



中青国际

NEEQ:837248

河南中青国际旅行社股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018年5月17日，公司召开了2017年年度股东大会：会议审议通过了《河南中青国际旅行社股份有限公司2017年度董事会工作报告》、《河南中青国际旅行社股份有限公司2017年度报告及摘要》、《河南中青国际旅行社股份有限公司2017年度审计报告》、《河南中青国际旅行社股份有限公司2017年度财务决算报告》、《河南中青国际旅行社股份有限公司2018年度财务预算报告》等议案。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
中青国际、公司、本公司、股份公司	指	河南中青国际旅行社股份有限公司
《公司章程》	指	河南中青国际旅行社股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东（大）会、董事会、监事会议事规则
股东大会	指	河南中青国际旅行社股份有限公司股东大会
董事会	指	河南中青国际旅行社股份有限公司董事会
监事会	指	河南中青国际旅行社股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
中勤万信会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日—2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人康海浦、主管会计工作负责人唐智及会计机构负责人（会计主管人员）唐智保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）市场竞争加剧的风险	公司主营业务为境内旅游、入境旅游和出境旅游的批发和零售业务，公司的客户主要为包括河南省中国旅行社、河南康辉国际旅行社有限责任公司、北京途牛旅游网有限公司、河南携程国际旅行社有限公司等代理商。目前，公司旅游产品较为丰富、服务质量较好，公司产品在各代理商中较为畅销。然而，鉴于旅游市场的进入壁垒较低，一旦供应商呈现集中式发展，涌现出一批有实力开发新产品并具备良好渠道的旅游服务公司，将对公司的业务产生重大冲击。
（二）人力资源风险	旅游产品的研发、运营，旅游客户的开发及售后服务，都依赖于核心业务的工作人员。旅游行业进入门槛较低，在职人员中掌握公司商业秘密的重要岗位核心员工，一旦熟悉和掌握了较多的旅游资源，就有主动跳槽或被动挖角，自立门户后与公司形成竞争关系。为保障人员稳定，公司已调整了薪酬体系和提成机制，配套了对应的福利待遇。但如果本公司的员工激励机制无法吸引和留住核心业务运营管理人才，抑或不能及时完善与本公司业务发展相匹配的人才体系及保障制度，则本公司未来的业务发展可能受到不利影响。
（三）财务管理的风险	公司财务管理已逐步建立较为完备的财务管理制度，但仍需继续完善、成熟自身的财务体系，若财务体系的完善与规范程

	度的提高无法与公司发展速度相匹配，公司将面临财务管理效率的风险以及财务安全的风险。
(四) 服务质量控制风险	公司虽已制定了旅游服务投诉处理流程，以此来规范服务质量，也组织员工进行了各项服务流程培训，但鉴于旅游行业服务过程中的各种不可控因素，和近些年来游客维权意识的提升，投诉纠纷的发生在所难免。如果公司不能有更快更高效的投诉处理速度，不能在投诉服务后达成客户满意，则会对公司和品牌带来不利影响。
(五) 不可抗力风险	旅游行业受自然灾害，重大疫情，政性变动的影响较大，2016年的寨卡病毒，2017年的英国脱欧，美国旅游禁令，加勒比海的飓风袭击，巴厘岛阿贡火山的喷发等，均为旅游行业带来了较大的冲击。若未来这种不可抗力的自然灾害继续出现，将会给公司的旅游业务带来严重影响。
(六) 政策风险	2013年推出并施行的《旅游法》第三十五条规定“旅行社不得以不合理的低价组织旅游活动，诱骗旅游者，并通过安排购物或者另行付费旅游项目获取回扣等不正当利益”，此举措会迫使现有旅游行业转型升级，优胜劣汰。旅游主管部门势必加强监管，限制部分不合规业务的开展。因此，面对国家相关政策的变动，旅游企业面临着政策变动带来的业务发展方向调整的风险。
(七) 旅游行业“互联网+”带来的风险	国家旅游局发布了“515战略”，战略中提到，“要积极主动融入互联网时代，用信息技术武装中国旅游业”。2016年8月，国务院办公厅印发《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》，要求积极发展“互联网+旅游”。从游客的旅游体验，到旅游企业的营销方式，再到政府部门的旅游管理，互联网的力量已经渗透在旅游的方方面面。在线旅游企业携程、途牛纷纷转战线下，在利用互联网的大数据优势强势推动线下旅游企业的发展进程。为了适应行业的发展需求，公司正在开发新的旅游交易系统，实现公司五级架构管理，目的地产品导入，DTS供应资源接入等功能，以提高公司管理效率，降低管理成本，便捷销售操作，保障交易安全。公司也在加强与互联网旅游企业的合作，利用其线上渠道优势扩大公司产品的销售规模和品牌影响力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南中青国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Zhong qing International Travel Service Co.,Ltd.
证券简称	中青国际
证券代码	837248
法定代表人	康海浦
办公地址	郑州市政三街 5 号河南省石化大厦 8 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙灵利
职务	信息披露事务负责人
电话	13783610270
传真	0371-86589879
电子邮箱	sunlingli@stglv.onaliyun.com
公司网址	www.hnzqgj.com.cn
联系地址及邮政编码	郑州市政三街 5 号河南省石化大厦 8 层 450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 2 月 26 日
挂牌时间	2016 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商业服务业
主要产品与服务项目	公司主要从事国内旅游、入境旅游和出境旅游的批发、零售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨延军、樊婕、张方
实际控制人及其一致行动人	张方

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91410100747409218B	否
注册地址	郑州市政三街 5 号三石化大厦 8 层	否
注册资本（元）	5,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王猛、丁娜
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	107,427,911.10	138,822,983.97	-22.62%
毛利率%	10.97%	11.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,493,761.63	-1,826,846.89	-145.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,493,651.81	-2029226.53	-121.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-81.70%	-27.67%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-81.70%	-30.73%	-
基本每股收益	-0.82	-0.33	-133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,684,139.43	36,084,607.41	20.09%
负债总计	40,487,930.64	30,394,636.99	37.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,196,208.79	5,689,970.42	-74.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.22	1.03	-74.75%
资产负债率%（母公司）	82.35%	77.7%	-
资产负债率%（合并）	97.13%	84.23%	-
流动比率	0.89	1.03	-
利息保障倍数	-60.20	-0.65	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,090,807.99	2,699,190.85	14.51%
应收账款周转率	13.72	12.51	-
存货周转率	245.56	485.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.52%	-3.24%	-
营业收入增长率%	-22.62%	-0.62%	-
净利润增长率%	-145.98%	-218.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,500,000	5,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109.82
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	109.82
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	109.82

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0		
应收账款	11,996,764.03	0		
应收票据及应收账款	0	11,996,764.03		
应收利息	0	0		
应收股利	0	0		
其他应收款	12,434,729.24	0		
其他应收款	0	12,434,729.24		
应收票据	0	0		
应收账款	11,996,764.03	0		
应收票据及应收账款	0	11,996,764.03		
应收利息	0	0		
应收股利	0	0		
其他应收款	12,434,729.24	0		
其他应收款	0	12,434,729.24		
应收票据	0	0		
应收账款	11,996,764.03	0		
应收票据及应收账款	0	11,996,764.03		
固定资产	2,955,829.27	0		
固定资产清理	0	0		
固定资产	0	2,955,829.27		
在建工程	0	0		
工程物资	0	0		
在建工程	0	0		
应付票据	0	0		
应付账款	3,078,054.77	0		
应付票据及应付账款	0	3,078,054.77		
应付利息	0	0		
应付股利	0	0		
其他应付款	21,669,697.21	0		
其他应付款	0	21,669,697.21		
管理费用	8,632,258.89	0		
管理费用	0	8,632,258.89		
研发费用	0	0		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）销售模式

公司如要经营国内旅游和出境旅游的批发业务，设计研发各版块旅游产品销售给国内其他旅行社和市场上的终端直客。具体模式：公司与景点、大交通服务机构、酒店等相关合作单位签订合作协议，结合市场季节性特点和旅游者的消费需求，设计研发不同季节，不同服务标准，不同价位的旅游产品，通过公司开拓的分销渠道和公司的直营销销售部门销售给终端直客。

公司也大力开拓了下属营业部，并购建实体营销网络和电子商务平台，实现批发零售一体化，线上线下一相结合。

（二）采购模式

1、地接资源采购

公司的出境游业务通过与境外接待社的合作进行资源的采购与整合，包括外酒店、旅游运输、餐厅等。部分资源也会直接与这些资源方合作进行分项采购。

对出境游接待社的选择：在国家旅游局网站上公布的目的地国或地区可接待中国公民资格的旅行社。公司一般与供应商签订长期合作协议，采用集中采购和远期采购等方式控制成本。集中采购是指公司在对各接待服务单位进行严格的筛选考核后，把出境游业务所需要素集中到主要的接待服务单位上进行采购，以取得更加优惠的价格。远期采购是指公司各产品部门在每年年底根据当年线路产品统计数据及下一年度产品销售任务预算，制定产品大纲，按照产品架构、产品数量来调整供应商的结构、合作政策，签订全年合作方案，预订所需的资源。

在接待社的筛选方面，首先要保证能为游客提供优质的服务，包括要有充足的常规旅游团队接待能力，有足够的合约酒店数量、有充分的交通运输公司数量，有各项安全保障措施等。其次，要综合分析该接待社以往的接待质量及投诉率、满意率，对突发事件的解决能力及与公司的协同能力等，对不符合评判标准的接待社不再续约，对有重大事故且不能积极处理的接待社提前解约。最后，选择在同等标准下，能提供更多更好有竞争力价格接待社。

2、大交通资源采购

机票采购使用远期采购和集中采购的方式，一般根据过往的销售数据及对未来的销售预测，向航空公司预先提交年度或季度的座位需求，以保证在航空公司淡季获得足够优惠的价格，旺季获得足够的机位。同时，根据对市场情况的预测，在部分情况下，公司可能会联合其他旅行社向航空公司采购机票，以降低成本，保证机位。

