

证券代码：872347

证券简称：世界行

主办券商：东方财富证券



世界行

NEEQ：872347

河南世界行国际旅行社股份有限公司

HENAN SHIJIEXING INTERNATIONAL TRAVEL SERVICE CO LTD



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

一、2018年12月初，临近2019年春节，属于出境游旺季，根据这一季节性特征，公司销售部门决定增加春节假期包机。经讨论，开通了2019年1月29-2019年2月19日郑州至富国岛春节包机。

二、2019年4月25日，公司完成2018年年报相关披露事宜。

三、为满足客户需求，增加市场竞争力，公司通过整合旅游线路资源，决定增加新线路。2019年5月1日，公司开通新加坡马来西亚线路。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、世界行	指	河南世界行国际旅行社股份有限公司
世界行有限	指	河南省世界行旅行社有限公司，公司前身
同行惠国际	指	同行惠（北京）国际旅游有限公司
郑州上尚	指	郑州上尚签证出入境服务有限公司
券商、主办券商	指	西藏东方财富证券股份有限公司
会计师事务所、中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	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有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南世界行国际旅行社股份有限公司章程》
股东大会	指	河南世界行国际旅行社股份有限公司股东大会
董事会	指	河南世界行国际旅行社股份有限公司董事会
监事会	指	河南世界行国际旅行社股份有限公司监事会
三会	指	河南世界行国际旅行社股份有限公司股东大会、董事会、监事会。
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、万元

## 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。

公司负责人康国军、主管会计工作负责人白艳玲及会计机构负责人（会计主管人员）白艳玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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；</li> <li>2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南世界行国际旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN SHIJIEXING INTERNATIONAL TRAVEL SERVICE CO., LTD
证券简称	世界行
证券代码	872347
法定代表人	康国军
办公地址	河南省郑州市金水区顺河路 18 号金水湾项目 4 号楼 12 层 03 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄亚敏
电话	0371-56579567
传真	0371-63610156
电子邮箱	shijiexinglxs@163.com
公司网址	http://www.sjx1xs.com
联系地址及邮政编码	郑州市金水区顺河路 18 号金水湾项目 4 号楼 12 层 03 号；邮编 450008
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 8 日
挂牌时间	2018 年 2 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商业服务业（L72）-旅行社服务（L7271）
主要产品与服务项目	作为出境旅游服务的专业运营商，公司主要从事出境旅游产品的批发和零售业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	康国军
实际控制人及其一致行动人	康国军

**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	91410105674118195X	否
注册地址	郑州市金水区顺河路 18 号金水湾项目 4 号楼 12 层 03 号	否
注册资本（元）	8,000,000 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号东方财富大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,752,203.79	60,356,977.90	5.63%
毛利率%	9.40%	5.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,449.12	-796,137.40	95.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,994.43	815,286.60	-100.37%
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）	-0.69%	-11.04%	-
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）	-0.06%	-11.30%	-
基本每股收益	-0.0042	-0.0995	95.78%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	18,860,856.21	12,436,165.10	51.66%
负债总计	13,998,932.51	7,540,673.89	85.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,864,965.91	4,898,415.03	-0.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.61	0.00%
资产负债率%（母公司）	74.18%	60.57%	-
资产负债率%（合并）	74.22%	60.64%	-
流动比率	1.25	1.43	-
利息保障倍数	182.09		-

### 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	1,098,273.97	804,395.94	36.53%
应收账款周转率	52.27	20.58	-
存货周转率	3,130.59	1,538.30	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	51.66%	28.62%	-
营业收入增长率%	5.63%	79.53%	-
净利润增长率%	95.80%	-261.22%	-

#### 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	8,000,000	8,000,000	0.00%
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
对外委托贷款取得的损益	4,333.21
营业外收入和支出	-31,631.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-27,298.74</b>
所得税影响数	3,155.95
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-30,454.69</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

作为出境旅游服务的专业运营商，公司主要从事出境旅游产品的批发和零售业务。

公司作为出境旅游专业运营商，依托公司的资源及整个行业的发展趋势，通过整合公司旅游线路资源，研发符合不同层次的客户需求、主题明确、特色明显、性价比高的出境游产品。另外，在某些情况下，公司亦根据客户要求设计行程合理、切合需求的订制旅游方案，为重要客户或者特殊团体提供VIP旅游定制服务。公司出境游产品以批发、零售的方式销售给客户。最终，由公司有组织、有计划地为客户提供组团、发团、代买机票、代办签证、境内外行程规划、安全保障等全方位旅游服务。其中，批发业务是通过同程旅游网、途牛网、携程网等电商销售平台以及常年合作的线下代理机构将产品销售给终端消费者；零售业务则主要通过淘宝店铺、携程网店以及老客户转介绍，将产品销售给终端消费者。

##### （一） 采购模式

公司采购内容包括机票、邮轮、保险等各类服务的单项采购和对境外地接社包含酒店、景点、餐厅、旅游运输等综合服务的集中采购。公司机票采购方式主要分为远期采购和集中采购。远期采购是指公司一般根据过往的销售数据及对未来的销售预测，向包机商预先提交年度或季度的座位需求，以保证在航空公司淡季获得足够优惠的机票价格，旺季获得足够的机位。集中采购是指公司根据对市场情况的预测，在部分情况下，公司可能会联合其他旅行社向航空公司采购机票，以降低成本，保证机位。对其他可能涉及的单项产品如酒店、旅游运输、景区门票等的采购主要由对境外地接社的采购来完成，保证产品的质量和丰富度，控制产品成本。公司针对境外地接社的综合服务，根据目的地接待设施完善程度，成本效益等因素，主要通过境外地接社采购综合服务项目，个别情况下公司直接与境外酒店、旅游运输，餐厅等服务商联系，对接待服务实行分项采购。公司一般与供应商签订长期合作协议，采用集中采购和远期采购等方式控制成本。公司对于境外地接社的采购，其选择范围系根据相关法律法规的规定选择具有相应资质的地接社，公司通过对不同目的地的境外地接社的筛选采取实地走访、询价比较、服务质量对比等因素选取性价比较高的地接社。公司会根据与地接社签署的相关协议来确定付款标准，根据地接社的服务质量决定是否进行长期的业务合作。

##### （二） 销售模式

公司出境旅游业务采用代理商批发模式为主，散客零售模式为辅，线上线下同时发展的商业模式，形成了“批发零售一体，线上线下结合”的销售模式。批发业务由线下旅游代理商通过门店渠道将产品销售给终端消费者，同时与线上大型旅游电商销售平台合作，以专业的旅游销售平台快捷的将产品介绍给更多的客户，快速占领市场，更广地传播产品信息，更大面积地覆盖潜在客户；零售业务主要通过淘宝店铺、

携程网零售商等渠道直接与客户互动，近距离地了解客户的需求，解除客户的疑虑，满足客户愿望，深度挖掘客户潜在消费点，很大程度降低获取客户的渠道成本。公司一方面深度挖掘已有的代理商客户需求，另一方面积极开发更多的散客型客户，完成直客销售的运作模式。根据客户是否需要包团定制旅游产品，公司还提供散拼团出境游产品，其中向散拼团所提供产品均系事先已设计完成，只需拼团完成后即可办理手续、组团发出；而包团则需要详细了解客户情况，为客户量身打造适合其自身需求，符合市场运作规范的定制产品，使其享受私人定制的高端服务。公司根据不同出境游目的地成立了相应的业务部门，设立独立的销售部门负责产品销售及合作等相关事宜的运作，实行统一管理。每个销售团队的销售人员，承担着不同区域代理商的销售对接服务工作，维系各个合作渠道良好的伙伴关系；同时，销售人员也承担着散客直接销售的工作，在维护老客户的同时不断开发新的客户，这样有利于保证公司客户流充裕，客户基数不断扩大。公司拥有自己的微信公众号运营平台-同行惠，该平台发布有公司最新的产品信息，包括行程安排、食宿安排、景点介绍、产品报价内容等。目前，该公众号拥有粉丝 3,000 多人，其中九成以上粉丝为同业机构，少量为个人粉丝。同行惠平台的主要作用就是为公司产品进行宣传推广。公司未来的目标是在保持现有出境游批发业务及通过淘宝店铺、携程网店等扩展零售业务的前提下，大力发展其他零售渠道，开辟新兴销售方式，实现批发业务、零售业务的协同发展。

