

竹园国际旅行社有限公司

审计报告

目 录

一、 审计报告.....	第 1-4 页
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	第 5-6 页
2、 母公司资产负债表.....	第 7-8 页
3、 合并利润表.....	第 9 页
4、 母公司利润表.....	第 10 页
5、 合并现金流量表.....	第 11 页
6、 母公司现金流量表.....	第 12 页
7、 合并所有者权益变动表.....	第 13-15 页
8、 母公司所有者权益变动表.....	第 16-18 页
9、 财务报表附注.....	第 19-74 页
三、 附件	
1、 营业执照	
2、 会计师事务所执业证书	
3、 项目合伙人及注册会计师执业证书	

 北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

审计报告

中证天通(2018)证审字第 0401008 号

众信旅游集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了竹园国际旅行社有限公司（以下简称“竹园国旅”）的财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了竹园国旅 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 收入确认

1、 事项描述

如合并财务报表附注“三、主要会计政策及会计估计” 22 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释” 22 所示，2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度竹园国旅营业收入分别为 23.78 亿元、49.59 亿元和 38.09 亿元，营业收入为合并财务报表重要组

成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解和评估竹园国旅管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）对收入和成本执行分析性程序，包括分析收入、成本、毛利情况，具体纵向比较各月变动，占总体比重分析；横向包括整体与上年比较、各月与上年比较。

（3）针对旅游服务销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同、订单中风险及报酬条款和团队返回、活动结束后并确认服务完成等支持性文件。另外，针对主要客户执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序，核对团队服务已完成相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间，确认是否存在跨期问题。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括竹园国旅 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督竹园国旅的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就竹园国旅实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师

2018年8月15日

合并资产负债表

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	附注号	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	128,462,783.71	165,670,803.54	178,266,408.64
以公允价值计量且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	五、2	200,632,916.81	144,316,697.39	157,745,953.16
预付款项	五、3	393,318,757.81	222,562,893.71	184,233,094.04
其他应收款	五、4	255,266,342.09	254,474,421.73	107,443,133.84
存货				
持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、5	60,000,000.00		
流动资产合计		1,037,680,800.42	787,024,816.37	627,688,589.68
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、6	3,242,510.71	3,265,456.94	3,700,694.11
投资性房地产				
固定资产	五、7	5,545,622.65	5,414,942.05	3,300,915.68
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、8	1,538,068.05	1,952,612.43	2,347,001.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、9	2,970,136.02	2,963,797.99	2,785,097.25
递延所得税资产	五、10	5,557,973.24	4,539,697.45	7,893,648.71
其他非流动资产	五、11	6,125,000.00	5,775,000.00	6,325,000.00
非流动资产合计		24,979,310.67	23,911,506.86	26,352,356.97
资产总计		1,062,660,111.09	810,936,323.23	654,040,946.65

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	附注号	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				37,980,600.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款	五、12	291,333,385.14	228,695,343.11	135,628,653.31
预收款项	五、13	142,618,052.12	61,931,727.10	62,924,237.09
应付职工薪酬	五、14	21,461,282.29	24,861,309.42	17,558,234.06
应交税费	五、15	4,809,626.49	601,191.34	-2,070,261.83
其他应付款	五、16	319,740,366.50	12,031,736.56	43,630,827.08
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		779,962,712.54	328,121,307.53	295,652,289.71
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
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		779,962,712.54	328,121,307.53	295,652,289.71
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、17	13,704,171.00	13,704,171.00	13,704,171.00
资本公积	五、18	87,850,350.44	87,850,350.44	87,850,350.44
减：库存股				
其他综合收益	五、19	-43,152.81	-69,940.85	169,449.82
专项储备				
盈余公积	五、20	6,852,085.50	6,852,085.50	6,852,085.50
一般风险准备				
未分配利润	五、21	174,333,944.42	374,478,349.61	249,812,600.18
归属于母公司所有者权益合计		282,697,398.55	482,815,015.70	358,388,656.94
少数股东权益				
所有者权益合计		282,697,398.55	482,815,015.70	358,388,656.94
负债和所有者权益总计		1,062,660,111.09	810,936,323.23	654,040,946.65

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	附注号	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		123,233,279.60	165,643,536.89	178,143,255.42
以公允价值计量且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	十二、1	200,632,916.81	144,316,697.39	157,723,033.16
预付款项		379,001,342.12	222,562,893.71	184,209,476.04
其他应收款	十二、2	264,264,506.42	254,472,077.73	107,443,133.84
存货				
持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		60,000,000.00		
流动资产合计		1,027,132,044.95	786,995,205.72	627,518,898.46
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	13,242,510.71	13,265,456.94	13,700,694.11
投资性房地产				
固定资产		5,545,622.65	5,414,942.05	3,300,915.68
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,538,068.05	1,952,612.43	2,347,001.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,970,136.02	2,963,797.99	2,785,097.25
递延所得税资产		4,942,951.40	4,197,879.09	7,893,648.71
其他非流动资产		4,725,000.00	4,375,000.00	6,125,000.00
非流动资产合计		32,964,288.83	32,169,688.50	36,152,356.97
资产总计		1,060,096,333.78	819,164,894.22	663,671,255.43

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	附注号	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款			-	37,980,600.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款		291,296,676.70	228,630,425.57	135,373,172.79
预收款项		139,756,399.05	61,931,727.10	62,924,237.09
应付职工薪酬		21,261,068.19	24,707,460.42	17,462,428.32
应交税费		4,808,314.63	598,829.20	-1,951,163.90
其他应付款		319,740,366.50	20,765,231.68	54,802,574.76
一年内到期的非流动负债				
持有待售负债				
其他流动负债				
流动负债合计		776,862,825.07	336,633,673.97	306,591,849.06
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
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		776,862,825.07	336,633,673.97	306,591,849.06
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		13,704,171.00	13,704,171.00	13,704,171.00
资本公积		87,850,350.44	87,850,350.44	87,850,350.44
减：库存股				
其他综合收益		-43,152.81	-69,940.85	169,449.82
专项储备				
盈余公积		6,852,085.50	6,852,085.50	6,852,085.50
一般风险准备				
未分配利润		174,870,054.58	374,194,554.16	248,503,349.61
所有者权益（或股东权益）合计		283,233,508.71	482,531,220.25	357,079,406.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,060,096,333.78	819,164,894.22	663,671,255.43

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业总收入		2,377,879,572.72	4,958,631,084.96	3,809,263,666.74
其中：营业收入	五、22	2,377,879,572.72	4,958,631,084.96	3,809,263,666.74
二、营业总成本		2,288,850,425.15	4,791,453,726.67	3,687,452,954.93
其中：营业成本	五、22	2,181,550,489.80	4,594,925,216.37	3,518,271,092.85
税金及附加	五、23	1,172.89	6,984.31	4,526,257.16
销售费用	五、24	97,157,142.56	177,161,955.52	134,184,028.84
管理费用	五、25	13,579,208.28	23,939,481.63	24,657,623.41
研发费用				
财务费用	五、26	-6,417,877.61	-7,724,157.63	-818,365.43
其中：利息费用		97,481.73	1,060,139.74	2,211,154.18
利息收入		3,061,261.56	6,179,035.61	1,610,267.99
资产减值损失	五、27	2,980,289.23	3,144,246.47	6,632,318.10
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	1,870,828.89	-195,846.50	-148,130.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,734.27		
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）	五、29	5,687.92		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,905,664.38	166,981,511.79	121,662,581.10
加：营业外收入	五、30	263.91	70,000.00	743,672.76
减：营业外支出	五、31	142,945.04	357,349.61	197,790.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,762,983.25	166,694,162.18	122,208,463.64
减：所得税费用	五、32	22,907,388.44	42,028,412.75	30,813,674.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,855,594.81	124,665,749.43	91,394,789.32
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,855,594.81	124,665,749.43	91,394,789.32
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.归属于母公司所有者的净利润		67,855,594.81	124,665,749.43	91,394,789.32
2.少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额		26,788.04	-239,390.67	169,449.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,788.04	-239,390.67	169,449.82
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		26,788.04	-239,390.67	169,449.82
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		26,788.04	-239,390.67	169,449.82
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		67,882,382.85	124,426,358.76	91,564,239.14
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		67,882,382.85	124,426,358.76	91,564,239.14
归属于少数股东的综合收益总额				

