



艳阳国旅

NEEQ : 871826

上海艳阳国际旅行社股份有限公司

Shanghai Sun Travel 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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、艳阳国旅	指	上海艳阳国际旅行社股份有限公司
主办券商、联储证券	指	联储证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会

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。

公司负责人王建峰、主管会计工作负责人卢晓武及会计机构负责人（会计主管人员）程秋喜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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市静安区永和路 118 弄 34 号 2 层董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过所有公司文件的正本及报告的原稿。 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海艳阳国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Sun Travel Co.,Ltd.（缩写：Sun Travel）
证券简称	艳阳国旅
证券代码	871826
法定代表人	王建峰
办公地址	上海市静安区永和路 118 弄 34 号 2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨梦珺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-63307556
传真	无
电子邮箱	870552419@qq.com
公司网址	www.yy-tour.com
联系地址及邮政编码	上海市静安区永和路 118 弄 34 号 2 层，200070
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	上海市静安区永和路 118 弄 34 号 2 层董事会秘书办公室

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	2006 年 2 月 6 日
挂牌时间	2017 年 8 月 10 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	出入境旅游、代办订车、票务代理等旅行社相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	夏建文

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	91310108785191440X	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市静安区永和路 118 弄 34 号 2 层	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	联储证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 1366 号富士康大厦 10 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

公司原董事、财务负责人杨金花女士于 2019 年 7 月 9 日辞职，辞职后不再担任公司任何职务，公司于 2019 年 7 月 11 日召开第二届董事会第二次会议，聘任程秋喜女士为财务负责人，2019 年 7 月 27 日召开 2019 年第二次临时股东大会，补选程秋喜女士为公司董事。

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	36,789,235.79	20,734,643.53	77.43%
毛利率%	26.79%	28.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,835,998.57	3,620,078.35	61.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,677,686.41	3,665,078.34	54.91%
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）	10.44%	8.38%	-
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）	10.16%	8.48%	-
基本每股收益	0.23	0.14	64.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	92,399,332.96	66,567,000.81	38.81%
负债总计	33,599,858.58	13,603,525.00	146.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,799,474.38	52,963,475.81	11.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.12	10.85%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	36.36%	20.44%	-
流动比率	2.75	4.88	-
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	20,927,553.43	7,410,646.55	182.40%
应收账款周转率	17.23	15.60	-
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%	38.81%	22.37%	-

营业收入增长率%	77.43%	27.07%	—
净利润增长率%	61.21%	51.33%	—

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	25,000,000	25,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.97
计入当期损益的政府补助	211,081.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
非经常性损益合计	211,082.88
所得税影响数	52,770.72
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	158,312.16

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

本公司是处于商务服务业的旅行社服务提供商，拥有自主设计的优质旅游线路（如福建连城、石门湖、培田古村、灵台山、云龙桥5日游，三峡大坝游轮、小三峡、丰都鬼城、阿依河、金佛山8日游，镇远古镇、和平村、青龙洞、西江千户苗寨、大小七孔、黄果树、黔甲、天龙屯堡、红枫湖9日游，恩施大峡谷、清江画廊、腾龙洞坪坝营6日游等线路）、高端的定制化服务、规范的操作模式以及经验丰富的专业管理团队等，为客户提供低成本、高品质的国内外旅游、出入境旅游、票务代购、订车代办、食宿安排等全套的综合性旅游服务。

公司主要客户为酒店和个人游客。公司通过微信公众号、网络中心、现场推介等线上和线下相结合的方式开拓业务，公司开拓了成熟的线上营销渠道及线下预定系统，通过公司官网、微博、微信公众号等手段进行线上营销，针对网络传播速度快的特点，公司的部分旅游产品会不定期的通过微信公众号、公司官网、微博向外发布，客户可以通过微信公众号及时了解旅游产品最新动态，随时联系预定旅游服务。公司客户群体也不乏团体客户，因公司的定制化服务以及规范专业的团队，吸引了众多团体客户订购公司旅游产品，成为其集体旅行团建的首选。

公司主要收入来源是代订车业务收入、散客旅游团收入和酒店订房佣金收入，通过旅游服务赚取机票、住宿、租车、景区门票、餐饮等差价，同时与旅客入住的酒店、度假村等进行合作获得佣金收入。上述运营模式符合《旅游法》、《旅行社条例》等法律法规的规定，不存在《旅游法》、《旅行社条例》、《旅行社条例实施细则》、《国家旅游局关于严格执行旅游法第三十五条有关规定的通知》等有关禁止性规定的情形。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营管理层调整公司主营线路目标，拓宽旅行线路设计方向，开发多条旅游新线路，提升服务质量，因此重要经营业绩指标持续增长。

（一）公司财务状况

2019年6月30日，公司资产总额 92,399,332.96 元，较上年末增加了 38.81%，主要系随着发团量增加，公司的货币资金增加所致；负债总额 33,599,858.58 元，较上年末增加 146.99%，主要原因系公司业务规模扩大，发团量增大导致预收账款增加所致；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 58,799,474.38 元，较上年末增加 11.02%，主要系本期实现盈利导致期末未分配利润增加所致。

（二）公司经营成果

公司本期实现营业收入 36,789,235.79 元，同比增长 77.43%，主要原因系公司经营业务量扩大所致；本期营业成本为 26,934,891.58 元，同比上升 81.62%。本期毛利率为 26.79%，同比下降 1.69%，主要系随着公司业务拓展，本期公司员工薪资上涨，人员成本增加较大导致营业成本的增长速度快于营业收入，进而导致公司毛利率略有下降；本期实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,835,998.57 元，同比增长 61.21%，主要原因系受营业收入增长因素影响。

（三）现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量净额 20,927,553.43 元，上年同期 7,410,646.55 元，公司本期经营活动产生的现金流量净额相比上年同期较好，其中销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 158.39%，主要原因系公司新设多条旅游线路，新增多个加盟酒店，旅游产品吸引力提升，使得本期营

业收入实现增长，同时预收账款期末余额大幅增长；公司本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增长 188.03%，其增幅大于销售商品、提供劳务收到的现金增幅，主要系本期支付采购订单的付款周期缩短导致；本期公司经营活动产生的现金流净额大于净利润，主要原因系经营性应付项目（预收账款）增加较多所致。投资活动产生的现金流量净额-35,100.00 元，上年同期为-24,355,342.46 元，主要系本期未购买银行保本型理财，也未有赎回情况，而上年同期有发生导致投资活动产生的现金流量净额大幅上升。公司本期未发生筹资活动，筹资活动现金流入和流出均为 0 元。

三、 风险与价值

（一）不可抗力风险

旅游行业通常受政治、经济、自然等因素的影响较大。地震海啸等自然灾害、流行性疾病爆发、政治局势紧张、地区武装冲突、经济萧条或政局不稳导致的骚乱等均会影响到游客的外出旅游甚至危害其人身财产安全，从而也影响到公司的收入和业绩。

应对措施：针对该风险，一方面公司将增加研发投入，拓展更加广阔的旅游资源，积极推出多区域多层次互补型旅游线路，降低单一区域旅游线路依赖风险；另一方面，公司将不断优化服务流程标准，加强对员工以及客户安全意识的培训，提高其安全意识，针对可能发生的各项安全突发事件，制定相应应急预案，最大程度避免客户在出游过程中的人身财产安全损失。公司也将持续提高对线路的考察力度，对新旧线路进行全面考察，做好事前防范措施，尽可能将风险控制在最低可能性内。

报告期内，公司通过上述应对措施，有效的避免了不可抗力产生的风险，公司未有因此产生的损失。

（二）旅游行业政策风险

随着旅游行业的竞争加剧，国家在过去几年中已经连续出台了《关于促进旅行社业持续健康发展的意见》、《旅游法》等多项政策对旅游行业进行引导规范，但未来仍旧可能会出现一定程度的不正当竞争现象，并可能导致国家进一步调整产业政策、加强市场监管，以及限制一些业务的开展。因此公司面临着国家相关政策变动的风险。

应对措施：针对该风险，一方面公司将密切跟踪行业政策的最新动向，学习国家旅游局、地方旅游局及中国旅行社协会最新法律法规并且及时执行；另一方面，公司将增加研发投入，整合业务资源，研发新的旅游产品，拓宽旅游产品种类，以此减小旅游行业政策变化对公司经营产生的不利影响。公司还将在研发线路的同时也将对各地法律法规做出深度调研，避免在出行过程中发生违反当地政策的情况。

报告期内，公司通过上述应对措施，在各项旅游行业政策下合法、合规展开经营，实时更新对各项政策的认知，未有违规的现象或因此产生损失。

（三）行业竞争风险

公司所处的旅游行业市场化程度较高，行业内企业众多、竞争激烈。虽然近年来随着公司规模的发展壮大，公司在品牌知名度以及管理方面有了较明显的进步、提高和改善，但是目前旅游市场集中度相对较低，若本公司未来不能进一步提高产品的市场竞争力，将对本公司产品提升和持续增长等产生不利影响。