对其他大交通资源如火车票、游船等要素的采购主要实行集中采购的方式，力争以比较优惠的价格获得高质量的服务和高档次的旅游服务设施。

（三）产品研发模式

旅游新产品的开发的七个阶段：构思搜集、构思筛选、产品概念的发展和测试、商业分析、产品的研制和开发、试销，商品化。

通过对新产品的试销经验，制定具体的新产品引入计划、营销方案、产品规格、质量标准、价格构成、销售渠道等。在新产品投放到市场后，对旅游者的意见和反馈进行整理，同时结合市场整体情况，对新产品进行提升和改进。

公司业务分传统旅游和蓝唐度假公寓两个业务板块。传统旅游业务以国内、出境的包机，批发业务为主，是河南知名的旅游批发商，也是日本驻北京大使馆、韩国驻武汉总领馆的指定送签社，公司的多个大型包机项目及多条国内，出境批发线路在河南乃至周边市场有良好的口碑和影响力。

蓝唐度假公寓是结合中国相关产业政策和旅游趋势而打造的一种新的“旅游+”商业模式，蓝唐度假

公寓战略：制定精品公寓中国标准，打造最大自由行服务供应商。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司业务分传统旅游和蓝唐度假公寓两个业务板块。传统旅游业务以国内、出境的包机，批发业务为主，公司是河南知名的旅游批发商，也是日本驻北京大使馆、韩国驻武汉总领馆的指定送签社，公司的多个大型包机项目及多条国内、出境批发线路在河南乃至周边市场有良好的口碑和影响力。

蓝唐度假公寓是结合中国相关产业政策和旅游趋势而打造的一种新的“旅游+”商业模式，蓝唐度假公寓战略：制定精品公寓中国标准，打造最大自由行服务供应商。

2018年公司实现营业收入107,427,911.1元，较上年同减少22.62%，实现净利润-4,258,522.22，同比下降133.11%。本期业绩下滑的原因是：线下渠道受到全国连锁的直营或加盟渠道冲击严重，过去的一年出境游市场受政治和自然环境影响不太稳定，国内旅游市场竞争更加激烈，在渠道规模和产品覆盖上市场份额下降，公司在酒店公寓管理上，提高盈利点，优化盈利模式，酒店公寓业绩比例提升，但总体业绩略有下滑。

净利润下滑的原因是：由于市场份额下降导致利润同比下降，酒店业务佣金导致销售费用增加，销售费用较上年大幅增加所致，营业外收入的政府补贴减少，公司业绩出现亏损。

针对亏损出现的原因，公司对旅游和酒店版块进行业务调整，对酒店版块现有人员和架构进行精简，与更多的合作伙伴建立淡季的业务合作关系，提高酒店业务佣金，对旅游版块进行产品优化，只留有资源优势和操作优势的产品，提高产品毛利和操作人效，同时，优化现有分支机构的质量，通过切位及包销等合作形式提高分支机构毛利。

(二) 行业情况

旅游产业已进入大发展时期，旅游业对中国经济和就业的综合贡献率已超过10%，是推动中国经济转型的重要抓手。在国内和出境旅游中，家庭旅游的比例已达50%-60%，游客满意度也达到了75分以上。伴随家庭旅游消费市场持续扩容，消费者对高品质和高性价比旅游产品的需求将更加明显。具体表现在：第一，中产正在改变出境游模式，随着出境旅游次数的增加，和自身消费能力的提升，更多的消费者已经不满足于只是简单的观光和购物的需求，而是愿意更深度地体验目的地的风土人情，这就需要更接地气的目的地产品来满足他们的需要；第二，追求旅行的品质化，旅游产品的‘性

价比’、旅途中的‘深度体验’以及整个旅行制造的‘难忘回忆’是这个人群目前在旅游消费中最看重的三个方面。第三，供应链和业务结构的改变旅游行业，高端和个性化的旅游已经逐渐成为一个普遍的市场。线上旅游企业如途牛、携程、同程、驴妈妈，线下旅游企业如众信、旅游百事通等，都在不断的扩大规模，以提高自己的市场占有率。但实际上，旅游行业净利润率却在不断地减少，基本在0.5-0.6%。原因包括：一方面，国内旅行社的进入门槛相对较低，国民旅游需求增加刺激了国内旅行社规模迅速扩张和行业整体营业收入的增加。另一方面，新兴领域的旅游产品将成为旅行社新的利润增长点。旅行社行业薄利的主要原因之一是旅游产品缺少差异性，市场竞争以价格竞争为主。因此，加强产品创新能力、开拓旅游新兴市场是旅行社短期提升盈利空间的关键。从市场发展趋势来看，邮轮旅游和商务会奖旅游将成为未来旅行社抢占的两大新兴市场。与欧美成熟邮轮旅游市场相比，中国邮轮旅游刚刚步入成长期，存在着巨大的市场发展潜力。而与公民旅游相比，商务会奖旅游定位于高端旅游市场，毛利率较高且淡旺季不明显。长期来看，在线旅游业务、连锁经营与产业链纵向整合已成为国内旅行社发展的主要趋势。旅行社在线业务是在线旅游市场的五大细分市场之一。

随着旅游发展越来越成熟，游客的出游选择越来越理性，旅游资源透明度越来越高，势必要求旅游企业更多的从游客角度出发，提供更符合游客出行需求的个性化、定制化旅游产品和服务，包括各类单项旅游服务等，以满足散客化时代游客出行的全方位需求。旅游企业要在这个激烈的市场竞争下求生存，就需要有更多更好的资源，提高产品的竞争力，提高客户的体验度。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,687,006	3.89%	4,493,986.3	12.45%	-62.46%
应收票据与应收账款	3,661,557.05	8.45%	11,996,764.03	33.25%	-69.48%
存货	486,563.73	1.12%	292,427.87	0.81%	66.39%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0%	0%
固定资产	2,747,566.92	6.34%	2,955,829.27	8.19%	-7%
在建工程	0	0	0	0%	0%
短期借款	0	0	1,500,000	4.16%	-100%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少 62.46%的原因是：公司加强对货币资金存量的控制，偿还应付账款。
- 2、应收票据与应收账款减少 69.48%的原因是：公司加大应收款的催缴力度，并对前期应收计提坏账。
- 3、存货增长 66.39%的原因是：公司本年公寓酒店业务的增加，用于购买客房房间内放置的食品、房事用品等导致存货的增加。

3、短期借款减少 100%的原因是：今年公司未向银行借贷。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	107,427,911.10	-	138,822,983.97	-	-22.62%
营业成本	95,644,694.67	89.03%	123,048,244.27	88.64%	-22.27%
毛利率%	10.97%	-	11.36%	-	-
管理费用	5,627,742.21	5.24%	8,632,258.89	6.22%	-34.81%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	7,206,184.77	6.71%	7,118,543.99	5.13%	1.23%
财务费用	120,993.56	0.11%	1,022,414.08	0.74%	-88.17%
资产减值损失	4,157,742.65	3.87%	712,051.8	0.51%	442.38%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	52,000	0.05%	-2,243.12	-0.01%	2,418.32%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	84,642.5	0.06%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-5,401,598.91	-4.75%	-1,810,223.19	-1.3%	2,917.47%
营业外收入	11,614.18	0.01%	201,973.43	0.15%	-94.25%
营业外支出	11,504.36	0.01%	14,533.29	0.01%	-20.84%
净利润	-4,493,761.63	-3.96%	-1,826,846.89	-1.32%	-133.11%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入下降 22.62%的原因是：由于市场竞争激烈，产品价格下降，导致销售收入降低。
- 2、运营成本下降 22.27%的原因是：由于市场占有率下降，成本与收入同比下降。
- 3、管理费用下降 34.81%的原因是：公司因业务收缩调整，对高管人员进行精简，严格控制成本管理导致。
- 4、财务费用下降 88.17%的原因是：公司上年未进行融资，利息费用大幅下降所致。
- 5、投资收益增长 2418.32%的原因是：母公司处置子公司获得投资收益。
- 6、资产处置收益下降 100%的原因是：本年未处置资产。
- 7、营业利润下降 2917.47%的原因是：公司为目的地旅游布局海南三亚清水湾，对子公司酒店业务扩张，目前处于市场开拓期，为抢占市场份额，酒店客房布草、人工、营销宣传费用等成本增加，利润降低。
- 8、营业外收入降低 94.25%的原因是：上年取得政府补贴，本年未取得。
- 9、营业外支出下降 20.84%的原因是：公司强化规范管理，罚款下降导致。
- 10、净利润下降 2917.47%的原因是：公司为抢占三亚清水湾市场，计划为期 2 年的市场开拓期。为了增长市场，酒店客房布草、人工、营销宣传费用等成本增加，利润降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	107,427,911.1	138,820,809.1	-22.62%
其他业务收入	0	2,174.87	-100%
主营业务成本	95,644,694.67	123,048,244.27	-22.27%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内及港澳	51,005,363.91	47.48%	51,164,471.59	36.86%
东南亚线路	32,582,995.06	30.33%	47,324,849.42	34.09%
日韩线路	4,805,637.1	4.47%	4,917,731.49	3.54%
塞班线路	69,061.31052	0.06%	63,398.15	0.05%
境外其他	4,906,259.836	4.57%	5,306,203.08	3.82%
代理服务	5,400,034.81	5.03%	20,664,561.83	14.89%
酒店经营	8,658,559.07	8.06%	9,379,593.54	6.76%
小计	107,427,911.1	100%	138,820,809.1	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	海南绿城高地投资有限公司	5,400,034.81	5.03%	否
2	中青国际紫荆山第三门市部	649,266.56	0.6%	否
3	中青国际经三路门市部	563,028.33	0.52%	否
4	中青国际医学院门市部	518,088.79	0.48%	否
5	中青国际二七万达门市部	514,081.95	0.48%	否
合计		7,644,500.44	7.11%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河南中信国际旅行社有限公司	6,262,613.88	6.55%	否
2	河南环游国际旅行社有限公司	6,093,159.60	6.37%	否
3	杭州天缘国际旅行社有限公司	5,736,091.68	6%	否
4	河南弘文国际旅行社有限公司	4,631,583.12	4.84%	否

