



尚途国旅

NEEQ:872428

北京尚途国际旅行社股份有限公司

Beijing Shineour International Travel co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



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



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

2018年8月15日北京尚途国际旅行社股份有限公司与晋中云泉谷旅游开发有限公司签订战略合作协议

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	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、尚途国旅	指	北京尚途国际旅行社股份有限公司
股东大会	指	北京尚途国际旅行社股份有限公司股东大会
董事会	指	北京尚途国际旅行社股份有限公司董事会
监事会	指	北京尚途国际旅行社股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《北京尚途国际旅行社股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
旅游局	指	中华人民共和国国家旅游局
转让细则	指	全国中小企业股份转让系统股票转让细则
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
上年度	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
上期末	指	2017 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。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
市场竞争风险	旅游业资源消耗低、投入资金少、综合效益好，因此经营旅游行业的企业数量众多，且不断增加。2009年12月1日，《国务院关于加快发展旅游业的意见》提出要放宽旅游市场准入，鼓励社会资本和各种所有制企业公平参与，将旅游业培育成国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业。该意见的出台，大大推动了我国旅游市场的开放和发展，在为旅游行业企业带来新的发展机会的同时，也将会促使更多的企业和资本进入旅游行业，加剧旅游行业的竞争。
政策风险	2010年9月6日，国家旅游局、商务部联合发布《中外合资经营旅行社试点经营出境旅游业务监管暂行办法》，明确要在试点基础上，逐步对外商投资旅行社开放经营中国内地居民出境旅游业务。随着世界经济一体化和中国融入世界经济进程的加快，上述外资旅行社试点范围可能逐步扩大，现有限制有可能逐步取消，中国公民出境旅游的行业竞争格局可能发生变化。旅游行业竞争加剧，可能会出现一定程度的非正常竞争现象，并可能导致国家调整产业政策、加强市场监管，以及控制、限制一些业务的开展。因此公司面临着国家相关政策变动的风险。
行业季节性波动风险	受气候、休假制度等因素的影响，我国旅游行业具有明显的季节性特征。一般而言，每年的3至4月份、11月份为旅游淡季；每年的7至8月份为夏季旅游旺季，1至2月份、12月

	份为冬季旅游旺季。另外，我国“十一”长假期间亦是我国出境游的旺季，相对而言，像“五一”这种小假期主要是国内游的旺季，对出境游影响相对较小。行业的季节性特征使公司经营业绩存在相应的季节性波动。
不可抗力风险	旅游行业对政治、经济、自然灾害等因素的反应较为敏感。若旅游目的地发生突发自然灾害，如地震、水灾、暴雪、飓风、泥石流等自然灾害，一方面可能破坏旅游区建筑物或景观，另一方面出于安全考虑，也会减少游客对该地区的旅游需求。此外，禽流感、登革热等疾病也会对游客选择旅游目的地造成影响。同时，旅游目的地的政治环境，如战争、政局不稳、恐怖主义、经济危机、外交关系恶化等一些突发事件的发生或持续，都将影响游客的外出旅游选择，从而对业内企业产生不利影响。
旅游安全风险	旅游安全是旅游业的生命线，是旅游发展的基础和保障。旅游安全事故的出现，不仅影响旅游活动的顺利进行，而且可能危及游客的生命、身体健康、财产安全等。旅游活动中涉及的人、设备、环境等相关因素诸多，不确定因素难以准确预料，故旅游行业存在游客的人身、财产可能受到损害的风险。
实际控制人不当控制的风险	截至本报告出具之日，张建勋持有公司股份占公司总股本的 80.02%，为公司的控股股东、实际控制人，并担任公司董事长、总经理，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响，若其利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或潜在投资者的利益。
公司治理风险	公司整体变更为股份公司时，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保制度》等管理制度，建立了较完善的内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。 由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司整体变更为股份公司后规范化经营的时间较短，内控制度尚未经过完整的实践检验，在执行过程中难免会遇到一些偏差。公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需一个过程，因此短期内公司仍存在一定的治理风险。
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	北京尚途国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Shineour International Travel CO.,Ltd
证券简称	尚途国旅
证券代码	872428
法定代表人	张建勋
办公地址	北京市朝阳区朝阳门外大街 19 号华普大厦 602 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴鸿斌
职务	董事会秘书
电话	010-65802648
传真	010-65802648
电子邮箱	duoyu69@163.com
公司网址	www.shtits.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区朝阳门外大街 19 号华普大厦 602 室
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	2011 年 8 月 10 日
挂牌时间	2017 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L727 旅行社及相关服务-L7271 旅行社服务
主要产品与服务项目	国内旅游、出境、入境旅游服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张建勋
实际控制人及其一致行动人	张建勋

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110102580858918U	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本（元）	5,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡晓岗、马春侠
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
主办券商电话	0755-82798353

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	48,624,531.68	49,998,366.06	-2.75%
毛利率%	7.42%	12.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,861.26	-2,706,956.46	-102.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-894,323.61	-2,706,956.46	66.96%
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）	2.29%	-62.48%	-
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）	-29.68%	-61.48%	-
基本每股收益	0.01	-0.48	-102.08%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,776,743.31	11,934,745.65	-26.46%
负债总计	5,729,052.29	8,955,915.89	-36.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,047,691.02	2,978,829.76	2.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.53	1.89%
资产负债率%（母公司）	65.28%	75.04%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	0.89	0.87	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	136,962.17	-2,201,716.03	-106.22%
应收账款周转率	91.77	36.28	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-26.46%	-52.56%	-
营业收入增长率%	-2.75%	-4.37%	-
净利润增长率%	-102.54%	-513.53%	-

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	5,600,000.00	5,600,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,753.50
非经常性损益合计	1,284,246.50
所得税影响数	321,061.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	963,184.87

