



路 骋 国 旅

NEEQ:831320

上海路骋国际旅行社股份有限公司
(Shanghai Lu Cheng International
Travel Service Limited by Share Ltd)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司控股孙公司宁波康泰国际旅游有限公司因业务发展需要对其经营范围进行了变更，完成工商变更登记后于 2018 年 01 月 08 日领取宁波市江北区市场监督管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91330205744968217Q（1/1））。变更后经营范围：旅行社业务；保险代理；代订车、船、机票；会务服务；企业管理咨询；企业形象策划；企业营销策划；庆典礼仪服务；旅游信息咨询；文化艺术交流活动策划；展览展示服务；教具的研发；教育信息咨询（不含出国留学与中介服务、文化教育培训、职业技能培训）（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）。本次宁波康泰变更经营范围是基于业务发展规划和经营需要，能优化业务结构，提升综合竞争力。对公司经营成果不会造成不利影响。

详见：上海路骋国际旅行社股份有限公司 2018-001 公告

2018 年 2 月 13 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《公司控股子公司上海路骋文化传播有限公司拟与宁波甬鸿置业有限公司签署合作与租赁协议》的议案，并提请 2018 年第一次临时股东大会审议通过此议案。公司控股子公司路骋文化通过租赁宁波甬鸿置业有限公司合法拥有的位于宁波市江北区路劲新天地商业广场的地块用于经营 IP 主题街区，租赁期限拟定于 2018 年 8 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日止，租金遵循该商业广场的市场公允价格，具体以签署的合作与租赁协议为准。

详见：上海路骋国际旅行社股份有限公司 2018-002、2018-004 公告

公司于 2018 年 4 月 24 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于对控股子公司增资》的议案，公司拟将控股子公司上海路骋文化传播有限公司注册资本增加到人民币 5,000,000.00 元，即上海路骋文化传播有限公司新增注册资本人民币 3,039,216.00 元，其中公司认缴注册资本人民币 1,550,000.00 元；股东红纺文化有限公司认缴注册资本人民币 1,489,216.00 元，增资价格为每注册资本 1 元。为了确保路骋 IP 小镇的项目前期工作顺利开展，同时为了进一步引进战略投资人，有利于公司相关业务的开展，巩固并提升公司的综合竞争能力和抗风险能力，对公司的持续发展将起到重要作用。

详见：上海路骋国际旅行社股份有限公司 2018-022 公告

2018 年 05 月 22 日，公司控股子公司上海路骋文化传播有限公司与北京锋巢科技文化有限公司签署了《服务合同》。双方通过本次合作，深入挖掘 IP 的文化价值和商业价值，为消费者提供多样化一站式服务，推进 IP 小镇项目进一步开展，开创新的商业合作模式。此次合作将有利于推进 IP 小镇项目的行业标准、规范和行业前瞻性规划的进程，公司将获得更多发展机遇，从而提升公司行业地位。

详见：上海路骋国际旅行社股份有限公司 2018-026 公告

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
路骋国旅、公司、本公司、股份公司、路骋公司、上海路骋旅行社公司	指	上海路骋国际旅行社股份有限公司
路骋发展	指	上海路骋旅游发展有限公司
去驾信息	指	上海去驾信息科技有限公司
铂克酒店	指	上海铂克酒店有限公司
宁波康泰	指	宁波康泰国际旅游有限公司
路骋文化	指	上海路骋文化传播有限公司
葆贤信息	指	上海葆贤信息技术有限公司
界甲信息	指	上海界甲信息科技中心(有限合伙)
接力天使	指	上海接力天使创业投资有限公司
易津投资	指	上海易津投资管理事务所(有限合伙)
艾想投资	指	上海艾想投资有限公司
红纺文化	指	红纺文化有限公司
《公司章程》、《章程》	指	上海路骋国际旅行社股份有限公司章程
股东大会	指	上海路骋国际旅行社股份有限公司股东大会
董事会	指	上海路骋国际旅行社股份有限公司董事会
监事会	指	上海路骋国际旅行社股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会议事规则
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《旅游法》	指	《中华人民共和国旅游法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
旅游局	指	中华人民共和国国家旅游局、上海市旅游局
旅游协会	指	中国旅游协会、上海市旅游行业协会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、中汇会计师事务所、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人沈纯炜、主管会计工作负责人宦军及会计机构负责人（会计主管人员）卢雅琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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	董事会秘书处
备查文件	1、报告期内在指定的信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿； 2、载有公司负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名盖章的财务报表 3、第二届董事会第七次会议文件； 4、第二届监事会第四次会议文件；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海路骋国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Lu Cheng International Travel Service Limited by Share Ltd
证券简称	路骋国旅
证券代码	831320
法定代表人	沈纯炜
办公地址	上海市长宁区遵义路 100 号虹桥南丰城 B 幢 1603 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宦军
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-62513885
传真	021-62513885
电子邮箱	hj@dd885.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	上海市长宁区遵义路 100 号虹桥南丰城 B 幢 1603 室 200051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书处

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	2010 年 12 月 2 日
挂牌时间	2014 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L7271 租赁和商务服务业 - 商务服务业 - 旅行社及相关服务 - 旅行社服务
主要产品与服务项目	团队旅游服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	44,610,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	上海葆贤信息技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	沈纯炜

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	91310000566512953T	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	上海市共和新路 912 号 1001-1 室	否
注册资本（元）	44,610,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018 年 6 月 21 日，兴业证券股份有限公司披露关于退出为上海路骋国际旅行社股份有限公司股票提供做市报价服务的公告，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，自 2018 年 6 月 22 日起，公司股票暂停转让。截至 2018 年 8 月 2 日，公司未在 30 个转让日内恢复为 2 家以上做市商，公司股票转让方式将自 2018 年 8 月 3 日起变更为集合竞价转让方式，并于 2018 年 8 月 3 日开市起恢复转让。（详见公司公告 2018-038）

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	35,752,916.73	37,240,239.68	-3.99%
毛利率	8.84%	6.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,850,799.19	-4,025,692.96	-54.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,297,163.12	-4,184,053.79	45.10%
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）	-15.62%	-20.64%	-
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）	-21.81%	-21.54%	-
基本每股收益	-0.04	-0.09	55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,276,051.75	31,433,157.40	-10.04%
负债总计	11,504,509.67	14,635,856.24	-21.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,508,332.23	12,773,471.05	-9.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.29	-10.34%
资产负债率（母公司）	14.65%	10.64%	-
资产负债率（合并）	40.69%	46.56%	-
流动比率	2.36	2.06	-
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	-1,948,252.42	-1,309,141.92	-48.82%
应收账款周转率	5.23	3.94	-
存货周转率	857.69	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.04%	-16.74%	-

营业收入增长率	-3.99%	-46.08%	-
净利润增长率	41.02%	-8,410.09%	-

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	44,610,000	44,610,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于商业服务行业的旅游服务单位，拥有旅行社业务经营许可，互联网信息技术的研发和宣传推广策划执行能力。

公司主营业务为团队旅游服务、会展服务等，主要提供境内外旅游线路和产品、自驾游会展服务等。客户类型为各地旅游单位、旅游企业、同行业横向旅行社，以及个人客户等。公司及旗下全资、控股公司的关键资源包括国内旅游、入境旅游和出境旅游资质，稳定的、拥有良好合作关系的上下游客户，以及在自驾游产品策划和资源整合等方面的优势。公司与各地旅游部门有着良好的合作关系，在自驾游领域有着一定的知名度和影响力，拥有自主开发的互联网销售平台和手机移动端系统。

公司主要产品及服务的销售渠道包括：

- 1、团队旅游服务：公司采取零售、线上与线下相结合的方式销售旅游线路等旅游产品。
- 2、会展服务：公司通过全资子公司路骋发展每年承办长三角自驾游产业论坛、新华-长三角自驾游指数发布会，以及委托承办的其他自驾游会展活动，与长三角各旅游单位、旅游企业建立了较密切的横纵联系，为推广长三角自驾业务发展，提升行业地位和高度奠定了坚实的基础。
- 3、自驾游产品：公司通过万车游网站（www.dd885.com）、万车游微信服务号，结合公司自有的景区出票系统，以网络营销和分销的模式开拓业务，整合旅游景点、酒店、餐饮服务等上游企业，通过多样的合作方式举办各类自驾游活动，定制个性化的自驾游产品线路和旅游门票服务，为广大自驾游会员提供更优惠便捷的具有特色的自驾游产品。

2018年1-6月，团队旅游服务是公司主要收入来源。

截至报告期末，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司2018年1-6月经营情况如下：

1、公司财务状况

本期期末公司总资产2827.61万元，较上期期末减少315.71万元，减少10.04%，主要是因为：本期应收账款收回导致余额较上期期末减少201.95万元。负债1150.45万元，较期初减少21.40%，主要是因为本期支付较多采购款导致本期末应付账款余额较上期期末减少649.97万元；净资产1677.15万元，较上年度期末减少0.15%，主要是当期营业亏损引起的未分配利润减少。

2、公司经营成果

报告期末，公司实现营业收入3575.29万元，较上年同期营业收入减少148.73万元，减少4.00%，是因为报告期内，公司对各项业务进行优化整合，将利润较低业务暂停，导致营业收入减少。由于旅游业务的利润持续降低，因此公司停掉了一些低利润的业务，以及一些亏损较大的业务，如孙公司宁波康泰的包机业务等。同时，本年度截止披露日，公司未开展会务会展业务导致营业收入减少。

本期期间费用发生额较上年同期减少55.45万元，降低7.83%，主要是因为本期公司优化人员成本控制较好所致。

3、公司现金流量

本期经营活动产生的现金流量净额-194.82万元，较上年同期减少63.91万元，主要系因为本期代支付项目款所致；本期投资活动产生的现金流量净额-10.88万元，较上年同期减少10.91万元，主要

系因为本期购置固定资产所致；筹资活动产生的现金流量净额 243.33 万元，较上年同期增加 287.37 万元，主要因为子公司吸收少数股东投资所致。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

