

证券简称：东联旅游

证券代码：836591

主办券商：恒泰证券



**东联旅游**  
NEEQ : 836591

**内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司**  
Inner Mogolia Dong Lian Tourism Management Group Co.,Ltd.



**半年度报告**

**2019**

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释 义

释义项目		释义
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
东联旅游、东联管理集团、公司	指	内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司
章程、公司章程	指	内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
易东联、东联网络公司	指	内蒙古易东联网络科技有限责任公司
东联商品、东联商品公司	指	内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司
东联旅行社	指	内蒙古东联旅行社有限责任公司
上海庙景区	指	内蒙古上海庙旅游开发有限责任公司
东联控股集团、东联动漫城	指	内蒙古东联控股集团有限公司
苏泊罕大草原景区	指	鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司
CR 模式	指	东联旅游自己研发创造的公司运营管理模式，“CR”是英文 check the result 的缩写，翻译为结果检验，“CR”经营是基于结果导向思维而采用的逆推式管理模式，对公司而言，不论管理经营或是业务运作，最终的目的是取得收益。而 CR 管理模式就是在此核心结果的导向下，用沙盘思路的方式分解计划，严格执行，并适时的做工作复盘，使各环节紧密衔接，以确保最终结果的必然性。“CR”管理模式以日报表、月度会议检查的模式为核心。重视“狼性团队”的打造，在“互联网+智慧管理”的过程中，从人、财、物、市场、网络、商品研发等方面进行业务开展与结果检验。

## 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。

公司负责人侯程耀、主管会计工作负责人李国祥及会计机构负责人（会计主管人员）李国祥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司第二届董事会第九次会议决议文件；</li> <li>2、内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司第二届监事会第四次会议决议文件；</li> <li>3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；</li> <li>4、半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。</li> <li>5、公司董事及董事会、公司高级管理人员关于对 2019 年半年度报告的书面确认意见。</li> <li>6、监事会及其监事关于对公司《2019 年半年度报告》的书面审核意见。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Dong Lian Tourism Management Group Co.,Ltd
证券简称	东联旅游
证券代码	836591
法定代表人	侯程耀
办公地址	鄂尔多斯市东胜区乌审西街南 7 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13310321788
传真	0477-8182633
电子邮箱	lj@dlly.com
公司网址	www.dlly.com
联系地址及邮政编码	鄂尔多斯市东胜区乌审西街南 7 号；邮编：017000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 14 日
挂牌时间	2016 年 6 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-企业管理服务（L721）-其他企业管理服务（L7219）
主要产品与服务项目	旅游管理服务、旅游商品销售、旅行社服务、策划服务以及网络工程服务业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	侯程耀
实际控制人及其一致行动人	侯程耀

#### 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	91150600555463930L	否
注册地址	鄂尔多斯市东胜区乌审西街南 7 号	否
注册资本（元）	36,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,238,827.18	5,388,781.69	-39.90%
毛利率%	28.66	43.82	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,024,532.07	-541,827.88	-273.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,007,332.62	-541,828.48	-270.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.99%	-0.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.97%	-0.78%	-
基本每股收益	-0.06	-0.02	-200.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	67,707,001.41	69,258,301.81	-2.24%
负债总计	1,066,621.45	593,389.78	79.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,640,379.96	68,664,912.03	-2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.91	-2.95%
资产负债率%（母公司）	0.35%	0.33%	-
资产负债率%（合并）	1.58%	0.86%	-
流动比率	18.18	36.08	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,038,400.93	-553,943.24	-448.50%
应收账款周转率	2.61	6.91	-
存货周转率	0.98	1.36	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.24%	-2.86%	-
营业收入增长率%	-39.90%	35.58%	-
净利润增长率%	-200.63%	-52.26%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,000,000	36,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,199.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-17,199.45</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-17,199.45</b>

#### 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 其他原因 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司处于旅游行业的管理服务行业，拥有一套完整的AAAAA级旅游景区运营管理模式即“CR模式”，为旅游景区提供咨询、策划、培训、建议等旅游管理服务，公司专业核心团队80.00%以上成员具有十余年的旅游管理与旅游运营经验，曾托管过多家地区影响力较大的旅游景区，目前为苏泊罕大草原景区提供委托管理服务。公司通过线上、线下营销模式开拓旅游服务业务，目前主要收入来源于管理服务费、旅游商品销售、旅行社服务、策划服务以及网络工程服务业务。

#### 1、运营管理模式

公司的运营管理模式为CR管理模式，“CR”，是英文check the result的缩写，译为结果检验，“CR”经营是基于结果导向思维而采用的逆推式管理模式，是内蒙古首家提供旅游产业链一站式管理咨询服务的模式。对公司而言，不论管理经营或是业务运作，最终的目的是取得效益。而CR管理模式就是在此核心结果的导向下，用沙盘思路的方式分解计划，严格执行，并适时的做工作复盘，使各环节紧密衔接，以确保最终结果的必然性。“CR”管理模式以日报表、月度会议检查的模式为核心。重视“狼性团队”的打造，在“互联网+智慧管理”的过程中，从人、财、物、市场、网络、商品研发等方面进行业务开展与结果检验。

#### 2、旅游商品购销模式

为整合资源，发挥集团化优势，公司专门成立了东联商品公司，从事旅游商品的研发、采购、销售。公司通过东联商品平台，为各托管项目研发符合其自身特点和受众群体的商品，同时根据景区结构，建设合理的销售网点。东联商品通过资源的整合，降低了商品研发成本，增强了集中采购的议价能力，完善了整个商品产业链条，带动了旅游商品的销售收入。

#### 3、市场宣传推广模式

为降低成本，共享资源，针对市场推广，公司成立了易东联网络公司和东联旅行社公司，通过线上线下结合的方式，增加旅游受众度。线上公司通过易东联对合作景区活动进行宣传、推广、策划、实施等，及时负责景区、景点、活动的摄影、摄像、新闻报道等活动执行，依托内蒙古旅游网和东联旅游网对景区的活动进行宣传，同时联合其他合作媒体以不同形式植入宣传推广，全方位、多角度对景区的节庆等活动进行策划宣传。线下公司通过东联旅行社，建设涵盖散客和旅行社的销售网络，将各托管项目整合，根据游客需求，推出优质旅游产品，通过“点线结合”的方式，将各托管项目推向市场，带动各托管项目旅游收入稳步增长。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司结合目前经营管理状况，积极落实董事会年初制定的经营战略，加强人员队伍建设，优化人员结构，提高人员职业素质，深化景区内部改革，打造高质量、高标准、高效率的经营管理团队，通过团队重组，托管项目内部经营管理及景区对外服务质量显著提升。

### （一）报告期内财务状况分析：

公司资产状况：截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 6,770.70 万元，较年初下降 2.24%；公司总负债 106.66 万元，较年初增长 79.75%，主要是公司子公司东联商品公司对外采购商品但货款尚未支付导致应付账款较上年末增加；报告期内归属于挂牌公司的净资产 6,664.04 万元，较年初下降 2.95%。

公司经营成果：报告期内公司营业收入 323.88 万元，较上年同期降低 39.90%，营业成本 231.07 万元，较上年同期增降低 23.68%，净利润-202.45 万元，较上年同期降低 200.63%，造成上述指标降低原因为：报告期内，上海庙景区经营战略及组织架构调整、东联动漫城内部停业整顿，公司与上述业主方解除了经营托管及相关的旅游服务合同，导致本报告期内，各项收入降低，利润减少。

公司现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-303.84 万元，较上年同期降低 448.50%，主要是公司解除了与上海庙景区及东联动漫城的托管及旅游服务合同，收入减少导致经营活动现金流入减少；本期投资活动产生的现金流净额为-164.51 万元，较上年同期下降 75.86%，主要是本期固定资产投入的减少。

### （二）行业的基本情况

根据相关机构数据统计，2019 年上半年，国内旅游人数 30.80 亿人次，国内旅游收入 2.78 万亿元，分别比上年增长 8.8%和 13.5%，同时，根据内蒙古产业分析数据，2019 年上半年第三产业增加值 4,589.40 亿元，增长 5.00%，第三产业对 GDP 增长的贡献率达到 50.00%，其中旅游发展较快，全区共接待游客 6711.2 万人次，实现旅游业综合收入 1473.90 亿元，综上，国内旅游市场依然活跃，宏观旅游环境总体平稳。

