



知鸿股份

NEEQ:871587

广州知鸿国际旅行社股份有限公司

Guangzhou Zhi Hong International Travel
Service Co.,Ltd.

2018

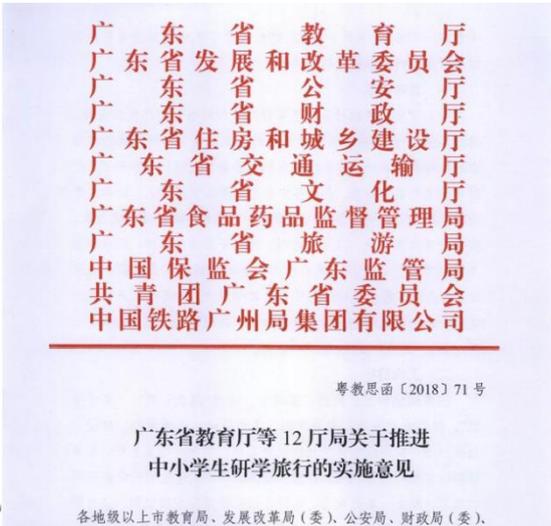
年度报告



公司年度大事记

1、2018 年 3 月公司参股成立广州云生涯教育科技有限公司

2、2018 年 11 月广东省教育厅等 12 厅局关于推进中小学生学习旅行的实施意见出台



目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、知鸿国旅、知鸿股份	指	广州知鸿国际旅行社股份有限公司
越际知鸿教育	指	广州越际知鸿教育科技有限公司
创星客投资	指	广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）
圣瑞投资	指	深圳市前海圣瑞投资企业（有限合伙）
维基教育	指	广州市维基教育咨询有限公司
旅行社	指	根据《旅行社条例》的规定，旅行社是指从事招徕、组织、接待旅游者等活动，为旅游者提供相关旅游服务，开展国内旅游业务、入境旅游业务或者出境旅游业务的企业法人。
地接	指	旅游目的地接待、旅游服务
国内游、国内旅游	指	国内旅游，即中国内地居民在境内旅游。就旅行社业务而、言，即旅行社招徕、组织和接待中国内地居民在境内旅游的业务
游学	指	学和游相结合的体验式教育模式
研学	指	由学校根据区域特色、学生年龄特点和各学科教学内容需要，组织学生通过集体旅行、集中食宿的方式走出校园，在与平常不同的生活中拓展视野、丰富知识，加深与自然和文化的亲近感，增加对集体生活方式和社会公共道德的体验，研学旅行中小学生的自理能力、创新精神和实践能力。
出境游	指	旅行社招徕、组织、接待中国内地居民出国旅游，赴香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区旅游，以及招徕、组织、接待在中国内地的外国人、在内地的香港特别行政区、澳门特别行政区居民和在大陆的台湾地区居民出境旅游的业务
入境游	指	旅行社招徕、组织、接待外国旅游者来我国旅游，香港特别行政区、澳门特别行政区旅游者来内地旅游，台湾地区居民来大陆旅游，以及招徕、组织、接待在中国内地的外国人，在内地的香港特别行政区、澳门特别行政区居民和在大陆的台湾地区居民在境内旅游的业务。
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《旅游法》	指	现行有效的《中华人民共和国旅游法》
《公司章程》	指	《广州知鸿国际旅行社股份有限公司》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
国家旅游局	指	中华人民共和国国家旅游局
国家统计局	指	中华人民共和国统计局
教育部	指	中华人民共和国教育部

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则（试行）》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《工作指引（试行）》	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2013 年 2 月 8 日发布实施的《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
报告期	指	报告期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商	指	招商证券股份有限公司
审计机构、中证天通	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	指审计机构 2019 年 6 月出具的审字【2019】1001005 号《审计报告》
元、万元	指	指人民币元、万元

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。

公司负责人谢浩宇主管会计工作负责人余剑及会计机构负责人（会计主管人员）施雪妹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（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	<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
市场竞争加剧风险	近年来，随着中国经济的逐步发展，社会保障体系的完善以及提高居民收入及刺激消费政策与措施力度的不断加大，旅游消费开始升级，人们不再满足于传统旅游模式，兼具“游”与“学”双重背景的游学持续高速增长，教育与游学相融合成为越来越多青少年学生及其父母的首选。游学行业市场不断细分，各类游学服务性质机构不断出现，大型旅游集团及传统教育机构开始涉足游学行业，行业内竞争日趋白热化，不能排除公司未来会有强力的竞争对手，从而在特定细分领域处于竞争劣势的可能性。
研学安全风险	公司研学项目主要客户为青少年，青少年集体外出研学存在交通、住宿、餐饮、人身等方面安全风险，而且凡是出现影响到未成年人安全的新闻事件，都将会影响家长和孩子的研学选择，甚至直接导致该目的地不适合开展研学业务，进而对公司业绩造成影响，研学活动存在一定的安全风险。
房屋租赁风险	截至本报告之日，公司无自有土地使用权及房产。公司现有的办公场所及项目经营场所全部系租赁。若租赁合同到期后未能续租或其他原因导致不能继续履行租赁合同，亦或租金价格大幅上涨等，将对公司的经营造成不利影响。
专业技术人才流失的风险	公司在市场拓展、商业策划、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多

	年的发展,公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍,虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径,建立了良好的人才稳定机制,但仍然存在专业技术人员和优秀管理人才流失的风险。
公司治理风险	有限公司整体变更为股份有限公司后,公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别,且股份公司成立后,公司的各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。特别是公司股份申请公开转让后,新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉,公司治理存在一定的风险。
汇率变动的风险	境外游学项目是公司目前主要发展方向,公司会根据客户需求设计覆盖国际名校、历史文化城市的国际游学项目,委托境外地接社及合作伙伴安排车辆、住宿、景点等服务,公司领队全程陪同游学活动。公司境外游学业务会向境外合作伙伴进行部分资源采购,以英镑、美元进行报价、结算,因此汇率的波动会导致公司境外游学项目采购成本的变化,从而影响公司的利润。
预付款增加的风险	截止 2018 年 12 月 31 日公司预付账款为 12,144,251.54 元。公司预付账款主要为机票预付款、地接预付款等,报告期内公司预付账款金额较大主要系旅游行业需提前预付出团费用,同时公司加强业务扩展增加资金投入,公司未来预付账款仍会较大。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州知鸿国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Zhi Hong International Travel Service Co.,Ltd.
证券简称	知鸿股份
证券代码	871587
法定代表人	谢浩宇
办公地址	广州市越秀区东风东路 733 号 (2) 号自编 4 楼 07 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢浩宇
职务	董事长
电话	020-37561716
传真	020-37561716
电子邮箱	714270215@qq.com
公司网址	http://www.ambitionedu.com.cn/
联系地址及邮政编码	http://www.ambitionedu.com.cn/
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	公司董事长办公室

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	2013 年 8 月 23 日
挂牌时间	2017 年 6 月 8 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	境内外研学旅行服务
普通股股票转让方式	集中竞价转让
普通股总股本（股）	15,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	谢浩宇
实际控制人及其一致行动人	谢浩宇

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	91440104076540679J	否
注册地址	广州市越秀区东风东路 733 号 (2 号) 自编 4 楼 07 房	否
注册资本 (元)	15,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘雪明、刘润斌
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 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

1、2019 年 4 月 15 日，因本公司审计团队所在公司主体由中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 更换为北京中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)。为了更好的推进公司审计工作开展，公司拟改聘北京中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙) 为公司 2018 年度财务报告审计机构。具体内容详见公司于 2019 年 4 月 15 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上的《会计师事务所变更公告》 (公告编号: 2019-17)。该事项公司已于 2019 年 4 月 15 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过。具体内容详见公司于 2019 年 4 月 15 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上的《第一届董事会第十五次会议决议公告》 (公告编号: 2019-018)。2019 年 4 月 30 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过该事项。具体内容详见公司于 2019 年 6 月 25 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2019-024)。

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	18,987,355.51	45,474,666.72	-58.25%
毛利率%	14.54%	14.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,471,731.29	-6,083,829.17	-220.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,225,935.9	-6,239,277.08	-224.17%
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)	-59.97%	-17.12%	-
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)	-62.29%	-17.56%	-
基本每股收益	-1.29	-0.42	-207.14%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,044,127.34	47,498,789.05	-26.22%
负债总计	12,311,662.94	5,241,210.71	134.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,732,464.40	42,204,195.69	-46.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	2.70	-45.93%
资产负债率%(母公司)	27.35%	9.19%	-
资产负债率%(合并)	35.13%	11.03%	-
流动比率	202.21	671.56	-
利息保障倍数	-74.40	-	-

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	-5,839,341.41	-15,902,579.23	63.28%
应收账款周转率	56.25%	186.69%	-
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%	-26.22%	40.03%	-
营业收入增长率%	-58.25%	-15.97%	-
净利润增长率%	205.16%	-883.44%	-

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	15,600,000.00	15,600,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	610,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	395,808.06
非经常性损益合计	1,005,808.06
所得税影响数	251,617.94
少数股东权益影响额(税后)	-14.49
非经常性损益净额	754,204.61

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
货币资金	2,968,106.33	2,923,887.57	-	-
其他应收款	7,901,742.33	4,758,110.60	-	-
长期股权投资	-	1,251,553.30	-	-

固定资产	1,148,150.76	1,141,819.54	-	-
递延所得税资产	552,848.15	434,849.26	-	-
预收款项	4,361,290.19	4,340,370.19	-	-
应交税费	121,518.89	99,781.39	-	-
其他应付款	89,665.26	83,108.62	-	-
资本公积	33,542,240.59	32,955,996.41	-	-
未分配利润	-6,699,120.51	-6,351,800.72	-	-
少数股东权益	1,825,871.42	53,382.65	-	-
营业总收入	45,474,666.72	45,844,081.95	-	-
营业成本	38,968,679.39	39,305,324.87	-	-
税金及附加	59,842.11	61,457.54	-	-
销售费用	4,162,300.05	4,423,934.56	-	-
管理费用	6,239,109.64	7,161,435.61	-	-
财务费用	-24,235.06	-24,723.77	-	-
资产减值损失	840,797.09	1,001,904.94	-	-
投资收益	-549,767.20	-	-	-
营业外收入	3.91	3.99	-	-
营业外支出	891.70	50,962.57	-	-
所得税费用	168,930.59	48,534.51	-	-
净利润	-6,569,603.01	-7,262,935.82	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	39,558,931.36	39,978,409.60	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,752,579.23	3,372,277.01	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	41,323,882.01	41,546,132.00	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	4,936,252.75	5,520,462.72	-	-
支付的各项税费	557,667.77	566,688.71	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	12,396,287.29	14,615,846.89	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,512,672.85	3,519,560.85	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,210,000.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	1,480,242.65	3,133,271.41	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于旅行社细分行业，是经国家旅游局许可经营出境旅游业务、入境旅游业务、国内旅游业务的旅游产品提供商。公司的收入来源主要分为两部分，一部分为研学业务，另一部分为传统的旅游业务。其中公司研学业务已经涵盖国外游学及国内研学。公司以服务流程为主线，构建了整体化的信息管理系统，并以信息化平台为基础，进行采购管理、产品研发、销售推广、团队运作、后续服务，为消费者提供一站式全方位的游学服务。

随着国家鼓励支持中小学生研学旅行政策的不断出台，国内研学业务将有望出现较大的发展。公司 2018 年与广州各大中小学校加强沟通，通过自建手机 APP 及 PC 端线上业务，增加了市场化运营及销售的投入。通过引进具有市场竞争力的课外辅导教材开发人才，加大国内研学旅行课程研发的各项投入力度，公司 2018 年成功拓展了多条国内研学旅行线路，公司国内研学业务有望迎来较大的发展。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期末至报告出具日的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