### （三）研发模式

目前公司暂无常设的研发机构和研发人员，实际上由管理层和骨干员工根据市场需求进行着研发工作。由于旅游产品的特殊性，需要对各个国家地区、各条旅游线路非常了解的人员来担任研发工作，才能研发出切实可行的旅游产品。公司目前的线路景点的研发主要依靠市场调研、客户反馈、一线员工工作报告等渠道收集信息，最后由公司管理层会同各线路骨干员工研发出切实可行、有市场竞争力的产品。公司现有的管理层及骨干员工有着敏感的市场感知能力，贴近市场，贴近客户，使得公司产品丰富多样、灵活多变。中国的出境旅游业务发展到现在这个阶段，各现有线路景点运作都比较成熟，近年来各线路旅游人数也基本上趋于稳定，公司在行业固有旅行线路基础上主要从三个方面进行创新，并取得了良好的成果。第一，公司在保持产品价格不变的前提下，提高旅行产品中硬件的标准，而硬件标准的变化（如酒店从三星升级至四星）可以使游客获得更佳的旅行体验，从而公司的出境游产品对消费者更加有吸引力，同时客户满意度的提升既有利于增加该线路产品的销售，也有利于公司品牌形象的树立。第二，在旅游行业的淡季，公司在适当降低价格的情况下，将产品进行再包装以融入更多的亮点来增加出境游产品的销量。公司将行业劣势合理利用，既可以增加收入，同时可以合理利用多余的旅游资源，从而规避了公司在淡季时期出现亏损的情况。第三，公司会根据消费群体的不同，基于原有的线路针对性地研发一些适销对路的出境游产品，以此提升客户满意度，即在增加公司业绩和利润的同时，彰显公司的创新意识。

#### （四）盈利模式

旅行社行业毛利率普遍偏低，根据新三板同行业挂牌公司情况，公司盈利主要来源于对上下游产业链的资源整合及产品成本控制。公司将普吉岛、泰国、新加坡、马来西亚、英国、印尼、迪拜等目的地旅游资源整合成一条条专线，形成可靠、有效、性价比高的产品并将其提供给客户，获得旅游服务收入。一方面，公司从事旅游行业多年，与上游供应商（机票、地接）在合作中建立了紧密联系，在包含日韩、东南亚、港澳等地在内的亚洲短线出境游上具有一定的品牌知名度和影响力。公司管理层高度熟悉出境游产业链各环节的经营模式和盈利方式，充分运用长期积累的旅行社同业资源，通过自营、授权代销等方式实现各环节的利润；因此，公司所推出的旅游产品具有一定的价格优势，对消费者更具有吸引力。另一方面，旅游行业自身利润率偏低，旅行社运营周转和成本控制能力对盈利至关重要。公司充分利用电子化信息管理系统，在出团计划控制与发布、签证及保险、机票、旅游运输预订、地接服务确认、质量跟踪、成本决算等多个方面进行管理，对团队运作进行全程控制，实现高效经济的团队运作，为客户提供优质经济的服务，在保证服务质量的基础上控制成本。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

报告期内，公司管理层根据年初制定的经营计划，坚持以“主动、严谨、共赢、创新”的价值观，以“游客体验为先，勇争第一，合规致胜”的企业文化，全力打造世界行品牌战略升级，同时，公司线路品牌除以往的“沙漠玫瑰，同行惠，游情游谊”之后，同时启动了“十个一、帅领”等品牌。2019年1月份独立运营了春节富国岛的包机，2019年5月份开通了新加坡马来西亚线路。

### 1.财务状况

营业收入 63,752,203.79 元，营业成本 57,759,458.79 元，净利润-33,567.51 元，从数据上看，营业收入同比增加了 5.63%，主要原因：1、公司春节期间开通季节性富国岛包机 10 班； 2、在原有线路的基础上增加新加坡马来西亚线路。

### 2.经营成果

上半年营业收入 63,752,203.79 元，与上年同期相比增长 5.63%，主要系报告期内公司开航富国岛包机 10 班，增加了新线路。实现净利润-33,567.51 元，与上年同期相比增加 765,108.15 元，主要是春节期间出游人员较多，季节性市场行情大好，导致盈利较大。

### 3.现金流情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额 890,719.78 元，与上期同期相比增加 10.73%，主要是报告期

增加经营线路，扩大经营规模，收款周期缩短，导致货比营业收入增多，现金流入增多

#### 4.业务经营情况

从公司战略上的布局来看，虽然净利润有所变化，但整体运营是按照公司年初制定的方案进行着。扩渠道、加产品、升级服务。报告期内，公司的商业模式未发生变化，公司核心管理团队未发生重大变化，核心业务团队稳定，公司的产品及服务未发生重大变化与调整，公司所处行业未发生重大变化。

### 三、 风险与价值

#### 1. 行业季节性波动风险

受气候、休假安排等因素的影响，我国旅行社行业具有明显的季节性特征。一般而言，每年的3-4月、11月为旅游淡季，每年的7-8月为夏季旅游旺季，1-2月、12月为冬季旅游旺季。“十一”、“春节”等长假期间也是我国出境游的旺季。相对而言，“五一”、“端午”这种小假期主要是国内游的旺季，对出境游的影响相对较小。旅行社行业的季节性特征将导致经营业绩产生季节性波动。

应对措施：公司将积极拓展自身旅游产品种类，增强对现有旅游资源的整合力度，开发并推出适应旅游淡季的旅游产品，同时通过市场营销手段在旅游淡季进行推广活动，努力降低公司赢利的季节性差异。

#### 2. 不可抗力的风险

旅行社行业受到自然、经济、政治等外界因素的影响较大，尤其是出境游。旅行地出现的地震、海啸、台风等自然灾害因素，或是出现恐怖袭击、罢工、示威游行、战争、外交环境恶化，经济危机等政治、经济因素，或是出现“禽流感”、“非典”、“霍乱”、“埃博拉”这样的流行性疾病，都会对游客的出行选择造成重大影响，进而可能对整条旅游线路的业务收入造成不利影响。

应对措施：公司将积极拓展新的旅游线路，在个别目的地受影响而出行减少的情况下，为消费者提供可替代的其他旅游线路，从而降低单一地区旅游线路对公司业务的影响。

#### 3. 市场竞争加剧风险

近年来，随着我国国民收入水平的不断提高，消费升级现象的出现，我国旅游业也快速发展，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善，已成为第三产业中的重要支柱产业。但由于旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入较少资金即可带来可观收益等特点，旅游行业的企业数量不断增加。

应对措施：一方面，公司继续稳固现有线路的良好口碑和合作渠道，发展现有旅游线路与旅游产品；另一方面，公司将通过研发新的旅游产品、发展新的旅游线路，丰富公司产品，提高产品附加价值以提升公司竞争力，公司还将借助资本市场满足自身发展的资金需求，以进一步提升自身实力。

#### 4. 实际控制人不当控制风险

2015年12月，公司实际控制人由谢迎春变更为康国军。公司第一大股东康国军直接持有公司87.50%的股份，为公司控股股东。康国军自有限公司成立以来一直担任公司总经理，且自2016年9月以来一直担任公司执行董事/董事长，能够就公司重大事项和人事任免进行决策，对股东（大）会、董事会的决议形成重大影响，并能够实际支配公司行为。虽然自股份公司成立以来，公司已经建立了一整套公司治理制度，且公司按照有关制度规定召集、召开三会，但是公司实际控制人康国军仍可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、财务和人事等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：股份公司成立以来，公司已经建立健全了较为完善的法人治理结构，建立了三会制度，制定了各项内部管理制度，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。未来，公司将继续严格执行各项内部管理制度，同时，对于涉及到关联方的事项，公司将按照相关制度要求进行回避表决。

#### 5. 旅游安全风险

旅游安全是旅游业发展的基础和保障。旅游安全事故的出现，不仅会影响旅游活动的顺利进行，而且可能危及游客的人身、财产安全。旅游活动中涉及的人、设备、环境等相关因素众多，不确定因素难以全部提前预料。虽然公司目前为止并未出现过任何安全事故，也采取各种措施积极保障旅游安全，但仍然存在游客的人身、财产可能受到损害的风险，同时给公司带来不利影响。

应对措施：在产品的设计阶段，公司将详实地核查旅游行程中可能存在的风险点，并准备好相关的应对措施；在日常管理中，公司将定期对带队导游及领队进行培训，严格贯彻《旅游事故处理办法》，应对旅游过程中可能存在的突发状况。

#### 6. 未全员缴纳住房公积金的风险

至2019年6月30日，公司在职工94人，仅为4名员工缴纳住房公积金。公司在逐步规范住房公积金的缴纳，但是未全员缴纳住房公积金可能存在被追缴的风险。为员工购买住房公积金是企业的法定义务，一旦未来相关部门对公司未履行法定义务进行追溯，将对公司经营带来一定影响。

