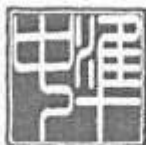


青岛超逸国际旅行社股份有限公司  
2018 年 1-4 月、2017 年度、2016 年度财务报表  
审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）  
Zhongzhun Certified Public Accountants

---

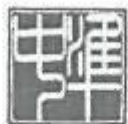
(电话) TEL: (010) 88356126  
(传真) FAX: (010) 88354837  
(邮编) POSTCODE: 100044  
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

# 青岛超逸国际旅行社股份有限公司

## 审计报告

### 目 录

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| 一、审计报告.....                       | 1-3   |
| 二、附送财务报表                          |       |
| 1.合并资产负债表.....                    | 4-5   |
| 2.合并利润表.....                      | 6     |
| 3.合并现金流量表.....                    | 7     |
| 4.合并所有者权益变动表.....                 | 8-10  |
| 5.母公司资产负债表.....                   | 11-12 |
| 6.母公司利润表.....                     | 13    |
| 7.母公司现金流量表.....                   | 14    |
| 8.母公司所有者权益变动表.....                | 15-17 |
| 9.财务报表附注.....                     | 18-80 |
| 三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件         |       |
| 四、中准会计师事务所(特殊普通合伙)执业证书复印件         |       |
| 五、中准会计师事务所(特殊普通合伙)证券、期货相关业务许可证复印件 |       |
| 六、签字注册会计师证书复印件                    |       |



## 审计报告

中准审字[2018] 2228 号

青岛超逸国际旅行社股份有限公司全体股东：



### 一、审计意见

我们审计了青岛超逸国际旅行社股份有限公司（以下简称青岛超逸股份有限公司）财务报表，包括 2018 年 04 月 30 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-4 月、2017 年度和 2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛超逸股份有限公司 2018 年 04 月 30 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-4 月、2017 年度和 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青岛超逸股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

青岛超逸股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

青岛超逸股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估青岛超逸股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算青岛超逸股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青岛超逸股份有限公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表审计意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年六月二十八日

主题词：青岛超逸国际旅行社股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

# 合并资产负债表

编制单位：青岛超逸国际旅行社股份有限公司

单位：元

| 资产                     | 附注五 | 2018年4月30日    | 2017年12月31日   | 2016年12月31日   |
|------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产：                  |     |               |               |               |
| 货币资金                   | 1   | 899,240.36    | 790,815.24    | 865,050.77    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |               |               |               |
| 衍生金融资产                 |     |               |               |               |
| 应收票据                   |     |               |               |               |
| 应收账款                   | 2   | 143,328.50    | 14,025,175.30 | 82,172.98     |
| 预付款项                   | 3   | 22,252,280.00 | 19,558,605.00 | 23,681,132.76 |
| 应收利息                   |     |               |               |               |
| 应收股利                   |     |               |               |               |
| 其他应收款                  | 4   | 10,962,651.20 | 2,834,243.36  | 13,182,274.26 |
| 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                 |     |               |               |               |
| 流动资产合计                 |     | 34,257,500.06 | 37,208,838.90 | 37,810,630.77 |
| 非流动资产：                 |     |               |               |               |
| 可供出售金融资产               |     |               |               |               |
| 持有至到期投资                |     |               |               |               |
| 长期应收款                  |     |               |               |               |
| 长期股权投资                 |     |               |               |               |
| 投资性房地产                 |     |               |               |               |
| 固定资产                   | 5   | 494,417.21    | 517,778.05    | 474,694.00    |
| 在建工程                   |     |               |               |               |
| 工程物资                   |     |               |               |               |
| 固定资产清理                 |     |               |               |               |
| 生产性生物资产                |     |               |               |               |
| 油气资产                   |     |               |               |               |
| 无形资产                   |     |               |               |               |
| 开发支出                   |     |               |               |               |
| 商誉                     |     |               |               |               |
| 长期待摊费用                 |     |               |               |               |
| 递延所得税资产                | 6   | 25,720.85     | 11,325.00     | 1,150.00      |
| 其他非流动资产                |     |               |               |               |
| 非流动资产合计                |     | 520,138.06    | 529,103.05    | 475,844.00    |
| 资产总计                   |     | 34,777,638.12 | 37,737,941.95 | 38,286,474.77 |

法定代表人：

王凯

主管会计工作负责人：

徐颖

会计机构负责人：

徐颖

# 合并资产负债表（续）

编制单位：青岛超逸国际旅行社股份有限公司

单位：元

| 负债和所有者权益               | 附注五 | 2018年4月30日    | 2017年12月31日   | 2016年12月31日   |
|------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| 流动负债：                  |     |               |               |               |
| 短期借款                   | 7   | 18,398,750.01 | 23,400,000.00 | 22,800,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |               |               |               |
| 衍生金融负债                 |     |               |               |               |
| 应付票据                   |     |               |               |               |
| 应付账款                   | 8   | 181,626.00    |               | 436,730.00    |
| 预收款项                   | 9   | 1,230,000.00  | 97,980.00     | 970,000.00    |
| 应付职工薪酬                 | 10  | 170,500.00    | 204,486.61    | 257,082.00    |
| 应交税费                   | 11  | 183,289.30    | 433,083.34    | 98,823.01     |
| 应付利息                   | 12  | 44,456.62     | 57,194.44     | 51,425.00     |
| 应付股利                   |     |               |               |               |
| 其他应付款                  | 13  | 879,412.65    | 79,412.65     | 2,235,624.65  |
| 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                 |     | 21,088,034.58 | 24,272,157.04 | 26,849,684.66 |
| 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                  |     |               |               |               |
| 专项应付款                  |     |               |               |               |
| 预计负债                   |     |               |               |               |
| 递延收益                   |     |               |               |               |
| 递延所得税负债                |     |               |               |               |
| 其他非流动负债                |     |               |               |               |
| 非流动负债合计                |     | -             | -             | -             |
| 负债合计                   |     | 21,088,034.58 | 24,272,157.04 | 26,849,684.66 |
| 所有者权益：                 |     |               |               |               |
| 股本（实收资本）               | 14  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |     |               |               |               |
| 其中：优先股                 |     |               |               |               |
| 永续债                    |     |               |               |               |
| 资本公积                   | 15  | 2,203,298.31  | 2,203,298.31  |               |
| 减：库存股                  |     |               |               |               |
| 其他综合收益                 |     |               |               |               |
| 专项储备                   |     |               |               |               |
| 盈余公积                   | 16  | 73,945.38     | 51,563.52     | 143,679.01    |
| 一般风险准备                 |     |               |               |               |
| 未分配利润                  | 17  | 1,412,359.85  | 1,210,923.08  | 1,293,111.10  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |     | 13,689,603.54 | 13,465,784.91 | 11,436,790.11 |
| 少数股东权益                 |     |               |               |               |
| 所有者权益合计                |     | 13,689,603.54 | 13,465,784.91 | 11,436,790.11 |
| 负债和所有者权益总计             |     | 34,777,638.12 | 37,737,941.95 | 38,286,474.77 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

# 合并利润表

编制单位：青岛超逸国际旅行社股份有限公司

单位：元

| 项目                                  | 附注五 | 2018年1-4月     | 2017年度        | 2016年度        |
|-------------------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                              |     | 10,610,169.31 | 57,459,807.70 | 41,776,630.19 |
| 其中：营业收入                             | 18  | 10,610,169.31 | 57,459,807.70 | 41,776,630.19 |
| 利息收入                                |     |               |               |               |
| 已赚保费                                |     |               |               |               |
| 手续费及佣金收入                            |     |               |               |               |
| 二、营业总成本                             |     | 10,310,696.89 | 54,865,717.31 | 39,229,755.60 |
| 其中：营业成本                             | 18  | 9,266,828.37  | 49,922,849.00 | 34,995,188.02 |
| 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                                |     |               |               |               |
| 营业税金及附加                             | 19  | 8,083.86      | 44,622.27     | 76,386.05     |
| 销售费用                                | 20  | -             | 29,557.45     | 63,007.86     |
| 管理费用                                | 21  | 320,315.14    | 2,741,528.83  | 2,395,684.69  |
| 财务费用                                | 22  | 657,886.12    | 2,086,459.76  | 1,436,098.73  |
| 资产减值损失                              | 23  | 57,583.40     | 40,700.00     | 263,390.25    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |     |               |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 24  |               |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |     |               |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |     |               |               |               |
| 其他收益                                | 25  | 388.66        | 73,265.81     | 140,507.34    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |     | 299,861.08    | 2,667,456.20  | 3,950,381.93  |
| 加：营业外收入                             | 26  | -             | 72,100.00     | 148,190.00    |
| 减：营业外支出                             | 27  | 1,077.18      | 913.35        | 37,934.67     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |     | 298,783.90    | 2,738,642.85  | 4,060,637.26  |
| 减：所得税费用                             | 28  | 74,965.27     | 709,648.05    | 598,003.74    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |     | 223,818.63    | 2,028,994.80  | 3,462,633.52  |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |     | 223,818.63    | 2,028,994.80  | 3,340,965.93  |
| 少数股东损益                              |     |               |               | 121,667.59    |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）                 |     | 223,818.63    | 2,028,994.80  | 3,462,633.52  |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）                 |     | -             | -             | -             |
| 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所享有的份额 |     |               |               |               |
| 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                            |     | 223,818.63    | 2,028,994.80  | 3,462,633.52  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |     | 223,818.63    | 2,028,994.80  | 3,340,965.93  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |     | -             | -             | 121,667.59    |
| 七、每股收益                              |     |               |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |     |               |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |     |               |               |               |

法定代表人：

王凯

主管会计工作负责人：

徐颖

会计机构负责人：

徐颖

# 合并现金流量表

编制单位：青岛超逸国际旅行社股份有限公司

单位：元

| 项 目                       | 附注五 | 2018年1-4月     | 2017年度        | 2016年度         |
|---------------------------|-----|---------------|---------------|----------------|
| 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            |     | 25,693,770.73 | 43,044,410.74 | 42,429,152.69  |
| 收到的税费返还                   |     |               |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 29  | 814,143.94    | 10,468,102.50 | 1,496,496.90   |
| 经营活动现金流入小计                |     | 26,507,914.67 | 53,512,513.24 | 43,925,649.59  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 10,992,574.64 | 43,466,876.72 | 40,685,845.71  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 1,037,103.04  | 3,651,900.09  | 4,025,443.18   |
| 支付的各项税费                   |     | 412,549.53    | 737,630.64    | 1,137,992.07   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 29  | 8,283,085.26  | 2,946,254.97  | 16,473,262.53  |
| 经营活动现金流出小计                |     | 20,725,312.47 | 50,802,662.42 | 62,322,543.49  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 5,782,602.20  | 2,709,850.82  | -18,396,893.90 |
| 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       |     |               |               | 5,120,728.49   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     |               |               |                |
| 投资活动现金流入小计                |     |               |               | 5,120,728.49   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     |               | 99,148.71     | 472,199.00     |
| 投资支付的现金                   |     |               |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     |               |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     |               |               |                |
| 投资活动现金流出小计                |     |               | 99,148.71     | 472,199.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     |               | -99,148.71    | 4,648,529.49   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |               |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |     |               |               |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |     |               |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |     | 1,465,000.00  | 24,801,000.00 | 31,410,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |     |               |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 29  |               |               | 5,911,595.53   |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 1,465,000.00  | 24,801,000.00 | 37,321,595.53  |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 6,466,249.99  | 25,496,000.00 | 20,610,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 666,260.42    | 1,914,937.64  | 1,047,120.93   |
| 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            | 29  | 6,666.67      | 100,000.00    | 1,816,080.58   |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 7,139,177.08  | 27,510,937.64 | 23,473,201.51  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | -5,674,177.08 | -2,709,937.64 | 13,848,394.02  |
| 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            |     | 108,425.12    | -99,235.53    | 100,029.61     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 65,815.24     | 165,050.77    | 65,021.16      |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 174,240.36    | 65,815.24     | 165,050.77     |

法定代表人：

王凯

主管会计工作负责人：

徐颖

会计机构负责人：

徐颖

# 合并所有者权益变动表

2018年1-4月

单位：元



编制单位：海南国际旅行社股份有限公司

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益   |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  | 少数股东权益        | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|--------------|--|---------------|---------|
|                       | 本期            |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 一般风险准备 | 未分配利润        |  |               |         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 |        |     | 2,203,298.31 |       |        |      | 51,563.52 |        | 1,210,923.08 |  | 13,465,784.91 |         |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 前期差错更正                |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 其他                    |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 二、本年初余额               | 10,000,000.00 |        |     | 2,203,298.31 |       |        |      | 51,563.52 |        | 1,210,923.08 |  | 13,465,784.91 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |              |       |        |      | 22,381.86 |        | 201,436.77   |  | 223,818.63    |         |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |              |       |        |      |           |        | 223,818.63   |  | 223,818.63    |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 1.所有者投入资本             |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 4.其他                  |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| （三）利润分配               |               |        |     |              |       |        |      | 22,381.86 |        | -22,381.86   |  |               |         |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |              |       |        |      | 22,381.86 |        | -22,381.86   |  |               |         |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 4.未分配利润转增资本（股本）       |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 4.其他                  |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| （五）专项储备               |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 1.本期提取                |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 2.本期使用                |               |        |     |              |       |        |      |           |        |              |  |               |         |
| 四、本期末余额               | 10,000,000.00 |        |     | 2,203,298.31 |       |        |      | 73,945.38 |        | 1,412,359.85 |  | 13,689,603.54 |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王机

保强

保强

# 合并所有者权益变动表 (续)

2017年度

单位: 元



编制单位: 浙江通逸国际旅行社股份有限公司

| 项目                    | 本期            |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|--------------|-------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
|                       | 股本（实收资本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积        | 一般风险准备 | 未分配利润         |        |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |              | 143,679.01  |        | 1,293,111.10  |        | 11,436,790.11 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 其他                    |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 二、本年初余额               | 10,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |              | 143,679.01  |        | 1,293,111.10  |        | 11,436,790.11 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |       |        | 2,203,298.31 | -92,115.49  |        | -82,188.02    |        | 2,028,994.80  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        | 2,028,994.80  |        | 2,028,994.80  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 1.所有者投入资本             |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |      |       |        |              | 202,899.48  |        | -202,899.48   |        |               |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |    |      |       |        |              | 202,899.48  |        | -202,899.48   |        |               |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 4.未分配利润转增资本（股本）       |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |       |        | 2,203,298.31 | -295,014.97 |        | -1,908,283.34 |        |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |      |       |        |              |             |        |               |        |               |
| 四、本年年末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    |      |       |        | 2,203,298.31 | -295,014.97 |        | -1,908,283.34 |        | 13,465,784.91 |

法定代表人:

王凯

主管会计工作负责人:

保强

会计机构负责人:

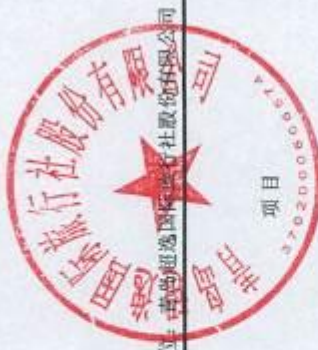
保强

# 合并所有者权益变动表 (续)

2016年度

单位: 元

编制单位: 普华永道国际会计师事务所(普通合伙)



| 项目                    | 上期            |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-----------|------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
|                       | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风险<br>准备 | 未分配利润         | 少数股东权<br>益    | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |          | 36,944.96  |            | -1,941,120.78 | 3,478,864.59  | 11,574,688.77 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 二、本年初余额               | 10,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |          | 36,944.96  |            | -1,941,120.78 | 3,478,864.59  | 11,574,688.77 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |           |            |          | 106,734.05 |            | 3,234,231.88  | -3,478,864.59 | -137,898.66   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            | 3,340,965.93  | 121,667.59    | 3,462,633.52  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               | -3,600,532.18 | -3,600,532.18 |
| 1.所有者投入资本             |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               | -3,600,532.18 | -3,600,532.18 |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |      |           |            |          | 106,734.05 |            | -106,734.05   |               |               |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |      |           |            |          | 106,734.05 |            | -106,734.05   |               |               |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |      |           |            |          |            |            |               |               |               |
| 四、本年年末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    |      |           |            |          | 143,679.01 |            | 1,293,111.10  |               | 11,436,790.11 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