报告期末，公司资产总额为 35,044,127.34 元，较上年同期减少 26.22%；归属于挂牌公司股东的净资产 22,732,464.40 元，较上年同期减少 46.14%；报告期内实现营业收入 18,987,355.51 元，较上年同期减少 58.25%；归属挂牌公司股东的净利润 -19,471,731.29 元，较上年同期减少 220.06%。公司 2018 年度收入下降主要是因为公司实行战略转型，由普通国际游学业务转向配合教育改革的国内研学业务，导致国际游学业务占比下降所致。另外，由于公司利润规模不大，因此在转型过程中相关成本费用上升导致公司产生了一定亏损。

报告期内，公司在坚持国际游学业务的同时，进行业务转型，加大了开拓国内研学业务的力度，由于开拓国内研学业务，前期研发和市场投入增加，因此对于短期利润有一定影响。

(二) 行业情况

1. 研学市场持续升温

自上而下的政策催化以及素质教育理念地不断深入，研学旅行市场需求不断释放。巨大的

市场需求推动了教育、旅游、文化产业与相关产业的的跨界融合。市场上已经逐渐出现各种细分研学产品的头部品牌。各种主题、不同规模的研学论坛在全国各地频繁举办,各种研学旅行专业协会相继成立,关于研学服务、研学导师、营地的相关标准相继出台。研学旅行开始作为一个行业成为被研究的对象,专业研究机构开始发布各种类型的研学行业研究报告。

2 研学市场竞争加剧

随着市场持续升温,研学机构之间的竞争趋于白热化,从价格、产品、服务、品牌等各个方面展开角逐。市场优胜劣汰效应开始呈现,一些机构抓住机遇扩展市场,同时努力扩大教育资源积累和研学产品研发以满足对不同教育产品的多样化需求。同时,一些玩家开始出局,研学行业或已进入第一轮整合期。

3. 游学产品提升空间大

在市场迅猛增长的需求驱动下,研学旅行行业内部出现了更为丰富的市场主体,研学开始与中小学课程体系结合,更多中小學生开始参加研学,研学旅行单团规模扩大。在消费多元化与升级提质需求的驱动下,研学旅行产品的丰富化、标准化、立体化、创新化等方面都存在极大的提升空间。市场的自发选择和需求导向利好资源积累丰富以及教育度、安全度更有保障的专业游学研学机构。但市场上只游不学的研学产品仍大量存在,研学产品教育元素的提升仍是行业面临的重要课题。

(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	2,433,993.91	6.95%		6.16%	-16.75%
应收票据与应收账款	4,221,892.18	12.05%	11,457,386.04	24.12%	-63.15%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	1,251,553.30	2.63%	-100.00%
固定资产	901,661.69	2.57%	1,141,819.54	2.40%	-21.03%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,865,000	16.74%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	12,144,251.54	34.65%	15,906,794.94	33.49%	-23.65%
其他应收款	5,987,784.93	17.09%	4,758,110.60	10.02%	25.84%
其他应付款	1,134,753.62	3.24%	83,108.62	0.17%	1,265.39%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款及应收票据减少主要原因:2018年回收了以前年度的应收账款;2018年销售都是采用现销模式,大大降低了应收账款。

2、长期股权投资减少原因:2017年3月份因广州知鸿国际旅行社股份有限公司子公司广州越际知鸿教育科技有限公司控股的子公司广州卡灵顿体育发展有限公司因其他股东增资,致使广州越际知鸿教育科技有限公司持有广州卡灵顿体育发展有限公司的股权比例由68.23%稀释成38.78%,因此从2017年

4 月开始广州越际知鸿教育科技有限公司散失对广州卡灵顿体育发展有限公司的控制权，同时长期股权投资核算由成本法变更为权益法，在 2017 年度不应将其纳入合并，因此对 2017 年度合并财务报表进行追溯调整。2018 年被投资单位净资产为负数，按照权益法，长期股权投资减至为 0。

3、短期借款增加原因：为了解决 2018 年公司日常运营资金周转困难，新增两笔银行借款，一笔是工商银行的 500 万，另外一笔是中国银行的 150 万，截止到 12 月 31 日，银行贷款余额是 5,865,000.00。

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	18,987,355.51	-	45,474,666.72	-	-58.25%
营业成本	16,227,267.13	85.46%	38,968,679.39	85.69%	-58.36%
毛利率%	14.54%	-	14.31%	-	-
管理费用	7,071,571.17	37.24%	6,239,109.64	13.72%	13.34%
研发费用	3,137,814.99	16.53%	1,332,190.93	2.93%	135.54%
销售费用	7,826,425.11	41.22%	4,162,300.05	9.15%	88.03%
财务费用	352,545.42	1.86%	-24,235.06	-0.05%	1,554.69%
资产减值损失	4,295,792.28	22.62%	840,797.09	1.85%	410.92%
其他收益	110,000.00	22.620.58%	254,000.00	0.56%	-56.69%
投资收益	-1,095,244.51	-5.77%	-549,767.20	-1.21%	-99.22%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-20,921,741.07	-110.19%	-6,399,784.63	-14.07%	-226.91%
营业外收入	896,927.29	4.72%	3.91	0.00%	22,939,216.88%
营业外支出	1,090.26	0.01%	891.7	0.00%	22.27%
净利润	-20,047,842.00	-105.59%	-6,569,603.01	-14.45%	205.16%

项目重大变动原因：

1、营业收入减少原因：主要是公司在 2018 年主动进行战略转型，由市场竞争激烈的国际游学业务转向配合教育改革的国内研学业务，公司处在转型期，收入波动较大。

2、营业成本下降原因：营业成本随营业收入同比下降。

3、研发费用增加原因：公司 2018 年成立了课程研发中心和技术开发中心用于研学课程研发及研学小程序开发，研发人员的工资都计入研发费用，导致研发费用增加。

4、销售费用增加原因：业务转型，销售团队扩大，导致销售费用增加。

5、财务费用增加原因：收款都是通过微信二维码，提款产生的手续费直接导致了财务费用的增加。

6、资产减值损失增加原因：账期超过 3 年的应收账款计提了全额坏账准备，导致资产损失增加。

7、投资收益减少原因：2018 年处理了一家子公司广州越际知鸿教育科技有限公司河南分公司，导致了投资损失的产生。

- 8、营业利润减少原因：营收的减少，费用的增加导致营业利润减少。
- 9、营业外收入增加原因：2018 年取得新三板补助 50 万，及其他 39 万，导致营业外收入增加。
- 10、净利润减少原因：营收的减少，费用的增加导致净利润减少。

(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	18,987,355.51	45,474,666.72	-58.25%
其他业务收入			
主营业务成本	16,227,267.13	38,968,679.39	-58.36%
其他业务成本			

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%
研学	8,781,493.99	46.25%	-	-
游学	2,801,739.53	14.76%	17,476,201.83	38.43%
旅游	5,253,563.50	27.67%	27,366,438.02	60.18%
其他	2,150,558.49	11.33%	632,026.87	1.39%
合计	18,987,355.51	100.00%	45,474,666.72	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入由 2017 年 45,474,666.72 元降至 2018 年 18,987,355.51 元，下降比例为 58.25%；其中主要原因是公司由于业务转型，降低了国际游学、旅游业务的比例，游学业务收入金额由 2017 年 17,476,201.83 元降至 2018 年 2,801,739.53 元，降幅为 83.97%；旅游业务收入金额由 2017 年 27,366,438.02 元降至 2018 年 5,253,563.50 元，降幅为 80.80%；这主要是因为公司积极探索国内研学业务，因此造成收入下降，公司将积极开展战略转型，提升自身的盈利能力。其他业务收入 2,150,558.49 元，较去年上升了 1,518,531.62 元，升幅为 240.26%；本期其他业务收入主要为公司的代签证和营地项目收入，规模较小。

(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	广州中学	1,639,606.60	9.32%	否
2	曾晓红	1,066,608.66	6.06%	否
3	广州市越秀区东风东路小学	1,013,533.96	5.76%	否
4	北京相云国际教育咨询有限公司	751,629.25	4.27%	否
5	源之焦点（大连）信息咨询有限公司	663,501.60	3.77%	否
	合计	5,134,880.08	29.20%	-

应收账款变动的的原因：2018 年应收账款期末余额 4,221,892.18 元，较 2018 年下降 63.15%。主要是 2018 年回收了以前的应收款，2018 年的业务都是现销模式，大大减少了应收账款。前五大客户期初的应收账款

款余额都是 0，期末客户广州中学余额为 26,805.03 元，其他都为 0。

(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	广东熊猫国际旅游有限公司	1,721,807.50	11.46%	否
2	麦斯特音乐国际有限公司	1,668,348.23	11.10%	否
3	广州广之旅国际旅行社股份有限公司	1,128,671.84	7.51%	否
4	广州龙玲商务服务有限公司	985,023.30	6.56%	否
5	Focus Travel & Event Management Ltd	916,922.87	6.10%	否
合计		6,420,773.75	42.73%	-

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	-5,839,341.41	-15,902,579.23	63.28%
投资活动产生的现金流量净额	-801,310.9	-6,722,672.85	88.08%
筹资活动产生的现金流量净额	5,905,844.62	19,618,637.49	-69.90%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：2018 年营业收入比 2017 年减少 26,487,311.21，导致销售商品收到的现金流、购买商品、接受劳务支付的现金同比减少，最终影响了经营活动现金流量净额。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：公司在 2018 年发生的投资活动现金流量主要是购置固定资产和相关无形资产而发生的现金支出，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 758,139.18 元。2017 年投资现金活动流量主要是取得子公司支付的现金及购置固定资产的支出分别为 3,210,000.00、3,512,672.85。导致比上期增幅达 88.08%。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：筹资活动现金流量 5,905,844.62，较去年同期下降了 69.90%。主要是 2017 年股东增加投资所致，取得资款 22,300,000.00，2018 年筹资现金流入主要是来源银行借款，6,607,000.00。两者差距 15,693,000。最终影响了筹资活动产生的现金流量净额。

4、经营活动流量净额与净利润差异分析：报告期净利润为-20,047,842.00 元，经营活动产生的现金流量净额为-5,839,341.41 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异 14,208,500.59 元，主要影响项目系：①经营性应收项目的减少 5,803,816.39；② 经营性应付项目增加 1,166,309.46。

4. 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司 2 家全资子公司、3 家参股公司，2018 年 11 月处理一家控股子公司。

两家全资子公司为广州越际知鸿教育科技有限公司、广州市粤教国际旅行社有限公司；三家参股子公司为广州卡灵顿体育发展有限公司、广州云生涯教育科技有限公司、广州维基教育咨询有限公司；处理一家控股子公司为河南省越际知鸿教育有限公司。

1、广州越际知鸿教育科技有限公司

广州越际知鸿教育科技有限公司成立于 2015 年 02 月 04 日，注册资本 1,000 万元，法定代表人谢浩宇，注册地址广州市越秀区东风东路 733（2）号自编 4 楼 03 房。

本期总资产 14,806,028.8 元，净资产 2,011,804.74 元，营业收入 958,448.23 元，净利润 -3,226,577.97 元。

2、广州市粤教国际旅行社有限公司

成立于 2015 年 01 月 07 日，注册资本 50 万元，法定代表人谢浩宇，住址为广州市越秀区东风东路 733 号（2）号自编 4 楼 15 房。2019 年 03 月 08 日 100%股权转让给李俊鸿，法定代表人变更为李俊鸿。广州越际知鸿教育科技有限公司不再控制。转让出售资产的公告于 2019 年 2 月 27 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《出售、转让资产的决议公告》（公告编号：2019-002）。

本期总资产 512,922.10 元，净资产-935,943.68 元，营业收入.00 元，净利润-419,913.58 元。

3、广州卡灵顿体育发展有限公司

广州卡灵顿体育发展有限公司成立于 2015 年 03 月 18 日，注册资本 69.5 万元，法定代表人王夕照，住址为广州市越秀区东风东路 733(2)号自编 4 楼 01、02、18 房。本报告期末持有卡灵顿股权 38.78%。