报报告期内，公司的产品及服务未发生重大变化与调整，各项业务均进展顺利，商业模式稳定。

### 三、 风险与价值

#### （一）市场竞争加剧的风险

公司致力于发展旅游管理、旅游纪念品销售、国内旅游业务等，旅游管理在我国属于起步阶段，是未来旅游细分市场的发展方向。2009 年 12 月，国务院颁布了《国务院关于加快发展旅游业的意见》，提出要放宽旅游市场准入，鼓励社会资本和各种所有制企业公平参与，将旅游业培育成国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业。该意见的出台，大大推动我国旅游市场的开放和发展，在为旅游行业企业带来新的发展机会的同时，也会促使更多的企业和资本进入旅游行业，加剧旅游行业的竞争。如公司无法有效拓展销售渠道，提高服务质量，不能充分利用现有资源迅速扩大经营规模，占领市场份额，形成公司独有的竞争优势，从而对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：本公司将根据自身经营目标，适用市场营销规律，依靠现有资源的业务保障，主动出击，强化促销手段及力度，努力加强公司及客户业务拓展，以“老客户影响新客户，旧业务拉动新业务”的模式强化各服务项目和商品占领不同的目标市场。

#### （二）市场相对集中的风险

报告期内，公司销售全部集中在华北地区，如果华北地区因社会、政治、经济、政策等因素导致公司经营环境或市场需求发生重大变化将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：未来公司将进一步复制与推广“CR”的经营管理模式、网络策划等，计划在鄂尔多斯周边及其他城市拓展新的景区客户，在对外业务拓展的过程中，公司将充分借鉴现有业务板块已成功实践的创作、经营、管理经验，对各种影响进行详尽分析，减小不利因素的冲击。

#### （三）控股股东不当控制的风险

公司控股股东为侯程耀，侯程耀直接持有公司 20,610,000 股，占公司股份总额的 57.25%，侯程耀担任公司的法定代表人、董事长及总经理，对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响。若侯程耀利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，公司存在实际控制人利用其控制地位损害本公司或其他中小股东利益的风险。

评估管理措施：为避免控股股东、实际控制人不当控制，公司已制定《公司章程》、“三会”议事规则等制度，重大事项严格依据制度要求由董事会以及股东大会集体决策。

### 四、 企业社会责任

#### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

### 一、社会责任

诚信是企业立足之本，公司一直以来高度重视诚信经营。报告期内，公司严守契约精神，响应政府号召，积极清理债权人债权，保障债权人权益；定期进行企业服务自评，加大员工培训力度，提高公司对各项目的服务质量；遵守《劳动法》和相关法律，按时发放员工薪酬，为员工缴纳社保，加强员工福利待遇，激发员工工作热情，使员工对企业的归属感增强，切实维护了员工的合法权益。

公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统的业务规则等相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。

### 二、扶贫攻坚

公司积极响应国家扶贫攻坚政策，结合公司及托管项目经营需要，和项目所在地政府及周边学校积极沟通，增设岗位，安置项目周边贫困人群和即将步入社会的大学生，缓解政府就业压力。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	12,325,000.00	2,273,069.68
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

东联旅游于 2018 年 12 月 24 日披露了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-053），对 2019 年日常关联性交易进行了预计。

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
内蒙古东联控股集团有限公司	商品销售收入	8,613.79	已事后补充履行	2019.8.6	2019-020

#### 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：

报告期内，公司控股子公司东联商品公司向内蒙古东联控股集团有限公司销售商品收入 58,613.79 元，超出年初预计发生额 8,613.79 元，属偶发性关联交易，详见 2019 年 08 月 06 日在全国股份转让系统上披露的公告《关于追认超出预计金额的日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-020），上述关联交易已经公司第二届董事会第八次会议审议通过，尚需提交 2019 年第二次临时股东大会审议。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/3/1	-	挂牌	同业竞争承诺	签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺避免同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人作出了避免同业竞争的承诺，并签署了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的情形。

### （四） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 股票发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/3/31	30,000,000.00	987,297.57	否	不适用	-	

**募集资金使用详细情况：**

报告期内公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移股票发行募集资金的情形，亦未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等投资，没有直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。具体情况详见《公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-025）。

**第五节 股本变动及股东情况****一、 普通股股本情况****(一) 报告期期末普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,410,000	53.92%	-510,000	18,900,000	52.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,982,500	13.84%	170,000	5,152,500	14.31%	
	董事、监事、高管	547,500	1.52%		547,500	1.52%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,590,000	46.08%	510,000	17,100,000	47.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,947,500	41.52%	510,000	15,457,500	42.94%	
	董事、监事、高管	1,642,500	4.56%		1,642,500	4.56%	
	核心员工						
总股本		<b>36,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>36,000,000</b>	-	
普通股股东人数							<b>20</b>

**(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	侯程耀	19,930,000	680,000	20,610,000	57.25%	15,457,500	5,152,500
2	马春艳	6,000,000		6,000,000	16.67%	0	6,000,000
3	高国旗	3,399,000	-400,000	2,999,000	8.33%	0	2,999,000
4	郭智荣	1,800,000	-1,000	1,799,000	5.00%	0	1,799,000

5	牛 新	1,500,000		1,500,000	4.17%	0	1,500,000
合计		32,629,000	279,000	32,908,000	91.42%	15,457,500	17,450,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东马春艳系公司股东高国旗配偶的妹妹。

除上述情形外，本公司普通股前五名股东之前不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

侯程耀持有公司 20,610,000 股，占公司股份总额的 57.25%，且担任公司的董事长和总经理，为公司控股股东、实际控制人。

侯程耀先生：男，1989 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学，工业工程专业，本科学历。

任职经历：2009 年 7 月至 2015 年 10 月，任鄂尔多斯市大山商贸有限责任公司监事。2012 年 3 月至 2012 年 11 月，任内蒙古成吉思汗陵旅游开发有限责任公司总经理助理。2012 年 12 月至 2013 年 4 月，任鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司总经理助理兼市场部部长。2013 年 5 月至 2015 年 2 月，任内蒙古东联文化旅游管理有限责任公司执行董事。2014 年 4 月至 2015 年 6 月，任北京东联好乐梦文化有限公司执行董事。2015 年 2 月至 2015 年 6 月，任内蒙古东联文化旅游管理集团有限责任公司执行董事。2015 年 2 月至今，任内蒙古易东联网络科技有限公司执行董事。2015 年 2 月至今，任内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司执行董事。2015 年 2 月至今，任内蒙古东联旅行社有限责任公司执行董事。2015 年 6 月至 2015 年 8 月，任内蒙古东联天下游国际旅行社有限责任公司执行董事。2015 年 6 月至今，任内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司董事长。2016 年 11 月至今，任内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司总经理。

报告期内控股股东、实际控制人没有变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
侯程耀	董事长、总经理	男	1989.11.05	本科	2018.06.23-2021.6.22	是
李 军	董事、董事会秘书、副总经理	男	1964.12.23	专科	2018.06.23-2021.6.22	是
成文全	董事	男	1980.01.10	研究生	2018.06.23-2021.6.22	否
马 志	董事	男	1989.05.07	本科	2018.06.23-2021.6.22	否
侯程伟	董事	男	1985.12.26	本科	2018.06.23-2021.6.22	否
云娜娜	董事	女	1982.09.11	专科	2018.06.23-2021.6.22	是
王维彪	董事	男	1986.08.13	本科	2018.06.23-2021.6.22	否
刘建国	监事会主席	男	1982.10.03	本科	2018.06.23-2021.6.22	否
白 祥	监事	男	1981.04.07	专科	2018.06.23-2021.6.22	否
燕小丽	职工监事	女	1988.06.23	本科	2018.06.23-2021.6.22	是
李国祥	财务负责人	男	1983.10.16	专科	2018.06.23-2021.6.22	是
董事会人数:						7
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:

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (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
侯程耀	董事长、总经理	19,930,000	680,000	20,610,000	57.25%	0
李 军	董事、董事会秘书、副总经理	700,000	0	700,000	1.94%	0
成文全	董事	300,000	0	300,000	0.83%	0
马 志	董事	200,000	0	200,000	0.56%	0
侯程伟	董事	500,000	0	500,000	1.39%	0
云娜娜	董事	200,000	0	200,000	0.56%	0
王维彪	董事	90,000	0	90,000	0.25%	0