应对措施：实际控制人变化后的管理团队、业务发展方向、主要客户、收入及盈利能力等方面未发生重大不利变化，公司将继续严格执行各项内部管理制度。

## 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

报告期内，公司积极履行社会责任，认真落实对社会发展有益的工作，做到对全体股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责等，将企业责任意识融入到公司发展实践中，积极回馈社会，支持地区经济发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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
孙帅	借款给公司	320,000.00	已事后补充履行	2019年8月16日	2019-021
孙帅	借款给公司	643,500.00	已事后补充履行	2019年8月16日	2019-021
孙帅	借款给公司	400,000.00	已事后补充履行	2019年8月16日	2019-021
合计		1,363,500.00			

#### 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：

孙帅：公司控股股东、总经理康国军其配偶。于2019年1月2日拆入资金320,000.00元，公司于2019年1月24日归还；于2019年1月3日拆入资金643,500.00元，公司于2019年1月28日归还；于2019年1月31日拆入资金400,000.00元，公司于2019年2月1日归还。孙帅共拆入资金1,363,500.00

元，用于公司临时经营，促进公司快速发展，是合理、必要的，属于正常的商务交易行为。遵循公平、自愿的商业原则，没有损害公司及公司股东的整体利益，并在2019年8月16日进行补充披露，公告名称：补充确认关联交易公告，公告编号：2019-021。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资(设立控股子公司)	-	2019/3/27	-	控股子公司51%股权	-	现金	25.5万	是	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年4月12日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司成立控股子公司—郑州尚签证出入境服务有限公司》的议案。为适应公司发展战略需要，优化公司战略布局，使公司持续稳定发展，进一步提高综合竞争力及盈利能力，公司出资设立控股子公司。

本次对外投资符合公司的长远发展战略，有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来财务状况及经营情况都有积极影响，不会影响公司业务连续性和管理层稳定性的情况。

## (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	2017/6/18	2020/6/17	新三板挂牌	同业竞争承诺	承诺人目前未直接或间接从事或参加任何可能与世界行股份存在同业竞争的行为。	正在履行中
董监高	2017/6/18	2017/6/17	新三板挂牌	同业竞争承诺	承诺人目前未直接或间接从事或参加任何可能与世界行股份存在同业竞争的行为。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017/6/18	2020/6/17	新三板挂牌	资金占用承诺	截止本承诺函出具日,承诺人未占用世界行股份的资金、资产及其他资源。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/9	2020/6/17	新三板挂牌	股权真实性承诺	如任何一方就股权转让事宜主张权利或提出索赔,承诺人承诺赔偿因此给公司和投资者造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/21	2020/6/17	新三板挂牌	社保、住房公积金缴纳承诺	若因任何原因导致公司被要求为职工缴纳社保、公积金或发生其他损失,实际控制人将无条件承担补缴费用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/18	2020/6/17	新三板挂牌	禁止性规定的承诺	公司经营中不存在相关法律法规中禁止性规定的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/18	2020/6/17	新三板挂牌	为旅游者办理意外保险的承诺	根据相关规定,公司为旅游者办理旅游意外险。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/18	2020/6/17	新三板挂牌	关联往来承诺	承诺人及承诺人直接或间接控制的所有企业将不会违规占用或转移世界行股份的资金、资产及其他资源。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

##### 1. 避免同业竞争承诺函

为有效防止及避免同业竞争,公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员已向公司出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺如下:“本人目前未直接或间接从事或参加任何可能与河南世界行国际旅行社股份有限公司(以下简称“公司”)存在同业竞争的行为。为维护公司利益,保证今后不从事与公司产生同业竞争的业务,本人自愿作出承诺如下:本人及本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可

能构成竞争的业务、活动或拥有与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；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副经理、财务负责人、经营负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人保证承诺的真实性、有效性，且不具有可撤销性。若因本声明和承诺虚假或不实或重大遗漏，本人全面承担经济赔偿责任及其他相应的法律责任。

## 2.避免资金占用的承诺函

公司实际控制人康国军签署《避免资金占用的承诺函》，承诺如下：“本人作为河南世界行国际旅行社股份有限公司（以下简称“世界行股份”、“公司”）的控股股东、实际控制人，为避免占用世界行股份的资金、资产及其他资源，本人现郑重承诺：截至本承诺函出具日，本人未占用世界行股份的资金、资产及其他资源。本人承诺未来不会以任何方式占用世界行股份的资金、资产及其他资源。本承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致世界行股份或其他股东权益受到损害的情况，本人依法承担相应的赔偿责任。本承诺函自本人签署之日起生效，在本人作为世界行股份控股股东、实际控制人期间，本承诺函为有效之承诺”。

## 3. 股权真实性承诺公司的控股股东、实际控制人康国军出具书面承诺：

如任何一方就股权转让事宜主张权利或提出索赔，康国军本人承诺赔偿因此给公司和投资者造成的全部经济损失。

## 4. 关于公司职工社会基本保险、住房公积金的承诺函：

公司控股股东、实际控制人康国军出具了《关于公司职工社会基本保险、住房公积金的承诺函承诺：若因任何原因导致公司被要求为职工缴纳社会保险费用、住房公积金或发生其他损失，康国军将无条件地承担任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关仲裁诉讼费用及其他相关费用，确保公司不因此遭受损失。

## 5.关于足额出资的承诺函

本人作为河南世界行国际旅行社股份有限公司（下称“世界行股份”）的控股股东，关于出资问题作出承诺已足额支付每次的增资款，各次增资系本人真实意思表示，不存在相关纠纷或代持行为，如因增资事项导致纠纷，与世界行股份无关，由本人承担一切责任。

## 6.关于公司不违反有关法律法规禁止性规定的承诺函

公司的控股股东、实际控制人康国军承诺公司严格遵守《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》等相关规定，公司经营中不存在上述法律法规中禁止性规定的情形。若存在因上述法律法规中禁止性规定的情形而给公司造成损失的情形，愿承担由此

造成的一切法律责任。

#### 7. 关于公司日常监管及经营合规性的承诺函

公司的控股股东、实际控制人康国军承诺公司接受相关政府部门及行业协会的监督与管理，公司自 2015 年 1 月至今不存在违反旅游行政管理法律、法规被行政处罚的记录，未在郑州市区域内发现有拖欠劳动者工资违法案件的情况，不存在因违反人力资源和社会保障法律法规而受到行政处罚的情形，不存在违反工商行政管理法律、法规被行政处罚的记录。且公司已按规定投保旅行社责任险，缴纳质量保证金。本人保证以上情况的真实性，如存在虚假信息，本人愿承担法律责任。

#### 8. 关于为旅游者办理旅游意外保险的承诺函

公司的控股股东、实际控制人康国军承诺公司严格遵守《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》等相关规定，已按照国家规定为旅游者办理旅游意外保险，并保证所提供的服务符合保障旅游者人身、财物安全的要求符合相关法律法规的规定。

#### 9. 关于个人卡的承诺函

公司的控股股东、实际控制人康国军承诺作为河南世界行国际旅行社股份有限公司（以下简称“世界行股份”、“公司”）的股东，为避免占用河南世界行国际旅行社股份有限公司的资金、资产及其他资源，本人现郑重承诺：公司在过去的经营过程中存在的开立个人户等不规范行为从根本上是为了谋求公司及股东利益，本人对此类情况明确知悉，因此愿承担公司可能因此而遭受的一切法律后果，现已无以本人名义结算的个人卡用于公司经营业务。

#### 10. 实际控制人关联往来承诺函

公司的控股股东、实际控制人康国军承诺，本人及本人直接或间接控制的所有企业将不会违规占用或转移河南世界行国际旅行社股份有限公司（以下简称“世界行”）的资金、资产及其他资源，或违规要求世界行提供担保。本人及本人直接或间接控制的所有企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用世界行的资金，且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与世界行发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若世界行因在本次申请挂牌前与本人以及本人直接或间接控制的所有企业之间发生的资金往来行为而被政府主管部门处罚，本人愿意对世界行因受处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

#### 11. 关于公司服务网点的承诺函

公司的控股股东、实际控制人康国军承诺，截至本承诺函出具之日，河南省世界行旅行社有限公司上街营业部、河南省世界行旅行社有限公司洛阳东车站营业部、河南省世界行旅行社有限公司许昌文峰路营业部三家服务网点均已注销。根据相关规定，设立社向服务网点所在地工商行政管理部门办理服务网点设立登记后，应当在 3