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	0.00	-		

应收账款	675,045.75	-		
应收票据及应收账款	-	675,045.75		
应付票据	0	-		
应付账款	1,589,695.10	-		
应付票据及应付账款		1,589,695.10		
利息费用	-	51,895.16		
利息收入	-	-191,616.40		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

（一）采购模式

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

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

（二）销售模式

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

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

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

（三）研发模式

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

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

（四）售后服务模式

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

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，旅游消费市场虽然继续增长，但是旅游行业也在承受着巨大压力，经历着行业变革和转型升级的机会在整体市场规模逐渐壮大的背景下，危机与机会并存。

报告期内，实现营业收入 48,624,531.68 元，较上年同期减少 2.75%，相对较为稳定，由于 2018 年度管理费用和销售费用减幅较大，同时营业外收入中的政府补助本期发生 130 万元，导致净利润为 68,861.26 元，较上年同期上升 102.54%。

公司资产负债率由 2017 年末的 75.04% 下降至 2018 年末的 65.28%，资产负债率变动幅度不大；流动比率由 2017 年末的 0.87 下降至 2018 年的 0.89，公司面临一定的短期偿债压力。

公司应收账款周转率由 2017 年度的 36.28 次上升至 2018 年度的 97.11 次，有很大的上升幅度，维持着较高的周转水平。

报告期内，公司管理层积极落实董事会制定的战略规划及经营计划，公司完成了 2018 年的盈利目标。

(二) 行业情况

数据显示，2018 年国内旅游人数预计达 55.4 亿人次，同比分别增长 10.76%；实现国内旅游收入约 5.13 万亿元，同比增长 12.3%。城镇化对旅游客流的主导作用更加突出，2018 年城镇居民出游人数和旅游花费占总数的份额分别达到 74.4% 和 83.1%，占比持续提升。2018 年我国入境旅游市场稳中有降，出境旅游市场平稳发展。从入境旅游市场来看，2018 年全国入境旅游人数预计达 1.4 亿人次，收入约 1270 亿美元，同比分别增长 0.5% 和 3%，出境旅游人数预计达 1.48 亿人次，比 2017 年出境人数增加 0.2 亿人，同比增长 13.5%。

2018 年国内各地积极挖掘文化和旅游资源，发展特色产业；全域旅游向纵深发展，全域旅游示范区创建全面展开；旅游景区动态管理不断加强，新推出 9 家国家 5A 级旅游景区，一批景区受到取消等级和警告处理；红色旅游宣传推广有声有色，五好讲解员建设试点启动实施；乡村旅游提质升级初见成效；新推出 9 家国家级旅游度假区。同时，旅游消费大众化与结构分化并存特征更加明显，冰雪旅游、避暑旅游、博物旅行、研学旅游、婚尚旅游、极地旅游等分众市场不断涌现。定制旅游快速增长并进入成熟期，个性化、品质化旅游消费需求稳步增加，美食、美宿成出游动机。游客旅游过程中的文化参与性大幅增长，文旅融合助力产业投资。

2018 年，出境旅游市场在收入增长和旅游消费升级推动，以及签证、汇率、航班等便利因素影响下，我国出境旅游热依然持续。特别是二三线城市新增了大量国际航线和签证服务中心，出国越来越方便。根据外交、领事部门发布的信息，持普通护照中国公民可以免签、落地签前往的国家和地区，增加到 67 个。包括最近新增的加蓬、卢旺达单方面落地签，阿联酋由单方面免签改为互免签证。

2018 年，从全国旅行社的数量上看，也一直处于增长的状态。但技术的进步、大众消费模式的变迁、

新业态的逐渐成熟，让本来集中度低、同质性强、竞争力弱的传统旅行社发展空间受到进一步的挤压。

同时，旅游市场不良价格竞争盛行。降价使旅行社的利润空间下降，为了追求利润必然导致服务质量的降低，从而造成了市场竞争的恶性循环。

（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	2,631,390.31	29.98%	2,494,428.14	20.90%	5.49%
应收票据与应收账款	609,681.10	6.95%	675,045.75	5.66%	-9.68%
存货	0	0	0	0	0
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	42,504.11	0.48%	91,949.05	0.77%	-53.77%
在建工程	0	0	0	0	0
短期借款	0	0	0	0	0
长期借款	0	0	0	0	0
预付账款	1,673,978.51	19.07%	4,429,449.12	37.11%	-62.21%

资产负债项目重大变动原因：

公司固定资产余额由 2017 年末 91,949.054 元减少到 2018 年末 42,504.11 元，减少了 49,444.94 元，减少幅度 53.77%。固定资产较同期减少的原因如下：（1）公司于 2018 年 01 月清算了上海分公司，导致固定资产减少 30,727.99 元；（2）2018 年 12 月份注销了丰宁分公司，导致固定资产减少 717.33 元。（3）2018 年计提固定资产折旧金额 17,999.62 元。以上因素共同导致 2018 年度固定资产比同期减少。

预付款项由 2017 年末 4,429,449.12 元减少至 2018 年末 1,673,978.51 元，减少了 2,755,470.61 元，下降幅度 62.21%。预付款项比同期减少的原因：一方面，报告期内公司加强了资金预算编制的合理性和执行力，并积极争取合作供应商给予更优惠的信用期，使得预付款项余额得以降低；另一方面，我公司加强了财务核算，及时追回成本发票，确认结转主营业务成本。

以上因素导致资产总额比同期减少 3,158,002.34 元，下降幅度 26.46%。总体来看，公司资产结构符合公司当前所处的发展阶段。

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	48,624,531.68	-	49,998,366.06	-	-2.75%