刘建国	监事会主席	100,000	0	100,000	0.28%	0
白祥	监事	100,000	0	100,000	0.28%	0
燕小丽	职工监事	0	0	0	0%	0
李国祥	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	22,120,000	680,000	22,800,000	63.34%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

## 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	11	8
生产人员	10	8
销售人员	15	11
技术人员	7	7
财务人员	10	7
员工总计	53	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	36	24
专科	13	13
专科以下	3	3
员工总计	53	41

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：

#### （一）人员变动

报告期内，公司加强了个人绩效的考核，对业绩不达标员工果断进行了淘汰，并按照国家劳动法有关规定进行了妥善处理。

#### （二）人才引进

报告期内，公司在高端人才引进方面进行了一些尝试，取得很好的效果。未来，公司还将继续努力引进公司发展需要的高端核心技术人才。

#### （三）员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培训项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训和专项技能培训等，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确实的保障。

#### （四）人才招聘

报告期内，公司在强化人力资本管理的同时，加强人力资源队伍的建设。人力资源团队充分利用各种互联网招聘渠道，较好地满足了公司人才招聘需求。

#### （五）员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和东联旅游公司相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括基本工资、岗位津贴、技能津贴及奖金等，公司依据国家有关法律、法规相关政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

#### （六）需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	12,399,245.18	17,082,761.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	2,303,227.48	105,538.49
其中：应收票据			
应收账款		2,303,227.48	105,538.49
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	200,421.01	352,629.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	175,985.54	61,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	2,601,142.20	2,109,977.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	1,711,846.84	1,697,239.83
<b>流动资产合计</b>		<b>19,391,868.25</b>	<b>21,409,646.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	25,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(七)	25,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	14,119,696.62	13,746,592.72
在建工程	六、(九)	2,807,149.57	2,476,419.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	17,649.97	18,439.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	5,655,016.12	5,905,760.32
递延所得税资产	六、(十二)	15,620.88	1,443.04
其他非流动资产	六、(十三)	200,000.00	200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,315,133.16</b>	<b>47,848,655.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,707,001.41</b>	<b>69,258,301.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十四)	559,988.01	55,266.41
其中：应付票据			
应付账款		559,988.01	55,266.41
预收款项	六、(十五)	73,074.85	132,075.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十六)	331,558.22	291,347.54
应交税费	六、(十七)	29,015.87	28,619.81
其他应付款	六、(十八)	72,984.50	86,080.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,066,621.45</b>	<b>593,389.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,066,621.45</b>	<b>593,389.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十九）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	24,608,874.75	24,608,874.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	682,847.40	682,847.40
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	5,348,657.81	7,373,189.88
归属于母公司所有者权益合计		66,640,379.96	68,664,912.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,640,379.96</b>	<b>68,664,912.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>67,707,001.41</b>	<b>69,258,301.81</b>

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,986,643.64	15,306,336.54

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	2,303,227.48	47,700.00
应收款项融资			
预付款项		121,168.00	351,400.00
其他应收款	十二、（二）	2,742,580.00	1,800,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
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		1,628,763.92	1,664,836.13
<b>流动资产合计</b>		<b>17,782,383.04</b>	<b>19,170,272.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			25,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	1,200,000.00	1,200,000.00
其他权益工具投资		25,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,008,907.18	13,641,782.22
在建工程		2,807,149.57	2,476,419.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,649.97	18,439.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,655,016.12	5,905,760.32
递延所得税资产		15,536.88	1,325.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,204,259.72</b>	<b>48,743,726.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,986,642.76</b>	<b>67,913,999.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,931.66	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		129,930.82	137,715.53
应交税费		4,355.12	16,498.63
其他应付款		70,000.00	71,271.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>232,217.60</b>	<b>225,485.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>232,217.60</b>	<b>225,485.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,608,874.75	24,608,874.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		682,847.40	682,847.40
一般风险准备			



未分配利润		5,462,703.01	6,396,791.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,754,425.16</b>	<b>67,688,513.62</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>66,986,642.76</b>	<b>67,913,999.16</b>

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>六、(二十三)</b>	<b>3,238,827.18</b>	<b>5,388,781.69</b>
其中：营业收入	六、(二十三)	3,238,827.18	5,388,781.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,260,337.64</b>	<b>5,874,392.92</b>
其中：营业成本	六、(二十三)	2,310,687.33	3,027,532.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	27,741.64	24,815.85
销售费用	六、(二十五)	229,044.49	535,487.25
管理费用	六、(二十六)	2,655,141.25	2,275,868.60
研发费用			
财务费用	六、(二十七)	-18,784.19	-22,443.91
其中：利息费用			
利息收入		-25,404.89	-30,009.62
信用减值损失	六、(二十八)	56,507.12	33,132.88
资产减值损失			
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,021,510.46</b>	<b>-485,611.23</b>

加：营业外收入	六、(二十九)	1.05	1.89
减：营业外支出	六、(三十)	17,200.50	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,038,709.91</b>	<b>-485,609.34</b>
减：所得税费用	六、(三十一)	-14,177.84	187,812.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,024,532.07</b>	<b>-673,421.54</b>
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			-131,593.66
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,024,532.07	-541,827.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
5.其他			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,024,532.07</b>	<b>-673,421.54</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,024,532.07	-541,827.88
归属于少数股东的综合收益总额			-131,593.66
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	十三、(二)	-0.06	-0.02
(二)稀释每股收益（元/股）	十三、(二)	-0.06	-0.02

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	<b>十二、(四)</b>	<b>2,058,501.50</b>	<b>3,796,498.17</b>
减：营业成本	十二、(四)	1,063,587.38	1,627,282.67
税金及附加		22,930.51	5,832.06
销售费用		5,481.54	11,682.79
管理费用		1,861,890.84	1,704,164.10
研发费用			
财务费用		-21,135.12	-25,319.37
其中：利息费用			
利息收入		-22,584.12	-26,132.37
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-56,847.50	-29,501.31
资产减值损失（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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-931,101.15</b>	<b>443,354.61</b>
加：营业外收入		0.81	0.80
减：营业外支出		17,200.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-948,300.34</b>	<b>443,355.41</b>
减：所得税费用		-14,211.88	100,825.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-934,088.46</b>	<b>342,529.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-934,088.46	342,529.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-934,088.46</b>	<b>342,529.86</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,225,345.28	4,007,422.94
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	1,178,530.76	3,837,912.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,403,876.04</b>	<b>7,845,335.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		632,728.84	400,514.22
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

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		2,331,613.20	2,217,762.24
支付的各项税费		145,670.65	937,907.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	2,332,264.28	4,843,094.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,442,276.97</b>	<b>8,399,278.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、（三十三）</b>	<b>-3,038,400.93</b>	<b>-553,943.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,645,115.75	6,815,446.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,645,115.75</b>	<b>6,815,446.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,645,115.75</b>	<b>-6,815,446.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,350,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,350,000.00</b>
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>1,350,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>六、（三十三）</b>	<b>-4,683,516.68</b>	<b>-6,019,390.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十三）	17,082,761.86	20,687,347.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、（三十三）</b>	<b>12,399,245.18</b>	<b>14,667,957.34</b>

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,624,298.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,124.00	289,922.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,124.00</b>	<b>1,914,220.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		953,504.84	1,031,271.09
支付的各项税费		52,692.04	706,016.17
支付其他与经营活动有关的现金		1,750,820.02	635,680.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,757,016.90</b>	<b>2,372,967.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,717,892.90</b>	<b>-458,747.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,601,800.00	4,262,528.72
投资支付的现金			1,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,601,800.00</b>	<b>6,062,528.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,601,800.00</b>	<b>-6,062,528.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,319,692.90</b>	<b>-6,521,276.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,306,336.54	19,207,380.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,986,643.64</b>	<b>12,686,104.40</b>

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2、财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