徐毅

会计机构负责人:

徐毅

# 资产负债表

编制单位：青岛超逸国际旅行社股份有限公司

单位：元

| 资产                     | 附注十二 | 2018年4月30日    | 2017年12月31日   | 2016年12月31日   |
|------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产：                  |      |               |               |               |
| 货币资金                   |      | 899,240.36    | 790,815.24    | 865,050.77    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |               |               |               |
| 衍生金融资产                 |      |               |               |               |
| 应收票据                   |      |               |               |               |
| 应收账款                   | 1    | 143,328.50    | 14,025,175.30 | 82,172.98     |
| 预付款项                   |      | 22,252,280.00 | 19,558,605.00 | 23,681,132.76 |
| 应收利息                   |      |               |               |               |
| 应收股利                   |      |               |               |               |
| 其他应收款                  | 2    | 10,962,651.20 | 2,834,243.36  | 13,182,274.26 |
| 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                 |      |               |               |               |
| 流动资产合计                 |      | 34,257,500.06 | 37,208,838.90 | 37,810,630.77 |
| 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                 | 3    |               |               |               |
| 投资性房地产                 |      |               |               |               |
| 固定资产                   |      | 494,417.21    | 517,778.05    | 474,694.00    |
| 在建工程                   |      |               |               |               |
| 工程物资                   |      |               |               |               |
| 固定资产清理                 |      |               |               |               |
| 生产性生物资产                |      |               |               |               |
| 油气资产                   |      |               |               |               |
| 无形资产                   |      |               |               |               |
| 开发支出                   |      |               |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |               |
| 长期待摊费用                 |      |               |               |               |
| 递延所得税资产                |      | 25,720.85     | 11,325.00     | 1,150.00      |
| 其他非流动资产                |      |               |               |               |
| 非流动资产合计                |      | 520,138.06    | 529,103.05    | 475,844.00    |
| 资产总计                   |      | 34,777,638.12 | 37,737,941.95 | 38,286,474.77 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表（续）

编制单位：青岛超逸国际旅行社股份有限公司

单位：元

| 负债和所有者权益               | 附注十二 | 2018年4月30日    | 2017年12月31日   | 2016年12月31日   |
|------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 流动负债：                  |      |               |               |               |
| 短期借款                   |      | 18,398,750.01 | 23,400,000.00 | 22,800,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |               |               |               |
| 衍生金融负债                 |      |               |               |               |
| 应付票据                   |      |               |               |               |
| 应付账款                   |      | 181,626.00    |               | 436,730.00    |
| 预收款项                   |      | 1,230,000.00  | 97,980.00     | 970,000.00    |
| 应付职工薪酬                 |      | 170,500.00    | 204,486.61    | 257,082.00    |
| 应交税费                   |      | 183,289.30    | 433,083.34    | 98,823.01     |
| 应付利息                   |      | 44,456.62     | 57,194.44     | 51,425.00     |
| 应付股利                   |      |               |               |               |
| 其他应付款                  |      | 879,412.65    | 79,412.65     | 2,235,624.65  |
| 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                 |      | 21,088,034.58 | 24,272,157.04 | 26,849,684.66 |
| 非流动负债：                 |      |               |               |               |
| 长期借款                   |      |               |               |               |
| 应付债券                   |      |               |               |               |
| 其中：优先股                 |      |               |               |               |
| 永续债                    |      |               |               |               |
| 长期应付款                  |      |               |               |               |
| 长期应付职工薪酬               |      |               |               |               |
| 专项应付款                  |      |               |               |               |
| 预计负债                   |      |               |               |               |
| 递延收益                   |      |               |               |               |
| 递延所得税负债                |      |               |               |               |
| 其他非流动负债                |      |               |               |               |
| 非流动负债合计                |      | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| 负债合计                   |      | 21,088,034.58 | 24,272,157.04 | 26,849,684.66 |
| 所有者权益：                 |      |               |               |               |
| 股本（实收资本）               |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |      |               |               |               |
| 其中：优先股                 |      |               |               |               |
| 永续债                    |      |               |               |               |
| 资本公积                   |      | 2,203,298.31  | 2,203,298.31  |               |
| 减：库存股                  |      |               |               |               |
| 其他综合收益                 |      |               |               |               |
| 专项储备                   |      |               |               |               |
| 盈余公积                   |      | 73,945.38     | 51,563.52     | 143,679.01    |
| 一般风险准备                 |      |               |               |               |
| 未分配利润                  |      | 1,412,359.85  | 1,210,923.08  | 1,293,111.10  |
| 所有者权益合计                |      | 13,689,603.54 | 13,465,784.91 | 11,436,790.11 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 34,777,638.12 | 37,737,941.95 | 38,286,474.77 |

法定代表人：

王凯

主管会计工作负责人：

12

徐颖

会计机构负责人：

徐颖

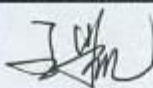
# 利润表

编制单位：青岛逸国际旅行社股份有限公司

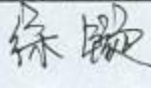
单位：元

| 项目                                  | 附注十二 | 2018年1-4月     | 2017年度        | 2016年度        |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                              | 4    | 10,610,169.31 | 57,459,807.70 | 39,868,946.47 |
| 减：营业成本                              | 4    | 9,266,828.37  | 49,922,849.00 | 33,888,315.76 |
| 税金及附加                               |      | 8,083.86      | 44,622.27     | 72,672.71     |
| 销售费用                                |      |               | 29,557.45     | 21,684.86     |
| 管理费用                                |      | 320,315.14    | 2,741,528.83  | 2,122,639.72  |
| 财务费用                                |      | 657,886.12    | 2,086,459.76  | 1,435,334.81  |
| 资产减值损失                              |      | 57,583.40     | 40,700.00     | 3,984.66      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |      |               |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |               |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      |               |               |               |
| 其他收益                                |      | 388.66        | 73,365.81     |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | 299,861.08    | 2,667,456.20  | 2,324,313.95  |
| 加：营业外收入                             |      | -             | 72,100.00     | 148,190.00    |
| 减：营业外支出                             |      | 1,077.18      | 913.35        | 37,734.67     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 298,783.90    | 2,738,642.85  | 2,434,769.28  |
| 减：所得税费用                             |      | 74,965.27     | 709,648.05    | 623,944.30    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 223,818.63    | 2,028,994.80  | 1,810,824.98  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      | 223,818.63    | 2,028,994.80  | 1,810,824.98  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      |               |               |               |
| 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所享有的份额 |      |               |               |               |
| 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                            |      | 223,818.63    | 2,028,994.80  | 1,810,824.98  |
| 七、每股收益                              |      |               |               |               |
| （一）基本每股收益                           |      |               |               |               |
| （二）稀释每股收益                           |      |               |               |               |

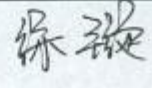
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：青岛超逸国际旅行社股份有限公司

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2018年1-4月     | 2017年度        | 2016年度         |
|---------------------------|----|---------------|---------------|----------------|
| 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            |    | 25,693,770.73 | 43,044,410.74 | 41,171,358.13  |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 814,143.94    | 10,468,102.50 | 1,222,400.74   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 26,507,914.67 | 53,512,513.24 | 42,393,758.87  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 10,992,574.64 | 43,466,876.72 | 40,333,397.87  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,037,103.04  | 3,651,900.09  | 3,792,605.46   |
| 支付的各项税费                   |    | 412,549.53    | 737,630.64    | 1,100,211.94   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,283,085.26  | 2,946,254.97  | 14,328,398.21  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 20,725,312.47 | 50,802,662.42 | 59,554,613.48  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 5,782,602.20  | 2,709,850.82  | -17,160,854.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |               |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               | 5,151,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |                |
| 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                |    |               |               | 5,151,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |               | 99,148.71     | 472,199.00     |
| 投资支付的现金                   |    |               |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |                |
| 投资活动现金流出小计                |    |               | 99,148.71     | 472,199.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    |               | -99,148.71    | 4,678,801.00   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |               |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,465,000.00  | 24,801,000.00 | 31,410,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               |               | 4,469,742.65   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,465,000.00  | 24,801,000.00 | 35,879,742.65  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 6,466,249.99  | 25,496,000.00 | 20,610,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 666,260.42    | 1,914,937.64  | 1,047,120.93   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 6,666.67      | 100,000.00    | 1,606,158.84   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 7,139,177.08  | 27,510,937.64 | 23,263,279.77  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -5,674,177.08 | -2,709,937.64 | 12,616,462.88  |
| 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            |    | 108,425.12    | -99,235.53    | 134,409.27     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 65,815.24     | 165,050.77    | 30,641.50      |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 174,240.36    | 65,815.24     | 165,050.77     |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

14

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2018年1-4月

单位：元

编制单位：北京超逸国际旅行社股份有限公司

| 项目                    | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-----------|--------|--------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 2,203,298.31 |       |        |      | 51,563.52 |        | 1,210,923.08 | 13,465,784.91 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 2,203,298.31 |       |        |      | 51,563.52 |        | 1,210,923.08 | 13,465,784.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      | 22,381.86 |        | 201,436.77   | 223,818.63    |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        | 223,818.63   | 223,818.63    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 1.所有者投入资本             |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |              |       |        |      | 22,381.86 |        | -22,381.86   |               |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |              |       |        |      | 22,381.86 |        | -22,381.86   |               |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 4.未分配利润转增资本（股本）       |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |              |       |        |      |           |        |              |               |
| 四、本期期末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 2,203,298.31 |       |        |      | 73,945.38 |        | 1,412,359.85 | 13,689,603.54 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张

张

张

# 所有者权益变动表 (续)

2017年度

单位: 元

编制单位: 青岛超越国际旅行社股份有限公司

| 项目                    | 股本(实收资本)      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积        | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-------------|--------|---------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    |              |       |        |      | 143,679.01  |        | 1,293,111.10  | 11,436,790.11 |
| 加: 会计政策变更             |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 二、本年初余额               | 10,000,000.00 |        |     |    |              |       |        |      | 143,679.01  |        | 1,293,111.10  | 11,436,790.11 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    | 2,203,298.31 |       |        |      | -92,115.49  |        | -82,188.02    | 2,028,994.80  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        | 2,028,994.80  | 2,028,994.80  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 1.所有者投入资本             |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |    |              |       |        |      | 202,899.48  |        | -202,899.48   |               |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |    |              |       |        |      | 202,899.48  |        | -202,899.48   |               |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 4.未分配利润转增资本(股本)       |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |     |    | 2,203,298.31 |       |        |      | -295,014.97 |        | -1,908,283.34 |               |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 4.其他                  |               |        |     |    | 2,203,298.31 |       |        |      | -295,014.97 |        | -1,908,283.34 |               |
| (五) 专项储备              |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 1.本期提取                |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 2.本期使用                |               |        |     |    |              |       |        |      |             |        |               |               |
| 四、本年年末余额              | 10,000,000.00 |        |     |    | 2,203,298.31 |       |        |      | 51,563.52   |        | 1,210,923.08  | 13,465,784.91 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张明

张明

张明

# 所有者权益变动表 (续)

2016年度

会企04表  
单位: 元

编制单位: 贵州恒通国际旅业股份有限公司



| 项目                     | 实收资本          | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|------------------------|---------------|--------|-----|------|--------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|
|                        |               | 优先股    | 永续债 | 其他   |        |        |      |            |        |              |               |
| 一、上年年末余额               | 10,000,000.00 |        |     |      |        |        |      | 36,944.96  |        | -410,979.83  | 9,625,965.13  |
| 加: 会计政策变更              |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 前期差错更正                 |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 二、本年初余额                | 10,000,000.00 |        |     |      |        |        |      | 36,944.96  |        | -410,979.83  | 9,625,965.13  |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |               |        |     |      |        |        |      | 106,734.05 |        | 1,704,090.93 | 1,810,824.98  |
| (一) 综合收益总额             |               |        |     |      |        |        |      |            |        | 1,810,824.98 | 1,810,824.98  |
| (二) 所有者投入和减少资本         |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 1. 所有者投入资本             |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 4. 其他                  |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| (三) 利润分配               |               |        |     |      |        |        |      | 106,734.05 |        | -106,734.05  |               |
| 1. 提取盈余公积              |               |        |     |      |        |        |      | 106,734.05 |        | -106,734.05  |               |
| 2. 提取一般风险准备            |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 3. 对所有者 (或股东) 的分配      |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 4. 其他                  |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| (四) 所有者权益内部结转          |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)      |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 4. 其他                  |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| (五) 专项储备               |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 1. 本期提取                |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 2. 本期使用                |               |        |     |      |        |        |      |            |        |              |               |
| 四、本年年末余额               | 10,000,000.00 |        |     |      |        |        |      | 143,679.01 |        | 1,293,111.10 | 11,436,790.11 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张 颖

张 颖

张 颖

# 青岛超逸国际旅行社股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年 1-4 月、2017 年度、2016 年度  
(除特别说明外,金额单位人民币元)

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

青岛超逸国际旅行社股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2007 年 3 月 29 日设立，公司住所为：青岛市市南区泰安路 15 号南门网点。法定代表人：王凯。

2007 年 3 月 29 日，由祁令臣、尹秀莲共同出资设立本公司，原名青岛列邦旅行社有限公司，公司成立时注册资本 30 万元，其中祁令臣出资 20 万元，持股 66.67%，尹秀莲出资 10 万元，持股 33.33%。本次出资实收资本 30 万元业经山东益通有限责任公司会计师事务所鲁益通会验字（2007）第 015 号验资报告验证。

2007 年 11 月 28 日，根据公司股东会决议和章程修正案规定，原股东祁令臣将其持有的全部股权转让给王凯，尹秀莲将其持有的全部股权转让给刘婷婷，转让后王凯持股 66.67%，刘婷婷持股 33.33%。于 2007 年 11 月 28 日办妥工商登记变更。

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

2011 年 11 月 9 日，根据公司股东会决议和章程修正案规定，公司新增注册资本 970 万元，全部由王凯以货币方式增资，增资后注册资本增加至 1,000 万元，其中王凯出资 990 万元，持股 99%，刘婷婷出资 10 万元，持股 1%。本次出资新增实收资本 970 万元业经山东康帮联合会计师事务所青康帮内验字（2011）第 16-B0378 号验资报告验证，并于 2011 年 11 月 10 日办妥工商登记变更。

2017 年 8 月 5 日，公司召开创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《发起设立青岛超逸国际旅行社股份有限公司》的议案，同意根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为亚会 B 审字（2017）1965 号《审计报告》，以公司截至 2017 年 05 月 31 日经审计的净资产 12,203,298.31 元，折合为股份公司股本 1,000 万元，每股面值 1 元，净资产大于股本部分计入公司资本公积。股份改制后，公司注册资本 1,000 万元，其中王凯持股 99%，刘婷婷持股 1%。

2017 年 8 月 30 日，公司取得青岛市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91370202797543394H 的《营业执照》。经核准的公司名称为“青岛超逸国际旅行社股份有限公司”，类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

经营范围：国内旅游业务、入境旅游业务、出境旅游业务，汽车租赁（凭许可证经营）；代订火车票、机票；展览展示服务；会议服务；国内货运代理；批发、零售及网上销售；五金交电

