21%，主要原因系公司 2017 年度收回旅游委质保金而结算产生的相应利息收入 190,328.80 元，本期未发生收回旅游委质保金事项。

23. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,386.84	
二、存货跌价损失		
合计	-3,386.84	

24. 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	11,044.99		11,044.99

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
合计	11,044.99		11,044.99

本期较上期增加 11,044.99，增加比例 100%，主要原因是减免增值税金额 6844.99 元，收到的赔偿款 4200.00 元。

25. 所得税

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	1,273.48	16,668.28
递延所得税调整	846.72	
合 计	2,120.20	16,668.28

26. 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	885.06	190,868.03
收到存出保证金	0	
其他往来资金	8,580,506.89	8,366,694.35
合 计	8,581,391.95	8,557,562.38

（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	26,412.49	23,083.79
销售费用—付现	179,652.96	379,217.74
管理费用—付现	639,842.43	334,177.40
存出保证金		
营业外支出		
其他往来资金	7,518,585.69	78,284.34
合 计	8,364,496.57	814,763.27

27. 现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

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	12,008.10	-672,705.85
加：资产减值准备	-3,386.84	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,236.34	14,932.51
无形资产摊销	221,449.98	149,124.99
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	846.72	
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)	-3,990,058.48	14,148,855.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,854,728.12	-8,153,333.83
其他	-103,950.88	-4,621,875.68
经营活动产生的现金流量净额	873.06	864,997.98
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	442,361.99	
减: 现金的期初余额	544,428.14	2,925,968.52
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	-102,066.15	-533,763.80

(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	442,361.99	2,392,204.72
其中: 库存现金	71,748.02	176,010.66
可随时用于支付的银行存款	370,613.97	2,216,194.06
可随时用于支付的其他货币资金		
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	442,361.99	2,392,204.72
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		

26. 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	1,950,000.00	存出旅游保证金
合计	1,950,000.00	1,950,000.00	

七. 承诺及或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、其他重大事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

九. 非经常性损益明细表

(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	11,044.99	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,044.99	
所得税影响额	2,761.25	
少数股东权益影响额		
合计	8,283.74	

(2) 净资产收益率及每股收益

2018 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	0.40	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.001	0.001

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	-12.58	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.88	-0.11	-0.11

北京尚途国际旅行社股份有限公司

2018 年 8 月 27 日