5	越美假期旅行社有限公司	3,536,124.00	3.7%	否
合计		26,259,572.28	27.46%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,090,807.99	2,699,190.85	14.51%
投资活动产生的现金流量净额	-420,547.04	-2482085.48	83.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,527,241.25	16,637.83	27,111%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增长 14.51%的原因是：本期处于发展期，经营活动中大量资金回笼。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 83.06%的原因是：上年酒店大量新增固定资产，本年投资幅度缩小导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 27711%的原因是：本年对上游供应商的议价能力增强，争取到了更久的账期，为经营提供了流动资金，并未通过贷款及借款融资。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

海南清水湾珊瑚宫殿蓝唐假日酒店有限公司，成立于 2016 年 08 月 04 日，注册资本伍佰万圆整，2018 年总资产 5,207,110.11 元，营业收入 7,587,182.91 元，净利润-2,657,216.90 元。

北海蓝唐度假公寓有限公司，成立于 2016 年 12 月 02 日，注册资本五十万圆整，2018 年总资产 1,740,339.71 元，营业收入 923,748.70 元，净利润 -1,191,098.85 元。

郑州美地粼洲酒店管理有限公司，成立于 2018 年 09 月 20 日，注册资本贰佰万圆整，2018 年总资产 420,138.47 元，营业收入 147,627.46 元，净利润-87,416.23 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	非标准审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对河南中青国际旅行社股份有限公司（以下简称“中青国际”、“公司”）2018 年度财务报表进行了审计，出具了带强调事项的无保留意见的《审计报告》（勤信审字【2019】第 1014 号），现就涉及事项说明如下：	
一、审计报告强调事项情况	
我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六中描述：截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 41,684,139.43 元，负债总额 40,487,930.64 元，资产负债率达 97.13%，	

远高于同行业平均水平；其中流动资产 36,129,837.17 元，流动负债 40,487,930.64 元，流动比率为 0.89，流动负债中应付票据及应付账款金额为 17,947,737.14，短期偿债压力较大。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会对本次带强调事项无保留审计意见说明如下

（一）中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年年度财务报告出具带强调事项段的无保留意见是为了提醒财务报表使用者关注公司的持续经营能力，公司同意该审计意见。

（二）为了保障公司持续经营能力，公司已采取并将陆续采取措施：

- 1、精简人员，降低管理费用，加强资金管理。
- 2、对酒店版块现有人员和架构进行精简，与更多的合作伙伴建立淡季的业务合作关系，提高酒店业务佣金。
- 3、对旅游版块进行产品优化，保留有资源优势和操作优势的产品，提高产品毛利和操作人效。
- 4、优化现有分支机构的质量，通过切位及包销等合作形式提高分支机构毛利。

三、董事会意见

公司董事会认为中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的标准意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

河南中青国际旅行社股份有限公司
董事会

2019 年 4 月 24 日

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任。

三、持续经营评价

公司具有完善的组织架构和科学的决策、规范的运营机制，以及完整的业务体系和直接面向市场的经营及承担风险的能力。报告期内公司收入、利润水平稳步增长；主要财务、业务等经营指标良好；内部控制体系完善，运行良好；管理层和员工队伍稳定；公司的经营范围和经营方式符合相关法律、法规和规范性文件的规定，公司业务符合国家产业政策以及环保、质量、安全等要求。报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项，在可预见的未来，公司具备持续经营能力。公司为抢占三亚清水湾市场，计划为期2年的市场开拓期。为了增长市场，酒店客房布草、人工、营销宣传费用增加，利润降低。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 市场竞争加剧的风险，公司主要从事境内旅游、入境旅游和出境旅游的批发和零售业务，公司的客户主要为包括河南省中国旅行社、河南康辉国际旅行社有限责任公司、北京途牛旅游网有限公司、河南携程国际旅行社有限公司等。目前，公司旅游产品较为丰富、服务质量较好，公司产品在各代理商中较为畅销。然而，鉴于旅游市场的进入壁垒较低，一旦供应商呈现集中式发展，涌现出一批有实力开发新产品并具备良好渠道的旅游服务公司，将对公司的业务产生重大冲击。

应对措施：公司将发掘和整合目的地资源，将盈利点放在后端旅游目的地产品上，顺应市场高铁游，半自由行的游客出行需求，在市场竞争中争得一席之地。

(二) 人力资源风险，公司主要从事境内旅游、入境旅游和出境旅游的批发和零售业务，公司的客户主要为包括河南省中国旅行社、河南康辉国际旅行社有限责任公司、北京途牛旅游网有限公司、河南携程国际旅行社有限公司等代理商。目前，公司旅游产品较为丰富、服务质量较好，公司产品在各代理商中较为畅销。然而，鉴于旅游市场的进入壁垒较低，一旦供应商呈现集中式发展，涌现出一批有实力开发新产品并具备良好渠道的旅游服务公司，将对公司的业务产生重大冲击。

应对措施：对于高层员工，签订竞业协议，加强对普通员工的培训，加强团队建设，给予员工更广阔的发展空间和更有保障的收益模式。

(三) 财务管理的风险，公司财务管理已逐步建立较为完备的财务管理制度，但仍需继续完善、成熟

自身的财务体系，若财务体系的完善与规范程度的提高无法与公司发展速度相匹配，公司将面临财务管理效率的风险以及财务安全的风险。

应对措施：规范财务流程，加强财务监管，根据公司业务发展及时调整和完善匹配的财务制度，以确保财务能更好的服务于业务，同时兼顾财务风险控制。

（四）服务质量控制风险，公司虽已制定了旅游服务投诉处理流程，以此来规范服务质量，也组织员工进行了各项服务流程培训，但鉴于旅游行业服务过程中的各种不可控因素，和近些年来游客维权意识的提升，投诉纠纷的发生在所难免。如果公司不能有更快更高效的投诉处理速度，不能在投诉服务后达成客户满意，则会对公司和品牌带来不利影响。

（五）不可抗力风险，旅游行业受自然灾害，重大疫情，政性变动的影响较大，2016年的寨卡病毒，2017年的英国脱欧，美国旅游禁令，加勒比海的飓风袭击，巴厘岛阿贡火山的喷发等，均为旅游行业带来了较大的冲击。若未来这种不可抗力的自然灾害继续出现，将会给公司的旅游业务带来严重影响。

（六）政策风险，2013年推出并施行的《旅游法》第三十五条规定“旅行社不得以不合理的低价组织旅游活动，诱骗旅游者，并通过安排购物或者另行付费旅游项目获取回扣等不正当利益”，此举将会迫使现有旅游行业转型升级，优胜劣汰。旅游主管部门势必加强监管，限制部分不合规业务的开展。因此，面对国家相关政策的变动，旅游企业面临着政策变动带来的业务发展方向调整的风险。

（七）旅游行业“互联网+”带来的风险，国家旅游局发布了“515战略”，战略中提到，“要积极主动融入互联网时代，用信息技术武装中国旅游业”。2016年8月，国务院办公厅印发《关于进一步促进旅游投资和消费的若干意见》，要求积极发展“互联网+旅游”。从游客的旅游体验，到旅游企业的营销方式，再到政府部门的旅游管理，互联网的力量已经渗透到旅游的方方面面。在线旅游企业携程、途牛纷纷转战线下，在利用互联网的大数据优势强势推动线下旅游企业的发展进程。为了适应行业的发展需求，公司正在开发新的旅游交易系统，实现公司五级架构管理，目的地产品导入，DTS供应资源接入等功能，以提高公司管理效率，降低管理成本，便捷销售操作，保障交易安全。公司也在加强与互联网旅游企业的合作，利用其线上渠道优势扩大公司产品的销售规模和品牌影响力。

应对措施：首先，拓宽线上销售渠道，完善公司线上销售工具；其次，加强公司与OTA企业的合作，携程，途牛，飞猪等，提高在线上的销售渠道的品牌影响力；最后，公司正在合作研发的旅游交易系统，也将对旅游资源整合，业务操作，财务管理，数据分析等带来极大的便捷。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,851,833	88.22%	0	4,851,833	88.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,811,166	51.11%	0	2,811,166	51.11%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	648,167	11.78%	0	648,167	11.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	648,167	11.78%	0	648,167	11.78%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,500,000	-	0	5,500,000	-	
普通股股东人数							21

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	樊捷	1,375,000	0	1,375,000	25%	1,375,000	0
2	张方	803,666	0	803,666	14.16%	0	803,666
3	毛启高	648,167	0	648,167	11.78%	684,167	0
4	杨延军	632,500	0	632,500	11.50%	0	632,500
5	胡晓劼	595,833	0	595,833	10.83%	0	595,833
合计		4,055,166	0	4,055,166	73.27%	2,059,167	2,031,999

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

2015年4月7日，杨延军、樊婕、张方、毛启高签署了《一致行动协议》，协议约定：在股东会决策中一致行动，向股东会提出任何议案和对股东会的任何议案进行表决前，均应按照本协议的相关约定事先协商，并取得一致意见（若涉关联事项，非关联股东须取得一致意见），至此，杨延军、樊婕、张方、毛启高对公司构成共同控制。

杨延军，男，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1995年9月至2010年3月任河南省中国青年旅行社部门经理；2010年4月至2010年8月任河南省文化产业投资有限责任公司部门主管；2010年9月至2014年12月任河南中青国际旅行社有限公司副总经理；2014年12月至2015年4月任河南中青国际旅行社有限公司执行董事兼总经理；2015年4月至2015年7月任河南中青国际旅行社有限公司董事长兼总经理；2015年7月至今任河南中青国际旅行社股份有限公司董事长兼总经理。