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	附注号	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十二、4	2,377,889,346.83	4,958,643,129.85	3,790,986,538.10
减：营业成本	十二、4	2,181,723,165.80	4,595,138,009.03	3,502,284,273.18
税金及附加			5,518.83	4,409,234.17
销售费用		96,146,211.78	175,811,639.15	133,071,825.56
管理费用		13,336,683.03	23,721,796.71	24,554,193.19
研发费用				
财务费用		-6,419,259.67	-7,722,712.11	-934,781.88
其中：利息费用		97,481.73	1,060,139.74	2,211,154.18
利息收入		3,059,969.65	6,175,637.56	1,606,091.22
资产减值损失		2,980,289.23	3,144,246.47	6,632,318.10
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）		1,870,828.89	-195,846.50	-148,130.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,734.27		
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）		5,687.92		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,998,773.47	168,348,785.27	120,821,345.07
加：营业外收入		263.91	70,000.00	743,505.24
减：营业外支出		142,945.04	357,349.61	197,790.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,856,092.34	168,061,435.66	121,367,060.09
减：所得税费用		23,180,591.92	42,370,231.11	30,603,323.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,675,500.42	125,691,204.55	90,763,736.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,675,500.42	125,691,204.55	90,763,736.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		26,788.04	-239,390.67	169,449.82
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		26,788.04	-239,390.67	169,449.82
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		26,788.04	-239,390.67	169,449.82
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		68,702,288.46	125,451,813.88	90,933,186.48

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	附注号	2018年1-6月	2017年度	2016年度
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		2,391,460,343.23	4,931,615,909.86	3,756,459,100.76
收到的税费返还		88,670.30	1,522,925.91	922,248.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	216,904,271.92	81,001,536.88	80,598,062.19
经营活动现金流入小计		2,608,453,285.45	5,014,140,372.65	3,837,979,411.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,290,082,049.36	4,490,492,154.08	3,409,026,517.68
支付给职工以及为职工支付的现金		86,420,428.32	141,752,139.43	107,751,671.12
支付的各项税费		20,006,189.92	37,478,046.52	47,089,441.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	151,793,951.70	249,015,174.23	167,432,448.01
经营活动现金流出小计		2,548,302,619.30	4,918,737,514.26	3,731,300,078.62
经营活动产生的现金流量净额		60,150,666.15	95,402,858.39	106,679,332.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		122,500,000.00		
取得投资收益收到的现金		4,468,896.49		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,198.00	6,900.00	224,300.00
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		127,058,094.49	6,900.00	224,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,566,734.30	24,197,687.22	1,022,234.99
投资支付的现金		205,000,000.00	50,000,000.00	3,679,375.00
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				
投资活动现金流出小计		222,566,734.30	74,197,687.22	4,701,609.99
投资活动产生的现金流量净额		-95,508,639.81	-74,190,787.22	-4,477,309.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			57,554,627.26	102,263,108.37
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			57,554,627.26	102,263,108.37
偿还债务支付的现金			96,222,781.14	109,526,667.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,490.02	1,253,282.96	2,027,691.73
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		146,490.02	97,476,064.10	111,554,359.70
筹资活动产生的现金流量净额		-146,490.02	-39,921,436.84	-9,291,251.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,703,556.15	6,113,760.57	2,023,242.18
五、现金及现金等价物净增加额		-37,208,019.83	-12,595,605.10	94,934,013.69
加：期初现金及现金等价物余额		165,670,803.54	178,266,408.64	83,332,394.95
六、期末现金及现金等价物余额		128,462,783.71	165,670,803.54	178,266,408.64

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	附注号	2018年1-6月	2017年度	2016年度
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		2,383,400,571.60	4,931,615,909.86	3,755,027,045.89
收到的税费返还		88,670.30	1,402,795.51	922,248.50
收到其他与经营活动有关的现金		217,297,409.38	81,054,158.83	80,593,885.42
经营活动现金流入小计		2,600,786,651.28	5,014,072,864.20	3,836,543,179.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,288,152,701.52	4,490,776,325.20	3,407,981,789.25
支付给职工以及为职工支付的现金		85,686,809.39	140,496,498.90	106,700,488.43
支付的各项税费		19,994,192.64	37,465,865.82	46,312,976.46
支付其他与经营活动有关的现金		152,004,519.04	249,835,429.32	168,805,834.81
经营活动现金流出小计		2,545,838,222.59	4,918,574,119.24	3,729,801,088.95
经营活动产生的现金流量净额		54,948,428.69	95,498,744.96	106,742,090.86
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		122,500,000.00		
取得投资收益收到的现金		4,468,896.49		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,198.00	6,900.00	224,300.00
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		127,058,094.49	6,900.00	224,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,566,734.30	24,197,687.22	1,022,234.99
投资支付的现金		205,000,000.00	50,000,000.00	3,679,375.00
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				
投资活动现金流出小计		222,566,734.30	74,197,687.22	4,701,609.99
投资活动产生的现金流量净额		-95,508,639.81	-74,190,787.22	-4,477,309.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			57,554,627.26	102,263,108.37
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			57,554,627.26	102,263,108.37
偿还债务支付的现金			96,222,781.14	109,526,667.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,490.02	1,253,282.96	2,027,691.73
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		146,490.02	97,476,064.10	111,554,359.70
筹资活动产生的现金流量净额		-146,490.02	-39,921,436.84	-9,291,251.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,703,556.15	6,113,760.57	2,023,242.18
五、现金及现金等价物净增加额		-42,410,257.29	-12,499,718.53	94,996,771.72
加：期初现金及现金等价物余额		165,643,536.89	178,143,255.42	83,146,483.70
六、期末现金及现金等价物余额		123,233,279.60	165,643,536.89	178,143,255.42

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	2018年1-6月									少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司的所有者权益										
	实收资本	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	专项 储备	小计		
一、上年年末余额	13,704,171.00	87,850,350.44	-	-69,940.85	6,852,085.50		374,478,349.61	-	482,815,015.70		482,815,015.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	13,704,171.00	87,850,350.44	-	-69,940.85	6,852,085.50		374,478,349.61	-	482,815,015.70		482,815,015.70
三、本年增减变动金额				26,788.04			-200,144,405.19	-	-200,117,617.15		-200,117,617.15
（一）综合收益总额				26,788.04			67,855,594.81	-	67,882,382.85		67,882,382.85
（二）所有者投入和减少											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者											
3. 其他											
（三）利润分配							-268,000,000.00	-	-268,000,000.00		-268,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）							-268,000,000.00	-	-268,000,000.00		-268,000,000.00
4. 其他											
（四）专项储备提取和使											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（五）所有者权益内部结											
1. 资本公积转增资本（或											
2. 盈余公积转增资本（或											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、期末余额	13,704,171.00	87,850,350.44		-43,152.81	6,852,085.50		174,333,944.42	-	282,697,398.55		282,697,398.55

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	2017 年度									少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司的所有者权益										
	实收资本	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	专项 储备	小计		
一、上年年末余额	13,704,171.00	87,850,350.44	-	169,449.82	6,852,085.50		249,812,600.18		358,388,656.94		358,388,656.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	13,704,171.00	87,850,350.44	-	169,449.82	6,852,085.50		249,812,600.18		358,388,656.94		358,388,656.94
三、本年增减变动金额				-239,390.67			124,665,749.43	-	124,426,358.76		124,426,358.76
（一）综合收益总额				-239,390.67			124,665,749.43	-	124,426,358.76		124,426,358.76
（二）所有者投入和减少											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）											
4. 其他											
（四）专项储备提取和使											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（五）所有者权益内部结											
1. 资本公积转增资本（或											
2. 盈余公积转增资本（或											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、期末余额	13,704,171.00	87,850,350.44		-69,940.85	6,852,085.50		374,478,349.61	-	482,815,015.70		482,815,015.70

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	2016 年度										
	归属于母公司的所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收资本	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	专项 储备	小计		
一、上年年末余额	13,704,171.00	87,850,350.44			6,852,085.50		158,417,810.86		266,824,417.800		266,824,417.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	13,704,171.00	87,850,350.44			6,852,085.50		158,417,810.86		266,824,417.80		266,824,417.80
三、本年增减变动金额				169,449.82		91,394,789.32	-	91,564,239.14		91,564,239.14	
（一）综合收益总额				169,449.82		91,394,789.32	-	91,564,239.14		91,564,239.14	
（二）所有者投入和减少											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备									-	-	
3. 对所有者（或股东）									-	-	
4. 其他									-	-	
（四）专项储备提取和使	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备									-	-	
2.使用专项储备									-	-	
（五）所有者权益内部结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或									-	-	
2. 盈余公积转增资本（或									-	-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	-	
4. 其他											
四、期末余额	13,704,171.00	87,850,350.44		169,449.82	6,852,085.50		249,812,600.18		358,388,656.94		358,388,656.94