个工作日内向服务网点所在地与工商登记同级的旅游行政管理部门备案，设立服务网点未在规定期限内备案，或者旅行社及其分社、服务网点未悬挂旅行社业务经营许可证、备案登记证明的，由县级以上旅游行政管理部门责令改正，可以处 1 万元以下的罚款。公司报告期内河南省世界行旅行社有限公司上街营业部、河南省世界行旅行社有限公司洛阳东车站营业部两家服务网点未取得备案文件主要是由于其租赁的场所为其他旅行社住所，相关主管部门不予备案。除上述两家服务网点未备案的情况外，公司报告期内的三家服务网点在其存续期间合法合规经营，未从事招徕、咨询以外的其他业务。本人承诺，若公司因为两家服务网点在存续期间未取得《旅行社服务网点备案证明》的情形而受到主管部门的行政处罚，将由本人承担由此造成的罚款等一切经济损失，不会对公司造成不利影响。

#### 12. 失信被执行人承诺函

公司高管人员承诺，作为河南世界行国际旅行社股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，针对本人的诚信状况作出如下承诺：自 2015 年 1 月 1 日起至本承诺函签署之日，本人不存在被列为失信联合惩戒对象的情形，不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、税收违法和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。若因为本人存在自 2015 年 1 月 1 日起至本承诺签署之日的期间内被列入失信联合惩戒对象，或因本人的违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、税收违法和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形而给公司造成损

截至告期末，公司上述相应承诺人员严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。

## 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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	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	8,000,000	100%	0	8,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	87.5%	0	7,000,000	87.5%	
	董事、监事、高管	1,000,000	12.5%	0	1,000,000	12.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (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	康国军	7,000,000	0	7,000,000	87.5%	7,000,000	0
2	谢迎春	600,000	0	600,000	7.5%	600,000	0
3	孙百禄	400,000	0	400,000	5%	400,000	0
4							
5							
合计		8,000,000	0	8,000,000	100%	8,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1.公司股东谢迎春和公司控股股东、实际控制人康国军为姑婿关系。
- 2.公司股东孙百禄和公司控股股东、实际控制人康国军为姑婿关系。
- 3.公司股东孙百禄和公司股东谢迎春为夫妻关系。

除上述情况外，股东之间无其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东、实际控制人康国军，男，1972年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991年11月至2015年5月，就职于郑州金水河管理处（2003年后更名为郑州市城区河道管理处），任正式员工；1996年10月至2010年，就职于河南省惠友通讯器材有限公司，任总经理；2006年11月至2010年2月，为金水区新驰耐普汽车美容工作室经营者；2008年4月至2016年9月就职于有限公司，任总经理；2015年10月至2017年3月任宸铭信息执行董事兼总经理，2017年3月至今，任宸铭信息执行董事；2016年9月至2017年6月，就职于世界行有限，任执行董事兼总经理，2017年6月至今就职于公司，任董事长兼总经理；2016年12月至2019年3月，任世界行传媒监事。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
康国军	董事长、总经理	男	1972年6月	中专	2017.6.18-2020.6.17	是
谢迎春	董事	女	1954年6月	小学	2017.6.18-2020.6.17	否
孙百禄	董事	男	1947年6月	初中	2017.6.18-2020.6.17	否
姚露露	董事	女	1989年6月	大专	2017.6.18-2020.6.17	是
赵宇	董事	女	1984年4月	大专	2017.6.18-2020.6.17	是
陶彩红	监事会主席	女	1982年10月	大专	2017.6.18-2020.6.17	是
楚晓芳	监事	女	1992年8月	大专	2017.6.18-2020.6.17	是
郭婷婷	职工代表监事	女	1994年10月	大专	2018.11.27-2020.6.17	是
黄亚敏	董事会秘书	女	1978年9月	大专	2017.6.18-2020.6.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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：

1. 公司股东谢迎春和公司控股股东、实际控制人康国军为姑婿关系。
2. 公司股东孙百禄和公司控股股东、实际控制人康国军为姑婿关系。
3. 公司股东孙百禄和公司股东谢迎春为夫妻关系。

除上述情况之外，董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人之间无其他关系。

#### (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
康国军	董事长、总经理	7,000,000	0	7,000,000	87.5%	0
谢迎春	董事	600,000	0	600,000	7.5%	0
孙百禄	董事	400,000	0	400,000	5%	0
合计	-	8,000,000	0	8,000,000	100%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	16
生产人员	9	10
销售人员	25	28
技术人员	38	37
财务人员	2	3
员工总计	91	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	31	35
专科	54	53
专科以下	5	5
员工总计	91	94

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.人员变动：员工人数增加 3.3%，属正常范围。

2.人才引进：公司坚持“以人为本”的管理理念，建立重视优秀人才的管理体制、激励机制，创造有利条件发现人才、培养人才、吸引人才、留住人才。公司创造适合优秀人才发挥的工作环境，给员工施展才华的舞台，让真正具有才能的人成为公司发展的主力军。

3.培训、招聘、薪酬政策：公司向员工提供具有激励作用的动态只能等级薪酬体系，员工薪酬由正常工作时间工资、加班工资、绩效奖金/项目奖金、福利、补（津）贴等多级薪酬结构构成。通过建立合

理的薪酬管理体系，以充分调动员工的积极性和主动性。

4.报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	2, 426, 053. 43	1, 535, 333. 65
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	七. 2	1, 586, 222. 20	853, 239. 87
其中：应收票据			
应收账款	七. 2	1, 586, 222. 20	853, 239. 87
应收款项融资			
预付款项	七. 3	7, 585, 329. 66	4, 528, 991. 39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 4	5, 433, 111. 05	3, 554, 178. 54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 5		36, 900. 00
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	七. 6	422, 691. 09	337, 831. 51
<b>流动资产合计</b>		<b>17, 453, 407. 43</b>	<b>10, 846, 474. 96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
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	七. 7	373,626.82	513,436.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七. 8	1,033,821.96	1,076,253.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,407,448.78	1,589,690.14
<b>资产总计</b>		18,860,856.21	12,436,165.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 10		129,000.00
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	七. 11	6,474,122.54	4,104,784.93
其中：应付票据			
应付账款	七. 11	6,474,122.54	4,104,784.93
预收款项	七. 12	5,828,665.94	2,621,247.86
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	七. 13	1,424,358.23	523,921.73
应交税费	七. 14	8,813.40	59,959.36
其他应付款	七. 15	262,972.40	101,760.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,998,932.51	7,540,673.89
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,998,932.51	7,540,673.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七. 16	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 17	719,502.36	719,502.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七. 18	-3,854,536.45	-3,821,087.33
归属于母公司所有者权益合计	七. 18	4,864,965.91	4,898,415.03
少数股东权益	七. 18	-3,042.21	-2,923.82
<b>所有者权益合计</b>		4,861,923.70	4,895,491.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		18,860,856.21	12,436,165.10

法定代表人：康国军

主管会计工作负责人：白艳玲

会计机构负责人：白艳玲

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,168,658.98	1,532,643.20

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.1	1,586,222.20	853,239.87
应收款项融资			
预付款项		7,585,329.66	4,528,991.39
其他应收款	十四.2	5,433,111.05	3,554,178.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			36,900.00
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		422,691.09	337,831.51
<b>流动资产合计</b>		<b>17,196,012.98</b>	<b>10,843,784.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四.3	255,000.00	
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		373,626.82	513,436.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,033,821.96	1,076,253.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,662,448.78</b>	<b>1,589,690.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,858,461.76</b>	<b>12,433,474.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			129,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,474,122.54	4,104,784.93
预收款项		5,828,665.94	2,621,247.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,424,358.23	523,921.73
应交税费		8,813.40	59,959.36
其他应付款		252,972.40	91,760.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,988,932.51</b>	<b>7,530,673.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>13,988,932.51</b>	<b>7,530,673.89</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		719,502.36	719,502.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		-3,849,973.11	-3,816,701.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,869,529.25</b>	<b>4,902,800.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>18,858,461.76</b>	<b>12,433,474.65</b>