樊婕，女，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2000年5月至2001年8月任成都蓝天假期有限公司计调经理；2001年9月至2004年10月任深圳金燕旅行社有限公司部门经理；2004年10月至2009年12月任深圳金冠国际旅行社有限公司部门经理；2010年8月至2015年7月任河南中青国际旅行社有限公司监事兼副总经理；2015年7月至今任河南中青国际旅行社股份有限公司董事兼副总经理。

张方，男，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年1月至2007年3月任焦作甲天下旅行社有限公司总经理；2007年4月至2015年1月任河南江山旅行社有限公司总经理；2015年1月至2015年7月任河南中青国际旅行社有限公司副总经理；2015年7月至今任河南中青国际旅行社股份有限公司董事兼副总经理。

毛启高，男，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2013年1月至2015年1月任河南江山旅行社有限公司副总经理；2015年1月至2015年7月任河南中青国际旅行社有限公司副总经理；2015年7月至今任河南中青国际旅行社股份有限公司副总经理。

(二) 实际控制人情况

张方，男，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年1月至2007年3月任焦作甲天下旅行社有限公司总经理；2007年4月至2015年1月任河南江山旅行社有限公司总经理；2015年1月至2015年7月任河南中青国际旅行社有限公司副总经理；2015年7月至今任河南中青国际旅行社股份有限公司董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
康海浦	董事长兼总经理	男	1970年8月	专科	2019年4月-2021年7月	是
张方	董事会秘书	男	1983年10月	本科	2019年2月-2021年7月	是
林江	董事	男	1983年2月	专科	2019年2月-2021年7月	是
李戈莉	董事	女	1977年12月	专科	2019年2月-2021年7月	是
刘真真	董事	女	1988年1月	专科	2019年2月-2021年7月	是
张海滨	监事会主席	男	1978年6月	专科	2019年2月-2021年7月	是
楚亚南	职工代表监事	女	1979年10月	本科	2019年2月-2021年7月	是
马亚娟	职工代表监事	女	1990年1月	本科	2019年2月-2021年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张方	董事会秘书	803,666	0	803,666	14.16%	0
合计	-	803,666	0	803,666	14.16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
康海浦	监事会主席	新任	董事长兼总经理	换届
张方	董事长	新任	董事会秘书	换届
张海滨	无	新任	监事会主席	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

康海浦，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年1月至2004年3月任河南职工国际旅行社有限公司财务经理；2004年4月至2016年4月任河南康辉国际旅行社有限公司部门经理；2016年5月至2017年3月入职河南中青国际旅行社股份有限公司；2017年5月至2018年2月任河南中青国际旅行社股份有限公司监事会主席，2018年2月至4月任河南中青国际旅行社股份有限公司总经理，2018年4月至今任河南中青国际旅行社股份有限公司董事长兼总经理。
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	6
销售人员	58	39
财务人员	5	3
员工总计	71	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	23	16
专科	35	23
专科以下	12	8
员工总计	71	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>公司加强对新员工试用期的培训、辅导和考核，确保合格上岗。</p> <p>公司按照国家有关法律法规与员工签订劳动合同，缴纳养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、补充医疗保险和住房公积金，员工享有出差补助、带薪休假等多项福利。</p> <p>公司根据年度经营目标制订绩效计划，并按计划组织评估考核，对考核不称职的员工进行培训转岗或淘汰。为适应业务快速发展对管理人才的要求，公司积极推行适合现代管理人员特点的竞争、激励与约束机制，取得了良好的效果。</p>
--

公司不存在承担费用的离退休职工人数情况

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时的合法合规性，有效促进了公司整体管理水平的提高。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》及《股东大会议事规则》为所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利提供了制度保证。公司董事会办公室是公司投资者管理的职能部门，负责公司投资者关系管理事务。公司设董事会秘书一职，专门负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于规定时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司将根据自身业务的发展需求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也将进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法合规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年6月7日，第一届董事会第十七次会议审议了《关于修改公司章程的议案》，并披露了《河南中青国际旅行社股份有限公司关于修改公司章程的公告》，并在2018年6月22日由临时股东大会审议通过了该事项。通过将《公司章程》第一百零四条原为：董事会由5名董事组成，设董事长1人。

修订后：董事会由 6 名董事组成，设董事长 1 人。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	《董事长兼总经理辞职公告》 《第一届董事会第十七次会议决议公告》 《董事辞职公告》 《董事任职公告》 《第一届董事会第十八次会议决议公告》 《董事长、总经理任职公告》 《第一届董事会第十九次会议决议公告》 《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届公告》 《第一届董事会第二十次会议决议公告》 《董事换届公告》 《第二届董事会第一次会议决议公告》 《董、监、高换届公告》 《第二届董事会第二次会议决议公告》 《董事长辞职公告》
监事会	4	《监事会主席辞职公告》 《监事变动公告》 《第一届监事会第九次会议决议公告》 《监事会主席任职公告》 《第一届监事会第十次会议决议公告》 《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届公告》 《第一届监事会第十一次会议决议公告》 《第一届监事会第十九次会议决议公告》 《第一届监事会第二十次会议决议公告》 《监事换届公告》 《第二届监事会第一次会议决议公告》
股东大会	3	《2017 年第二次临时股东大会决议公告》 《2018 年第一次临时股东大会通知公告》 《2018 年第一次临时股东大会决议公告》 《关于召开 2019 年第一次临时股东大会通知公告》 《2019 年第一次临时股东大会通决议公告》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司

法》、

《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台 www.neeq.com.cn 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

2. 机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

3. 财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

4. 业务独立

公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在同业竞争的业务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

会计核算方面，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

财务管理方面，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

风险控制方面，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2019】第 1014 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019-4-24
注册会计师姓名	王猛、丁娜
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

勤信审字【2019】第 1014 号

河南中青国际旅行社股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南中青国际旅行社股份有限公司（以下简称“中青国际”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了中青国际 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于中青国际，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六中描述：截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 41,684,139.43 元，负债总额 40,487,930.64 元，资产负债率达 97.13%，远高于同行业平均水平；其中流动资产 36,129,837.17 元，流动负债 40,487,930.64 元，流动比率为 0.89，流动负债中应付票据及应付账款金额为 17,947,737.14，短期偿债压力较大。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

中青国际管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中青国际 2018 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中青国际的持续经营能力，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中青国际、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中青国际的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对中青国际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中青国际不能持续经营。

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王猛

二〇一九年四月二十四日

中国注册会计师：丁娜

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,687,006	4,493,986.3
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	3,661,557.05	11,996,764.03
预付款项	六、（三）	3,133,617.77	2,294,121.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	27,005,213.86	12,434,729.24
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	486,563.73	292427.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	155,878.76	90,737.1
流动资产合计		36,129,837.17	31,602,765.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	2,747,566.92	2,955,829.27
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（八）	79,648.36	88,292.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（九）	999,953.36	1,015,077.78
递延所得税资产	六、（十）	1,330,369.69	422,642.23
其他非流动资产	六、（十一）	396,763.93	
非流动资产合计		5,554,302.26	4,481,841.63
资产总计		41,684,139.43	36,084,607.41
流动负债：			
短期借款	六、（十二）	0	1,500,000

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	17,947,737.14	3,078,054.77
预收款项	六、(十四)	2,140,011.96	1,599,688.18
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	786,337.74	1,015,141.17
应交税费	六、(十六)	1,671,459.71	1,532,055.66
其他应付款	六、(十七)	17,942,384.09	21,669,697.21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,487,930.64	30,394,636.99
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
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		40487930.64	30,394,636.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十八)	5,500,000	5,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	422,416.45	422,416.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、(二十)	231,252.88	231,252.88
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十一)	-4,957,460.54	-463,698.91
归属于母公司所有者权益合计		1,196,208.79	5,689,970.42
少数股东权益			
所有者权益合计		1,196,208.79	5,689,970.42
负债和所有者权益总计		41,684,139.43	36084607.41

法定代表人：康海浦 主管会计工作负责人：唐智 会计机构负责人：唐智

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,366,747.27	3,837,919.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)	2,437,715.92	11,075,510.23
预付款项		2,796,225.41	2,018,262.24
其他应收款	十二、(二)	31,033,502.82	15,068,335.56
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			88,235.62
流动资产合计		37,634,191.42	32,088,263.1
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	3,500,000	3,628,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,427,894.58	1,120,891.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		240,073.00	308,608.89
递延所得税资产		1,277,792.32	378,064.92
其他非流动资产		396,763.93	
非流动资产合计		6,842,523.83	5,435,565.66
资产总计		44,476,715.25	37,523,828.76
流动负债：			
短期借款			1,500,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		16,842,765.81	1,955,116.62
预收款项		1,011,972.79	1,320,040.6
合同负债			
应付职工薪酬		415,704.99	626,933.45
应交税费		1,600,769.3	1,460,990.72
其他应付款		16,756,441.13	22,293,828.78
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		36,627,654.02	29,156,910.17
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			
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		36,627,654.02	29,156,910.17
所有者权益：			
股本		5,500,000	5,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		427,938.44	427,938.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		231,252.88	231,252.88
一般风险准备			

未分配利润		1,689,869.91	2,207,727.27
所有者权益合计		7,849,061.23	8,366,918.59
负债和所有者权益合计		44,476,715.25	37,523,828.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		107,427,911.10	138,822,983.97
其中：营业收入	六、(二十二)	107,427,911.10	138,822,983.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,881,510.01	140,715,606.54
其中：营业成本	六、(二十二)	95,644,694.67	123,048,244.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		124,152.15	182,093.51
销售费用	六、(二十三)	7,206,184.77	7,118,543.99
管理费用	六、(二十四)	5,627,742.21	8,632,258.89
研发费用			
财务费用	六、(二十五)	120,993.56	1,022,414.08
其中：利息费用		83,427.15	982,683.95
利息收入		26,574.16	59,912.37
资产减值损失	六、(二十六)	4,157,742.65	712,051.8
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、(二十七)	52,000	-2,243.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（二十八）		84,642.5
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,401,598.91	-1,810,223.19
加：营业外收入	六、（二十九）	11,614.18	201,973.43
减：营业外支出	六、（三十）	11,504.36	14,533.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,401,489.09	-1,622,783.05
减：所得税费用	六、（三十一）	-907,727.46	204,063.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,493,761.63	-1,826,846.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,493,761.63	-1,826,846.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,493,761.63	-1,826,846.89
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-4,493,761.63	-1,826,846.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,493,761.63	-1,826,846.89
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.82	-0.33
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：康海浦 主管会计工作负责人：唐智 会计机构负责人：唐智