电、化工产品（不含危险品）、建筑装饰材料、机电产品、木材、汽车、汽车配件、润滑油、橡胶材料、塑料制品、纺织品、金属材料、计算机配件、机械设备、柴油（禁止储存）、燃料油（仅限重油、渣油）；货物及技术进出口（国家法律、法规禁止经营的不得经营，国家法律、法规限制经营的凭证可以经营）；电子商务信息咨询；装饰装潢工程；国内劳务派遣（不含对外劳务合作）、建筑劳务外包（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

北分公司经营范围：一般经营项目：国内旅游业务、入境旅游业务招徕。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

## 附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

### 五、合并财务报表的编制方法

#### (一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### (二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报

表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1.报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1.金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；

#### (4) 可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：(1) 交易性金融资产；(2) 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；(3) 投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；(4) 风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：(1) 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）；(2) 其他金融负债。

#### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

##### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

##### 2. 金融工具的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

#### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签订协议，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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2.公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3.金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1.存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2.不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，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计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

##### 2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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。其中“严重下跌”是指公允价值

下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

### 八、应收款项

#### （一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

##### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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进行其他债务重组。

#### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### 1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

## 2.按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账龄      | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---------|-------------|--------------|
| 0-6 个月  | 0           | 0            |
| 7-12 个月 | 5           | 5            |
| 1~2 年   | 10          | 10           |
| 2~3 年   | 20          | 20           |
| 3~4 年   | 50          | 50           |
| 4~5 年   | 80          | 80           |
| 5 年以上   | 100         | 100          |

### （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

### （四）预付账款坏账准备计提政策

期末如果有客观证据表明预付款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该预付款项时计算确定的实际利率。短期预付款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，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。

#### 单项金额重大并单项计提坏账准备的预付款项

|                       |                                                                              |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准：     | 单项金额重大的预付款项标准为期末单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）的预付款项。                               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 期末对于单项金额重大的预付款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为包括库存商品。

## （二）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

### 1. 存货可变现净值的确定依据

库存商品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. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## 十、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确定详见本附注三之四同一控制下和非统一控制下企业合并的会计处理。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,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情况下,公司以换出资产的公允价值为基础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;不满足上述条件的,公司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。

公司发生的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,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,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,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

## (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于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;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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后,公司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,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。

公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十一、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度金额较大的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产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，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|---------|
| 电子办公设备 | 5-10    | 5       | 9.50-19 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.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。

5.融资租赁方式租入的固定资产，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。

## 十二、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十三、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

### 1.无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

(5) 无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## 2. 无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (五) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况, 公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

### 2. 开发阶段

开发阶段是指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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

## (六) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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, 能够证明其有用性;
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (七) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产, 但改变土地使用权用途, 用于赚取租金或资本增值的, 将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

#### 十四、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 十五、长期待摊费用

##### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用。

##### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

##### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十六、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十七、借款费用

### （一）借款费用的范围

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十六、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十七、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### （一）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### （二）借款费用资本化期间的确定

##### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

##### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

##### 3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （三）借款费用资本化金额的确定

##### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(4) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十八、预计负债

## (一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时, 确认为预计负债:

1. 该义务是公司承担的现时义务;
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

## (二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下, 最佳估计数分别下列情况处理:

- (1) 或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十九、收入

### (一) 一般原则

#### 1、销售商品收入的确认原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### 2、提供劳务收入的确认原则：

##### (1) 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则：

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

##### (2) 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则：

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

①如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权收入的确认原则：

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### (二) 具体方法

1、本公司收入主要为旅游服务收入。旅游服务收入，是指企业经营旅行团旅游业务、机车船票代理销售业务、代办签证业务、预订酒店业务、客运业务及其他与旅游相关业务所获得的经营收入。

### ①旅游服务收入的确认

旅游服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、旅游活动已经结束，代理销售业务已经办妥后，客运活动已完成。
- b、旅游活动的经济利益能够流入企业。
- c、相关的收入和成本能够可靠地计量。

### ②旅游服务收入的计量

旅游服务收入按如下原则进行计量：

- a、旅游活动收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。
- b、代理业务收入，按委托代理业务的手续费收入计量；
- c、客运业务收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

旅游服务收入发生客人因故退回或部分退回应冲减当期的收入；年度资产负债表日及以前确认的收入，在资产负债表日至财务报告批准日之间发生退回的，应按照本办法中资产负债表日后事项的有关规定处理。

公司收到航空公司、旅游商或酒店、餐馆、景点、商店为奖励企业超额销售或提供客源，支付的佣金或回佣，在实际收到时确认收入。

2、青岛泊客酒店管理有限公司收入主要为酒店服务收入，于客人入住离店服务完成后确认收入。

3、青岛凤舞国际贸易有限公司收入主要为销售收入，于商品发出客户收货确认后确认收入。

## 二十、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（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金额，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。

## 二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

## 2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时,包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日,公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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,减记的金额予以转回。

## 3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十二、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 融资租赁,是指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。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,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.公司有购买租赁资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值;
- 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.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的公允价值;
- 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。

(二) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## 二十三、重要的会计政策和会计估计变更

### (一) 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017年5月28日起施行，对于施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。

(2) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

### (二) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

### (三) 前期差错更正的说明

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                         | 税率     |
|---------|--------------------------------------------------------------|--------|
| 营业税     | 按税法规定计算的收入与成本的差额为基础及适用税率计算营业税                                | 5%     |
| 增值税     | 按税法规定计算的收入与成本的差额为基础及适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税    | 6%     |
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础及适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、17% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的流转税额                                                      | 7%     |
| 教育费附加   | 缴纳的流转税额                                                      | 3%     |
| 地方教育附加  | 缴纳的流转税额                                                      | 2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                       | 25%    |

按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础及适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），自 2016 年 5 月起，全面实行营改增，公司由原缴纳营业税变更为缴纳增值税。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 青岛超逸国际旅行社股份有限公司 | 25%   |

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 青岛泊客酒店管理有限公司 | 10%   |
| 青岛凤舞国际贸易有限公司 | 10%   |

## 二、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34号)的规定,自2015年1月1日至2017年12月31日,对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业,所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司青岛泊客酒店管理有限公司及青岛凤舞国际贸易有限公司实际执行的所得税税率为10%。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

### 1.货币资金

| 项目     | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|------------|-------------|-------------|
| 库存现金   | 3,580.30   | 2,019.11    | 17,281.26   |
| 银行存款   | 53,087.44  | 19,893.61   | 125,787.12  |
| 其他货币资金 | 842,572.62 | 768,902.52  | 721,982.39  |
| 合计     | 899,240.36 | 790,815.24  | 865,050.77  |

说明:其中其他货币资金中2016年末受限资金700,000.00元,2017年末受限资金725,000.00元,2018年4月30日受限资金725,000.00元。

### 2.应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 2018年4月30日 |        |       |         |            |
|-----------------------|------------|--------|-------|---------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备  |         | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例(%)  | 金额    | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |            |        |       |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 143,411.90 | 100.00 | 83.40 | 0.06    | 143,328.50 |
| 其中:账龄组合               | 143,411.90 | 100.00 | 83.40 | 0.06    | 143,328.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |        |       |         |            |
| 合计                    | 143,411.90 | 100.00 | 83.40 | 0.06    | 143,328.50 |

(续表)

| 类别 | 2017年12月31日 |      |      |
|----|-------------|------|------|
|    | 账面余额        | 坏账准备 | 账面价值 |

|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额 | 计提比例(%) |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|---------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |    |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 14,025,175.30 | 100.00 | -  | -       | 14,025,175.30 |
| 其中：账龄组合               | 14,025,175.30 | 100.00 | -  | -       | 14,025,175.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |    |         |               |
| 合计                    | 14,025,175.30 | 100.00 | -  | -       | 14,025,175.30 |

(续表)

| 类别                    | 2016年12月31日 |        |      |         |           |
|-----------------------|-------------|--------|------|---------|-----------|
|                       | 账面余额        |        | 坏账准备 |         | 账面价值      |
|                       | 金额          | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |             |        |      |         |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 82,172.98   | 100.00 | -    | -       | 82,172.98 |
| 其中：账龄组合               | 82,172.98   | 100.00 | -    | -       | 82,172.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |             |        |      |         |           |
| 合计                    | 82,172.98   | 100.00 | -    | -       | 82,172.98 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄     | 2018年04月30日 |       |         | 2017年12月31日   |      |         | 2016年12月31日 |      |         |
|--------|-------------|-------|---------|---------------|------|---------|-------------|------|---------|
|        | 应收账款        | 坏账准备  | 计提比例(%) | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款        | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 0-6个月  | 141,743.90  | -     | -       | 14,025,175.30 | -    | -       | 82,172.98   | -    | -       |
| 7-12个月 | 1,668.00    | 83.40 | 5.00    | -             | -    | -       | -           | -    | -       |
| 合计     | 143,411.9   | 83.40 |         | 14,025,175.30 | -    | -       | 82,172.98   | -    | -       |

(2) 2018年计提坏账准备83.40元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称           | 2018.04.30 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 | 账龄    | 款项性质 |
|-----------------|------------|--------------------|------|-------|------|
| 方特国际旅行社(山东)有限公司 | 104,905.90 | 73.15              | -    | 0-6个月 | 旅游款  |

| 债务人名称          | 2018.04.30 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备  | 账龄      | 款项性质 |
|----------------|------------|--------------------|-------|---------|------|
| 青岛掌控传媒有限公司     | 33,723.00  | 23.51              | -     | 0-6 个月  | 旅游款  |
| 万程(上海)旅行社有限公司  | 3,115.00   | 2.17               | -     | 0-6 个月  | 旅游款  |
| 威海北洋水师旅游发展有限公司 | 1,668.00   | 1.16               | 83.40 | 7-12 个月 | 旅游款  |
| 合计             | 143,411.90 | 99.99              | 83.40 |         |      |

(续表)

| 债务人名称             | 2017.12.31    | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 | 账龄     | 款项性质 |
|-------------------|---------------|--------------------|------|--------|------|
| 海南山水假期旅行社有限公司     | 12,882,238.00 | 91.85              | -    | 0-6 个月 | 旅游款  |
| 青岛温馨国际旅行社有限公司     | 976,000.00    | 6.96               | -    | 0-6 个月 | 旅游款  |
| 青岛驴妈妈国际旅行社有限公司    | 145,594.00    | 1.04               | -    | 0-6 个月 | 旅游款  |
| 万程(上海)旅行社有限公司     | 9,640.00      | 0.07               | -    | 0-6 个月 | 旅游款  |
| 程游天下国际旅行社(苏州)有限公司 | 6,100.00      | 0.04               | -    | 0-6 个月 | 旅游款  |
| 合计                | 14,019,572.00 | 99.96              | -    |        |      |

(续表)

| 债务人名称              | 2016.12.31 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 | 账龄     | 款项性质 |
|--------------------|------------|--------------------|------|--------|------|
| 安徽蔚蓝海岸旅行社有限公司      | 44,230.00  | 53.83              | -    | 0-6 个月 | 旅游款  |
| 程游天下国际旅行社(苏州)有限公司  | 21,138.00  | 25.72              | -    | 0-6 个月 | 旅游款  |
| 万程(上海)旅行社有限公司      | 9,970.00   | 12.13              | -    | 0-6 个月 | 旅游款  |
| 途牛国际旅行社有限公司(途牛网)   | 4,342.36   | 5.28               | -    | 0-6 个月 | 旅游款  |
| 酷飞在线信息科技有限公司南京有限公司 | 2,327.62   | 2.83               | -    | 0-6 个月 | 旅游款  |
| 合计                 | 82,007.98  | 99.79              | -    |        |      |

### 3. 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄      | 2018 年 04 月 30 日 |        |      | 2017 年 12 月 31 日 |        |      | 2016 年 12 月 31 日 |        |      |
|---------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
|         | 金额               | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额               | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额               | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 0-6 个月  | 14,071,942.00    | 63.24  |      | 13,467,966.00    | 68.86  |      | 15,515,029.26    | 66.27  |      |
| 7-12 个月 | 4,881,405.00     | 21.94  |      | 2,430,180.00     | 12.43  |      | 1,577,827.00     | 6.52   |      |
| 1-2 年   | 3,298,933.00     | 14.83  |      | 3,660,459.00     | 18.72  |      | 4,068,276.50     | 16.80  |      |
| 2-3 年   |                  |        |      |                  |        |      | 2,520,000.00     | 10.41  |      |
| 合计      | 22,252,280.00    | 100.00 |      | 19,558,605.00    | 100.00 |      | 23,681,132.76    | 100.00 |      |

## (2) 按预付对象归集的期末预付款前五名情况

| 单位名称               | 2018年04月30日   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|---------------|--------------------|
| 蓬莱八仙过海旅游有限公司       | 1,967,677.00  | 8.84               |
| 青岛市崂山风景名胜区巨峰游览区管理处 | 2,692,160.00  | 12.10              |
| 山东大新华运通国际旅行社有限公司   | 2,478,240.00  | 11.14              |
| 杭州凯撒世嘉国际旅行社有限公司    | 1,704,340.00  | 7.66               |
| 青岛温馨国际旅行社有限公司      | 8,234,359.00  | 37.00              |
| 合计                 | 17,076,776.00 | 76.74              |

## (续表)

| 单位名称               | 2017年12月31日   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|---------------|--------------------|
| 青岛温馨国际旅行社有限公司      | 7,550,200.00  | 38.60              |
| 青岛市崂山风景名胜区巨峰游览区管理处 | 3,200,500.00  | 16.36              |
| 蓬莱八仙过海旅游有限公司       | 1,867,677.00  | 9.55               |
| 青岛崂山旅游服务有限公司       | 1,065,149.00  | 5.45               |
| 青岛海成商务国际旅行社有限公司    | 1,488,475.00  | 7.61               |
| 合计                 | 15,172,001.00 | 77.57              |

## (续表)

| 单位名称               | 2016年12月31日   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|---------------|--------------------|
| 青岛海成商务国际旅行社有限公司    | 5,100,000.00  | 21.54              |
| 青岛市崂山风景名胜区仰口游览区管理处 | 4,942,184.00  | 20.87              |
| 青岛温馨国际旅行社有限公司      | 4,078,000.00  | 17.22              |
| 蓬莱八仙过海旅游有限公司       | 1,867,677.00  | 7.89               |
| 山东华商国际旅行社有限公司      | 1,841,385.26  | 7.78               |
| 合计                 | 17,829,246.26 | 75.30              |

## (3) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 债务人                 | 2018年4月30日   | 未及时结算的原因    |
|---------------------|--------------|-------------|
| 青岛崂山旅游服务有限公司        | 877,344.00   | 为取得低价票而预付款项 |
| 蓬莱八仙过海旅游有限公司        | 1,197,677.00 | 为取得低价票而预付款项 |
| 青岛市崂山风景名胜区巨峰游览区管理处  | 467,160.00   | 为取得低价票而预付款项 |
| 青岛极地海洋世界有限公司        | 116,064.00   | 为取得低价票而预付款项 |
| 青岛市崂山风景区太清索道管理站     | 301,839.00   | 为取得低价票而预付款项 |
| 青岛市崂山风景名胜区北九水游览区管理处 | 338,849.00   | 为取得低价票而预付款项 |

## (续表)

| 债务人 | 2017年12月31日 | 未及时结算的原因 |
|-----|-------------|----------|
|-----|-------------|----------|

| 债务人                 | 2017年12月31日  | 未及时结算的原因     |
|---------------------|--------------|--------------|
| 青岛崂山旅游服务有限公司        | 1,065,149.00 | 为取得低价门票而预付款项 |
| 蓬莱八仙过海旅游有限公司        | 897,677.00   | 为取得低价门票而预付款项 |
| 青岛市崂山风景名胜区巨峰游览区管理处  | 865,500.00   | 为取得低价门票而预付款项 |
| 青岛极地海洋世界有限公司        | 56,064.00    | 为取得低价门票而预付款项 |
| 青岛市崂山风景区太清索道管理站     | 365,526.00   | 为取得低价门票而预付款项 |
| 青岛市崂山风景名胜区北九水游览区管理处 | 410,543.00   | 为取得低价门票而预付款项 |