营 业 成 本	45,018,083.49	92.58%	43,837,307.55	87.68%	2.69%
毛利率%	7.42%	—	12.32%	—	—
管 理 费 用	3,038,958.49	6.25%	5,858,748.05	11.72%	-48.13%
研 发 费 用					
销 售 费 用	1,731,515.81	3.56%	3,099,575.16	6.20%	-44.14%
财 务 费 用	44,067.38	0.09%	-139,721.24	-0.28%	-131.54%
资 产 减 值 损 失	-18,071.82	-0.04%	-82,963.04	-0.17%	-78.22%
其 他 收 益	0	0%	2,455.29	0%	0%
投 资 收 益	0	0%	0	0%	0%
公 允 价 值 变 动 收 益	0	0%	0	0%	0%
资 产 处 置 收 益	0	0%	0	0%	0%
汇 兑 收 益	0	0%	0	0%	0%
营 业 利 润	-1,200,019.60	-2.47%	-2,604,199.28	-5.21%	-53.92%
营 业 外 收 入	1,315,691.82	2.71%	330.00		398,594.49%
营 业 外 支 出	31,445.32	0.06%	56,345.24	0.11%	-44.19%
净 利 润	68,861.26	0.14%	-2,706,956.46	-5.41%	-102.54%

项目重大变动原因：

公司管理费用由 2017 年度 5,858,748.05 元减少到 2018 年度 3,038,958.49 元,减少了 2,819,789.56 元,降低率 48.13%。管理费用比同期减少的主要原因:(1)因公司为了降低人工成本,2018 年减少部分员工,导致工资及社会保险费由 2017 年度 2,388,671.37 元减少到 2018 年度 1,547,239.97 元,减少了 841,431.40 元。(2)由于员工减少,办公面积需求有所下降,导致房租费用由 2017 年度 948,958.90 元减少到 2018 年度 314,182.50 元,减少了 634,776.40 元。(3)2017 年新三板挂牌中介机构费用 1,311,894.60 元减少到 2018 年 355,255.18 元,减少了 956,639.42 元。(4)由于 2017 年度门店较多,2018 年度撤销了良乡店、花园路店、广西部,导致办公费由 2017 年度 452,104.91 元减少到 2018 年度 56,427.45 元,减少了 395,677.46 元。以上因素共同导致本年度管理费用比同期减少。

销售费用由 2017 年度 3,099,575.16 减少到 2018 年度 1,731,515.81 元,减少了 1,368,059.35 元。销售费用比同期减少的主要原因:(1)因公司市场业务相当稳定,2018 年减少部分员工,导致工资及社会保险费由 2017 年度 2,057,813.95 元减少到 2018 年度 1,439,149.97 元,减少了 618,663.98 元;

(2)因市场整体不够乐观,公司缩减业务线,2018 年撤销良乡店、花园路店、广西部等 4 个门店及上海分、丰宁分公司等导致房租下降较多,房租费用由 2017 年度 858,343.64 元减少到 2018 年度 198,993.64 元,减少了 659,350.00 元。以上因素共同导致本年度销售费用比同期减少。

财务费用由 2017 年度的-139,721.24 元上升至 2018 年度的 44,067.38 元,上升了 183,788.62 元。主要系公司 2017 年度收回旅游委质保金而结算产生的相应利息收入 190,328.80 元减少到 2018 年度 0.00 元,导致本年度财务费用比同期增加。

资产减值损失由 2017 年度的-82,963.04 元上升至 2018 年度的-18,071.82 元,主要系公司 2018 年度计提的坏账准备产生的。

营业利润由 2017 年度的-2,604,199.28 元上升到 2018 年度的-1,200,019.60 元,增加了 1,404,179.68 元。由于以上费用减少等因素导致营业利润比同期上升。

营业外收入由 2017 年度的 330.00 元上升至 2018 年度的 1,315,691.82 元,增加了 1,315,361.82 元。主要系公司 2018 年度收到顺义政府给予公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后的补助款产生的。

营业外支出由 2017 年度的 56,345.24 减少至 2018 年度的 31,445.32 元,减少了 24,899.92 元。主要系公司 2018 年度未发生赔偿款、滞纳金。本年度的发生额系清算上海分公司、注销天津分公司及丰宁分公司接收资产负债产生的。

净利润由 2017 年度的-2,706,956.46 元上升至 2018 年度的 68,861.26 元,上升了 2,775,817.72 元。以上各项因素共同导致净利润比同期增加。

(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	48,624,531.68	49,998,366.06	-2.75%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	45,018,083.49	43,837,307.55	2.69%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

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%
出境旅游业务	38,183,941.40	78.53%	34,250,745.75	68.50%
境内旅游业务	10,440,590.27	21.47%	15,747,620.31	31.50%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司本期旅游业务收入较上年度有所下降，2018 年度与 2017 年度相比，出境旅游业务由 34,250,745.75 元上升至 38,183,941.40 元，销售占比由 68.50% 上升至 78.53%，出境游业务收入占比与同期稍有上浮。境内旅游业务收入由 15,747,620.31 元减少至 10,440,590.27 元，销售占比由 31.50% 上升至 21.47%，境内游业务收入占比与同期稍有下降。

公司本期旅游业务收入由 2017 年度的 49,998,366.06 元减少至 2018 年度的 48,624,531.68 元，减少了 1,373,834.38 元，下降 2.75%。从营业部减少方面分析，营业收入减少的主要原因为 2018 年度注销了丰宁分公司、天津分公司、及上海分公司，导致影响 2018 年度营业收入减少。

(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	中山中国国际旅行社有限公司	2,310,282.00	4.75%	否
2	北京弘帆资讯有限公司	1,939,747.00	3.99%	否
3	重庆市中国旅行社（集团）有限公司	1,593,541.50	3.28%	否
4	中青旅控股股份有限公司	1,189,021.00	2.45%	否
5	北京携程国际旅行社有限公司	1,123,391.00	2.31%	否
合计		8,155,982.50	16.78%	-

(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	ESHET INCOMING	3,736,312.61	8.23%	否
2	北京鸿鹄国际旅行社有限公司	2,569,977.05	5.71%	否
3	竹园国际旅行社有限公司	2,427,272.00	5.39%	否
4	北京九州风行旅游股份有限公司	2,260,386.00	5.02%	否
5	ROKO TRAVELCo., LTD	1,886,535.87	4.19%	否
合计		12,880,483.53	28.54%	-