4、广州云生涯教育科技有限公司

成立于 2018 年 03 月 02 日，注册资本 100 万元，法定代表人谢浩宇，住址为广州市越秀区东风东路 733 号羊城同创汇印刷楼 4 楼。本报告期末持有云生涯教育科技 50%的股权。2019 年 04 月 10 日云生涯教育科技变更为爱研学教育科技，法定代表人变更为汪冬梅，持股比例变更为 25%。

5、广州维基教育咨询有限公司

成立于 2015 年 03 月 17 日，注册资本 1219.5122 万元，法定代表人周源，住址广州市天河区体育西路 103 号之一 3601 房。本报告期末持有 18%股权。

6、河南省越际知鸿教育有限公司

河南省越际知鸿教育有限公司成立于 2017 年 07 月 20 日，注册资本 100 万元，法定代表人卢胜利，住址为新乡市红旗区新二街 356 号国贸大厦 1233 室。公司持有该子公司 51%股权，2018 年 11 月份该公司注销。广州越际知鸿教育科技有限公司不再控制。

报告期内，广州越际知鸿教育科技有限公司的净利润对公司净利润影响超过 10%，除此之外，无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司的净利润影响达 10%以上。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资。

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、会计差错更正

①前期差错更正事项更正的原因

2017年3月份因广州知鸿国际旅行社股份有限公司子公司广州越际知鸿教育科技有限公司控股的子公司广州卡灵顿体育发展有限公司因其他股东增资，致使广州越际知鸿教育科技有限公司持有广州卡灵顿体育发展有限公司的股权比例由68.23%稀释成38.78%，因此从2017年4月开始广州越际知鸿教育科技有限公司散失对广州卡灵顿体育发展有限公司的控制权，同时长期股权投资核算由成本法变更为权益法，在2017年度不应交其纳入合并，因此对2017年度合并财务报表进行追溯调整。

②前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额见本报告第三节第八部分。

(六) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期合并范围新减少1家子公司：二级子公司广州越际知鸿教育科技有限公司于2018年11月13日召开控股子公司河南省越际知鸿教育有限公司的股东视频电话会议，同意对其注销。虽然目前尚未对其进行工商注销，但2018年12月17日出具的全体股东补充承诺，广州越际知鸿教育有限公司，已完成对子公司河南省越际知鸿教育有限公司履行完成出资义务，不在对河南省越际知鸿教育有限公司承担任何负债及或有负债，故视同其已办理注销。

(七) 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税,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。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发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展。

三、持续经营评价

2016 年 12 月,教育部等 11 部委联合印发文件《关于推进中小学生研学旅行的意见》,2017 年 1 月国家旅游局发布《研学旅行服务规范》,2017 年 9 月,教育部发布《中小学综合实践活动课程指导纲要》,2018 年 1 月,广东省发布了《广东省教育厅等 12 厅局推进中小学研学旅行的实施意见(征求意见稿)》等,国家密集推出相关政策,基于公司对于国家教育政策的把握,公司于 2017 年决定战略转型,从传统的国际游学业务转型向国内研学业务发展,积极配合国家教育改革,开拓这一蓝海市场。

由于公司经营战略的变化,公司将主要资源都投入到国内研学的课程开发、专家引进、平台搭建、人才培养当中,因此造成了本期亏损。由于国内研学市场已逐步培育成熟,公司课程体系也已经形成,因此预计 2019 年公司在国内研学市场将会有较大的爆发。

公司目前在广东省研学旅行领域已经处于领头位置,同广东省多所知名学校形成了合作关系,为学校研学课程开发提供相关服务,同时积极配合整个广东省教育改革工作;在市场拓展方面,公司在 2018 年下半年同广东省内十几家重点中小学开展正式合作。在管理团队上,公司优化了管理团队,引进了新的职业经理人团队,为公司规范运营打下了良好基础,在课程研发方面,公司自 2018 年起就已经投入数十万开发研学课程,在 2019 年公司将会加大研发投入,将课程打造的更加精品,符合教育的需要。

公司在经营过程中合法合规,不存在重大违法违规经营的情形。管理规范,财务核算健全,不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形;报告期内公司无对外担保,不存在因对外巨额担保等引发的负债,不存在导致破产清算的情形;不存在大量长期未作处理的不良资产。公司关键管理人员和核心业务人员持有公司股份,不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。报告期内,未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项;综上所述,公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

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

1、市场竞争加剧风险

近年来,随着中国经济的逐步发展,社会保障体系的完善以及提高居民收入及刺激消费政策与措施力度的不断加大,旅游消费开始升级,人们不再满足于传统旅游模式,兼具“游”与“学”双重背景的游学持续高速增长,教育与游学相融合成为越来越多青少年学生及其父母的首选。游学行业市场不断细分,各类游学服务性质机构不断出现,大型旅游集团及传统教育机构开始涉足游学行业,行业内竞争日趋白热化,不能排除公司未来会有强力的竞争对手,从而在特定细分领域处于竞争劣势的可能性。

应对措施:

在业务渠道方面,一方面,公司依靠良好的口碑以及稳定的合作渠道,在广东省内继续保持行业领先地位;另一方面,公司逐步向广东省外进行业务布局,积极扩展全国市场。在游学产品方面,公司不断加大课程研发的投入,丰富游学及研学课程体系,提升自身核心竞争力。此外,目前公司自主开发的学生评估系统 STAR 测评系统已初步上线。作为入校业务的入口产品,公司将对其进行深度优化,逐步构建测评数据库,未来该系统不仅将起到开拓新客户的作用,也能达到对存量客户的精准营销。通过该系统,公司在游学的行前、行中、行后对孩子的综合核心能力进行深度测评和有针对性的提高,能将学生的游学教育成果进行可视化展示,优化客户使用体验,相比其他游学产品,建立产品技术门槛。

另外,公司还积极参与具有国际影响力的学术活动,如模拟联合国赛事等,提升公司在国际青少年学术交流方面的影响力。

2、研学安全风险

公司游学项目主要客户为青少年,青少年集体外出游学存在交通、住宿、餐饮、人身等方面安全风险,而且凡是出现影响到未成年人安全的新闻事件,都将会影响家长和孩子的游学选择,甚至直接导致该目的地不适合开展游学业务,进而对公司业绩造成影响,游学活动存在一定的安全风险。

应对措施:

公司积极采取各种措施确保青少年在游学过程的人身安全,如出行前的目的地风险评估、安全教育、购买相应保险、导师全程陪同以及应急措施安排等,公司到目前为止还没有出现过任何安全事故。

3、房屋租赁风险

截至本报告之日,公司无自有土地使用权及房产。公司现有的办公场所及项目经营场所全部系租赁。若租赁合同到期后未能续租或其他原因导致不能继续履行租赁合同,亦或租金价格大幅上涨等,将对公司的经营造成不利影响。

应对措施:

公司尽可能与出租方签订长期租赁合同,以确保公司项目经营的稳定性,同时,在合同中约定出租方保证所出租物业的产权明晰,并保证公司对租赁物业的使用权不受侵害,以确保公司经营 的持续性、稳定性、安全性。

4、专业技术人才流失的风险

公司在市场拓展、商业策划、项目实施的过程中,对于高素质的技术人才依赖程度较高,因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展,公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍,虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径,建立了良好的人才稳定机制,但仍然存在专业技术人员和优秀管理人才流失的风险。

应对措施:

建立科学规范的技术人员薪酬、福利与绩效考核机制及升迁体系,帮助专业技术人员制定职业生涯规划,保持专业技术队伍的稳定性。同时,本公司近年来的快速发展也为专业技术人员和优秀管理人才提供了一个良好的发展平台,使他们充分展示自己的才华。

5、公司治理风险

有限公司整体变更为股份有限公司后,公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别,且股份公司成立后,公司的各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。特别是公司股份申请公开转让后,新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉,公司治理存在一定的风险。

应对措施:

公司将督促董事、监事、高级管理人员深刻理解和严格践行公司章程等公司治理制度,同时将公司治理的执行程序和实践效果纳入到对相关人员的绩效考核评价指标之中。

6、汇率变动风险

境外游学项目是公司目前主要发展方向,公司会根据客户需求设计覆盖国际名校、历史文化城市的

国际游学项目, 委托境外地接社及合作伙伴安排车辆、住宿、景点等服务, 公司领队全程陪同游学活动。公司境外游学业务会向境外合作伙伴进行部分资源采购, 以英镑、美元进行报价、结算, 因此汇率的波动会导致公司境外游学项目采购成本的变化, 从而影响公司的利润。

应对措施:

为对冲汇率变动对公司利润的影响, 公司一方面多元化布局多国境外游学营地, 分散风险。另一方面, 公司会根据业务需要, 预先安排相应的外汇需求, 科学调整外汇头寸, 尽量控制外汇持有量, 减少汇率变动风险。

7、预付账款金额较大的风险

截止 2018 年 12 月 31 日公司预付账款为 12,144,251.54 元。公司预付账款主要为机票预付款、地接预付款等, 报告期内公司预付账款金额较大主要系旅游行业需提前预付出团费用, 同时公司加强业务扩展 增加资金投入, 公司未来预付账款仍会较大。

应对措施:

公司制定了一整套完善财务制度, 加强对供应商资质的审核力度, 控制预付账款规模, 对预付账款金额较大时, 严格执行内部控制程序和决策程序, 建立预付账款跟踪管理制度, 保障预付资金安全, 减少预付资金风险。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
广州市维基咨询有限公司	否	资金	158,071.07			158,071.07	已事后补充履行

							行
广州卡灵顿体育发展有限公司	否	资金	707,971.24	703,137.55	1,120,000.00	291,108.79	已事前及时履行
谢浩宇	否	资金		106,080.00		106,080.00	
广州云生涯教育科技有限公司	否	资金		768,157.24		768,157.24	
总计	-	-	866,042.31	1,577,374.79	1,120,000.00	1,323,417.10	-

占用原因、归还及整改情况:

- 1、广州市维基教育咨询有限公司是本公司参股公司，为了支持维基教育业务发展，我们向维基教育提供了 30.80 万元的借款，主要是垫付人员费用，约定维基教育在 1 年之内偿还，目前已经偿还 14.99 万。公司会尽快要求维基教育偿还该等款项。
- 2、广州卡灵顿体育发展有限公司是本公司参股公司，借款主要是垫付租金，本年新增借款 703,137.55，，归还 1,120,000.00，公司会尽快要求卡灵顿偿还。
- 3、谢浩宇是公司总经理，占用的资金是借用备用金出差，未及时冲销，公司会要求本人及时冲账。
- 4、广州云生涯教育科技有限公司是公司参股公司，2018 年 3 月份成立，公司目前处在研发产品阶段，公司垫付员工工资及租金，2019 年会及时要求其偿还。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	1,800,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

该日常关联交易为广州畅游国际旅行社有限公司为公司提供地接服务发生的支出，广州畅游国际旅行社为陈子平持股 60% 的公司，陈子平直接持有公司报告期内控股子公司广州卡灵顿体育发展有限公司 8.7770% 股份，广州畅游国际旅行社有限公司是公司的关联方。由于广州畅游国际旅行社有限公司主要在华南地区负责票务和地接业务，同公司有多年合作关系，因此公司也一直保持向期采购其具有优势的地接服务，本次交易定价公允，公司于 2018 年 4 月 26 日召开了第一届董事会第十次会议，审议了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。董事会通过该议案，并同意提请公司 2017 年年度股东大会审议，2017 年度股东大会审议通过。

(四) 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	临时报告披露	临时报告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
广州越际知鸿教育 科技有限公司、谢浩 宇、苏玮	为知鸿股份贷 款提供担保	1,500,000	已事前及时履 行	2018年5月11 日	2018-027
谢浩宇	为知鸿股份贷 款提供担保	3,000,000	已事前及时履 行	2018年5月11 日	2018-027

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:

上述关联交易有利于改善公司现金流,为公司现阶段更好发展提供支持,不会对公司生产经营及财务状况产生不利影响,不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述偶发性关联交易于2018年5月10日经过公司第一届董事会第十一次会议审议通过,并于2018年6月28日经过2017年年度股东大会审议通过。

(五) 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

2017年5月25日,公司召开2017年第一次临时股东大会,同意将本公司之全资子公司广州越际知鸿教育科技有限公司(以下简称“知鸿教育”)持有的广州卡灵顿体育发展有限公司(以下简称“卡灵顿”)14%的股权以2,800,000元价格出售给卓曙虹;知鸿教育将其持有的卡灵顿10%的股权以2,000,000元价格出售给杨磊。2017年12月4日,公司召开第一届董事会第五次会议审议通过《关于终止出售资产的议案》;2017年12月21日,公司召开临时股东大会审议通过了《关于终止出售资产的议案》。截至2017年12月31日,卡灵顿仍然属于公司子公司。2018年1月22日,公司经过与购买方之间协商,召开第一届董事会第七次会议审议通过了《关于恢复出售资产的议案》,2018年2月7日,公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于恢复出售资产的议案》,该项交易在2018年恢复进行。

本期合并范围新减少1家子公司:二级子公司广州越际知鸿教育科技有限公司于2018年11月13日召开控股子公司河南省越际知鸿教育有限公司的股东视频电话会议,同意对其注销。虽然目前尚未对其进行工商注销,但2018年12月17日出具的全体股东补充承诺,广州越际知鸿教育有限公司,已完成对子公司河南省越际知鸿教育有限公司履行完成出资义务,不在对河南省越际知鸿教育有限公司承担任何负债及或有负债,故视同其已办理注销。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
质保金	冻结	1,875,500	5.35%	国际旅行社业务及国内旅行社业务质保金
总计	-	1,875,500	5.35%	-

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,600,000	100.00%	0	15,600,000	100.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	7,956,000	51%		7,956,000	51%
	董事、监事、高管	10,400,000	66.67%	0	10,400,000	66.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,600,000.00	-	0	15,600,000.00	-
普通股股东人数		8				

(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	谢浩宇	7,956,000	0	7,956,000	51.00%	7,956,000	0
2	武汉天慧瑞源投资管理合伙企业(有限合伙)	1,300,000	0	1,300,000	8.33%	1,300,000	0
3	广州创星客文化产业投资合伙企业(有限合伙)	1,300,000	0	1,300,000	8.33%	1,300,000	0
4	哈尔滨创星客投资企业(有限合伙)	1,300,000	0	1,300,000	8.33%	1,300,000	0
5	深圳市前海圣瑞投资企业(有限合伙)	1,300,000	0	1,300,000	8.33%	1,300,000	0
合计		13,156,000	0	13,156,000	84.32%	13,156,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

公司第一大股东谢浩宇先生为公司股东深圳市前海圣瑞投资企业（有限合伙）的普通合伙人，持有其 90%的财产份额；

公司股东广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）的委派代表卓曙虹先生为哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）的普通合伙人和黑龙江粤融股权投资基金管理有限责任公司的法定代表人；同时卓曙虹先生持有广东粤商创业投资有限公司 45%的股份，而广东粤商创业投资有限公司不仅是广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，还持有黑龙江粤融股权投资基金管理有限责任公司（哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）的普通合伙人）60%的股份。

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

同（一）控股股东情况

谢浩宇直接持有公司 795.60 万股股份，占公司股本总额 51.00%，为公司的第一大股东；谢浩宇通过持有深圳市前海圣瑞投资企业（有限合伙）90%的财产份额且担任其普通合伙人而间接控制公司 130 万股股份的表决权，占公司股本总额的 8.33%；谢浩宇合计控制公司 925.6 万股股份的表决权，占公司股东表决权总数的 59.33%。谢浩宇，男，1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华南师范大学环境监测与治理专业，本科学历。2006 年 3 月至 2014 年 12 月，历任中青旅广州国际旅行社德政北门市部员工、主管、大南路门市部经理、游学部总经理；2015 年 2 月至今，任越际知鸿教育总经理；2015 年 12 月至 2016 年 10 月，任畅客国旅董事长、总经理；2016 年 11 月至今，任知鸿股份董事长、总经理。报告期内，实际控制人未发生变动。

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
谢浩宇	董事长、总经理	男	1985 年 4 月	本科	2016. 11. 1-2019. 10. 30	是
段浩	董事	男	1987 年 5 月	本科	2016. 11. 1-2018. 6. 28	是
贾永炜	董事	男	1981 年 7 月	本科	2018. 6. 28-2019. 10. 30	是
陈春	董事	男	1985 年 4 月	本科	2016. 11. 1-2019. 4. 12	是
苏玮	董事	男	1985 年 10 月	本科	2016. 11. 1-2019. 4. 12	是
侯昱	董事	女	1985 年 4 月	本科	2016. 11. 1-2018. 4. 13	否
游嘉慧	董事	女	1992 年 1 月	本科	2018. 4. 13-2019. 10. 30	否
何思颖	监事会主席	女	1989 年 7 月	本科	2016. 11. 1-2019. 10. 30	是
欧阳少心	监事	女	1957 年 4 月	中专	2016. 11. 1-2019. 10. 30	否
朱利民	监事	男	1979 年 6 月	高中	2016. 11. 1-2019. 10. 30	否
余剑	财务总监	男	1980 年 2 月	研究生	2017. 12. 14-2019. 10. 30	否
苏玮	董事会秘书	男	1985 年 10 月	大专	2017. 7. 7-2019. 05. 20	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:

公司董事、监事、高级管理人员相互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
谢浩宇	董事长、总经理	7,956,000	0	7,956,000	51.00%	0
苏 玮	董事、董事会秘书	1,114,000	0	1,114,000	7.33%	0
朱利民	监事	650,000	0	650,000	4.17%	0
欧阳少心	监事	650,000	0	650,000	4.17%	0
合计	-	10,400,000	0	10,400,000	66.67%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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
段浩	董事	离任	无	个人原因
贾永炜	无	新任	董事	完善公司治理
侯昱	董事	离任	无	个人原因
游嘉慧	无	新任	董事	完善公司治理

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

报告期内，公司董事长、总经理均未发生变动，2018年3月26日侯昱辞去董事一职，2018年3月27日公司第一届董事会第九次会议审议并通过《关于同意董事侯昱辞职并提名游嘉慧为新任董事的议案》。2018年4月13日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议并通过《关于同意董事侯昱辞职并改选游嘉慧为新任董事的议案》。2018年4月23日段浩辞去董事一职，2018年6月28日公司召开2017年度股东大会审议通过了《关于同意董事段浩辞职并提名贾永炜为新任董事的议案》。游嘉慧女士投入工作以来一直从事投资行业，贾永炜先生有多年的教育及旅游行业经验。

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	14	10
销售人员	20	15
技术人员	22	30
财务人员	12	39
员工总计	68	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	10
本科	40	50
专科	20	34
专科以下	0	0
员工总计	68	94

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、薪酬政策：公司建立了完整的薪酬制度与绩效考核体系，同时为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，助力人才引进和保障公司员工长期稳定发展，使公司薪酬水平具有一定竞争力和优势。

2、培训计划：公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

(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,公司结合自身情况已建立《年度报告重大差错责任追究制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《董事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等内控制度。

在公司运营中,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,完善治理结构,建立现代企业制度,规范公司运作,保障投资者利益。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、法规的要求。

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

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事,并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定,公司全体董事熟悉有关法律、法规,了解作为董事的权利、义务和责任,勤勉尽责,认真出席董事会会议;董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定,并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责,本着对股东负责的精神,积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定董事会秘书负责信息披露工作,将按照法律、法规和公司章程的规定,力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《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)》等有关法律、法规的要求规范运作,努力寻求股东利益最大化,切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资、出售资产、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《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,上述机构和人员均依法运作,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

本报告期内章程没有修改。

(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	6	<p>第一次董事会第十二次会议：审议通过《公司 2018 年度半年度报告》议案；审议通过《广州知鸿国际旅行社股份有限公司补充确认超出预计金额的经常性关联交易》议案。</p> <p>第一届董事会第十一次会议：审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；并同意将该议案提请股东大会审议；审议通过《关于全资子公司对外投资设立参股子公司的议案》，并同意将该议案提请股东大会审议。</p> <p>第一届董事会第十次会议决议：审议通过《2017 年度财务报表及审计报告》的议案，并同意将该议案提请股东大会审议；审议通过《2017 年度董事会工作报告》的议案，并同意将该议案提请股东大会审议；审议通过《2017 年度总经理工作报告》的议案，并同意将该议案提请股东大会审议；审议通过《2017 年年度报告》的议案，并同意将该议案提请股东大会审议；审议通过《2017 年年度报告摘要》的议案，并同意将该议案提请股东大会审议；审议通过《2017 年年度财务决算报告》的议案，并同意将该议案提请股东大会审议；审议通过《2018 年年度财务预算报告》的议案，并同意将该议案提请股东大会审议；审议通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会》的议案；审议通过《关于预计 2018 年度经常性关联交易》的议案，并同意将该议案提请股东大会审议；审议通过《关于补充确认 2017 年度经常性关联交易》的议案；审议通过《关于同意董事段浩辞职并提名贾永炜为新任董事》的议案。</p> <p>第一届董事会第九次会议：审议通过《关于拟更换会计师事务所的议案》；审议通过《关于同意董事侯昱辞职并提名游嘉慧为新任董事的议案》；审议通过《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第八次会议：审议通过《关于注销控股子公司合肥诺艺教育科技有限公司的议案》。</p>

		<p>第一届董事会第七次会议: 审议通过《关于恢复出售资产的议案》;审议通过《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第五次会议: 审议通过《公司 2018 年半年度报告》的议案。</p> <p>第一届监事会第四次会议: 审议通过《2017 年度财务报表及审计报告》的议案, 并同意将该议案提请股东大会审议;审议通过《2017 年年度报告》的议案, 并同意将该议案提请股东大会审议;审议通过《2017 年年度报告摘要》的议案, 并同意将该议案提请股东大会审议;审议通过《2017 年度监事会工作报告》的议案, 并同意将该议案提请股东大会审议;审议通过《2017 年年度财务决算报告》的议案, 并同意将该议案提请股东大会审议; 审议通过《2018 年年度财务预算报告》的议案, 并同意将该议案提请股东大会审议; 审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易》的议案, 并同意将该议案提请股东大会审议。</p> <p>第一届监事会第三次会议: 审议通过《关于拟更换会计师事务所的议案》的议案。</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次临时股东大会决议: 审议通过《关于恢复出售资产的议案》。</p> <p>2018 年第二次临时股东大会决议: 审议通过《关于拟更换会计师事务所的公告》; 审议通过《关于同意董事侯昱辞职并改选游嘉慧为新任董事的议案》。</p> <p>2017 年年度股东大会会议: 审议通过《2017 年度财务报表及审计报告》的议案; 审议通过《2017 年度董事会工作报告》的议案; 审议通过《2017 年度监事会工作报告》的议案; 审议通过《2017 年年度财务决算报告》的议案; 审议通过《2018 年年度财务预算报告》的议案; 审议通过《2017 年年度报告》的议案; 审议通过《2017 年年度报告摘要》的议案; 审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易》的议案; 审议通过《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易》的议案; 审议通过《关于补充确认 2017 年日常性关联交易》的议案; 审议通过《关于同意董事段浩辞职并提名贾永炜为新任董事》的议案; 审议通过《关于补充确认偶发性关联交易》的议案;</p>

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,股份公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议;三会决议完整,会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备,会议决议均能够正常签署,三会决议均能够得到执行。股份公司董事、监事及高级管理人员都能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责,对公司的重大决策事项作出决议,从而保证公司的正常发展。