随着旅游业的发展，中国已进入了观光游和休闲游共同发展的时期。国内高速公路的逐步完善，游客的消费倾向发生改变，国民收入水平和消费能力的提升，汽车大众化和旅游大众化已促成了我国自驾游产业高速发展的时期。景区自驾游游客比例不断攀升，个性化旅游方式已成为一种发展的趋势。

应对措施：

公司密切关注自驾游产业及周边产业在市场上的变化及竞争情况，为了更好的占取先机，一是公司需要快速融入资金用来扩大业务经营的规模，二是为了提高公司在行业内的知名度、增强销售能力，增加公司营业收入，公司将采取以景点景区门票、住宿酒店、景点产品等项目打包销售的方式，构建多元化产品的组合，应对市场竞争加剧所带来的风险，赢得商业新机。

2、行业风险

近几年国民经济加速增长，自驾游产业发展快速，但产业缺乏完整的行业规范标准，产业链还属于配角地位，品牌营销和售后服务还不能适应产业快速发展的要求，权威自驾游平台尚在完善，无法对现有行业内各自自驾游公司进行统一的标准认证，导致市场中产品质量良莠不齐的自驾游产品。

应对措施：

公司在大力发展多元化产业项目的同时努力提高公司品质，一是公司为了扩大经营范围，发展境外游市场，并于 16 年 9 月取得国家旅游局办法的出境组团旅游资质许可，获批出境组团社资质，公司将在取得正式颁发的出境资质经营许可证照后即刻开展出境旅游业务。并且，公司为了进一步提高旅行社星级品质，决定由现有 3A 级旅行社提高到 4A 旅行社的级别，截至公告日，申报材料正在积极准备中。

3、人力资源风险

人才是企业宝贵的财富，核心业务运营管理人才更是最宝贵的资源。市场经济条件下，企业越多追求专业性强全面发展的多面手员工。旅游行业普遍存在着高素质专业化的人才供给不足，还包括掌握资源后自立门户，被同行挖墙脚的现象。而单位用工劳动力成本近几年达大幅度上升，员工队伍容易受同行或市场虚拟价值趋势影响，缺乏稳定性等因素存在。

应对措施：

公司将完善一系列用工机制，做到吸引人才，培养人才，留住人才，建设一支完善体系下与企业发展相匹配的人才队伍。公司未来考虑通过股权激励计划的方式稳定公司核心团队，保持公司经营的良好与稳定。

4、技术风险

互联网+时代，随着工业 4.0 的出台，互联网终端旅游业发展蓬勃，各项新技术层出不穷，但在开发过程中由于外部环境的不稳定性、项目本身的复杂性、技术人员能力的有限性导致项目开发失败或中止，存在不确定的技术风险。公司本期投入开发“驾道”APP 并进行推广，金额较大，若该项目无法为公司带来稳定的收入和利润，可能对公司未来经营业绩产生不利影响。还包括运用旧技术经营的企业存在着被行业新技术取代旧技术的风险。

应对措施：

公司缓步在“驾道”APP 中各项技术投入，保持将 2.0 版本精益求精，高效的技术团队通过自主研发创新了技术，有效防范了因版本过低，页面单一而造成的内外技术风险。

5、管理风险

目前公司管理层素质普遍较高，组织结构相对完整、分工明确，加上良好的企业文化，在日常的生

产管理过程中可大大降低管理失控的风险。但目前员工相对较少，存在一人多岗的情况，如果公司迅速发展的情况下，人员规模跟不上扩张速度，可能存在管理失控的风险。

应对措施：

在不断加强管理层管理手段，提高管理能力的同时，更好地完备内控机制，完善员工规范准则，提升管理者和被管理者的自我素质，从而预防和降低管理风险。

6、财务风险

公司于 2014 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，在融资渠道方面还有待拓展。公司发展多元化产品，加大线上互联网移动和线下发展商合作方面的投入都需要大量资金，一旦资金周转不畅，可能会对公司经营发展造成不利影响。

应对措施：

公司将现有旅游团队业务做进一步优化和整合，发展新兴旅游项目，进一步加强与投资者的接触，多方面拓展融资渠道，吸引更多投资者为企业创新奠定资金基础，并且可以通过定向发行股票以及做市等方式，确保公司在快速发展中所需。

7、控股股东不当控制的风险

上海葆贤信息技术有限公司目前持有公司 64.16% 的股份，对公司重大事项的决策有很强的控制力。如果葆贤信息对公司的重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略做出不当决策，将对公司日常经营带来不当影响。

应对措施：

为进一步加强管理，公司将持续严格遵守各项规章与制度，如：公司关联交易决策制度、公司防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度、公司对外担保管理制度、公司对外投资管理制度等。并且公司将制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规范制度，加强防控机制，规避相应的风险。

8、持续经营能力存在不确定性的风险

公司 2017 年度合并财务报表净利润为-8,302,581.19 元,累计未分配利润为-32,101,101.82 元,经营活动产生的现金流量净额-5,138,514.42 元,经营活动产生的现金流量净额持续为负。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。上述情况的产生主要是因为公司报告期内调整经营策略,为公司转型的前期准备所致,但若公司盈利能力持续不能得到改善,将对公司未来发展造成不利影响,公司持续经营能力将存在不确定性风险。

应对措施：

加强企业经营管理，提升销量及利润；增强资金筹措能力，开拓新业务渠道，确保资金充足；缩减费用开支，合理运用营运资金。2018 年公司加强文化旅游的拓展和合作，利用子公司路骋文化公司将品牌商引入公司的各块项目，推动文化旅游的发展。公司加快转型步伐，关注实业经营及资本运营，主动积极与资本对接，谋求更多的融资渠道和方式。

四、 企业社会责任

公司诚信经营，照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作。公司尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

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	二（一）
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	二（三）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

一、股权激励计划

2016年4月26日，公司2015年年度股东大会批准“《股票期权激励计划》（草案）”，本计划拟向激励对象共授予总计400万份股票期权，涉及的标的股票种类为公司普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额4,461万股的8.9666%。计划首次授予股票期权100万股，激励对象两名员工：

- 1、张勤（营业部经理）50万股，占本次授予的期权数量比例12.50%，占公司总股本比例1.12%；
- 2、王宏斌（控股公司总经理）50万股，占本次授予的期权数量比例12.50%，占公司总股本比例1.12%；

本计划首次授予的股票期权可行权日分两批次执行。自公司2016年年度报告披露后的第五个交易日行权60%；2017年年度报告披露后的第五个交易日行权40%。若达不到行权条件，则本计划授予的股票期权不得行权。

二、年度实施情况

根据《股票期权激励计划》（草案）：

“4.6.2.1 第一期行权条件：经审计的归属母公司的净利润2016年、2017年分别比2015年、2016年同比增长30%以上（包括本数）；

4.6.2.2.第二期行权条件：经审计的归属母公司的净利润2016年、2017年分别比2015年、2016年同比增长20%-30%，但同时营业收入2016年、2017年分别比2015年、2016年增长超过30%（不包括本数）。”

公司 2015 年度经会计师事务所审计的归属于母公司的净利润为-13,173,096.08 元；2016 年度经会计师事务所审计的归属于母公司的净利润为-10,494,166.94 元；2017 年度经会计师事务所审计的归属于母公司的净利润为-8,769,905.45 元；

2016 年比 2015 年增长 20.34%，2017 年比 2016 年增长 16.43%，两期均未达到行权条件的要求，则本计划授予的第二期股票期权不得行权。

三、调整期权激励对象

根据《股票期权激励计划》（草案）“6.2.2 激励对象辞职，董事会可以决定该激励对象获授的股票期权已获准行权但尚未行使的终止行权，未获准行权的作废。”董事会认为，公司于 2017 年 4 月完成对公司松江营业部的工商注销手续，负责人张勤已离职，股权激励对象张勤（营业部经理）50 万股股票期权作废。

四、公司于 2016 年拟定的股票期权激励计划（草案）两期行权条件均未达到要求，激励对象均未行权，本（草案）终止。

基于上述因素，公司于 2018 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第四次会议审议通过了《关于终止<股票期权激励计划>（草案）》的议案，并提交 2017 年度股东大会审议。2018 年 5 月 17 日召开的公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于终止<股票期权激励计划>（草案）》的议案。

（二） 承诺事项的履行情况

截止 2018 年 6 月 30 日报告期末，持续到报告披露日存续的承诺事项履行情况如下：

1、依据公司全体股东承诺其本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十六条、第二十七条、第二十八条规定锁定其所持有公司股份。公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2、公司董事、监事、高级管理人员承诺：未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在违背该项承诺的情况。

3、公司实际控制人沈纯炜出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期，公司实际控制人沈纯炜不存在违背该项承诺的情况。

（1）本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与路骋国旅的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；

（2）本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，于本人作为对路骋国旅直接/间接拥有权益的主要股东/关联方期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务；

（3）本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予路骋国旅该等投资机会或商业机会之优先选择权；

（4）自本函出具日起，本函及本函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本人不再成为对路骋国旅直接/间接拥有权益的主要股东/关联方及之后一年期限届满为止；

（5）本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，本人将赔偿路骋国旅及路骋国旅其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。

4、公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及其他规范性文件规定进行任免，同时，董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》：本人不存在《中华人民共和国公司法》第 147 条规定的禁止任职情形；不存在《中华人民共和国证券法》第 233 条规定的并被证监会确定为证券市场禁入者的情形。最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采

取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在违背该项承诺的情况。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	2,950,000.00	10.43%	旅行社质量保证金
总计	-	2,950,000.00	10.43%	-

注：被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况：

截止报告期末，被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项金额共计人民币 2,950,000.00 元，系根据中华人民共和国国务院令 550 号 《旅行社条例》第十三条规定存放的旅行社质量保证金。

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	44,506,004	99.77%	0	44,506,004	99.77%
	其中：控股股东、实际控制人	28,642,282	64.21%	0	28,642,282	64.21%
	董事、监事、高管	415	0.00%	-415	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	103,996	0.23%	0	103,996	0.23%
	其中：控股股东、实际控制人	102,750	0.23%	0	102,750	0.23%
	董事、监事、高管	1,246	0.00%	0	1,246	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		44,610,000	-	0	44,610,000	-
普通股股东人数		58				

