

**上海亚通旅游服务有限公司
股权转让项目涉及的
上海君开国际旅行社有限公司
股东全部权益价值评估报告**

万隆评报字（2016）第1386号

万隆(上海)资产评估有限公司

二〇一六年五月三十日

上海亚通旅游服务有限公司

股权转让项目涉及的

上海君开国际旅行社有限公司

股东全部权益价值评估报告目录

注册资产评估师声明	3
评估报告摘要	4
评估报告	5
一、 委托方、被评估单位和委托方以外的其他评估报告使用者	5
二、 评估目的	8
三、 评估对象和范围	8
四、 价值类型及其定义	10
五、 评估基准日	10
六、 评估依据	11
七、 评估方法	12
八、 评估程序实施过程和情况	14
九、 评估假设	15
十、 评估结论	16
十一、 特别事项说明	17
十二、 评估报告使用限制	17
十三、 评估报告日	18
附件:	19

注册资产评估师声明

一、我们在执行本项评估业务中，遵循了相关法律法规和资产评估准则，恪守了独立、客观和公正的原则。根据我们在执业过程中收集的资料，评估报告陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

二、评估对象涉及的资产、负债清单由委托方、被评估单位申报并经其签章确认；所提供的资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

三、我们与评估报告中的评估对象没有现存或预期的利益关系；与相关当事方没有现存或预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

四、我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已对评估对象及其涉及资产的法律状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如实的披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

五、我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

上海亚通旅游服务有限公司
股权转让项目涉及的
上海君开国际旅行社有限公司
股东全部权益价值评估报告摘要

万隆（上海）资产评估有限公司接受委托，对因上海亚通旅游服务有限公司拟转让所持有的上海君开国际旅行社有限公司部分股权事宜而涉及的上海君开国际旅行社有限公司股东全部权益价值进行了评估。

评估目的：股权转让

评估对象和范围：上海君开国际旅行社有限公司股东全部权益价值，具体评估范围为上海君开国际旅行社有限公司评估基准日经审计的资产负债表上列示的全部资产与负债。

价值类型：市场价值

评估基准日：2016 年 4 月 30 日

评估方法：资产基础法

评估结论及其使用有效期：

上海君开国际旅行社有限公司股东全部权益价值评估值为大写人民币玖拾陆万壹仟叁佰壹拾玖元肆角（RMB961,319.40）。

上述评估结论自评估基准日起壹年内使用有效，逾期使用无效。

对评估结论产生影响的特别事项：

具体内容见评估报告第十一项。

特别提示：以上内容摘自【万隆评报字(2016)第 1386 号】评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应认真阅读评估报告全文,本摘要不得单独使用。



上海亚通旅游服务有限公司
股权转让项目涉及的
上海君开国际旅行社有限公司
股东全部权益价值评估报告

上海亚通旅游服务有限公司：

万隆（上海）资产评估有限公司（以下简称“本公司”）接受贵公司的委托，根据法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对上海君开国际旅行社有限公司股东全部权益价值，在 2016 年 4 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托方、被评估单位和委托方以外的其他评估报告使用者

（一）委托方和委托方以外的其他评估报告使用者

1、委托方

企业名称：上海亚通旅游服务有限公司（以下简称“亚通旅游”）

统一社会信用代码：913102307970937684

住所：上海市崇明县城桥镇南门路 281 号 101 - 103 室

法定代表人：沈建华

公司类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：人民币 500 万元整

成立日期：2007 年 1 月 31 日

经营期限：2007 年 1 月 31 日 2017 年 1 月 30 日

经营范围：旅游服务，票务服务，会务会展服务，汽车租赁，旅游纪念品、日用百货的销售。【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】

2、委托方以外的其他评估报告使用者

法律、法规规定的与本评估目的相关的政府职能部门及相关当事人。

（二）被评估单位

1、概况

企业名称：上海君开国际旅行社有限公司（以下简称“君开国旅”）

统一社会信用代码：91310230660724936C

住所：上海市崇明县城桥镇南门支路 55 号

法定代表人：沈建华

公司类型：有限责任公司

注册资本：人民币 300 万元整

成立日期：2007 年 4 月 11 日

经营期限：2007 年 4 月 11 日至 2017 年 4 月 10 日

经营范围：国内旅游、入境旅游业务，汽车租赁，会展服务，

票务代理，农产品、工艺美术品、旅游产品、日用百货销售，会务服务。【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】

2、历史沿革、股东及出资比例

公司成立于2007年4月11日，由上海亚通旅游服务有限公司及上海亚通文化传播有限公司共同出资组建，初始注册资本为人民币50万元，上海亚通国际旅行社有限公司认缴人民币45万元，占注册资本的90%；上海亚通文化传播有限公司认缴5万元，占注册资本的10%。首期出资额为人民币50万元，业经上海中狮会计师事务所出具的中狮验（2007）字第129号验资报告审验。