### 二、 报表项目注释



# 内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

公司注册名称：内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司

注册资本：3,600.00 万元

法定代表人：侯程耀

注册地址：内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区乌审西街南 7 号

统一社会信用代码：91150600555463930L

#### （二）公司历史沿革

内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司（内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司以下简称“本公司”或“东联旅游管理公司”，内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”）系由内蒙古东联文化旅游管理集团有限责任公司整体变更而来，公司原名鄂尔多斯市天骄旅行社有限公司，成立于 2010 年 5 月 14 日，由内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司和鄂尔多斯市东联建筑集团有限公司共同出资，其中：内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司出资 900.00 万元，持股 90.00%，鄂尔多斯市东联建筑集团有限公司出资 100.00 万元，持股 10.00%。企业法人营业执照注册号：152700000030140，法定代表人为侯钰蛇，注册资本为 1,000.00 万元。

2010 年 6 月 30 日经鄂尔多斯市天骄旅行社有限公司股东会决定，公司名称变更为内蒙古东联旅行社有限公司，并于 2010 年 7 月 8 日取得变更后的工商营业执照。

2011 年 11 月 1 日，公司股东鄂尔多斯市东联建筑集团有限公司和内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司分别将其持有的 10.00%股权和 90.00%股权全部转让给内蒙古东联旅游有限责任公司。2012 年 8 月 6 日，公司股东内蒙古东联旅游有限责任公司变更为内蒙古东联旅游集团有限责任公司。

2013 年 5 月 9 日经内蒙古东联旅行社有限公司股东决定，公司名称变更为内蒙古东联文化旅游管理有限责任公司，并就本次变更行为办理了工商变更登记，并换发了营业执照。2013 年 5 月 23 日，公司法定代表人变更为侯程耀。

2013 年 6 月 6 日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由 1,000.00 万元增至 3,000.00 万元，本次增加的注册资本 2,000.00 万元由内蒙古东联旅游集团有限责任公司以货币出资。2013 年 6 月 13 日，领取换发后的《企业法人营业执照》。本次变更后累计注册资本人民币 3,000.00 万元，实收资本 3,000.00 万元。

2014 年 6 月 17 日，内蒙古东联旅游集团有限责任公司将所持有的 60.00%公司股权转让给侯程耀、将所持有的 5.00%公司股权转让给郭武荣、将所持有的 5.00%公司股权转让给刘二同。

2014 年 9 月 18 日，内蒙古东联旅游集团有限责任公司将其所持有的 11.3333%股权转让给高国旗、2.3333%股权转让给李军、0.6667%股权转让给云娜娜、0.3333%股权转让给陈莹、1.6667%股权转让给侯程伟、0.30%股权转让给王维彪、0.10%股权转让给李姣、0.1667%股权转让给弓包元、0.3333%股权转让给庄飞飞、0.50%股权转让给张婉萍、1.00%股权转让给郭智荣、0.3333%股权转让给刘建国、0.3333%股权转让给白祥、1.00%股权转让给成文全、0.50%股权转让给杨茹、0.1667%股权转让给聂芳、0.3333%股权转让给郭永刚、1.00%股权转让给赵英雄、0.3333%股权转让给白永平、0.3333%股权转让给唐勇、0.6667%股权转让给马志、6.2667%股权转让给侯程耀。

2015 年 2 月 6 日，公司名称由内蒙古东联文化旅游管理有限责任公司变更为内蒙古东联文化旅游管理集团有限责任公司。

2015 年 2 月 10 日，公司股东刘二同将其所持有的 5.00%股权转让给牛新、郭武荣将其所持有的 5.00%股权转让给郭智荣、李姣将其所持有的 0.10%股权转让给陈莹、弓包元将其所持有的 0.1667%股权转让给侯程耀。相关工商变更手续已办理完毕。

2015 年 6 月 9 日股东会决议，本公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。公司经审计账面净资产 30,608,874.75 元，按 1:0.9801 的比例折合股本 3,000.00 万股，注册资本为 3,000.00 万元，公司净资产由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具天职业字[2015]10046 号审计报告。2015 年 7 月 1 日本公司名称由内蒙古东联文化旅游管理集团有限责任公司变更为内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司，企业类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

2015 年 7 月 30 日经营场所由鄂尔多斯市康巴什新区金信商务广场 A2 楼十层变更为鄂尔多斯市康巴什新区金信商务广场 A2 楼十层 1002、1004、1006、1008、1102 室。

2016 年 11 月 25 日公司变更经营场所，由鄂尔多斯市康巴什新区金信商务广场 A2 楼十层 1002、1004、1006、1008、1102 室变更为鄂尔多斯市伊金霍洛旗创业大厦 A 座 11 楼 1101 室、1103-1111 室。

2017 年 4 月 17 日公司第二次临时股东大会审议通过《关于内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》；审议通过《关于签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》，向合格投资者马春艳以人民币 5.00 元/股的价格定向发行不超过 600.00 万股普通股股票，募集资金不超过 3,000.00 万元；审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，修改公司注册资本为 3,600.00 万元，修改公司股份总数为 3,600.00 万股。本次增加的注册资本 600.00 万元由自然人马春艳以货币出资，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2017]12223 号验资报告。2017 年 7 月 27 日，领取换发后的《企业法人营业执照》。本次变更后，累计注册资本人民币 3,600.00 万元，实收资本人民币 3,600.00 万元。

2018 年 12 月 28 日公司变更营业场所，由鄂尔多斯市伊金霍洛旗创业大厦 A 座 11 楼 1101 室、1103-1111 室变更为内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区乌审西街南 7 号。

### （三）公司的子公司情况

2015 年 2 月 6 日，本公司成立 3 家子公司：内蒙古东联旅行社有限责任公司、内蒙古东联网络科技有限公司以及内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司。2015 年 8 月 11 日实际出资金额分别为

20.00 万元、60.00 万元、40.00 万元。由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2015]12530 号、天职业字[2015]12529 号及天职业字[2015]12532 号验资报告。

2018 年 1 月 16 日，公司与宁夏同心圆文化产业有限公司、韩学文共同出资设立控股子公司宁夏深艺源文旅科技有限公司，注册地为宁夏银川市，注册资本为人民币 3,150,000.00 元，其中公司出资人民币 1,800,000.00 元，占注册资本的 57.14%，宁夏同心圆文化产业有限公司出资人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 31.75%，自然人韩学文出资人民币 350,000.00 元，占注册资本的 11.11%。

2018 年 12 月 10 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《公司关于出售控股子公司股权的议案》，公司将持有的宁夏深艺源文旅科技有限公司 180.00 万股股权（占注册资本的 57.14%）转让给自然人孙志刚。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### （四）本集团经营范围

本公司许可经营项目：无。一般经营项目：旅游管理；场地租赁；企业投资管理咨询；旅游资源建设开发管理；旅游纪念品研发、销售；网站建设；网站电子营销方案策划；市场营销；广告业务；娱乐设备租赁。（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。）

子公司内蒙古易东联网络科技有限公司许可经营项目：无。一般经营项目：计算机信息技术研发、转让及咨询；计算机网络技术、网络技术、通讯工程、网络工程、电子产品技术、电子商务、市场信息咨询及调研；企业营销策划、企业形象策划；广告设计、制作、代理及发布。（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。）

子公司内蒙古东联旅行社有限责任公司许可经营项目：无。一般经营项目：入境旅游业务；国内旅游业务；旅游信息咨询；票务代理；会议服务；展览策划及信息咨询。（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。）

子公司内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司许可经营项目：无。一般经营项目：旅游商品的研发销售；工艺品、食品、服装音响制品的销售；卷烟零售、雪茄烟零售（有效期至 2021 年 12 月 31 日），场地租赁，预包装食品、散装食品零售；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### （五）批准报出

本公司本年度财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本集团管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本集团不存在可能导致对持续经营假

设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

#### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

##### 1. 计量属性

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

2. 本集团本报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### 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确定。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### 2. 合并财务报表所采用的会计方法

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团

内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面



余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

## （2）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （九）应收款项

### 1. 坏账确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回可能性很小的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准后列为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2. 坏账损失核算办法

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法风险组合及损失率计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
单项金额超过 200 万元（含 200 万元）的应收款项	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

**确定组合的依据：**

组合 1：账龄分析组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。
组合 2：公司内部不计提坏账准备的应收款项	合并范围内关联方应收款项
组合 3：其他组合	押金、保证金以及其他根据性质和以往经验认定无回款风险的款项