注：本期无限售董事、监事、高管一栏变动为 - 415 股，公司董事黄治国于 2018 年 6 月底减持无限售条件股份 415 股所致。

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海葆贤信息技术有限公司	28,621,032	0	28,621,032	64.16%	0	0
2	黄晓岚	2,158,252	1,000	2,159,252	4.84%	0	0
3	上海艾想投资有限公司	2,146,500	0	2,146,500	4.81%	0	0
4	孙志红	1,747,263	0	1,747,263	3.92%	0	0
5	薛美喜	1,675,000	0	1,675,000	3.75%	0	0
合计		36,348,047	1,000	36,349,047	81.48%	0	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东孙志红持有股东上海艾想投资有限公司的股份。

除此之外，前五名股东之间无亲属关系及其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

上海葆贤信息技术有限公司现持有公司 64.1583%的股权，所持股份占股份公司股本总额 50%以上，为公司的控股股东。

其基本情况如下：

名称：上海葆贤信息技术有限公司；

法定代表人：沈纯炜

成立日期：2013 年 12 月 26 日

统一社会信用代码：91310114086230826E

注册资本：11.44 万人民币

经营范围：从事网络技术、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、市场营销策划，企业形象策划，商务咨询，企业管理咨询，设计、制作各类广告，展览展示服务，物业管理，自有设备租赁（不得从事金融租赁），电子商务（不得从事增值电信、金融业务），翻译服务，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、通讯器材、工艺品、日用品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

报告期内公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东上海葆贤信息技术有限公司注册资本 11.44 万元。其中，自然人沈纯炜出资 8.50 万元，占总股本 74.30%；自然人宦军出资 1.50 万元，占总股本 13.11%；上海煦利投资管理中心（有限合伙）出资 1.44 万元，占总股本 12.59%。沈纯炜持有公司控股股东上海葆贤信息技术有限公司 74.30%股权，系公司实际控制人。

其基本情况如下：

沈纯炜，男，1972 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 5 月 9 日，由公司创立大会选举为董事，第一届董事会第一次会议选举为董事长并聘任为公司总经理，任期自 2014 年 5 月 9 日到 2017 年 5 月 8 日。职业经历：1997 年 1 月至 2002 年 12 月，任上海沪光仪器电脑设备商店市场总监；2003 年 1 月至 2006 年 12 月，任上海天脉商务咨询有限公司总经理；2007 年 1 月至今，任上海路骋信息技术有限公司执行董事；2010 年 12 月至 2014 年 5 月，先后任路骋有限执行董事、董事长、总经理；2014 年 5 月至今，任股份公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈纯炜	董事长兼总经理	男	1972.10	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	是
宦 军	董事、董事会秘书	男	1974.5	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	是
姜洪琼	董事	女	1981.9	本科	2018年5月17日至2018年5月17日	是
黄治国	董事	男	1978.1	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	否
郑瑞昊	董事	男	1984.10	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	否
欧阳金	监事	男	1984.6	硕士	2017年5月15日至2020年5月14日	否
戴景丽	监事会主席	男	1978.11	硕士	2018年4月24日至2020年5月14日	是
伍 翀	副总经理	男	1983.9	本科	2017年5月15日至2020年5月14日	是
卞丽娟	职工监事	女	1981.11	专科	2018年4月13日至2020年5月14日	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：

报告期内，董事、监事、高级管理人员存在的关系如下：

上海葆贤信息技术有限公司持有公司 64.16%股份，系公司控股股东。

1、董事沈纯炜持有葆贤信息 74.30%股份，系控股股东葆贤信息法人、实际控制人；

2、董事宦军持有葆贤信息 13.11%股份，系葆贤信息股东；

3、高管伍翀系上海煦利投资管理中心（有限合伙）股东，上海煦利投资管理中心（有限合伙）持有葆贤信息 12.59%股份，亦系葆贤信息股东；

除上述以外，与其他董事、监事、高级管理人员不存亲属关系或关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
沈纯伟	董事长兼总经理	124,000	0	124,000	0.28%	0
黄治国	董事	1,661	-415	1,246	0.00%	0
合计	-	125,661	-415	125,246	0.28%	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
宦军	副董事长、董事、董事会秘书	离任	董事、董事会秘书	辞职
沈烨	副总经理	离任	无	辞职
卢雅琴	董事、财务经理	离任	财务经理	辞职
薛兴华	监事会主席	离任	无	辞职
姜洪琼	证券事务代表	新任	董事、证券事务代表	董事会提名，股东大会选举产生
戴景丽	职工监事	新任	监事会主席	监事会选举产生
卞丽娟	无	新任	职工监事	职工大会选举产生

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

姜洪琼，女，1981年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年03月至2009年10月，任上海易唯卓国际贸易有限公司总经理助理；2009年12月至2012年03月，任上海吴安综合服务公司人事行政专员；2012年05月至2012年09月，任上海文诚世广告公司人事主管；2012年10月至2015年07月，任上海目的地国际旅游有限公司人事行政主管；2015年07月至今，任上海路骋国际旅行社股份有限公司证券事务代表。

戴景丽，中国国籍，无境外永久居留权，男，1978年11月生，硕士学历。职业经历：2000年9月至2007年10月，任中国日报社华东办事处部门主任；2008年2月至2010年10月，任上海航空假期旅行社有限公司企业发展部经理；2014年5月9日至2015年8月12日，任上海路骋国际旅行社股份有限公司副总经理，2015年8月至今，任上海路骋国际旅行社股份有限公司董事长助理。

卞丽娟，中国国籍，无境外永久居留权，女，1981年11月24日生，大专学历。职业经历：2004年1月-2007年12月，任贵州航天电器股份有限公司出纳，财务；2010年1月-2013年12月，任康辉集团商务会展上海有限公司财务；2013年12月-2016年5月，任上海升洋生物科技有限公司财务；2016年6月-至今，任上海路骋国际旅行社股份有限公司办公室副主任。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	11
销售人员	74	74
技术人员	1	1
财务人员	7	6
员工总计	94	92

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	40	40
专科	50	49
专科以下	2	2
员工总计	94	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司在职员工（母公司及主要子公司、控股公司）共计 92 人。2018 年中较期初减少人员 2 人，其中行政管理人员减少 1 人，财务人员减少 1 人。

公司一直十分重视员工的培训和职业发展工作，制订了一系列的人才引进、培训计划与人才培育项目，通过多渠道、深层次、多元化的方式加强员工的培训。通过新员工入职培训、岗位培训、在岗后培训等方式不断提升员工在岗位上的岗位技能素质和个人综合素质。

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

鼓励员工参加各行业中与工作相关的专业技能的考试和职称评定考试，以制定奖励政策促进员工不断的自我完善，提高公司员工的整体素质和公司的核心竞争力，以达到员工与企业共同期望目标的双赢共进。

报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

公司有核心人员 7 名，分别为：沈纯炜、宦军、卢雅琴、薛兴华、戴景丽、伍翀、沈烨。
截至 2018 年 6 月 30 日无变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

职工监事卞丽娟于 2018 年 8 月 3 日提交辞职报告辞去职工监事一职，导致公司监事会成员人数低于法定人数，按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，2018 年 8 月 17 日，公司召开 2018 年第二次职工大会，选举张晶霞女士为新的职工监事，任期从本次职工大会审议通过之日起至第二届监事会届满为止。（详见公司公告 2018-039、040）

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,180,532.95	4,804,200.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	4,735,282.09	6,754,863.47
预付款项	五（三）	9,686,859.61	12,487,756.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	6,339,203.88	4,895,206.25
买入返售金融资产			
存货	五（五）	38,000.00	38,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	62,961.80	186,601.31
流动资产合计		26,042,840.33	29,166,628.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	2,006,914.70	2,196,710.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	3,125.79	6,188.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	219,096.06	59,554.86
递延所得税资产	五（十）	4,074.87	4,074.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,233,211.42	2,266,529.27
资产总计		28,276,051.75	31,433,157.40
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十一）	5,256,425.79	9,016,118.85
预收款项	五（十二）	3,116,436.87	2,792,045.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	229,578.80	283,882.33
应交税费	五（十四）	273,807.90	641,800.14
其他应付款	五（十五）	2,180,409.22	1,422,599.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,056,658.58	14,156,446.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款	五（十六）	439,964.79	472,833.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十七）	1,310.00	
递延所得税负债	五（十）	6,576.30	6,576.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		447,851.09	479,409.34
负债合计		11,504,509.67	14,635,856.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	44,610,000.00	44,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	850,233.24	264,572.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-33,951,901.01	-32,101,101.82
归属于母公司所有者权益合计		11,508,332.23	12,773,471.05
少数股东权益		5,263,209.85	4,023,830.11
所有者权益合计		16,771,542.08	16,797,301.16
负债和所有者权益总计		28,276,051.75	31,433,157.40

法定代表人：沈纯炜

主管会计工作负责人：宦军

会计机构负责人：卢雅琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,565,587.00	2,329,934.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	483,337.00	395,264.35
预付款项		1,250,394.15	1,631,605.83
其他应收款	十二（二）	5,018,681.02	4,157,679.60
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,815.82	183,835.33

流动资产合计		8,376,814.99	8,698,319.26
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	12,550,000.00	11,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		992,108.98	992,294.24
在建工程			
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			59,554.86
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,542,108.98	12,051,849.10
资产总计		21,918,923.97	20,750,168.36
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		45,623.10	714,063.11
预收款项			1,300,000.00
应付职工薪酬		88,949.50	78,549.93
应交税费		117,040.30	115,471.68
其他应付款		2,519,460.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,771,072.90	2,208,084.72
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		439,964.79	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		439,964.79	0.00
负债合计		3,211,037.69	2,208,084.72
所有者权益：			
股本		44,610,000.00	44,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		264,572.87	264,572.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-26,166,686.59	-26,332,489.23
所有者权益合计		18,707,886.28	18,542,083.64
负债和所有者权益合计		21,918,923.97	20,750,168.36