法定代表人：康国军

主管会计工作负责人：白艳玲

会计机构负责人：白艳玲

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	七.19	63,752,203.79	60,356,977.90
其中：营业收入	七.19	63,752,203.79	60,356,977.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	七.19	63,723,498.12	61,311,205.99
其中：营业成本	七.19	57,759,458.79	56,763,126.05
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	七.20	1,835.87	21,731.42
销售费用	七.21	4,859,170.52	3,033,352.13
管理费用	七.22	1,139,819.46	1,538,911.65
研发费用			
财务费用	七.23	-36,786.52	-45,915.26
其中：利息费用	七.23	233.03	
利息收入	七.23	53,930.83	53,797.39
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七.24	4,333.21	
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）	七.25	7,456.94	-126,416.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		40,495.82	-1,080,644.35
加：营业外收入	七.26	8,290.59	44,666.67
减：营业外支出	七.27	39,922.54	19,134.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		8,863.87	-1,055,112.08
减：所得税费用	七.28	42,431.38	-256,436.42
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-33,567.51	-798,675.66
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）		-33,567.51	-798,675.66
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		-118.39	-2,538.26
2.归属于母公司所有者的净利润		-33,449.12	-796,137.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-33,567.51	-798,675.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,449.12	-796,137.40
归属于少数股东的综合收益总额		-118.39	-2,538.26
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	七.29	-0.0042	-0.0995
（二）稀释每股收益（元/股）	七.29	-0.0042	-0.0995

法定代表人：康国军

主管会计工作负责人：白艳玲

会计机构负责人：白艳玲

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四.4	63,752,203.79	60,356,977.90
减：营业成本	十四.4	57,759,458.79	56,763,126.05
税金及附加		1,835.87	21,731.42
销售费用		4,859,170.52	3,033,352.13
管理费用		1,139,819.46	1,532,911.65
研发费用			
财务费用		-37,082.58	-46,260.91
其中：利息费用		233.03	
利息收入		53,926.89	53,788.04
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	4,333.21	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,456.94	-126,416.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,791.88	-1,074,298.70
加：营业外收入		8,290.53	44,666.67
减：营业外支出		39,922.54	19,134.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,159.87	-1,048,766.43
减：所得税费用		42,431.38	-256,436.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-33,271.51	-792,330.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,271.51	-792,330.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-33,271.51	-792,330.01
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：康国军

主管会计工作负责人：白艳玲

会计机构负责人：白艳玲

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,213,842.23	64,393,603.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七.30	58,216.23	937,453.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		65,272,058.46	65,331,057.33
购买商品、接受劳务支付的现金		59,081,110.04	59,279,610.33
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		3,812,499.83	2,810,450.47
支付的各项税费		77,097.13	297,933.67
支付其他与经营活动有关的现金	七.30	1,203,077.49	2,138,666.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		64,173,784.49	64,526,661.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,098,273.97	804,395.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,627,345.63	
取得投资收益收到的现金		4,333.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,631,678.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		10,710,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,710,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-78,321.16	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		129,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233.03	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		129,233.03	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-129,233.03	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		890,719.78	804,395.94
加：期初现金及现金等价物余额		125,333.65	532,311.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七.31	1,016,053.43	1,336,707.82

法定代表人：康国军

主管会计工作负责人：白艳玲

会计机构负责人：白艳玲

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,213,842.23	64,393,603.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,212.23	937,453.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		65,272,054.46	65,331,057.33
购买商品、接受劳务支付的现金		59,081,110.04	59,279,610.33
支付给职工以及为职工支付的现金		3,812,499.83	2,810,450.47
支付的各项税费		77,097.13	297,933.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,202,777.49	2,132,321.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		64,173,484.49	64,520,315.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,098,569.97	810,741.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,627,345.63	
取得投资收益收到的现金		4,333.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,631,678.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		10,710,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		255,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,965,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-333,321.16	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		129,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233.03	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		129,233.03	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-129,233.03	

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		636,015.78	810,741.59
加：期初现金及现金等价物余额		122,643.20	523,279.88
六、期末现金及现金等价物余额		758,658.98	1,334,021.47

法定代表人：康国军

主管会计工作负责人：白艳玲

会计机构负责人：白艳玲

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

受气候、休假安排等因素的影响，我国旅行社行业具有明显的季节性特征。一般而言，每年的3月、4月、11月为旅游淡季；每年的7月、8月为夏季旅游旺季；1月、2月、12月为冬季旅游旺季；“国庆节”、“春节”等长假期间也是我国出境旅游的旺季；相对而言，“五一”、“端午”这种小假期主要是国内游的旺季，对出境游的影响相对较小。旅行社行业的季节性特征将导致经营业绩产生季节性波动。

## 二、 报表项目注释

### （一） 公司的基本情况

河南世界行国际旅行社股份有限公司(以下简称“本公司”)是由河南省世界行旅行社有限公司整体变更而来，于2008年03月05日注册登记，公司位于河南省郑州市。公司现持有郑州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91410105674118195X的营业执照。注册资本800万元，股份总数800万元(每股面值1元)。公司于2018年2月7日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称：世界行，证券：872347。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：郑州市金水区顺河路18号金水湾项目4号楼12层03号

本公司总部办公地址：郑州市金水区顺河路18号金水湾项目4号楼12层03号

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为旅游服务行业，主要经营国内旅游和入境游、出境游（凭有效许可证经营）。

#### 3、 母公司的名称

本公司母公司为河南世界行国际旅行社股份有限公司。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月16日经公司第一届第七次董事会批准报出。

### （二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

### （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （四） 遵循企业会计准则的声明

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

## （五）重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④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，购买日如果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，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所

控制的结构化主体等)。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

### 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、 外币业务核算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）

处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用

实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）1年，本公司推定该金融工具已发生违约。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项和合同资产、租赁应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
1. 组合 1	账龄
2. 组合 2	应收合并范围内公司款项

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### (4) 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条

款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 存货的分类和计量

（1） 存货分类：公司为旅游服务类企业，存货主要为低值易耗品。

（2） 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3） 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按实际成本进行初始计量；领用和发出时按加权平均法计价。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

#### 10、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

##### (1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

##### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别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可收回金额。

## 11、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 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，购买日如果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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等（财会[2017]22号文规定不切实可行的除外）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、 投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

13、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）
运输设备	4	5
办公设备	3	5

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

### （4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再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，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、 借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 16、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

## （2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利

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，是指本公司与职

工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利

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，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 19、 预计负债的确认标准和计量方法

#### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时

间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 收入确认方法和原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

本公司具体收入确认的原则：旅游活动结束后，根据与代理商或散客约定的价格确认收入。

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。

## 21、 政府补助的确认和计量

本公司的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。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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

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，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、 经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 24、 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 25、 主要会计政策和会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ① 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本公司变更后的会计政策请参见附注（五）8。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	1,535,333.65	以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）	1,535,333.65
应收款项	摊余成本（贷款和应收款项）	4,407,418.41	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（准则要求）	4,407,418.41

在首次执行日（2019年1月1日），母公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	1,532,643.20	以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）	1,532,643.20
应收款项	摊余成本（贷款和应收款项）	4,407,418.41	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（准则要求）	4,407,418.41

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

## ② 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：(1)将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；(2)新增“应收款项融资”行项目；(3)列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；(4)将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；(5)“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

### 1、 主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为6%，按按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

(5) 企业所得税税率为25%。

## (七) 合并财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指2019年6月30日账面余额，期初余额指2018年12月31

日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,613.00	6,518.36
银行存款	1,013,440.43	118,815.29
其他货币资金	1,410,000.00	1,410,000.00
合 计	2,426,053.43	1,535,333.65
其中：存放在境外的款项总额		

本期初及本期末其他货币资金均为 1,410,000.00 元，其中 1,400,000.00 元为旅行社质量保证金，10,000.00 元为阿里支付宝账户保证金。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

项目	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1-账龄组合	1,588,128.61	100.00	1,906.41	0.12	1,586,222.20
组合 2-关联方及职工备用金组合					
小计	1,588,128.61	100.00	1,906.41	0.12	1,586,222.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,588,128.61	100.00	1,906.41	0.12	1,586,222.20

项目	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1-账龄组合	873,699.87	100.00	20,460.00	2.34	853,239.87
组合 2-关联方及职工备用金组合					
小计	873,699.87	100.00	20,460.00	2.34	853,239.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	873,699.87	100.00	20,460.00	2.34	853,239.87

本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合 1—账龄组合：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	金额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
6个月以内(含6个月,下同)	1,570,720.34			668,339.87		
6个月-1年	12,048.27	602.41	5.00	1,520.00	76.00	5.00
1-2年	1,520.00	152.00	10.00	203,840.00	20,384.00	10.00
2-3年	3,840.00	1,152.00	30.00			30.00
3-4年			50.00			50.00
4-5年			80.00			80.00
5年以上			100.00			100.00
合计	1,588,128.61	1,906.41		873,699.87	20,460.00	