应对措施：针对该风险，公司以市场为导向进行生产经营的同时，还需要有效的控制市场风险，从而实现企业的健康发展；公司将顺应市场需求，时刻关注旅游市场新型、热门类型产品，通过增加研发投入，结合公司自身旅游产品特色研发新的旅游产品，并通过产品附加值提高公司的竞争力；另一方面，公司登陆资本市场后，将通过资本市场募集资金，扩大市场规模，获取规模上的竞争优势；最后，公司将加强市场调研工作，提高对信息数据收集工作的认识，通过大数据模式实现对市场风险的有效控制。除此之外，公司还需要在内部积极树立起正确的竞争意识以及方式，避免公司内部员工出现不正当竞争以及消极怠工的情形。公司还将定期组织员工普法宣传活动，避免

在经营过程发生不正当竞争或其他违反法律法规的情况出现。

报告期内，公司通过上述应对措施，有效的避免了行业不正当竞争的风险，并且通过研究市场导向，制定有竞争力的新品路线，使公司在行业内保持较高的竞争力。

（四）公司治理风险

股份公司设立后，公司建立了三会治理结构以及各项内部控制制度。公司股东大会及董事会正常运行，监事会履行监督职能，公司内部各治理机构的权力制衡机制逐步完善，各项专门管理制度按章执行。但因股份公司成立时间较短，公司存在内部控制制度执行环节不尽完善导致的公司治理风险。

应对措施：针对该风险，公司管理层及有关岗位员工将通过对公司治理有关知识、法律及各项管理制度的学习，结合工作实践，不断加强对各项内部控制制度的理解，逐步完善并严格执行各项内部控制制度，降低公司治理风险。

报告期内，公司通过上述应对措施，使三会职能以及权力制衡充分得到发挥，公司管理层决议均严格遵循法律法规、章程等相关要求，决议内容亦是经过充分商议及合法的，公司治理未发生违法、违规、有违章程约定的事项。

（五）实际控制人不当控制的风险

股份公司设立后，公司建立起股东大会、董事会、监事会三会治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则等规章制度，并根据有关制度规定召集、召开三会。但由于公司实际控制人夏建文直接、间接共持有公司 84.08%的股份，公司存在实际控制人利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险。

应对措施：针对该风险，公司在三会制度的基础上，对于对外投资、对外担保、关联交易等重要事项制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等各项专门管理制度。通过这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司股东及实际控制人亦出具了《减少和规范关联交易承诺函》、《关于资金拆借及关联交易问题的承诺函》，承诺公司的正常经营活动不受股东及关联方干预；实际控制人不利用其控制地位，损害公司和其他股东的合法权益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障“三会”的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

报告期内，公司通过上述应对措施，严格落实公司三会制度与各项投资、担保、关联交易制度，管理层合法、合规做出相关决议，公司在报告期内的关联交易均符合三会会议决议以及《关联交易管理制度》，符合市场公允性；公司对外投资均已通过董事会及股东会决议，投资资金均为公司自有闲置资金且公司无违规对外担保，未发生公司实际控制人利用控制权不当控制、影响公司治理环境，损害公司股东权益的情形。

（六）现金收款内控制度执行不到位的风险

报告期内，由于行业特性，公司存在现金收款情况。公司已建立了合理的现金收款的内部控制制度，将款项收取情况与记录的旅游团队、金额等信息进行核对，同时，通过将收入金额与旅行活动结束后导游报账填列的结算单中的金额进行比对，确保现金收款的真实、准确、完整，但是如果公司的内部控制制度执行不到位或存在道德风险，则可能导致公司产生损失的风险。

应对措施：针对该风险，一方面，公司建立了合理的现金收款的内部控制制度，款项收取情况与合同、出团信息、团款金额、导游结算单等信息进行严格核对，确保现金收入的真实、准确、完整。另一方面，公司将严格规范旅游款项的结算方式，尽量减少现金收款，通过网银转账、POS机刷卡支付等方式收入团款，规范开具发票，以减少现金收款内控制度执行不到位的风险。

报告期内，公司通过上述措施，已减少现金收款的现象，取得较好效果，未发生导致公司损失的情形。

（七）关联交易比例较高风险

报告期内，公司关联交易产生的收入占比相对较高，报告期内关联交易收入为 7,233,709.04 元，占当期营业收入比重为 19.67%，公司业务对关联方有一定的依赖性。且公司在 2018 年时变更法定代表人，新增多家关联公司。

针对上述风险，公司应对措施如下：

1、公司将加大外部客户的开拓力度，随着外部客户比例的提升，公司关联交易的比例会逐步降低，减少公司关联交易的依赖程度；

2、公司已成功申请境外旅游资质，境外游属于非关联业务，随着境外游业务的增加，也将有效的降低关联交易的比例，减少公司对关联交易的依赖。

报告期内，公司通过上述措施，大力拓展外部客户资源，取得较好业绩，散客收入取得较大提升，关联交易收入占比已由上年同期的 29.46% 下降至 19.67%；且公司关联交易均符合三会会议决议以及《关联交易管理制度》，符合市场公允性。公司境外游业务经营良好，也有效的降低了关联交易的比例。公司自主营业能力有较大提升，也未发生损害公司利益及股东权益的情形。

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

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，为老年人群体带来更深层次的旅游体验，提升老年人的精神文化生活，与社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，不损害债权人、客户、供应商等利益相关方的合法权益，认真履行作为企业应当承担的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和员工负责。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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	47,000,000.00	4,827,189.38
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	201,600.00	100,800.00

(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
-----	------	------	------------	----------	--------

太仓艳阳农庄休闲农业开发有限公司	招徕住店客源获取佣金	2,331,034.76	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-024 、 2019-026
苏州金庭艳阳度假酒店有限公司	招徕住店客源获取佣金	50,750.94	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-024 、 2019-026
南京九九艳阳度假农庄有限公司	招徕住店客源获取佣金	14,813.21	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-024 、 2019-026
洪泽老子山温泉山庄有限公司	招徕住店客源获取佣金	9,920.75	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-024 、 2019-026

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：

1、以上与公司发生酒店订房关联交易的均系公司的合作酒店，上述酒店专注于提供适合老年人消费特点的住宿、餐饮及休闲娱乐服务，虽风景宜人但地处偏僻，交通不便，经由携程、驴妈妈等第三方旅游平台招徕的入住客源较少，获客成本较高，因此有开拓入住客源的需求，需要旅行社为其带来客流；而公司近年来专注于老年旅游市场，针对老年旅游市场开展了有针对性的营销活动，积累了大量的老年客户资源，能为合作酒店引入客流，公司也需要向客户提供优质的旅游产品。鉴于上述情形，公司与合作酒店约定，公司向合作酒店介绍老年旅游度假客源，合作酒店向公司支付订房佣金。公司与合作酒店的合作关系稳定，公司已成功申请境外旅游资质，同时将加大外部客户的开拓力度，随着境外游业务的增加及外部客户比例的提升，公司关联交易的比例将逐步降低，但鉴于公司对国内老年旅游市场的持续关注及经营优势，关联交易预计仍将持续。

综上，上述偶发性关联交易有其存在的必要性，预计仍将持续，对公司生产经营未构成重大不利影响。

2、上述关联交易已经公司第二届董事会第四次会议审议通过，并提交 2019 年第四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	2017/7/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2017/7/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2017/7/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/21	-	挂牌	关联交易承诺	尽可能减少与公司之间的关联交易	正在履行中
其他股东	2017/7/21	-	挂牌	关联交易	尽可能减少与	正在履行中

				承诺	公司之间的关联交易	
董监高	2017/7/21	-	挂牌	关联交易承诺	尽可能减少与公司之间的关联交易	正在履行中
公司	2017/7/21	-	挂牌	无违法违规及重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项承诺	近两年不存在重大违法违规行为,也不存在正在进行的、尚未了结的或可预见的影响公司发展的诉讼、仲裁和行政处罚;不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形;公司不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/21	-	挂牌	无违法违规及重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项承诺	近两年不存在重大违法违规行为,也不存在正在进行的、尚未了结的或可预见的影响公司发展的诉讼、仲裁和行政处罚;不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形;公司不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门	正在履行中

					公布的其他形式“黑名单”的情形。	
董监高	2017/7/21	-	挂牌	无违法违规及重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项承诺	近两年不存在重大违法违规行为，也不存在正在进行的、尚未了结的或可预见的影响公司发展的诉讼、仲裁和行政处罚；不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形；公司不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。	正在履行中
深圳艳阳度假旅游投资发展有限公司	2016/12/16	-	挂牌	同业竞争承诺	立即修改公司经营范围，删除代订客房部分内容；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上海艳阳国际旅行社股份有限公司构成同业竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对上海艳阳国际旅行社股份有限公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与上海艳阳国际	已履行完毕

					旅行社股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何经济形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

公司在申请挂牌时，公司股东、董事、高级管理人员作出的避免同业竞争承诺，在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、关于尽可能减少与公司之间的关联交易的承诺

为了进一步完善和规范关联交易的管理，公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、关于公司及实际控制人、董事、监事、高级管理人员近两年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项的承诺

公司在申请挂牌时，公司及实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺：近两年不存在重大违法违规行为，也不存在正在进行的、尚未了结的或可预见的影响公司发展的诉讼、仲裁和行政处罚；不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形；公司不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