法定代表人：沈纯炜

主管会计工作负责人：宦军

会计机构负责人：卢雅琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		35,752,916.73	37,240,239.68
其中：营业收入	五(二十一)	35,752,916.73	37,240,239.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,115,931.14	41,791,674.49
其中：营业成本	五(二十一)	32,592,142.13	34,713,378.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十二)	17,954.91	10,650.14
销售费用	五(二十三)	435,368.72	411,949.96
管理费用	五(二十四)	6,068,140.64	6,583,995.16
研发费用			
财务费用	五(二十五)	2,324.74	71,700.85
资产减值损失			

加：其他收益	五(二十六)	786,786.90	384,717.50
投资收益（损失以“－”号填列）	五(二十七)	5,452.08	326.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(二十八)	137,106.38	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,433,669.05	-4,166,391.28
加：营业外收入	五(二十九)	1.54	11,411.84
减：营业外支出	五(三十)	42,075.57	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,475,743.08	-4,154,979.44
减：所得税费用	五(三十一)		42,300.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,475,743.08	-4,197,279.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,475,743.08	-4,197,279.89
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-624,943.89	-171,586.93
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,850,799.19	-4,025,692.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,475,743.08	-4,197,279.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,850,799.19	-4,025,692.96
归属于少数股东的综合收益总额		-624,943.89	-171,586.93
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.04	-0.09
(二)稀释每股收益		-0.04	-0.09

法定代表人：沈纯炜

主管会计工作负责人：宦军

会计机构负责人：卢雅琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	2,670,737.27	1,519,306.42
减：营业成本	十二（四）	908,724.86	1,475,248.28
税金及附加			
销售费用			6,000.00
管理费用		1,744,116.97	2,538,240.87
研发费用			
财务费用		-9,356.72	14,182.71
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益		1,443.60	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		137,106.38	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,802.14	-2,514,365.44
加：营业外收入		0.50	0.01
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,802.64	-2,514,365.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		165,802.64	-2,514,365.43
（一）持续经营净利润		165,802.64	-2,514,365.43
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		165,802.64	-2,514,365.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：沈纯炜

主管会计工作负责人：宦军

会计机构负责人：卢雅琴

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,286,068.89	44,986,940.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		786,786.90	395,796.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	4,744,882.51	1,217,355.22
经营活动现金流入小计		52,817,738.30	46,600,092.80
购买商品、接受劳务支付的现金		42,792,825.75	40,144,764.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,775,484.69	3,782,297.02
支付的各项税费		389,540.99	518,531.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	7,808,139.29	3,463,641.62
经营活动现金流出小计		54,765,990.72	47,909,234.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,948,252.42	-1,309,141.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三十二）	3,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,452.08	326.03
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		3,405,452.08	326.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,237.69	
投资支付的现金	五（三十二）	3,400,000.00	
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		3,514,237.69	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-108,785.61	326.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,449,984.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,449,984.00	
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		2,449,984.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		16,613.95	440,400.00
筹资活动现金流出小计		16,613.95	440,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,433,370.05	-440,400.00
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		376,332.02	-1,749,215.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,854,200.93	6,801,687.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,230,532.95	5,052,471.99

法定代表人：沈纯炜

主管会计工作负责人：宦军

会计机构负责人：卢雅琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,836,239.50	1,920,688.80
收到的税费返还		1,443.60	
收到其他与经营活动有关的现金		4,140,645.38	161,514.87
经营活动现金流入小计		6,978,328.48	2,082,203.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,318,483.00	1,966,629.20
支付给职工以及为职工支付的现金		648,487.46	753,765.73
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		4,173,474.60	1,166,153.88

经营活动现金流出小计		6,140,445.06	3,886,548.81
经营活动产生的现金流量净额		837,883.42	-1,804,345.14
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		39,836.57	
投资支付的现金		1,550,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,589,836.57	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,589,836.57	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		12,394.00	146,400.00
筹资活动现金流出小计		12,394.00	146,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,394.00	-146,400.00
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		-764,347.15	-1,950,745.14
加：期初现金及现金等价物余额		929,934.15	3,209,537.00
六、期末现金及现金等价物余额		165,587.00	1,258,791.86

法定代表人：沈纯炜

主管会计工作负责人：宦军

会计机构负责人：卢雅琴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 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、 报表项目注释

上海路骋国际旅行社股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

上海路骋国际旅行社股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原上海路骋国际旅行社有限公司（以下简称路骋有限公司）整体变更方式设立，于2010年12月2日在上海市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为91310000566512953T。公司注册地：上海市共和新路912号1001-1室。法定代表人：沈纯炜。

路骋有限公司成立时申请登记的注册资本为人民币 50.00 万元。其中：上海路骋信息技术有限公司出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 100.00%。

根据 2012 年 3 月 20 日股东会决议及修改后章程的规定，股东上海路骋信息技术有限公司将其持有的公司 99.00%的股权作价人民币 49.50 万元分别转让给自然人沈纯炜、宦军和戴景丽。股权转让后，沈纯炜出资人民币 29.50 万元，占注册资本的 59.00%；宦军出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 20.00%；戴景丽出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 20.00%。

上海路骋信息技术有限公司出资人民币 0.50 万元，占注册资本的 1.00%。

根据2012年9月19日股东会决议及修改后章程的规定，股东戴景丽将其持有的公司20.00%的股权作价人民币10.00万元转让给自然人沈纯炜；股东宦军将其持有的公司5.14%的股权作价人民币2.57万元转让给自然人李萍。股权转让后，沈纯炜出资人民币39.50万元，占注册资本的79.00%；宦军出资人民币7.43万元，占注册资本的14.86%；李萍出资人民币2.57万元，占注册资本的5.14%；上海路骋信息技术有限公司出资人民币0.50万元，占注册资本的1.00%。

根据2012年11月10日股东会决议及修改后章程的规定，公司注册资本增加至人民币51.4286万元，其中：上海创业接力投资管理有限公司对公司增资人民币50.00万元，其中增加注册资本0.7143万元，上海易津投资管理事务所(有限合伙)对公司增资人民币50.00万元，其中增加注册资本0.7143万元。增资后，沈纯炜出资人民币39.50万元，占注册资本的76.8056%；宦军出资人民币7.43万元，占注册资本的14.4472%；李萍出资人民币2.57万元，占注册资本的4.9972%；上海路骋信息技术有限公司出资人民币0.50万元，占注册资本的0.9722%，上海创业接力投资管理有限公司出资人民币0.7143万元，占注册资本的1.3889%，上海易津投资管理事务所(有限合伙)出资人民币0.7143万元，占注册资本的1.3889%。

根据2013年1月6日股东会决议及修改后章程的规定，股东李萍将其持有的公司2.50%的股权作价1.2857万元转让给自然人黄治国。股权转让后，沈纯炜出资人民币39.50万元，占注册资本的76.8056%；宦军出资人民币7.43万元，占注册资本的14.4472%；李萍出资人民币1.2843万元，占注册资本的2.4972%；上海路骋信息技术有限公司出资人民币0.50万元，占注册资本的0.9722%，上海创业接力投资管理有限公司出资人民币0.7143万元，占注册资本的1.3889%，上海易津投资管理事务所(有限合伙)出资人民币0.7143万元，占注册资本的1.3889%，黄治国出资人民币1.2857万元，占注册资本的2.50%。

根据2014年1月3日股东会决议及修改后章程的规定，原股东宦军将其持有的公司0.6111%的股权按人民币1.00元价格转让给上海创业接力投资管理有限公司之全资子公司上海接力天使创业投资有限公司，将其持有的公司0.6111%的股权按1元价格转让给上海易津投资管理事务所(有限合伙)，将其持有公司的其余股权作价人民币6.8014万元转让给上海葆贤信息技术有限公司；原股东李萍将其持有公司2.4972%的股权作价人民币1.2843万元转让给黄治国；原股东沈纯炜、上海路骋信息技术有限公司将其持有公司的所有股权分别作价人民币39.50万元、人民币0.50万元转让给上海葆贤信息技术有限公司；上海创业接力投资管理有限公司将其持有的公司1.3889%的股权按人民币50.00万元价格转让给其子公司上海接力天使创业投资有限公司。股权转让后，上海葆贤信息技术有限公司出资人民币46.8014万元，占注册资本的91.0028%；黄治国出资人民币2.57万元，占注册资本的4.9972%；上海接力天使创业投资有限公司出资人民币1.0286万元，占注册资本的2%；上海易津投资管理事务所(有限合伙)出资人民币1.0286万元，占注册资本的2%。

根据 2014 年 2 月 14 日股东会决议及修改后章程的规定，公司的注册资本增加至人民币 57.143 万元，其中：上海界甲信息科技中心(有限合伙)对公司增资人民币 200.00 万元，其中增加注册资本人民币 2.8572 万元；自然人孙志红对公司增资人民币 200.00 万元，其中增加注册资本人民币 2.8572 万元。增资后，上海葆贤信息技术有限公司出资人民币 46.8014 万元，占注册资本的 81.9025%；黄治国出资人民币 2.57 万元，占注册资本的 4.4975%；上海接力天使创业投资有限公司出资人民币 1.0286 万元，占注册资本的 1.80%；上海易津投资管理事务所(有限合伙)出资人民币 1.0286 万元，占注册资本的 1.80%；上海界甲信息科技中心(有限合伙)出资人民币 2.8572 万元，占注册资本 5.00%；孙志红出资人民币 2.8572 万元，占注册资本 5.00%。

根据 2014 年 5 月 9 日股东会决议、发起人协议书以及公司章程的规定，公司申请变更登记注册资本人民币 520.00 万元，每股面值 1 元，折合股份总数 520.00 万股，由上海路