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (四)	98,769,352.03	129,441,215.56
减：营业成本	十二、 (四)	90,388,372.25	121,910,915
税金及附加		77,444.65	148,461.14
销售费用		3,590,222.11	1,672,501.71
管理费用		2,502,616.58	3,553,603.23
研发费用			
财务费用		81,372.73	999,106.69
其中：利息费用		83,427.15	982,683.95
利息收入		26,022.39	59,475.65
资产减值损失		3,598,909.61	601,641.13
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (五)	52,000	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			84,642.5
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,417,585.9	639,629.16
加：营业外收入		1.14	200,000
减：营业外支出			1,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,417,584.76	838,629.16
减：所得税费用		-899,727.4	235,447.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-517,857.36	603,181.23
（一）持续经营净利润		-517,857.36	603,181.23
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-517,857.36	603,181.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,874,693.08	137,001,664.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,717,493.09	17,888,595.9
经营活动现金流入小计		141,592,186.17	154,890,260.17
购买商品、接受劳务支付的现金		86,170,642.17	127,364,171.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,085,669.74	9,358,392.61
支付的各项税费		1,132,661.31	1,804,796.22
支付其他与经营活动有关的现金		43,112,404.96	13,663,709.34
经营活动现金流出小计		138,501,378.18	152,191,069.32
经营活动产生的现金流量净额		3,090,807.99	2,699,190.85
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		10,859	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		180,000	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		190,859	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		611,406.04	2,482,085.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		611,406.04	2,482,085.48
投资活动产生的现金流量净额		-420,547.04	-2,482,085.48
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			3,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000
筹资活动现金流入小计			6,000,000
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	4,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,241.25	982,683.95
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		3,000,000.00	500,678.22
筹资活动现金流出小计		4,527,241.25	5,983,362.17
筹资活动产生的现金流量净额		-4,527,241.25	16,637.83
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		-1,856,980.30	233,743.2
加：期初现金及现金等价物余额		2,543,986.30	2,310,243.1
六、期末现金及现金等价物余额		687,006.00	2,543,986.3

法定代表人：康海浦主管会计工作负责人：唐智会计机构负责人：唐智

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,973,831.05	127,490,368.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,855,428.86	18,011,692.36
经营活动现金流入小计		130,829,259.91	145,502,060.51
购买商品、接受劳务支付的现金		79,289,480.40	127,345,004.58
支付给职工以及为职工支付的现金		4,652,809.79	5,192,228.71
支付的各项税费		653,302.32	1,449,083.53
支付其他与经营活动有关的现金		42,813,277.29	7,762,649.12
经营活动现金流出小计		127,408,869.80	141,748,965.94
经营活动产生的现金流量净额		3,420,390.11	3,753,094.57
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		180,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		180,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,321.04	517,915.97
投资支付的现金			128,000
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			3,363,377.36
投资活动现金流出小计		594,321.04	4,009,293.33
投资活动产生的现金流量净额		-414,321.04	-4,009,293.33
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			3,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,185,061.25
筹资活动现金流入小计			13,185,061.25
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	4,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,241.25	982,683.95
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	7,486,997.17
筹资活动现金流出小计		4,527,241.25	12,969,681.12
筹资活动产生的现金流量净额		-4,527,241.25	215,380.13
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		-1,521,172.18	-40,818.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,887,919.45	1,928,738.08
六、期末现金及现金等价物余额		366,747.27	1,887,919.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	其他										
一、上年期末余额	5,500,000				422,416.45				231,252.88		-463,698.91		5,689,970.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,500,000				422,416.45				231,252.88		-463,698.91		5,689,970.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-
（一）综合收益总额											4,493,761.63		4,493,761.63
（二）所有者投入和减少资本											-		-
1. 股东投入的普通股											4,493,761.63		4,493,761.63
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													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,500,000				422,416.45				231,252.88		-	4,957,460.54	1,196,208.79

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益

	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	股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,500,000				422,416.45				170,934.76		1,423,466.1		7,516,817.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,500,000				422,416.45				170,934.76		1,423,466.1		7,516,817.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								60,318.12			-		-
（一）综合收益总额											-		-
（二）所有者投入和减少资本											1,887,165.01		1,826,846.89
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									60,318.12		-60,318.12		
1. 提取盈余公积									60,318.12		-60,318.12		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,500,000				422,416.45				231,252.88		-463,698.91	5,689,970.42

法定代表人：康海浦 主管会计工作负责人：唐智 会计机构负责人：唐智

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,500,000				427,938.44				231,252.88		2,207,727.27	8,366,918.59
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,500,000			427,938.44				231,252.88		2207727.27	8,366,918.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-517,857.36	-517,857.36	
（一）综合收益总额										-517,857.36	-517,857.36	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,500,000				427,938.44				231,252.88		1,689,869.91	7,849,061.23

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,500,000				427,938.44				170,934.76		1,664,864.16	7,763,737.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,500,000				427,938.44				170,934.76		1,664,864.16	7,763,737.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								60,318.12			542,863.11	603,181.23
（一）综合收益总额											603,181.23	603,181.23
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								60,318.12		-60,318.12		
1. 提取盈余公积								60,318.12		-60,318.12		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,500,000				427,938.44				231,252.88		2,207,727.27	8,366,918.59

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

河南中青国际旅行社股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

河南中青国际旅行社股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由河南中青国际旅行社有限公司整体变更的股份有限公司,前身为河南欢乐度假旅行社有限公司(以下简称欢乐度假有限公司),欢乐度假有限公司由河南宏博计算机有限公司、赵海燕、石砂于 2003 年 1 月 25 日出资成立,于 2003 年 2 月 26 日在郑州市工商行政管理局金水分局登记注册。公司注册地址:郑州市政三街 5 号河南省石化大厦 8 层。公司法定代表人:杨延军。公司现有注册资本为人民币 5,500,000.00 元,总股本为 5,500,000.00 股,每股面值人民币 1 元。其中:无限售条件的流通股份 5,500,000.00 股。公司于 2016 年 5 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

欢乐度假有限公司注册资本人民币 100 万元,其中河南宏博计算机有限公司出资人民币 20 万,占注册资本的 20%;赵海燕出资人民币 52 万,占注册资本的 52%;石砂出资人民币 28 万,占注册资本的 28%。公司法定代表人:赵海燕。公司注册地为河南仓水路 99 号建达大厦 7 楼 C 座。

2005 年 10 月 28 日,公司召开临时股东会,会议审议并通过了如下事项:1. 免去赵海燕法定代表人职务,同时选举石砂为法定代表人。2. 变更公司股东以及股份转让,原股东河南宏博计算机有限公司将其持有的 20% 股份转让给股东之一石砂,本次股份转让之后,公司股东以及出资情况为赵海燕出资人民币 52 万,占注册资本的 52%,石砂出资人民币 48 万,占注册资本的 48%。

2010 年 7 月 19 日,公司与自然人胡晓敬、樊婕签订《河南欢乐度假旅行社有限公司股权转让协议》,协议约定:原股东石砂将其持有的 48% 股权全部转让给胡晓敬,原股东赵海燕将其持有 52% 股份中的 22% 转让给胡晓敬,剩余 30% 转让给樊婕。本次变更之后,公司股东出资情况为胡晓敬出资人民币 70 万,占注册资本的 70%,樊婕出资人民币 30 万,占注册资本的 30%。

河南欢乐度假旅行社有限公司股东会于 2010 年 9 月 18 日通过决议,河南欢乐度假旅行社有限公司更名为河南金冠旅行社有限公司,同时公司地址更为郑州市金水区金水路 226 号 14 楼 1406 室。经营范围变更为国内游及入境游。同年 9 月 26 日,公司取得郑州市工商局出具的编号为(豫工商)登记名预核变字[2010]第 1236 号的《企业名称变更核准通知书》。

2012 年 4 月 6 日,河南金冠旅行社有限公司股东会通过决议,经营范围变更为:国内

旅游业务，入境旅游业务，出境旅游业务。同年6月1日，公司股东会通过决议，更名为河南金冠国际旅行社有限公司。同年6月14日，公司取得郑州市工商局出具的编号为（豫工商）登记名预核变字[2012]第770号的《企业名称变更核准通知书》。

2013年8月5日，河南金冠国际旅行社有限公司股东会通过决议，更名为河南中青国际旅行社有限公司。同年7月29日，公司取得郑州市工商局出具的编号为（豫工商）登记名预核变字[2013]第1214号的《企业名称变更核准通知书》。

2014年12月20日，公司股东会审议并通过决议，免除胡晓敬执行董事（法定代表人）兼总经理职务，选举杨延军为执行董事（法定代表人）兼总经理，胡晓敬将其持有的10%股权转让给杨延军；同时公司申请增资人民币100万，由杨延军认缴出资人民币12万，其中：10万计入实收资本，2万计入资本公积；樊婕认缴出资人民币36万，其中：30万计入实收资本，6万计入资本公积；张方认缴出资人民币36万，其中：30万计入实收资本，6万计入资本公积；毛启高认缴出资人民币36万，其中：30万计入实收资本，6万计入资本公积。此次增资之后公司出资情况为：胡晓敬实缴出资人民币60万，占注册资本的30%；樊婕实缴出资人民币30万元，认缴出资人民币30万元，共计占注册资本的30%；杨延军认缴出资人民币10万，实缴出资人民币10万，共计占注册资本的10%；张方认缴出资人民币30万，占注册资本的15%；毛启高认缴出资人民币30万，占注册资本的15%。