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	2018年1-6月							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	
一、上年年末余额	13,704,171.00	87,850,350.44	-	-69,940.85	6,852,085.50	374,194,554.16		482,531,220.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	13,704,171.00	87,850,350.44	-	-69,940.85	6,852,085.50	374,194,554.16		482,531,220.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				26,788.04		-199,324,499.58		-199,297,711.54
（一）综合收益汇总				26,788.04		68,675,500.42		68,702,288.46
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						-268,000,000.00	-	-268,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-268,000,000.00	-	-268,000,000.00
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、期末余额	13,704,171.00	87,850,350.44	-	-43,152.81	6,852,085.50	174,870,054.58		283,233,508.71

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	2017 年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	
一、上年年末余额	13,704,171.00	87,850,350.44	-	169,449.82	6,852,085.50	248,503,349.61		357,079,406.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	13,704,171.00	87,850,350.44	-	169,449.82	6,852,085.50	248,503,349.61		357,079,406.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-239,390.67		125,691,204.55	-	125,451,813.88
（一）综合收益汇总				-239,390.67		125,691,204.55	-	125,451,813.88
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、期末余额	13,704,171.00	87,850,350.44	-	-69,940.85	6,852,085.50	374,194,554.16	-	482,531,220.25

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：竹园国际旅行社有限公司

单位：元

项目	2016 年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	
一、上年年末余额	13,704,171.00	87,850,350.44			6,852,085.50	157,739,612.95	-	266,146,219.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	13,704,171.00	87,850,350.44			6,852,085.50	157,739,612.95	-	266,146,219.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				169,449.82		90,763,736.66	-	90,933,186.48
（一）综合收益汇总				169,449.82		90,763,736.66	-	90,933,186.48
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								
四、期末余额	13,704,171.00	87,850,350.44	-	169,449.82	6,852,085.50	248,503,349.61	-	357,079,406.37

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

竹园国际旅行社有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为竹园国际旅行社，于1995年11月6日由中共中央直属机关事务管理局后勤服务中心管理的竹园宾馆（全民所有制）全额出资设立，注册资本为100万元，实收资本为100万元。其出资业经龙洲会计师事务所有限责任公司及国家国有资产管理局通过《资金信用证明》予以审核确认。1995年11月22日，北京市西城区工商行政管理局向竹园国际旅行社核发注册号为110102000713074《企业法人营业执照》。

1997年11月19日，经中办警卫局[1995]警字第123号文批准，竹园宾馆追加投资50万元，增资后，竹园国际旅行社注册资本为人民币150万元。该项增资业经中共中央直属机关事务管理局国有资产管理处及国有资产管理局的审定通过，并于1999年2月8日完成工商变更。

2008年6月2日，竹园国际旅行社召开第六届职工大会，同意企业改制为有限责任公司，改制后名称为：竹园国际旅行社有限公司；确认企业经评估净资产为297.37万元，且其所有权归属于北京竹园宾馆；同意北京竹园宾馆将其所有权转让给郭洪斌。2008年6月3日，北京竹园宾馆向竹园国际旅行社进行批复，同意改制方案及上述净资产转让事宜。2008年6月5日，北京竹园宾馆针对股权转让进行的资产评估结果申报备案，中共中央直属机关事务管理局国有资产管理处于2008年6月18日出具了中管资发[2008]17号《关于对竹园国际旅行社国有资产评估项目予以备案的函》。申报备案的《资产评估项目基本情况》显示，评估报告书编号为京德评报字[2008]第034号。2008年6月18日，中共中央直属机关事务管理局下发了中管资发[2008]19号《关于同意停办竹园国际旅行社并对其国有资产处置的批复》，同意后勤服务中心停办竹园国际旅行社并以公开拍卖的方式对其国有资产进行处置。2008年6月19日，中共中央直属机关事务管理局机关后勤服务中心向竹园宾馆下发了中管后发[2008]73号《关于同意停办竹园国际旅行社并对其国有资产进行处置的批复》，同意竹园宾馆停办竹园国际旅行社并对其国有资产进行清算处置。2008年8月13日，郭洪斌与北京竹园宾馆签订《产权交易合同》，

以人民币399万元的价格购买了北京竹园宾馆所持竹园国际旅行社的整体产权。

2008年9月10日，经竹园国际旅行社2008年第一次股东会决议通过：一、同意企业由全民所有制改制为有限责任公司，改制后的名称变更为竹园国际旅行社有限公司。二、同意由北京德祥资产评估有限责任公司出具的京德评报字[2008]第034号评估报告。评估后净资产为297.37万元，将其中296万元作为注册资本投入到企业当中，剩余的1.37万元计入企业资本公积。同意由郭洪斌以货币方式增加注册资本850万元，变更后注册资本由150万元变更到1146万元。变更后股权结构为：郭洪斌以货币方式出资850万元，净资产出资296万元，占注册资本的100%。三、同意选举郭洪斌为执行董事。2008年9月23日，北京润鹏冀能会计师事务所对上述改制、股权转让及增资事项进行了验证，并出具了《验资报告》（润鹏审字[2008]-27017号）。2008年11月7日，西城工商分局向公司核发了变更后的企业法人营业执照。

2013年12月25日，根据公司2013年第一次股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币50万元，变更后的注册资本为人民币1196万元。新增注册资本由新股东陆勇、何静蔚、苏杰、张一满、李爽认缴。变更注册资本后，股东为郭洪斌、陆勇、何静蔚、苏杰、张一满、李爽。其中：郭洪斌出资为人民币1146万元，占变更后注册资本的96%；陆勇出资10万元，占变更后注册资本的0.8%；何静蔚出资10万元，占变更后注册资本的0.8%；苏杰出资10万元，占变更后注册资本的0.8%；张一满出资10万元，占变更后注册资本的0.8%；李爽出资10万元，占变更后注册资本的0.8%。该次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2013]000382号验资报告验证。2013年12月31日，北京市工商局朝阳分局向竹园国旅换发了企业法人营业执照。

根据公司2014年5月31日与上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）、天津富德伟业企业管理咨询中心（有限合伙）签订的增资协议及相关补充协议，由上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）以6000万元价格对公司增资149.5004万元、天津富德伟业企业管理咨询中心（有限合伙）以1000万元价格对公司增资24.9167万元。本次增资后公司注册资本为1370.4171万元，其中：郭洪斌出资为人民币1146万元，占变更后注册资本的83.6242%；陆勇出资10万元，占变更后注册资本的0.7297%；何静蔚出资10万元，占变更后注册资本的0.7297%；苏杰出资10万元，占变更后注册资本的0.7297%；张一满出资10万元，占变更后注册资本的0.7297%；李爽出资10万元，占变更后注册资本的0.7297%；上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）出资149.5004万元，占变更后注册资本的10.9091%；天津富德伟业企业管理咨询中心（有

限合伙) 出资 24.9167 万元, 占变更后注册资本的 1.8182%。该项增资手续于 2014 年 7 月 15 日办理完毕并进行了工商变更登记。

2014 年 9 月 24 日, 公司全体股东与北京众信国际旅行社股份有限公司(现更名为“众信旅游集团股份有限公司”, 以下简称“众信旅游”) 签署了《发行股份购买资产协议》, 协议约定众信旅游拟通过发行股份的方式, 收购公司股东郭洪斌持有的公司股权中的 65.4341%、公司其余自然人股东分别持有的公司股权中的 70%以及上海祥禾泓安股权投资合伙企业(有限合伙) 及天津富德伟业企业管理咨询中心(有限合伙) 分别持有的公司股权中的 100%, 众信旅游共计收购上述股东持有公司 70%的股权。2015 年 1 月 28 日, 此次并购重组事项经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2015 年第 9 次并购重组委工作会议审核并获得无条件通过。相关股权转让手续于 2015 年 3 月 13 日办理完毕并进行了工商变更登记。

2、注册地址及法人代表

公司注册地址为北京市朝阳区朝阳公园路 8 号西 2 门 04 号, 法人代表为郭洪斌。

3、业务性质及经营范围

公司业务性质: 旅游服务业; 经营范围: 国内旅游业务; 入境旅游业务、出境旅游业务; 销售工艺美术品、百货、针纺织品、五金交电、机械电器设备、化工产品(不含一类易制毒化学品及危险品)、计算机软硬件、金属材料; 会议服务; 航空票务代理。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 国内旅游业务、出境旅游业务、入境旅游业务已经依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

4、本财务报表经公司董事会批准报出。

(二) 合并会计报表的编制范围

公司投资控股且正常经营的子公司全部纳入合并范围, 编制合并报表时内部的交易和往来余额全部抵消。本公司投资的公司明细如下:

本公司的子公司概况列示如下:

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务	是否合并
上海竹园国际旅行社有限公司	上海市	1,000 万元人民币	1,000 万元人民币	100%	旅行社业务, 会务服务, 订房服务, 票务代理, 商务咨询。(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)。	是
西南竹园旅行社(成都)有限公司	四川省	500 万元人民币	0	100%	国内旅游业务、入境旅游业务、出境旅游业务(未取得相关行政许可(审批), 不得开展经营活动)。	是