2016年3月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币250万元，变更后公司的注册资本为人民币300万元，实收资本300万元。上述增资款已于2016年4月11日全部到账。

截止至2016年4月30日，公司的股东及持股比例情况如下：

股东名称	出资额（人民币元）	持股比例（%）
上海亚通旅游服务有限公司	2,700,000.00	90.00
上海亚通文化传播有限公司	300,000.00	10.00
合计	3,000,000.00	100.00

3、近年及本期企业的资产、负债、财务状况和经营成果。

（1）近年及本期的财务状况

单位：人民币万元

项 目	2014-12-31	2015-12-31	2016-4-30
资产总额	237.96	145.40	365.13

项 目	2014 -12-31	2015-12-31	2016-4-30
负债总额	372.21	302.31	269.31
所有者权益	-134.25	-156.91	95.82
资产负债率	156.42%	207.92%	73.76%

(2) 近年及本期的经营成果

单位：人民币万元

项 目	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-4 月
营业收入	65.51	88.75	8.61
营业成本	51.09	77.18	6.79
净利润	-34.80	-22.66	2.73

上述 2014 年至基准日数据摘自瑞华会计师事务所出具的无保留意见的专项审计报告【瑞华专审字（2016）31060012 号】。

4、公司的经营场所

公司的经营办公场所（上海市城桥镇南门支路 55 号）系向上海亚通股份有限公司租赁使用。租赁面积共计 4831.21 平方米，租赁期至 2016 年 12 月 31 日结束。

二、评估目的

因上海亚通旅游服务有限公司拟转让所持有的上海君开国际旅行社有限公司部分股权事宜，本次评估为此提供上海君开国际旅行社有限公司股东全部权益价值专业意见。

该经济行为已经《上海君开国际旅行社有限公司关于股权转让的股东大会决议》通过。

三、评估对象和范围

（一）评估对象为上海君开国际旅行社有限公司股权全部权益价值。

(二)评估范围为上海君开国际旅行社有限公司于评估基准日经审计的资产负债表上列示的全部资产与负债，具体内容如下表：

项 目	账面金额（元）
流动资产	3,642,321.95
货币资金	3,504,129.55
应收账款	2,500.00
其他应收款	135,692.40
非流动资产	9,003.05
固定资产	6,454.80
递延所得税资产	2,548.25
资产总额	3,651,325.00
流动负债	2,693,076.80
预收账款	2,000.00
应交税费	3,668.21
其他应付款	2,687,408.59
非流动负债	0
负债总额	2,693,076.80

本次纳入评估范围的全部资产与负债与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

(三) 评估范围内主要资产概况

1、货币资金

货币资金包含现金、银行存款，存放于财务部及银行账户内，具体情况如下表：

科目名称	账面金额	存放地点
现金	9,271.76	公司财务部
银行存款	3,494,857.79	银行账户
合计	3,504,129.55	

2、其他应收款

其他应收款账面金额 135,692.40 元，共计 4 笔，主要为上海新上铁票务有限公司押金款，共计 130,000.00 元，占其他应收款总额的 95.8%。

3、固定资产 - 设备概况：

设备类固定资产为电子设备，电子设备主要为电脑及保险箱等，权利人均为上海君开国际旅行社有限公司，具体情况如下表：

科目名称	数量（台/套）	账面原值	账面净值	存放地点
电子设备	22	83,879.00	6,454.80	办公室
合计		83,879.00	6,454.80	