(2) 本期计提坏账准备金额-18,553.59元；

(3) 应收账款期末余额前五名列示如下：

序号	公司名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
1	南京途牛国际旅行社有限公司	非关联方	669,561.66	6个月以内	42.16	团款
2	新乡市百事通国际旅行社有限公司	非关联方	168,936.80	6个月以内	10.64	团款
3	河南省中国国际旅行社有限责任公司	非关联方	139,662.52	6个月以内	8.79	团款
4	河南中州国际旅行社有限公司	非关联方	118,016.30	6个月以内	7.43	团款
5	中国旅行社总社河南有限公司	非关联方	101,600.00	6个月以内	6.40	团款
合计			1,197,777.28		75.42	

## 3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
6个月以内 (含6个月, 下同)	7,047,924.47	92.92	4,528,991.39	100.00
6个月-1年	537,405.19	7.08		
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	7,585,329.66	100.00	4,528,991.39	100.00

(2) 预付账款期末余额前五名列示如下：

序	公司 (个人) 名称	与本公司	金额	账龄	占总额	款项性质
---	------------	------	----	----	-----	------

号		司关系			比例 (%)	质
1	凭祥南方国际旅行社有限公司北大路第一营业部	非关联方	836,244.00	6个月以内	11.02	地接款
2	河南运通旅游有限公司	非关联方	808,197.00	6个月以内	10.65	机票款
3	POSEIDON ARCTIC VOYAGES LIMITED	非关联方	685,939.52	6个月以内 545263.24元, 6个月-1年 140,676.28元	9.04	地接款
4	北京中能天盛航空服务有限公司	非关联方	561,000.00	6个月以内	7.40	机票款
5	泰国微笑航空有限公司深圳代表处	非关联方	492,684.00	6个月以内 288,807.00元, 6个月-1年 203,877.00元	6.50	机票款
合计			3,384,064.52		44.61	

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

项目	期末余额				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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,669,883.00	84.85	70,433.30	1.51	4,599,449.70

关联方及职工备用金组合	833,661.35	15.15			833,661.35
小计	5,503,544.35	100.00	70,433.30	1.28	5,433,111.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,503,544.35	100.00	70,433.30	1.28	5,433,111.05

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-账龄组合	3,275,133.00	90.64	59,336.65	1.81	3,215,796.35
组合 2-关联方及职工备用金组合	338,382.19	9.36			338,382.19
小计	3,613,515.19	100.00	59,336.65	1.64	3,554,178.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,613,515.19	100.00	59,336.65	1.64	3,554,178.54

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)

6个月以内(含6个月,下同)	4,134,150.00			2,493,800.00		
6个月-1年	216,400.00	10,820.00	5.00	439,933.00	21,996.65	5.00
1-2年	196,933.00	19,693.30	10.00	325,400.00	32,540.00	10.00
2-3年	106,400.00	31,920.00	30.00	16,000.00	4,800.00	30.00
3-4年	16,000.00	8,000.00	50.00			50.00
4-5年			80.00			80.00
5年以上			100.00			100.00
合计	4,669,883.00	70,433.30		3,275,133.00	59,336.65	

组合2中，关联方及职工备用金组合的其他应收账款：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
代扣代缴社保	64,600.21		80,537.89	
职工备用金	769,061.14		257,844.30	
合计	833,661.35		338,382.19	

(2) 本期计提坏账准备金额 11,096.65 元。

(3) 其他应收款期末余额前五名列示如下：

序号	公司名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
1	上海熹皓航空服务有限公司	非关联方	1,470,650.00	6个月以内	26.72	押金
2	河南运通旅游有限公司	非关联方	700,000.00	6个月以内	12.72	押金
3	国旅(北京)航空旅游服务有限公司	非关联方	550,000.00	6个月以内	9.99	押金
4	上海华熹航空服务有限公司	非关联方	380,000.00	6个月以内	6.90	押金
5	泰国狮子蒙特里航空公司广州代表处	非关联方	339,000.00	6个月以内	6.16	押金
	合计		3,439,650.00		62.49	

## 5、存货

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料				36,900.00		36,900.00
合计				36,900.00		36,900.00

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	183,905.66	181,700.45
理财产品	238,785.43	156,131.06
合计	422,691.09	337,831.51

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	965,200.00	162,910.16	1,128,110.16
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	965,200.00	162,910.16	1,128,110.16
二、累计折旧			
1. 期初余额	515,778.86	98,894.50	614,673.36
2. 本期增加金额	114,617.52	25,192.46	139,809.98
(1) 计提	114,617.52	25,192.46	139,809.98
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			

4. 期末余额	630,396.38	124,086.96	754,483.34
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	334,803.62	38,823.20	373,626.82
2. 期初账面价值	449,421.14	64,015.66	513,436.80

## 8、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,339.71	18,084.93	79,796.65	19,949.17
可抵扣亏损	4,671,802.82	1,015,737.03	4,834,071.36	1,056,304.17
合计	4,744,142.53	1,033,821.96	4,913,868.01	1,076,253.34

## (2) 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明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,605.55	7,309.55
合计	7,605.55	7,309.55

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年	296.00		
2023年	6,341.55	6,341.55	
2022年	968.00	968.00	

合 计	7,605.55	7,309.55
-----	----------	----------

## 9、资产减值准备

(1) 期末余额资产减值准备明细:

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	79,796.65		7,456.94		72,339.71
合计	79,796.65		7,456.94		72,339.71

## 10、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		129,000.00
合 计		129,000.00

## 11、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	5,299,759.43	81.86	3,868,869.18	94.26
6 个月-1 年	1,146,038.11	17.70	196,350.75	4.78
1-2 年	8,760.00	0.14	39,565.00	0.96
2-3 年	19,565.00	0.30		
3 年以上				
合计	6,474,122.54	100.00	4,104,784.93	100.00

(2) 应付帐款期末余额前五名列示如下:

序号	公司名称	与本公司	金额	账龄	占总额比	款项性质
----	------	------	----	----	------	------

		关系			例 (%)	
1	越南国旅包机股份公司	非关联方	1,815,300.00	6 个月以内 1,806,150.32 元, 6 个月 -1 年 185,990.69 元	28.04	机票款
2	迪拜大中华宝石花国际旅游公司	非关联方	1,030,777.36	6 个月以内 202,670.03 元, 6 个月-1 年 828,107.33 元	15.92	地接款
3	SAI GON GLOBAL INTERNATIONAL TRAVEL SERVICE CO, . LTD	非关联方	604,741.00	6 个月以内	9.34	地接款
4	河南亚泰国际旅行社有限公司	非关联方	529,153.00	6 个月以内 365,333.00 元, 6 个月-1 年 163,820.00 元	8.17	团款
5	泰国泰康辉旅游 贸易有限公司	非关联方	395,710.00	6 个月以内	6.11	团款
合计			4,375,681.36		67.58	

## 12、预收账款

## (1) 预收账款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	5,735,107.94	98.39	2,621,247.86	100.00
6 个月-1 年	93,558.00	1.61		
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				

合计	5,828,665.94	100.00	2,621,247.86	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

(2) 预收账款期末余额前五名列示如下：

序号	公司名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
1	河南省中国旅行社集团有限公司	非关联方	323,521.80	6个月以内	5.55	团费
2	河南亚泰国际旅行社有限公司	非关联方	303,400.00	6个月以内	5.21	团费
3	盈科美辰国际旅行社有限公司	非关联方	249,207.00	6个月以内	4.28	团费
4	河南携程百事通国际旅行社有限公司	非关联方	222,080.55	6个月以内	3.81	团费
5	河南省海外旅游有限公司郑州分公司	非关联方	155,750.00	6个月以内	2.67	团费
	合计		1,253,959.35		21.52	

### 13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细：

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	523,921.73	4,359,221.51	3,458,785.01	1,424,358.23
二、离职后福利-设定提存计划		353,714.82	353,714.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	523,921.73	4,712,936.33	3,812,499.83	1,424,358.23

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	523,921.73	4,044,679.18	3,144,242.68	1,424,358.23
二、职工福利费		101,019.00	101,019.00	
三、社会保险费		159,129.10	159,129.10	
其中：医疗保险费		140,411.10	140,411.10	

工伤保险费		694.22	694.22	
生育保险费		18,023.78	18,023.78	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		54,394.23	54,394.23	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	523,921.73	4,359,221.51	3,458,785.01	1,424,358.23