**按组合计提坏账准备的计提方法：**

组合 1：账龄分析组合	账龄分析法
组合 2：公司内部不计提坏账准备的应收账款	不计提坏账
组合 2：其他组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2
1-2 年	6
2-3 年	10
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的判断依据或金额标准	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法
单项金额低于 200 万元的应收款项	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备
(十) 存货	
1. 存货的分类	
存货主要包括原材料、库存商品。	
2. 发出存货的计价方法	
存货取得成本包括采购成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用移动加权平均法核算。	
3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法	
期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。	
产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。	
4. 存货实行实地盘存制。	
5. 低值易耗品的摊销方法	
按照一次转销法进行摊销。	
(十一) 长期股权投资	
本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。	
共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。	
1. 投资成本的确定	
对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减	

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

损益。

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

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

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十二）固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、不可抵扣增值税、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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，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，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	15	5	6.33
运输工具	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

固定资产类别	预计使用年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

#### (十三) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### (十四) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体摊销年下如下：

项 目	摊销年限（年）
商标权	10

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### （十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项支出，如果长期待摊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。

#### （十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （十八）收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量。

本集团销售的商品主要为首饰、饰品、食品及旅游纪念品等商品。本公司在商品已经转移给购买者且已经获取销售商品款项时确认收入。

## 2. 提供劳务

在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司主要提供旅游管理服务。在提供旅游管理服务过程中，按月确认基本管理费收入，同时本公司每月对上月提供劳务的完成情况与客户进行确认，根据对方实际累计收入金额是否超过固定金额，按照超额收入及固定比例计提收入，取得双方认可后确认旅游管理收入。

对于策划收入，待项目完成，对方认可后确认收入；对于旅行社收入，服务完成后根据团次确认收入；对于网络服务收入根据合同约定在服务完成后方可确认收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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



5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （二十）经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

#### （二十二）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

当公司实际缴纳的所得税税款大于按照税法规定计算的应交税时，超过部分在资产负债表中列示为“其他流动资产”；实际缴纳的所得税税款小于按照税法规定计算的应交税时，差额部分作为资产负债表中的“应交税费”项目列示。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税项	计税基础	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	6、13、16
城市维护建设税	应交流转税额	5、7
教育费附加	应交流转税额	3

税项	计税基础	税率 (%)
地方教育费附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、25

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

子公司内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司、子公司内蒙古易东联网络科技有限责任公司和子公司内蒙古东联旅行社有限责任公司均属于小型微利企业，根据国家税务总局《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》自 2019 年 1 月 1 日起，大幅放宽可享受企业所得税优惠的小型微利企业标准，同时加大所得税优惠力度，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、100 万元到 300 万元的部分，分别减按 25%、50% 计入应纳税所得额，使税负降至 5% 和 10%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

#### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融资产进行重新分类和计量（含减值准备

的计量)，对本公司应收票据、应收账款、其他应收款等科目的金额无影响。

## ②报表格式

根据新金融工具准则和财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

### A、资产负债表

根据新金融工具准则，删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”，新增“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”；

将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”。

### B、利润表

新金融工具准则，新增“净敞口套期收益”、“信用减值损失”，“投资收益”下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”；

将“信用减值损失”调整“到公允价变动收益”之后、“资产减值损失”之前；将“资产减值损失”调整到“信用减值损失”之后、“资产处置收益”之前；

本公司对新金融工具准则应用新增或删除的项目，不调整可比期间的比较数据。除新金融工具准则外的其他修订，可比期间的比较数据按照财会[2019]6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. 会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

本财务报告期间未发生前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，上期指2018年1-6月，本期指2019年1-6月。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	12,399,245.18	17,082,761.86
<b>合计</b>	<b>12,399,245.18</b>	<b>17,082,761.86</b>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,303,227.48	105,538.49
<b>合计</b>	<b><u>2,303,227.48</u></b>	<b><u>105,538.49</u></b>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,365,374.98	100.00	62,147.50	--
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	2,365,374.98	100.00	62,147.50	2.63
<b>组合小计</b>	<b><u>2,365,374.98</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>62,147.50</u></b>	--
<b>合计</b>	<b><u>2,365,374.98</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>62,147.50</u></b>	--

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
按组合计提坏账准备的应收账款	112,018.87	100.00	6,480.38	--
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	112,018.87	100.00	6,480.38	5.79
<b>组合小计</b>	<b>112,018.87</b>	<b>100.00</b>	<b>6,480.38</b>	--
<b>合计</b>	<b><u>112,018.87</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>6,480.38</u></b>	--

(2) 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		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,312,374.98	46,247.50	0.02
3-4 年 (含 4 年)	53,000.00	15,900.00	0.30
<b>合计</b>	<b>2,365,374.98</b>	<b>62,147.50</b>	

## (3) 期末应收账款金额明细情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有 限责任公司	关联方	2,312,374.98	1 年以内	97.76
中信银行股份有限公司鄂尔多斯分行	非关联方	53,000.00	3-4 年	2.24
<b>合计</b>		<b>2,365,374.98</b>		<b>100.00</b>

注：报告期内，苏泊罕大草原的应收款较大，主要因景区资金流入主要集中在旅游旺季，前期资金储备仅能保证日常运营，经双方友好协商，修改了托管协议的合同付款方式，改为由景区旺季开始陆续收取当年托管及租赁费用。

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	149,021.01	74.35	301,229.02	85.42
2-3 年 (含 3 年)	50,000.00	24.95	50,000.00	14.18
3-4 年 (含 4 年)	1,400.00	0.70	1,400.00	0.40
<b>合计</b>	<b>200,421.01</b>	<b>100.00</b>	<b>352,629.02</b>	<b>100.00</b>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
重庆狮跑沙滩车有限公司	非关联方	69,768.00	1 年以内	34.81
鄂尔多斯市艾特网络科技有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	24.95
鄂尔多斯市阿恋民族食品有限责任公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	19.96
内蒙古金亿大商贸有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	14.97
中国石油天然气股份有限公司内蒙古鄂尔多斯市销售分公司	非关联方	9,253.01	1 年以内	4.62
<b>合计</b>		<b>199,021.01</b>		<b>99.31</b>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	175,985.54	61,500.00
<b>合计</b>	<b>175,985.54</b>	<b>61,500.00</b>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	176,825.54	100.00		--
组合 1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款	42,000.00	23.75	840.00	100.00
组合 2: 其他组合	134,825.54	76.25		
<u>组合小计</u>	<u>176,825.54</u>	<u>100.00</u>		--
<b><u>合计</u></b>	<b><u>176,825.54</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>840.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,500.00	100.00		--
组合 1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款				
组合 2: 其他组合	61,500.00	100.00		
<u>组合小计</u>	<u>61,500.00</u>	<u>100.00</u>		--
<b><u>合计</u></b>	<b><u>61,500.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		--

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
其他组合	134,825.54			无回收风险
<b>合计</b>	<b>134,825.54</b>			

## (3) 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、保证金	72,774.50	61,500.00
备用金	42,000.00	
社保款	62,051.04	
<b>合计</b>	<b>176,825.54</b>	<b>61,500.00</b>

## (4) 期末其他应收款金额明细情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
伊金霍洛旗税务局第二税务分局	待退社保款	62,051.04	1 年以内	35.09	
宜宾五粮液系列酒品牌营销有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	28.28	
宝力道花儿	备用金	42,000.00	1 年以内	23.75	840.00
上海携程智慧旅游商务咨询有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	5.66	
北京趣拿软件科技有限公司	保证金	6,000.00	1 年以内	3.39	
<b>合计</b>		<b>170,051.04</b>		<b>96.17</b>	<b>840.00</b>

## (五) 存货

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,601,142.20		2,601,142.20	2,109,977.58		2,109,977.58
<b>合计</b>	<b>2,601,142.20</b>		<b>2,601,142.20</b>	<b>2,109,977.58</b>		<b>2,109,977.58</b>

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	1,467,485.82	1,452,878.81
预交所得税	244,361.02	244,361.02
<b>合计</b>	<b>1,711,846.84</b>	<b>1,697,239.83</b>

(七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	25,500,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>25,500,000.00</u></b>	

注：根据新金融工具准则，公司将原可供出售金融资产2550.00万元，重分类至其他权益工具投资。

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司		47,298.44				
<b>合计</b>		<b><u>47,298.44</u></b>				

(八) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,119,696.62	13,746,592.72
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>14,119,696.62</b>	<b><u>13,746,592.72</u></b>



## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,290,332.30	337,900.00	2,474,635.05	511,126.34	244,507.41	11,944,017.33	<b>17,802,518.43</b>
2. 本期增加金额	1,415,929.20			17,650.44	2,780.00		<b>1,436,359.64</b>
(1) 购置	1,415,929.20			17,650.44	2,780.00		<b>1,436,359.64</b>
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	3,706,261.50	337,900.00	2,474,635.05	528,776.78	247,287.41	11,944,017.33	<b>19,238,878.07</b>
二、累计折旧							
1. 期初余额	329,094.72	183,329.13	1,459,700.78	428,334.58	132,861.02	1,522,605.48	<b>4,055,925.71</b>
2. 本期增加金额	169,031.62	10,700.58	154,020.42	10,222.50	22,545.80	696,734.82	<b>1,063,255.74</b>
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	498,126.34	194,029.71	1,613,721.20	438,557.08	155,406.82	2,219,340.30	<b>5,119,181.45</b>
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	3,208,135.16	143,870.29	860,913.85	90,219.70	91,880.59	9,724,677.03	<b>14,119,696.62</b>
2. 期初账面价值	1,961,237.58	154,570.87	1,014,934.27	82,791.76	111,646.39	10,421,411.85	<b>13,746,592.72</b>

(九) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,807,149.57	2,476,419.08
工程物资		
<b>合计</b>	<b><u>2,807,149.57</u></b>	<b><u>2,476,419.08</u></b>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
拉马索道	2,807,149.57		2,807,149.57	2,476,419.08		2,476,419.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
拉马索道	2,826,419.08	2,476,419.08	330,730.49			2,807,149.57

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
99.32	未完工				自筹

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b><u>23,000.00</u></b>			<b><u>23,000.00</u></b>
商标权	18,000.00			18,000.00
专利权	5,000.00			5,000.00
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b><u>4,560.13</u></b>	<b><u>789.90</u></b>		<b><u>5,350.03</u></b>
商标权	4,251.82	664.92		4,916.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权	308.31	124.98		433.29
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>				
<b>四、无形资产账面价值合计</b>				
	<b>18,439.87</b>	--	--	<b>17,649.97</b>
商标权	13,748.18	--	--	13,083.26
专利权	4,691.69			4,566.71

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
观光小火车大修理费	37,400.00		13,200.00		24,200.00
游客中心张拉膜	1,254,955.32		33,170.64		1,221,784.68
人工湖	62,156.41		7,934.88		54,221.53
会盟浩特停车场	43,712.81		1,155.42		42,557.39
木塑地板	1,874,123.23		105,091.02		1,769,032.21
篝火晚会场地硬化	188,808.86		4,990.50		183,818.36
停车场	2,307,394.81		60,988.38		2,246,406.43
马棚	137,208.88		24,213.36		112,995.52
<b>合计</b>	<b>5,905,760.32</b>		<b>250,744.20</b>		<b>5,655,016.12</b>

(十二) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,987.58	15,620.88	6,480.38	1,443.04
<b>合计</b>	<b>62,987.58</b>	<b>15,620.88</b>	<b>6,480.38</b>	<b>1,443.04</b>

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
旅游服务质量保证金	200,000.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>

(十四) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	559,988.01	55,266.41
<b>合计</b>	<b>559,988.01</b>	<b>55,266.41</b>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	27,931.66	
应付材料款	532,056.35	55,266.41
<b>合计</b>	<b>559,988.01</b>	<b>55,266.41</b>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

本财务报告期末余额中不存在账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	73,074.85	132,075.44
<b>合计</b>	<b>73,074.85</b>	<b>132,075.44</b>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

本财务报告期末余额中不存在账龄超过1年的重要预收账款。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	291,347.54	2,046,082.01	2,005,871.33	331,558.22

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债		327,290.73	327,290.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>291,347.54</b>	<b>2,373,372.74</b>	<b>2,333,162.06</b>	<b>331,558.22</b>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	275,980.64	1,838,329.16	1,789,252.72	325,057.08
二、职工福利费				
三、社会保险费		130,006.06	130,006.06	
其中：医疗保险费		109,914.24	109,914.24	
工伤保险费		2,956.84	2,956.84	
生育保险费		17,134.98	17,134.98	
四、住房公积金		41,232.00	41,232.00	
五、工会经费和职工教育经费	15,366.90	36,514.79	45,380.55	6,501.14
六、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>291,347.54</b>	<b>2,046,082.01</b>	<b>2,005,871.33</b>	<b>331,558.22</b>

3. 设定提存计划列示

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		318,682.07	318,682.07	
2. 失业保险费		8,608.66	8,608.66	
<b>合计</b>		<b>327,290.73</b>	<b>327,290.73</b>	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	22,345.87	4,857.48
2. 城市维护建设税	1,116.83	242.87
3. 教育费附加	657.73	145.72
4. 代扣代缴个人所得税	4,758.05	23,170.86
5. 其他	137.39	202.88
<b>合计</b>	<b>29,015.87</b>	<b>28,619.81</b>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,984.50	86,080.58
<b>合计</b>	<b>72,984.50</b>	<b>86,080.58</b>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保款		14,820.58
往来款	2,984.50	1,260.00
质保金	70,000.00	70,000.00
<b>合计</b>	<b>72,984.50</b>	<b>86,080.58</b>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

本财务报告期末余额中不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>16,590,000.00</b>				<b>510,000.00</b>		<b>17,100,000.00</b>
其他内资持股	16,590,000.00				510,000.00		16,590,000.00
其中：境内自然人持股	16,590,000.00				510,000.00		16,590,000.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>19,410,000.00</b>				<b>-510,000.00</b>		<b>18,900,000.00</b>
人民币普通股	19,410,000.00				-510,000.00		19,410,000.00
<b>股份合计</b>	<b>36,000,000.00</b>						<b>36,000,000.00</b>

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	24,608,874.75			24,608,874.75
<b>合计</b>	<b>24,608,874.75</b>			<b>24,608,874.75</b>

## （二十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	682,847.40			682,847.40
<b>合计</b>	<b>682,847.40</b>			<b>682,847.40</b>

## （二十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	7,373,189.88	8,140,838.02
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,024,532.07	-541,827.88
减：提取法定盈余公积		
<b>期末未分配利润</b>	<b>5,348,657.81</b>	<b>7,599,010.14</b>

## （二十三）营业收入、营业成本

## 1. 分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,652,023.78	1,407,668.09	3,477,086.01	1,907,565.62
其他业务	1,586,803.40	903,019.24	1,911,695.68	1,119,966.63
<b>合计</b>	<b>3,238,827.18</b>	<b>2,310,687.33</b>	<b>5,388,781.69</b>	<b>3,027,532.25</b>

## 2. 分项列示

业务类型	本期发生额	
	营业收入	营业成本
<b>主营业务小计</b>	<b>1,652,023.78</b>	<b>1,407,668.09</b>
其中：旅游管理收入	471,698.10	160,568.14
商品销售收入	558,921.66	290,870.14
旅行团收入	276,339.37	249,397.48
网络服务收入	345,064.65	706,832.33
<b>其他业务小计</b>	<b>1,586,803.40</b>	<b>903,019.24</b>
其中：经营租赁	1,586,803.40	903,019.24
<b>合计</b>	<b>3,238,827.18</b>	<b>2,310,687.33</b>

(续上表)

业务类型	上期发生额	
	营业收入	营业成本
<b>主营业务小计</b>	<b>3,507,377.81</b>	<b>1,915,301.09</b>
其中：旅游管理收入	1,415,094.30	515,051.51
商品销售收入	949,341.49	336,679.54
策划收入	499,999.99	81,015.97
旅行团收入	268,122.73	226,135.90
网络服务收入	267,329.28	748,682.70
运营管理费	107,490.02	7,735.47
<b>其他业务小计</b>	<b>1,881,403.88</b>	<b>1,112,231.16</b>
其中：经营租赁	1,881,403.88	1,112,231.16
<b>合计</b>	<b>5,388,781.69</b>	<b>3,027,532.25</b>

注：报告期内，公司营业收入 323.88 万元，较上年同期降低 39.90%，主要原因原因为：上海庙景区经营战略及组织架构调整、东联控股集团内部停业整顿，公司与上述业主方解除了经营托管及相关的旅游服务合同，导致本报告期内，各项收入降低。