4、关于深圳艳阳度假旅游投资发展有限公司修改公司经营范围，删除代订客房部分内容的承诺

深圳艳阳度假旅游投资发展有限公司成立以来一直没有实际开展业务，该公司未来主要的业务发展方向是酒店投资及运营管理，鉴于该公司经营范围中存在订房业务，该公司承诺：立即修改公司经营范围，删除代订客房部分内容；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上海艳阳国际旅行社股份有限公司构成同业竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对上海艳阳国际旅行社股份有限公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与上海艳阳国际旅行社股份有限公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何经济形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

深圳艳阳度假旅游投资发展有限公司已于 2017 年 5 月 27 日变更经营范围，将“提供酒店订房服务”从经营范围中删除，履行了挂牌时的承诺，并继续遵守不开展竞争业务的承诺。

在报告期内，承诺人均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	14,053,330	56.21%	3,920,000	17,973,330	71.89%
	其中：控股股东、实际控制人	6,053,332	24.21%	0	6,053,332	24.21%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,946,670	43.79%	- 3,920,000	7,026,670	28.11%
	其中：控股股东、实际控制人	3,026,668	12.11%	0	3,026,668	12.11%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳候居零叁投资管理企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	40%	3,333,334	6,666,666
2	夏建文	9,080,000	0	9,080,000	36.32%	3,026,668	6,053,332
3	杨小鹏	3,920,000	0	3,920,000	15.68%	0	3,920,000
4	深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	8%	666,668	1,333,332
合计		25,000,000	0	25,000,000	100%	7,026,670	17,973,330

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：夏建文为深圳候居零叁投资管理企业（有限合伙）、深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）的有限合伙人，并为上述两家有限合伙的执行事务合伙人之实际控制人；杨小鹏为深圳候居零叁投资管理企业（有限合伙）、深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人之委派代表。

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

公司无一股东持股比例在 50%以上，且股东深圳候居零叁投资管理企业（有限合伙）、夏建文持股比例相近，因此公司无控股股东，公司第一大股东为深圳候居零叁投资管理企业（有限合伙）。

夏建文为公司的实际控制人。

夏建文，男，1976 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北黄冈浠水中学，高中学历。1995 年 7 月-1999 年 12 月，在湖北浠水县竹瓦镇东宝山村务农，1999 年 12 月-2004 年 8 月，任上海施普农业科技有限公司销售员、销售总监；2003 年 12 月-2016 年 10 月，任洪泽老子山温泉山庄有限公司执行董事；2005 年 7 月-2016 年 11 月，任太仓艳阳农庄休闲农业开发有限公司执行董事兼总经理；2006 年 2 月-2016 年 4 月，任上海艳阳国际旅行社有限公司监事；2008 年 7 月-2016 年 11 月，任宁波艳阳度假村有限公司执行董事兼总经理；2009 年 8 月-2017 年 1 月，任上海九霖投资控股有限公司执行董事兼总经理；2009 年 10 月-2016 年 9 月，任苏州金庭艳阳度假酒店有限公司执行董事兼总经理；2010 年 6 月-2016 年 9 月，任江苏飞尔房地产开发有限公司执行董事；2010 年 6 月-2016 年 10 月，任江苏艳阳旅游开发有限公司执行董事；2010 年 7 月-2016 年 9 月，任江苏艳阳房地产开发有限公司执行董事兼总经理；2010 年 9 月至 2016 年 9 月，任南京九九艳阳度假农庄有限公司执行董事；2010 年 12 月至 2016 年 11 月，任上海艳阳投资管理有限公司执行董事兼总经理；2010 年 12 月至 2017 年 2 月，任上海丽禧酒店管理有限公司执行董事兼总经理；2011 年 1 月至今，任江苏艳阳投资股份有限公司董事长兼总经理；2013 年 1 月至 2016 年 9 月，任江苏洪泽湖大闸蟹产业有限公司执行董事；2013 年 4 月-2016 年 9 月，任江苏洪泽湖国蟹园有限公司、江苏洪泽湖水产良种发展有限公司执行董事；2013 年 6 月-2016 年 9 月，任江苏洪泽湖大闸蟹销售有限公司执行董事；2014 年 3 月-2016 年 10 月，任太仓艳阳乡村度假会所有限执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今，任上海候居投资管理有限公司执行董事；2015 年 11 月至 2016 年 11 月，任太仓瑞霖酒店投资管理有限公司执行董事；2016 年 5 月-2016 年 11 月，任长兴果圣生态农业开发有限公司执行董事；2016 年 5 月至 2017 年 3 月，任上海候鸟湾市场营销策划有限公司执行董事兼总经理；2016 年 7 月至 2016 年 11 月，任上海金汉股权投资管理股份有限公司董事长；2016 年 11 月至今，任深圳金言恪行控股有限公司董事；2016 年 11 月至今，任深圳艳阳度假旅游投资发展有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
王建峰	董事长	男	1971年4月	硕士	2019年4月12日起至2022年4月11日	否
卢晓武	董事、总经理	男	1983年4月	大专	2019年4月12日起至2022年4月11日	是
程秋喜	董事、财务总监	女	1987年2月	大专	2019年7月27日起至2022年4月11日	是
杨梦珺	董事、董事会秘书	女	1993年3月	本科	2019年4月12日起至2022年4月11日	是
李文军	董事、副总经理	男	1988年8月	大专	2019年4月12日起至2022年4月11日	是
叶彬辉	监事会主席	男	1970年3月	本科	2019年4月12日起至2022年4月11日	是
梅飞	监事	男	1991年1月	本科	2019年4月12日起至2022年4月11日	是
朱玲玲	职工监事	女	1985年7月	专科	2019年4月12日起至2022年4月11日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

报告期内,各董事相互间无关系,与控股股东、实际控制人亦无关系。

(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
无	无	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈冠旭	监事	离任	无	换届、个人原因辞职
王金舟	职工监事	离任	无	换届、个人原因辞职
杨金花	董事、财务负责人	离任	无	个人原因辞职
梅飞	无	新任	监事	原监事因任期届满且因个人原因辞职，公司选出新任监事
朱玲玲	无	新任	职工监事	原职工监事因任期届满且因个人原因辞职，公司选出新任监事
程秋喜	无	新任	董事、财务负责人	原董事、财务负责人因个人原因辞职，公司选出新任董事、财务负责人

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

1、梅飞，男，中国国籍，出生于 1991 年，毕业于成都理工大学工程技术学院，工学学士。2013-07 至 2015-04 任职于北京雁南飞国际旅行社有限公司担任统筹和销售岗位，2015-06 至今任职于上海艳阳国际旅行社股份有限公司担任销售主管。

2、朱玲玲，女，中国国籍，出生于 1985 年，毕业于无锡天元技校。2007 年 9 月至 2010 年 6 月任职于上海南国国际旅行社有限公司担任计调岗位，2011 年 3 月至 2012 年 10 月任职于上海环旅国际旅行社有限公司担任计调岗位，2012 年 11 月至今任职于上海艳阳国际旅行社股份有限公司担任计调主管。

3、程秋喜，女，1987 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于江汉大学，本科学历。2010 年 8 月至 2012 年 10 月，就职于上海松彦投资管理咨询有限公司，任公司会计；2012 年 10 月至 2013 年 12 月，就职于上海华冶钢铁集团有限公司，任公司会计；2014 年 4 月至 2016 年 6 月，就职于洪泽老子山温泉山庄有限公司，任公司财务经理；2016 年 6 月至今，就职于上海艳阳国际旅行社股份有限公司，任公司财务经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	16	19

技术人员	5	0
财务人员	3	4
计调人员	4	5
管理人员	6	7
客服人员	20	14
员工总计	54	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	13	18
专科	26	20
专科以下	15	10
员工总计	54	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括固定薪金、补贴、奖金等，公司根据不同的岗位类别和绩效考核指标，以工资和奖金相结合，结合公司盈利情况，通过奖金等激励性薪资激发员工工作积极性；以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向，制定具有行业竞争力的薪酬制度。

2、人员培训情况：公司重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的、不同阶段、多方面的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训，管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同进步。

3、公司需承担费用的退休职工人数情况：报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工人员。

(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) 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	附注七、（一）	84,150,243.73	63,607,790.30
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	附注七、（二）	1,770,786.38	2,285,794.29
其中：应收票据		-	-
应收账款	附注七、（二）	1,770,786.38	2,285,794.29
应收款项融资		-	-
预付款项	附注七、（三）	6,125,005.00	449,617.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注七、（四）	174,319.50	54,455.21
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	附注七、（五）	22,415.12	10,226.64
流动资产合计		92,242,769.73	66,407,883.44

非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
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		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注七、（六）	101,990.78	98,248.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注七、（七）	25,000.00	28,750.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注七、（八）	29,572.45	32,119.07
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		156,563.23	159,117.37
资产总计		92,399,332.96	66,567,000.81
流动负债：			
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	附注七、（九）	497,153.00	3,430,822.44
其中：应付票据		-	-
应付账款	附注七、（九）	497,153.00	3,430,822.44
预收款项	附注七、（十）	31,478,099.09	7,586,840.78
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	附注七、（十一）	-	-
应交税费	附注七、（十二）	1,624,606.49	2,585,861.78
其他应付款		-	-
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		-	-
流动负债合计		33,599,858.58	13,603,525.00
非流动负债：			
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		33,599,858.58	13,603,525.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注七、（十三）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注七、（十四）	7,347,825.59	7,347,825.59