2015年3月23日，公司股东会审议并通过决议，胡晓敬将原持公司15%的股权分别转让给公司股东杨延军、张方、毛启高，三位股东各认购5%的股权。本次转让之后公司出资情况为：胡晓敬累计出资人民币30万，占注册资本的15%；杨延军累计出资人民币30万，占注册资本的15%；樊婕累计出资人民币60万，占注册资本的30%；张方累计出资人民币40万，占注册资本的20%；毛启高累计出资人民币40万，占注册资本的20%。

2015年4月12日，公司股东会审议并通过决议，胡晓敬将原持有公司2%的股权转让给公司新股东张海宾，毛启高将原持有公司3%的股权转让给公司新股东张海宾。本次转让之后公司出资情况为：胡晓敬累计出资人民币26万，占注册资本的13%；杨延军累计出资人民币30万，占注册资本的15%；樊婕累计出资人民币60万，占注册资本的30%；张方累计出资人民币40万，占注册资本的20%；毛启高累计出资人民币34万，占注册资本的17%；张海宾累计出资人民币10万，占注册资本的5%。

2015年4月24日，经股东会决议和修改后章程的规定，注册资本由之前的人民币200万变更为人民币240万，新增注册资本中上海卓平数据信息技术有限公司出资人民币250万，其中25万元作为注册资本，225万元作为资本公积；上海易屹创业投资中心（有限合伙）出资人民币150万，其中15万元作为注册资本，135万元作为资本公积。当年同时收到各股东于2014年认缴的增资款人民币100万元。截至2015年4月30日，本公司各股东出资情况如下：杨延军累计出资人民币30万，占注册资本的12.50%；张方累计出资人民币40万，占注册资本的16.67%；毛启高累计出资人民币34万，占注册资本的14.17%；樊婕

累计出资人民币 60 万，占注册资本的 25%；胡晓敬累计出资人民币 26 万，占注册资本的 10.83%；张海宾累计出资人民币 10 万，占注册资本的 4.16%；上海卓平数据信息技术有限公司累计出资人民币 25 万，占注册资本的 10.42%；上海易屹创业投资中心（有限合伙）累计出资人民币 15 万，占注册资本的 6.25%。此次增资公司已经办理工商变更登记并备案。

2015 年 6 月 26 日，根据河南中青国际旅行社有限公司股东会决议，公司申请整体变更为河南中青国际旅行社股份有限公司，于 2015 年 7 月 21 日取得郑州市工商行政管理局核发的注册号为 410000100039967 的营业执照。变更后公司更名为河南中青国际旅行社股份有限公司，同时，根据经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于 2015 年 5 月 25 日出具的中汇会审[2015]2866 号审计报告确认的截止 2015 年 4 月 30 日公司的净资产，公司变更其注册资本为人民币 550 万元，实收资本为人民币 550 万元，净资产与变更后注册资本的差额计入资本公积。本次变更后出资情况为：樊婕出资人民币 137.50 万元，占注册资本的 25.00%；张方出资人民币 91.67 万元，占注册资本的 16.66%；毛启高出资人民币 77.9167 万元，占注册资本的 14.17%；杨延军出资人民币 68.75 万元，占注册资本的 12.50%；胡晓敬出资人民币 59.5833 万元，占注册资本的 10.83%；张海宾出资人民币 22.92 万元，占注册资本的 4.17%；上海卓平数据信息技术有限公司出资人民币 57.29 万元，占注册资本的 10.42%；上海易屹创业投资中心（有限合伙）出资人民币 34.38 万元，占注册资本的 6.25%。此次股改业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于 2015 年 7 月 21 日出具中汇沪会验[2015]0518 号验资报告。

2. 企业的行业性质

公司所属行业为信息服务产业。

3. 经营范围

经营范围：出境旅游、国内旅游和入境旅游；会议服务、展览展示服务、文化交流策划、企业营销策划、企业形象策划、票务代理（国家专控除外）。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七。

（三）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 04 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一

项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应

收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

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20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计

损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

6、金融负债的终止确认

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 30 万元以上(含)或占应收账款账面余额 10%以上的款项； 其他应收款——金额 30 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金保证金组合	应收按合同条款支付的押金、保证金等款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
备用金组合	应收员工的借支款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,以下同)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/摊销。

(十二) 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三）长期股权投资

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

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备及其他固定资产等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期

间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值

准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十九) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十二）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债

的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入

1、收入的总确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，

确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、本公司收入的具体确认原则

(1) 旅游服务及与旅游活动相关的代理服务收入的具体确认原则：

公司已将与旅游活动相关的主要风险和报酬转移给客户，其主要标志为旅游活动的结束和代理标的物的交付，旅游活动的结束具体是指旅行团完成约定旅游行程返回出发地时，代理标的物的交付具体是指公司将代为办理且收取手续费的机车船票、旅游签证、驾驶证等交付给对应客户时。

(2) 房地产代理收入的具体确认原则：

公司取得经客户确认的代理销售金额确认函，根据代理销售金额、合同佣金比例，确认收入金额及时点。

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，采用递延收益（总额法）。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负

债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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

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

（二十六）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十七）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目
<p>根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：</p> <p>资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他</p>	<p>此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额见其他说明</p>

“应付账款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目。

说明：

2017年度财务报表受影响的报表项目：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	11,996,764.03
应收账款	11,996,764.03		
应收利息	-	其他应收款	12,434,729.24
应收股利	-		
其他应收款	12,434,729.24		
固定资产	2,955,829.27	固定资产	2,955,829.27
固定资产清理	-		
在建工程	-	在建工程	-
工程物资	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	3,078,054.77
应付账款	3,078,054.77		
应付利息	-	其他应付款	21,669,697.21
应付股利	-		
其他应付款	21,669,697.21		
管理费用	8,632,258.89	管理费用	8,632,258.89
		研发费用	-

2、会计估计变更

本公司报告年度不存在会计估计变更。

（三十）重大会计判断和估计

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

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

响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1、租赁的归类

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

2、坏账准备计提

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

3、存货跌价准备

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

4、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

6、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

7、折旧和摊销

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

8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10、内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

11、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	6.00%
城市维护建设税	实际的流转税	7.00%
教育费附加	实际的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	272,622.29	32,039.34
银行存款	414,383.71	2,511,946.96
其他货币资金	1,000,000.00	1,950,000.00
合计	1,687,006.00	4,493,986.30
其中：存放在境外的款项总额	-	-

[注]其他货币资金系公司根据《旅行社条例》存入银行的用于对旅游服务提供保证的保证金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	3,661,557.05	11,996,764.03
合计	3,661,557.05	11,996,764.03

1、应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,101,491.05	62.16	439,934.00	10.73	3,661,557.05
其中：账龄分析法	4,101,491.05	100.00	439,934.00	10.73	3,661,557.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,496,712.21	37.84	2,496,712.21	100.00	-
合计	6,598,203.26	100.00	2,936,646.21	44.51	3,661,557.05

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,038,323.24	100.00	1,041,559.21	7.99	11,996,764.03
其中：账龄分析法	13,038,323.24	100.00	1,041,559.21	7.99	11,996,764.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,038,323.24	100.00	1,041,559.21	7.99	11,996,764.03

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,640,481.33	132,024.07	5.00
1 至 2 年	1,408,649.72	281,729.93	20.00
2 至 3 年	52,360.00	26,180.00	50.00
3 年以上	-	-	-

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	4,101,491.05	439,934.00	/

③年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,496,712.21	2,496,712.21	100.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况
本年计提坏账准备金额 1,895,087.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况
无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
海南绿城高地投资有限公司	1,906,745.00	28.90	95,337.25
三亚畅洋假期旅行社有限公司	251,120.00	3.81	50,224.00
河南康辉国际旅行社有限责任公司郑州东大街门市部	164,511.00	2.49	164,511.00
河南中原国际旅游集团有限公司	154,766.00	2.35	154,766.00
北京途牛国际旅行社有限公司	77,415.60	1.17	77,415.60
合计	2,554,557.60	38.72	542,253.85

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 应收账款期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,391,354.80	44.40	2,294,121.24	100.00
1 至 2 年	1,742,262.97	55.60	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,133,617.77	100.00	2,294,121.24	100.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

无

3、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
焦作汀澜民宿酒店管理有限公司	116,900.00	3.73
郑州宾治装饰工程有限公司	253,365.00	8.09
泰腾龙国际有限公司	105,461.00	3.37
深圳市易凯国际旅游有限公司	96,560.00	3.08
四川康辉国际旅行社有限公司	58,957.00	1.88
合计	631,243.00	20.15

4、期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位情况。

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	27,005,213.86	12,434,729.24
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	27,005,213.86	12,434,729.24

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	28,721,748.91	96.05	1,716,535.05	5.98	27,005,213.86
组合 1: 账龄分析法	17,067,681.96	59.42	1,716,535.05	10.06	15,351,146.91
组合 2: 其他组合	11,654,066.95	40.58	-	-	11,654,066.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,180,004.61	3.95	1,180,004.61	100.00	-
合计	29,901,753.52	100.00	2,896,539.66	9.69	27,005,213.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,978,455.25	99.31	543,726.01	4.19	12,434,729.24
组合 1: 账龄分析法	4,049,055.89	31.20	543,726.01	13.43	3,505,329.88
组合 2: 其他组合	8,929,399.36	68.80	-	-	8,929,399.36

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	90,158.00	0.69	90,158.00	100.00	-
合计	13,068,613.25	100.00	633,884.01	4.85	12,434,729.24

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,924,483.62	696,224.18	5.00
1 至 2 年	1,921,781.00	384,356.20	20.00
2 至 3 年	1,170,925.34	585,462.67	50.00
3 至 4 年	50,492.00	50,492.00	100.00
合计	17,067,681.96	1,716,535.05	10.06

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	11,654,066.95	-	-
小 计	11,654,066.95	-	-