## (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,779.52	8,130.80	5%、7%
教育费附加	1,627.37	7,814.66	3%、2%
水利建设基金	1,088.36	4,862.59	
印花税	7,717.00	3,107.80	
房产税	13,566.18		
其他	963.21	900.00	



项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
<b>合计</b>	<b><u>27,741.64</u></b>	<b><u>24,815.85</u></b>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 租赁费	19,047.70	23,776.16
2. 劳务费	43,874.89	9,864.98
3. 职工薪酬	132,014.98	134,835.93
4. 业务招待费	1,190.00	16,820.00
5. 折旧费	10,288.34	16,492.9
6. 办公费	2,630.00	2,074.6
7. 低值易耗品摊销	9,488.00	205,144.03
8. 福利费		800.00
9. 广告宣传费	7,716.58	110,081.00
10. 其他	2,794.00	15,597.65
<b>合计</b>	<b><u>229,044.49</u></b>	<b><u>535,487.25</u></b>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	1,507,478.94	1,237,542.50
2. 保险费	1,018.87	8,712.27
3. 折旧费	145,074.90	138,860.08
4. 广告宣传费	31,900.00	600.00
5. 无形资产摊销	789.90	748.25
6. 长期待摊费用摊销	250,744.20	226,530.84
7. 低值易耗品摊销	26,238.00	361.8
8. 劳务费		2,500.00
9. 业务招待费	59,840.27	128,005.55
10. 差旅费	49,886.00	72,422.62
11. 办公费	29,923.67	86,887.25
12. 聘请中介机构费	418,474.30	268,143.02
13. 通讯费	3,114.20	7,362.93
14. 车辆使用费	21,989.53	
15. 协会会费	6,000.00	10,000.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
16. 培训费	5,974.55	16,000.00
17. 福利费		100.00
18. 工会经费	36,514.79	38,103.99
19. 租赁费	51,420.47	
20. 其他	8,758.66	32,987.50
<b>合计</b>	<b><u>2,655,141.25</u></b>	<b><u>2,275,868.60</u></b>

## (二十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	25,404.89	30,009.62
金融机构手续费	6,620.70	7,565.71
<b>合计</b>	<b><u>-18,784.19</u></b>	<b><u>-22,443.91</u></b>

## (二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	56,507.12	33,132.88
<b>合计</b>	<b><u>56,507.12</u></b>	<b><u>33,132.88</u></b>

## (二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.05	1.89	1.05
<b>合计</b>	<b><u>1.05</u></b>	<b><u>1.89</u></b>	<b><u>1.05</u></b>

## (三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	17,200.00		17,200.00
其他	0.50		0.50
<b>合计</b>	<b><u>17,200.50</u></b>		<b><u>17,200.50</u></b>

## (三十一) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>所得税费用</b>	<b>-14,177.84</b>	<b>187,812.20</b>
其中：当期所得税		195,550.62
递延所得税	-14,177.84	-7,737.82

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
<b>利润总额</b>	<b>-2,038,709.91</b>	<b>-485,609.34</b>
按法定[或适用]税率计算的所得税费用		195,550.62
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的费用、成本、损失的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,443.04	-1,325.00
本期未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-12,734.80	-6,412.82
其他		
<b>所得税费用合计</b>	<b>-14,177.84</b>	<b>187,812.20</b>

## (三十二) 现金流量表项目注释

## 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
收到的往来款	1,153,124.82	3,807,901.07
利息收入	25,404.89	30,009.62
收现尾差	1.05	1.89
<b>合计</b>	<b>1,178,530.76</b>	<b>3,837,912.58</b>

## 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
支付的往来款	146,741.18	2,838,245.34
赔偿金	17,200.00	

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,168,323.10	2,004,849.39
<b>合计</b>	<b><u>2,332,264.28</u></b>	<b><u>4,843,094.73</u></b>

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-2,024,532.07	-673,421.54
加：资产减值准备	56,507.12	33,132.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,063,255.74	1,271,794.00
无形资产摊销	789.90	748.25
长期待摊费用摊销	250,744.20	238,467.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,177.84	-7,738.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-557,799.26	-146,988.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,827,366.56	-1,516,541.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,563,629.93	246,603.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,038,400.93</b>	<b>-553,943.24</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	12,399,245.18	14,667,957.34
减：现金的期初余额	17,082,761.86	20,687,347.37
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-4,683,516.68</b>	<b>-6,019,390.03</b>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	<b>12,399,245.18</b>	<b>14,667,957.34</b>
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	12,399,245.18	14,667,957.34
<b>二、现金等价物</b>		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>12,399,245.18</b>	<b>14,667,957.34</b>

## (三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他非流动资产	200,000.00	旅游质量保证金
<b>合计</b>	<b>200,000.00</b>	

## 七、合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

本集团本期未发生非同一控制下企业合并。

## (二) 同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制下企业合并。

## (三) 反向购买

本集团本期未发生反向购买。

## (四) 处置子公司

本集团本期未发生处置子公司情况。

## (五) 其他原因的合并范围变动

本集团本期无其他原因导致的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	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		
内蒙古东联旅行社有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	旅游业	100.00		100.00	设立
内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	销售业	100.00		100.00	设立
内蒙古东联网络科技有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	网络科技	100.00		100.00	设立

## 九、关联方关系及其交易

## (一) 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## (二) 本公司的实际控制人为侯程耀。

## (三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八。

(四) 本集团的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
侯程耀	持有公司 57.25 股份，系公司控股股东，现任公司董事长及总经理
马春艳	持有公司 16.67%股份
高国旗	持有公司 8.33%股份
郭智荣	持有公司 5.00%股份
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	公司持有 25.50%股份
侯钰蛇	公司实际控制人的近亲属
内蒙古东联控股集团有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇持有公司 69%股份，且担任董事长
北京五众文化发展中心	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇任普通合伙人（占出资总额的 87.50%）
九江市东联九鼎投资中心（有限合伙）	内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 15.32%，公司实际控制人的近亲属侯钰蛇持股 83.69%
内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、执行董事、经理
鄂尔多斯市东联和信投资管理有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任监事，关联方内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 50.00%
鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、董事长、总经理，且内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 4.00%、内蒙古鄂尔多斯商汇投资股份有限公司持股 82.00%
鄂尔多斯民间资本投资服务中心有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、执行董事兼经理，且鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司持股 100.00%
内蒙古鄂尔多斯商汇投资股份有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、董事长、经理，且内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 24.64%、鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司持股 28.46%
鄂尔多斯市征信管理服务有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、执行董事、经理，且鄂尔多斯民间资本投资服务中心有限公司持股 100%
内蒙古红土高新创业投资有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、董事长兼总经理，且内蒙古源东实业发展有限公司持股 33.33%
内蒙古民间资本投资股份有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任董事
鄂尔多斯民间资本股权投资管理有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、执行董事兼经理，鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司持股 100%
鄂尔多斯市联东商贸有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、执行董事
鄂尔多斯市联和民资投资管理有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任董事，鄂尔多斯民间资本股权投资管理有限公司持股 50%，鄂尔多斯市东联和君投资咨询有限公司持股 50%
鄂尔多斯民间借贷服务中心有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、执行董事兼经理，鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司持股 100%
内蒙古东联教育科技集团股份有限公司北京分公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任负责人
鄂尔多斯市东联和信投资管理中心（有限合伙）	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、执行董事兼经理，内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 52.41%
内蒙古成吉思汗陵旅游开发有限责任公司	内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 100.00%
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	公司董事侯程伟担任董事长及经理
内蒙古东联文化旅游集团有限公司	内蒙古东联控股集团有限公司持股 99%，白永平持股 1%
内蒙古东联房地产开发有限责任公司	内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 100.00%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司	内蒙古东联控股集团有限公司全资子公司
北京东联德育动漫文化有限公司	内蒙古东联教育科技集团股份有限公司持股 100.00%
内蒙古东联教育科技集团股份有限公司	内蒙古东联控股集团有限公司持股 34.16%，高国旗担任法定代表人及董事长、总经理，侯钰蛇担任副董事长
北京东联在线文化传媒有限责任公司	内蒙古东联教育科技股份有限公司全资子公司，高国旗担任法人、执行董事兼经理
北京春之雨教育科技有限公司	内蒙古东联教育科技集团股份有限公司全资子公司
李军	持有公司 1.94% 股份，现任公司董事、副总经理、董事会秘书
成文全	持有公司 0.83% 股份，现任公司董事
侯程伟	持有公司 1.39% 股份，现任公司董事
云娜娜	持有公司 0.56% 股份，现任公司董事
马志	持有公司 0.56% 股份，现任公司董事
刘建国	持有公司 0.28% 股份，现任公司监事会主席
白祥	持有公司 0.28% 股份，现任公司监事
王维彪	持有公司 0.25% 股份，现任公司董事
李国祥	持有公司 0.00% 股份，现任公司财务负责人
燕小丽	持有公司 0.00% 股份，现任公司职工监事