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注七、（十五）	1,529,520.16	1,529,520.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注七、（十六）	24,922,128.63	19,086,130.06
归属于母公司所有者权益合计		58,799,474.38	52,963,475.81
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		58,799,474.38	52,963,475.81
负债和所有者权益总计		92,399,332.96	66,567,000.81

法定代表人：王建峰

主管会计工作负责人：卢晓武

会计机构负责人：程秋喜

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		36,789,235.79	20,734,643.53
其中：营业收入	附注七、（十七）	36,789,235.79	20,734,643.53
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		29,669,900.62	16,509,622.13
其中：营业成本		26,934,891.58	14,830,108.92
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	附注七、（十八）	72,662.08	50,191.32
销售费用	附注七、（十九）	1,361,835.08	815,164.83
管理费用	附注七、（二十）	1,280,240.03	741,820.19

研发费用		-	-
财务费用	附注七、（二十一）	30,458.36	20,350.96
其中：利息费用		-	-
利息收入		-84,745.36	-19,199.94
信用减值损失		-	-
资产减值损失	附注七、（二十二）	-10,186.51	51,985.91
加：其他收益	附注七、（二十三）	218,534.66	10,694.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、（二十四）	-	668,657.54
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,337,869.83	4,904,372.94
加：营业外收入	附注七、（二十五）	0.97	0.01
减：营业外支出	附注七、（二十六）	-	60,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,337,870.80	4,844,372.95
减：所得税费用	附注七、（二十七）	1,501,872.23	1,224,294.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,835,998.57	3,620,078.35

列)			
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）		5,835,998.57	3,620,078.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		5,835,998.57	3,620,078.35
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		-	-
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		-	-

七、综合收益总额		5,835,998.57	3,620,078.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,835,998.57	3,620,078.35
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.14

法定代表人：王建峰

主管会计工作负责人：卢晓武

会计机构负责人：程秋喜

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,366,857.40	24,523,261.71
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		1,081.91	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、（二十八）	644,745.36	49,253.94
经营活动现金流入小计		64,012,684.67	24,572,515.65
购买商品、接受劳务支付的现金		36,332,889.80	12,614,314.70
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		2,755,753.66	2,355,747.26
支付的各项税费		3,205,549.44	536,076.37
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、（二	790,938.34	1,655,730.77

	十八)		
经营活动现金流出小计		43,085,131.24	17,161,869.10
经营活动产生的现金流量净额		20,927,553.43	7,410,646.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	668,657.54
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		-	80,668,657.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,100.00	24,000.00
投资支付的现金		-	105,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		35,100.00	105,024,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,100.00	-24,355,342.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		20,892,453.43	-16,944,695.91
加：期初现金及现金等价物余额		61,507,790.30	24,581,604.79
六、期末现金及现金等价物余额		82,400,243.73	7,636,908.88

法定代表人：王建峰

主管会计工作负责人：卢晓武

会计机构负责人：程秋喜

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	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

上海艳阳国际旅行社股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 上海艳阳国际旅行社股份有限公司

公司住所: 上海市静安区永和路 118 弄 34 号 2 层

公司统一社会信用代码: 91310108785191440X

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册资本: 人民币 2500.00 万元

法定代表人：王建峰

公司经营范围：旅行社业务，票务代理，代客订房，代办订车，旅游工艺品销售。【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】

（二）历史沿革

1、公司的设立

2006 年 1 月 4 日，上海市工商局出具沪工商注名预核字第 01200601040308 号《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准企业名称为上海艳阳旅行社有限公司。

2006 年 1 月 10 日，上海佳华会计师事务所出具佳业内验字（2006）0013 号《验资报告》，审验确认截至 2006 年 1 月 10 日止，上海艳阳旅行社有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币叁拾万元，均以货币出资。

2006 年 2 月 6 日，上海市工商行政管理局长宁分局向上海艳阳旅行社有限公司核发注册号为 3101052011015 号《企业法人营业执照》，该营业执照载明：公司住所为上海市长宁区淮阴路 485 号 206 室，法定代表人为杨小鹏，注册资本为 30 万元，企业类型为有限责任公司（国内合资），营业期限自 2006 年 2 月 6 日至 2026 年 2 月 5 日，经营范围包括：国内旅游业务；票务代理，代客订房；销售旅游工艺品。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

设立时，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	杨小鹏	12	40
2	太仓艳阳山庄休闲有限公司	9	30
3	太仓艳阳农庄休闲农业开发有限公司	9	30
合计		30	100

2、2009 年 12 月变更名称、住所

2009 年 8 月 14 日，上海市工商局出具沪工商注名变核字第 01200908140434 号《企业名称变更预先核准通知书》，同意公司申请变更的企业名称预先核准为上海艳阳国际旅行社有限公司。

2009 年 11 月 21 日，经公司股东会决议，一致表决同意：公司变更经营范围、名称、住所；通过公司章程修正案。

公司章程修正案内容为：公司名称更改为上海艳阳国际旅行社有限公司；公司住所更改为延安西路 1088 号 622 室。

2009 年 12 月 1 日，上海市工商行政管理局长宁分局核准了上海艳阳国际旅行社有限公司的变更申请，并核发新的营业执照。

3、2011 年 4 月第一次股权转让、第一次增加注册资本

2011 年 4 月 12 日，经公司股东会决议，一致同意：太仓艳阳山庄休闲有限公司将其持有的上海艳

阳国际旅行社有限公司 30%的股权(认缴出资额 9 万元, 实缴出资额 9 万元)以人民币 9 万元转让给夏建文; 太仓艳阳农庄休闲农业开发有限公司将其持有的上海艳阳国际旅行社有限公司 30%的股权(认缴出资额 9 万元, 实缴出资额 9 万元)以人民币 9 万元转让给夏建文。

2011 年 4 月 12 日, 太仓艳阳山庄休闲有限公司、太仓艳阳农庄休闲农业开发有限公司与夏建文就上述股权转让事宜分别签署《股权转让协议》。

2011 年 4 月 12 日, 经公司股东会决议, 一致同意: 成立杨小朋、夏建文组成的新一届股东会, 选举杨小朋为公司新一届执行董事, 执行董事为公司的法定代表人兼经理, 选举夏建文为公司新一届监事, 同意增加公司注册资本至 1,000 万元, 其中: 杨小朋增加后的出资额为 490 万元, 出资比例 49%; 夏建文增加后的出资额为 510 万元, 出资比例 51%。通过修改后的公司章程。

2011 年 4 月 22 日, 上海骁天诚会计师事务所有限公司出具上骁审内验(2011)160 号《验资报告》, 审验确认截至 2011 年 4 月 18 日止, 公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本人民币 470 万元, 以货币资金出资; 变更后的累计注册资本为人民币 1,000 万元, 实收资本为人民币 500 万元。

2011 年 4 月 27 日, 上海市工商行政管理局长宁分局核准了上海艳阳国际旅行社有限公司的变更申请, 并核发新的营业执照。

本次增资后, 上海艳阳国际旅行社有限公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴资本 (万元)	占注册资本 比例 (%)	实收资本 (万元)	占注册资本 比例 (%)
1	杨小朋	490	49	200	20
2	夏建文	510	51	300	30
合计		1,000	100	500	50

4、2011 年 12 月变更住所

2011 年 12 月 19 日, 上海艳阳国际旅行社有限公司经股东会决议, 一致同意公司注册地址变更为延安西路 358 号 2 楼 B 座。通过公司章程修正案。

2011 年 12 月 27 日, 上海市工商行政管理局长宁分局向上海艳阳国际旅行社有限公司核发《企业迁出通知书》同意上海艳阳国际旅行社有限公司由长宁分局迁入静安分局。

2012 年 1 月 10 日, 上海市工商行政管理局静安分局核准了上海艳阳国际旅行社有限公司的变更申请, 并核发新的营业执照。

5、2013 年 3 月变更实收资本

2013 年 3 月 27 日, 上海骁天诚会计师事务所有限公司出具上骁审内验(2013)97 号《验资报告》, 审验确认截至 2013 年 3 月 22 日, 公司已收到股东杨小朋、夏建文共同缴纳的新增实收资本人民币 500 万元, 以货币出资; 变更后的累计注册资本为人民币 1,000 万元, 实收资本为人民币 1,000 万元。

2013年4月1日，上海市工商行政管理局静安分局核准了上海艳阳国际旅行社有限公司的变更申请，并核发新的营业执照。

本次变更后，上海艳阳国际旅行社有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴资本（万元）	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
1	杨小鹏	490	490	49
2	夏建文	510	510	51
合计		1,000	1,000	100