(续表)

| 债务人                | 2016年12月31日  | 未及时结算的原因     |
|--------------------|--------------|--------------|
| 青岛市崂山风景区仰口索道管理站    | 740,074.00   | 为取得低价门票而预付款项 |
| 青岛市崂山风景名胜区仰口游览区管理处 | 1,671,709.00 | 为取得低价门票而预付款项 |
| 青岛城投旅游汽车有限公司       | 156,493.50   | 为取得低价门票而预付款项 |
| 青岛温馨国际旅行社有限公司      | 4,020,000.00 | 为取得低价门票而预付款项 |

## 4.其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 2018年4月30日    |        |            |         |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 11,065,451.20 | 100.00 | 102,800.00 | 0.93    | 10,962,651.20 |
| 其中：账龄组合                | 11,065,451.20 | 100.00 | 102,800.00 | 0.93    | 10,962,651.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |         |               |
| 合计                     | 11,065,451.20 | 100.00 | 102,800.00 | 0.93    | 10,962,651.20 |

(续表)

| 类别                    | 2017年12月31日  |        |           |         |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,879,543.36 | 100.00 | 45,300.00 | 1.57    | 2,834,243.36 |
| 其中：账龄组合               | 2,879,543.36 | 100.00 | 45,300.00 | 1.57    | 2,834,243.36 |

| 类别                     | 2017 年 12 月 31 日 |        |           |         |              |
|------------------------|------------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |           |         |              |
| 合计                     | 2,879,543.36     | 100.00 | 45,300.00 | 1.57    | 2,834,243.36 |

(续表)

| 类别                     | 2016 年 12 月 31 日 |        |          |         |               |
|------------------------|------------------|--------|----------|---------|---------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备     |         | 账面价值          |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |          |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 13,186,874.26    | 100.00 | 4,600.00 | 0.03    | 13,182,274.26 |
| 其中：账龄组合                | 13,186,874.26    | 100.00 | 4,600.00 | 0.03    | 13,182,274.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |          |         |               |
| 合计                     | 13,186,874.26    | 100.00 | 4,600.00 | 0.03    | 13,182,274.26 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 2018 年 4 月 30 日 |            |          | 2017 年 12 月 31 日 |           |          | 2016 年 12 月 31 日 |          |          |
|---------|-----------------|------------|----------|------------------|-----------|----------|------------------|----------|----------|
|         | 其他应收款           | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 其他应收款            | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 其他应收款            | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月  | 9,227,451.20    | -          | -        | 2,171,543.36     | -         | -        | 13,115,874.26    | -        | -        |
| 7-12 个月 | 1,630,000.00    | 81,500.00  | 5.00     | 520,000.00       | 26,000.00 | 5.00     | 50,000.00        | 2,500.00 | 5.00     |
| 1-2 年   | 203,000.00      | 20,300.00  | 10.00    | 183,000.00       | 18,300.00 | 10.00    | 21,000.00        | 2,100.00 | 10.00    |
| 2-3 年   | 5,000.00        | 1,000.00   | 20.00    | 5,000.00         | 1,000.00  | 20.00    | -                | -        | -        |
| 合计      | 11,065,451.20   | 102,800.00 |          | 2,879,543.36     | 45,300.00 |          | 13,186,874.26    | 4,600.00 |          |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2018 年 04 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 资金拆借  | 9,600,000.00     | 1,600,000.00     | 51,000.00        |
| 个人社保  | 22,401.20        | 25,293.36        | 26,470.10        |
| 往来款   | 22,050.00        | 21,250.00        | 12,891,404.16    |
| 押金保证金 | 1,421,000.00     | 1,233,000.00     | 218,000.00       |
| 合计    | 11,065,451.20    | 2,879,543.36     | 13,186,874.26    |

(3) 2016 年度、2017 年、2018 年计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年计提坏账准备金额 4,600.00 元。

2017年计提坏账准备金额40,700.00元。

2018年计提坏账准备金额57,500.00元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质  | 2018年4月30日    | 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  |
|--------------------|-------|---------------|---------------------------------------------------|---------------------|-----------|
| 山东华商国际旅行社有限公司      | 资金拆借  | 7,000,000.00  | 0-6个月                                             | 63.26               |           |
| 青岛温馨国际旅行社有限公司      | 资金拆借  | 2,600,000.00  | 0-6个月<br>1,000,000.00元<br>7-12个月<br>1,600,000.00元 | 23.50               | 80,000.00 |
| 山东招标股份有限公司青岛分公司    | 押金保证金 | 600,000.00    | 0-6个月                                             | 5.42                |           |
| 青岛航空股份有限公司         | 押金保证金 | 500,000.00    | 0-6个月                                             | 4.52                |           |
| 中国联合网络通信有限公司青岛市分公司 | 押金保证金 | 180,000.00    | 1-2年                                              | 1.63                | 18,000.00 |
| 合计                 |       | 10,880,000.00 |                                                   | 98.33               | 98,000.00 |

(续表)

| 单位名称               | 款项性质  | 2017年12月31日  | 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  |
|--------------------|-------|--------------|-----------------------------------------------|---------------------|-----------|
| 青岛温馨国际旅行社有限公司      | 资金拆借  | 1,600,000.00 | 0-6个月                                         | 55.56               |           |
| 青岛市企发投资有限公司        | 押金保证金 | 1,000,000.00 | 0-6个月<br>500,000.00元<br>7-12个月<br>500,000.00元 | 34.73               | 25,000.00 |
| 中国联合网络通信有限公司青岛市分公司 | 押金保证金 | 180,000.00   | 1-2年                                          | 6.25                | 18,000.00 |
| 浙江天猫技术有限公司         | 往来款   | 21,250.00    | 0-6个月                                         | 0.74                |           |
| 社保(个人)             | 个人社保  | 19,993.36    | 0-6个月                                         | 0.69                |           |
| 合计                 |       | 2,821,243.36 |                                               | 97.97               | 43,000.00 |

(续表)

| 单位名称          | 款项性质 | 2016年12月31日   | 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 |
|---------------|------|---------------|-------|---------------------|----------|
| 青岛晟特鲁国际贸易有限公司 | 往来款  | 11,645,650.00 | 0-6个月 | 88.31               |          |
| 周庆洪           | 往来款  | 675,754.16    | 0-6个月 | 5.12                |          |

| 单位名称               | 款项性质  | 2016年12月31日   | 账龄                                    | 占其他应收款期末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|-------|---------------|---------------------------------------|-------------------------|----------|
| 国融证券股份有限公司         | 往来款   | 520,000.00    | 0-6个月                                 | 3.94                    |          |
| 中国联合网络通信有限公司青岛市分公司 | 押金保证金 | 180,000.00    | 0-6个月                                 | 1.36                    |          |
| 那磊                 | 资金拆借  | 51,000.00     | 7-12个月<br>50,000.00元<br>1-2年1,000.00元 | 0.39                    | 100.00   |
| 合计                 |       | 13,072,404.16 |                                       | 99.12                   | 100.00   |

## 5. 固定资产

### 2018年4月30日固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电器设备       | 合计         |
|------------|-------|------|------|------------|------------|
| 一、账面原值：    |       |      |      |            |            |
| 1. 期初余额    |       |      |      | 621,247.71 | 621,247.71 |
| 2. 本期增加金额  |       |      |      |            |            |
| (1) 购置     |       |      |      |            |            |
| (2) 在建工程转入 |       |      |      |            |            |
| 3. 本期减少金额  |       |      |      |            |            |
| (1) 处置或报废  |       |      |      |            |            |
| 4. 期末余额    |       |      |      | 621,247.71 | 621,247.71 |
| 二、累计折旧     |       |      |      |            |            |
| 1. 期初余额    |       |      |      | 103,469.66 | 103,469.66 |
| 2. 本期增加金额  |       |      |      | 23,360.84  | 23,360.84  |
| (1) 计提     |       |      |      | 23,360.84  | 23,360.84  |
| 3. 本期减少金额  |       |      |      |            |            |
| (1) 处置或报废  |       |      |      |            |            |
| 4. 期末余额    |       |      |      | 126,830.50 | 126,830.50 |
| 三、减值准备     |       |      |      |            |            |
| 四、账面价值     |       |      |      |            |            |
| 1. 期末账面价值  |       |      |      | 494,417.21 | 494,417.21 |
| 2. 期初账面价值  |       |      |      | 517,778.05 | 517,778.05 |

(续表)

### 2017年12月31日固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电器设备 | 合计 |
|----|-------|------|------|------|----|
|----|-------|------|------|------|----|

| 项目        | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电器设备       | 合计         |
|-----------|-------|------|------|------------|------------|
| 一、账面原值:   |       |      |      |            |            |
| 1.期初余额    |       |      |      | 522,099.00 | 522,099.00 |
| 2.本期增加金额  |       |      |      | 99,148.71  | 99,148.71  |
| (1)购置     |       |      |      | 99,148.71  | 99,148.71  |
| (2)在建工程转入 |       |      |      |            |            |
| 3.本期减少金额  |       |      |      |            |            |
| (1)处置或报废  |       |      |      |            |            |
| 4.期末余额    |       |      |      | 621,247.71 | 621,247.71 |
| 二、累计折旧    |       |      |      |            |            |
| 1.期初余额    |       |      |      | 47,405.00  | 47,405.00  |
| 2.本期增加金额  |       |      |      | 56,064.66  | 56,064.66  |
| (1)计提     |       |      |      | 56,064.66  | 56,064.66  |
| 3.本期减少金额  |       |      |      |            |            |
| (1)处置或报废  |       |      |      |            |            |
| 4.期末余额    |       |      |      | 103,469.66 | 103,469.66 |
| 三、减值准备    |       |      |      |            |            |
| 四、账面价值    |       |      |      |            |            |
| 1.期末账面价值  |       |      |      | 517,778.05 | 517,778.05 |
| 2.期初账面价值  |       |      |      | 474,694.00 | 474,694.00 |

(续表)

## 2016年12月31日固定资产情况

| 项目        | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电器设备       | 合计         |
|-----------|-------|------|------|------------|------------|
| 一、账面原值:   |       |      |      |            |            |
| 1.期初余额    |       |      |      | 161,380.85 | 161,380.85 |
| 2.本期增加金额  |       |      |      | 472,199.00 | 472,199.00 |
| (1)购置     |       |      |      | 472,199.00 | 472,199.00 |
| (2)在建工程转入 |       |      |      |            |            |
| 3.本期减少金额  |       |      |      | 111,480.85 | 111,480.85 |
| (1)处置或报废  |       |      |      |            |            |
| (2)合并范围变化 |       |      |      | 111,480.85 | 111,480.85 |
| 4.期末余额    |       |      |      | 522,099.00 | 522,099.00 |
| 二、累计折旧    |       |      |      |            |            |
| 1.期初余额    |       |      |      | 94,246.59  | 94,246.59  |
| 2.本期增加金额  |       |      |      | 23,923.17  | 23,923.17  |
| (1)计提     |       |      |      | 23,923.17  | 23,923.17  |
| 3.本期减少金额  |       |      |      | 70,764.76  | 70,764.76  |
| (1)处置或报废  |       |      |      |            |            |

| 项目        | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电器设备       | 合计         |
|-----------|-------|------|------|------------|------------|
| (2)合并范围变化 |       |      |      | 70,764.76  | 70,764.76  |
| 4.期末余额    |       |      |      | 47,405.00  | 47,405.00  |
| 三、减值准备    |       |      |      |            |            |
| 四、账面价值    |       |      |      |            |            |
| 1.期末账面价值  |       |      |      | 474,694.00 | 474,694.00 |
| 2.期初账面价值  |       |      |      | 67,134.26  | 67,134.26  |

## 6. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2018年04月30日 |            | 2017年12月31日 |           | 2016年12月31日 |          |
|--------|-------------|------------|-------------|-----------|-------------|----------|
|        | 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     | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 25,720.85   | 102,883.40 | 11,325.00   | 45,300.00 | 1,150.00    | 4,600.00 |
| 合计     | 25,720.85   | 102,883.40 | 11,325.00   | 45,300.00 | 1,150.00    | 4,600.00 |

## 7. 短期借款

### 短期借款分类

| 项目   | 2018年04月30日   | 2017年12月31日   | 2016年12月31日   |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |               |
| 抵押借款 |               |               |               |
| 保证借款 | 18,200,000.00 | 23,400,000.00 | 22,800,000.00 |
| 信用借款 | 198,750.01    |               |               |
| 合计   | 18,398,750.01 | 23,400,000.00 | 22,800,000.00 |

说明：2015年6月9日与中国银行股份有限公司青岛香港路支行签订借款合同，借款金额1200万，借款期限12个月，借款利率6.8%，担保人王凯、刘婷婷、青岛凤舞国际贸易有限公司和青岛泊客酒店管理有限公司都与贷款人签订最高额保证合同，抵押人刘婷婷以房产作为抵押物签订最高额抵押合同，2016年6月8日中国银行股份有限公司青岛香港路支行与公司及其担保人、抵押人签订2016年青中银香西企借超逸展字001号延期还款协议书，同意将上述贷款余额展期至2017年4月7日。青岛超逸股份有限公司已于2016年10月31日将此笔借款全部还清。

2016年9月22日与华夏银行股份有限公司青岛分行签订最高额借款合同，本合同最高额融资额度为1980万元，合同项下最高额融资额度为三年，自2016年9月22日至2019年9月22日，合同约定贷款期限为12个月，年利率8.5%，抵押人刘婷婷于2016年9月22日与华夏银行青岛分行签订个人最高额抵押合同，以房产抵押，保证人刘婷婷为该借款合同提供担保，并与华夏银行青岛分行签订最高额保证合同。山东华商国际旅行社有限公司、那磊分别与华夏银行青岛分行签订最高额保证合同。

2016年8月18日与华夏银行股份有限公司青岛分行签订《华夏银行小企业网络贷最高额借款合同》，本合同最高额融资额度为480万元，合同项下最高额融资额度的使用期限为一年，自2016年8月18日至2017年8月18日，合同规定借款期限6个月，借款年利率10%，王凯、郑磊、山东华商国际旅行社有限公司为该借款合同提供担保。

2016年8月24日和2016年11月24日与天津溢美国际保理有限公司签订合同编号为060087A-0101号和060087A-0102号商业保理业务合同，王凯、刘婷婷提供无限连带责任担保，申请保理融资金额为300万元，保理融资款发放方式为一次性发放，保理融资期限为3个月，月利率为1.8%。

2017年2月24日与华夏银行股份有限公司青岛分行签订《华夏银行小企业网络贷最高额借款合同》，本合同最高额融资额度为20万元，合同项下最高额融资额度的使用期限为三年，自2016年7月28日至2019年7月28日，贷款期限6个月，年利率9%，王凯与华夏银行青岛分行签订《个人最高额保证合同》。

2017年4月11日与青岛银行东海西路支行签订流动资金借款合同，借款总金额500万元，借款期限为一年，自2017年4月11日至2018年4月11日，年利率为6.1%，王凯与青岛银行东海西路第一支行签订保证合同，青岛超逸国际旅行社有限公司委托青岛融资担保中心有限公司就该贷款向青岛银行东海西路第一支行提供担保，双方议定由王凯及其配偶关联方刘婷婷提供连带保证责任，青岛泊客酒店管理有限公司对该项委托担保提供连带责任保证，刘婷婷以其个人位于市北区龙潭路1号甲4号楼1层-5层房产二次抵押提供反担保，并与青岛融资担保中心签订抵押反担保合同。

2017年12月27日，委托人青岛市企发投资有限公司和受托人青岛市崂山区华通小额贷款有限公司签订《委托贷款委托合同》，应借款人青岛超逸国际旅行社股份有限公司请求，受托人同意接受委托人的委托向借款人发放该项委托贷款，委托贷款金额为450万元，年利率10%，已于2018年1月3日实际发放贷款100万元，并于2018年4月13日归还贷款100万元。