电子设备共 22 台/套，对于办公室内设备，评估人员进行了实地盘点清查，经清查，被评估单位设备均正常使用，无损坏、报废情况。

四、价值类型及其定义

本评估结论的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

评估基准日 2016 年 4 月 30 日。

选取上述日期为评估基准日的理由是：

1、根据评估目的由委托方确定评估基准日。

2、选择月末会计结算日作为评估基准日，能够较全面地反映被评估资产及负债的总体情况，便于资产清查核实等工作的开展。

本次评估中所采用的取价标准是评估基准日有效的价格标准。

六、评估依据

（一）经济行为依据

上海君开国际旅行社有限公司关于股权转让的股东大会决议。

（二）法律、法规依据

1、《中华人民共和国公司法》（2013 年中华人民共和国主席令第 8 号）；

2、《企业会计准则》（财会[2006]3 号）；

3、其他有关的法律、法规和规章制度。

（三）准则依据

1、资产评估准则——基本准则；

2、资产评估职业道德准则——基本准则；

3、资产评估准则——评估报告；

4、资产评估准则——评估程序；

5、资产评估准则——工作底稿；

6、资产评估准则——业务约定书；

7、资产评估准则——机器设备；

8、资产评估价值类型指导意见；

9、资产评估准则——企业价值；

10、企业国有资产评估报告指南；

11、注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见。

（四）权属依据

- 1、企业法人营业执照、验资报告、章程；
- 2、与被评估单位资产的取得有关的各项合同、会计凭证、账册及其他有关资料；
- 3、其他权属证明资料。

（五）取价依据

- 1、《资产评估常用数据手册》北京科学技术出版社；
- 2、被评估单位评估基准日审计报告；
- 3、国家有关部门发布的统计资料和技术标准资料；
- 4、评估基准日市场有关价格信息资料；
- 5、与被评估单位资产的取得、使用等有关的各项合同、会计凭证、账册及其他会计资料；
- 6、委托评估的各类资产和负债评估明细表；
- 7、经实地盘点核实后填写的委估资产清单；
- 8、被评估单位提供的其他与评估有关的资料；
- 9、评估人员收集的各类与评估相关的佐证资料；
- 10、被评估单位撰写的《关于进行资产评估的有关事项说明》。

七、评估方法

企业价值评估通常采用的评估方法有市场法、资产基础法和收益法。市场法由于缺乏可比较的交易案例，现阶段难以采用。

企业价值评估中的收益法是指通过将被评估单位预期收益资本

化或折现以确定评估对象价值的评估思路。一般情况下，收益法评估需具备三个前提条件：①被评估资产未来的预期收益可以预测并可以用货币衡量；②资产拥有者获得预期收益所承担的风险可以预测并可以用货币衡量；③被评估资产预期获利年限可以预测。

被评估单位经营业务主要为交通卡业务代理，公司近两年一直处于亏损状态，根据被评估单位未来五年的收益预测申报表，经营状况在未来一定时期内均不会有显著改变，因此不宜采用收益法进行评估。

资产基础法具体是指将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业价值的评估方法。纳入评估的各种要素资产和负债为企业申报的经审计后的资产和负债。其中各项资产和负债的具体评估方法如下：

1、货币资金：按清查核实后的账面值作为评估值。

2、各种应收款项在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。

3、固定资产——设备类

对于电子设备，根据委估设备的特点和现状，本次评估主要采用重置成本法。

重置成本法计算公式：

评估值 = 重置全价 × 成新率

3.1 重置全价的确定：

设备的重置价值，主要通过市场询价取得设备的含税购置价，

并结合使设备达到可使用状态的各项费用确定。

3.2 成新率的确定:

成新率主要依据设备的经济耐用年限,并在此基础上综合考虑设备的使用状况、维护状况、工作环境等因素综合确定。

4、负债根据评估目的实现后的被评估单位实际需要承担的负债项目及审核后的金额确定评估值。

八、评估程序实施过程和情况

(一) 接受委托

本公司了解评估目的、评估对象及范围和评估基准日,听取被评估单位有关人员对企业情况及委估资产历史和现状的介绍,拟定评估计划,组建评估小组。

(二) 现场清查

评估小组于2016年5月19日进驻现场,对被评估单位填报的资产清查评估明细表进行现场调查,通过询问、函证、核对、监盘、勘察、检查等方式,获取评估业务需要的基础资料,了解评估对象现状,关注评估对象的法律权属。

(三) 评定估算

评估小组根据评估业务的需要开展独立的市场调研,收集相关的信息资料,并进行必要筛选、分析、归纳和整理,并根据评估对象、价值类型、评估资料收集情况等相关条件,恰当选择评估方法;评估小组根据所选用的评估方法,选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断,

形成初步评估结果。

（四）形成报告

注册资产评估师对初步评估结果进行综合分析，确定最终评估结论。注册资产评估师在以上工作的基础上编制评估报告。评估报告经本公司三级复核，在与委托方和委托方许可的相关当事方就评估报告的有关内容进行必要的沟通并提交上海市崇明国有资产监督管理委员会备案通过后，向委托方提交正式评估报告。

九、评估假设

1、公开市场假设：公开市场是指充分发达与完善的市场条件。公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。

2、继续使用假设：是指处于使用中的被评估单位资产在股权发生变动后，将按其现行用途及方式继续使用下去。

3、持续经营假设：是指被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的未来，不会发生重大改变，不考虑本次评估目的所涉及的经济行为对企业经营情况的影响。

4、外部环境假设：国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化；本次交易各方所处的地区政治、经济和社会环境无重大变化；有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