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	136,962.17	-2,201,716.03	-106.22%
投资活动产生的现金流量净额	0	-179,824.35	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0

现金流量分析：

公司 2018 年度、2017 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 136,962.17 元、-2,201,716.03 元，2018 年度较 2017 年度增加了 2,338,678.20 元，增加的主要原因为：2018 年度收入同比减少 1,373,834.38 元，2018 年度成本同比增加 1,180,775.94 元，管理费用同比减少了 2,819,789.56 元，销售费用同比减少了 1,368,059.35 元，营业外收入同比增加了 1,315,361.82 元。由于经营活动产生的现金流入增加，

导致 2018 年度经营活动产生的现金流量净额较 2017 年度有所上浮。

公司 2018 年度、2017 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 0.00 元、-179,824.35 元，主要系 2018 年未发生资产购置类的开支。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

(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

会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对现行财务报表格式进行了修订，本公司参照文件规定对财务报表格式进行了修订，并对比较期间财务报表列报进行调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

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

三、持续经营评价

报告期内，公司经营各方面总体较稳定，但受市场经济大环境的影响，经营业绩较去年同期呈现一定程度的下滑，但公司仍然成功应对了宏观经济形式严峻的考验，在报告期内实现了盈利。

报告期内，实现营业收入 48,624,531.68 元，较上年同期减少 2.75%，相对较为稳定，由于 2018 年度管理费用和销售费用减幅较大，同时营业外收入中的政府补助本期发生 130 万，导致净利润为 68,861.26 元，较上年同期上升 102.54%。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营密切相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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）市场竞争风险

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

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

（二）政策风险

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

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

（三）行业季节性波动风险

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

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

（四）不可抗力风险

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

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

（五）旅游安全风险

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

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

（六）实际控制人不当控制的风险

截至本报告出具之日，张建勋持有公司股份占公司总股本的 80.02%，为公司的控股股东、实际控制人，并担任公司董事长、总经理，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响，若其利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或潜在投资者的利益。

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

（七）公司治理风险

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

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

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

（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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张建勋	为满足公司业务发展的需要，公司拟向交通银行股份有限公司北京市分行申请额度为	2,400,000	已事前及时履行	2018年11月23日	2018-038

	人民币 240 万元整（贰佰肆拾万元整）的流动资金贷款，申请授信期限 1 年（壹年），由北京中技知识产权融资担保有限公司为本次申请授信提供保证担保，公司法人张建勋及其配偶张娜为本次授信提供连带责任担保，以上交易构成偶发性关联交易。				
张建勋	财务资助	7,900,668.59	已事后补充履行	2019 年 4 月 25 日	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）必要性和真实意图

本次关联交易是为了解决公司临时资金需求，支持公司发展，是必要的，本次交易是双方真实意思的表示，不存在损害挂牌公司利益的情形。

（二）本次关联交易对公司的影响

本次关联交易能补充公司的流动资金，有助于公司业务发展，有利于公司的生产经营，对公司持续发展产生积极影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

3、公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

截止到报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背上述承诺情况。

第六节 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			1,400,000	1,400,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人			1,121,000	1,121,000	20.02%
	董事、监事、高管			279,000	279,000	4.98%
	核心员工			-		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,600,000	100.00%	-1,400,000	4,200,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,480,000	80.00%	-1,120,000	3,360,000	60.00%
	董事、监事、高管	1,120,000	20.00%	-280,000	840,000	15.00%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		5,600,000	-	0	5,600,000.00	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

二、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

公司控股股东、实际控制人为张建勋先生。

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

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

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
张建勋	董事长/总经理	男	1980年5月	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
吴立梅	董事	女	1978年12月	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
孟文杰	董事	女	1983年9月	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
齐枫彤	董事	女	1982年11月	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
孙辉	董事	男	1985年4月	本科	2017.3.13-2020.3.12	是
张素伟	监事	女	1985年8月	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
孟茹	监事	女	1984年4月	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
李东燕	监事	女	1962年3月	大专	2018.3.21-2020.3.12	是
吴鸿斌	董事会秘书	男	1969年1月	大专	2017.3.13-2020.3.12	是
吴立梅	财务总监	女	1978年12月	大专	2018.4.17-2020.3.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张建勋	董事长/总经理	4,480,000	1,000	4,481,000	80.02%	0

吴立梅	董事/财务总监	1,120,000	-1,000	1,119,000	19.98%	0
合计	-	5,600,000	0	5,600,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李东燕	会计	新任	职工监事	原职工监事离职
方少宝	财务总监	离任		个人原因
孟炎龙	职工监事	离任		个人原因
王兰肖		离任		原财务总监方少宝离职,后因个人原因辞职
吴立梅	会计	新任	财务总监	原财务总监王兰肖离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类	12	5
市场营销类	40	21
产品运营类	11	2
行政人事类	3	3
员工总计	66	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	30	10
专科	32	16
专科以下	4	4
员工总计	66	31

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

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

2、培训计划

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

3、需公司承担费用的离退休职工人数

4、员工人数变化

报告期内，为提高公司的管理水平及盈利指标，注销了丰宁分公司和天津分公司，同时，关闭了石景山门店、花园路门店、鲁谷门店，造成人员的变化增加。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司改制成为股份有限公司，并根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会的相关制度。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《关联交易管理办法》、《投融资管理制度》、《信息披露管理制度》等制度规则。上述《公司章程》及各项内部管理制度能够从制度层面保证公司治理机制为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，同时也对投资者关系管理、纠纷解决机制以及财务管理、风险控制事项进行了相应的规定。

本公司今年建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报差错责任，公司根据股转新发布的信息披露细则，修订了《信息披露管理制度》