2、本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,262,655.65 元。

3、本年无实际核销的其他应收款情况

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
陵水英州蓝唐旅租	10,453,606.57	1 年以内	34.96	522,680.33
海南绿城高地投资有限公司	10,000,000.00	1 年以内/1-2 年	33.44	-
周玉池	600,000.00	1-2 年	2.01	120,000.00
北京华迅国际客运服务有限公司河南分公司	304,500.00	3 年以上	1.02	-
李长现	300,000.00	1-2 年	1.00	60,000.00
合计	21,658,106.57	/	72.43	702,680.33

(3) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(6) 其他应收款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位情况。

(五) 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	205,961.80	-	205,961.80
库存商品	14,363.00	-	14,363.00
低值易耗品	266,238.93	-	266,238.93
生产成本	-	-	-
合计	486,563.73	-	486,563.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	200,076.58		200,076.58
库存商品	90,238.29		90,238.29
低值易耗品	1,880.00		1,880.00
生产成本	233.00		233.00
合计	292,427.87		292,427.87

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付房租款	-	80,850.00
物业及水电费	154,801.47	9,887.10
税金重分类	1,077.29	-
合计	155,878.76	90,737.10

(七) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,747,566.92	2,955,829.27
固定资产清理	-	-
合计	2,747,566.92	2,955,829.27

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值			

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1、年初余额	1,285,890.60	2,583,317.46	3,869,208.06
2、本年增加金额	-	628,748.29	628,748.29
(1) 购置	-	628,748.29	628,748.29
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额		21,070.70	21,070.70
(1) 处置或报废		21,070.70	21,070.70
4、年末余额	1,285,890.60	3,190,995.05	4,476,885.65
二、累计折旧			
1、年初余额	213,887.72	699,491.07	913,378.79
2、本年增加金额	233,517.96	585,582.32	819,100.28
(1) 计提	233,517.96	585,582.32	819,100.28
3、本年减少金额	-	3,160.34	3,160.34
(1) 处置或报废	-	3,160.34	3,160.34
4、年末余额	447,405.68	1,281,913.05	1,729,318.73
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	838,484.92	1,909,082.00	2,747,566.92
2、年初账面价值	1,072,002.88	1,883,826.39	2,955,829.27

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1、年初余额	109,000.00	109,000.00
2、本年增加金额	6,370.69	6,370.69
(1) 购置	6,370.69	6,370.69
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	115,370.69	115,370.69
二、累计摊销		
1、年初余额	20,707.65	20,707.65
2、本年增加金额	15,014.68	15,014.68
(1) 计提	15,014.68	15,014.68
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	35,722.33	35,722.33
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	79,648.36	79,648.36
2、年初账面价值	88,292.35	88,292.35

2、截至 2018 年 12 月 31 日，不存在无形资产所有权或使用权受限的情况。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，不存在无形资产所有权或使用权受限的情况。

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公室装修费	975,952.78	60,000.00	174,330.18	-	861,622.60
中原汇网站	39,125.00	-	39,125.00	-	-
其他零星		141,562.00	3,231.24		138,330.76

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
合计	1,015,077.78	201,562.00	216,686.42	-	999,953.36

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,833,185.87	1,330,369.69	1,690,568.92	422,642.23
合计	5,833,185.87	1,330,369.69	1,690,568.92	422,642.23

(十一) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
装修费	396,763.93	-
合计	396,763.93	-

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	-	1,500,000.00
合计	-	1,500,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	17,947,737.14	3,078,054.77
合计	17,947,737.14	3,078,054.77

1、应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	16,930,475.46	1,860,650.00
1至2年(含2年)	448,142.61	1,014,654.18
2至3年(含3年)	418,895.66	202,750.59
3年以上	150,223.41	
合计	17,947,737.14	3,078,054.77

①账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
越美假期旅行社有限公司	294,677.00	未结算
合计	294,677.00	/

2、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
河南旅居旅游集团有限公司	非关联方	1年以内	6,847,013.36	38.15
河南中信国际旅行社有限公司	非关联方	1年以内	521,884.49	2.91
河南环游国际旅行社有限公司	非关联方	1年以内	507,763.30	2.83
杭州天缘国际旅行社有限公司	非关联方	1年以内	478,007.64	2.66
河南弘文国际旅行社有限公司 自贸区分公司	非关联方	1年以内	385,965.26	2.15
合计	/	/	8,740,634.05	48.70

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	971,866.86	1,598,984.18
1年以上	1,168,145.10	704.00
合计	2,140,011.96	1,599,688.18

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
海南爱哪哪旅行社有限公司	151,566.00	未结算
中国旅行社总社	37,843.98	未结算
合计	189,409.98	/

3、按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占预收账款总额的比例 (%)
海南爱哪哪旅行社有限公司	非关联方	1-2年	151,566.00	7.08
三亚畅洋度假旅行社	非关联方	1年以内	75,008.00	3.51
洛阳中国青年国际旅行社有限责任公司	非关联方	1年以内	41,317.00	1.93
中国旅行社总社	非关联方	1-2年	37,843.98	1.77
河南中港国际旅行社有限公司	非关联方	1-2年	30,000.00	1.40
合计	/	/	335,734.98	15.69

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	931,215.01	6,782,245.38	7,039,914.38	673,546.01
二、离职后福利-设定提存计划	83,926.16	784,010.61	755,145.04	112,791.73

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、其他	-	-	-	-
合计	1,015,141.17	7,566,255.99	7,795,059.42	786,337.74

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	858,758.66	6,191,331.07	6,477,217.72	572,872.01
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	23,094.26	320,759.31	307,560.66	36,292.91
其中：医疗保险费	22,072.21	284,709.70	271,596.65	35,185.26
工伤保险费	344.85	10,314.77	10,290.31	369.31
生育保险费	677.20	25,734.84	25,673.70	738.34
4、住房公积金	49,362.09	270,155.00	255,136.00	64,381.09
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8. 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	931,215.01	6,782,245.38	7,039,914.38	673,546.01

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	80,648.12	762,982.19	735,158.95	108,471.36
2、失业保险费	3,278.04	21,028.42	19,986.09	4,320.37
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	83,926.16	784,010.61	755,145.04	112,791.73

(十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
营业税	144,124.28	144,124.28
增值税	556,703.84	413,176.78
企业所得税	920,844.91	919,857.41
城市维护建设税	21,198.44	23,075.50
教育费附加	9,986.21	10,768.08
地方教育附加	5,718.35	6,228.17
代扣个人所得税	12,883.68	14,825.44
合计	1,671,459.71	1,532,055.66

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	17,942,384.09	21,669,697.21
其中：投标保证金	8,321,245.00	7,700,427.76
往来款	9,621,139.09	13,969,269.45
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合计	17,942,384.09	21,669,697.21

①账龄超过1年的重要其他应付款

无

②本公司期末无应付其他关联方款项。

③按其他应付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
海南绿城高地投资有限公司	非关联方	1年以内/1-2年	10,000,000.00	55.73
方彦(包车)	非关联方	2-3年	1,000,000.00	5.57
河南璞华酒店管理有限公司	非关联方	1年以内	949,640.16	5.29
成都快乐游国际旅行社有限责任公司	非关联方	2-3年	500,000.00	2.79
河南省东南国际旅行社有限公司	非关联方	2-3年	500,000.00	2.79
合计	/	/	12,949,640.16	72.17

(十八) 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	5,500,000.00	-	-	-	-	-	5,500,000.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	422,416.45	-	-	422,416.45
合计	422,416.45	-	-	422,416.45

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	231,252.88	-	-	231,252.88
合计	231,252.88	-	-	231,252.88

(二十一) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-463,698.91	1,423,466.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-463,698.91	1,423,466.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,493,761.63	-1,826,846.89
减：提取法定盈余公积		60,318.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-4,957,460.54	-463,698.91

（二十二）营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,355,183.82	95,604,694.67	138,820,809.10	123,048,244.27
其他业务	72,727.28	40,000.00	2,174.87	-
合计	107,427,911.10	95,644,694.67	138,822,983.97	123,048,244.27

1. 主营业务收入-按类别分类

分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内及港澳	51,005,363.91	48,885,860.75	51,164,471.59	49,323,726.45
东南亚线路	32,582,995.06	34,606,857.04	47,324,849.42	46,478,070.29
日韩线路	4,805,637.10	4,606,287.57	4,917,731.49	4,713,732.02
塞班线路	69,061.31	67,698.31	63,398.15	62,146.92
境外其他	4,906,259.83	4,758,037.63	5,306,203.08	5,145,898.26
代理服务	5,400,034.82	1,130,053.65	20,664,561.83	16,187,341.06
酒店经营	8,585,831.79	1,549,899.72	9,379,593.54	1,137,329.27
合计	107,355,183.82	95,604,694.67	138,820,809.10	123,048,244.27

（二十三）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	51,683.54	79,330.76
教育费附加	25,341.20	36,762.00
地方教育税附加	16,905.54	24,507.95

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	29,708.90	41,492.80
车船税	360.00	-
水利建设基金	152.97	-
合计	124,152.15	182,093.51

(二十四) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,947,657.67	2,844,158.68
广告宣传费	248,762.63	515,235.01
差旅交通费	181,520.62	268,584.97
办公费	373,254.67	634,241.57
邮递费	10,369.53	23,646.25
销售代理费	-	200,044.28
洗涤费	397,518.24	436,822.56
招待费	57,293.25	67,971.33
房租	308,484.98	1,080,711.60
折旧与摊销	257,337.49	70,822.46
低值易耗品	71,803.72	527,438.75
业主返租	953,520.00	-
其他	398,661.97	448,866.53
合计	7,206,184.77	7,118,543.99

(二十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,109,844.01	3,045,778.27
办公费	409,517.79	921,640.42
业务招待费	146,919.60	290,921.27
房租物业费	206,982.99	433,989.52
交通及通讯费	18,715.20	405,846.57
汽车保养及维修费	156,496.45	153,326.55
差旅费	268,985.50	826,995.82
折旧与摊销	667,279.65	1,073,850.91
中介费	196,770.31	67,360.00
宣传费	150.00	420,364.72