6、2013年12月变更住所

2013年12月26日，上海艳阳国际旅行社有限公司经股东会决议，一致同意：公司注册地址变更为闸北区永和路118弄34号楼二层。通过公司章程修正案。

2013年12月24日，上海市工商行政管理局静安分局向上海艳阳国际旅行社有限公司核发《企业迁出通知书》同意上海艳阳国际旅行社有限公司由静安分局迁入闸北分局。

2013年12月27日，上海市工商行政管理局闸北分局核准了上海艳阳国际旅行社有限公司的变更申请，并核发新的营业执照。

7、2015年10月第二次股权转让

2015年10月20日，上海艳阳国际旅行社有限公司经股东会决议，一致同意：夏建文将其持有的上海艳阳国际旅行社有限公司10.2%的股权（认缴出资额102万元）以人民币102万元转让给深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）；杨小鹏将持有的上海艳阳国际旅行社有限公司9.8%的股权（认缴出资额98万元）以人民币98万元转让给深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）。通过公司章程修正案。

2015年10月20日，夏建文、杨小鹏与深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）就上述股权转让事宜签署《股权转让协议》。

2015年10月29日，上海市闸北区市场监督管理局核准了上海艳阳国际旅行社有限公司的变更申请，并核发营业执照。

本次股权转让后，上海艳阳国际旅行社有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	夏建文	408	40.8
2	杨小鹏	392	39.2
3	深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）	200	20
合计		1,000	100

8、2015年11月股东变更、第二次增加注册资本

2015年10月29日，上海艳阳国际旅行社有限公司经股东会决议，一致同意：注册资本由人民币1,000万元增至人民币2,000万元，新增注册资本由深圳候居零叁投资管理企业（有限合伙）全额认缴，出资方式为货币。通过公司章程修正案。

2015年11月9日，上海市闸北区市场监督管理局核准了上海艳阳国际旅行社有限公司的变更申请，并核发新的营业执照。

本次变更后，上海艳阳国际旅行社有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	夏建文	408	20.4
2	杨小朋	392	19.6
3	深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）	200	10
4	深圳候居零叁投资管理企业（有限合伙）	1,000	50
合计		2,000	100

9、 2016年7月股东变更、第三次增加注册资本

2016年7月22日，上海艳阳国际旅行社有限公司经股东会决议，一致同意：注册资本由人民币2,000万元增至人民币2,500万元，新增注册资本由夏建文全额认缴，出资方式为货币。通过公司章程修正案。

2016年7月27日，上海市闸北区市场监督管理局核准了上海艳阳国际旅行社有限公司的变更申请，并核发新的营业执照。

本次变更后，上海艳阳国际旅行社有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	夏建文	908	36.32
2	杨小朋	392	15.68
3	深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）	200	8.00
4	深圳候居零叁投资管理企业（有限合伙）	1,000	40.00
合计		2,500	100.00

10、 2018年4月经营范围、董事变更

2018年4月11日，上海艳阳国际旅行社股份有限公司经股东会决议，一致同意：公司经营范围由“国内旅游、入境旅游业务，票务代理，代客订房，代办订车，旅游工艺品销售。【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】”变更为“旅行社业务，票务代理，代客订房，代办订车，旅游工艺品销售。【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】”；董事由“卢

晓武、尹德辉、杨小朋、杨金花、李文军”变更为“李文军、杨金花、卢晓武、杨梦珺、杨小朋”。公司章程修正案已通过并已经上海市市场监督管理局备案。

11、 2018 年 11 月法定代表人、董事变更

2018 年 4 月 11 日，上海艳阳国际旅行社有限公司经股东会决议，一致同意：公司董事由“卢晓武、杨梦珺、李文军、杨金花、杨小朋”变更为“杨金花、杨梦珺、卢晓武、李文军、王建峰”；公司法定代表人由“杨小朋”变更为“王建峰”。公司章程修正案已通过并已经上海市市场监督管理局备案。

（三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准发布。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），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照公允价值计量；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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

处置时，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，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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。

若本公司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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

公司可供出售债务工具或权益工具减值认定标准为：

债务人或发行方发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司权益类可供出售金融资产，公允价值发生严重下跌标准是公允价值相对于成本而言下跌超过50%，持续下跌时间的期间是指2017年1月1日至2017年12月31日。

（十）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，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，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

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

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	5
6-12 个月（含 12 个月）	30
12-18 个月（含 18 个月）	50
18 个月以上	100

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

（十一）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定本公司仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有重大影响和合营企业的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5、长期股权投资的处置

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。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。本公司会在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

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

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
电子设备	3	31.67
办公家具	5	19.00

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、固定资产的处置

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。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

本公司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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：

- ① 在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。
- ② 该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。
- ③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- (1) 修改设定受益计划时。
- (2) 本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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，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）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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十五）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认方法

旅行团收入，在公司旅行团结束后确认收入。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十六）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入其他收益或营业外收入。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（十八）经营租赁与融资租赁

1、经营租赁会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（十九）关联方

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受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十）终止经营及持有待售

1、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的可收回金额。

三、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

（一）弥补亏损；

（二）按 10%提取盈余公积金；

（三）支付股利。

六、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	
		2019 年 1-6 月	2018 年
增值税	旅游服务收入以收取的全部旅游费减去替旅游者支付费用后的余额为计税依据	6	6
城建税	应纳流转税额	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1	2、1
企业所得税	按应纳税所得额计征	25	25

七、财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	367.18	2,953.08
银行存款	82,399,876.55	61,504,837.22
其他货币资金	1,750,000.00	2,100,000.00
合 计	84,150,243.73	63,607,790.30

注：其他货币资金为公司旅游保证金。

（二）应收票据及应收账款

项目	注	期末数	期初数
应收票据	1	—	—
应收账款	2	1,770,786.38	2,285,794.29

合 计		1, 770, 786. 38	2, 285, 794. 29
-----	--	-----------------	-----------------

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1, 863, 985. 66	100. 00	93, 199. 28	5
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	1, 863, 985. 66	100. 00	93, 199. 28	5

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2, 406, 099. 25	100. 00	120, 304. 96	5
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	2, 406, 099. 25	100. 00	120, 304. 96	5

(2) 应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
6个月以内	1, 863, 985. 66	100. 00	93, 199. 28	1, 770, 786. 38
6-12个月	-	-	-	-
12-18个月	-	-	-	-
18 个月以上	-	-	-	-
合 计	1, 863, 985. 66	100. 00	93, 199. 28	1, 770, 786. 38

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 27,105.68 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	已计提坏 账准备	账龄
太仓艳阳农庄休闲农 业开发有限公司	是	423,672.00	22.73	21,183.60	6个月以 内
浙江开元酒店管理股 份有限公司	否	179,800.00	9.65	8,990.00	6个月以 内
上海艳阳酒店管理有 限公司	是	147,911.00	7.94	7,395.55	6个月以 内
海盐艳阳山海湖休闲 度假有限公司	是	144,947.00	7.78	7,247.35	6个月以 内
长兴果圣生态农业开 发有限公司	是	77,507.00	4.16	3,875.35	6个月以 内
合 计		973,837.00	52.26	48,691.85	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,125,005.00	100.00	449,617.00	100.00
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合 计	6,125,005.00	100.00	449,617.00	100.00

2、预付款项按款项性质分类

项 目	期末余额	年初余额
采购款	6,125,005.00	449,617.00
合 计	6,125,005.00	449,617.00

3、期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性 质	与本公 司关系	期末余额		账龄
			金额	比例 (%)	
上海硕风国际旅行社有限公司	采购款	非关联 方	2,456,200.00	40.10	1年以内
上海乐游誉途国际旅行社有限公司	采购款	非关联 方	2,217,320.00	36.20	1年以内

市旅国际旅行社（深圳）有限公司 上海分社	采购款	非关联方	641,480.00	10.47	1年以内
上海启林国际旅行社有限公司	采购款	非关联方	530,000.00	8.65	1年以内
宜昌天鹅旅行社有限公司	采购款	非关联方	150,000.00	2.45	1年以内
合 计	-	-	5,995,000.00	97.87	-

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	199,410.00	100.00	25,090.50	12.58	174,319.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	199,410.00	100.00	25,090.50	12.58	174,319.50

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,626.54	100.00	8,171.33	13.05	54,455.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	62,626.54	100.00	8,171.33	13.05	54,455.21

2、其他应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	165,810.00	83.15	8,290.50	157,519.50
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3-4年	33,600.00	16.85	16,800.00	16,800.00
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合 计	199,410.00	100.00	25,090.50	174,319.50

3、其他应收款按款项性质

本期计提坏账准备金额 16,919.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	年初余额
租房押金	33,600.00	33,600.00
暂支款	165,810.00	28,416.00
其他	-	610.54
合 计	199,410.00	62,626.54

5、按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海九霖投资控股有限公司	是	租房押金	33,600.00	3-4年	16.85	16,800.00
丁明敏	否	暂支款	165,810.00	1年以内	83.15	8,290.50
合 计		-	199,410.00	-	100.00	25,090.50

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证进项税	22,415.12	10,226.64
合 计	22,415.12	10,226.64

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	189,855.21	30,647.70	-	220,502.91
电子设备	189,855.21	30,647.70	-	220,502.91
二、累计折旧合计	91,606.91	26,905.22	-	118,512.13
电子设备	91,606.91	26,905.22	-	118,512.13
三、减值准备合计	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	98,248.30	30,647.70	26,905.22	101,990.78
电子设备	98,248.30	30,647.70	26,905.22	101,990.78