骋国际旅行社有限公司的全体股东以其拥有的上海路骋国际旅行社有限公司截至 2014 年 3 月 31 日止经审计的净资产折合认购。根据公司折股方案，将收到的净资产人民币 5,374,572.87 元，按 1.03351:1 的折股比例折合股份总数 520.00 万股，每股面值 1 元，总计人民币伍佰贰拾万元整，超过折股部分的净资产人民币 174,572.87 元计入公司（筹）资本公积。上述改制事项业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所[2014]0318 号验资报告审验。至此，公司股权结构如下：上海葆贤信息技术有限公司以净资产出资人民币 4,258,930.00 元，占注册资本的 81.90%；孙志红以净资产出资人民币 260,000.00 元，占注册资本的 5.00%；上海界甲信息科技中心（有限合伙）以净资产出资人民币 260,000.00 元，占注册资本的 5.00%；黄治国以净资产出资人民币 233,870.00 元，占注册资本的 4.50%；上海易津投资管理事务所（有限合伙）以净资产出资人民币 93,600.00 元，占注册资本的 1.80%；上海接力天使创业投资有限公司以净资产出资人民币 93,600.00 元，占注册资本的 1.80%。

2014 年 10 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统批准，公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌。股份简称：“路骋国旅”；股份代码：“831320”；股份转让开始日期：2014 年 11 月 10 日。

2015 年 3 月 30 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 32.2124 万元，变更后的注册资本为人民币 552.2124 万元。新增注册资本由新股东上海艾想投资有限公司和上海卓平数据信息技术有限公司认缴，该项增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）中汇会验 [2015]0530 号验资报告审验。变更后股权结构为：上海葆贤信息技术有限公司出资人民币 4,258,930.00 元，占注册资本的 77.1249%；孙志红出资人民币 260,000.00 元，占注册资本的 4.7083%；上海界甲信息科技中心（有限合伙）出资人民币 260,000.00 元，占注册资本的 4.7083%；黄治国出资人民币 233,870.00 元，占注册资本的 4.2352%；上海易津投资管理事务所（有限合伙）出资人民币 93,600.00 元，占注册资本的 1.6950%；上海接力天使创业投资有限公司出资人民币 93,600.00 元，占注册资本的 1.6950%。上海艾想投资有限公司出资人民币 276,106.00 元，占注册资本的 5.00%；上海卓平数据信息技术有限公司出资人民币 46,018.00 元，占注册资本的 0.8333%。

2015 年 5 月 13 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司以现有股本 5,522,124.00 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增 12.400801 股，转增后公司总股本为人民币 12,370,000.00 元，该项增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所中汇沪会验[2015]0441 号验资报告审验。其中：上海葆贤信息技术有限公司出资人民币 9,540,344.00 元，占注册资本的 77.1249%；孙志红出资人民币 582,421.00 元，占注册资本的 4.7083%；上海界甲信息科技中心（有限合伙）出资人民币 582,421.00 元，占注册资本的 4.7083%；黄治国出资人民币 523,888.00 元，占注册资本的 4.2352%；上海易津投资管理事务所（有限合伙）出资人民币 209,671.00 元，占注册资本的 1.6950%；上海接力天使创业投资有限公司出资人民币 209,671.00 元，占注册资本的 1.6950%。上海艾想投资有限公司出资人民币 618,500.00 元，占注册资本的 5.00%；上海卓平数据信息技术有限公司出资人民币 103,084.00 元，占注册资本的 0.8333%。

2015 年 6 月 15 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 2,500,000.00 元，变更后公司总股本为 14,870,000.00 元，该项增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）中汇会验[2015]2694 号验资报告审验。新增注册资本由兴业证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、光大保德信基金管理有限公司、上海华铠投资股份有限公司、薛芙喜、刘磊、张艳云、谈黎刚、王小沙、杨志泉、卞锦艳、王钧、王超认缴。变更注册资本后，股东是上海葆贤信息技术有限公司、孙志红、上海界甲信息科技中心（有限合伙）、黄治国、上海易津投资管理事务所（有限合伙）、上海接力天使创业投资有限公司、上海艾想投资有限公司、上海卓平数据信息技术有限公司、兴业证券股份有限公司、

天风证券股份有限公司、光大保德信基金管理有限公司、上海华铠投资股份有限公司、薛芙喜、刘磊、张艳云、谈黎刚、王小沙、杨志泉、卞锦艳、王钧、王超。变更后股权结构为：上海葆贤信息技术有限公司出资人民币 9,540,344.00 元，占注册资本 64.1583%、自然人孙志红出资人民币 582,421.00 元，占注册资本 3.9168%、上海界甲信息科技中心（有限合伙）出资人民币 582,421.00 元，占注册资本 3.9168%、自然人黄治国出资人民币 523,887.00 元，占注册资本 3.5231%、上海易津投资管理事务所（有限合伙）出资人民币 209,671.00 元，占注册资本 1.4100%、上海接力天使创业投资有限公司出资人民币 209,672.00 元，占注册资本 1.4100%、上海艾想投资有限公司出资人民币 618,500.00 元，占注册资本 4.1594%、上海卓平数据信息技术有限公司出资人民币 103,084.00 元，占注册资本 0.6932%、兴业证券股份有限公司出资人民币 400,000.00 元，占注册资本 2.6900%、天风证券股份有限公司出资人民币 150,000.00 元，占注册资本 1.0087%、光大保德信基金管理有限公司出资人民币 150,000.00 元，占注册资本 1.0087%、上海华铠投资股份有限公司出资人民币 100,000.00 元，占注册资本 0.6725%、自然人薛芙喜出资人民币 700,000.00 元，占注册资本 4.7075%、自然人刘磊出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 2.0175%、自然人张艳云出资人民币 100,000.00 元，占注册资本 0.6725%、自然人谈黎刚出资人民币 100,000.00 元，占注册资本 0.6725%、自然人王小沙出资人民币 100,000.00 元，占注册资本 0.6725%、自然人杨志泉出资人民币 100,000.00 元，占注册资本 0.6725%、自然人卞锦艳出资人民币 100,000.00 元，占注册资本 0.6725%、自然人王钧出资人民币 100,000.00 元，占注册资本 0.6725%、自然人王超出资人民币 100,000.00 元，占注册资本 0.6725%。

2015 年 10 月 14 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司以现有总股本 14,870,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 20 股，转增前公司总股本为人民币 14,870,000.00 元，转增股本后公司总股本增至人民币 44,610,000.00 元，该项增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所中汇沪会验[2015]0540 号验资报告审验。其中：上海葆贤信息技术有限公司出资人民币 28,621,032.00 元，占注册资本的 64.158332%；孙志红出资人民币 1,747,263.00 元，占注册资本的 3.916752%；上海界甲信息科技中心（有限合伙）出资人民币 1,747,263.00 元，占注册资本的 3.916752%；黄治国出资人民币 1,571,661.00 元，占注册资本的 3.523114%；上海易津投资管理事务所（有限合伙）出资人民币 629,013.00 元，占注册资本的 1.410027%；上海接力天使创业投资有限公司出资人民币 629,016.00 元，占注册资本的 1.410034%。上海艾想投资有限公司出资人民币 1,855,500.00 元，占注册资本的 4.159381%；上海卓平数据信息技术有限公司出资人民币 309,252.00 元，占注册资本的 0.693234%；兴业证券股份有限公司出资人民币 1,200,000.00 元，占注册资本的 2.689980%；天风证券股份有限公司出资人民币 450,000.00 元，占注册资本 1.008742%；光大保德信基金管理有限公司出资人民币 450,000.00 元，占注册资本 1.008742%；上海华铠投资股份有限公司出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 0.672495%；自然人薛芙喜出资人民币 2,100,000.00 元，占注册资本 4.707465%；自然人刘磊出资人民币 900,000.00 元，占注册资本 2.017485%；自然人张艳云出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 0.672495%；自然人谈黎刚出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 0.672495%；自然人王小沙出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 0.672495%；自然人杨志泉出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 0.672495%；自然人卞锦艳出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 0.672495%；自然人王钧出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 0.672495%；自然人王超出资人民币 300,000.00 元，占注册资本 0.672495%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设行政办公室、人力资源部、

财务部、业务部、市场部、营销部等主要职能部门，拥有上海路骋旅游发展有限公司、上海路骋文化传播有限公司 2 家一级子公司，以及宁波康泰国际旅游有限公司、上海铂克酒店有限公司和上海去驾信息科技有限公司 3 家二级子公司。

本公司属旅游行业。经营范围为：旅行社业务，在信息技术专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，投资管理，市场营销策划，企业管理咨询，投资咨询，商务信息咨询，展览展示服务，物业管理，汽车租赁（不含操作人员），电子商务（不得从事增值电信、金融业务），计算机软硬件、通讯设备、日用百货、工艺品的销售。【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】

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 8 月 24 日经公司董事会批准。

（二）合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司 2018 年半年度合并财务报表净利润为 -2,475,743.08 元，累计未分配利润为 -33,951,901.01 元，经营活动产生的现金流量净额 -1,948,252.42 元，经营活动产生的现金流量净额持续为负，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况可能对持续经营假设产生重大不确定性。鉴于上述原因，公司为保证自身持续经营能力，拟采取以下措施：①加强企业经营管理，提升销量及利润；②增强资金筹措能力，开拓新业务渠道，确保资金充足；③缩减费用开支，合理运用营运资金。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

（四）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(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。

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，在合并财务报表中，对于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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧

失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三（十二）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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”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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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

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者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。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。

(2) 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。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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和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。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。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。期末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；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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的控制。

若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，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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

(1) 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，其分类与前述在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的条件一致。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。

(2) 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。

(3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转

出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明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。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:(1)发行方或债务人发生严重财务困难;(2)债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;(3)本公司出于经济或法律等方

面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，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，转回减值损失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。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入

的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 100.00 万元以上(含)或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100.00 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司之最终控制方控制范围内关联方款项	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
押金、保证金及备用金组合	应收押金及保证金、备用金	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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, 下同)	—	—
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购库存商品的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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或发行股份的面值总额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。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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3) 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：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按

照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企

业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认

条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

说明：

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

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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；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；

(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。

(十四) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组

取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
管理软件	预计受益期限	5

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

（十五）长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三（九）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（十六）长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十七）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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

团队旅游服务收入，旅行团出行结束后确认收入。门票等旅游产品销售收入，根据定期结算确认的销售数量确认收入。会展服务收入，在会展活动结束后确认收入。

(十九) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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，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) 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(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 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；

(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)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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。

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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时