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务	是否合并
香港竹园国际旅行社有限公司	香港	150 万美元	0	100%	旅游服务业	是
昆明御景国际旅行社有限公司	云南省	500 万元人民币	0	100%	国内旅游业务；入境旅游业务；出境旅游业务；票务代理；承办会议及商品展览展示活动；工艺美术品（象牙及其制品除外）、日用百货、针织纺织品、五金交电、普通机械设备、化工产品（不含危险化学品）、计算机及其配件、金属材料的销售（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）	是

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策及会计估计和合并会计报表的编制方法

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司采用公历制，自每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期12个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、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

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，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。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；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费用，应于发生时计入当期损益；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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的，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的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目

下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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处置子公司或业务

a.一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

b. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

③ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

7、 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务核算方法

(1) 外币业务

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用与交易发生日的即期汇率相近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中其他综合收益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融资产、金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产四大类。按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

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损益。

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

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款项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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权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。

金融资产转移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）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金

融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：**a.**被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；**b.**被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

②持有至到期投资的减值准备

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。

10、应收款项

(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	期末余额占应收账款余额 15%及以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收账款，再按组合计提坏账准备。

(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	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	坏账准备计提比例（%）
----	-------------

3个月以内（含3个月，以下同）	0
4-6个月	10
7-9个月	30
10-12个月	50
12个月以上	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但债务人已出现经营状况和财务状况恶化、债务人偿债能力降低或逾期未履行偿债义务超过三年以上、债务人可能倒闭或进行其他财务重组等情形的应收款项。
坏账准备的计提方法	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，且未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合未来现金流量现值存在显著差异，则单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（4）其他

其他应收款：期末余额占其他应收款余额 15% 及以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。其他应收款均进行单独测试，有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

公司为旅游服务类企业，存货主要为低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

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，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

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。

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和应支付的相关税费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。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司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企业仍承

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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。因被投资单位除净损益、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，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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价

值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产及折旧

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后，采用直线法平均计算。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
电子设备	3-5	5.00%	19%-31.67%
运输设备	8-10	5.00%	9.5%-11.88%
其他设备	5	5.00%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。当存在下列情况之一时,按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格产品的固定资产;
- ④已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不再有使用价值的固定资产。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程按工程项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、无形资产

(1) 无形资产计价方法

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账;

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价;

③企业内部研究开发的无形资产,在研究阶段发生的支出计入当期损益,在开发阶段发生的支出,在满足下列条件时,作为无形资产成本入账:

a.开发的无形资产在完成后,能够直接使用或者出售,且运用该无形资产生产的

产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据

①源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

(3) 资本化率的确定

- ①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- ②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(4) 暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(5) 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理

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：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；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。

（4）其他长期职工福利

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

21、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在权益工具交易活跃的市场，活跃市场中的报价确定为公允价值。权益工具交易不存在活跃市场的，则采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

22、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司的收入主要为旅游服务收入，主要包括出境旅游收入。收入的确认原则和计量依据如下：

①确认原则

a. 公司已将与旅游活动相关的主要风险和报酬转移给客户，其主要标志为旅游活动的结束；

b. 收入的金额能够可靠地计量；

c. 相关的经济利益很可能流入；

d. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

旅游活动的结束是指：公司组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游，旅行团已经返回。

②计量依据

出境旅游收入：根据与代理商约定的单价，按最终的决算单为依据计量。

公司收到酒店、餐馆、景点、商店为奖励企业超额销售或提供客源，支付的佣金或奖励，在确认获得收款权利时确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为让渡资产使用权收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

在下列条件均能满足时确认为提供劳务收入：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；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。

23、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 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。

③对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

④资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额转回。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

25、租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金应在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日，承租人应当将租赁期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租赁资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

上述会计政策变更对本期财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照《增值税暂行条例》、《营业税改征增值税试点办法》及其相关规定计缴	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)及《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》(国家税务总局公告2016年第29号)的相关规定,在境外提供的旅游服务免征增值税。公司已按照相关规定的要求到主管税务机关办理跨境应税行为免税备案手续。

五、合并会计报表主要项目注释(单位:人民币元)

1、货币资金

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
库存现金	42,932.63	7,300.97
银行存款	125,846,434.84	163,264,286.36
其他货币资金	2,573,416.24	2,399,216.21
其中:存放在境外的款项总额		
合计	128,462,783.71	165,670,803.54

2、应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应收票据		
应收账款	200,632,916.81	144,316,697.39
合计	200,632,916.81	144,316,697.39

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	210,877,248.39	99.59	10,244,331.58	4.86	200,632,916.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	877,886.00	0.41	877,886.00	100.00	
合计	211,755,134.39	100.00	11,122,217.58	5.25	200,632,916.81

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	153,275,657.40	99.43	8,958,960.01	5.84	144,316,697.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	877,886.00	0.57	877,886.00	100.00	
合计	154,153,543.40	100.00	9,836,846.01	6.38	144,316,697.39

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
3个月以内	182,364,985.34	-	0.00
4-6个月	17,371,177.81	1,737,117.78	10.00
7-9个月	2,404,010.26	721,203.08	30.00
10-12个月	1,902,128.52	951,064.26	50.00
1年以内小计	204,042,301.93	3,409,385.12	1.67
1年以上	6,834,946.46	6,834,946.46	100.00
合计	210,877,248.39	10,244,331.58	4.86

② 本期计提坏账准备 1,285,371.57 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

③ 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	2018年6月30日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	计提坏账准备金额
第一名	20,648,273.43	9.75	4,437.20
第二名	8,040,876.63	3.80	
第三名	6,264,377.20	2.96	88,247.97
第四名	5,585,805.48	2.64	
第五名	5,497,821.60	2.59	
合计	46,037,154.34	21.74	92,685.17

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	384,928,874.44	97.87	220,407,458.10	99.03
1-2年	8,389,883.37	2.13	2,155,435.61	0.97
合计	393,318,757.81	100.00	222,562,893.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年6月30日余额		
	预付款项	占预付款项合计数的比例 (%)	款项内容
第一名	52,109,810.00	13.25	预付机票款
第二名	22,127,834.00	5.63	预付机票款
第三名	16,780,000.00	4.27	预付系统开发款
第四名	14,129,046.00	3.59	预付机票款
第五名	12,950,000.00	3.29	预付系统开发款
合计	118,096,690.00	30.03	

4、其他应收款

(1) 分类

项 目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应收利息	440,000.00	33,333.33
应收股利		
其他应收款	254,826,342.09	254,441,088.40
合 计	255,266,342.09	254,474,421.73

(2) 应收利息

项 目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
企业拆借利息	440,000.00	33,333.33
合 计	440,000.00	33,333.33

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	72,500,000.00	27.52			72,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	190,975,930.11	72.48	8,649,588.02	4.53	182,326,342.09
合计	263,475,930.11	100.00	8,649,588.02	3.28	254,826,342.09

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	110,651,185.45	42.33			110,651,185.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	150,744,573.31	57.67	6,954,670.36	4.61	143,789,902.95
合计	261,395,758.76	100.00	6,954,670.36	2.66	254,441,088.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	2018年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项重大单位	72,500,000.00			关联方往来款
合计	72,500,000.00		--	--

② 本期计提坏账准备 1,694,917.66 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
机票押金及其他押金	176,599,858.83	139,523,668.21
签证借款及备用金	4,232,220.79	1,087,774.49
关联方往来款	8,521,000.00	69,292,785.45
企业拆借款项	72,500,000.00	50,000,000.00
其他	1,622,850.49	1,491,530.61
合计	263,475,930.11	261,395,758.76

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018年6月30日余额			
	款项性质	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	计提坏账准备金额
第一名	关联方拆借款项	72,500,000.00	27.52	
第二名	航空公司押金	32,570,000.00	12.36	669,040.00
第三名	航空公司押金	26,622,805.00	10.10	619,616.30
第四名	航空公司押金	9,770,930.92	3.71	199,588.62
第五名	航空公司押金	8,726,098.59	3.31	174,521.97
合计		150,189,834.51	57.00	1,662,766.89

5、其他流动资产

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
短期银行理财产品	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

6、长期股权投资

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增减变动							2018年6月30日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
中国海外旅游投资管理 有限公司	3,265,456.94			-49,734.27	26,788.04					3,242,510.71