(三) 公司治理改进情况

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》及公司制定的《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《公司章程》等国家法律法规及公司规定,规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序,结合公司实际情况,注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训,按时出席董事会、监事会、股东大会,认真审议各项议案,并就重大事项形成一致决议,切实维护公司及股东的合法权益。使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务,全面推行制度化、规范化、程序化管理,形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则(试行)》等规范性文件,根据自身实际发展经营情况,及时在指定的信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)进行日常的信息披露工作,以便充分保证投资者的知情权益,自觉履行信息披露义务,并做好投资者管理工作。公司将继续通过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

报告期内,依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,公司建立了较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

(一) 业务独立

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的业务体系、业务流程及直接面向市场独立经营的能力,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。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未发生过显失公平的关联交易。

(二) 资产完整

公司由有限公司整体变更设立而来,承继了有限公司的全部资产,具有独立完整的资产结构。公司拥有与经营相关的完整的独立采购、开发、销售等业务体系。公司资产与股东的资产严格分开,资产产权关系清晰,公司能够完全控制并支配所拥有的资产。报告期内,知鸿股份没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形。截至报告期末,公司对所有资产有完全的控制支配权,不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍,员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生;公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务;公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(四) 财务独立

公司独立核算、自负盈亏,设置独立的财务部门。公司根据现行法律法规,结合公司自身情况,制定财务管理制度,建立独立完善的财务核算体系和严格的财务内控制度。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员,不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开立账户,依法独立进行纳税申报和履行纳税义务,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司不存在资金被公司股东或关联方占用的情况,不存在将所取得的借款、授信额度转借予股东或关联方使用的情况。

(五) 机构独立

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定,按照法定程序制订了《公司章程》,并设置相应的组织机构,建立以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述,截至报告期末,公司资产完整,人员、财务、机构、业务独立,具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规制订《公司章程》、《股东大会议事则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等制度,形成了比较完善的公司治理框架文件,并根据法律法规和公司实际情况变化适时修订完善。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为:公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求,建立了适应公司管理的要求内部控制体系,体系涵盖了销售、技术、售后、财务、人力资源、行政等业务及管理环节。从公司经营过程和成果看,公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点,是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求,能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证,能够对公司产品研发、项目执行提供保证,能够对公司内部运营与管理提供保证。

(1) 关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,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。

(2) 关于财务管理体系

报告期内, 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。

(3) 关于风险控制体系

报告期内, 公司紧紧围绕企业风险控制制度, 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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内, 公司未制定年度报告差错责任追究制度相关制度。

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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input 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	中证天通（2019）证审字第 1001005 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层
审计报告日期	2019 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	刘雪明、刘润斌
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文:	

广州知鸿国际旅行社股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州知鸿国际旅行社股份有限公司（以下简称知鸿国旅公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了知鸿国旅公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于知鸿国旅公司，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

管理层对其他信息负责。其他信息包括知鸿国旅公司 2018 年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。基于我们已经执行的工作，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

知鸿国旅公司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，管理层负责评估知鸿国旅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算知鸿国旅公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督知鸿国旅公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能对知鸿国旅公司的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告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知鸿国旅公司不能持续经营。

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

除其他事项外，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。

北京中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙) 中国注册会计师：刘雪明
(项目合伙人)
中国注册会计师：刘润斌
中国·北京
2019年06月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	五、1	2,433,993.91	2,923,887.57
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	五、2	4,221,892.18	11,457,386.04
预付款项	五、3	12,144,251.54	15,906,794.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,987,784.93	4,758,110.60
买入返售金融资产			
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	五、5	108,035.68	151,857.55
流动资产合计		24,895,958.24	35,198,036.70
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	五、7	-	1,251,553.30
其他权益工具投资	五、6		
其他非流动金融资产		6,600,000.00	6,600,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	901,661.69	1,141,819.54
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	783,769.28	876,591.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,449,826.83	1,995,938.56
递延所得税资产	五、11	412,911.30	434,849.26
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		35,044,127.34	47,498,789.05
流动负债:			
短期借款	五、12	5,865,000	-
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	五、13	517,286.90	717,811.90
预收款项	五、14	4,718,079.47	4,340,370.19
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	五、15		138.61
应交税费	五、16		
其他应付款	五、17	1,134,753.62	83,108.62
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		12,311,662.94	5,241,210.71
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	五、11		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,311,662.94	5,241,210.71
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、18	15,600,000.00	15,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、19	32,955,996.41	32,955,996.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润	五、20	-25,823,532.01	-6,351,800.72
归属于母公司所有者权益合计		22,732,464.40	42,204,195.69
少数股东权益			53,382.65
所有者权益合计		22,732,464.40	42,257,578.34
负债和所有者权益总计		35,044,127.34	47,498,789.05

法定代表人: 谢浩宇

主管会计工作负责人: 余剑

会计机构负责人: 施雪妹

(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		2,323,930.24	2,356,415.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	3,587,006.53	10,807,580.34
预付款项		10,781,989.54	13,266,638.61
其他应收款	十三、2	16,555,899.72	13,392,281.38
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		4,964.16	48,786.03
流动资产合计		33,253,790.19	39,871,701.65
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	十三、3	9,099,628.87	9,099,628.87
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		766,911.36	856,848.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,769.28	6,437.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,449,826.83	1,978,768.91
递延所得税资产		360,673.82	541,885.32
其他非流动资产			

非流动资产合计		11,689,810.16	12,483,569.18
资产总计		44,943,600.35	52,355,270.83
流动负债:			
短期借款		5,865,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		517,286.90	659,282.90
预收款项		4,718,079.47	3,850,349.90
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		38,484.47	69,507.98
其他应付款		1,152,890.14	231,692.90
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		12,291,740.98	4,810,833.68
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		12,291,740.98	4,810,833.68
所有者权益:			
股本		15,600,000.00	15,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		32,955,996.41	32,955,996.41
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		-15,904,137.04	-1,011,559.26
所有者权益合计		32,651,859.37	47,544,437.15
负债和所有者权益合计		44,943,600.35	52,355,270.83

(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	五、21	18,987,355.51	45,474,666.72
其中: 营业收入		18,987,355.51	45,474,666.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、21	38,923,852.07	51,578,684.15
其中: 营业成本		16,227,267.13	38,968,679.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	12,435.97	59,842.11
销售费用	五、23	7,826,425.11	4,162,300.05
管理费用	五、24	7,071,571.17	6,239,109.64
研发费用	五、25	3,137,814.99	1,332,190.93
财务费用	五、26	352,545.42	-24,235.06
其中: 利息费用		265,580.59	
利息收入		31,760.10	63,587.52
资产减值损失	五、27	4,295,792.28	840,797.09
信用减值损失			
加: 其他收益	五、29	110,000.00	254,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、28	-1,095,244.51	-549,767.20
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)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-20,921,741.07	-6,399,784.63
加: 营业外收入	五、30	896,927.29	3.91
减: 营业外支出	五、31	1,090.26	891.7
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-20,025,904.04	-6,400,672.42
减: 所得税费用	五、32	21,937.96	168,930.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-20,047,842.00	-6,569,603.01
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)			
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		-576,110.71	-485,773.84
2.归属于母公司所有者的净利润		-19,471,731.29	-6,083,829.17
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		-20,047,842.00	-20,047,842.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,471,731.29	-19,471,731.29
归属于少数股东的综合收益总额		-576,110.71	-485,773.84
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-1.29	-0.42
(二)稀释每股收益		-1.29	-0.42

法定代表人: 谢浩宇

主管会计工作负责人: 余剑

会计机构负责人: 施雪妹

(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	十三、4	17,613,742.21	43,319,497.70
减: 营业成本	十三、4	15,026,428.77	36,461,489.35
税金及附加		7,982.16	49,288.24
销售费用		6,874,813.93	3,068,429.07
管理费用		5,301,264.67	4,582,957.27
研发费用		2,278,624.72	-
财务费用		342,732.74	-33,620.49

其中：利息费用		266,800.53	-
利息收入		25,384.74	62,375.13
资产减值损失		3,386,050.19	1,274,434.88
信用减值损失			
加：其他收益			100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,604,154.97	-1,983,480.62
加：营业外收入		892,839.36	
减：营业外支出		50.67	500.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,711,366.28	-1,983,981.25
减：所得税费用		181,211.50	-318,608.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,892,577.78	-1,665,372.52
（一）持续经营净利润		-14,892,577.78	-1,665,372.52
（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		-14,892,577.78	-1,665,372.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.95	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.95	-0.11

(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:	五、33		
销售商品、提供劳务收到的现金		25,357,530.72	39,558,931.36
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		2,050,257.32	3,752,579.23
经营活动现金流入小计		27,407,788.04	43,311,510.59
购买商品、接受劳务支付的现金		17,374,342.98	41,323,882.01
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		6,092,206.45	4,936,252.75
支付的各项税费		57,907.64	557,667.77
支付其他与经营活动有关的现金		9,722,672.38	12,396,287.29
经营活动现金流出小计		33,247,129.45	59,214,089.82
经营活动产生的现金流量净额		-5,839,341.41	-15,902,579.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		758,139.18	3,512,672.85
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			3,210,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		43,171.72	
投资活动现金流出小计		801,310.90	6,722,672.85
投资活动产生的现金流量净额		-801,310.9	-6,722,672.85
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		556,800.00	20,810,000.00
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		6,607,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,625,500.00	288,880.14
筹资活动现金流入小计		8,789,300.00	21,098,880.14
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,883,455.38	1,480,242.65
筹资活动产生的现金流量净额		5,905,844.62	19,618,637.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,085.97	
五、现金及现金等价物净增加额		-739,893.66	-3,006,614.59
加:期初现金及现金等价物余额		1,298,387.57	4,305,002.16
六、期末现金及现金等价物余额		558,493.91	1,298,387.57

法定代表人: 谢浩宇

主管会计工作负责人: 余剑

会计机构负责人: 施雪妹

(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		24,455,707.81	37,705,570.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,514,393.60	136,875.13
经营活动现金流入小计		25,970,101.41	37,842,445.94
购买商品、接受劳务支付的现金		16,605,074.08	36,503,986.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,224,252.34	2,683,413.07
支付的各项税费		13,377.37	487,888.95
支付其他与经营活动有关的现金		8,075,881.84	7,692,561.71
经营活动现金流出小计		28,918,585.63	47,367,850.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,948,484.22	-9,525,404.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		736,839.18	2,243,970.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		736,839.18	2,243,970.85
投资活动产生的现金流量净额		-736,839.18	-2,243,970.85
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		6,500,000.00	
发行债券收到的现金		90,000.00	1,431,593.57
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,590,000.00	21,431,593.57
偿还债务支付的现金		635,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,019.11	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,386,056.57	12,582,942.22
筹资活动现金流出小计		3,282,075.68	12,582,942.22
筹资活动产生的现金流量净额		3,307,924.32	8,848,651.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,085.97	
五、现金及现金等价物净增加额		-382,485.05	-2,920,724.11
加: 期初现金及现金等价物余额		930,915.29	3,851,639.40
六、期末现金及现金等价物余额		548,430.24	930,915.29

(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	15,600,000.00				33,542,240.59						-6,699,120.51	1,825,871.42	44,268,991.50
加：会计政策变更													
前期差错更正					-586,244.18						347,319.79	-1,772,488.77	-1,772,488.77
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,600,000.00				32,955,996.41						-6,351,800.72	53,382.65	42,257,578.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,471,731.29	-53,382.65	19,525,113.94
（一）综合收益总额											-19,471,731.29	-53,382.65	-20,047,842.00
（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											522,728.06	522,728.06	
四、本年期末余额	15,600,000.00				32,955,996.41						-25,823,532.01		22,732,464.40

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	13,000,000.00	-	-	-	16,142,240.59	-	-	-	-	-	-267,971.55	357,658.28	29,231,927.32
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	13,000,000.00	-	-	-	16,142,240.59	-	-	-	-	-	-267,971.55	357,658.28	29,231,927.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,600,000.00	-	-	-	16,813,755.82	-	-	-	-	-	-6,083,829.17	-304,275.63	13,025,651.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,083,829.17	-485,773.84	-6,569,603.01
（二）所有者投入和减少资本	2,600,000.00	-	-	-	17,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,600,000.00				17,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
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													