2018年1月12日向浙江网商银行申请经营性贷款合同，贷款金额265,000.00元，贷款日利率0.0388%，还款方式为等额本金，截止2018年4月30日，尚余本金198,750.01未还。

## 8.应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

| 账 龄    | 2018年04月30日 |          | 2017年12月31日 |          | 2016年12月31日 |          |
|--------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
|        | 金额          | 占总额比例(%) | 金额          | 占总额比例(%) | 金额          | 占总额比例(%) |
| 0-6个月  | 181,626.00  | 100.00%  | -           | -        | 422,050.00  | 96.64%   |
| 7-12个月 | -           | -        | -           | -        | 14,680.00   | 3.36%    |
| 合 计    | 181,626.00  | 100.00%  | -           | -        | 436,730.00  | 100.00%  |

## (2) 应付账款明细列示

| 债权人名称         | 2018年04月30日 | 账龄    |
|---------------|-------------|-------|
| 山东华商国际旅行社有限公司 | 178,986.00  | 0-6个月 |
| 青岛电视塔旅游有限公司   | 2,640.00    | 0-6个月 |
| 合计            | 181,626.00  |       |

## (续表)

| 债权人名称         | 2016年12月31日 | 账龄                                     |
|---------------|-------------|----------------------------------------|
| 威海刘公岛实业发展有限公司 | 400,000.00  | 0-6个月                                  |
| 青岛电视塔旅游有限公司   | 36,730.00   | 0-6个月 22,050.00 元<br>7-12月 14,680.00 元 |
| 合计            | 436,730.00  |                                        |

## 9. 预收款项

## (1) 预收款项按账龄列示

| 项目    | 2018年04月30日  | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|-------------|
| 0-6个月 | 1,230,000.00 | 97,980.00   | 970,000.00  |
| 合计    | 1,230,000.00 | 97,980.00   | 970,000.00  |

## (2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

| 债权人名称          | 2018年04月30日  | 性质和内容 |
|----------------|--------------|-------|
| 上海驴妈妈国际旅行社有限公司 | 1,230,000.00 | 旅游款   |
| 合计             | 1,230,000.00 |       |

## (续表)

| 债权人名称          | 2017年12月31日 | 性质和内容 |
|----------------|-------------|-------|
| 朱松玲            | 2,000.00    | 旅游款   |
| 鸿泰鼎石资产管理有限责任公司 | 42,540.00   | 旅游款   |
| 青岛年盛五金机械有限公司   | 53,440.00   | 旅游款   |
| 合计             | 97,980.00   |       |

## (续表)

| 债权人名称          | 2016年12月31日 | 性质和内容 |
|----------------|-------------|-------|
| 何松仪            | 500,000.00  | 旅游款   |
| 上海福地在线旅游发展有限公司 | 470,000.00  | 旅游款   |
| 合计             | 970,000.00  |       |

## 10. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2018年4月30日 |              |              |            |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
|                | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
| 一、短期薪酬         | 204,486.61 | 857,714.33   | 891,700.94   | 170,500.00 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 |            | 145,402.10   | 145,402.10   |            |
| 合计             | 204,486.61 | 1,003,116.43 | 1,037,103.04 | 170,500.00 |

(续表)

| 项目             | 2017年12月31日 |              |              |            |
|----------------|-------------|--------------|--------------|------------|
|                | 期初余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
| 一、短期薪酬         | 257,082.00  | 3,128,451.41 | 3,181,046.80 | 204,486.61 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 |             | 470,755.04   | 470,755.04   |            |
| 合计             | 257,082.00  | 3,599,206.45 | 3,651,801.84 | 204,486.61 |

(续表)

| 项目             | 2016年12月31日 |              |              |            |
|----------------|-------------|--------------|--------------|------------|
|                | 期初余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
| 一、短期薪酬         |             | 3,815,913.03 | 3,558,831.03 | 257,082.00 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 |             | 466,612.15   | 466,612.15   |            |
| 合计             |             | 4,282,525.18 | 4,025,443.18 | 257,082.00 |

## (2) 短期薪酬

| 项目            | 2018年4月30日 |            |            |            |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
|               | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 204,486.61 | 754,500.00 | 788,486.61 | 170,500.00 |
| 二、职工福利费       |            |            |            |            |
| 三、社会保险费       |            | 81,624.33  | 81,624.33  |            |
| 其中：1. 医疗保险费   |            | 68,448.81  | 68,448.81  |            |
| 2. 工伤保险费      |            | 1,571.13   | 1,571.13   |            |
| 3. 生育保险费      |            | 11,604.39  | 11,604.39  |            |
| 四、住房公积金       |            | 19,900.00  | 19,900.00  |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |            | 1,690.00   | 1,690.00   |            |
| 六、短期带薪缺勤      |            |            |            |            |
| 七、短期利润分享计划    |            |            |            |            |
| 合计            | 204,486.61 | 857,714.33 | 891,700.94 | 170,500.00 |

(续表)

| 项目            | 2017年12月31日 |              |              |            |
|---------------|-------------|--------------|--------------|------------|
|               | 期初余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 257,082.00  | 2,782,213.22 | 2,834,808.61 | 204,486.61 |
| 二、职工福利费       |             | 30,000.00    | 30,000.00    |            |

| 项目            | 2017年12月31日 |              |              |            |
|---------------|-------------|--------------|--------------|------------|
|               | 期初余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
| 三、社会保险费       |             | 256,380.56   | 256,380.56   |            |
| 其中：1. 医疗保险费   |             | 225,364.50   | 225,364.50   |            |
| 2. 工伤保险费      |             | 6,546.77     | 6,546.77     |            |
| 3. 生育保险费      |             | 24,469.29    | 24,469.29    |            |
| 四、住房公积金       |             | 56,000.00    | 56,000.00    |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |             | 3,857.63     | 3,857.63     |            |
| 六、短期带薪缺勤      |             |              |              |            |
| 七、短期利润分享计划    |             |              |              |            |
| 合计            | 257,082.00  | 3,128,451.41 | 3,181,046.80 | 204,486.61 |

(续表)

| 项目            | 2016年12月31日 |              |              |            |
|---------------|-------------|--------------|--------------|------------|
|               | 期初余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |             | 3,500,775.00 | 3,243,693.00 | 257,082.00 |
| 二、职工福利费       |             |              |              |            |
| 三、社会保险费       |             | 255,130.97   | 255,130.97   |            |
| 其中：1. 医疗保险费   |             | 220,815.47   | 220,815.47   |            |
| 2. 工伤保险费      |             | 9,801.99     | 9,801.99     |            |
| 3. 生育保险费      |             | 24,513.51    | 24,513.51    |            |
| 四、住房公积金       |             | 55,300.00    | 55,300.00    |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |             | 4,707.06     | 4,707.06     |            |
| 六、短期带薪缺勤      |             |              |              |            |
| 七、短期利润分享计划    |             |              |              |            |
| 合计            |             | 3,815,913.03 | 3,558,831.03 | 257,082.00 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目        | 2018年4月30日 |            |            |      |
|-----------|------------|------------|------------|------|
|           | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
| 1、基本养老保险费 |            | 139,959.72 | 139,959.72 |      |
| 2、失业保险费   |            | 5,442.38   | 5,442.38   |      |
| 合计        |            | 145,402.10 | 145,402.10 |      |

(续表)

| 项目        | 2017年12月31日 |            |            |      |
|-----------|-------------|------------|------------|------|
|           | 期初余额        | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
| 1、基本养老保险费 |             | 450,697.80 | 450,697.80 |      |
| 2、失业保险费   |             | 20,057.24  | 20,057.24  |      |
| 合计        |             | 470,755.04 | 470,755.04 |      |

(续表)

| 项目        | 2016年12月31日 |            |            |      |
|-----------|-------------|------------|------------|------|
|           | 期初余额        | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
| 1、基本养老保险费 |             | 442,050.18 | 442,050.18 |      |
| 2、失业保险费   |             | 24,561.97  | 24,561.97  |      |
| 合计        |             | 466,612.15 | 466,612.15 |      |

## 11.应交税费

| 项目      | 2018年04月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 企业所得税   | 162,363.56  | 323,397.09  | 36,045.52   |
| 增值税     | 18,600.66   | 97,498.89   | 58,854.55   |
| 城建税     | 1,302.05    | 6,824.92    | 2,059.44    |
| 教育费附加   | 558.02      | 2,924.97    | 882.62      |
| 地方教育费附加 | 372.01      | 1,949.98    | 588.42      |
| 水利基金    | 93.00       | 487.49      | 294.21      |
| 个人所得税   |             |             | 98.25       |
| 合计      | 183,289.30  | 433,083.34  | 98,823.01   |

## 12.应付利息

| 项目       | 2018年04月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 短期借款应付利息 | 44,456.62   | 57,194.44   | 51,425.00   |
| 合计       | 44,456.62   | 57,194.44   | 51,425.00   |

## 13.其他应付款

## (1) 按款项性质列示的其他应付款

| 项目     | 2018年04月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日  |
|--------|-------------|-------------|--------------|
| 保证金及押金 | 600,000.00  | -           | -            |
| 资金拆借   | 279,412.65  | 79,412.65   | 2,235,624.65 |
| 合计     | 879,412.65  | 79,412.65   | 2,235,624.65 |

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目  | 2018年4月30日 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|-----------|
| 刘婷婷 | 79,412.65  | 未及时偿还     |
| 合计  | 79,412.65  | —         |

(续表)

| 项目  | 2017年12月31日 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|-------------|-----------|
| 刘婷婷 | 79,412.65   | 未及时偿还     |
| 合计  | 79,412.65   | —         |

(续表)

| 项 目 | 2016 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------------|-----------|
| 刘婷婷 | 443,632.65       | 未及时偿还     |
| 王凯  | 330,000.00       | 未及时偿还     |
| 合 计 | 773,632.65       | —         |

(3) 其他应付款按账龄列示

| 账 龄     | 2018 年 4 月 30 日 |              | 2017 年 12 月 31 日 |              | 2016 年 12 月 31 日 |              |
|---------|-----------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|         | 金额              | 占总额比例<br>(%) | 金额               | 占总额比例<br>(%) | 金额               | 占总额比例<br>(%) |
| 0-6 个月  | 800,000.00      | 90.97%       | -                | -            | 1,461,992.00     | 65.39%       |
| 7-12 个月 | -               | -            | -                | -            | -                | -            |
| 1-2 年   | -               | -            | -                | -            | 30,000.00        | 1.34%        |
| 2-3 年   | -               | -            | 30,000.00        | 37.78%       | 175,000.00       | 7.83%        |
| 3 年以上   | 79,412.65       | 9.03%        | 49,412.65        | 62.22%       | 568,632.65       | 25.44%       |
| 合 计     | 879,412.65      | 100.00%      | 79,412.65        | 100.00%      | 2,235,624.65     | 100.00%      |

## 14. 股本 (实收资本)

| 股 东 | 2017 年 12 月 31 日 |        | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 |        |
|-----|------------------|--------|------|------|-----------------|--------|
|     | 金额               | 比例%    |      |      | 金额              | 比例%    |
| 王凯  | 9,900,000.00     | 99.00  |      |      | 9,900,000.00    | 99.00  |
| 刘婷婷 | 100,000.00       | 1.00   |      |      | 100,000.00      | 1.00   |
| 合计  | 10,000,000.00    | 100.00 |      |      | 10,000,000.00   | 100.00 |

(续表)

| 股 东 | 2016 年 12 月 31 日 |        | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |        |
|-----|------------------|--------|------|------|------------------|--------|
|     | 金额               | 比例%    |      |      | 金额               | 比例%    |
| 王凯  | 9,900,000.00     | 99.00  |      |      | 9,900,000.00     | 99.00  |
| 刘婷婷 | 100,000.00       | 1.00   |      |      | 100,000.00       | 1.00   |
| 合计  | 10,000,000.00    | 100.00 |      |      | 10,000,000.00    | 100.00 |

(续表)

| 股 东 | 2015 年 12 月 31 日 |       | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |       |
|-----|------------------|-------|------|------|------------------|-------|
|     | 金额               | 比例%   |      |      | 金额               | 比例%   |
| 王凯  | 9,900,000.00     | 99.00 |      |      | 9,900,000.00     | 99.00 |
| 刘婷婷 | 100,000.00       | 1.00  |      |      | 100,000.00       | 1.00  |

| 股东 | 2015年12月31日   |        | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31日   |        |
|----|---------------|--------|------|------|---------------|--------|
|    | 金额            | 比例%    |      |      | 金额            | 比例%    |
| 合计 | 10,000,000.00 | 100.00 |      |      | 10,000,000.00 | 100.00 |

说明：2017年8月5日，公司召开创立大会暨2017年第一次临时股东大会，审议通过了《发起设立青岛超逸国际旅行社股份有限公司》的议案，同意根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为亚会B审字（2017）1965号《审计报告》，以公司截至2017年05月31日经审计的净资产12,203,298.31元，折合为股份公司股本1,000万股，每股面值1元，净资产大于股本部分计入公司资本公积。股份改制后，公司注册资本1000万元，其中王凯持股99%，刘婷婷持股1%。

### 15.资本公积

| 项目         | 2017年12月31日  | 本期增加 | 本期减少 | 2018年4月30日   |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,203,298.31 |      |      | 2,203,298.31 |
| 其他资本公积     |              |      |      |              |
| 合计         | 2,203,298.31 |      |      | 2,203,298.31 |

（续表）

| 项目         | 2016年12月31日 | 本期增加         | 本期减少 | 2017年12月31日  |
|------------|-------------|--------------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） |             | 2,203,298.31 |      | 2,203,298.31 |
| 其他资本公积     |             |              |      |              |
| 合计         |             | 2,203,298.31 |      | 2,203,298.31 |

### 16.盈余公积

| 项目     | 2017年12月31日 | 本期增加      | 本期减少 | 2018年4月30日 |
|--------|-------------|-----------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 51,563.52   | 22,381.86 |      | 73,945.38  |
| 合计     | 51,563.52   | 22,381.86 |      | 73,945.38  |

（续表）

| 项目     | 2016年12月31日 | 本期增加       | 本期减少       | 2017年12月31日 |
|--------|-------------|------------|------------|-------------|
| 法定盈余公积 | 143,679.01  | 202,899.48 | 295,014.97 | 51,563.52   |
| 合计     | 143,679.01  | 202,899.48 | 295,014.97 | 51,563.52   |

（续表）

| 项目     | 2015年12月31日 | 本期增加       | 本期减少 | 2016年12月31日 |
|--------|-------------|------------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | 36,944.96   | 106,734.05 |      | 143,679.01  |
| 合计     | 36,944.96   | 106,734.05 |      | 143,679.01  |

### 17.未分配利润

| 项目          | 2018年1-4月    | 2017年度       | 2016年度        | 提取或分配比例 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,210,923.08 | 1,293,111.10 | -1,941,120.78 |         |
| 调整期初未分配利润合计 |              |              |               |         |

| 项目                 | 2018年1-4月    | 2017年度       | 2016年度        | 提取或分配比例 |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|---------|
| 数(调增+, 调减-)        |              |              |               |         |
| 调整后期初未分配利润         | 1,210,923.08 | 1,293,111.10 | -1,941,120.78 |         |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 223,818.63   | 2,028,994.80 | 3,340,965.93  |         |
| 减: 提取法定盈余公积        | 22,381.86    | 202,899.48   | 106,734.05    | 10%     |
| 减: 股份制改制转入资本公积     |              | 1,908,283.34 |               |         |
| 期末未分配利润            | 1,412,359.85 | 1,210,923.08 | 1,293,111.10  |         |