性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十二）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《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》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《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》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2018 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”786,786.90 元，减少“营业外收入”786,786.90 元；对 2018 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”1,443.60 元，减少“营业外收入”1,443.60 元。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”432,079.97 元，减少“营业外收入”432,079.97。对 2018 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”137,106.38 元，减少“营业外收入”137,106.38。

4) 执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十三) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 06 月 30 日；本期系指 2018 年半年度，上年系指 2017 年半年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	257,874.67	9,166.56
银行存款	1,799,513.61	1,680,445.39
其他货币资金	3,123,144.67	3,114,588.98
合 计	5,180,532.95	4,804,200.93

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末其他货币资金中保证金 2,950,000.00 元，支付宝账户余额为 152,578.66 元，财付通账户余额为 20,566.01 元。其中 2,950,000.00 元系根据中华人民共和国国务院令 550 号《旅行社条例》第十三条规定存放的旅行社质量保证金。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	4,735,282.09	6,754,863.47
合计	4,735,282.09	6,754,863.47

1. 应收账款明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,234,981.54	89.94	499,699.45	9.55	4,735,282.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	585,700.00	10.06	585,700.00	100.00	-
合 计	5,820,681.54	100.00	1,085,399.45	18.65	4,735,282.09

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,254,562.92	92.53	499,699.45	6.89	6,754,863.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	585,700.00	7.47	585,700.00	100.00	-
合 计	7,840,262.92	100.00	1,085,399.45	13.84	6,754,863.47

2. 应收账款坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	4,190,821.04	-	-
1-2 年	292,743.50	29,274.35	10.00
2-3 年	401,417.00	120,425.10	30.00
3 年以上	350,000.00	350,000.00	100.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	5,234,981.54	499,699.45	

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
大丰市旅游局	300,000.00	300,000.00	100.00	预计不可收回
上海市松江区旅游局	285,700.00	285,700.00	100.00	预计不可收回
小 计	585,700.00	585,700.00		

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海翼游国际国际旅行社有限公司	483,337.00	1 年以内	8.30	-
国电浙江北仑第一发电有限公司	490,000.00	1 年以内	8.42	-
杭州众泰旅行社有限公司	419,476.00	1 年以内	7.21	
大丰市旅游局	300,000.00	2-3 年	5.15	300,000.00
上海市松江区旅游局	285,700.00	2-3 年	4.91	285,700.00
小 计	1,978,513.00		33.99	585,700.00

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年, 下同)	6,403,300.30	66.10	-	6,403,300.00	9,204,196.86	73.71	-	9,204,196.86
1-2 年	3,007,533.31	31.05	-	3,007,533.31	3,007,533.31	24.08	-	3,007,533.31
2-3 年	40,308.00	0.42	-	40,308.00	40,308.00	0.32	-	40,308.00
3 年以上	235,718.00	2.43	-	235,718.00	235,718.00	1.89	-	235,718.00
合 计	9,686,859.61	100.00		9,686,859.61	12,487,756.17	100.00	-	12,487,756.17

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海优游国际旅行社有限公司	1,137,086.32	1-2 年	11.74

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京新旅国际旅行社有限公司	1,004,000.00	1年以内	10.36
上海万国国际旅行社有限公司	611,515.00	1年以内	6.31
八爪鱼在线旅游发展有限公司	536,910.80	1年以内	5.54
广东中信国际旅行社有限公司	376,250.00	1年以内	3.88
小 计	3,665,762.12		37.83

3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
上海优游国际旅行社有限公司	1,137,086.32	业务未开展
上海市东上海国际旅行社有限公司	212,580.00	业务未开展
上海灰企鹅邮轮票务代理有限公司	116,375.00	业务未开展
张家界万达国际旅行社有限公司	127,888.00	业务未开展
广州典实商旅服务公司	110,094.00	业务未开展
小 计	1,704,023.32	

(四) 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,339,203.88	4,895,206.25
合计	6,339,203.88	4,895,206.25

1. 其他应收款明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合合计提坏账准备	6, 539, 203. 88	100. 00	200, 000. 00	3. 06	6, 339, 203. 88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
合 计	6, 539, 203. 88	100. 00	200, 000. 00	3. 06	6, 339, 203. 88

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5, 095, 206. 25	100. 00	200, 000. 00	3. 93	4, 895, 206. 25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	5, 095, 206. 25	100. 00	200, 000. 00	3. 93	4, 895, 206. 25

2. 其他应收款坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,504,247.20	-	-
1-2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
小 计	3,504,247.20	200,000.00	-

2) 其他组合

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金及备用金组合	3,034,956.68	-	-

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海赞俊文化传播有限公司	应收回演唱会订金	2,000,000.00	1-2 年	30.58	200,000.00
宁波甬鸿置业有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	15.29	
宁波杭州湾梦幻温泉世界有限责任公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	6.12	-
宁波市国际招标有限公司	押金保证金	317,945.00	1 年以内	4.86	
浙江上铁旅游有限公司	押金保证金	210,000.00	3 年以上	3.21	-

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小 计		3,927,945.00		60.06	200,000.00

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	38,000.00	-	38,000.00	38,000.00	-	38,000.00

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
税费	62,961.80	186,601.31

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,006,914.70	2,196,710.86
固定资产清理	-	-
合计	2,006,914.70	2,196,710.86

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
运输工具	2,465,428.15	475,000.53	-	-	670,568.15	-	2,269,860.53
电子及其他设备	2,041,472.88	19,875.09	-	-	-	-	2,061,347.97
合 计	4,506,901.03	494,875.62	-	-	670,568.15	-	4,331,208.50

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	处置或报废	其他	
(2) 累计折旧		计提					
运输工具	1,119,864.83	264,588.72	-	-	457,247.18	-	927,206.37
电子及其他设备	1,190,325.34	206,762.09	-	-	-	-	1,397,087.43
合 计	2,310,190.17	471,350.81	-	-	457,247.18	-	2,324,293.80
(3) 账面价值							
运输工具	1,345,563.32	-	-	-	-	-	1,342,654.16
电子及其他设备	851,147.54	-	-	-	-	-	664,260.54
合 计	2,196,710.86	-	-	-	-	-	2,006,914.70

[注]本期折旧额 471,350.81 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	1,986,760.53	760,824.30	-	1,225,936.23

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研 发	企业合并 增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
管理软件	13,188.68	-	-	-	-	-	13,188.68
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
管理软件	7,000.00	3,062.89	-	-	-	-	10,062.89
(3) 账面价值							
管理软件	6,188.68	-	-	-	-	-	3,125.79

[注]本期摊销额 3,062.89 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	59,554.86	214,538.40	65,353.19	-	208,740.07	-
网络技术服务费	-	15,533.98	5,177.99		10,355.99	
合计	59,554.86	230,072.38	70,531.18		219,096.06	

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	4,074.87	16,299.48	4,074.87	16,299.48
递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值额的所得税影响	6,576.30	26,305.20	6,576.30	26,305.20

(十一) 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	5,256,425.79	9,016,118.85
合计	5,256,425.79	9,016,118.85

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年,下同)	3,230,735.94	5,417,929.00
1-2 年	264,279.59	1,836,779.59
2-3 年	1,761,410.26	1,761,410.26
合 计	5,256,425.79	9,016,118.85

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江天天商旅国际旅行社有限公司	269,776.00	对方未催收

上海中信国际旅行社有限公司	170,518.00	对方未催收
黄山华苑国际旅行社有限公司	124,321.00	对方未催收
嘉兴国际旅行社有限公司	109,465.20	对方未催收
新疆西祺旅游有限公司	97,237.50	对方未催收
小 计	771,317.70	

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年,下同)	2,928,390.87	2,603,999.62
1-2 年	188,046.00	188,046.00
合 计	3,116,436.87	2,792,045.62

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	262,515.20	3,226,521.01	3,276,148.74	212,887.47
(2)离职后福利—设定提存计划	21,367.13	489,639.93	494,315.73	16,691.33
合 计	283,882.33	3,716,160.94	3,770,464.47	229,578.80

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	251,102.33	2,827,118.34	2,874,553.47	203,667.20
(2)职工福利费	-			
(3)社会保险费	11,412.87	239,852.67	242,045.27	9,220.27
其中：医疗保险费	10,038.89	218,524.75	220,378.75	8,184.89
工伤保险费	344.13	6,042.26	6,219.56	166.83
生育保险费	1,029.85	15,285.66	15,446.96	868.55
(4)住房公积金	-	159,550.00	159,550.00	
(5)工会经费和职工教育经费	-			
小 计	262,515.20	3,226,521.01	3,276,148.74	212,887.47

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	20,596.81	462,762.80	467,277.20	16,082.41
(2) 失业保险费	770.32	26,877.13	27,038.53	608.92
小 计	21,367.13	489,639.93	494,315.73	16,691.33

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的职工薪酬。

(十四) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	19,740.30	47,244.09
城市维护建设税	2,289.62	3,617.92
企业所得税	238,240.71	571,782.67
教育费附加	1,139.01	1,460.04
地方教育附加	496.42	973.36
代扣代缴个人所得税	11,701.84	16,722.06
其他	200.00	-
合 计	273,807.90	641,800.14

(十五) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	2,180,409.22	1,422,599.96
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合计	2,180,409.22	1,422,599.96

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	174,000.00	174,000.00
暂借款	-	1,200,000.00
应付暂收款	-	-

项 目	期末数	期初数
其他	2,006,409.22	48,599.96
合 计	2,180,409.22	1,422,599.96

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十六) 长期应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	495,185.34	496,000.00
未确认融资费用	-55,220.55	-23,166.96
合 计	439,964.79	472,833.04

(十七) 递延收益

明细情况

项 目	期末数	期初数
稳岗补贴	1,310.00	-
合 计	1,310.00	-

(十八) 股本

明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,610,000.00	-	-	-	-	-	44,610,000.00

(十九) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	264,572.87	585,660.37	-	850,233.24

(二十) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-32,101,101.82	-23,357,785.96
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-32,101,101.82	-23,357,785.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,850,799.19	-8,743,315.86
期末未分配利润	-33,951,901.01	-32,101,101.82