公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。

公司监事会由 3 名监事组成，监事会对股东大会负责。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

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

公司董事会认为，自股份公司设立以来，公司依《公司章程》规定程序召开“三会”会议，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司现有治理机制通过制度设计、有效执行，充分保证了合法、有效。持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保制度》、《关联交易管理办法》、《投融资管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列治理细则，公司治理机制得到进一步的建立和健全。公司各项制度适时更新，公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进

行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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

报告期内公司章程无修改

(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	8	2018年2月1日，第一届董事会第三次会议，审议通过《关于聘任会计师事务所》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。 2018年2月5日，第一届董事会第四次会议，审议通过《关于财务总监任免事项》的议案。 2018年3月2日，第一届董事会第五次会议，审议通过《关于与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与承接主办券商五矿证券有限公司签署持续督导协议》等议案。 2018年4月13日，第一届董事会第六次会议，审议通过《关于补充确认2017年偶发性关联交易》、《关于财务总监任免事项》等议案。 2018年4月18日，第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司2017年度报告及其摘要》等八项议案。 2018年5月4日，第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案。 2018年8月27日，第一届董事会第九次会议，审议通过《北京尚途国际旅行社股份有限公司2018年半年度报告》等议案。 2018年11月21日，第一届董事会第十次会议，审议通过《公司申请流动资金贷款暨关联交易》等议案。
监事会	2	2018年4月18日，第一届监事会第三次会议，审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告》、《关于公司2017年度报告及其摘要》等议案。 2018年8月27日，第一届监事会第四次会议，审议通过《北京尚途国际旅行社股份有

		限公司 2018 年半年度报告》的议案。
股东大会	5	2018 年 3 月 1 日,2018 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于聘任会计师事务所》的议案。 2018 年 3 月 19 日, 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商五矿证券有限公司签署持续督导协议》等议案。 2018 年 5 月 11 日,2017 年年度股东大会, 审议通过《关于公司 2017 年董事会工作报告》、《关于公司 2017 年度报告及其摘要》等议案。 2018 年 5 月 21 日, 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案。 2018 年 12 月 9 日, 2018 年第四次临时股东大会, 审议通过《公司申请流动资金贷款暨关联交易》的议案。

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, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求, 公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求、表决程序真实有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司建立了规范的公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》以及中国证监会、股转系统制定的规章制度等要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大经营决策、投资决策及财务均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行。截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违规、违法现象, 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。

本公司今年建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》, 明确了年报差错责任, 公司根据股转新发布的信息披露细则, 修订了《信息披露管理制度》

公司治理与《公司法》和中国证监会、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

报告期内, 公司经营取得了稳定的发展。公司自觉履行信息披露义务, 并做好投资者管理工作。

公司通过信息披露与交流, 加强与投资者及潜在投资者之间的沟通, 增进投资者对公司的了解和认同, 提升公司治理水平, 实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

公司将进一步规范和强化信息披露, 加强与外部各界的信息沟通, 规范资本市场运作, 实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(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

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东或实际控制人之间不存在不能保持独立性和保持自主经营能力的情况。公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，公司拥有独立信息系统、销售、运营系统，独立经营，不依赖于控股股东或实际控制人非独立的情况。

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务分开情况

公司主营业务为出境旅游业务和境内旅游业务。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。同时，公司实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。

(二) 资产分开情况

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常经营所必需的办公场所、办公设备及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。公司不存在其他资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

(四) 财务分开情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(五) 机构分开情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已按现代企业管理制度要求并结合自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，能适应公司管理的需要和发展需要。

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，未发现公司内部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

2018年1月21日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中喜审字【2019】第 0991 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	胡晓岗、马春侠
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中喜审字【2019】第 0991 号

北京尚途国际旅行社股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京尚途国际旅行社股份有限公司（以下简称“尚途国旅”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尚途国旅 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

尚途国旅管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督尚途国旅的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：马春侠

中国北京中国注册会计师：胡晓岗

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,631,390.31	2,494,428.14
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	609,681.10	675,045.75
其中：应收票据	六、2	278,000.00	
应收账款	六、2	331,681.10	675,045.75
预付款项	六、3	1,673,978.51	4,429,449.12
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	199,300.00	132,292.00
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
持有待售资产			0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、5	0	44,274.38
流动资产合计		5,114,349.92	7,775,489.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、6	42,504.11	91,949.05
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、7	3,615,525.07	4,058,425.03
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0

递延所得税资产		4,364.21	8,882.18
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,662,393.39	4,159,256.26
资产总计		8,776,743.31	11,934,745.65
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、9	33,556.43	1,589,695.10
其中：应付票据		0	0
应付账款	六、9	33,556.43	1,589,695.10
预收款项	六、10	526,540.54	1,824,867.57
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、11	265,311.63	322,897.35
应交税费	六、12	54,512.04	263,407.24
其他应付款	六、13	4,849,131.65	4,955,048.63
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		5,729,052.29	8,955,915.89
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债			0
非流动负债合计		0	0

负债合计		5,729,052.29	8,955,915.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	5,600,000.00	5,600,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、15	85,786.22	85,786.22
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、16	-2,638,095.20	-2,706,956.46
归属于母公司所有者权益合计		3,047,691.02	2,978,829.76
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		3,047,691.02	2,978,829.76
负债和所有者权益总计		8,776,743.31	11,934,745.65

法定代表人：张建勋主管会计工作负责人：吴立梅会计机构负责人：吴立梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		48,624,531.68	49,998,366.06
其中：营业收入	六、17	48,624,531.68	49,998,366.06
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		49,824,551.28	52,605,020.63
其中：营业成本	六、17	45,018,083.49	43,837,307.55
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、18	9,997.93	32,074.15
销售费用	六、19	1,731,515.81	3,099,575.16
管理费用	六、20	3,038,958.49	5,858,748.05
研发费用		0	0
财务费用	六、21	44,067.38	-139,721.24
其中：利息费用	六、21	45,455.23	51,895.16