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增减变动							2018年6月30日余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
小计	3,265,456.94			-49,734.27	26,788.04					3,242,510.71	
合计	3,265,456.94			-49,734.27	26,788.04					3,242,510.71	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.2017年12月31日余额	2,438,259.56	4,810,434.80	1,706,065.12	8,954,759.48
2.本期增加金额	270,976.00	246,447.86	248,665.00	766,088.86
(1) 购置	270,976.00	246,447.86	248,665.00	766,088.86
3.本期减少金额	97,065.00	208,270.00	-	305,335.00
(1) 处置或报废	97,065.00	208,270.00		305,335.00
4.2018年6月30日余额	2,612,170.56	4,848,612.66	1,954,730.12	9,415,513.34
二、累计折旧				
1.2017年12月31日余额	1,765,950.21	843,623.06	930,244.16	3,539,817.43
2.本期增加金额	155,533.25	235,615.33	158,094.52	549,243.10
(1) 计提	155,533.25	235,615.33	158,094.52	549,243.10
3.本期减少金额	92,211.92	126,957.92	-	219,169.84
(1) 处置或报废	92,211.92	126,957.92		219,169.84
4.2018年6月30日余额	1,829,271.54	952,280.47	1,088,338.68	3,869,890.69
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2018年6月30日账面价值	782,899.02	3,896,332.19	866,391.44	5,545,622.65
2.2017年12月31日账面价值	672,309.35	3,966,811.74	775,820.96	5,414,942.05

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公及业务软件	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日余额				4,276,193.59	4,276,193.59

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公及业务软件	合计
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
4.2018年6月30日余额				4,276,193.59	4,276,193.59
二、累计摊销					
1.2017年12月31日余额				2,323,581.16	2,323,581.16
2.本期增加金额				414,544.38	414,544.38
(1) 计提				414,544.38	414,544.38
3.本期减少金额					
4.2018年6月30日余额				2,738,125.54	2,738,125.54
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2018年6月30日账面价值				1,538,068.05	1,538,068.05
2.2017年12月31日账面价值				1,952,612.43	1,952,612.43

9、长期待摊费用

项目	2017年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年6月30日余额
装修费	2,204,574.24	660,067.44	537,074.49		2,327,567.19
车辆使用权	340,000.00		90,000.00		250,000.00
其他	419,223.75	36,200.00	62,854.92		392,568.83
合计	2,963,797.99	696,267.44	689,929.41		2,970,136.02

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
	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	19,771,805.60	4,942,951.40	16,791,516.37	4,197,879.09
可抵扣亏损	2,460,087.41	615,021.84	1,367,273.44	341,818.36
合计	22,231,893.01	5,557,973.24	18,158,789.81	4,539,697.45

11、其他非流动资产

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
旅行社质量保证金	6,125,000.00	5,775,000.00
合计	6,125,000.00	5,775,000.00

12、应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应付票据		
应付账款	291,333,385.14	228,695,343.11
合计	291,333,385.14	228,695,343.11

(2) 应付账款

项目	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	287,363,092.25	98.64	225,277,648.45	98.50
1-2年	2,579,658.04	0.88	1,897,207.25	0.83
2-3年	899,599.36	0.31	980,150.26	0.43
3年以上	491,035.49	0.17	540,337.15	0.24
合计	291,333,385.14	100.00	228,695,343.11	100.00

13、预收款项

项目	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	142,618,052.12	100.00	61,931,727.10	100.00
合计	142,618,052.12	100.00	61,931,727.10	100.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
一、短期薪酬	23,910,609.04	74,058,594.78	77,474,967.77	20,494,236.05
二、离职后福利-设定提存计划	950,700.38	8,629,470.30	8,613,124.44	967,046.24
三、辞退福利	-	167,607.00	167,607.00	
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	24,861,309.42	82,855,672.08	86,255,699.21	21,461,282.29

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,549,326.12	63,984,392.84	67,360,287.51	19,173,431.45
2、职工福利费	-	991,254.91	991,254.91	-
3、社会保险费	649,933.19	5,299,273.90	5,292,428.95	656,778.14
其中：医疗保险费	575,878.93	4,744,384.27	4,736,458.79	583,804.41
工伤保险费	19,575.56	153,426.62	155,566.86	17,435.32
生育保险费	54,478.70	401,463.01	400,403.30	55,538.41
4、住房公积金	96,120.00	2,871,310.93	2,885,197.93	82,233.00
5、工会经费和职工教育经费	615,229.73	912,362.20	945,798.47	581,793.46
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	23,910,609.04	74,058,594.78	77,474,967.77	20,494,236.05

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
1、基本养老保险	914,958.42	8,323,345.81	8,307,475.84	930,828.39
2、失业保险费	35,741.96	306,124.49	305,648.60	36,217.85
3、企业年金缴费				
合计	950,700.38	8,629,470.30	8,613,124.44	967,046.24

15、应交税费

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
增值税	170,216.73	2,109.06
城市建设维护费	11,922.56	147.63
企业所得税	4,625,170.01	605,028.12
个人所得税	-6,198.92	-6,198.92
教育费附加	5,109.67	63.27
地方教育发展费	3,406.45	42.18
合计	4,809,626.49	601,191.34

16、其他应付款

(1) 分类

项 目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应付利息		49,008.29
应付股利	268,000,000.00	
其他应付款	51,740,366.50	11,982,728.27
合 计	319,740,366.50	12,031,736.56

(2) 应付利息

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应付利息		49,008.29
合计		49,008.29

(3) 应付股利

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应付普通股股利	268,000,000.00	
合计	268,000,000.00	

2018年5月11日,竹园国旅股东会决议审议通过了《关于公司利润分配的议案》:截至2017年12月31日,公司合并报表未分配利润为人民币374,478,349.61元(母公司未分配利润为374,194,554.16元),同意按照本次股东会召开时公司股东持股比例向全体股东以现金方式分配人民币268,000,000.00元(大写:人民币贰亿陆仟捌佰万元整)。

同意根据公司的资金情况,在不影响竹园国旅日常运营资金需求的情况下,本次人民币268,000,000.00元分红款将由竹园国旅分三年向全体股东支付,2018年-2020年支付的比例为:37.5%、37.5%、25%。

(4) 其他应付款

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
押金及保证金	15,575,172.49	11,647,083.66
关联方往来款	35,709,160.95	
其他	456,033.06	335,644.61
合计	51,740,366.50	11,982,728.27

17、实收资本

(1) 2018年1-6月实收资本变动情况

股东名称	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日 余额
众信旅游集团股份有限公司	9,592,915.00			9,592,915.00
郭洪斌	3,961,256.00			3,961,256.00
陆勇	30,000.00			30,000.00
何静蔚	30,000.00			30,000.00
苏杰	30,000.00			30,000.00
张一满	30,000.00			30,000.00
李爽	30,000.00			30,000.00
合计	13,704,171.00			13,704,171.00

(2) 2017年度实收资本变动情况

股东名称	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
众信旅游集团股份有限公司	9,592,915.00			9,592,915.00
郭洪斌	3,961,256.00			3,961,256.00
陆勇	30,000.00			30,000.00
何静蔚	30,000.00			30,000.00
苏杰	30,000.00			30,000.00
张一满	30,000.00			30,000.00
李爽	30,000.00			30,000.00
合计	13,704,171.00			13,704,171.00

(3) 2016年度实收资本变动情况

股东名称	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
众信旅游集团股份有限公司	9,592,915.00			9,592,915.00
郭洪斌	3,961,256.00			3,961,256.00
陆勇	30,000.00			30,000.00
何静蔚	30,000.00			30,000.00
苏杰	30,000.00			30,000.00
张一满	30,000.00			30,000.00
李爽	30,000.00			30,000.00
合计	13,704,171.00			13,704,171.00

18、资本公积

(1) 2018年1-6月资本公积变动情况

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
资本溢价	87,850,350.44			87,850,350.44
其他资本公积				
合计	87,850,350.44			87,850,350.44

(2) 2017年度资本公积变动情况

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
资本溢价	87,850,350.44			87,850,350.44
其他资本公积				
合计	87,850,350.44			87,850,350.44

(3) 2016年度资本公积变动情况

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
资本溢价	87,850,350.44			87,850,350.44
其他资本公积				
合计	87,850,350.44			87,850,350.44

19、其他综合收益

(1) 2018年1-6月其他综合收益变动情况

项目	2017年12月31日余额	本期发生额					2018年6月30日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-69,940.85	26,788.04	-	-	26,788.04		-43,152.81
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-69,940.85	26,788.04			26,788.04		-43,152.81
可供出售金融资产公允价值变动损益							-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							-
现金流量套期损益的有效部分							-
外币财务报表折算差额							-

项目	2017年12月31日余额	本期发生额				2018年6月30日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他综合收益合计	-69,940.85	26,788.04	-	-	26,788.04	-43,152.81

(2) 2017年度其他综合收益变动情况

项目	2016年12月31日余额	本期发生额				2017年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	169,449.82	-239,390.67			-239,390.67	-69,940.85
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	169,449.82	-239,390.67			-239,390.67	-69,940.85
可供出售金融资产公允价值变动损益						-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						-
现金流量套期损益的有效部分						-
外币财务报表折算差额						-
其他综合收益合计	169,449.82	-239,390.67			-239,390.67	-69,940.85