2、本期固定资产中无用于抵押、担保的资产。

3、期末固定资产没有发生减值情形，故未计提固定资产减值准备

(七) 无形资产

2018 年度无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动如下：

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	77,500.00	-	-	77,500.00
金棕榈软件	77,500.00	-	-	77,500.00
二、累计摊销合计	48,750.00	3,750.00	-	52,500.00
金棕榈软件	48,750.00	3,750.00	-	52,500.00
三、减值准备合计	-	-	-	-
金棕榈软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	28,750.00	-	3,750.00	25,000.00
金棕榈软件	28,750.00	-	3,750.00	25,000.00

(八) 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
应收账款（坏账准备）	23,299.82	30,076.24
其他应收款（坏账准备）	6,272.63	2,042.83
合 计	29,572.45	32,119.07

(九) 应付票据及应付账款

项目	注	期末数	期初数
应付票据	1		
应付账款	2	497,153.00	3,430,822.44
合 计		497,153.00	3,430,822.44

1、应付账款

(1) 应付账款账龄明细如下：

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	497,153.00	3,430,822.44
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合 计	497,153.00	3,430,822.44

(2) 应付账款按款项性质披露

项 目	期末余额	年初余额
采购劳务款	497,153.00	3,430,822.44
合 计	497,153.00	3,430,822.44

(3) 期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

(4) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额		账龄
			金额	比例（%）	
上海懿锦汽车租赁有限公司	采购劳务款	非关联方	194,700.00	39.16	1 年以内
上海乐游誉途国际旅行社有限公司	采购劳务款	非关联方	115,360.00	23.20	1 年以内
南京金旅旅游汽车服务有限公司	采购劳务款	非关联方	83,500.00	16.80	1 年以内
上海启顺客运有限公司	采购劳务款	非关联方	31,600.00	6.36	1 年以内
杭州联众客运有限公司汽车租赁分公司	采购劳务款	非关联方	29,250.00	5.88	1 年以内
合 计	-	-	454,410.00	91.40	-

(十) 预收款项

1、预收款项明细如下：

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	31,478,099.09	7,586,840.78
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合 计	31,478,099.09	7,586,840.78

2、预收款项按款项性质披露：

项 目	期末余额	年初余额
旅游费	31,478,099.09	7,586,840.78
合 计	31,478,099.09	7,586,840.78

3、期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

(十一) 应付职工薪酬

1、分类情况

项 目	年初余额	本期计提	本期发放	期末余额
一、短期薪酬	-	2,431,413.01	2,431,413.01	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	296,019.68	296,019.68	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	-	2,727,432.69	2,727,432.69	-

2、短期职工薪酬

项目	年初余额	本期计提	本期发放	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,182,645.36	2,182,645.36	-
2、职工奖励及福利基金	-	7,441.20	7,441.20	-
3、社会保险费	-	160,012.45	160,012.45	-
其中：医疗保险费	-	142,380.75	142,380.75	-
工伤保险费	-	2,671.10	2,671.10	-
生育保险费	-	14,960.60	14,960.60	-
4、住房公积金	-	81,249.00	81,249.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	65.00	65.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	-	2,431,413.01	2,431,413.01	-

3、离职后福利-设定提存计划情况

项 目	年初余额	本期计提	本期发放	期末余额
养老保险费	-	288,520.52	288,520.52	-
失业保险费	-	7,499.16	7,499.16	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	296,019.68	296,019.68	-

(十二) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
企业所得税	1,351,707.69	2,259,753.63
增值税	243,257.98	284,565.98
个人所得税	2,882.44	10,239.91
城建税	17,028.06	19,919.62
教育费附加	7,297.74	8,536.98
地方教育费附加	2,432.58	2,845.66
合 计	1,624,606.49	2,585,861.78

(十三) 股本

股 东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例 (%)
杨小鹏	3,920,000.00	-	-	3,920,000.00	15.68
夏建文	9,080,000.00	-	-	9,080,000.00	36.32
深圳候居零叁投资管理企业(有限合伙)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	40.00

深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	8.00
合 计	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	100.00

（十四）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,347,825.59	-	-	7,347,825.59
合 计	7,347,825.59	-	-	7,347,825.59

（十五）盈余公积

项 目	年初余额	本期提取	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,529,520.16	-	-	1,529,520.16
合 计	1,529,520.16	-	-	1,529,520.16

（十六）未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
上年年末未分配利润	19,086,130.06	8,681,358.78
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-	-
本年年初未分配利润	19,086,130.06	8,681,358.78
加：本年归属于母公司所有者的净利润	5,835,998.57	11,560,856.98
加：直接计入所有者权益的利得	-	-
减：提取法定盈余公积	-	1,156,085.70
提取职工奖励及福利基金	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取法定公益金	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	24,922,128.63	19,086,130.06

（十七）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	36,789,235.79	20,734,643.53
其中：主营业务收入	36,789,235.79	20,734,643.53
其他业务收入	-	-
营业成本	26,934,891.58	14,830,108.92
其中：主营业务成本	26,934,891.58	14,830,108.92
其他业务成本	-	-

2、主营业务收入（分产品）

产品种类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
代订车业务收入	2,223,443.15	2,039,358.79	2,282,868.48	1,887,830.01
散客旅游团收入	26,509,747.13	23,363,057.26	13,175,076.06	11,636,060.21
酒店订房佣金收入	8,056,045.51	1,532,475.53	5,276,698.99	1,306,218.70
合 计	36,789,235.79	26,934,891.58	20,734,643.53	14,830,108.92

3、公司主要客户的营业收入情况

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	太仓艳阳农庄休闲农业开发有限公司	2,331,034.76	6.34%	是
-	海盐艳阳山海湖休闲度假有限公司	635,015.38	1.73%	是
-	长兴果圣生态农业开发有限公司	389,546.65	1.06%	是
-	宁波艳阳度假村有限公司	137,425.61	0.37%	是
-	苏州金庭艳阳度假酒店有限公司	50,750.94	0.14%	是
-	南京九九艳阳度假农庄有限公司	14,813.21	0.04%	是
-	洪泽老子山温泉山庄有限公司	305,270.17	0.83%	是
2	上海候鸟湾市场营销策划有限公司	1,350,605.10	3.67%	是
-	上海乡庭市场营销策划有限公司	324,779.44	0.88%	是
3	上海候鸟湾酒店管理有限公司	964,111.98	2.62%	是
-	上海艳阳酒店管理有限公司	584,736.02	1.59%	是
-	西双版纳云澜湾度假酒店有限公司	77,844.34	0.21%	是
4	浙江开元酒店管理股份有限公司	552,037.74	1.50%	否
5	杭州岳庐山庄有限公司	302,858.21	0.82%	否
合计		8,020,829.55	21.80%	-

注：海盐艳阳山海湖休闲度假有限公司、洪泽老子山温泉山庄有限公司、长兴果圣生态农业开发有限公司、苏州金庭艳阳度假酒店有限公司、太仓艳阳农庄休闲农业开发有限公司、宁波艳阳度假村有限公司、南京九九艳阳度假农庄有限公司为同一控制人控制企业；上海候鸟湾酒店管理有限公司、上海艳阳酒店管理有限公司、西双版纳云澜湾度假酒店有限公司为同一控制人控制企业；上海候鸟湾市场营销策划有限公司、上海乡庭市场营销策划有限公司为同一控制人控制企业。

（十八）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	46,239.51	28,475.01
教育费附加	19,816.93	12,203.59
地方教育费附加	6,605.64	8,135.72
印花税	-	1,377.00
河道管理费	-	-
合 计	72,662.08	50,191.32

（十九）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	1,012,853.85	608,435.92
社会保险费	195,513.24	112,538.26
公积金	33,217.00	15,819.00
福利费	6,724.80	-
通讯费	5,221.90	-
交通费	9,816.11	9,122.07
差旅费	13,388.42	3,943.00
业务招待费	1,563.00	4,839.00
办公费	12,908.16	15,217.30
快递费	2,826.47	-
低值易耗品摊销	13,021.13	559.00
折旧费	8,958.00	1,616.28
旅游用品	45,823.00	41,075.00
广告业务宣传费	-	2,000.00
合 计	1,361,835.08	815,164.83

（二十）管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	461,447.50	313,124.00
社会保险费	107,573.48	80,528.45
公积金	23,432.00	16,808.00
福利费	716.40	7,619.17
职工教育经费	65.00	207.00
通讯费	39,521.40	-
交通费	9,312.90	2,081.00
差旅费	6,736.00	704.00
业务招待费	3,977.50	884.20
办公费	10,484.59	45,080.60
快递费	2,680.23	-
审计费	141,509.43	94,339.62
律师服务费	135,922.33	-
券商服务费	141,509.43	38,870.93
咨询服务费	29,433.97	-
服务费	1,857.55	-

残疾人保障金	40,063.10	-
无形资产摊销	3,750.00	3,750.00
折旧费	17,947.22	16,924.62
房屋租赁费	100,800.00	100,800.00
会费	1,500.00	1,000.00
旅游责任险	-	13,153.60
低值易耗品摊销	-	5,945.00
合 计	12,80,240.03	741,820.19