利息收入	六、21	-1,387.85	-191,616.40
资产减值损失	六、22	-18,071.82	-82,963.04
加：其他收益	六、23	0	2,455.29
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,200,019.60	-2,604,199.28
加：营业外收入	六、24	1,315,691.82	330.00
减：营业外支出	六、25	31,445.32	56,345.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,226.90	-2,660,214.52
减：所得税费用	六、26	15,365.64	46,741.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,861.26	-2,706,956.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,861.26	-2,706,956.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		68,861.26	-2,706,956.46
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		68,861.26	-2,706,956.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,861.26	-2,706,956.46
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.48

法定代表人：张建勋主管会计工作负责人：吴立梅会计机构负责人：吴立梅

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,286,621.25	44,940,799.50
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	2,227,593.86	24,087,498.75
经营活动现金流入小计		53,514,215.11	69,028,298.25
购买商品、接受劳务支付的现金		46,237,759.87	34,797,833.39
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,062,413.89	4,607,137.32
支付的各项税费		131,072.79	433,774.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	3,946,006.39	31,391,268.84
经营活动现金流出小计		53,377,252.94	71,230,014.28
经营活动产生的现金流量净额	六、28	136,962.17	-2,201,716.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		0	179,824.35

的现金			
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	179,824.35
投资活动产生的现金流量净额		0	-179,824.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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	六、28	136,962.17	-2,381,540.38
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	544,428.14	2,925,968.52
六、期末现金及现金等价物余额	六、28	681,390.31	544,428.14

法定代表人：张建勋主管会计工作负责人：吴立梅会计机构负责人：吴立梅

(四) 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	5,600,000.00	0	0	0	500,000.00	0	0	0	0	0	-3,121,170.24	0	2,978,829.76
加：会计政策变更	0	0	0	0									
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					-414,213.78						414,213.78		
二、本年期初余额	5,600,000.00				85,786.22						-2,706,956.46		2,978,829.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											68,861.26		68,861.26
（一）综合收益总额											68,861.26		68,861.26
（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													
（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	5,600,000.00				85,786.22						-2,638,095.20		3,047,691.02

项目	上期												
	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	5,600,000.00				500,000.00						-414,213.78		5,685,786.22
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	5,600,000.00				500,000.00						-414,213.78		5,685,786.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-414,213.78						-2,292,742.68		-2,706,956.46
（一）综合收益总额											-2,706,956.46		-2,706,956.46
（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					-414,213.78						414,213.78		
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他					-414,213.78						414,213.78		

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,600,000.00				85,786.22						-2,706,956.46		2,978,829.76

法定代表人：张建勋主管会计工作负责人：吴立梅会计机构负责人：吴立梅

北京尚途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

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

公司行业性质：现代服务业

公司经营范围：国内旅游业务；入境旅游业务；出境旅游业务；机票代理；展览及会议服务；旅游信息咨询；组织文化艺术交流活动舞蹈技术培训；声乐技术培训；绘画技术培训；计算机技术培训；贸易咨询；市场调查；翻译服务；票务代理；旅游摄影摄像服务，汽车租赁；销售工艺品；日用品等。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1、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。除某些金融工具外，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。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 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。

(9) 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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收款项账面余额在 100 万以上且占应收款项账面余额 5%以上的非关联方款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风

险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
关联方往来、定金、押金、保证金、备用金	按关联方关系及款项性质划分

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方往来、定金、押金、保证金、备用金	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内		
其中：6个月以内	0	0
7个月-1年（含1年）	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（3）坏账准备的转回

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。

7、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
家具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19~31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、9“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

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。

(2) 无形资产的摊销

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。

(3) 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。

（4）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四、9“长期资产减值”。

9、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。

10、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

11、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）公司收入确认的具体原则

公司的主营业务为旅游服务收入，主要包括出境旅游收入和国内旅游收入。

具体确认原则：

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

12、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

（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所有者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所有者权益，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。

14、租赁

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

15、其他重要的会计政策和会计估计

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。

16、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对现行财务报表格式进行了修订，本公司参照文件规定对财务报表格式进行了修订，并对比较期间财务报表列报进行调整。

（2）会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

17、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）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

本公司对固定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。

（3）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金额。

（4）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6% 的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%、1% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额的 25%、10% 计缴。

2、税收优惠及批文

按照国家税务总局财税〔2018〕77号公告，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、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。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	84,653.77	214,040.73
银行存款	558,120.43	310,437.13
其他货币资金	1,988,616.11	1,969,950.28
合计	2,631,390.31	2,494,428.14
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要为存出保证金，按照旅游委要求存入指定银行，且未经批准不得提取。具体包括存出保证金和支付宝账户，其中保证金期末余额1,950,000.00元，支付宝账户余额38,616.11元，共计期末余额1,988,616.11元。

元。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	278,000.00	
应收账款	331,681.10	675,045.75
合计	609,681.10	675,045.75

(1) 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	278,000.00	
商业承兑汇票		
合计	278,000.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	349,138.00	100.00	17,456.90	5.00	331,681.10
其中：账龄组合	349,138.00	100.00	17,456.90	5.00	331,681.10
关联方往来、定金、押金、保证金、备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	349,138.00	—	17,456.90	5.00	331,681.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	710,574.47	100.00	35,528.72	5.00	675,045.75
其中：账龄组合	710,574.47	100.00	35,528.72	5.00	675,045.75
关联方往来、定金、押金、保证金、备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	710,574.47	—	35,528.72	5.00	675,045.75
----	------------	---	-----------	------	------------

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（含 1 年）	349,138.00	17,456.90	5.00
合计	349,138.00	17,456.90	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期	上期
计提坏账准备金额		
收回或转回坏账准备金额	18,071.82	82,963.04
核销坏账准备金额		