(3) 2016年度其他综合收益变动情况

项目	2015年12月31日余额	本期发生额				2016年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		169,449.82			169,449.82	169,449.82
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		169,449.82			169,449.82	169,449.82
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						

项目	2015年12月31日余额	本期发生额					2016年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		169,449.82			169,449.82		169,449.82

20、盈余公积

(1) 2018年1-6月盈余公积变动情况

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
法定盈余公积	6,852,085.50			6,852,085.50
合计	6,852,085.50			6,852,085.50

(2) 2017年度盈余公积变动情况

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	6,852,085.50			6,852,085.50
合计	6,852,085.50			6,852,085.50

(3) 2016年度盈余公积变动情况

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	6,852,085.50			6,852,085.50
合计	6,852,085.50			6,852,085.50

注：根据《公司法》、章程的规定，公司按本期净利润的10%提取法定盈余公积。截止2014年12月31日，公司法定盈余公积余额为6,852,085.50元，已达到公司注册资本的50%，不再继续提取法定盈余公积。

21、未分配利润

项目	2018年1-6月金额	2017年度金额	2016年度金额
调整前上期末未分配利润	374,478,349.61	249,812,600.18	158,417,810.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	374,478,349.61	249,812,600.18	158,417,810.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,855,594.81	124,665,749.43	91,394,789.32
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			

项目	2018年1-6月金额	2017年度金额	2016年度金额
应付普通股股利	268,000,000.00		
期末未分配利润	174,333,944.42	374,478,349.61	249,812,600.18

22、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018年1-6月发生额		2017年度发生额		2016年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,377,879,572.72	2,181,550,489.80	4,958,631,084.96	4,594,925,216.37	3,809,263,666.74	3,518,271,092.85
其他业务						
合计	2,377,879,572.72	2,181,550,489.80	4,958,631,084.96	4,594,925,216.37	3,809,263,666.74	3,518,271,092.85

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-6月发生额		2017年度发生额		2016年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
旅游服务	2,377,879,572.72	2,181,550,489.80	4,958,631,084.96	4,594,925,216.37	3,809,263,666.74	3,518,271,092.85
合计	2,377,879,572.72	2,181,550,489.80	4,958,631,084.96	4,594,925,216.37	3,809,263,666.74	3,518,271,092.85

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月发生额		2017年度发生额		2016年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
旅游批发	2,377,879,572.72	2,181,550,489.80	4,958,631,084.96	4,594,925,216.37	3,809,263,666.74	3,518,271,092.85
合计	2,377,879,572.72	2,181,550,489.80	4,958,631,084.96	4,594,925,216.37	3,809,263,666.74	3,518,271,092.85

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-6月发生额		2017年度发生额		2016年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
北京大区	858,156,536.84	766,025,134.80	1,724,765,251.01	1,578,277,831.02	1,381,668,721.67	1,245,223,643.48
东北大区	230,504,857.57	224,342,208.48	427,931,255.66	393,776,520.74	257,550,096.33	242,260,710.59
华东大区	623,688,920.70	593,606,049.54	1,346,673,824.43	1,270,107,724.96	1,177,674,470.35	1,131,409,731.04
华南大区	35,130,766.00	31,988,163.67	61,330,690.81	56,953,008.40	39,815,886.39	37,349,604.27
华中大区	100,247,763.63	94,546,379.01	257,258,344.28	241,789,978.18	112,176,469.73	101,679,872.20
西南大区	119,025,196.62	114,913,776.89	366,505,354.39	342,739,172.95	291,954,478.48	275,128,221.92
中原大区	411,125,531.36	356,128,777.41	774,166,364.38	711,280,980.12	548,423,543.79	485,219,309.35
合计	2,377,879,572.72	2,181,550,489.80	4,958,631,084.96	4,594,925,216.37	3,809,263,666.74	3,518,271,092.85

23、营业税金及附加

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
营业税			3,862,489.81
城市维护建设税	684.19	1,501.00	330,706.68
教育费附加	293.22	643.29	141,731.44
其他	195.48	4,840.02	191,329.23
合计	1,172.89	6,984.31	4,526,257.16

24、销售费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
销售人员薪酬	74,959,499.65	134,593,001.97	100,420,819.44
广告宣传费	2,239,384.99	3,490,532.57	5,559,978.12
差旅交通费	2,756,877.56	7,204,217.98	6,237,909.42
房租物业费	10,203,142.84	19,265,530.14	12,045,718.62
办公费	5,015,969.78	7,967,637.17	5,285,353.48
折旧摊销	598,296.77	997,806.37	1,495,876.29
会议费	184,054.00	1,016,351.08	1,005,503.10
业务费	1,140,543.00	2,017,446.16	1,330,287.11
其他	59,373.97	609,432.08	802,583.26
合计	97,157,142.56	177,161,955.52	134,184,028.84

25、管理费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
管理人员薪酬	7,896,172.43	13,764,755.05	13,700,429.98
房租物业费	1,596,073.04	3,202,326.32	2,621,979.32
办公费	995,920.41	1,310,063.44	1,805,707.47
差旅交通费	799,626.52	1,459,521.09	1,313,913.27
中介机构费用	275,363.11	272,540.00	356,679.25
折旧摊销	1,055,420.12	2,003,964.20	2,822,457.54
会议费	171,799.00	26,872.50	138,612.30
业务费	650,208.48	1,036,277.58	840,522.69
其他	138,625.17	863,161.45	1,057,321.59
合计	13,579,208.28	23,939,481.63	24,657,623.41

26、财务费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
利息支出	97,481.73	1,060,139.74	2,211,154.18
减：利息收入	3,061,261.56	6,179,035.61	1,610,267.99
汇兑损益	-3,796,764.42	-3,747,651.62	-2,089,322.38
金融机构手续费	342,666.64	1,142,389.86	670,070.76
合计	-6,417,877.61	-7,724,157.63	-818,365.43

27、资产减值损失

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
一、坏账损失	2,980,289.23	3,144,246.47	6,632,318.10
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、无形资产减值损失			
合计	2,980,289.23	3,144,246.47	6,632,318.10

28、投资收益

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
权益法核算下的长期股权投资收益	-49,734.27	-195,846.50	-148,130.71
理财收益	1,920,563.16		
合计	1,870,828.89	-195,846.50	-148,130.71

29、资产处置收益

资产处置收益的来源	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
处置固定资产收益	5,687.92		
合计	5,687.92		

30、营业外收入

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
非流动资产报废利得	263.91		
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助		70,000.00	730,000.00
其他利得			13,672.76
合计	263.91	70,000.00	743,672.76

31、营业外支出

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
非流动资产报废损失	2,918.99	218,265.33	194,683.12
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
捐赠支出			
其他	140,026.05	139,084.28	3,107.10
合计	142,945.04	357,349.61	197,790.22

32、所得税

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
当期所得税费用	23,925,664.23	38,674,461.49	36,953,585.08
递延所得税调整	-1,018,275.79	3,353,951.26	-6,139,910.76
合计	22,907,388.44	42,028,412.75	30,813,674.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
利润总额	90,762,983.25	166,694,162.18	122,208,463.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,690,745.81	41,673,540.56	30,552,115.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,081.67	305,622.37	261,558.41
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	127.40	288.19	
其他	12,433.56	48,961.63	
所得税费用	22,907,388.44	42,028,412.75	30,813,674.32

33、收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
机票及其他押金	13,259,987.50	33,197,225.71	43,604,221.92
关联方往来款	200,189,430.91	31,852,153.03	15,200,465.09
政府补助			730,000.00
签证暂借款及其他备用金	2,119,122.91	7,175,105.81	18,136,388.32
退回质保金		1,750,000.00	
利息收入	295,710.61	6,145,702.28	1,610,267.99
其他	1,040,019.99	881,350.05	1,316,718.87
合计	216,904,271.92	81,001,536.88	80,598,062.19

34、支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项目	2018年1-6月发生额	2017年度发生额	2016年度发生额
机票及其他押金	11,291,606.00	34,471,572.35	73,892,600.98
签证暂借款及其他备用金	15,513,397.69	29,623,708.57	44,007,492.00
广告、设计费	1,443,976.47	3,114,702.14	3,834,219.94
房租及物业费	3,803,451.78	5,767,959.43	9,271,791.82
办公费	4,819,998.88	9,933,037.12	9,399,675.80
差旅费	2,880,242.78	6,107,728.61	5,502,001.92
会议及招待费	622,624.48	1,691,144.16	1,536,327.42
保证金	350,000.00	1,200,000.00	2,625,000.00
关联方往来款	109,036,295.55	152,503,005.34	13,629,228.66
其他	2,032,358.07	4,602,316.51	3,734,109.47
合计	151,793,951.70	249,015,174.23	167,432,448.01