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	15,600,000.00				32,955,996.41						-1,011,559.26	47,544,437.15
加：会计政策变更	-				-						-	-
前期差错更正	-				-						-	-
其他	-				-						-	-
二、本年期初余额	15,600,000.00				32,955,996.41						-1,011,559.26	47,544,437.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-						-14,892,577.78	-14,892,577.78
（一）综合收益总额	-				-						-14,892,577.78	-14,892,577.78
（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	15,600,000.00				32,955,996.41						-15,904,137.04	32,651,859.37

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	13,000,000.00				15,555,996.41						653,813.26	29,209,809.67
加：会计政策变更	-				-						-	-
前期差错更正	-				-						-	-
其他	-				-						-	-
二、本年期初余额	13,000,000.00				15,555,996.41						653,813.26	29,209,809.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,600,000.00				17,400,000.00						-1,665,372.52	18,334,627.48
（一）综合收益总额	-				-						-1,665,372.52	-1,665,372.52
（二）所有者投入和减少资本	2,600,000.00				17,400,000.00						-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,600,000.00				17,400,000.00						-	20,000,000.00
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	15,600,000.00				32,955,996.41						-1,011,559.26	47,544,437.15

广州知鸿国际旅行社股份有限公司

2018 年度财务报表附注

编制单位：广州知鸿国际旅行社股份有限公司 金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

广州知鸿国际旅行社股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在广州畅客国际旅行社有限公司（以下简称“畅客国旅”）的基础上整体改制变更为股份有限公司，由谢浩宇、广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市前海圣瑞投资企业（有限合伙）、苏玮、欧阳少心、朱利民作为发起人，注册资本 1300 万元，于 2016 年 11 月 24 日取得广州市工商行政管理局核准换发的 91440104076540679J 号企业法人营业执照。

2017 年 3 月 16 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由 1300 万元增加至 1560 万元，股份总数由 1300 万股增加至 1560 万股，新增股份 260 万股分别由武汉天慧瑞源投资管理合伙企业（有限合伙）、哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）认购。新股东武汉天慧瑞源投资管理合伙企业（有限合伙）出资 1000 万元，其中 130 万元增加注册资本，其余 870 万元计入资本公积；新股东哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）出资 1000 万元，其中 130 万元增加注册资本，其余 870 万元增加计入资本公积。增资后，股东出资情况为：

股东	持股数量	股权比例（%）
谢浩宇	7,956,000.00	51.0000
广州创星客文化产业投资合伙（有限合伙）	1,300,000.00	8.3333
深圳市前海圣瑞投资企业（有限合伙）	1,300,000.00	8.3333
武汉天慧瑞源投资管理合伙企业（有限合伙）	1,300,000.00	8.3333
哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）	1,300,000.00	8.3333
苏玮	1,144,000.00	7.3334
欧阳少心	650,000.00	4.1667
朱利民	650,000.00	4.1667
合计	15,600,000.00	100.0000

公司于 2017 年 3 月 23 日，获得广州市工商行政管理局越秀分局出具穗工商（市越）内变字[2017]第 01201703220364 号准予变更登记（备案）通知书，准予本公司变更。

2017 年 5 月 10 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函

[2017]2625 号同意公司办理挂牌手续。公司股票于 2017 年 5 月 19 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：知鸿股份，证券代码：871587。审计期间为基础层。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少了 1 户，详见本附注“6、合并范围的变更”。

公司地址：广州市越秀区东风东路 733 号（2）号自编 4 楼 07 房

法定代表人：谢浩宇

注册资本：壹仟伍佰陆拾万元人民币

实收资本：壹仟伍佰陆拾万元人民币

公司类型：股份有限公司

（二）经营范围

本公司属旅行社服务行业，主要产品或服务为出境旅游业务；入境旅游业务；境内旅游业务；策划创意服务；票务服务；会议及展览服务；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）公司的实际控制人

公司的实际控制人是谢浩宇，合计持有本公司 58.50% 股份。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 6 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法附注（三（九））、固定资产折旧和无形资产摊销（三（十一））、收入的确认

时点（三（十七））等。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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、其他应收款、发放贷款及垫款等。

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2、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。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

3、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。

4、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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、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。

6、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。

7、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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、公允价值的确定方法

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。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（九）应收款项

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

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

公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款以及金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

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
账龄分析组合	组合相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征

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
账龄分析组合	账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

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（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	30	30
4 至 5 年	50	50
5 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

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（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。

（十）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十一） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 0.00%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	20.00-33.33
电子设备	3-5	20.00-33.33

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十二) 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

（十三） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准

则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十四） 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使用寿命不确定的无形资产，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。

（十五） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；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；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（十七） 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。

本公司旅游服务收入主要包括旅游产品服务收入和票务代理收入，收入确认的具体方法如下：

a、普通旅游收入、游学服务和研学服务收入，按最终报价单或结算单所记

载的金额在旅游团或游学团回团时确认收入；

b、票务代理收入，机车船票代理销售业务，按委托代理业务的手续费收入计量。

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。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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（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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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（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） / 或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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） / 或冲减相关成本。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）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。

（十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：

暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（二十） 公允价值计量

1、公允价值计量的资产和负债范围：

公司采用公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及负债、衍生金融资产、投资性房地产等。

2、可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

3、公允价值的初始计量

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，即脱手价格。

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

（1）交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。

（2）交易是被迫的。

（3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

（4）交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

（二十一） 其他重要会计政策

无

（二十二） 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出,期初指2018年1月1日,期末指2018年12月31日;上期指2017年度,本期指2018年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	660.12	36,175.74
银行存款	417,112.38	1,262,211.83
其他货币资金	2,016,221.41	1,625,500.00
合计	2,433,993.91	2,923,887.57

其中：存放在境外的款项总额	-	-
---------------	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
旅游质保金	1,875,500.00	1,625,500.00
合计	1,875,500.00	1,625,500.00

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据

无

2、应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	4,680,761.03	100.00	458,868.85	4,221,892.18
其中：账龄组合	4,680,761.03	100.00	458,868.85	4,221,892.18
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	4,680,761.03	100.00	458,868.85	4,221,892.18

续上表：

类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	12,178,963.66	100.00	721,577.62	11,457,386.04
其中：账龄组合	12,178,963.66	100.00	721,577.62	11,457,386.04
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	12,178,963.66	100.00	721,577.62	11,457,386.04

（2）期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	184,145.03	3.93	9,207.25
1—2 年 (含 2 年)	4,496,616.00	96.07	449,661.60
合 计	4,680,761.03	100.00	458,868.85

续上表:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	10,298,719.00	84.56	514,935.95
1—2 年 (含 2 年)	1,777,131.66	14.59	177,713.17
2—3 年 (含 3 年)	20,054.00	0.17	4,010.80
3—4 年 (含 4 年)	83,059.00	0.68	24,917.70
合 计	12,178,963.66	100.00	721,577.62

② 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,911,472.66

③ 本期组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(4) 本期无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(5) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	721,577.62	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	262,708.77	-
(1) 转回或回收金额	-	262,708.77	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	458,868.85	-

(6) 本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

(7) 本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东羊城之旅国际旅行社有限公司	旅游服务款	186,294.00	无法追回	多次追回未果, 经公司高层决定同意核销处理	否
广州市金岳置业有限公司	旅游服务款	131,103.00	无法追回	多次追回未果, 经公司高层决定同意核销处理	否

广州市敬学教育科技有限公司	旅游服务款	120,000.00	无法追回	多次追回未果,经公司高层决定同意核销处理	否
广州酷漫居电子商务有限公司	旅游服务款	102,740.00	无法追回	多次追回未果,经公司高层决定同意核销处理	否
广州市宜保机电设备有限公司	旅游服务款	101,230.00	无法追回	多次追回未果,经公司高层决定同意核销处理	否
合计	—	641,367.00	—	—	—

(8) 期末余额前 5 名情况如下:

单位名称	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
广州市羊城晚报教育发展有限公司	119,840.00	11,984.00	2.56
黄寄波	110,200.00	8,756.00	2.35
陈荣迪	52,000.00	5,200.00	1.11
广州市卓创教育信息科技有限公司	40,000.00	2,000.00	0.85
李峙均	36,000.00	3,600.00	0.77
合计	358,040.00	31,540.00	7.64

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 本期无转移应收账款且继续涉入的,继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,552,016.80	62.19	12,592,003.02	79.16
1 至 2 年	4,592,234.74	37.81	3,314,791.92	20.84
合计	12,144,251.54	100.00	15,906,794.94	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	392,100.08	760,505.09
备用金	520,698.05	342,365.53
关联方往来款	1,290,024.10	1,059,862.51
往来款	4,320,709.38	2,934,054.25
合计	6,523,531.61	5,096,787.38

2、其他应收款按类别列示如下:

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	6,523,531.61	100.00	535,746.68	5,987,784.93

其中：账龄组合	6,523,531.61	100.00	535,746.68	5,987,784.93
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	6,523,531.61	100.00	535,746.68	5,987,784.93

续上表：

类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	5,096,787.38	100.00	338,676.78	4,758,110.60
其中：账龄组合	5,096,787.38	100.00	338,676.78	4,758,110.60
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	5,096,787.38	100.00	338,676.78	4,758,110.60

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	3,127,763.00	5.00	156,388.15
1至2年	2,998,001.85	10.00	299,800.18
2至3年	397,716.76	20.00	79,543.35
3至4年	50.00	30.00	15.00
合计	6,523,531.61		535,746.68

续上表：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	4,029,401.00	5.00	201,470.04
1至2年	762,705.38	10.00	76,270.54
2至3年	304,681.00	20.00	60,936.20
合计	5,096,787.38		338,676.78

②本期组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

(3) 本期无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	338,676.78	-
2. 本期增加金额	-	197,069.90	-
(1) 计提金额	-	197,069.90	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	535,746.68	-

4、本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5、本期实际核销的重要其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	695,439.00

其中，重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
曹秀英	房租押金	326,105.00	无法追回	多次追回未果，经公司高层决定同意核销处理	否
合计	—	326,105.00	—	—	—

6、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
广州云生涯教育科技有限公司	往来款	768,157.24	1 年以内	38,407.86	11.78
广州学巢文化传播有限公司	往来款	593,820.20	1 年以内, 1-2 年	39,382.02	9.10
广州履信生物科技有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	50,000.00	7.66
广州市佰璟生物科技有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	50,000.00	7.66
深圳市熊猫网国际旅行社有限公司	往来款	415,947.00	1-2 年	41,594.70	6.38
合计	—	2,777,924.44	—	219,384.58	42.58

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	4,164.22	47,986.09
其他	103,871.46	103,871.46
合计	108,035.68	151,857.55

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	6,600,000.00		6,600,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	6,600,000.00		6,600,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	6,600,000.00	-	6,600,000.00	6,600,000.00	-	6,600,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面价值				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州市维基教育咨询有限公司	6,600,000.00	-	-	6,600,000.00	18.00	-
合计	6,600,000.00	-	-	6,600,000.00	-	-

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	-	-
对合营企业投资	-	1,251,553.30
对联营企业投资	-	-
小计	-	1,251,553.30
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	-	1,251,553.30

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
广州卡灵顿体育发展有限公司	2,700,000.00	1,251,553.30	-	-1,251,553.30	-	-
广州云生涯教育科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	2,700,000.00	1,251,553.30	-	1,251,553.30	-	-

续上表：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
广州卡灵顿体育发展有限公司	-	-	-	-	-