5、假定被评估单位管理当局对企业经营负责任地履行义务，并称

职地对有关资产实行了有效的管理。被评估单位在经营过程中没有任何违反国家法律、法规的行为。

6、没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响。

十、评估结论

（一）评估结论

1、资产账面值为 3,651,325.00 元，评估值 3,654,396.20 元，评估增值 3,071.20 元，增值率为 0.08%。

2、负债账面价值为 2,693,076.80 元，评估值 2,693,076.80 元，无评估增减值。

3、净资产账面值为 958,248.20 元，评估值为 961,319.40 元，评估增值 3,071.20 元，增值率为 0.32%。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2016 年 4 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	账面值	评估值	增减额	增减率%
	A	B	C=B-A	D=C/A
流动资产	3,642,321.95	3,642,321.95	0.00	0.00
其中：货币资金	3,504,129.55	3,504,129.55	0.00	0.00
应收账款	2,500.00	2,500.00	0.00	0.00
其他应收款	135,692.40	135,692.40	0.00	0.00
固定资产	6,454.80	9,526.00	3,071.20	47.58
其中：设备类	6,454.80	9,526.00	3,071.20	47.58
递延所得税资产	2,548.25	2,548.25	0.00	0.00
资产总计	3,651,325.00	3,654,396.20	3,071.20	0.08
流动负债	2,693,076.80	2,693,076.80	0.00	0.00

负债总计	2,693,076.80	2,693,076.80	0.00	0.00
净资产	958,248.20	961,319.40	3,071.20	0.32

经评估，上海君开国际旅行社有限公司评估基准日的股东全部权益价值的评估值为大写人民币玖拾陆万壹仟叁佰壹拾玖元肆角整（RMB 961,319.40）。

（二）评估值增减原因分析

固定资产-设备类增值的原因是：账面值为企业计提折旧后的余额，企业折旧年限与经济耐用年限差异导致评估价值略有增值。

十一、 特别事项说明

1、评估基准日至本报告提出日之间，委托方及被评估单位未作特殊说明，且评估人员根据一般经验也未发现存在影响评估结论的期后重大事项。

2、本评估结论与委估资产的账面价值存在增减变动，评估报告中未考虑由此引起被评估单位有关纳税义务的变化对评估结论的影响。

3、评估结论中未考虑控股股权或少数股权因素产生的溢价或折价，也没有考虑流动性因素引起的折价。

以上特别事项提请报告使用者予以关注。

十二、 评估报告使用限制

- 1、本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途。
- 2、本评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用者使用。

3、若按相关规定需经有关国有资产管理部门审批程序的，则本评估报告在取得相关审批批复前不得被使用。

4、评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或披露于公开的媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定除外。

5、本评估结论自评估基准日起壹年内使用有效，本评估报告的使用有效期至2017年4月29日止。

十三、 评估报告日

本评估报告日：2016年5月30日。

（以下无正文）

万隆(上海)资产评估有限公司

法定代表人：

首席评估师：

地址：中国上海迎勋路168号16楼

邮编：200011

传真：021-63767768

电话：021-63788398

中国注册资产评估师：

中国注册资产评估师：

评估人员：吴富玉、竺源



二〇一六年五月三十日

附件：

除特别注明的外，其余均为复印件

- 1、上海君开国际旅行社有限公司关于股权转让的股东大会决议；
- 2、委托方和被评估单位企业法人营业执照；
- 3、被评估单位评估基准日审计报告；
- 4、委托方承诺函；
- 5、被评估单位承诺函；
- 6、签字注册资产评估师承诺函（原件）；
- 7、评估机构资格证书；
- 8、评估机构企业法人营业执照；
- 9、签字注册资产评估师资格证书；
- 10、评估明细表。

上海君开国际旅行社有限公司

关于股权转让的股东大会决议

一、 股东大会召开及出席情况

1. 召开时间：2016 年 3 月 28 日
2. 召开地点：上海市崇明县城桥镇南门支路 55 号
3. 表决方式：现场投票表决
4. 召集人：上海亚通旅游服务有限公司
5. 会议主持人：上海亚通旅游服务有限公司执行董事、总经理沈建华
6. 出席情况：本次会议出席的股东及股东授权代表共 2 人，分别为上海亚通旅游服务有限公司股东代表沈建华、上海亚通文化传播有限公司股东代表马建军，公司相关管理人员等出席会议。
7. 本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

二、 股东大会表决情况

本次股东大会就公司股权转让形成如下决议：

同意将上海君开国际旅行社有限公司 49%的股权进行转让，其中上海亚通旅游服务有限公司转让其所持有的上海君开国际旅行社有限公司 39%的股权，上海亚通文化传播有限公司转让其所持有的上海君开国际旅行社有限公司 10%的股权。



特此决议

全体股东签字盖章

上海亚通旅游服务有限公司

股东代表签字:

2016年3月28日



上海亚通文化传播有限公司

股东代表签字:

2016年3月28日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913102307970937684

证照编号 30000000201602220360

名称 上海亚通旅游服务有限公司
类型 一人有限责任公司（法人独资）
住所 上海市崇明县城桥镇南门路 281 号 101—103 室
法定代表人 沈建华
注册资本 人民币 500.0000 万元整
成立日期 2007 年 1 月 31 日
营业期限 2007 年 1 月 31 日至 2017 年 1 月 30 日
经营范围 旅游服务，票务服务，会务会展服务，汽车租赁，旅游纪念品、日用百货的销售。
【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】