项目	本年发生额	上年发生额
培训费	-	178,600.00
装修费	75,480.25	109,310.65
其他	370,600.46	704,274.19
合计	5,627,742.21	8,632,258.89

(二十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	83,427.15	982,683.95
减：利息收入	26,574.16	59,912.37
汇兑损失	1,722.05	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	60,233.12	99,642.50
其他支出	2,185.40	-
合计	120,993.56	1,022,414.08

(二十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,157,742.65	712,051.80
合计	4,157,742.65	712,051.80

(二十八) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	52,000.00	-2,243.12
合计	52,000.00	-2,243.12

(二十九) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	84,642.50
合计	-	84,642.50

(三十) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	200,000.00	-
无法支付的应付款	-	1,783.38	-
盘盈收益	11.14	-	11.14
罚没收入	410.00	-	410.00
其他	11,193.04	190.05	11,193.04

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合计	11,614.18	201,973.43	11,614.18

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌公司奖奖励补助资金	-	200,000.00
合计	-	200,000.00

(三十一) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
公益性捐赠支出	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	7,051.36	-	7,051.36
赔偿金、违约金及各种罚款支出	2,600.00	14,533.29	2,600.00
其他	1,853.00	-	1,853.00
合计	11,504.36	14,533.29	11,504.36

(三十二) 所得税费用

所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	385,858.21
递延所得税费用	-907,727.46	-181,794.37
其他	-	-
合计	-907,727.46	204,063.84

(三十三) 现金流量表注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	-	-
利息收入	26,574.16	59,912.37
往来款项	26,690,918.93	17,626,710.10
其他	-	201,973.43
合计	26,717,493.09	17,888,595.90

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用付现支出	1,850,618.55	1,831,918.54
销售费用付现支出	3,001,189.61	3,583,149.90
往来款项	38,260,596.80	8,234,107.61
其他付现支出	-	14,533.29
合计	43,112,404.96	13,663,709.34

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金借入	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金归还	3,000,000.00	500,678.22
合计	3,000,000.00	500,678.22

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,493,761.63	-1,826,846.89
加：资产减值准备	4,157,742.65	712,051.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	819,100.28	552,133.52
无形资产摊销	15,014.68	20,707.65
长期待摊费用摊销	216,686.42	726,118.00
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）	-	-84,642.50
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）	83,427.15	982,683.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,000.00	2,243.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-907,727.46	-181,611.37
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）	-194,135.86	-78,145.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,210,977.08	12,945,464.08

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,657,438.84	-11,070,965.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,090,807.99	2,699,190.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	687,006.00	2,543,986.30
减：现金的年初余额	2,543,986.30	2,310,243.10
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,856,980.30	233,743.20

2、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	687,006.00	2,543,986.30
其中：库存现金	272,622.29	32,039.34
可随时用于支付的银行存款	414,383.71	2,511,946.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	687,006.00	2,543,986.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 687,006.00 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,687,006.00 元，差额 1,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的对旅游服务提供保证的保证金 1,000,000.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 2,543,986.30 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 4,493,986.30 元，差额 1,950,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的对旅游服务提供保证的保证金 1,950,000.00 元。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并

（三）处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确认依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差异
郑州美地麟洲酒店管理有限公司	-	-	出售	2018年11月	股权转让与工商登记变更均已完成	52,000.00

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
郑州美地麟洲酒店管理有限公司	-	128,000.00	180,000.00	52,000.00	-	-

（四）本期未发生吸收合并。

（五）本期其他原因的合并范围变动

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
郑州美地麟洲酒店管理有限公司	设立	2018年9月20日	200万元	100.00%

新设郑州美地麟洲酒店管理有限公司注册资本为200万元，截至本期资产负债表日本公司尚未实际出资。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
海南清水湾珊瑚宫殿蓝唐度假酒店有限公司	海南陵水	海南陵水	酒店服务	100.00	-	设立
北海蓝唐度假公寓有限公司	广西北海	广西北海	酒店服务	100.00	-	设立
河南和顺航空服务有限公司	河南郑州	河南郑州	服务业	100.00	-	设立
郑州美地麟洲酒店管理有限公司	河南郑州	河南郑州	酒店服务	100.00	-	设立

九、资产负债表日后事项

无

十、关联方关系及交易

1、本公司的子公司情况

详见附注（八）1、在子公司中的权益。

本公司的实际控制人为杨延军、樊婕、张方、毛启高，共同为一致行动人，合计持有本公司 68.33%的股权。

2、本公司的合营和联营企业情况

无

3、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
康海浦	董事长、董事、总经理
胡晓敬	公司股东
樊捷	公司股东
毛启高	公司股东
张方	公司股东、副总裁、董事会秘书
杨延军	公司股东
张海宾	公司股东、监事会主席、股东监事
海南蓝唐酒店管理有限公司	公司股东控制的企业
刘真真	董事
李戈莉	董事
林江	董事
马亚娟	职工监事
楚亚南	职工监事
唐智	财务总监

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨延军、樊婕、张方	河南中青国际旅行社股份有限公司	1,500,000.00	2017/1/4	2018/1/3	是

公司与焦作中旅银行股份有限公司签订《人民币流动资金贷款协议》，公司股东杨延军、樊婕、张方对此借款提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司在焦作中旅银行股份有限公司贷款余额为人民币 0.00 元。

(5) 关联方资金拆借

项目名称	关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入					
	杨延军	3,000,000.00	2017/1/20	2018/1/20	按银行同期贷款利率收取利息

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应收款			
	海南蓝唐酒店管理有限公司	100,000.00	100,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	张海宾	-	152,105.16
	杨延军	-	500,000.00

6、关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

无

十二、股份支付

无

十三、其他重要事项

无

十四、公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,437,715.92	11,075,510.23
合计	2,437,715.92	11,075,510.23

1、应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,630,456.69	51.30	192,740.77	7.33	2,437,715.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,496,712.21	48.70	2,496,712.21	100.00	-
合计	5,127,168.90	100.00	2,689,452.98	52.45	2,437,715.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,068,582.40	100.00	993,072.17	8.23	11,075,510.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,068,582.40	100.00	993,072.17	8.23	11,075,510.23

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,222,337.11	111,116.86	5.00
1 至 2 年	408,119.58	81,623.91	20.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	2,630,456.69	192,740.77	7.33

③年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,496,712.21	2,496,712.21	100.00

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,696,380.81 元。

⑤本年实际核销的应收账款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南绿城高地投资有限公司	1,906,745.00	1 年以内	37.19	95,337.25
康辉东大街营业部	164,511.00	2-3 年	3.21	164,511.00
河南原国际旅游集团有限公司	154,766.00	2-3 年	3.02	154,766.00
北京途牛国际旅行社有限公司	77,415.60	2-3 年	1.51	77,415.60
河南省福利彩票发行中心	35,520.00	1 年以内	0.69	1,776.00
合计	2,338,957.60	/	45.62	493,805.85

⑦本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑧本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

⑨应收账款期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位情况。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	31,033,502.82	15,068,335.56
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	31,033,502.82	15,068,335.56

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,275,214.52	96.47	1,241,711.70	3.85	31,033,502.82
组合 1: 账龄分析法	14,622,353.91	45.31	1,241,711.70	8.49	13,380,642.21

组合 2:其他组合	17,652,860.61	54.69	-		17,652,860.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,180,004.61	3.53	1,180,004.61	100.00	-
合计	33,455,219.13	100.00	2,421,716.31	7.24	31,033,502.82

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,497,365.07	99.42	429,029.51	2.77	15,068,335.56
组合 1: 账龄分析法	3,105,125.80	20.04	429,029.51	13.82	2,676,096.29
组合 2:其他组合	12,392,239.27	79.96	-	-	12,392,239.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	90,158.00	0.58	90,158.00	100.00	-
合计	15,587,523.07	100.00	519,187.51	3.33	15,068,335.56

①组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,300,763.66	615,038.18	5.00
1 至 2 年	1,848,475.34	369,695.07	20.00
2 至 3 年	432,272.91	216,136.45	50.00
3 至 4 年	40,842.00	40,842.00	100.00
合计	14,622,353.91	1,241,711.70	8.49

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,998,793.66	-	-
押金保证金组合	11,654,066.95	-	-
备用金组合	-	-	-
小 计	17,652,860.61	-	-

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 1,902,528.80 元

③期末其他应收款金额前五名的情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
陵水英州蓝唐旅租	10,453,606.57	1 年以内	31.25
海南绿城高地投资有限公司	10,000,000.00	1 年以内/1-2 年	29.89
海南清水湾珊瑚宫殿蓝唐假日酒店有限公司	6,656,323.48	1 年以内	19.90

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北海蓝唐度假公寓有限公司	3,413,940.18	1 年以内	10.20
郑州美地邕洲酒店管理有限公司	495,244.75	1 年以内	1.48
合计	31,019,114.98	/	92.72

④其他应收款期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位情况。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00	-	3,500,000.00	3,628,000.00	-	3,628,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	3,500,000.00	-	3,500,000.00	3,628,000.00	-	3,628,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南和顺航空服务有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
海南清水湾珊瑚宫殿蓝唐假日酒店有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
郑州中青国际旅行社有限公司	128,000.00	-	128,000.00	-	-	-
合计	3,628,000.00	-	128,000.00	3,500,000.00	-	-

(1) 对联营企业的投资

无

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	98,696,624.75	129,441,215.56
其他业务收入	72,727.28	-
合计	98,769,352.03	129,441,215.56
主营业务成本	90,348,372.25	121,910,915.00
其他业务成本	40,000.00	-
合计	90,388,372.25	121,910,915.00

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	52,000.00	-
合计	52,000.00	-

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本年	上年
非流动资产处置损益	-	84,642.50
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	200,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109.82	-12,559.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-2,243.12
小计	109.82	269,839.52
所得税影响额	-	67,459.88
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	109.82	202,379.64

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-3.76	-0.82	-0.82
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-3.76	-0.82	-0.82

河南中青国际旅行社股份有限公司

二零一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室