③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	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收款余额比例(%)	坏账准备
上海灏视文化传播有限公司	非关联方	团费	90,880.00	1 年以内	27.40	4,544.00
张小凡	非关联方	团费	68,105.00	1 年以内	20.53	3,405.25
江门大方国际旅行社有限公司	非关联方	团费	67,630.00	1 年以内	20.39	3,381.50
金碧物业曲靖分公司	非关联方	团费	50,000.00	1 年以内	15.07	2,500.00
上海携程智慧旅游商务咨询有限公司	非关联方	团费	30,000.00	1 年以内	9.04	1,500.00
合计			306,615.00		92.43	

④应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

⑤本公司报告期无以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内(含 1 年)	1,673,978.51	100.00		4,429,449.12	100.00	
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	1,673,978.51	—		4,429,449.12	—	

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总	账龄
------	--------	------	--------	----

			额的比例 (%)	
中旅途易上海维京旅行社有限公司	非关联方	854,909.00	51.07	一年以内
竹园国际旅行社有限公司	非关联方	95,928.00	5.73	一年以内
Travelite (INDIA)	非关联方	71,049.57	4.24	一年以内
北京鸿鹄国际旅行社有限公司	非关联方	65,810.30	3.93	一年以内
北京住总北宇物业服务有限责任公司第一分公司	非关联方	59,178.18	3.54	一年以内
合计		1,146,875.05	68.51	

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	199,300.00	132,292.00
合计	199,300.00	132,292.00

(1) 其他应收款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	199,300.00	100.00			199,300.00
其中：账龄组合					
关联方往来定金、押金、保证金、备用金组合	199,300.00	100.00			199,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	199,300.00	—			199,300.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,292.00	100.00			132,292.00
其中：账龄组合					
关联方往来定金、押金、保证金、备用金组合	132,292.00	100.00			132,292.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	132,292.00	—			132,292.00
----	------------	---	--	--	------------

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	20,000.00	1,292.00
保证金	73,700.00	55,000.00
押金	105,600.00	76,000.00
合计	199,300.00	132,292.00

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	款项性质	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
北京住总北宇物业服务有限责任公司	押金	60,000.00	一年以内	30.10	
北京中技知识产权融资担保有限公司	担保费	43,200.00	一年以内	21.68	
中山中国国际旅行社有限公司	机票押金	39,600.00	一年以内	19.87	
张宇	备用金	20,000.00	一年以内	10.04	
浙江天猫技术有限公司	服务费	15,000.00	一年以内	7.53	
合计	——	177,800.00	——	89.22	

5、其他流动资产

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

6、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	42,504.11	91,949.05
固定资产清理		
合计	42,504.11	91,949.05

（1）固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	346,441.14	101,976.00	448,417.14
2、本年增加金额			
（1）购置			
3、本年减少金额	73,186.00		73,186.00
（1）处置或报废	73,186.00		73,186.00
4、年末余额	273,255.14	101,976.00	375,231.14

二、累计折旧			
1、年初余额	259,590.89	96,877.20	356,468.09
2、本年增加金额	17,999.62		17,999.62
(1) 计提	17,999.62		17,999.62
3、本年减少金额	41,740.68		41,740.68
(1) 处置或报废	41,740.68		41,740.68
4、年末余额	235,849.83	96,877.20	332,727.03
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	37,405.31	5,098.80	42,504.11
2、年初账面价值	86,850.25	5,098.80	91,949.05

7、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,429,000.00	4,429,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,429,000.00	4,429,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	370,574.97	370,574.97
2、本年增加金额	442,899.96	442,899.96
(1) 计提	442,899.96	442,899.96
3、本年减少金额		
4、年末余额	813,474.93	813,474.93
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

1、年末账面价值	3,615,525.07	3,615,525.07
2、年初账面价值	4,058,425.03	4,058,425.03

8、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	4,364.21	17,456.90	8,882.18	35,528.72
资产减值准备	4,364.21	17,456.90	8,882.18	35,528.72

9、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	33,556.43	1,589,695.10
合计	33,556.43	1,589,695.10

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付团费	33,556.43	1,589,695.10
合计	33,556.43	1,589,695.10

注：公司本年无账龄 1 年以上的应付账款。

10、预收款项

项目	年末余额	年初余额
旅游团费	526,540.54	1,824,867.57
合计	526,540.54	1,824,867.57

注：公司本年无账龄 1 年以上的预收款项。

11、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	296,657.03	2,684,779.51	2,737,268.81	244,167.73
二、离职后福利-设定提存计划	26,240.32	320,048.66	325,145.08	21,143.90
合计	322,897.35	3,004,828.17	3,062,413.89	265,311.63

(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	273,393.60	2,435,330.31	2,482,919.98	225,803.93
2、职工福利费				
3、社会保险费	23,263.43	249,449.20	254,348.83	18,363.80
其中：医疗保险费	19,883.20	215,307.64	219,475.84	15,715.00

工伤保险费	1,789.66	18,145.84	18,555.90	1,379.60
生育保险费	1,590.57	15,995.72	16,317.09	1,269.20
4、住房公积金				
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				
合计	296,657.03	2,684,779.51	2,737,268.81	244,167.73

(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	25,179.94	309,010.20	313,884.24	20,305.90
2、失业保险费	1,060.38	11,038.46	11,260.84	838.00
合计	26,240.32	320,048.66	325,145.08	21,143.90

12、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	25,040.76	13,765.34
城市建设维护税	1,481.24	780.99
教育费附加	601.34	310.96
地方教育费附加	400.89	206.88
企业所得税	26,930.51	244,388.47
印花税	57.30	3,939.67
其他		14.93
合计	54,512.04	263,407.24

13、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,849,131.65	4,955,048.63
合计	4,849,131.65	4,955,048.63

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
借款	4,022,220.08	4,703,591.47
押金	27,365.00	70,500.00
保证金	795,000.00	175,000.00
其他	4,546.57	5,957.16
合计	4,849,131.65	4,955,048.63

注：公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

14、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	
张建勋	4,480,000.00						4,480,000.00
吴立梅	1,120,000.00						1,120,000.00
合计	5,600,000.00						5,600,000.00