注1:2018年1月23日，内蒙古上海庙旅游开发有限公司股东及持股比例由内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股99.00%、白永平持股1.00%变更为内蒙古东联文化旅游集团有限公司持股85.00%、陕西东鸿投资发展有限公司15.00%。

#### （五）关联方交易

##### 1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	采购景区服务	94,100.01	49,387.13
内蒙古东联控股集团有限公司	采购景区服务		12,552.83
<b>合计</b>		<b><u>94,100.01</u></b>	<b><u>61,939.96</u></b>

##### 2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	销售商品		27,538.46
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	销售商品		39,316.21
内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司	销售商品		135,630.77
内蒙古东联教育科技集团股份有限公司	销售商品		2,902.56

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古东联控股集团有限公司	销售商品	58,613.79	20,194.87
鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司	销售商品		16,820.51
<b>合计</b>		<b><u>58,613.79</u></b>	<b><u>242,403.38</u></b>

## 3. 提供劳务情况表

## (1) 旅游管理服务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古东联控股集团有限公司	管理服务		471,698.10
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	管理服务	471,698.10	471,698.10
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	管理服务		471,698.10
<b>合计</b>		<b><u>471,698.10</u></b>	<b><u>1,415,094.30</u></b>

## (2) 策划服务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古东联控股集团有限公司	策划收入		216,981.13
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	策划收入		283,018.86
<b>合计</b>			<b><u>499,999.99</u></b>

## (3) 网络服务业务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古东联控股集团有限公司	网络服务		3,671.70
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	网络服务		31,163.21
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	网络服务		25,324.53
<b>合计</b>			<b><u>60,159.44</u></b>

## 4. 关联租赁情况

## (1) 公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本公司	鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	固定资产	2018年1月1日	2023年2月28日	协议价	1,586,803.40	1,561,502.59
本公司	内蒙古上海庙旅游开发有限公司	固定资产	2018年1月1日	2023年5月31日	协议价		282,436.91



出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本公司	内蒙古东联控股集团有限公司	固定资产	2018年1月1日	2022年12月28日	协议价		37,464.38
<b>合计</b>						<b>1,586,803.40</b>	<b>1,881,403.88</b>

## (2) 公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	本公司	卖场摊位	2017年1月1日	2021年12月31日	协议价	14,285.70	14,285.70
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	本公司	卖场摊位	2017年1月1日	2021年12月31日	协议价	4,762.00	4,761.90
内蒙古东联控股集团有限公司	本公司	卖场摊位	2017年1月1日	2021年12月31日	协议价		1,428.60
鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司	本公司	办公场所	2018年12月11日	2020年12月11日	协议价	51,420.47	
<b>合计</b>						<b>70,468.17</b>	<b>20,476.20</b>

## (六) 关联方应收应付款项

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	关联方	2,312,374.98	1年以内	97.76
<b>合计</b>		<b>2,312,374.98</b>		<b>97.76</b>

## 十、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本集团无需要在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、母公司财务报表项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,365,374.98	47,700.00
<b>合计</b>	<b><u>2,365,374.98</u></b>	<b><u>47,700.00</u></b>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	金额	期末余额	
		占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	2,365,374.98		--
组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	2,365,374.98	100.00	62,147.50
组合 2：公司内部不计提坏账准备的应收账款			
<b>组合小计</b>	<b><u>2,365,374.98</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>62,147.50</u></b>
<b>合计</b>	<b><u>2,365,374.98</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>62,147.50</u></b>

(续上表)

类别	金额	期初余额	
		占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	53,000.00	100.00	5,300.00
组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	53,000.00	100.00	5,300.00
组合 2：公司内部不计提坏账准备的应收账款			
<b>组合小计</b>	<b><u>53,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>5,300.00</u></b>
<b>合计</b>	<b><u>53,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>5,300.00</u></b>

(2) 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		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
3-4 年（含 4 年）	53,000.00	15,900.00	30.00
1 年以内	2,312,374.98	46,247.50	2.00
<b>合计</b>	<b><u>2,365,374.98</u></b>	<b><u>62,147.50</u></b>	

(3) 期末应收账款金额明细情况

债务人名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)
中信银行股份有限公司鄂尔多斯分行	非关联方	53,000.00	3-4 年	2.24
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	关联方	2,312,374.98	1 年以内	97.76
<b>合计</b>		<b><u>2,365,374.98</u></b>		<b><u>100.00</u></b>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,742,580.00	1,800,000.00
<b>合计</b>	<b><u>2,742,580.00</u></b>	<b><u>1,800,000.00</u></b>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	金额	期末余额	
		占总额比 例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,742,580.00	100.00	--
组合 1：按账龄分析法特征组合的其他应收款			
组合 2：公司内部不计提坏账准备的其他应收款	2,742,580.00	100.00	
<b>组合小计</b>	<b><u>2,742,580.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	--
<b>合计</b>	<b><u>2,742,580.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	--

(续上表)

类别	金额	期初余额	
		占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	100.00	--
组合 1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款			
组合 2: 公司内部不计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	100.00	
<u>组合小计</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>100.00</u>	--
<u>合计</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>100.00</u>	--

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
公司内部不计提坏账准备的其他应收款	2,742,580.00			
<u>合计</u>	<u>2,742,580.00</u>			

(3) 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
往来款	2,742,580.00	1,800,000.00
<u>合计</u>	<u>2,742,580.00</u>	<u>1,800,000.00</u>

(4) 期末其他应收款金额明细情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古易东联网络科技有限责任公司	往来款	1,510,000.00	3 年以内	55.06	
内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司	往来款	800,000.00	5 年以内	29.17	
内蒙古东联旅行社有限责任公司	往来款	430,000.00	2 年以内	15.68	
代扣个人公积金	往来款	2,580.00	1 年以内	0.09	
<u>合计</u>		<u>2,742,580.00</u>		<u>100.00</u>	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
内蒙古东联旅行社有限责任公司	200,000.00			200,000.00		
内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司	400,000.00			400,000.00		
内蒙古东联网络科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>			<b>1,200,000.00</b>		

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	471,698.10	160,568.14	1,915,094.29	515,051.51
其他业务	1,586,803.40	903,019.24	1,881,403.88	1,112,231.16
<b>合计</b>	<b>2,058,501.50</b>	<b>1,063,587.38</b>	<b>3,796,498.17</b>	<b>1,627,282.67</b>

## 2. 分项列示

业务类型	本期发生额	
	营业收入	营业成本
<b>主营业务小计</b>	<b>471,698.10</b>	<b>160,568.14</b>
其中：旅游管理收入	471,698.10	160,568.14
<b>其他业务小计</b>	<b>1,586,803.40</b>	<b>903,019.24</b>
其中：经营租赁	1,586,803.40	903,019.24
<b>合计</b>	<b>2,058,501.50</b>	<b>1,063,587.38</b>

(续上表)

业务类型	上期发生额	
	营业收入	营业成本
<b>主营业务小计</b>	<b>1,915,094.29</b>	<b>515,051.51</b>
其中：旅游管理收入	1,415,094.30	515,051.51
策划收入	499,999.99	
<b>其他业务小计</b>	<b>1,881,403.88</b>	<b>1,112,231.16</b>
其中：经营租赁	1,881,403.88	1,112,231.16
<b>合计</b>	<b>3,796,498.17</b>	<b>1,627,282.67</b>

### 十三、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,199.45	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-17,199.45</b>	
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-17,199.45</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-17,199.19	
归属于少数股东的非经常性损益		

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.99	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.97	-0.06	-0.06

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司

2019年8月19日