## 18. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2018年1-4月     |              | 2017年度        |               | 2016年度        |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |               |               |
| 主营业务 | 10,610,169.31 | 9,266,828.37 | 57,459,807.70 | 49,922,849.00 | 41,776,630.19 | 34,995,188.02 |
| 其他业务 |               |              |               |               |               |               |
| 合计   | 10,610,169.31 | 9,266,828.37 | 57,459,807.70 | 49,922,849.00 | 41,776,630.19 | 34,995,188.02 |

### (2) 主营业务收入构成(分产品)

| 项目       | 2018年1-4月     |              | 2017年度        |               | 2016年度        |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |               |               |
| 旅游收入     | 7,588,475.61  | 7,119,740.63 | 38,350,818.93 | 34,859,565.53 | 27,327,384.28 | 24,270,351.73 |
| 电子票务代订收入 | 2,625,547.05  | 2,147,087.74 | 18,554,445.84 | 15,063,283.47 | 12,146,689.03 | 9,617,984.03  |
| 其他收入     | 396,146.65    |              | 554,542.93    |               | 394,893.16    |               |
| 酒店管理收入   |               |              |               |               | 1,907,683.72  | 1,108,872.26  |
| 合计       | 10,610,169.31 | 9,266,828.37 | 57,459,807.70 | 49,922,849.00 | 41,776,630.19 | 34,995,188.02 |

## 19. 税金及附加

| 项目       | 2018年1-4月 | 2017年度    | 2016年度    |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 营业税      |           |           | 20,370.43 |
| 城市维护建设税  | 4,526.97  | 23,058.80 | 30,162.26 |
| 教育费附加    | 1,940.13  | 9,882.34  | 12,926.68 |
| 地方教育附加   | 1,293.41  | 6,588.21  | 8,617.78  |
| 地方水利建设基金 | 323.35    | 2,127.42  | 4,308.90  |
| 印花税      |           | 2,965.50  |           |
| 合计       | 8,083.86  | 44,622.27 | 76,386.05 |

## 20. 销售费用

| 项目    | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度    |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 软件服务费 |           |        | 21,684.86 |

| 项目        | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度   | 2016 年度   |
|-----------|--------------|-----------|-----------|
| 营业费用      |              |           | 41,323.00 |
| 广告费和业务宣传费 |              | 9,600.00  |           |
| 业务费       |              | 19,957.45 |           |
| 合计        |              | 29,557.45 | 63,007.86 |

**21.管理费用**

| 项目    | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 2016 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 折旧费   | 23,360.84    | 56,064.66    | 23,923.17    |
| 办公费   | 45,587.95    | 167,445.50   | 424,016.61   |
| 差旅费   |              | 13,431.58    | 68,999.50    |
| 职工薪酬  | 249,110.31   | 795,174.30   | 1,509,909.04 |
| 业务招待费 |              | 102,165.00   | 58,423.06    |
| 咨询费   |              | 1,506,792.44 | 275,000.00   |
| 交通运输费 |              | 16,597.72    | 19,643.50    |
| 职工福利费 |              | 30,000.00    |              |
| 租赁费   |              | 50,000.00    |              |
| 其他    | 2,256.04     | 3,857.63     | 15,769.81    |
| 合计    | 320,315.14   | 2,741,528.83 | 2,395,684.69 |

**22.财务费用**

| 项目     | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 2016 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 653,522.60   | 1,920,707.08 | 1,098,545.93 |
| 减：利息收入 | 13,755.28    | 15,305.79    | 49,448.92    |
| 保理服务费  |              |              | 324,000.00   |
| 担保费    | 6,666.67     | 100,000.00   | 55,000.00    |
| 手续费    | 11,452.13    | 81,058.47    | 8,001.72     |
| 合计     | 657,886.12   | 2,086,459.76 | 1,436,098.73 |

**23.资产减值损失**

| 项目     | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度   | 2016 年度    |
|--------|--------------|-----------|------------|
| 坏账损失   | 57,583.40    | 40,700.00 | 263,390.25 |
| 存货跌价损失 | -            | -         | -          |
| 合计     | 57,583.40    | 40,700.00 | 263,390.25 |

**24.投资收益**

| 项目             | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------|--------------|---------|---------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 |              |         |         |

| 项目              | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度      |
|-----------------|--------------|---------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              |         | 1,403,507.34 |
| 合计              |              |         | 1,403,507.34 |

**25.其他收益**

| 产生其他收益的来源 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度   | 2016 年度 |
|-----------|--------------|-----------|---------|
| 政府补助计入    | 388.66       | 73,365.81 |         |
| 合计        | 388.66       | 73,365.81 |         |

**26.营业外收入**

| 项目   | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度   | 2016 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 |              | 72,100.00 | 148,190.00 |               |
| 合计   |              | 72,100.00 | 148,190.00 |               |

注：政府补助明细情况详见附注五-31政府补助。

**27.营业外支出**

| 项目       | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|---------|-----------|---------------|
| 税务、社保滞纳金 | 1,077.18     | 913.35  | 37,934.67 | 1,077.18      |
| 合计       | 1,077.18     | 913.35  | 37,934.67 |               |

**28.所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项目      | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度    | 2016 年度    |
|---------|--------------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 89,361.12    | 719,823.05 | 624,940.46 |
| 递延所得税费用 | -14,395.85   | -10,175.00 | -26,936.72 |
| 合计      | 74,965.27    | 709,648.05 | 598,003.74 |

**(2) 会计利润与所得税费用的调整过程**

| 项目                      | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 2016 年度      |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 利润总额                    | 298,783.90   | 2,738,642.85 | 4,060,637.26 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | 74,695.98    | 684,660.71   | 1,015,159.32 |
| 子公司适用不同税率的影响            |              |              | -33,354.09   |
| 调整以前期间所得税的影响            |              |              |              |
| 非应税收入的影响                |              |              |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 269.31       | 24,987.34    | 15,281.57    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |              |              | -399,083.06  |
| 研发费及残废人工工资加计扣除的影响       |              |              |              |
| 其他                      |              |              |              |

| 项目                             | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度    | 2016 年度    |
|--------------------------------|--------------|------------|------------|
| 本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |              |            |            |
| 所得税费用                          | 74,965.27    | 709,648.05 | 598,003.74 |

## 29.合并现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度       | 2016 年度      |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 往来款项    | 800,000.00   | 10,307,330.90 | 335,145.08   |
| 利息收入    | 13,755.28    | 15,305.79     | 49,448.82    |
| 政府补助    |              | 145,465.81    | 148,190.00   |
| 其他营业外收入 | 388.66       |               |              |
| 受限货币资金  |              |               | 963,713.00   |
| 合计      | 814,143.94   | 10,468,102.50 | 1,496,496.90 |

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度      | 2016 年度       |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 往来款项   | 8,219,254.85 | 853,975.69   | 15,456,263.40 |
| 银行手续费  | 11,452.13    | 81,058.47    | 8,001.62      |
| 付现管理费用 | 51,301.10    | 1,955,750.01 | 908,054.98    |
| 付现销售费用 |              | 29,557.45    | 63,007.86     |
| 营业外支出  | 1,077.18     | 913.35       | 37,934.67     |
| 受限货币资金 |              | 25,000.00    |               |
| 合计     | 8,283,085.26 | 2,946,254.97 | 16,473,262.53 |

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度      |
|--------|--------------|---------|--------------|
| 关联方还款  |              |         | 4,616,595.53 |
| 外部单位拆借 |              |         | 1,295,000.00 |
| 合计     |              |         | 5,911,595.53 |

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度    | 2016 年度      |
|---------|--------------|------------|--------------|
| 担保费     | 6,666.67     | 100,000.00 | 55,000.00    |
| 保理费     |              |            | 324,000.00   |
| 偿还关联方借款 |              |            | 1,437,080.58 |
| 合计      | 6,666.67     | 100,000.00 | 1,816,080.58 |

## 30.合并现金流量表补充资料

## (5) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度       | 2016 年度        |
|----------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>         |              |               |                |
| 净利润                              | 223,818.63   | 2,028,994.80  | 3,462,633.52   |
| 加：资产减值准备                         | 57,583.40    | 40,700.00     | 263,390.25     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 23,360.84    | 56,064.66     | 23,923.17      |
| 无形资产摊销                           |              |               |                |
| 长期待摊费用摊销                         |              |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) |              |               |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |              |               |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |              |               |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 660,189.27   | 2,020,707.08  | 1,477,545.93   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |              |               | -1,403,507.34  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -14,395.85   | -10,175.00    | -26,936.72     |
| 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)            | 3,002,180.56 | 486,856.34    | -26,282,191.56 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 1,829,865.35 | -1,888,297.06 | 3,124,535.85   |
| 其他                               |              | -25,000.00    | 963,713.00     |
| 其中：经营性受限资产的减少(增加以“-”号填列)         |              | -25,000.00    | 963,713.00     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 5,782,602.20 | 2,709,850.82  | -18,396,893.90 |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>       |              |               |                |
| 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                         |              |               |                |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>           |              |               |                |
| 现金的期末余额                          | 174,240.36   | 65,815.24     | 165,050.77     |
| 减：现金的期初余额                        | 65,815.24    | 165,050.77    | 65,021.16      |
| 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                     | 108,425.12   | -99,235.53    | 100,029.61     |

## (6) 现金和现金等价物的构成

| 项目   | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 174,240.36      | 65,815.24        | 165,050.77       |

| 项目                         | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----------------------------|------------|-------------|-------------|
| 其中：库存现金                    | 3,580.30   | 2,019.11    | 17,281.26   |
| 可随时用于支付的银行存款               | 53,087.44  | 19,893.61   | 125,787.12  |
| 可随时用于支付的其他货币资金             | 117,572.62 | 43,902.52   | 21,982.39   |
| 二、现金等价物                    |            |             |             |
| 其中：三个月内到期的债券投资             |            |             |             |
| 三、期末现金及现金等价物余额             | 174,240.36 | 65,815.24   | 165,050.77  |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | 725,000.00 | 725,000.00  | 700,000.00  |

### 32.政府补助

#### 2018年计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

| 补助项目       | 种类（与资产相关/<br>与收益相关） | 金额     | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|---------------------|--------|------|-----------|
| 小型微利企业税收优惠 | 与收益相关               | 388.66 | 其他收益 | 388.66    |
| 合计         |                     | 388.66 |      | 388.66    |

#### 2017年计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

| 补助项目             | 种类（与资产相关/<br>与收益相关） | 金额         | 列报项目  | 计入当期损益的金额  |
|------------------|---------------------|------------|-------|------------|
| 促进经济发展先进单位奖励     | 与收益相关               | 72,100.00  | 营业外收入 | 72,100.00  |
| 引进旅游客源及旅行社发展扶持资金 | 与收益相关               | 72,890.00  | 其他收益  | 72,890.00  |
| 小型微利企业税收优惠       | 与收益相关               | 475.81     | 其他收益  | 475.81     |
| 合计               |                     | 145,465.81 |       | 145,465.81 |

#### 2016年计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

| 补助项目             | 种类（与资产相关/<br>与收益相关） | 金额         | 列报项目  | 计入当期损益的金额  |
|------------------|---------------------|------------|-------|------------|
| 引进旅游客源及旅行社发展扶持资金 | 与收益相关               | 148,190.00 | 营业外收入 | 148,190.00 |
| 合计               |                     | 148,190.00 |       | 148,190.00 |

### 附注六、合并范围的变更

#### 处置子公司

##### 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 项目        | 青岛泊客酒店管理有<br>限公司 | 青岛凤舞国际贸<br>易有限公司 |
|-----------|------------------|------------------|
| 股权处置价款    | 5,100,000.00     | 510,000.00       |
| 股权处置比例（%） | 51.00%           | 51.00%           |
| 股权处置方式    | 股权转让             | 股权转让             |

| 项目                                 | 青岛泊客酒店管理有<br>限公司 | 青岛凤舞国际贸<br>易有限公司 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 丧失控制权的时点                           | 2016年12月         | 2016年12月         |
| 丧失控制权时点的确定依据                       | 收到对价             | 收到对价             |
| 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 1,138,289.04     | 265,218.30       |
| 丧失控制权之日剩余股权的比例                     | 0.00             | 0.00             |
| 丧失控制权之日剩余股权的账面价值                   | 0.00             | 0.00             |
| 丧失控制权之日剩余股权的公允价值                   | 0.00             | 0.00             |
| 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失             | 0.00             | 0.00             |
| 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设          |                  |                  |
| 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金<br>额    |                  |                  |

说明：

1、2016年12月8日，青岛泊客酒店管理有限公司原股东青岛超逸国际旅行社有限公司与周庆洪签订股权转让协议，将其持有的51%的股权转让给周庆洪，按1元/股转让，转让价款510.00万元。2016年12月22日，青岛泊客酒店管理有限公司完成工商登记变更，2016年12月22日收到股权转让款。

2、2016年12月18日，青岛凤舞国际贸易有限公司原股东青岛超逸国际旅行社有限公司与周庆洪签订股权转让协议，将其持有的51%的股权转让给周庆洪，按1元/股转让，转让价款51.00万元。2016年12月23日，青岛凤舞国际贸易有限公司完成工商登记变更，2016年12月18日公司收到股权转让款。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例   |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|-------|--------|----|------|
|              |       |     |       | 直接     | 间接 |      |
| 青岛泊客酒店管理有限公司 | 青岛    | 青岛  | 酒店服务业 | 51.00% |    | 设立   |
| 青岛凤舞国际贸易有限公司 | 青岛    | 青岛  | 商贸企业  | 51.00% |    | 设立   |

说明：2016年12月公司已将上述两个子公司股权全部转让，公司合并上述两个子公司至2016年11月，自2016年12月起不再合并。

### 2.重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东的持<br>股比例（%） | 当期归属于少<br>数股东的损益 | 当期向少数股<br>东支付的股利 | 期末累计少<br>数股东权益 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 青岛泊客酒店管理有限公司 | 49               | 144,688.41       |                  | 3,806,349.76   |

| 子公司名称        | 少数股东的持股比例 (%) | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益  |
|--------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 青岛凤舞国际贸易有限公司 | 49            | -23,020.82   |              | -205,817.58 |

### 3.重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 青岛泊客酒店管理有限公司 |               | 青岛凤舞国际贸易有限公司 |             |
|----------|--------------|---------------|--------------|-------------|
|          | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额    | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额  |
| 流动资产     | 9,750,239.27 | 8,453,849.23  | 261,500.71   | 27,168.32   |
| 非流动资产    | 65,977.09    | 56,843.61     | 749.00       | 7,865.09    |
| 资产合计     | 9,816,216.36 | 8,510,692.84  | 262,249.71   | 35,033.41   |
| 流动负债     | 2,048,155.63 | 1,037,914.58  | 682,285.59   | 408,088.02  |
| 非流动负债    |              |               |              |             |
| 负债合计     | 2,048,155.63 | 1,037,914.58  | 682,285.59   | 408,088.02  |
| 营业收入     | 1,909,411.88 | 733,966.70    |              | 163,641.96  |
| 净利润      | 295,282.47   | -1,045,158.55 | -46,981.27   | -159,921.84 |
| 综合收益总额   | 295,282.47   | -1,045,158.55 | -46,981.27   | -159,921.84 |
| 经营活动现金流量 | 1,266,856.37 | -45,158.55    | 270,870.50   | -152,806.08 |

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

公司实际控制人为作为一致行动人的王凯及刘婷婷，合计持有公司股份100%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

### 4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系        |
|---------|--------------------|
| 王晓波     | 董事、副总经理、高级管理人员     |
| 刘翠霞     | 董事、副总经理、高级管理人员     |
| 徐显超     | 董事、业务经理            |
| 詹连启     | 监事会主席、导游部经理        |
| 张龙      | 监事、导游              |
| 徐同玲     | 监事（职工监事）、导游        |
| 韩江丽     | 董事会秘书、行政部经理、高级管理人员 |
| 徐铤      | 财务总监、高级管理人员        |