15、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	85,786.22			85,786.22
其他资本公积				
合计	85,786.22			85,786.22

16、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,706,956.46	-414,213.78
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	-2,706,956.46	-414,213.78
加：本年归属于母公司股东的净利润	68,861.26	-2,706,956.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-414,213.78
年末未分配利润	-2,638,095.20	-2,706,956.46

17、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	48,624,531.68	45,018,083.49	49,998,366.06	43,837,307.55
其中：出境旅游	38,183,941.40	35,412,980.77	34,250,745.75	29,986,716.77
国内旅游	10,440,590.27	9,605,102.72	15,747,620.31	13,850,590.78
其他业务				
合计	48,624,531.68	45,018,083.49	49,998,366.06	43,837,307.55

18、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,335.93	15,408.59
教育费附加	2,675.40	7,604.94
地方教育费附加	1,755.70	5,069.96
印花税	230.90	3,990.66
合计	9,997.93	32,074.15

19、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及社会保险费	1,439,149.97	2,057,813.95
广告宣传费		63,300.00
业务费		13,505.70
房租	198,993.64	858,343.64
差旅费	18,475.00	
旅游意外险	20,846.52	61,282.14
物业费	35,904.85	
其他	18,145.83	45,329.73
合计	1,731,515.81	3,099,575.16

20、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及社会保险费	1,547,239.97	2,388,671.37
水电费	37,764.03	43,163.60
差旅费	37,023.48	59,822.72
办公费	56,427.45	452,104.91
房租费	314,182.50	948,958.90
通讯费	13,630.24	25,052.06
维修费	647.74	5,106.31
车辆费用		25,395.15
折旧费	17,999.62	31,770.09
保险费	2,216.00	71,583.76
摊销	442,899.96	370,574.97
业务招待费	2,822.64	6,189.60
咨询费	355,255.18	1,311,894.60
装修费	40,833.24	41,618.18
物业费	87,447.38	
其他	82,569.06	76,841.83
合计	3,038,958.49	5,858,748.05

21、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	1,387.85	191,616.40
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	45,455.23	51,895.16
合计	44,067.38	-139,721.24

22、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-18,071.82	-82,963.04
存货跌价损失		
合计	-18,071.82	-82,963.04

23、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
减免税额		2,455.29	
合计		2,455.29	

24、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,300,000.00		1,300,000.00
其他	15,691.82	330.00	15,691.82
合计	1,315,691.82	330.00	1,315,691.82

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业上市奖励扶持资金	1,300,000.00						
合计	1,300,000.00						

25、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
税收滞纳金及罚款		5,292.85	
其他	31,445.32	51,052.39	31,445.32
合计	31,445.32	56,345.24	31,445.32

26、所得税费用

(1) 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	19,883.61	26,001.18
递延所得税费用	-4,517.97	20,740.76
合计	15,365.64	46,741.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	84,226.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,056.73
子公司适用不同税率的影响	-9,339.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	282.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,365.95
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	15,365.64

27、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,387.85	191,616.40
收到存出保证金		1,600,000.00
收到的政府补助	1,300,000.00	
其他往来资金	926,206.01	22,295,882.35
合 计	2,227,593.86	24,087,498.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用账户--银行手续费	45,455.23	51,895.16
销售费用-付现	93,372.20	925,761.21
管理费用-付现	948,249.88	3,071,722.28
存出保证金		350,000.00
营业外支出	31,445.32	56,345.24
其他往来资金	2,827,483.76	26,935,544.95

合 计	3,946,006.39	31,391,268.84
-----	--------------	---------------

28、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	68,861.26	-2,706,956.46
加：资产减值准备	-18,071.82	-82,963.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,999.62	31,902.02
无形资产摊销	442,899.96	370,574.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,517.97	20,740.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,753,827.26	13,692,358.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,133,072.08	-14,777,373.16
其他		1,250,000.00
经营活动产生的现金流量净额	136,962.17	-2,201,716.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	681,390.31	544,428.14
减：现金的年初余额	544,428.14	2,925,968.52
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	136,962.17	-2,381,540.38

(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	681,390.31	544,428.14

其中：库存现金	84,653.77	214,040.73
可随时用于支付的银行存款	558,120.43	310,437.13
可随时用于支付的其他货币资金	38,616.11	19,950.28
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	681,390.31	544,428.14
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		

29、所有权或使用权受到限制的资产

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

七、关联方及关联交易

1、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
尚旅实业投资有限公司（曾用名：尚旅实业有限公司、爱尚寰球之旅实业有限公司）	实际控制人控制的其他企业
尚旅（北京）旅游投资开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京尚途旅游开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京爱尚旅度假产品发展有限公司	实际控制人投资的其他企业
唐山尚旅旅居酒店管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
石家庄尚途旅游开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
爱尚旅游开发石家庄有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津尚途旅游开发有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
西安尚途旅游开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
吴立梅	股东、董事
齐枫彤	董事
孟文杰	董事
孙辉	董事
张素伟	监事会主席
孟茹	监事
孟炎龙	职工代表监事
吴鸿斌	董事会秘书
任丘市尚旅旅居酒店管理有限公司	股东、董事吴立梅实际控制的企业
任丘市宝兴来建材有限公司	公司控股股东、实际控制人张建勋父亲张长社实际控制的企业

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联方担保情况

无

(3) 关联方资金拆借

资金拆入：

关联方名称	年初余额	报告期内增加	报告期内减少	期末余额
张建勋	1,919,589.90	7,900,668.59	7,509,546.36	2,310,712.13
合计	1,919,589.90	7,900,668.59	7,509,546.36	2,310,712.13

3、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
张建勋	2,310,712.13	1,919,589.90
合计	2,310,712.13	1,919,589.90

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,300,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,753.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,284,246.50	
所得税影响额	321,061.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	963,184.87	

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.68	-0.16	-0.16

北京尚途国际旅行社股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十三日

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：

北京尚途国际旅行社股份有限公司办公室