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	35,223,341.44	32,592,142.13	37,240,239.68	34,713,378.38
其他业务	529,575.29	-	-	-
合计	35,752,916.73	32,592,142.13	37,240,239.68	34,713,378.38

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
团队旅游服务	32,533,380.87	31,683,417.27	34,734,525.51	33,078,171.30
自驾游产品	2,670,737.27	908,724.86	1,490,741.52	1,475,248.28
会展			1,014,972.65	159,958.80
驾之道图书	19,223.30			
小 计	35,223,341.44	32,592,142.13	37,240,239.68	34,713,378.38

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
向前5名客户销售的收入总额	7,425,818.00	20.77%

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税		-
城市维护建设税	4,745.37	5,396.74

项 目	本期数	上年数
教育费附加		3,065.33
地方教育附加		2,043.57
其他	9,820.00	144.50
合 计	17,954.91	10,650.14

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（二十三）销售费用

项 目	本期数	上年数
广告费		42,860.00
差旅交通费	80,595.10	99,588.00
业务宣传费	132,221.80	21,588.39
员工工资	570.00	600.00
业务招待费	25,698.74	241,313.57
制作费	-	6,000.00
会务费	151,029.35	-
住宿费	43,037.73	-
拓展费用	2,216.00	-
合 计	435,368.72	411,949.96

（二十四）管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,722,171.42	3,521,045.44
租赁费	735,814.93	900,276.37
折旧费	440,402.82	498,392.25
办公费	420,829.23	451,195.00
差旅费	191,575.76	192,467.56
业务招待费	145,749.83	143,339.76
员工培训费	23,560.00	15,954.00
物业管理费	83,256.63	63,517.83

项 目	本期数	上年数
工会经费	12,934.69	11,587.72
无形资产摊销	3,062.89	3,000.00
残疾人保障金	9,820.00	8,420.00
咨询费	64,800.00	98,369.81
福利费	6,091.40	41,881.00
保险费	72,798.07	34,548.12
会务费	-	600,000.00
其他	135,272.97	0.30
合 计	6,068,140.64	6,583,995.16

(二十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
减：利息收入	28,972.32	11,540.38
融资租赁费用	14,091.06	56,659.21
手续费支出	17,206.00	26,582.02
合 计	2,324.74	71,700.85

(二十六) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
税费返还	10,081.36	-	与收益相关
补贴收入	776,705.54	384,717.50	与收益相关
合 计	786,786.90	384,717.50	

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

(二十七) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	5,452.08	326.03

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	137,106.38	-
其中：固定资产	137,106.38	-

(二十九) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	11,079.40	
其他	1.54	332.44	
合 计	1.54	11,411.84	

[注]计入本期营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

(三十) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	-	
其他	32,075.57	-	
罚款支出	-	-	
合 计	42,075.57	-	

(三十一) 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-	22,775.87
递延所得税费用	-	-
所得税汇算清缴补税	-	19,524.58
合 计	-	42,300.45

(三十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
存款利息	28,972.32	11,540.38
营业外收入及其他收益	137,107.92	332.44
其他	4,578,802.27	1,205,482.40
合 计	4,744,882.51	1,217,355.22

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现期间费用	7,058,139.29	2,647,420.62
其他	750,000.00	466,221.00
支付旅游保证金	-	350,000.00
合 计	7,808,139.29	3,463,641.62

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-	-	-

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-	-	-

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-	-	-

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资租赁租金（包括提前还款部分）	16,613.95	440,400.00
合 计	16,613.95	440,400.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,475,743.08	-4,197,279.89

项 目	本期数	上年数
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	471,350.81	498,392.25
无形资产摊销	3,062.89	3,000.00
长期待摊费用摊销	70,531.18	71,465.64
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)	-137,106.38	
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)	14,091.06	56,659.21
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,452.08	-326.03
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-902.59
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)	1,402,483.74	4,905,413.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,291,470.56	-2,645,563.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,948,252.42	-1,309,141.92
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,230,532.95	3,452,471.99
减：现金的期初余额	1,854,200.93	6,801,687.88
加：现金等价物的期末余额		1,600,000.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	376,332.02	-1,749,215.89
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,230,532.95	1,854,200.93
其中：库存现金	257,874.67	9,166.56
可随时用于支付的银行存款	1,799,513.61	1,680,445.39
可随时用于支付的其他货币资金	173,144.67	164,588.98

项 目	期末数	期初数
(2) 现金等价物	-	-
其中：理财产品账户余额	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	2, 230, 532. 95	1, 854, 200. 93

[注]现金流量表补充资料的说明：

2017 年半年度现金流量表中现金期末数为 5, 052, 471. 99 元, 2017 年 06 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 6, 402, 471. 99 元, 差额 1, 350, 000. 00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的旅游保证金 2, 950, 000. 00 元, 加上了符合现金及现金等价物标准的理财产品 1, 600, 000. 00 元。

2018 年半年度现金流量表中现金期末数为 2, 230, 532. 95 元, 2018 年 06 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 5, 180, 532. 95 元, 差额 2, 950, 000. 00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的旅游保证金 2, 950, 000. 00 元。

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2, 950, 000. 00	旅游业质量保证金

(三十五) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
税费返还	10, 081. 36	其他收益	其他收益	10, 081. 36
补贴收入	776, 705. 54	其他收益	其他收益	776, 705. 54
合计	786, 786. 90			786, 786. 90

2. 政府补助说明

本期取得的大额政府补助说明

1) 宁波康泰国际旅游有限公司本期收到建德市财政局游客招揽奖励资金 119, 999. 00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入其他收益。

2) 宁波康泰国际旅游有限公司本期收到杭州湾新区商务局游客招揽奖励 238, 942. 54 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入其他收益。

3) 宁波康泰国际旅游有限公司本期收到瑞安你风景旅游局地接奖励资金 10, 864. 00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入其他收益。

4) 宁波康泰国际旅游有限公司本期收到孔浦街道奖励款资金 50, 000. 00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入其他收益。

5) 宁波康泰国际旅游有限公司本期收到鄞州区文广局招揽游客奖励资金 212, 700. 00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入其他收益。

6) 宁波康泰国际旅游有限公司本期收到东钱湖旅游局游客招揽奖励资金 34, 200. 00 元,

系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入其他收益。

7) 宁波康泰国际旅游有限公司本期收到旅展补贴资金 110,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入其他收益。

8) 上海路骋国际旅行社股份有限公司本期收到上海市地方税务局静安区分局退税金额 1,443.60 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入其他收益。

9) 上海路骋旅游发展有限公司本期收到上海市地方税务局崇明县分局退税金额 1,861.72 元，收到上海崇明森林旅游园区企业服务中心退税金额 6,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入其他收益。

10) 上海去驾信息科技有限公司本期收到上海市地方税务局崇明县分局退税金额 776.04 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入其他收益。

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海路骋旅游发展有限公司	一级	上海	上海	旅游咨询	100.00		设立
上海去驾信息科技有限公司	二级	上海	上海	软件开发		100.00	设立
上海铂克酒店有限公司	二级	上海	上海	酒店管理		100.00	设立
宁波康泰国际旅游有限公司	二级	宁波	宁波	旅游咨询		51.00	收购
上海路骋文化传播有限公司	一级	上海	上海	文化传媒	51.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
宁波康泰国际旅游有限公司	49.00	-180,981.74	-	4,023,830.11
上海路骋文化传播有限公司	49.00	-443,962.15	-	1,239,379.74

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波康泰国际旅游有限公司	16,161,503.88	71,899.57	16,233,403.45	8,559,788.52	6,576.30	8,566,364.82
上海路骋文化传播有限公司	2,970,484.55	217,707.71	3,188,192.26	113,986.30	-	113,986.30

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波康泰国际旅游有限公司	19,696,499.79	86,756.69	19,783,256.48	11,564,781.98	6,576.30	11,571,358.28
上海路骋文化传播有限公司	14,904.28	-	14,904.28	210,146.20	-	210,146.20

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波康泰国际旅游有限公司	33,062,956.16	-544,859.57	-554,859.57	1,235,680.86	34,734,525.51	-350,177.41	-350,177.41	1,466,502.04
上海路骋文化传播有限公司	-	-730,536.12	-730,536.12	-158,196.73	-	-580,743.88	-580,743.88	-480,282.28

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系**1. 本公司的母公司情况**

母公司	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
上海葆贤信息技术有限公司	有限责任公司	上海市嘉定区嘉好路700号1幢1417室	11.44	64.16	64.16

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

九、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
资产负债表日后第1年	518,314.45	700,086.35
资产负债表日后第2年	2,798,898.03	-
合 计	3,317,212.48	700,086.35

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的融资租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
资产负债表日后第1年	104,418.00	496,000.00
资产负债表日后第2年	469,881.00	-
合 计	574,299.00	496,000.00

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

租赁**融资租赁****融资租入****1) 未确认融资费用**

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊及转销数
融资租赁汽车	-	23,166.96	23,166.96

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊及转销数
融资租赁汽车	55,220.55	-	-

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(七)3“融资租赁租入的固定资产”之说明。

3) 以后年度将支付的最低租赁付款额详见本附注九(一)“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

2. 经营租赁

经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注九(一)“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 06 月 30 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	483,337.00	395,264.35
合计	483,337.00	395,264.35

1. 应收账款明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	483,337.00	100.00	-	-	483,337.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	483,337.00	100.00	-	-	483,337.00

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	395,264.35	100.00	-	-	395,264.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	395,264.35	100.00	-	-	395,264.35

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	483,337.00	-	-

2. 期末应收账款金额前 1 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海翼游国际旅行社有限公司	483,337.00	1 年以内	100.00	-

(二) 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,018,681.02	4,157,679.60
合计	5,018,681.02	4,157,679.60

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,218,681.02	100.00	200,000.00	3.83	5,018,681.02

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	5,218,681.02	100.00	200,000.00	3.83	5,018,681.02

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,357,679.60	100.00	200,000.00	4.59	4,157,679.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	4,357,679.60	100.00	200,000.00	4.59	4,157,679.60

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,694,148.78	-	-
押金、保证金组合及备用金组合	524,532.24	-	-
小 计	3,218,681.02	-	-