登记机关



2016 年 02 月 22 日



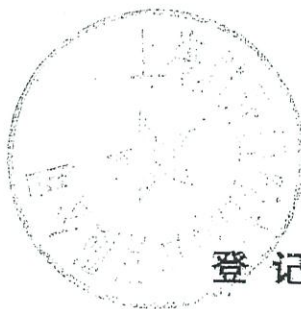
营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310230660724936C

证照编号 30000000201604070493

名称 上海君开国际旅行社有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 上海市崇明县城桥镇南门支路55号
法定代表人 沈建华
注册资本 人民币300.0000万元整
成立日期 2007年4月11日
营业期限 2007年4月11日至2017年4月10日
经营范围 国内旅游、入境旅游业务,汽车租赁,会展服务,票务代理,农产品、工艺美术品、旅游产品、日用百货销售,会务服务。
【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】



登记机关



2016年04月07日

上海君开国际旅行社有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字【2016】31060012号

审计报告

瑞华专审字【2016】31060012号

上海君开国际旅行社有限公司：

我们审计了后附的上海君开国际旅行社有限公司（以下简称“君开旅行社公司”）的财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年4月30日的资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-4月的利润表，现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是君开旅行社公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计的准则规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重



大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了君开旅行社公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-4 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

廖 颖

中国注册会计师：

张玉芳

二〇一六年五月二十四日

资产负债表（一）

编制单位：上海君开国际旅行社有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金		3,504,129.55	1,309,311.86	1,990,856.78	2,544,249.54
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款		2,500.00	-	-	171,340.80
预付款项		-	-	-	30,040.00
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款		135,692.40	138,110.00	343,110.00	472,707.00
存货		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		3,642,321.95	1,447,421.86	2,333,966.78	3,218,337.34
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		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		6,454.80	4,027.00	6,224.20	18,704.80
在建工程		-	-	-	-
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		-	-	-	-
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		2,548.25	2,548.25	39,465.20	38,083.05
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		9,003.05	6,575.25	45,689.40	56,787.85
资产总计		3,651,325.00	1,453,997.11	2,379,656.18	3,275,125.19

法定代表人：

华沈
印建

主管会计工作负责人：

施佳

会计机构负责人：

施佳

资产负债表（二）

编制单位：上海君开国际旅行社有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	
交易性金融负债		-	-	-	
应付票据		-	-	-	
应付账款		-	-	-	
预收款项		2,000.00	9,008.00	3,008.00	26,408.00
应付职工薪酬					
应交税费		3,668.21	-1,025.43	4,115.64	7,050.34
应付利息		-	-	-	
应付股利		-	-	-	
其他应付款		2,687,408.59	3,015,099.98	3,715,005.55	4,236,141.29
一年内到期的非流动负债		-	-	-	
其他流动负债		-	-	-	
流动负债合计		2,693,076.80	3,023,082.55	3,722,129.19	4,269,599.63
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		-	-	-	
递延所得税负债		-	-	-	
其他非流动负债		-	-	-	
非流动负债合计		-	-	-	
负债合计		2,693,076.80	3,023,082.55	3,722,129.19	4,269,599.63
所有者权益：					
实收资本		3,000,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
资本公积		-	-	-	
减：库存股		-	-	-	
盈余公积		51,946.72	51,946.72	51,946.72	51,946.72
未分配利润		-2,093,698.52	-2,121,032.16	-1,894,419.73	-1,546,421.16
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		958,248.20	-1,569,085.44	-1,342,473.01	-994,474.44
所有者权益合计		958,248.20	-1,569,085.44	-1,342,473.01	-994,474.44
负债和所有者权益总计		3,651,325.00	1,453,997.11	2,379,656.18	3,275,125.19

法定代表人：

华沈
印建

主管会计工作负责人：

施佳

会计机构负责人：

施佳

利润表

编制单位：上海君开国际旅行社有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		86,052.19	887,500.42	655,134.01
其中：营业收入		86,052.19	887,500.42	655,134.01
其中：主营业务收入		86,052.19	887,500.42	655,134.01
其他业务收入		-	-	-
二、营业总成本		107,607.01	1,077,126.50	1,001,973.73
其中：营业成本		67,876.10	771,841.70	510,871.50
其中：主营业务成本		67,876.10	771,841.70	510,871.50
其他业务成本		-	-	-
营业税金及附加		4,775.91	15,297.19	19,707.36
销售费用			-	13,726.20
管理费用		34,976.60	338,158.40	458,979.24
财务费用		-21.60	-8,170.79	-9,171.37
资产减值损失		-	-40,000.00	7,860.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,554.82	-189,626.08	-346,839.72
加：营业外收入		49,696.46	-	500.00
其中：非流动资产处置利得				
政府补助				
减：营业外支出		808.00	69.40	3,041.00
其中：非流动资产处置损失		808.00	69.40	3,041.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,333.64	-189,695.48	-349,380.72
减：所得税费用		-	36,916.95	-1,382.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,333.64	-226,612.43	-347,998.57
归属于母公司所有者的净利润		27,333.64	-226,612.43	-347,998.57
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		27,333.64	-226,612.43	-347,998.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,333.64	-226,612.43	-347,998.57