## (3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		340,643.16	340,643.16	
2、失业保险费		13,071.66	13,071.66	
3、企业年金缴费				
合计		353,714.82	353,714.82	

## 14、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,251.02	47,279.49
个人所得税	656.36	7,006.32
城市维护建设税	528.51	3,309.57
教育附加	226.51	1,418.39
地方教育费附加	151.00	945.59
合计	8,813.40	59,959.36

## 15、 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质列示:

项目	期末余额	期初余额
应付保证金	231,000.00	35,880.00
暂借款(备用金)	26,772.40	24,100.00
应付代收代付	5,200.00	41,780.01
合计	262,972.40	101,760.01

## (2) 其他应付款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	217,672.40	82.77	73,960.01	72.68
6 个月-1 年	17,500.00	6.65	17,800.00	17.49
1-2 年	17,800.00	6.77	10,000.00	9.83
2-3 年	10,000.00	3.81		
3 年以上				
合计	262,972.40	100.00	101,760.01	100.00

## 16、 股本

股东名称	期初余额		本期增 加	本期减 少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
康国军	7,000,000.00	87.50			7,000,000.00	87.50
谢迎春	600,000.00	7.50			600,000.00	7.50
孙百禄	400,000.00	5.00			400,000.00	5.00
合计	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00	100.00

## 17、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	719,502.36			719,502.36
合计	719,502.36			719,502.36

## 18、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	-3,821,087.33	-1,108,086.92
加或减：本期调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	-3,821,087.33	-1,108,086.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,449.12	-2,713,000.41

减：提取法定盈余公积		
减：提取任意盈余公积		
净资产折股		
期末未分配利润	-3,854,536.45	-3,821,087.33
其中：拟分配现金股利		

## 19、 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,661,288.23	57,680,580.36	60,356,977.90	56,763,126.05
其他业务	90,915.56	78,878.43		
合计	63,752,203.79	57,759,458.79	60,356,977.90	56,763,126.05

## (2) 旅游服务收入和成本按线路划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
泰一地	14,432,476.01	13,209,198.42	9,036,144.04	8,588,775.72
富国岛	9,128,076.76	8,640,269.18	14,235,383.41	12,360,441.89
普吉	7,816,840.33	6,769,879.40	11,312,386.02	11,713,297.85
日本	7,240,099.85	6,614,341.93	3,804,502.84	3,637,486.79
巴厘岛	7,010,313.86	6,193,366.06		
迪拜	4,080,660.72	3,297,666.67	9,771,626.12	8,411,577.35
签证	3,468,110.34	2,989,378.51	726,962.87	564,810.84
中东非	2,453,907.88	1,857,262.35		
新马	2,015,260.16	2,626,772.61		
斯里兰卡	1,874,207.54	1,638,083.66	533,955.16	433,536.37
国内	1,794,998.68	1,499,470.48		
尼泊尔	479,952.72	452,235.85		
柬埔寨	418,778.76	436,992.69	8,055,015.58	8,446,466.97

土耳其	359,594.13	340,484.91	1,066,353.75	984,580.17
韩国	333,467.70	278,805.66		
芽庄	284,733.90	238,273.00	593,122.75	545,439.66
澳大利亚	153,175.49	127,892.45		
南非	103,860.00	91,061.32		
电商部			974,911.33	873,290.26
其他	303,688.96	458,023.64	246,614.03	203,422.18
合计	63,752,203.79	57,759,458.79	60,356,977.90	56,763,126.05

## (3) 营业收入前五名情况:

序号	公司名称	与本公司关系	营业收入	占当期营业收入的比重 (%)
1	河南携程百事通国际旅行社有限公司	非关联方	5,233,424.39	8.21
2	河南省中国国际旅行社有限责任公司	非关联方	5,081,273.43	7.97
3	河南省中国旅行社集团有限公司	非关联方	3,728,155.65	5.85
4	南京途牛国际旅行社有限公司	非关联方	3,236,858.12	5.08
5	河南中青国际旅行社股份有限公司	非关联方	2,095,898.11	3.29
	合计		19,375,609.70	30.40

## 20、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,070.92	11,040.99
教育费附加	305.98	4,731.85
地方教育费附加	458.97	3,158.58
印花税		2,800.00
合计	1,835.87	21,731.42

## 21、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	4,242,809.30	2,562,949.63
广宣费	244,164.86	108,717.82
平台使用费	170,761.24	62,783.80
保险费	70,433.10	93,842.00
差旅费	58,801.31	17,478.00
邮电费	24,961.43	19,315.52
办公费	16,597.30	9,140.00
折旧费	10,393.38	9,028.02
会议费	8,526.41	17,290.00
车辆费用	5,883.49	22,725.02
业务招待费	5,838.70	7,422.76
其他		102,659.56
合计	4,859,170.52	3,033,352.13

## 22、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	470,127.03	442,602.61
券商、律师、审计费	243,395.10	657,858.55
折旧费	129,416.60	129,999.78
房租、水电、物业费	86,319.03	87,485.00
租赁费	68,729.52	68,729.52
保险费	52,425.94	22,928.25
办公费	37,590.51	67,839.00
差旅费	17,178.03	22,420.73
系统使用费	10,091.32	
邮电通信费	9,071.20	13,433.14
车辆费用	4,016.08	6,979.19
维修费	3,392.57	3,824.02
业务招待费	3,388.00	2,293.00

其他	4,678.53	12,518.86
合计	1,139,819.46	1,538,911.65

## 23、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	233.03	
减：利息收入	53,930.83	53,797.39
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	16,911.28	7,882.13
其他		
合计	-36,786.52	-45,915.26

## 24、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	4,333.21	
合计	4,333.21	

## 25、 信用减值损失

26、 项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	18,553.59	-85,962.56
其他应收款坏账损失	-11,096.65	-40,453.70
合计	7,456.94	-126,416.26

注：损失以“-”号填列。

## 27、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,290.59	44,666.67	8,290.59
合计	8,290.59	44,666.67	8,290.59

## 28、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	39,922.54	610.00	39,922.54
滞纳金		694.40	
押金扣款		17,830.00	
合计	39,922.54	19,134.40	39,922.54

## 29、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	42,431.38	-256,436.42
所得税费用	42,431.38	-256,436.42

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,863.87
按适用税率计算的所得税费用	2,215.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	922.67
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	74.00
研发费用加计扣除	
未确认递延所得税的税务亏损	39,218.74
所得税费用	35,598.73

## 30、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额

归属于母公司普通股股东的合并净利润	-33,449.12	-796,137.40
发行在外普通股的加权平均数	8,000,000.00	8,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.0042	-0.0995

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。  
发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	8,000,000.00	8,000,000.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
发行在外普通股的加权平均数	8,000,000.00	8,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

31、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	58,216.23	937,453.99
其中：押金		796,279.56
银行存款利息	53,930.83	53,788.04
备用金		42,719.72
营业外收入	4,285.40	44,666.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,203,077.49	2,138,666.92
其中：管理费用付现	540,275.83	966,654.91
销售费用付现	605,967.84	461,374.48
罚款、捐赠等营业外支出	39,922.54	19,134.40
保证金		683,976.00
银行手续费	16,911.28	7,527.13

## 32、 现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-33,567.51	-798,675.66
加：资产减值准备	-7,456.94	126,416.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,809.98	139,027.80
无形资产摊销		
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）	233.03	
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,333.21	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	42,431.38	-256,436.42
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）	36,900.00	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,663,001.38	-3,182,813.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,587,258.62	4,776,877.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,098,273.97	804,395.94
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	1,016,053.43	1,336,707.82
减：现金的期初余额	125,333.65	532,311.88
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	890,719.78	804,395.94
--------------	------------	------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,016,053.43	125,333.65
其中：库存现金	2,613.00	6,518.36
可随时用于支付的银行存款	1,013,440.43	118,815.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,016,053.43	125,333.65

## (八) 合并范围的变更

## (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
郑州上尚签证出入境服务有限公司	2019年4月28日	255,000.06	0.06

本公司于2019年4月28日，出资设立郑州上尚签证出入境服务有限公司，注册地为河南省郑州市金水区未来路街道顺河路18号，注册资本为人民币50万元，开始纳入合并范围。

## (九) 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	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
同行惠(北京)国际旅游有限公司	北京市	北京市	商务服务业	60.00		60.00	新设
郑州上尚签证出入境服务有限公司	郑州市	郑州市	商务服务业	51.00		51.00	新设

## (十) 关联方关系及其交易

## (1) 本公司的母公司及最终控制方

控制方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例 (%)
-------	-------------	----------