期末未发现其他组合其他应收款存在明显的减值迹象，故未计提坏账准备。

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海路骋旅游发展有限公司	关联方往来款	1,819,679.65	1 年以内	34.87	-
		3,500.00	1-2 年	0.07	-
		779,517.36	2-3 年	14.94	-
上海赞俊文化传播有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2 年	38.32	200,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海动物园	押金保证金	200,000.00	2-3 年	3.83	-
同辉融资租赁（上海）有限公司	押金保证金	166,400.00	1 年以内	3.19	
上海华天房地产发展有限公司	押金保证金	134,736.01	1 年以内	2.58	-
小 计		5,103,833.02		97.80	200,000.00

4. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海路骋旅游发展有限公司	本公司之子公司	2,602,697.01	49.88
上海铂克酒店有限公司	本公司之孙公司	2,130.00	0.04
小 计		2,604,827.01	49.92

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	12,550,000.00	-	12,550,000.00	11,000,000.00	-	11,000,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海路骋旅游发展有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海路骋文化传播有限公司	1,000,000.00	1,550,000.00	-	2,550,000.00	-	-
小 计	11,000,000.00	1,550,000.00	-	12,550,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,670,737.27	908,724.86	1,519,306.42	1,475,248.28

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
团队旅游服务				
自驾游产品	2,670,737.27	908,724.86	1,519,306.42	1,475,248.28
小 计	2,670,737.27	908,724.86	1,519,306.42	1,475,248.28

3. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
向前5名客户销售的收入总额	2,670,737.27	100.00

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	137,106.38
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)	786,786.90
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	5,452.08
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	-

项 目	金 额
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	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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	1.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	929,346.90
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	195,539.67
非经常性损益净额	733,807.24
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	446,363.93
归属于少数股东的非经常性损益	287,443.31

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-15.62	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.39	-0.05	-0.05

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-1,850,799.19
非经常性损益	2	446,363.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,297,163.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	12,773,471.05
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	585,660.37
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	11,848,071.46
加权平均净资产收益率	13=1/12	-15.62%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-19.39%

[注] $12 = 4 + 1 \times 0.5 + 5 \times 6 / 11 - 7 \times 8 / 11 \pm 9 \times 10 / 11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-1,850,799.19
非经常性损益	2	446,363.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,297,163.12
期初股份总数	4	44,610,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	44,610,000.00

项 目	序号	本期数
基本每股收益	13=1/12	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.05

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

3、公司财务报表主要项目变动情况及原因说明

(1) 合并资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度
货币资金	5,180,532.95	4,804,200.93	376,332.02	7.83%
应收票据及应收账款	4,735,282.09	6,754,863.47	-2,019,581.38	-29.90%
预付款项	9,686,859.61	12,487,756.17	-2,800,896.56	-22.43%
其他应收款	6,339,203.88	4,895,206.25	1,443,997.63	29.50%
其他流动资产	62,961.80	186,601.31	-123,639.51	-66.26%
固定资产	2,006,914.70	2,196,710.86	-189,796.16	-8.64%
无形资产	3,125.79	6,188.68	-3,062.89	-49.49%
长期待摊费用	219,096.06	59,554.86	159,541.20	267.89%
应付票据及应付账款	5,256,425.79	9,016,118.85	-3,759,693.06	-41.70%
预收款项	3,116,436.87	2,792,045.62	324,391.25	11.62%
应交税费	273,807.90	641,800.14	-367,992.24	-57.34%
其他应付款	2,180,409.22	1,422,599.96	757,809.26	53.27%
资本公积	850,233.24	264,572.87	585,660.37	221.36%
未分配利润	-33,951,901.01	-32,101,101.82	-1,850,799.19	-5.77%
归属于母公司所有者权益	11,508,332.23	12,773,471.05	-1,265,138.82	-9.90%
少数股东权益	5,263,209.85	4,023,830.11	1,239,379.74	30.80%

1 货币资金：较期初增加 376,332.02 元，变动幅度为 7.83%，主要系报告期内子公司增资 4,000,000.00 元所致。

2 应收票据及应收账款：较期初减少 2,019,581.38 元，变动幅度为-29.90%，主要系报告期内应收账款回款较好所致。

3 预付款项：较期初减少 2,800,896.56 元，变动幅度为-22.43%，主要系报告期内暂停包机业务导致预付机票款减少所致。

4 其他应收款：较期初增加 1,443,997.63 元，变动幅度为 29.50%，主要系报告期内预付项目地块押金 1,000,000.00 元所致。

5 其他流动资产：较期初减少 123,639.51 元，变动幅度为-66.26%，主要系报告期内进项税额大于销项税额，应交税费为负数，税金重分类较上年同比减少所致。

6 固定资产：较期初减少 189,796.16 元，变动幅度为-8.64%，主要系报告期内公司出售公司名下原值为 670,568.15 元的奔驰商务车一辆，并通过融资租赁方式购入价值为 475,000.53 元的奔驰轿车一辆所致。

7 无形资产：较期初减少 3,062.89 元，变动幅度为-49.49%，主要系报告期内无形资产摊销所致。

8 长期待摊费用：较期初增加 159,541.20 元，变动幅度为 267.89%，主要系报告期内公司新办公地装修费用导致。

9 应付票据及应付账款：较期初减少 3,759,693.06 元，变动幅度为-1.70%，主要系报告期内应付账款的款项按时流转所致。

10 预收款项：较期初增加 324,391.25 元，变动幅度为 11.62%，主要系报告期内团队旅游业务预订暑期出游线路较多所致。

11 应交税费：较期初减少 367,992.24 元，变动幅度为-57.34%，主要系报告期内营业收入减少导致应缴税费减少所致。

12 其他应付款：较期初增加 757,809.26 元，变动幅度为 53.27%，主要系报告期内上年度审计费、督导费等款项未及时支付所致。

13 资本公积：较期初增加 585,660.37 元，变动幅度为 221.36%，主要系报告期内全资子公司增资，吸收少数股东投资所致。

14 未分配利润：较期初减少 1,850,799.19 元，变动幅度为-5.77%，主要系报告期内企业连续亏损所致。

15 归属于母公司所有者权益：较期初减少-1,265,138.82 元，变动幅度为-9.90%，主要系报告期内企业连续亏损所致。

16 少数股东权益：较期初增加 1,239,379.74 元，变动幅度为 30.80%，主要系报告期内全资子公司增资，吸收少数股东投资所致。

(2) 合并利润表项目

项 目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度
营业收入	35,752,916.73	37,240,239.68	-1487322.95	-3.99%
营业成本	32,592,142.13	34,713,378.38	-2121236.25	-6.11%
税金及附加	17,954.91	10,650.14	7304.77	68.59%
销售费用	435,368.72	411,949.96	23418.76	5.68%
管理费用	6,068,140.64	6,583,995.16	-515854.52	-7.83%
财务费用	2,324.74	71,700.85	-69376.11	-96.76%
其他收益	786,786.90	384,717.50	402069.4	104.51%

投资收益 (损失以“-”号填列)	5,452.08	326.03	5126.05	1572.26%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	137,106.38	-	137,106.38	100.00%
营业外收入	1.54	11,411.84	-11410.3	-99.99%
营业外支出	42,075.57	-	42,075.57	100.00%
所得税费用	-	42,300.45	-42300.45	-100.00%

1 营业收入：较期初减少 1,487,322.95 元，变动幅度为-3.99%，主要系报告期内会展业务未发生所致。

2 营业成本：较期初减少 2,121,236.25 元，变动幅度为-6.11%，主要系报告期内公司整合业务优化成本成果所致。

3 税金及附加：较期初增加 7,304.77 元，变动幅度为 68.59%，主要系报告期内支付年度残疾人保障金 9,820.00 元所致。

4 销售费用：较期初增加 23,418.76 元，变动幅度为 5.68%，主要系报告期内业务宣传费较上年同期增加 110,633.41 元所致。

5 管理费用：较期初减少 515,854.52 元，变动幅度为-7.83%，主要系报告期内并无会务费发生，金额较上期减少 600,000.00 元所致。

6 财务费用：较期初减少 69,376.11 元，变动幅度为-96.76%，主要系报告期内因公司提前结清车辆融资租赁费用，导致需支付的融资费用利息减少所致。

7 其他收益：较期初增加 402,069.40 元，变动幅度为 104.51%，主要系报告期内政府补贴收入较上期增加 391,988.04 元所致。

8 投资收益：较期初增加 5,126.05 元，变动幅度为 1572.26%，主要系报告期内控股孙公司购买理财产品所取得的收益所致。

9 资产处置收益：较期初增加 137,106.38 元，变动幅度为 100.00%，主要系报告期内出售固定资产奔驰商务车一辆所致。

10 营业外收入：较期初减少 11,410.30 元，变动幅度为-99.99%，主要系报告期内未发生与公司日常经营活动不相关的政府补贴所致。

10 营业外支出：较期初增加 42,075.57 元，变动幅度为 100.00%，主要系报告期内对外捐赠 10,000.00 元以及提前结清车辆融资租赁费用产生的手续费 32,075.57 元所致。

11 所得税费用：较期初减少 4,233,400.45 元，变动幅度为 20.68%，主要系报告期内未发生所得税费用所致。

(3) 合并现金流量表

项 目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-1,948,252.42	-1,309,141.92	-639,110.50	-49.00%
投资活动产生的现金流量净额	-108,785.61	326.03	-109,111.64	-33,467.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,433,370.05	-440,400.00	2,873,770.05	653.00%

1 经营活动产生的现金流量净额：较期初减少-639,110.50 元，变动幅度为-49.00%，主要系报告期内支付项目押金 1,000,000.00 元所致。

2 投资活动产生的现金流量净额：较期初减少-109,111.64 元，变动幅度为-33,467.00%，主要系报告期内购买固定资产支付现金所致。

3 筹资活动产生的现金流量净额：较期初减少 2,873,770.05 元，变动幅度为 653.00%，主要系报告期内子公司吸收少数股东投资收到现金 2,449,984.00 元所致。

上海路骋国际旅行社股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 30 日