法定代表人：

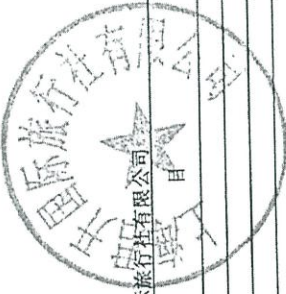
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华沈
印建

施佳

施佳



所有者权益变动表

项 目	2016年1-4月				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	51,946.72	-2,121,032.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000.00	-	-	51,946.72	-2,121,032.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,500,000.00	-	-	-	27,333.64
（一）净利润	-	-	-	-	27,333.64
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	27,333.64
（三）所有者投入和减少资本	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00
1、所有者投入资本	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本（或股份）	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本（或股份）	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,000,000.00	-	-	51,946.72	-2,093,698.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华沈印建

施佳

施佳

单位：人民币元

所有者权益变动表

编制单位：上海君开国际旅行社有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	未分配利润	
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-1,894,419.73	-1,342,473.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000.00	-	-	-1,894,419.73	-1,342,473.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-226,612.43	-226,612.43
（一）净利润	-	-	-	-226,612.43	-226,612.43
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-226,612.43	-226,612.43
（三）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	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本（或股份）	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本（或股份）	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	500,000.00	-	-	-2,121,032.16	-1,569,085.44

施佳

施佳

华沈
印建

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海君开国际旅行社有限公司

单位：人民币元

	实收资本	资本公积	2014年度		未分配利润	所有者权益合计
			增：库存股	减：库存股		
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	-1,546,421.16	-994,474.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000.00	-	-	-	-1,546,421.16	-994,474.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-347,998.57	-347,998.57
（一）净利润	-	-	-	-	-347,998.57	-347,998.57
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-347,998.57	-347,998.57
（三）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	-	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本（或股份）	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本（或股份）	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	500,000.00	-	-	-	-1,894,419.73	-1,342,473.01

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

施佳

施佳

华沈印建

现金流量表

编制单位：上海君开国际旅行社有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-4月	2015年度	2014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	83,552.19	893,500.42	795,214.01
收到的税费返还	-		-
收到其他与经营活动有关的现金	16,576.10	9,768.79	11,485.58
经营活动现金流入小计	100,128.29	903,269.21	806,699.59
购买商品、接受劳务支付的现金	54,615.90	582,396.10	285,148.70
支付给职工以及为职工支付的现金	109,037.07	416,274.50	520,655.36
支付的各项税费		22,016.16	22,533.50
支付其他与经营活动有关的现金	238,258.63	564,127.37	531,754.79
经营活动现金流出小计	401,911.60	1,584,814.13	1,360,092.35
经营活动产生的现金流量净额	-301,783.31	-681,544.92	-553,392.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,399.00		
投资支付的现金	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	3,399.00	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,399.00	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,500,000.00	-	-
取得借款收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	2,500,000.00	-	-
偿还债务支付的现金	-		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,500,000.00	-	-
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	2,194,817.69	-681,544.92	-553,392.76
加：期初现金及现金等价物余额	1,309,311.86	1,990,856.78	2,544,249.54
六、期末现金及现金等价物余额	3,504,129.55	1,309,311.86	1,990,856.78

法定代表人：

华沈
印建

主管会计工作负责人：

施佳

会计机构负责人：

施佳

上海君开国际旅行社有限公司

2014 年 1 月至 2016 年 4 月财务报表附注

一、企业的基本情况

上海君开国际旅行社有限公司（以下简称“本公司”）于2007年4月11日成立。于2016年4月7日换领了由崇明县市场监督管理局颁发的注册号为91310230660724936C《营业执照》，注册住所为上海市崇明县城桥镇南门支路55号，法定代表人为沈建华，公司类型为有限责任公司（国内合资），公司注册资本为人民币300.00万元，实收资本为人民币300.00万元。

本公司的经营范围为：国内旅游、入境旅游业务，汽车租赁，会展服务，票务代理，农产品、工艺美术品、旅游产品、日用百货销售，会展服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本

公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向

关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损

益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不

予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续

计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

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

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
电子设备	5	4	19.20	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账

面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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。

10、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在

基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

11、收入

以收取的旅游费减去替旅游者支付给其他单位的住房、就餐、交通、门票和其他代付费用后的余额为营业额。

(1) 旅行团旅游业务收入确认

旅游活动结束后，旅游活动的经济利益可以流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入

(2) 代理和代理销售业务收入

代理业务已经办妥，旅游活动的经济利益可以流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

(3) 客运业务收入

客运活动已完成，旅游活动的经济利益可以流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

12、所得税的会计处理方法

1、所得税的核算方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

2、所得税费用的确认方法

本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但计入所有者权益的交易或事项产生的递延所得税资产或递延所得税负债及其变化除外。