康国军	实际控制人、总经理	87.50
-----	-----------	-------

## (2) 本公司的其他关联方情况

控制方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例 (%)	备注
谢迎春	股东、董事	7.50	
孙百禄	股东、董事	5.00	
赵宇	董事	0	
姚露露	董事	0	
陶彩红	监事	0	
楚晓芳	监事	0	
郭婷婷	监事	0	
黄亚敏	董秘	0	
孙帅	康国军配偶	0	
罗素英	康国军母亲	0	
郑州宸铭信息科技有限公司	同一实际控制人	0	

## (3) 本公司的子公司情况

子公司具体情况见本附注说明“九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

## (4) 本公司的合营和联营公司情况

无。

## 2、关联方交易

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

## (2) 关联托管情况

无。

## (3) 关联承包情况

无。

## (4) 关联租赁情况

无。

## (5) 关联担保情况

无。

## (6) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
孙帅	320,000.00	2019年1月2日	2019年1月24日	无息
孙帅	643,500.00	2019年1月3日	2019年1月28日	无息
孙帅	400,000.00	2019年1月31日	2019年2月1日	无息
合计	1,363,500.00			

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (8) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	关联关系	期末余额	期初余额
其他应付款	康国军	实际控制人、总经理	14,100.00	14,100.00
其他应付款	孙帅	康国军配偶	10,000.00	
其他应收款	孙帅	康国军配偶	192,400.00	42,400.00

## (十一) 承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

本期无需披露的重要承诺事项

## 2、或有事项

本期无需披露的或有事项。

## (十二) 资产负债表日后事项

本期无需披露的资产负债表日后事项。

## (十三) 其他重要事项

本期不存在需要披露的其他重要事项。

## (十四) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

项目	期末金额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	期初金额		期末金额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1-账龄组合	1,588,128.61	100.00	1,906.41	0.12	1,586,222.20
组合 2-关联方及职工备用金组合					
小计	1,588,128.61	100.00	1,906.41	0.12	1,586,222.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,588,128.61	100.00	1,906.41	0.12	1,586,222.20

项目	期初金额		期末金额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1-账龄组合	873,699.87	100.00	20,460.00	2.34	853,239.87
组合 2-关联方及职工备用金组合					
小计	873,699.87	100.00	20,460.00	2.34	853,239.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	873,699.87	100.00	20,460.00	2.34	853,239.87

本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

组合 1—账龄组合：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	金额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6 个月以内(含 6 个月, 下同)	1,570,720.34			668,339.87		
6 个月-1 年	12,048.27	602.41	5.00	1,520.00	76	5.00
1-2 年	1,520.00	152.00	10.00	203,840.00	20,384.00	10.00
2-3 年	3,840.00	1,152.00	30.00			30.00
3-4 年			50.00			50.00
4-5 年			80.00			80.00
5 年以上			100.00			100.00
合计	1,588,128.61	1,906.41		873,699.87	20,460.00	

(2) 本期计提坏账准备金额-18,553.59 元；

(3) 应收账款期末余额前五名列示如下：

序号	公司名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
1	南京途牛国际旅行社有限公司	非关联方	669,561.66	6 个月以内	42.16	团款
2	新乡市百事通国际旅行社有限公司	非关联方	168,936.80	6 个月以内	10.64	团款
3	河南省中国国际旅行社有限责任公司	非关联方	139,662.52	6 个月以内	8.79	团款
4	河南中州国际旅行社有限公司	非关联方	118,016.30	6 个月以内	7.43	团款
5	中国旅行社总社河南有限公司	非关联方	101,600.00	6 个月以内	6.40	团款

合计		1,197,777.28		75.42	
----	--	--------------	--	-------	--

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

项目	期末余额				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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,669,883.00	84.85	70,433.30	1.51	4,599,449.70
关联方及职工备用金组合	833,661.35	15.15			833,661.35
小计	5,503,544.35	100.00	70,433.30	1.28	5,433,111.05
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	5,503,544.35	100.00	70,433.30	1.28	5,433,111.05

项目	期初余额				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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-账龄组合	3,275,133.00	90.64	59,336.65	1.81	3,215,796.35
组合 2-关联方及职工备用金 组合	338,382.19	9.36			338,382.19

小计	3,613,515.19	100.00	59,336.65	1.64	3,554,178.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,613,515.19	100.00	59,336.65	1.64	3,554,178.54

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月, 下同)	4,134,150.00			2,493,800.00		
6 个月-1 年	216,400.00	10,820.00	5.00	439,933.00	21,996.65	5.00
1-2 年	196,933.00	19,693.30	10.00	325,400.00	32,540.00	10.00
2-3 年	106,400.00	31,920.00	30.00	16,000.00	4,800.00	30.00
3-4 年	16,000.00	8,000.00	50.00			50.00
4-5 年			80.00			80.00
5 年以上			100.00			100.00
合计	4,669,883.00	70,433.30		3,275,133.00	59,336.65	

组合 2 中，关联方及职工备用金组合的其他应收账款：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
代扣代缴社保	64,600.21		80,537.89	
职工备用金	769,061.14		257,844.30	
合计	833,661.35		338,382.19	

(2) 本期计提坏账准备金额 11,096.65 元。

(3) 其他应收款期末余额前五名列示如下：

序号	公司名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质

1	上海熹皓航空服务有限公司	非关联方	1,470,650.00	6个月以内	26.72	押金
2	河南运通旅游有限公司	非关联方	700,000.00	6个月以内	12.72	押金
3	国旅（北京）航空旅游服务有限公司	非关联方	550,000.00	6个月以内	9.99	押金
4	上海华熹航空服务有限公司	非关联方	380,000.00	6个月以内	6.90	押金
5	泰国狮子蒙特里航空公司广州代表处	非关联方	339,000.00	6个月以内	6.16	押金
合计			3,439,650.00		62.49	

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	255,000.00		255,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	255,000.00		255,000.00			

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,661,288.23	57,680,580.36	60,356,977.90	56,763,126.05
其他业务	90,915.56	78,878.43		
合计	63,752,203.79	57,759,458.79	60,356,977.90	56,763,126.05

## (2) 旅游服务收入和成本按线路划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
泰一地	14,432,476.01	13,209,198.42	9,036,144.04	8,588,775.72

富国岛	9,128,076.76	8,640,269.18	14,235,383.41	12,360,441.89
普吉	7,816,840.33	6,769,879.40	11,312,386.02	11,713,297.85
日本	7,240,099.85	6,614,341.93	3,804,502.84	3,637,486.79
巴厘岛	7,010,313.86	6,193,366.06		
迪拜	4,080,660.72	3,297,666.67	9,771,626.12	8,411,577.35
签证	3,468,110.34	2,989,378.51	726,962.87	564,810.84
中东非	2,453,907.88	1,857,262.35		
新马	2,015,260.16	2,626,772.61		
斯里兰卡	1,874,207.54	1,638,083.66	533,955.16	433,536.37
国内	1,794,998.68	1,499,470.48		
尼泊尔	479,952.72	452,235.85		
柬埔寨	418,778.76	436,992.69	8,055,015.58	8,446,466.97
土耳其	359,594.13	340,484.91	1,066,353.75	984,580.17
韩国	333,467.70	278,805.66		
芽庄	284,733.90	238,273.00	593,122.75	545,439.66
澳大利亚	153,175.49	127,892.45		
南非	103,860.00	91,061.32		
电商部			974,911.33	873,290.26
其他	303,688.96	458,023.64	246,614.03	203,422.18
合计	63,752,203.79	57,759,458.79	60,356,977.90	56,763,126.05

## (3) 营业收入前五名情况:

序号	公司名称	与本公司关系	营业收入	占当期营业收入的比重 (%)
1	河南携程百事通国际旅行社有限公司	非关联方	5,233,424.39	8.21
2	河南省中国国际旅行社有限责任公司	非关联方	5,081,273.43	7.97
3	河南省中国旅行社集团有限公司	非关联方	3,728,155.65	5.85
4	南京途牛国际旅行社有限公司	非关联方	3,236,858.12	5.08
5	河南中青国际旅行社股份有限公司	非关联方	2,095,898.11	3.29
	合计		19,375,609.70	30.40

## 5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	4,333.21	
合计	4,333.21	

## (十五) 补充资料

## 1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
理财产品投资损益	4,333.21	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,631.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-27,298.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,155.95	
少数股东损益的影响数		
合 计	-30,454.69	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-0.69	-0.0042	-0.0042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.0004	-0.0004

河南世界行国际旅行社股份有限公司

2019年8月16日