广州云生涯教育科技有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(八) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,014,981.15	490,731.37	1,505,712.52
2. 本期增加金额	264,483.00	42,084.33	306,567.33
(1) 购置	264,483.00	42,084.33	306,567.33
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	92,283.00	92,283.00
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他转出	-	92,283.00	92,283.00
4. 期末余额	1,279,464.15	440,532.70	1,719,996.85
二、累计折旧			
1. 期初余额	216,114.57	147,778.41	363,892.98
2. 本期增加金额	334,099.89	126,718.80	460,818.69
(1) 计提	334,099.89	126,718.80	460,818.69
3. 本期减少金额	-	6,376.51	6,376.51
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他转出	-	6,376.51	6,376.51
4. 期末余额	550,214.46	268,120.70	818,335.16
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	729,249.69	172,412.00	901,661.69
2. 期初账面价值	798,866.58	342,952.96	1,141,819.54

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、无未办妥产权证书的固定资产的情况。

4、期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（九）无形资产**1、无形资产情况：**

项目	软件	商标	合计
一、账面原值			
1、期初余额	981,231.03	-	981,231.03
2、本期增加金额		61,165.05	61,165.05
(1) 购置	-	61,165.05	61,165.05
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	981,231.03	61,165.05	1,042,396.08
二、累计摊销			-
1、期初余额	104,639.34	-	104,639.34
2、本期增加金额	103,016.58	50,970.88	153,987.46
(1) 计提	103,016.58	50,970.88	153,987.46
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	207,655.92	50,970.88	258,626.80
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	773,575.11	10,194.17	783,769.28
2、期初账面价值	876,591.69	-	876,591.69

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,978,768.91	369,106.80	898,048.88	-	1,449,826.83
软件服务费	17,169.65	-	17,169.65	-	-
合计	1,995,938.56	369,106.80	915,218.53	-	1,449,826.83

（十一）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**

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,686,388.84	412,911.30	1,450,728.80	362,682.20

应付职工薪酬	-	-	2,094.81	523.70
广告宣传费	-	-	286,573.44	71,643.36
合计	1,686,388.84	412,911.30	1,739,397.05	434,849.26

2、期末无未经抵销的递延所得税负债。

（十二） 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,365,000.00	-
保证借款	4,500,000.00	-
合计	5,865,000.00	-

2、本报告期末逾期借款的期末汇总金额为 0 元。

3、本期无重要的已逾期借款情况。

（十三） 应付票据及应付账款

1、应付票据

无

2、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	517,286.90	717,811.90
合计	517,286.90	717,811.90

（十四） 预收款项

1、预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
服务费	4,718,079.47	4,361,290.19
合计	4,718,079.47	4,361,290.19

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李嘉敏等 8 人	400,00.00	服务未发生
合计	400,00.00	--

（十五） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	-	138.61
离职后福利-设定提存计划	-	--

辞退福利	-	--
合 计	-	138.61

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	5,347,454.46	5,347,454.46	-
2、职工福利费	-	105,118.05	105,118.05	-
3、社会保险费	-	267,300.75	267,300.75	-
其中：医疗保险费	-	234,820.12	234,820.12	-
工伤保险费	-	3,016.97	3,016.97	-
生育保险费	-	29,463.66	29,463.66	-
重大疾病医疗补助	-	-	-	-
4、住房公积金	-	112,285.00	112,285.00	-
5、工会经费和职工教育经费	138.61	1,496.15	1,634.76	-
合 计	138.61	5,833,654.41	5,833,793.02	-

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	401,597.73	401,597.73	-
2、失业保险费	-	13,913.27	13,913.27	-
3、年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	415,511.00	415,511.00	-

(十六) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	6,193.71	24,154.83
营业税	16,108.34	16,108.34
企业所得税	4,735.26	4,735.26
个人所得税	962.4	10,985.06
城市维护建设税	1,532.94	1,998.65
教育费附加	4,164.08	4,375.83
地方教育附加费	2,776.05	2,917.21
印花税	40,070.17	34,506.21
合 计	76,542.95	99,781.39

(十七) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

账龄	期末余额	期初余额
押金及保证金	-	5,500.00
关联方往来款	25,751.55	-

往来款	1,109,002.07	84,165.26
合计	1,134,753.62	89,665.26

2、本期无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(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	
股份总数	15,600,000.00	-	-	-	-	-	15,600,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	30,800,000.00	-	-	30,800,000.00
其他资本公积	2,155,996.41	-	-	2,155,996.41
合计	32,955,996.41	-	-	32,955,996.41

(二十) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-6,699,120.51	-267,971.55	-
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	347,319.79	-	-
调整后期初未分配利润	-6,351,800.72	-267,971.55	-
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-19,471,731.29	-6,083,829.17	-
减:提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-25,823,532.01	-6,351,800.72	-

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	18,987,355.51	45,474,666.72
其中:主营业务收入	18,987,355.51	45,474,666.72
其他业务收入	-	-
营业成本	16,227,267.13	38,968,679.39
其中:主营业务成本	16,227,267.13	38,968,679.39
其他业务成本	-	-

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,953.21	16,791.70
教育费附加	1,205.33	10,485.04
地方教育费附加	803.57	6,990.02
印花税	6,473.86	25,575.35
合 计	12,435.97	59,842.11

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,184,900.68	1,884,659.09
物业及租赁费	1,231,493.74	964,880.87
广告费	108,000.77	403,436.67
办公室装修费	329,967.38	228,871.18
业务招待费	173,133.79	160,979.86
差旅费	32,473.54	166,516.26
项目技术服务费	2,272,485.90	-
折旧及摊销费	142,768.28	97,715.18
办公费	195,305.06	128,552.73
其他	155,895.97	126,688.21
合计	7,826,425.11	4,162,300.05

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,715,006.77	1,841,895.77
租金及物业管理费	1,561,295.02	764,523.96
咨询服务费	338,160.63	273,984.08
办公费	282,505.58	401,111.24
业务招待费	388,693.05	178,151.46
差旅费	128,751.95	131,682.57
折旧及摊销费	497,394.89	312,668.30
办公室装修费	568,081.50	317,266.58
中介费	428,067.92	1,638,008.43
技术服务费	885,000.00	-
其他	278,613.86	379,817.25
合计	7,071,571.17	6,239,109.64

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发职工薪酬	1,237,761.24	454,190.93

研发课程支出	1,900,000.00	863,000.00
费用化支出	53.75	15,000.00
合 计	3,137,814.99	1,332,190.93

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	265,580.59	-
减：利息收入	31,736.43	63,587.52
汇兑损益	5,085.97	-5,820.27
其他	113,615.29	45,172.73
合 计	352,545.42	-24,235.06

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,295,792.28	840,797.09
合 计	4,295,792.28	840,797.09

(二十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	-395,244.51	-549,767.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-700,000.00	-
合 计	-1,095,244.51	-549,767.20

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术园区发展基金补贴	-	254,000.00	与收益相关
高新补贴	110,000.00	-	与收益相关
合 计	110,000.00	254,000.00	

(三十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	500,000.00	-
其他	396,927.29	3.91
合 计	896,927.29	3.91

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到
		递延收益	营业外收入	
新三板挂牌补助	500,000.00	-	500,000.00	是
合计	500,000.00	-	500,000.00	——

（三十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	363.67	891.70
罚款	300.00	-
其他	426.59	-
合计	1,090.26	891.70

（三十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	21,937.96	168,930.59
合计	21,937.96	168,930.59

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	-20,025,904.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,006,476.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	117,062.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-
当期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	4,911,351.61
税率变动的影响	-
其他	
所得税费用	21,937.96

（三十三）现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	31,736.43	63,587.52
政府补助	610,000.00	254,000.00
收到的往来款及其他	1,408,520.89	3,434,991.71
合计	2,050,257.32	3,752,579.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,896,302.87	2,428,655.99
管理费用	6,149,955.47	5,048,767.66
财务费用	113,615.29	45,172.73
支付的往来款	1,562,798.75	4,873,690.91
合计	9,722,672.38	12,396,287.29

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他款项	1,625,500.00	288,880.14
合计	1,625,500.00	288,880.14

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他款项	1,982,874.79	1,480,242.65
合计	1,982,874.79	1,480,242.65

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-20,047,842.00	-6,569,603.01
加：资产减值准备	4,295,792.28	840,797.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	485,527.44	317,463.03
无形资产摊销	153,987.46	103,351.78
长期待摊费用摊销	915,218.53	541,522.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	270,666.56	-
投资损失	1,095,244.51	549,767.20
递延所得税资产减少	21,937.96	-434,849.26
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	5,803,816.39	-5,264,351.42

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加	1,166,309.46	-5,986,677.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,839,341.41	-15,902,579.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	558,493.91	1,298,387.57
减：现金的期初余额	1,298,387.57	4,305,002.16
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-739,893.66	-3,006,614.59

2、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	558,493.91	1,298,387.57
其中：库存现金	660.12	36,175.74
可随时用于支付的银行存款	417,112.38	1,262,211.83
可随时用于支付的其他货币资金	140,721.41	-
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	558,493.91	1,298,387.57
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	-	-

（三十四）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	期初余额	所有权或使用权受限制的原因
其他货币资金-旅游保证金	1,875,500.00	1,625,500.00	旅游保证金
合计	1,875,500.00	1,625,500.00	

（三十五）外币货币性项目

1、外币货币性项目外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	584.75	6.8928	4,030.55
英镑	5,671.30	8.7998	49,906.18
澳大利亚元	632.64	4.8633	3,076.74

六、合并范围的变更

其他原因导致合并范围变动的情况

本期合并范围新减少 1 家子公司：二级子公司广州越际知鸿教育科技有限公司于 2018 年 11 月 13 日召开控股子公司河南省越际知鸿教育有限公司的股东视频电话会议，同意对其注销。虽然目前尚未对其进行工商注销，但 2018 年 12 月 17 日出具的全体股东补充承诺，广州越际知鸿教育有限公司，已完成对子公司河南省越际知鸿教育有限公司履行完成出资义务，不在对河南省越际知鸿教育有限公司承担任何负债及或有负债，故视同其已办理注销。

七、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（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
广州越际知鸿教育科技有限公司	广州	广州	旅游	100.00	-	100.00	同一控制下合并
广州市粤教国际旅行社有限公司	广州	广州	游学	-	100.00	100.00	同一控制下合并

2、本期无重要的非全资子公司。

3、本期无重要非全资子公司的主要财务信息。

4、本期无使用资产和清偿债务的重大限制。

5、本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
广州云生涯教育科技有限公司	广州	广州	教育咨询	否	-	50.00	50.00	成本法
广州卡灵顿体育发展有限公司	广州	广州	文化、体育和娱乐业	否	-	38.78	38.78	权益法

注：2018 年 1 月知鸿国际全资子公司广州越际知鸿教育科技有限公司（以下简称“越际知鸿”）与卓曙红、杨磊签署股权转让协议，约定将越际知鸿持有广州卡灵顿体育发展有限公司（以下简称“卡灵顿”）股份中的 24% 分别转让给卓曙红和杨磊，其中卓曙红受让 14%，作价 280 万元，杨磊受让 10%，作价 200 万。转让协议约定，协议签订后 3 天内支付转让款，并办理了工商变更。因卡灵顿受市场环境的影响，卡灵顿发展不及预期，且持续亏损，受让方卓曙红、杨磊审计报告日，尚未支付股权转让款，且经沟通无支付意愿。根据实

质性及谨慎性原值，本次审计不确认该股权转让。

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本企业的母公司情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广州知鸿国际旅行社股份有限公司	广州	境内外游学	15,600,000.00	100.00	100.00

本企业实际控股股东系谢浩宇，持有本公司股权 58.80%。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

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
谢浩宇	实际控制人
苏玮	公司股东
朱利民	公司股东
欧阳少心	公司股东
广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳市前海圣瑞投资企业（有限合伙）	公司股东
哈尔滨创星客投资企业（有限合伙）	公司股东
武汉天慧瑞源投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
陈子平	参股公司股东
杨磊	参股公司股东
卓曙红	参股公司股东
广州畅游国际旅行社有限公司	参股公司股东陈子平控制的公司
广州畅快旅游策划有限公司	参股公司股东陈子平控制的公司
广州市维基教育咨询有限公司	参股公司
汪冬梅	参股公司股东