3、递延所得税的确认方法

资产负债表日，本公司按照暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。；扣暂时性差异的应纳税所得额时，才可以确认相应的递延所得税资产。

四、税项

主要税种	税率%	计税依据	备注
营业税	5	应税差额收入	
城市维护建设税	5	应纳流转税额	
教育费附加	5	应纳流转税额	
河道管理费	1	应纳流转税额	
企业所得税	25	应纳税所得额	

五、财务报表重要项目的说明（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			9,271.76			5,658.47
-人民币			9,271.76			5,658.47
银行存款			3,494,857.79			1,303,653.39
-人民币			3,494,857.79			1,303,653.39
其他货币资金						
-人民币						
合 计			3,504,129.55			1,309,311.86

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	2,500.00	19.70				
1 年以上	10,193.00	80.30	10,193.00	10,193.00	100.00	10,193.00
合 计	12,693.00	100.00	10,193.00	10,193.00	100.00	10,193.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	5,082.40	7,500.00
1-2 年 (含 2 年)		610.00
2-3 年 (含 3 年)	610.00	
3 年以上	130,000.00	130,000.00
合 计	135,692.40	138,110.00

(2) 大额其他应收款

单位名称	与本公司 关系	金额	性质	坏账准备	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
上海新上铁票务 有限公司	非关联方	130,000.00	押金		3 年以上	95.80%
合 计		130,000.00				95.80%

4、固定资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
一、账面原值合计:	100,680.00	3,399.00	20,200.00	83,879.00
其中: 办公及其他设备	100,680.00	3,399.00	20,200.00	83,879.00
二、累计折旧合计	96,653.00	163.20	19,392.00	77,424.20
其中: 办公及其他设备	96,653.00	163.20	19,392.00	77,424.20
三、固定资产账面价值:	4,027.00			6,454.80
其中: 办公及其他设备	4,027.00			6,454.80

5、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项 目	年末数	年初数
资产减值准备	2,548.25	2,548.25
合 计	2,548.25	2,548.25

6、预收款项

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,000.00	8,000.00
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		1,008.00
合 计	2,000.00	9,008.00

7、应交税费

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2016 年 4 月 30 日
营业税	-997.93	4,302.61		3,304.68
城市维护建设税	-49.89	215.14		165.25
教育费附加	-49.89	215.13		165.24
河道费	-9.99	43.03		33.04
个人所得税	82.27	567.41	649.68	0.00
合 计	-1,025.43	5,343.32	649.68	3,668.21

8、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

帐 龄	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	664,251.11	982,916.98
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		82,261.00
3 年以上	2,023,157.48	1,949,922.00
合 计	2,687,408.59	3,015,099.98

(2) 账龄在 1 年以上大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
上海亚通旅游服务有限公司	1,666,423.98	3 年以上	欠股东款
合 计	1,666,423.98	—	—

9、实收资本（股本）

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比
合 计	500,000.00	100.00%	2,500,000.00		3,000,000.00	100.00%
上海亚通旅游服务有限公司	450,000.00	90.00%	2,250,000.00		2,700,000.00	90.00%
上海亚通文化传播有限公司	50,000.00	10.00%	250,000.00		300,000.00	10.00%

10、盈余公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
法定盈余公积	51,946.72			51,946.72
合 计	51,946.72			51,946.72

11、未分配利润

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	-2,121,032.16	-1,894,419.73	-1,546,421.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	27,333.64	-226,612.43	-347,998.57
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	-2,093,698.52	-2,121,032.16	-1,894,419.73

12、营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	86,052.19	67,876.10	887,500.42	771,841.70	655,134.01	510,871.50
其他业务小计						
合 计	86,052.19	67,876.10	887,500.42	771,841.70	655,134.01	510,871.50

13、营业外收入

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
不需支付的负债	49,696.46		
其他			500.00
合 计	49,696.46		500.00

14、营业外支出

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失	808.00	69.40	3,041.00
合 计	808.00	69.40	3,041.00

15、所得税费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税			
递延所得税调整		36,916.95	-1,382.15
合 计		36,916.95	-1,382.15

六、或有事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在应披露的承诺事项。

七、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
上海亚通旅游服务有限公司	股东
上海亚通文化传播有限公司	股东

(二) 关联方应收应付款项

1、应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	上海亚通旅游服务有限公司	1,666,423.98	1,666,423.98