（二十一）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	84,745.36	19,199.94
手续费支出	115,203.72	39,550.90
合 计	30,458.36	20,350.96

（二十二）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-10,186.51	51,985.91
合 计	-10,186.51	51,985.91

（二十三）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	211,081.91	-
进项税加计扣除	7,452.75	-
稳岗补贴	-	10,694.00
合 计	218,534.66	10,694.00

（二十四）投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	-	668,657.54
合 计	-	668,657.54

（二十五）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
客户试刷卡	0.97	0.01
合 计	0.97	0.01

（二十六）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

客户旅游途中意外事故补偿款	-	60,000.00
合 计	-	60,000.00

（二十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,499,325.61	1,237,291.08
递延所得税调整	2,546.62	-12,996.48
合 计	1,501,872.23	1,224,294.60

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	7,337,870.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,834,467.70
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-335,696.14
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	554.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本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	2,546.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
.....	-
所得税费用	1,501,872.23

（二十八）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	本期金额	上期金额
利息收入	84,745.36	19,199.94
政府补助	210,000.00	10,694.00
旅游保证金	350,000.00	-
往来款	-	19,360.00
合 计	644,745.36	49,253.94

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	-	60,000.00
费用支出	790,938.34	395,730.77
往来款	-	1,200,000.00
合 计	790,938.34	1,655,730.77

（二十九）现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	5,835,998.57	3,620,078.35
加：资产减值准备	-10,186.51	51,985.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,905.22	18,540.90
无形资产摊销	3,750.00	3,750.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-668,657.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,546.62	-12,996.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,280,244.38	-1,014,540.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,348,783.91	5,412,485.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	20,927,553.43	7,410,646.55
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	82,400,243.73	7,636,908.88
减：现金的期初余额	61,507,790.30	24,581,604.79
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	20,892,453.43	-16,944,695.91

说明：期末货币资金中有人民币 1,750,000.00 元为旅游业保证金，期初有 2,100,000.00 元。

八、关联方及关联交易（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	控股比例（%）	备注
夏建文	公司股东、实际控制人	36.32	
杨小鹏	公司股东	15.68	

说明：自然人股东夏建文直接持有公司 36.32% 的股份，通过深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）、深圳候居零叁投资管理企业（有限合伙）间接持有公司 47.76% 的股份，直接、间接共持有公司 84.08% 的股份。

（二）本公司的其他关联方情况

名称	关联关系
上海九霖投资控股有限公司	公司实际控制人间接控制的公司

太仓艳阳农庄休闲农业开发有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
江苏洪泽湖大闸蟹产业有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
苏州金庭艳阳度假酒店有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
江苏艳阳房地产开发有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
上海艳洋投资管理有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
上海金汉股权投资管理股份有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
上海候居投资管理有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
深圳候居零壹投资管理企业（有限合伙）	公司实际控制人间接控制的公司
深圳候居零贰投资管理企业（有限合伙）	公司实际控制人间接控制的公司
深圳候居零叁投资管理企业（有限合伙）	公司实际控制人间接控制的公司
深圳候居零伍投资管理企业（有限合伙）	公司实际控制人间接控制的公司
深圳候居零陆投资管理企业（有限合伙）	公司实际控制人间接控制的公司
深圳候居零柒投资管理企业（有限合伙）	公司实际控制人间接控制的公司
上海蓝谋投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人间接控制的公司
海盐艳阳山海湖休闲度假有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
南京九九艳阳度假农庄有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
太仓瑞霖酒店投资管理有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
艳阳(中国)度假连锁集团有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
深圳艳阳度假旅游投资发展有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
洪泽老子山温泉山庄有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
江苏艳阳旅游开发有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
长兴果圣生态农业开发有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
江苏艳阳投资股份有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
南京艳阳凤吟生态农业发展有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
太仓艳阳乡村度假会所有有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
宁波艳阳度假村有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
江苏洪泽湖国蟹园有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
江苏洪泽湖水产良种发展有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
江苏洪泽湖大闸蟹销售有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
江苏飞尔房地产开发有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
江苏沃达房地产开发有限公司	公司实际控制人间接控制的公司
上海乡庭市场营销策划有限公司	为毛林珍、陈桢腾另行成立，亦与公司发生交易，从实质重于形式角度，将该公司认定为关联方
上海候鸟湾市场营销策划有限公司	原系公司实际控制人夏建文担任高管的公司，后由毛林珍、陈桢腾受让经营并与公司发生交易，从实质重于形式角度，将该公司认定为关联方
上海候鸟湾酒店管理有限公司	原系公司实际控制人夏建文间接控制的公司，后由于俊归、章贤有受让经营并与公司发生交易，从实质重于形式角度，将该公司认定为关联方

西双版纳云澜湾度假酒店有限公司	公司关联方直接控制的且与公司发生交易的企业
淮安白马湖艳阳度假酒店管理有限公司	公司关联方直接控制的且与公司发生交易的企业
上海艳洋酒店管理有限公司	公司关联方直接控制的且与公司发生交易的企业
上海墨匠信息技术有限公司	公司监事陈冠旭间接参股的公司
上海雷爵数码科技有限公司	公司监事陈冠旭（曾用名：陈盛春）参股的公司
上海浅深实业有限公司	公司监事叶彬辉担任监事的公司
乌鲁木齐新利丰物流有限公司	公司监事叶彬辉担任监事的公司
深圳金言恪行控股有限公司	公司实际控制人夏建文担任董事，与股东杨小鹏二人通过深圳艳阳度假旅游投资发展有限公司间接持有合计 40%股份的公司
金格小额贷款（海南）股份有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
弘毅老来宝健康养老投资集团（深圳）有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
广东金格金控股份有限公司	法定代表人关联公司-担任股东兼任法人
江西柏灵农业科技开发有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
兰溪盛泰投资合伙企业（有限合伙）	法定代表人关联公司-兼任法人
浙江柏灵农业发展有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
浙江喜燕生态农业发展有限公司	法定代表人关联公司-兼任总经理
桐庐富春江艳阳资产管理有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
金格投资控股股份有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
上海慨奈贸易有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
上海嗣林酒店管理有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
上海福歆医药有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
上海金格旅游投资股份有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
医健芯康健康科技有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
上海森贵投资合伙企业(有限合伙)	法定代表人关联公司-担任股东兼任法人
北京精确企业管理有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
上海宇爱服饰有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
磐安县南谷生态农特产品开发有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
广东金格特色小镇投资控股有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
北京医健芯康医疗健康管理有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
精确产融控股有限公司	法定代表人关联公司-兼任法人
裕景嘉业投资控股有限公司	法定代表人关联公司-兼任监事
海南能源联合售电有限公司	法定代表人关联公司-兼任监事
金格财富管理有限公司	法定代表人关联公司-兼任监事
海口金格电力科技有限公司	法定代表人关联公司-兼任监事
兰溪樞夷所思生态农业发展有限公司	法定代表人关联公司-兼任监事
舟山帝钜供应链管理有限公司	法定代表人关联公司-兼任监事
北京医健芯康电子商务有限公司	法定代表人关联公司-兼任监事

深圳格金所金融资产信息咨询股份有限公司	法定代表人关联公司-兼任董事
杭州金格云数据技术有限公司	法定代表人关联公司-兼任监事
浙江西金坞文化旅游有限公司	法定代表人关联公司-担任股东兼任监事
上海天年龙赋投资合伙企业(有限合伙)	法定代表人关联公司-担任控股股东
上海龙慈干贵投资合伙企业(有限合伙)	法定代表人关联公司-法定代表人间接控制的企业
上海龙慈捷千投资合伙企业(有限合伙)	法定代表人关联公司-法定代表人间接控制的企业
上海龙慈亨恒投资合伙企业(有限合伙)	法定代表人关联公司-法定代表人间接控制的企业
上海龙慈如皇投资合伙企业(有限合伙)	法定代表人关联公司-法定代表人间接控制的企业
上海龙慈贵本投资合伙企业(有限合伙)	法定代表人关联公司-法定代表人间接控制的企业
上海龙慈台千投资合伙企业(有限合伙)	法定代表人关联公司-法定代表人间接控制的企业

(三) 关联方应收应付款项

1、应收账款

债务人名称	期末余额	年初余额
太仓艳阳农庄休闲农业开发有限公司	423,672.00	-
上海艳阳酒店管理有限公司	147,911.00	156,586.00
海盐艳阳山海湖休闲度假有限公司	144,947.00	185,670.00
长兴果圣生态农业开发有限公司	77,507.00	119,890.00
苏州金庭艳阳度假酒店有限公司	53,796.00	-
宁波艳阳度假村有限公司	36,972.00	40,835.00
上海候鸟湾酒店管理有限公司	62,279.00	984,171.20
南京九九艳阳度假农庄有限公司	15,702.00	-
洪泽老子山温泉山庄有限公司	21,865.00	17,619.60
淮安白马湖艳阳度假酒店有限公司	10,106.00	-
上海乡庭市场营销策划有限公司	-	109,763.40
西双版纳云澜湾度假酒店有限公司	638.00	24,480.00
金格投资控股股份有限公司	-	3,866.00
上海候鸟湾市场营销策划有限公司	-	314,822.60
合 计	995,395.00	1,957,703.80