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

广州畅游国际旅行社有限公司	为知鸿国旅/粤教提供接团服务等	1,800,000.00	561,669.00
广州市维基教育咨询有限公司	为知鸿国旅提供旅游产品服务	-	45,100.00
合计	---	1,800,000.00	606,769.00

2、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州市维基教育咨询有限公司	158,071.07	15,807.11	158,071.07	7,903.55
其他应收款	广州卡灵顿体育发展有限公司	291,108.79	14,725.09	707,971.24	35,398.56
其他应收款	谢浩宇	106,080.00	5,304.00	-	-
其他应收款	广州云生涯教育科技有限公司	768,157.24	38,407.86		
合计	--	1,323,417.10	74,244.06	866,042.31	43,302.12

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	汪冬梅	370,101.91	-
其他应付款	卓世贤	3,600.00	-
合计	---	373,701.91	-

九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无

(二) 与收益相关的政府补助

无

十、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

十一、资产负债表日后事项

关于二级子公司广州越际知鸿教育科技有限公司出售所持广州市粤教国际旅行社有限公司股权的资产负债表日后事项

2019 年 2 月 26 日签订的股权转让协议，广州越际知鸿教育科技有限公司拟将其持有的广州市粤教国际旅行社有限公司 100.00% 的股权以 0.00 元出售给李鸿俊。并于 2019 年 2 月 27 日发出编号：2019-002 出售资产的公告。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正。

①前期差错更正事项的原因及内容

2017 年 3 月份因广州知鸿国际旅行社股份有限公司子公司广州越际知鸿教育科技有限公司控股的子公司广州卡灵顿体育发展有限公司因其他股东增资，致使广州越际知鸿教育科技有限公司持有广州卡灵顿体育发展有限公司的股权比例由 68.23%稀释成 38.78%，因此从 2017 年 4 月开始广州越际知鸿教育科技有限公司散失对广州卡灵顿体育发展有限公司的控制权，同时长期股权投资核算由成本法变更为权益法，在 2017 年度不应交其纳入合并，因此对 2017 年度合并财务报表进行追溯调整

②前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额列示如下：

合并财务报表项目

资产负债表项目	追溯后	追溯前	累计影响数
货币资金	2,923,887.57	2,968,106.33	-44,218.76
其他应收款	4,758,110.60	7,901,742.33	-3,143,631.73
长期股权投资	1,251,553.30	-	1,251,553.30
固定资产	1,141,819.54	1,148,150.76	-6,331.22
递延所得税资产	434,849.26	552,848.15	-117,998.89
预收款项	4,340,370.19	4,361,290.19	-20,920.00
应交税费	99,781.39	121,518.89	-21,737.50
其他应付款	83,108.62	89,665.26	-6,556.64
资本公积	32,955,996.41	33,542,240.59	-586,244.18
未分配利润	-6,351,800.72	-6,699,120.51	347,319.79
少数股东权益	53,382.65	1,825,871.42	-1,772,488.77
利润表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
营业总收入	45,474,666.72	45,844,081.95	-369,415.23
营业成本	38,968,679.39	39,305,324.87	-336,645.48
税金及附加	59,842.11	61,457.54	-1,615.43
销售费用	4,162,300.05	4,423,934.56	-261,634.51
管理费用	6,239,109.64	7,161,435.61	-922,325.97
财务费用	-24,235.06	-24,723.77	488.71
资产减值损失	840,797.09	1,001,904.94	-161,107.85
投资收益	-549,767.20	-	-549,767.20
营业外收入	3.91	3.99	-0.08
营业外支出	891.70	50,962.57	-50,070.87
所得税费用	168,930.59	48,534.51	120,396.08
净利润	-6,569,603.01	-7,262,935.82	693,332.81

资产负债表项目	追溯后	追溯前	累计影响数
现金流量表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
销售商品、提供劳务收到的现金	39,558,931.36	39,978,409.60	-419,478.24
收到其他与经营活动有关的现金	3,752,579.23	3,372,277.01	380,302.22
购买商品、接受劳务支付的现金	41,323,882.01	41,546,132.00	-222,249.99
支付给职工以及为职工支付的现金	4,936,252.75	5,520,462.72	-584,209.97
支付的各项税费	557,667.77	566,688.71	-9,020.94
支付其他与经营活动有关的现金	12,396,287.29	14,615,846.89	-2,219,559.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,512,672.85	3,519,560.85	-6,888.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,210,000.00	-	3,210,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,480,242.65	3,133,271.41	-1,653,028.76

2、关联交易概述及主要内容

下述关联交易是偶发性关联交易。

①、广州知鸿国际旅行社股份有限公司于 2018 年 2 月 9 日与中国银行股份有限公司广州海珠支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：GDK477640120180004），贷款金额为 150 万元，借款期限为 24 个月。本次贷款采用以下方式进行担保：公司股东谢浩宇、苏玮为本次贷款提供最高额担保，广州越际知鸿教育科技有限公司为本次贷款提供最高额担保，广州知鸿国际旅行社股份有限公司为本次贷款提供最高额担保。

②、广州知鸿国际旅行社股份有限公司于 2018 年 4 月 16 日与中国工商银行股份有限公司广州德政中路支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：德政中路支行 2018 年流借字第 012 号），贷款金额为 300 万元，借款期限为 12 个月。本次贷款采用以下方式进行担保：公司股东谢浩宇为本次贷款提供最高额保证担保。

③ 本次关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

上述关联交易有利于改善公司现金流，不会对公司生产经营及财务状况造成不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

3、债务重组

无

4、资产置换

无

5、年金计划

无

6、终止经营

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据

无

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	3,976,460.03	100.00	389,453.50	3,587,006.53
其中：账龄组合	3,976,460.03	100.00	389,453.50	3,587,006.53
合并范围内关联方组合			-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	3,976,460.03	100.00	389,453.50	3,587,006.53

续上表：

类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	11,494,957.66	100.00	687,377.32	10,807,580.34
其中：账龄组合	11,494,957.66	100.00	687,377.32	10,807,580.34
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	11,494,957.66	100.00	687,377.32	10,807,580.34

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	163,850.03	4.12	8,192.50
1—2 年 (含 2 年)	3,812,610.00	95.88	381,261.00
合 计	3,976,460.03	100.00	389,453.50

续上表：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,614,713.00	83.64	480,735.65
1—2 年 (含 2 年)	1,777,131.66	15.46	177,713.17
2-3 年 (含 3 年)	20,054.00	0.17	4,010.80
3-4 年 (含 4 年)	83,059.00	0.72	24,917.70
合 计	11,494,957.66	100.00	687,377.32

②本期末组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(4) 本期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(5) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	687,377.32	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	297,923.82	-
(1) 转回或回收金额	-	297,923.82	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	389,453.50	-

(6) 本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

(7) 本期实际核销的重要应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,911,472.66

其中，报告期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关
------	-------	------	------	---------	--------

	质				联交易产生
广东羊城之旅国际旅行社有限公司	旅游服务款	186,294.00	无法追回	多次追回未果，经公司高层决定同意核销处理	否
广州市金岳置业有限公司	旅游服务款	131,103.00	无法追回	多次追回未果，经公司高层决定同意核销处理	否
广州市敬学教育科技有限公司	旅游服务款	120,000.00	无法追回	多次追回未果，经公司高层决定同意核销处理	否
广州酷漫居电子商务有限公司	旅游服务款	102,740.00	无法追回	多次追回未果，经公司高层决定同意核销处理	否
广州市宜保机电设备有限公司	旅游服务款	101,230.00	无法追回	多次追回未果，经公司高层决定同意核销处理	否
合计	—	641,367.00	—	—	—

(8) 期末余额前 5 名情况如下：

单位名称	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
黄寄波	110,200.00	8,756.00	2.77
陈荣迪	52,000.00	5,200.00	1.31
广州市卓创教育信息科技有限公司	40,000.00	2,000.00	1.01
李峙均	36,000.00	3,600.00	0.91
谭廷和	34,000.00	3,400.00	0.86
合计	272,200.00	22,956.00	6.86

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 本期无转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	315,793.30	511,456.30
备用金	75,920.00	10,920.00
关联方往来款	13,108,887.50	11,107,855.75
个税	-	136.52
个人社保	13,511.06	7,535.43
个人公积金	15,351.00	6,945.00
往来款	3,171,465.34	2,535,823.00
合计	16,917,368.20	14,180,672.00

2、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	16,917,368.20	100.00	361,468.48	16,555,899.72

其中：账龄组合	3,808,480.70	22.51	361,468.48	3,447,012.22
合并范围内关联方组合	13,108,887.50	77.49	-	13,108,887.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	16,917,368.20	100.00	361,468.48	16,555,899.72
类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	14,180,672.00	100.00	788,390.62	13,392,281.38
其中：账龄组合	14,180,672.00	100.00	788,390.62	13,392,281.38
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	14,180,672.00	100.00	788,390.62	13,392,281.38

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,480,630.45	32.40	56,454.00
1-2年(含2年)	10,801,244.45	63.85	241,850.82
2-3年(含3年)	635,443.30	3.75	63,148.66
3-4年(含4年)	50.00	-	15.00
合计	16,917,368.20	100.00	361,468.48

续上表：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	13,056,067.70	92.07	652,803.39
1-2年(含2年)	893,336.30	6.30	89,333.63
2-3年(含3年)	231,268.00	1.63	46,253.60
合计	14,180,672.00	100.00	788,390.62

②期末无组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

(3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提	按信用风险特征组合计提	单项金额不重大但单独计
----	-------------	-------------	-------------

	坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	788,390.62	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	426,922.14	-
(1) 转回或回收金额	-	426,922.14	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	361,468.48	-

4、本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5、本期实际核销的重要其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	489,111.00

其中，重要的其他应收账款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
曹秀英	押金	195,663.00	无法追回	多次追回未果，经公司高层决定同意核销处理	否
合计	—	195,663.00	—	—	—

6、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	性质	账面余额	账龄	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
广州越际知鸿教育科技有限公司	关联方往来款	12,664,286.68	1 年以内，1-2 年	-	74.86
广州学巢文化传播有限公司	往来款	593,820.20	1 年以内，1-2 年	39,382.02	3.51
广州履信生物科技有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	50,000.00	2.96
广州市佰璟生物科技有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	50,000.00	2.96
深圳市熊猫网国际旅行社有限公司	往来款	415,947.00	1-2 年	41,594.70	2.46
合计	—	14,674,053.88	—	180,976.72	86.75

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	9,099,628.87	9,099,628.87
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	-	-

小计	9,099,628.87	9,099,628.87
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	9,099,628.87	9,099,628.87

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
广州越际知鸿教育科技有限公司	9,099,628.87	9,099,628.87	-	-	-	-
合计	9,099,628.87	9,099,628.87	-	-	-	-

续上表：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
广州越际知鸿教育科技有限公司	9,099,628.87	-	-	9,099,628.87	-
合计	9,099,628.87	-	-	9,099,628.87	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	17,613,742.21	43,319,497.70
其中：主营业务收入	17,613,742.21	43,319,497.70
其他业务收入	-	-
营业成本	15,026,428.77	36,461,489.35
其中：主营业务成本	15,026,428.77	36,461,489.35
其他业务成本	-	-

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	610,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、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	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、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	-

项 目	金 额
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、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	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	395,808.06
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	1,005,808.06
减：所得税影响额	251,617.94
少数股东权益影响额（税后）	-14.49
合计	754,204.61

3、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目

无

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-59.97	-17.03	-1.29	-0.42	-1.29	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-62.29	-17.74	-1.33	-0.44	-1.33	-0.44

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无

广州知鸿国际旅行社股份有限公司

2019年06月26日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年06月26日

日期：2019年06月26日

日期：2019年06月26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：