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	序号	2018年1-6月金额	2017年度金额	2016年度金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	1	67,855,594.81	124,665,749.43	91,394,789.32
加：资产减值准备	2	2,980,289.23	3,144,246.47	6,632,318.10
固定资产折旧	3	549,243.10	1,024,802.52	1,089,888.36
无形资产摊销	4	414,544.38	760,588.79	548,485.77
长期待摊费用摊销	5	689,929.41	1,216,379.26	2,679,959.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6	-5,687.92		

补充资料	序号	2018年1-6月金额	2017年度金额	2016年度金额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7	2,655.08	218,265.33	194,683.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	8			
财务费用(收益以“-”号填列)	9	-964,513.07	-4,366,066.95	432,071.60
投资损失(收益以“-”号填列)	10	-1,870,828.89	195,846.50	148,130.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11	-1,018,275.79	3,353,951.26	-6,139,910.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	12			
存货的减少(增加以“-”号填列)	13			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14	-192,183,248.44	-104,084,237.52	-58,801,104.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15	183,700,964.25	69,273,333.30	68,500,021.38
其他	16			
经营活动产生的现金流量净额	17	60,150,666.15	95,402,858.39	106,679,332.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	18			
债务转为资本	19			
一年内到期的可转换公司债券	20			
以固定资产进行长期投资	21			
融资租赁固定资产	22			
3.现金及现金等价物净变动情况:	23			
现金的期末余额	24	128,462,783.71	165,670,803.54	178,266,408.64
减: 现金的期初余额	25	165,670,803.54	178,266,408.64	83,332,394.95
加: 现金等价物的期末余额	26			
减: 现金等价物的期初余额	27			
现金及现金等价物净增加额	28	-37,208,019.83	-12,595,605.10	94,934,013.69

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年1-6月发生额	2017年度金额	2016年度金额
一、现金	128,462,783.71	165,670,803.54	178,266,408.64
其中: 库存现金	42,932.63	7,300.97	96,947.45
可随时用于支付的银行存款	125,846,434.84	163,264,286.36	173,186,088.43
可随时用于支付的其他货币资金	2,573,416.24	2,399,216.21	4,983,372.76
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			

项目	2018年1-6月发生额	2017年度金额	2016年度金额
三、期末现金及现金等价物余额	128,462,783.71	165,670,803.54	178,266,408.64

36、外币货币性项目

项目	2018年6月30日外币余额	折算汇率	2018年6月30日折算人民币余额
货币资金			24,359,598.11
其中：美元	38,630.03	6.6166	255,599.46
欧元	3,043,639.36	7.6515	23,288,406.56
瑞士法郎	19,311.27	6.6350	128,130.28
日元	5,418,795.00	0.059914	324,661.68
澳大利亚元	1,165.63	4.8633	5,668.81
英镑	41,262.42	8.6551	357,130.37
加拿大元	0.19	4.9947	0.95
应收账款			12,357,541.04
其中：欧元	1,412,783.90	7.6515	10,809,916.01
瑞士法郎	233,251.70	6.6350	1,547,625.03
预付款项			31,093,156.78
其中：瑞士法郎	933,285.30	6.6350	6,192,347.97
新西兰元	136,892.03	4.4704	611,962.13
新加坡币	189,028.38	4.8386	914,632.72
泰铢	31,085,319.61	0.1998	6,210,846.86
美元	1,029,021.05	6.6166	6,808,620.68
欧元	192,758.79	7.6515	1,474,893.88
日元	88,759,694.00	0.059914	5,317,948.31
澳大利亚元	200,528.80	4.8633	975,231.71
加拿大元	17,750.35	4.9947	88,657.67
印尼卢比	5,430,467,062.00	0.00046	2,498,014.85
应付账款			212,373,681.12
其中：美元	2,104,119.17	6.6166	13,922,114.90
欧元	22,033,474.09	7.6515	168,589,127.00
英镑	1,863,301.96	8.6551	16,127,064.79
日元	104,178,246.03	0.059914	6,241,735.43
澳大利亚元	887,664.00	4.8633	4,316,976.33
加拿大元	103,389.42	4.9947	516,399.14
印尼卢比	121,335,956.00	0.00046	55,814.54

项目	2018年6月30日外币余额	折算汇率	2018年6月30日折算人民币余额
瑞士法郎	140,669.90	6.6350	933,344.79
新西兰元	224,390.52	4.4704	1,003,115.38
新加坡币	7,285.50	4.8386	35,251.62
泰铢	3,166,852.84	0.1998	632,737.20

六、合并范围的变更

(1) 2018年1-6月合并范围的变更

新设昆明御景国际旅行社有限公司1家子公司，情况如下

名称	新纳入合并范围的时间	2018年6月30日净资产	2018年1-6月净利润
昆明御景国际旅行社有限公司	2018年6月21日	-	-

(2) 2017年合并范围的变更

新设西南竹园旅行社（成都）有限公司、香港竹园国际旅行社有限公司等3家子公司，情况如下：

名称	新纳入合并范围的时间	2017年12月31日净资产	2017年度净利润
西南竹园旅行社（成都）有限公司	2017年11月17日	-	-
香港竹园国际旅行社有限公司	2017年10月24日	-	-

(3) 2016年合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海竹园国际旅行社有限公司	上海市	上海市长宁区法华镇路457弄3号301A室	旅游业	100.00		设立
西南竹园旅行社（成都）有限公司	四川省	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天仁路388号四栋11层04、05、06号	旅游业	100.00		设立
香港竹园国际旅行社有限公司	香港	香港湾仔皇后大道东43号东美中心1607	旅游业	100.00		设立
昆明御景国际旅行社有限公司	云南省	云南省昆明市盘龙区白塔路七彩俊园协力大厦607、608号	旅游业	100.00		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018年6月30日余额	2018年1-6月发生额	2017年12月31日余额	2017年度发生额	2016年12月31日余额	2016年度发生额
联营企业：						
投资账面价值合计	3,242,510.71		3,265,456.94		3,700,694.11	
下列各项按持股比例计算的合计数						
--净利润		-49,734.27		-195,846.50		-148,130.71
--其他综合收益		26,788.04		-239,390.67		169,449.82
--综合收益总额		-22,946.23		-435,237.17		21,319.11

八、关联方关系及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

名称	其与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
众信旅游集团股份有限公司	控股股东	70%	70%

存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

名称	2018年6月30日持股金额	2018年1-6月持股比例	2017年12月31日持股金额	2017年度持股比例	2016年12月31日持股金额	2016年度持股比例
众信旅游集团股份有限公司	9,592,915.00	70%	9,592,915.00	70%	9,592,915.00	70%

(2) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中企信商业保理有限公司	同受一方控制
Activo Travel GmbH	同受一方控制
SANRI CO.LTD	同受一方控制
株式会社 RCC	同受一方控制
上海众信国际旅行社有限公司	同受一方控制
北京优拓航空服务有限公司	同受一方控制
北京优泰科网络科技有限公司	同受一方控制
优耐德（北京）国际旅行社有限公司	同受一方控制
江西众信国际旅行社有限公司	同受一方控制
石家庄众信优游国际旅行社有限公司	同受一方控制
众信博睿（北京）国际商务会议展览有限公司	同受一方控制
河北众信省青国际旅行社有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司	同受一方控制
苏州众信星舟国际旅行社有限公司	同受一方控制
四川众信国际旅行社有限公司	同受一方控制
浙江众信旅行社有限公司	同受一方控制
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	同受一方控制
Telefun Travel Sp z o.o.	同受一方控制
上海巨龙国际旅行社有限公司	同受一方控制

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方	2018年1-6月发生额		2017年度发生额		2016年度发生额	
	金额	占年度同类交易金额比例(%)	金额	占年度同类交易金额比例(%)	金额	占年度同类交易金额比例(%)
众信旅游集团股份有限公司	17,713,111.48	0.74	55,470,975.45	1.12	103,218,497.20	2.71
上海众信国际旅行社有限公司	3,281,604.00	0.14	3,374,287.00	0.07		
众信博睿(北京)国际商务会议展览有限公司	2,979,626.00	0.13	2,676,646.00	0.05		
江西众信国际旅行社有限公司	2,971,187.00	0.13				
石家庄众信优游国际旅行社有限公司	2,755,270.00	0.12				
河北众信省青国际旅行社有限公司	741,371.20	0.03				
内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司	677,997.22	0.03				
苏州众信星舟国际旅行社有限公司	574,966.00	0.02				
四川众信国际旅行社有限公司	496,259.00	0.02	14,800.00	0.00		
浙江众信旅行社有限公司	207,833.00	0.01	251,695.00	0.01		
优耐德(北京)国际旅行社有限公司	85,898.00	0.00				
上海巨龙国际旅行社有限公司			11,950.00	0.00		