2、其他应收款

单位名称	期末余额	年初余额
上海九霖投资控股有限公司	33,600.00	33,600.00

(四) 关联方交易

1、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占营业收入的比例(%)	金额	占营业收入的比例(%)

太仓艳阳农庄休闲农业开发有限公司	订房佣金等	市场价格	2,331,034.76	6.34	-	-
海盐艳阳山海湖休闲度假有限公司	订房佣金等	市场价格	635,015.38	1.73	950,426.79	4.58
长兴果圣生态农业开发有限公司	订房佣金等	市场价格	389,546.65	1.06	638,186.23	3.08
宁波艳阳度假村有限公司	订房佣金等	市场价格	137,425.61	0.37	204,744.34	0.99
苏州金庭艳阳度假酒店有限公司	订房佣金等	市场价格	50,750.94	0.14	710,507.55	3.43
南京九九艳阳度假农庄有限公司	订房佣金等	市场价格	14,813.21	0.04	290,047.74	1.4
洪泽老子山温泉山庄有限公司	代订车、订房佣金等	市场价格	322,991.13	0.88	961,952.08	4.64
上海候鸟湾市场营销策划有限公司	代订车收入	市场价格	1,350,605.10	3.67	1,225,707.55	5.91
上海乡庭市场营销策划有限公司	代订车收入	市场价格	324,779.44	0.88	407,122.64	1.96
上海候鸟湾酒店管理有限公司	订房佣金等	市场价格	964,111.98	2.62	260,037.36	1.25
上海艳阳洋酒店管理有限公司	订房佣金等	市场价格	584,736.02	1.59	-	-
西双版纳云澜湾度假酒店有限公司	订房佣金等	市场价格	77,844.34	0.21	26,150.00	0.13
淮安白马湖艳阳度假酒店有限公司	订房佣金等	市场价格	50,054.48	0.14	-	-
太仓艳阳乡村度假会所有限公司	订房佣金等	市场价格	-	-	432,337.92	2.09
合 计			7,233,709.04	19.67	6,107,220.20	29.46

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方-房屋租赁

出租方名称	期限	本期金额	上期金额
上海九霖投资控股有限公司	2014/1/1-2021/12/31	100,800.00	100,800.00

注：年租金为 201,600.00 元。

九、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他补充资料

1、非经常性损益情况

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助	211,081.91	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.97	-59,999.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	211,082.88	-59,999.99
减：所得税影响额	52,770.72	-15,000.00
非经常性损益净额（影响净利润）	158,312.16	-44,999.99
减：少数股东权益影响额	-	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	158,312.16	-49,999.99
归属于挂牌公司所有者的净利润	5,835,998.57	3,620,078.35
扣除非经常性损益后的归属于挂牌公司普通股股东净利润	5,677,686.41	3,665,078.34
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	2.71	-1.38

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.44	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.16	0.23	0.23

十三、合并财务报表主要项目变动及原因说明

1、资产负债表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动率	变动原因

货币资金	84,150,243.73	63,607,790.30	32.30%	注 1
应收票据及应收账款	1,770,786.38	2,285,794.29	-22.53%	注 2
预付款项	6,125,005.00	449,617.00	1,262.27%	注 3
其他应收款	174,319.50	54,455.21	220.12%	注 4
其他流动资产	22,415.12	10,226.64	119.18%	注 5
应付票据及应付账款	497,153.00	3,430,822.44	-85.51%	注 6
预收款项	31,478,099.09	7,586,840.78	314.90%	注 7
应交税费	1,624,606.49	2,585,861.78	-37.17%	注 8

项目变动原因

（1）货币资金期末余额增加了 32.30%，主要系公司业务规模扩大，发团量增大导致预收账款增加所致。

（2）应收票据及应收账款期末余额减少 22.53%，主要系本期较去年相比，应收账款的回收率有所上升所致。

（3）预付款项期末余额增加 1,262.27%，主要系旅游团增多，采购订单相应增加，且支付周期缩短导致。

（4）其他应收款期末余额增加 220.12%，主要系业务规模扩大，期末领队暂支团款增加导致。

（5）其他流动资产期末余额增加 119.18%，主要系本月期末未认证进项税增加所致。

（6）应付票据及应付账款期末余额减少了 85.81%，主要系旅游团提前预付相应团款，从而导致应付账款期末余额减少。

（7）预收款项期末余额增加 314.90%，主要系公司业务规模扩大，发团量增大，且收款工作提前安排所致。

（8）应交税费期末余额减少 37.17%，主要系去年年末大量结算团款，上期期末应交所得税以及应交增值税较多导致。

2、利润表及现金流量表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动率	变动原因
----	------	------	-----	------

营业收入	36,789,235.79	20,734,643.53	77.43%	注 1
营业成本	26,934,891.58	14,830,108.92	81.62%	注 2
税金及附加	72,662.08	50,191.32	44.77%	注 3
销售费用	1,361,835.08	815,164.83	67.06%	注 4
管理费用	1,280,240.03	741,820.19	72.58%	注 5
财务费用	30,458.36	20,350.96	49.67%	注 6
资产减值损失	-10,186.51	51,985.91	-119.59%	注 7
其他收益	218,534.66	10,694.00	1,943.53%	注 8
投资收益	-	668,657.54	-100.00%	注 9
营业利润	7,337,869.83	4,904,372.94	49.62%	注 10
营业外支出	-	60,000.00	-100.00%	注 11
销售商品、提供劳务收到的现金	63,366,857.40	24,523,261.71	158.39%	注 12
收到的税费返还	1,081.91	-	100.00%	注 13
收到其他与经营活动有关的现金	644,745.36	49,253.94	1209.02%	注 14
购买商品、接受劳务支付的现金	36,332,889.80	12,614,314.70	188.03%	注 15
支付的各项税费	3,205,549.44	536,076.37	497.97%	注 16
支付其他与经营活动有关的现金	790,938.34	1,655,730.77	-52.23%	注 17
收回投资收到的现金	-	80,000,000.00	-100.00%	注 18
取得投资收益收到的现金	-	668,657.54	-100.00%	注 19

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,100.00	24,000.00	46.25%	注 20
投资支付的现金	-	105,000,000.00	-100.00%	注 21

项目变动原因

(1) 营业收入本期增加 77.43%，主要系公司经营业务量扩大所致。

(2) 营业成本本期增加 81.62%，主要系员工薪资上涨，员工成本增大导致。

(3) 税金及附加本期增加 44.77%，主要系本期经营状况良好，本期应交增值税相应增加，因此税金及附加也有所增加。

(4) 销售费用本期增加了 67.06%，主要系本期相对上年同期销售人员的人工成本相增加导致。

(5) 管理费用本期增加 72.58%，主要系本期支付了券商服务费，上年同期没有支付。

(6) 财务费用本期增加了 49.67%，主要系本期通过 pos 机方式付款的数量增加，致使第三方收取的服务手续费相对上年同期有所增长。

(7) 资产减值损失本期减少了 119.59%，主要系本期冲回上期应收账款坏账准备所致。

(8) 其他收益本期增加 1,943.53%，主要系本期收到了上海市发放的财政扶持款 21 万所致。

(9) 投资收益本期减少 100%，主要系本期未投资购买相应的理财产品而上期有。

(10) 营业利润本期增加 49.62%，主要系受市场行情较好、公司线路规划日臻完善、公司服务质量日益提升等因素影响，公司营业收入较上年同期实现大幅增长，且毛利率基本与上年同期持平所致。

(11) 营业外支出本期增减少 100%，主要系本期未发生营业外支出，而去年有。

(12) 销售商品、提供劳务收到的现金本期增加 158.39%，主要系公司新设多条境内外旅游线路，旅游产品吸引力提升，使得本期营业收入实现增长，同时预收账款期末余额大幅增长所致。

(13) 收到的税费返还本期增加 100%，主要系本期收到了税务局发放的 2018 年的个税返还。

(14) 收到其他与经营活动有关的现金本期增加 1,209.02%，主要系本期收到 2018 年度财政扶持款项以及南京第二分公司撤减分社旅游保证金。

(15) 购买商品、接受劳务支付的现金本期增加 188.03%，主要系公司业务规模扩大，公司境内外旅游团数量及合作酒店增加，本期支付的成本也相应增长所致。

(16) 支付的各项税费本期增加 497.97%，主要系本期经营状况良好，增值税和所得税相应增加所致。

（17）支付其他与经营活动有关的现金本期减少 52.23%，主要系本期较去年同期相比，未发生其他与经营活动有关的现金大额支出。

（18）收回投资收到的现金本期减少 100%，主要系本期未购买相关理财产品。

（19）取得投资收益收到的现金本期减少 100%，主要系上期所有的理财产品均已收回，而本期尚未投资相关理财产品。

（20）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期增加 46.25%，主要系本期购买了相关电子设备所致。

（21）投资支付的现金本期减少 100%，主要系本期未购买银行短期保本理财，而去年有购买。

上海艳阳国际旅行社股份有限公司

二〇一九年八月二十三日