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系                            |
|---------------|----------------------------------------|
| 周庆洪、周庆会       | 股东刘婷婷母亲的姐妹                             |
| 青岛泊客酒店管理有限公司  | 子公司（于 2016 年 12 月转让全部股权）               |
| 青岛凤舞国际贸易有限公司  | 子公司（于 2016 年 12 月转让全部股权）               |
| 城阳区琼浩工艺品商行    | 股东王凯登记注册的个体工商户                         |
| 市北区臻端日用品商行    | 股东刘婷婷登记注册的个体工商户，已于 2016 年 12 月完成工商注销手续 |
| 青岛凤凰岛运输有限公司   | 王凯曾持股 49%                              |
| 青岛晟特鲁国际贸易有限公司 | 股东刘婷婷弟媳韩丽占比 80%的控股公司                   |

## 5. 关联交易情况

### （1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 |        |              |
|-------|--------|--------|--------|--------------|
|       |        | 2016 年 | 2017 年 | 2018 年 1-4 月 |
| 刘婷婷   | 办公楼    | 0.00   | 0.00   | 0.00         |

2016年11月30日，股东刘婷婷向公司出租坐落于青岛市市北区龙潭路1号甲4号楼2-3层（建筑面积665.64平方米）办公楼，租赁期限自2016年 12月1日至2026年11月30 日止，年租金为58万元。刘婷婷与超逸国旅2016年11月30日在上述租赁合同中原约定的装修期、免租期至2017年11月30日。为支持公司发展，刘婷婷与超逸国旅2017年11月16日重新签署新的租赁合同，约定2017年11月16日至2026年11月30日租赁期间免租。

### （2）转让子公司

2016年12月，公司将二家子公司青岛泊客酒店管理有限公司和青岛凤舞国际贸易有限公司以原始出资金额转让给关联方周庆洪，此次关联交易详见“附注六合并范围的变更”章节。

### （3）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 序号 | 合同名称及编号                          | 担保人        | 债权人            | 担保种类   | 主债权期限                 | 合同签订时间     | 担保金额（万元） | 履行情况 |
|----|----------------------------------|------------|----------------|--------|-----------------------|------------|----------|------|
| 1  | 个人最高额抵押合同（编号：QDZX01（高抵）20160014） | 抵押人：刘婷婷    | 华夏银行股份有限公司青岛分行 | 抵押（房产） | 2016.09.22-2019.09.22 | 2016.09.22 | 1,980.00 | 正在履行 |
| 2  | 个人最高额保证合同（编号：QDZX01（高保）20160030） | 保证人：刘婷婷、王凯 | 华夏银行股份有限公司青岛分行 | 连带责任保证 | 2016.09.22-2019.09.22 | 2016.09.22 | 1,980.00 | 正在履行 |
| 3  | 个人最高额保证合同（编号：QDZX01（个人高）         | 保证人：王凯、刘婷婷 | 华夏银行股份有限公司青岛分行 | 连带责任保证 | 2016.07.28-2019.07.28 | 2017.02.24 | 20.00    | 正在履行 |

|    |                                                             |                                                        |                            |              |                           |            |           |           |
|----|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|---------------------------|------------|-----------|-----------|
|    | 保) 20170001                                                 |                                                        |                            |              |                           |            |           |           |
| 4  | 最高额抵押合同<br>(编号: 2013 年<br>青中银香西个高<br>抵字 18 号)               | 抵押人: 刘婷婷                                               | 中国银行股份有限公司青岛香港<br>西路支行     | 抵押(房<br>产)   | 2013.09.01-<br>2016.08.31 | 2013.09.01 | 700.00    | 履行<br>完毕  |
| 5  | 最高额抵押合同<br>(编号: 2014 年<br>青中银香西个高<br>抵字 30 号)               | 抵押人: 刘婷婷                                               | 中国银行股份有限公司青岛香港<br>西路支行     | 抵押(房<br>产)   | 2014.06.01-<br>2018.12.31 | 2014.06.06 | 1,200.00  | 履 行<br>完毕 |
| 6  | 最高额保证合同<br>(编号: 2015 年<br>青中银香西企个<br>高保字 015、004、<br>005 号) | 保证人: 王凯、刘<br>婷婷、青岛晟特<br>鲁国际贸易有限公司、<br>青岛泊客酒店管理<br>有限公司 | 中国银行股份有限公司青岛香港<br>西路支行     | 连 带 责<br>任保证 | 2015.06.10-<br>2016.06.04 | 2015.06.09 | 1,400.00  | 履行<br>完毕  |
| 7  | 最高额抵押合同<br>《补充协议》(编<br>号: 2016 年青中<br>银香西超逸个高<br>抵补字 001 号) | 抵押人: 刘婷婷、<br>王凯                                        | 中国银行股份有限公司青岛香港<br>路支行      | 抵押(房<br>产)   | 2016.06.08-<br>2017.04.07 | 2016.06.08 | 999.79803 | 履行<br>完毕  |
| 8  | 个人最高额保证<br>合同(编号:<br>QDZX01(高保)<br>20160024)                | 保证人: 王凯                                                | 华夏银行股份有<br>限公司青岛分行         | 连 带 责<br>任保证 | 2016.08.18-<br>2017.08.18 | 2016.08.18 | 480.00    | 履行<br>完毕  |
| 9  | 保证合同(合同<br>编号: 802252017<br>保字第 00002 号)                    | 保证人: 王凯                                                | 青岛银行股份有<br>限公司东海西路<br>第一支行 | 连 带 责<br>任保证 | 2017.04.11-<br>2018.04.11 | 2017.04.11 | 500.00    | 履行<br>完毕  |
| 10 | 保证合同(合同<br>编号: 2016 年周<br>借保字第 53 号)                        | 保证人: 青岛晟特<br>鲁国际贸易有限公司、<br>青岛泊客酒店<br>管理有限公司、刘<br>婷婷、王凯 | 青岛融资担保中<br>心有限公司           | 连 带 责<br>任保证 | 2016.10.10-<br>2016.10.14 | 2016.10.10 | 1,000.00  | 履行<br>完毕  |

## (4) 关联方资金拆借

| 项目名称  | 关联方名称 | 2018 年 1 月 1 日 | 借方发生额 | 贷方发生额 | 2018 年 4 月 30 日 |
|-------|-------|----------------|-------|-------|-----------------|
| 其他应付款 | 刘婷婷   | 79,412.65      |       |       | 79,412.65       |

## (续表)

| 项目名称  | 关联方名称             | 2017 年 1 月 1<br>日 | 借方发生额         | 贷方发生额         | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|------------------|
| 其他应付款 | 王凯                | 330,000.00        | 330,000.00    |               |                  |
| 其他应付款 | 刘婷婷               | 443,632.65        | 364,220.00    |               | 79,412.65        |
| 其他应收款 | 周庆洪               | 675,754.16        | 199,977.40    | 875,731.56    |                  |
| 其他应收款 | 青岛晟特鲁国际<br>贸易有限公司 | 11,645,650.00     | 19,900,000.00 | 31,545,650.00 |                  |

## (续表)

| 项目名称  | 关联方名称 | 2016 年 1 月 1 日 | 借方发生额         | 贷方发生额        | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 其他应付款 | 王凯    | 539,921.74     | 487,778.74    | 277,857.00   | 330,000.00       |
| 其他应付款 | 刘婷婷   | 1,670,791.49   | 10,194,930.83 | 8,967,771.99 | 443,632.65       |

| 项目名称  | 关联方名称         | 2016年1月1日    | 借方发生额         | 贷方发生额         | 2016年12月31日   |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 王凯            | 4,377,081.73 | 10,188,233.97 | 14,565,315.70 |               |
| 其他应收款 | 刘婷婷           | 239,513.80   | 3,233,509.06  | 3,473,022.86  |               |
| 其他应收款 | 周庆洪           |              | 9,081,308.64  | 8,405,554.48  | 675,754.16    |
| 其他应收款 | 青岛晟特鲁国际贸易有限公司 |              | 24,850,200.00 | 13,204,550.00 | 11,645,650.00 |

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方           | 2018年4月30日 |      | 2017年末余额 |      | 2016年末余额      |      | 2016年初余额     |      |
|-------|---------------|------------|------|----------|------|---------------|------|--------------|------|
|       |               | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额     | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 刘婷婷           |            |      |          |      |               |      | 239,513.80   |      |
| 其他应收款 | 王凯            |            |      |          |      |               |      | 4,377,081.73 |      |
| 其他应收款 | 周庆洪           |            |      |          |      | 675,754.16    |      |              |      |
| 其他应收款 | 青岛晟特鲁国际贸易有限公司 |            |      |          |      | 11,645,650.00 |      |              |      |
| 合计    |               |            |      |          |      | 12,321,404.16 |      | 4,616,595.53 |      |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 2018年4月30日 | 2017年末余额  | 2016年末余额   | 2016年初余额     |
|-------|-----|------------|-----------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 王凯  |            |           | 330,000.00 | 539,921.74   |
| 其他应付款 | 刘婷婷 | 79,412.65  | 79,412.65 | 443,632.65 | 1,670,791.49 |
| 合计    |     | 79,412.65  | 79,412.65 | 773,632.65 | 2,210,713.23 |

## 附注九、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

截止2018年4月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截止2018年4月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 附注十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十一、其他重要事项

## (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## (二) 分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

(2) 本公司的报告分部包括：青岛超逸国际旅行社股份有限公司市北分公司。

## (3) 报告分部的财务信息

| 项目                     | 期末余额/本期发生额 |             |             |
|------------------------|------------|-------------|-------------|
|                        | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
| 一、对外交易收入               | 12,955.34  | 15,860.29   |             |
| 二、分部间交易收入              |            |             |             |
| 三、对联营和合营企业的投资收益        |            |             |             |
| 四、资产减值损失               | 1,000.00   |             |             |
| 五、折旧费和摊销费              |            |             |             |
| 六、利润总额（亏损总额）           | 12,008.64  | -658.52     | -4,219.96   |
| 七、所得税费用                | 3,002.16   | -164.63     | -1,054.99   |
| 八、净利润（净亏损）             | 9,006.48   | -493.89     | -3,164.97   |
| 九、资产总额                 | 45,970.53  | 33,711.89   | 1,340.41    |
| 十、负债总额                 | 808,695.19 | 805,443.03  | 772,577.66  |
| 十一、其他重要的非现金项目          |            |             |             |
| 1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用   |            |             |             |
| 2. 对联营和合营企业的长期股权投资     |            |             |             |
| 3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 |            |             |             |

## 附注十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1.应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 2018年4月30日 |        |       |         |            |
|-----------------------|------------|--------|-------|---------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备  |         | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例(%)  | 金额    | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |            |        |       |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 143,411.90 | 100.00 | 83.40 | 0.06    | 143,328.50 |
| 其中：账龄组合               | 143,411.90 | 100.00 | 83.40 | 0.06    | 143,328.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |        |       |         |            |
| 合计                    | 143,411.90 | 100.00 | 83.40 | 0.06    | 143,328.50 |

(续表)

| 类别                    | 2017年12月31日   |        |      |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备 |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |      |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 14,025,175.30 | 100.00 | -    | -       | 14,025,175.30 |
| 其中：账龄组合               | 14,025,175.30 | 100.00 | -    | -       | 14,025,175.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |      |         |               |
| 合计                    | 14,025,175.30 | 100.00 | -    | -       | 14,025,175.30 |

(续表)

| 类别                   | 2016年12月31日 |        |      |         |           |
|----------------------|-------------|--------|------|---------|-----------|
|                      | 账面余额        |        | 坏账准备 |         | 账面价值      |
|                      | 金额          | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |             |        |      |         |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 82,172.98   | 100.00 | -    | -       | 82,172.98 |
| 其中：账龄组合              | 82,172.98   | 100.00 | -    | -       | 82,172.98 |
| 单项金额不重大但单独计          |             |        |      |         |           |

| 类别         | 2016年12月31日 |        |      |         |           |
|------------|-------------|--------|------|---------|-----------|
|            | 账面余额        |        | 坏账准备 |         | 账面价值      |
|            | 金额          | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |           |
| 提坏账准备的应收账款 |             |        |      |         |           |
| 合计         | 82,172.98   | 100.00 | -    | -       | 82,172.98 |

合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄     | 2018年04月30日 |       |         | 2017年12月31日   |      |         | 2016年12月31日 |      |         |
|--------|-------------|-------|---------|---------------|------|---------|-------------|------|---------|
|        | 应收账款        | 坏账准备  | 计提比例(%) | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款        | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 0-6个月  | 141,743.90  | -     | -       | 14,025,175.30 | -    | -       | 82,172.98   | -    | -       |
| 7-12个月 | 1,668.00    | 83.40 | 5.00    | -             | -    | -       | -           | -    | -       |
| 合计     | 143,411.90  | 83.40 |         | 14,025,175.30 | -    | -       | 82,172.98   | -    | -       |

(2) 2018年计提坏账准备83.40元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称           | 2018年4月30日 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备  | 账龄     | 款项性质 |
|-----------------|------------|--------------------|-------|--------|------|
| 方特国际旅行社(山东)有限公司 | 104,905.90 | 73.15              | -     | 0-6个月  | 旅游款  |
| 青岛掌控传媒有限公司      | 33,723.00  | 23.51              | -     | 0-6个月  | 旅游款  |
| 万程(上海)旅行社有限公司   | 3,115.00   | 2.17               | -     | 0-6个月  | 旅游款  |
| 威海北洋水师旅游发展有限公司  | 1,668.00   | 1.16               | 83.40 | 7-12个月 | 旅游款  |
| 合计              | 143,411.90 | 99.99              | 83.40 |        |      |

(续表)

| 债务人名称             | 2017年12月31日   | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 | 账龄    | 款项性质 |
|-------------------|---------------|--------------------|------|-------|------|
| 海南山水假期旅行社有限公司     | 12,882,238.00 | 91.85              | -    | 0-6个月 | 旅游款  |
| 青岛温馨国际旅行社有限公司     | 976,000.00    | 6.96               | -    | 0-6个月 | 旅游款  |
| 青岛驴妈妈国际旅行社有限公司    | 145,594.00    | 1.04               | -    | 0-6个月 | 旅游款  |
| 万程(上海)旅行社有限公司     | 9,640.00      | 0.07               | -    | 0-6个月 | 旅游款  |
| 程游天下国际旅行社(苏州)有限公司 | 6,100.00      | 0.04               | -    | 0-6个月 | 旅游款  |
| 合计                | 14,019,572.00 | 99.96              | -    |       |      |

(续表)

| 债务人名称              | 2016年12月<br>31日 | 占应收账款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备 | 账龄    | 款项性质 |
|--------------------|-----------------|----------------------------|------|-------|------|
| 安徽蔚蓝海岸旅行社有限公司      | 44,230.00       | 53.83                      | -    | 0-6个月 | 旅游款  |
| 程游天下国际旅行社(苏州)有限公司  | 21,138.00       | 25.72                      | -    | 0-6个月 | 旅游款  |
| 万程(上海)旅行社有限公司      | 9,970.00        | 12.13                      | -    | 0-6个月 | 旅游款  |
| 途牛国际旅行社有限公司(途牛网)   | 4,342.36        | 5.28                       | -    | 0-6个月 | 旅游款  |
| 酷飞在线信息科技有限公司南京有限公司 | 2,327.62        | 2.83                       | -    | 0-6个月 | 旅游款  |
| 合计                 | 82,007.98       | 99.79                      | -    |       |      |

## 2.其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 2018年4月30日    |        |            |         |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 11,065,451.20 | 100.00 | 102,800.00 | 0.93    | 10,962,651.20 |
| 其中：账龄组合                | 11,065,451.20 | 100.00 | 102,800.00 | 0.93    | 10,962,651.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |         |               |
| 合计                     | 11,065,451.20 | 100.00 | 102,800.00 | 0.93    | 10,962,651.20 |