采购商品/接受劳务情况表

关联方	2018年1-6月发生额		2017年度发生额		2016年度发生额	
	金额	占年度同类交易金额比例(%)	金额	占年度同类交易金额比例(%)	金额	占年度同类交易金额比例(%)
SANRI Co., Ltd	33,862,347.33	1.55	20,644,771.34	0.45		
Activo Travel GmbH	31,781,834.17	1.46	83,208,963.85	1.81		
株式会社 RCC	23,987,759.14	1.10	46,173,956.84	1.00		
上海众信国际旅行社有限公司	12,471,780.00	0.57	32,860,554.00	0.72		
优耐德(北京)国际旅行社有限公司	5,550,980.00	0.25				
众信旅游集团股份有限公司	2,255,958.00	0.10	3,377,460.41	0.07	27,100,696.75	1.21
北京开元周游国际旅行社股份有限公司	326,914.28	0.02	8,620,167.77	0.19		
北京优拓航空服务有限公司	182,986.00	0.01	172,741,605.43	3.76	159,442,506.35	7.1
四川众信国际旅行社有限公司			1,002,196.00	0.02		

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
中企信商业保理有限公司	50,000,000.00	2017年12月21日	2018年3月20日	该借款合同到期后, 合同双方签订最高额循环借款延期还款协议, 约定该项借款延期6个月归还, 借款年利率8%不变。
中企信商业保理有限公司	30,000,000.00	2018年1月29日	2018年7月28日	公司分别于2018年2月12日、2018年4月13日收到中企信商业保理有限公司合计750万元的还款。截止2018年6月30日, 该项借款合同本金余额2250万元。

上述拆借资金2018年1-6月利息收入合计2,765,550.95元。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	众信旅游集团股份有限公司	775,494.08		112,066.00	
应收账款	上海众信国际旅行社有限公司	457,766.00		198,638.00	
应收账款	浙江众信旅行社有限公司			13,898.00	
预付款项	北京优泰科网络科技有限公司	12,950,000.00		8,750,000.00	
预付款项	北京优拓航空服务有限公司	6,938,757.94		8,675,985.94	

项目名称	关联方	2018年6月30日余额		2017年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海众信国际旅行社有限公司	282,833.00		2,356,681.00	
预付款项	优耐德(北京)国际旅行社有限公司	189,356.00			
其他应收款	中企信商业保理有限公司	72,500,000.00		50,000,000.00	
其他应收款	北京优拓航空服务有限公司	8,439,000.00		8,439,000.00	
其他应收款	上海众信国际旅行社有限公司	82,000.00		202,600.00	
其他应收款	众信旅游集团股份有限公司			60,651,185.45	
应收利息	中企信商业保理有限公司	440,000.00		33,333.33	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应付账款	株式会社 RCC	13,098,914.98	7,557,866.31
应付账款	Activo Travel GmbH	11,802,664.41	6,593,186.93
应付账款	SANRI Co., Ltd	5,200,514.93	3,144,999.59
应付账款	北京开元周游国际旅行社股份有限公司	558,577.09	1,418,548.64
应付账款	众信旅游集团股份有限公司	151,378.00	3,778.00
应付账款	Telefun Travel Sp z o.o.	90,173.70	91,950.88
预收款项	江西众信国际旅行社有限公司	448,490.00	
预收款项	石家庄众信优游国际旅行社有限公司	341,173.00	
预收款项	苏州众信星舟国际旅行社有限公司	166,200.00	
预收款项	河北众信省青国际旅行社有限公司	96,520.00	
预收款项	内蒙古众信旅游山水国际旅行社有限公司	89,542.02	
预收款项	四川众信国际旅行社有限公司	54,468.00	54,468.00
其他应付款	众信旅游集团股份有限公司	35,709,160.77	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、应收票据及应收账款

(1) 分类

项 目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应收票据		
应收账款	200,632,916.81	144,316,697.39
合 计	200,632,916.81	144,316,697.39

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	210,877,248.39	99.59	10,244,331.58	4.86	200,632,916.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	877,886.00	0.41	877,886.00	100.00	
合计	211,755,134.39	100.00	11,122,217.58	5.25	200,632,916.81

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	153,275,657.40	99.43	8,958,960.01	5.84	144,316,697.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	877,886.00	0.57	877,886.00	100.00	
合计	154,153,543.40	100.00	9,836,846.01	6.38	144,316,697.39

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
3个月以内	182,364,985.34	-	
4-6个月	17,371,177.81	1,737,117.78	10.00
7-9个月	2,404,010.26	721,203.08	30.00
10-12个月	1,902,128.52	951,064.26	50.00
1年以内小计	204,042,301.93	3,409,385.12	1.67
1年以上	6,834,946.46	6,834,946.46	100.00
合计	210,877,248.39	10,244,331.58	4.86

② 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	2018年6月30日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	计提坏账准备金额
第一名	20,648,273.43	9.75	4,437.20
第二名	8,040,876.63	3.80	
第三名	6,264,377.20	2.96	88,247.97
第四名	5,585,805.48	2.64	
第五名	5,497,821.60	2.59	
合计	46,037,154.34	21.74	92,685.17

2、其他应收款

(1) 分类

项 目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
应收利息	440,000.00	33,333.33
应收股利		
其他应收款	263,824,506.42	254,438,744.40
合 计	264,264,506.42	254,472,077.73

(2) 应收利息

项 目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
企业拆借利息	440,000.00	33,333.33
合 计	440,000.00	33,333.33

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	72,500,000.00	26.61			72,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	199,974,094.44	73.39	8,649,588.02	4.33	191,324,506.42
合计	272,474,094.44	100.00	8,649,588.02	3.17	263,824,506.42

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	110,651,185.45	42.33			110,651,185.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	150,742,229.31	57.67	6,954,670.36	4.61	143,787,558.95
合计	261,393,414.76	100.00	6,954,670.36	2.66	254,438,744.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	2018年6月30日余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
单项重大单位	72,500,000.00			关联方往来款
合计	72,500,000.00		--	--

② 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
机票押金及其他押金	176,599,858.83	139,523,668.21
签证借款及备用金	4,231,120.79	1,086,674.49
关联方往来款	17,520,264.33	69,291,541.45
企业拆借款项	72,500,000.00	50,000,000.00
其他	1,622,850.49	1,491,530.61
合计	272,474,094.44	261,393,414.76

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018年6月30日余额			
	款项性质	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	计提坏账准备金额
第一名	关联方往来	72,500,000.00	26.61	
第二名	航空公司押金	32,570,000.00	11.95	669,040.00
第三名	航空公司押金	26,622,805.00	9.77	619,616.30
第四名	航空公司押金	9,770,930.92	3.59	199,588.62
第五名	航空公司押金	8,726,098.59	3.20	174,521.97
合计		150,189,834.51	55.12	1,662,766.89

3、长期股权投资

项目	2018年6月30日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营企业的投资	3,242,510.71		3,242,510.71	3,265,456.94		3,265,456.94
合计	13,242,510.71		13,242,510.71	13,265,456.94		13,265,456.94

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海竹园国际旅行社有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增减变动								2018年6月30日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
中国海外旅游投资管理有限公司	3,265,456.94			-49,734.27	26,788.04					3,242,510.71	
合计	3,265,456.94			-49,734.27	26,788.04					3,242,510.71	

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018年1-6月发生额		2017年度发生额		2016年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,377,889,346.83	2,181,723,165.80	4,958,643,129.85	4,595,138,009.03	3,790,986,538.10	3,502,284,273.18
其他业务						
合计	2,377,889,346.83	2,181,723,165.80	4,958,643,129.85	4,595,138,009.03	3,790,986,538.10	3,502,284,273.18

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-6月发生额		2017年度发生额		2016年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
旅游服务	2,377,889,346.83	2,181,723,165.80	4,958,643,129.85	4,595,138,009.03	3,790,986,538.10	3,502,284,273.18
合计	2,377,889,346.83	2,181,723,165.80	4,958,643,129.85	4,595,138,009.03	3,790,986,538.10	3,502,284,273.18

十三、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月金额	2017年度金额	2016年度金额
非流动资产处置损益	3,032.84	-218,265.33	-194,683.12
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）		70,000.00	730,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,765,550.95		
委托他人投资或管理资产的损益	1,920,563.16		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,026.05	-139,084.28	10,565.66
减：所得税影响额	1,137,280.23	-71,837.40	136,470.64
合计	3,411,840.67	-215,512.21	409,411.91

竹园国际旅行社有限公司

2018年8月15日