(续表)

| 类别                     | 2017年12月31日  |        |           |         |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |           |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,879,543.36 | 100.00 | 45,300.00 | 1.57    | 2,834,243.36 |
| 其中：账龄组合                | 2,879,543.36 | 100.00 | 45,300.00 | 1.57    | 2,834,243.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |         |              |
| 合计                     | 2,879,543.36 | 100.00 | 45,300.00 | 1.57    | 2,834,243.36 |

(续表)

| 类别                     | 2016 年 12 月 31 日 |        |          |         |               |
|------------------------|------------------|--------|----------|---------|---------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备     |         | 账面价值          |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |          |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 13,186,874.26    | 100.00 | 4,600.00 | 0.03    | 13,182,274.26 |
| 其中：账龄组合                | 13,186,874.26    | 100.00 | 4,600.00 | 0.03    | 13,182,274.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |          |         |               |
| 合计                     | 13,186,874.26    | 100.00 | 4,600.00 | 0.03    | 13,182,274.26 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 2018 年 4 月 30 日 |            |          | 2017 年 12 月 31 日 |           |          | 2016 年 12 月 31 日 |          |          |
|---------|-----------------|------------|----------|------------------|-----------|----------|------------------|----------|----------|
|         | 其他应收款           | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 其他应收款            | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 其他应收款            | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 0-6 个月  | 9,227,451.20    | -          | -        | 2,171,543.36     | -         | -        | 13,115,874.26    | -        | -        |
| 7-12 个月 | 1,630,000.00    | 81,500.00  | 5.00     | 520,000.00       | 26,000.00 | 5.00     | 50,000.00        | 2,500.00 | 5.00     |
| 1-2 年   | 203,000.00      | 20,300.00  | 10.00    | 183,000.00       | 18,300.00 | 10.00    | 21,000.00        | 2,100.00 | 10.00    |
| 2-3 年   | 5,000.00        | 1,000.00   | 20.00    | 5,000.00         | 1,000.00  | 20.00    | -                | -        | -        |
| 合计      | 11,065,451.20   | 102,800.00 |          | 2,879,543.36     | 45,300.00 |          | 13,186,874.26    | 4,600.00 |          |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2018 年 04 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 资金拆借  | 9,600,000.00     | 1,600,000.00     | 51,000.00        |
| 个人社保  | 22,401.20        | 25,293.36        | 26,470.10        |
| 往来款   | 22,050.00        | 21,250.00        | 12,891,404.16    |
| 押金保证金 | 1,421,000.00     | 1,233,000.00     | 218,000.00       |
| 合计    | 11,065,451.20    | 2,879,543.36     | 13,186,874.26    |

## (3) 2016年度、2017年、2018年计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年计提坏账准备金额4,600.00元。

2017年计提坏账准备金额40,700.00元。

2018年计提坏账准备金额57,500.00元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质  | 2018年4月30日    | 账龄                                                | 占其他应收款期末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|-------|---------------|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 山东华商国际旅行社有限公司      | 资金拆借  | 7,000,000.00  | 0-6个月                                             | 63.26                   |              |
| 青岛温馨国际旅行社有限公司      | 资金拆借  | 2,600,000.00  | 0-6个月<br>1,000,000.00元<br>7-12个月<br>1,600,000.00元 | 23.50                   | 80,000.00    |
| 山东招标股份有限公司青岛分公司    | 押金保证金 | 600,000.00    | 0-6个月                                             | 5.42                    |              |
| 青岛航空股份有限公司         | 押金保证金 | 500,000.00    | 0-6个月                                             | 4.52                    |              |
| 中国联合网络通信有限公司青岛市分公司 | 押金保证金 | 180,000.00    | 1-2年                                              | 1.63                    | 18,000.00    |
| 合计                 |       | 10,880,000.00 |                                                   | 98.33                   | 98,000.00    |

(续表)

| 单位名称               | 款项性质  | 2017年12月31日  | 账龄                                            | 占其他应收款期末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|-------|--------------|-----------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 青岛温馨国际旅行社有限公司      | 资金拆借  | 1,600,000.00 | 0-6个月                                         | 55.56                   |              |
| 青岛市企发投资有限公司        | 押金保证金 | 1,000,000.00 | 0-6个月<br>500,000.00元<br>7-12个月<br>500,000.00元 | 34.73                   | 25,000.00    |
| 中国联合网络通信有限公司青岛市分公司 | 押金保证金 | 180,000.00   | 1-2年                                          | 6.25                    | 18,000.00    |
| 浙江天猫技术有限公司         | 往来款   | 21,250.00    | 0-6个月                                         | 0.74                    |              |
| 社保(个人)             | 个人社保  | 19,993.36    | 0-6个月                                         | 0.69                    |              |
| 合计                 |       | 2,821,243.36 |                                               | 97.97                   | 43,000.00    |

(续表)

| 单位名称          | 款项性质 | 2016年12月31日   | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|------|---------------|-------|-------------------------|--------------|
| 青岛晟特鲁国际贸易有限公司 | 往来款  | 11,645,650.00 | 0-6个月 | 88.31                   |              |
| 周庆洪           | 往来款  | 675,754.16    | 0-6个月 | 5.12                    |              |
| 国融证券股份有限公司    | 往来款  | 520,000.00    | 0-6个月 | 3.94                    |              |

| 单位名称               | 款项性质  | 2016年12月31日   | 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 |
|--------------------|-------|---------------|---------------------------------------|---------------------|----------|
| 中国联合网络通信有限公司青岛市分公司 | 押金保证金 | 180,000.00    | 0-6个月                                 | 1.36                |          |
| 那磊                 | 资金拆借  | 51,000.00     | 7-12个月<br>50,000.00元<br>1-2年1,000.00元 | 0.39                | 100.00   |
| 合计                 |       | 13,072,404.16 |                                       | 99.12               | 100.00   |

### 3.长期股权投资

| 项目           | 2015年12月31日  |      |              | 2016年12月31日 |      |      |
|--------------|--------------|------|--------------|-------------|------|------|
|              | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额        | 减值准备 | 账面价值 |
| 青岛泊客酒店管理有限公司 | 5,100,000.00 |      | 5,100,000.00 |             |      |      |
| 青岛凤舞国际贸易有限公司 | 51,000.00    |      | 51,000.00    |             |      |      |
| 合计           | 5,151,000.00 |      | 5,151,000.00 |             |      |      |

#### (1)对子公司投资

| 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 |
|--------------|--------------|------|--------------|------|----------|----------|
| 青岛泊客酒店管理有限公司 | 5,100,000.00 |      | 5,100,000.00 |      |          |          |
| 青岛凤舞国际贸易有限公司 | 51,000.00    |      | 51,000.00    |      |          |          |
| 合计           | 5,151,000.00 |      | 5,151,000.00 |      |          |          |

### 4.营业收入和营业成本

#### (1)营业收入和营业成本的基本情况

| 项目   | 2018年1-4月     |              | 2017年度        |               | 2016年度        |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |               |               |
| 主营业务 | 10,610,169.31 | 9,266,828.37 | 57,459,807.70 | 49,922,849.00 | 39,868,946.47 | 33,888,315.76 |
| 其他业务 |               |              |               |               |               |               |
| 合计   | 10,610,169.31 | 9,266,828.37 | 57,459,807.70 | 49,922,849.00 | 39,868,946.47 | 33,888,315.76 |

#### (2)主营业务收入构成(分产品)

| 项目   | 2018年1-4月    |              | 2017年度        |               | 2016年度        |               |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本            |               |               |
| 旅游收入 | 7,588,475.61 | 7,119,740.63 | 38,350,818.93 | 34,859,565.53 | 27,327,384.28 | 24,270,351.73 |

| 项目       | 2018 年 1-4 月  |              | 2017 年度       |               | 2016 年度       |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |               |               |
| 电子票务代订收入 | 2,625,547.05  | 2,147,087.74 | 18,554,445.84 | 15,063,283.47 | 12,146,669.03 | 9,617,964.03  |
| 其他收入     | 396,146.65    |              | 554,542.93    |               | 394,893.16    |               |
| 合计       | 10,610,169.31 | 9,266,828.37 | 57,459,807.70 | 49,922,849.00 | 39,868,946.47 | 33,888,315.76 |

## 5. 母公司现金流量表补充资料

| 项目                               | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度       | 2016 年度        |
|----------------------------------|--------------|---------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>        |              |               |                |
| 净利润                              | 223,818.63   | 2,028,994.80  | 1,810,824.98   |
| 加：资产减值准备                         | 57,583.40    | 40,700.00     | 3,984.66       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 23,360.84    | 56,064.66     |                |
| 无形资产摊销                           |              |               |                |
| 长期待摊费用摊销                         |              |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) |              |               |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |              |               |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |              |               |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 660,189.27   | 2,020,707.08  | 1,477,545.93   |
| 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)             | -14,395.85   | -10,175.00    | -996.16        |
| 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)            | 3,002,180.56 | 486,856.34    | -23,046,102.51 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 1,829,865.35 | -1,888,297.06 | 1,630,175.49   |
| 其他                               |              | -25,000.00    | 963,713.00     |
| 其中：经营性受限资产的减少(增加以“-”号填列)         |              | -25,000.00    | 963,713.00     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 5,782,602.20 | 2,709,850.82  | -17,160,854.61 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>      |              |               |                |
| 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                         |              |               |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>          |              |               |                |
| 现金的期末余额                          | 174,240.36   | 65,815.24     | 165,050.77     |
| 减：现金的期初余额                        | 65,815.24    | 165,050.77    | 30,641.50      |
| 加：现金等价物的期末余额                     |              |               |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |              |               |                |

| 项目           | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度    | 2016 年度    |
|--------------|--------------|------------|------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 108,425.12   | -99,235.53 | 134,409.27 |

## 附注十三、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                                                  | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度    | 2016 年度    | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|----|
| 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(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                                                                                       | 388.66       | 145,465.81 | 148,190.00 |    |
| 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                                                                                                                    |              |            |            |    |

| 项目                                   | 2018年1-4月 | 2017年度     | 2016年度       | 说明 |
|--------------------------------------|-----------|------------|--------------|----|
| 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                         |           |            |              |    |
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益  |           |            | 1,403,507.34 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -1,077.18 | -913.35    | -37,934.67   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |           |            |              |    |
| 非经常性损益合计（影响利润总额）                     | -688.52   | 144,552.46 | 1,513,762.67 |    |
| 减：所得税影响数                             | -172.13   | 36,138.12  | 27,563.83    |    |
| 非经常性损益净额（影响净利润）                      | -516.39   | 108,414.35 | 1,486,198.84 |    |
| 其中：影响少数股东损益                          |           |            |              |    |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计                   | -516.39   | 108,414.35 | 1,486,198.84 |    |

## 2.净资产收益率

### (1) 2018年1-4月明细情况

| 2018年1-4月利润             | 加权平均净资产收益率（%） |
|-------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.65          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.65          |

### (2) 2018年1-4月净资产收益率的计算过程

| 项目                           | 序号                                          | 2018年1-4月     |
|------------------------------|---------------------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润               | A                                           | 223,818.63    |
| 非经常性损益                       | B                                           | -516.39       |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润     | C=A-B                                       | 224,335.02    |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产             | D                                           | 13,465,784.91 |
| 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1 | E                                           |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数1         | F                                           |               |
| 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   | G                                           |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数          | H                                           |               |
| 报告期月份数                       | K                                           |               |
| 加权平均净资产                      | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$ | 13,577,694.23 |
| 加权平均净资产收益率                   | $M = A/L$                                   | 1.65%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率            | $N = C/L$                                   | 1.65%         |

## (3)2017 年度明细情况

| 2017 年度利润               | 加权平均净资产收益率 (%) |
|-------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 16.30          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.42          |

## (4)2017 年度净资产收益率的计算过程

| 项目                          | 序号                                  | 2017 年度       |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A                                   | 2,028,994.80  |
| 非经常性损益                      | B                                   | 108,414.35    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                               | 1,920,580.46  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                                   | 11,436,790.11 |
| 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 | E                                   |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                                   |               |
| 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  | G                                   |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H                                   |               |
| 报告期月份数                      | K                                   |               |
| 加权平均净资产                     | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$ | 12,451,287.51 |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L                               | 16.30%        |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | N=C/L                               | 15.42%        |

## (5)2016 年度明细情况

| 2016 年度利润               | 加权平均净资产收益率 (%) |
|-------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 34.21          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.99          |

## (6)2016 年度净资产收益率的计算过程

| 项目                          | 序号    | 2016 年度      |
|-----------------------------|-------|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A     | 3,340,965.93 |
| 非经常性损益                      | B     | 1,486,198.84 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B | 1,854,767.09 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D     | 8,095,824.18 |
| 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 | E     |              |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F     |              |
| 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  | G     |              |

| 项目                  | 序号                                  | 2016 年度      |
|---------------------|-------------------------------------|--------------|
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H                                   |              |
| 报告期月份数              | K                                   |              |
| 加权平均净资产             | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$ | 9,766,307.15 |
| 加权平均净资产收益率          | $M=A/L$                             | 34.21%       |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率   | $N=C/L$                             | 18.99%       |

#### 附注十四、财务报表之批准

公司财务报表已经董事会批准。

董事长：



青岛超逸国际旅行社股份有限公司

二〇一八年六月二十八日



# 营业执照

(副本)<sub>4-2</sub>

统一社会信用代码 91110108082889906D

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

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



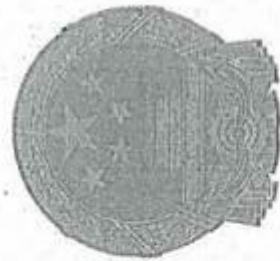
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 12 月 22 日

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



# 会计师事务所 执业证书

名称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：田雍

办公场所：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000170

注册资本(出资额)：1645万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0062号

批准设立日期：2013-10-11



证书序号: NO. 019846

## 说明

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



二〇一三年一月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000449

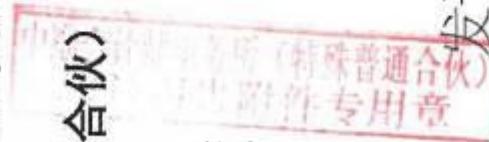
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 田雍

证书号: 03

发证时间: 二〇一九年十二月一日  
证书有效期至: 二〇一九年十二月一日





姓 名 马德江  
 Full name  
 性 别 女  
 Sex  
 出生日期 1970-03-11  
 Date of birth  
 工作单位 安徽天正联合会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 610324197003113426  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year if the  
 accountant



注册编号: 610324197003113426  
 No. of Certificate  
 工作单位: 安徽天正联合会计师事务所  
 Working Unit  
 注册日期: 2009-12-22  
 Date of Issue

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

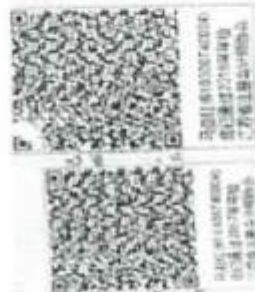
本证书经年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



（特殊普通合伙）  
 附件专用章



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred out



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
 Agree the holder to be transferred in





姓名: 姜保正  
Full name: 姜保正  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1971-02-03  
Date of birth: 1971-02-03  
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
身份证号码: 3211119107102036510  
Identity card No.: 3211119107102036510

#### 年度检验登记

本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



#### 年度检验登记

本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册号: 11001462028  
Issued No.: 11001462028  
发证日期: 2014 年 05 月 31 日  
Date of issue: 2014 年 05 月 31 日

#### 年度检验登记

本证书继续有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

中准会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计报告附件专用章

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意人: 姜保正  
Agreed by: 姜保正

同意人: 姜保正  
Agreed by: 姜保正

中准(普通合伙) 姜保正  
CPA  
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意人: 姜保正  
Agreed by: 姜保正

同意人: 姜保正  
Agreed by: 姜保正

中准(普通合伙) 姜保正  
CPA  
年 月 日