九、其他重要事项

截止至本财务报表签发日，本公司无需要说明的其他重大事项。

十、财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 5 月 24 日经本公司股东会批准报出。

上海君开国际旅行社有限公司



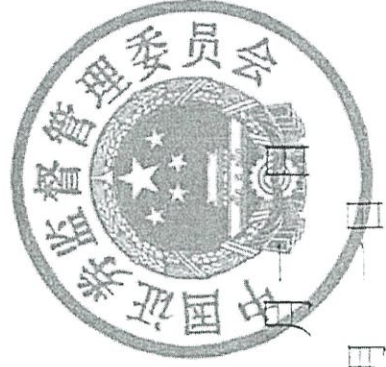
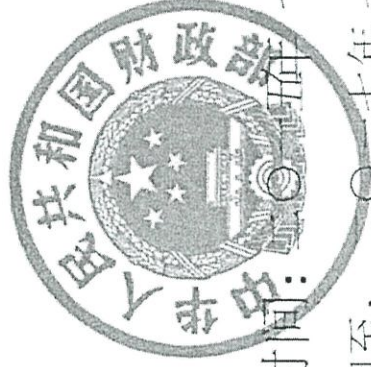


证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

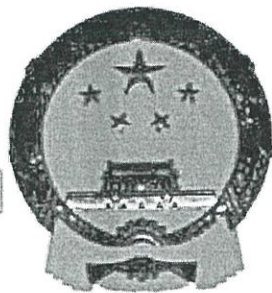
经财政部(特殊普通合伙) 中国证监会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月

证书有效期至: 二〇一七年七月



编号:No.0 01069733

营业执照



注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 04 月 17 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

资产评估项目委托方承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因上海亚通旅游服务有限公司股权转让事宜，我方委托贵方对该经济行为所涉及的上海君开国际旅行社有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
2. 我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
3. 我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
4. 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
5. 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
6. 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
7. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
8. 按照国家有关评估执业收费的规定支付评估费用；
9. 接受评估项目监管部门的监督检查。

承诺人：上海亚通旅游服务有限公司
(印章)

(法定代表人签字)

二〇一六年 月 日

资产评估项目被评估单位承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因上海亚通旅游服务有限公司股权转让事宜，由上海亚通旅游服务有限公司委托贵方对该经济行为所涉及的我方上海君开国际旅行社有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 3、我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 4、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 5、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的权属证明文件合法有效；
- 6、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 7、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 8、我方所提供的资产评估情况公示材料真实、完整；
- 9、接受国有资评估项目监管部门的监督检查；
- 10、承担办理国有资产评估核准或备案手续的相关责任、义务。

承诺人：上海君开国际旅行社有限公司

(印章)

(法定代表人签字)

2016 年 月 日

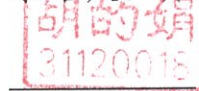
上海市资产评估项目评估机构及注册资产评估师承诺函

上海亚通旅游服务有限公司：

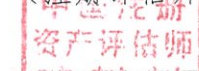
贵方委托，以 2016 年 04 月 30 日为评估基准日，万隆（上海）资产评估有限公司组织注册资产评估师胡的娟、蔡懿懿等人对上海亚通旅游服务有限公司股权转让事宜所涉及的上海君开国际旅行社有限公司股东全部权益价值进行清查核实、评定估算，并形成了万隆评报字（2016）第 1386 号资产评估报告书，在假设条件成立的情况下，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估行为严格按照评估准则及规范性文件的要求进行；
- 2、核实评估委托方提供的评估委托范围与资产占有方提供的资产范围相一致，不重复，不遗漏；
- 3、对纳入资产评估范围的各类资产按规定进行合理的抽查、核实，没有发现问题；
- 4、评估方法选用经过相关性分析，恰当、合理、选用依据充足；
- 5、选用的参数、数据、资料等权威、可靠，修正因素考虑得当，可以充分发挥技术支撑的作用；
- 6、影响资产评估价值的主要因素考虑周全，没有遗漏；
- 7、资产评估价值公允、计算准确；
- 8、资产评估工作规范地完成所有程序；
- 9、资产评估工作独立进行，未受任何人干预；
- 10、接受评估行政主管部门对评估工作的监督检查；
- 11、承担资产评估行为相应的责任和义务不因该项目办理国有资产评估核准或备案手续而发生转移。

承诺人：胡的娟、蔡懿懿

 31120015 — 胡的娟

(注册评估师印章并签字)

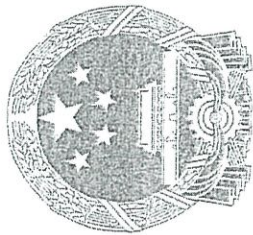
 — 蔡懿懿

(注册评估师印章并签字)

 (资产评估机构印章)

 (资产评估机构法定代表人签字)

2016 年 5 月 30 日



资产评估
资格证书
(副本)

批准文号: 沪国资评[2005]567号
批准机关: 上海市财政局
证书编号: 31020033
发证时间: 二〇〇五年九月二十一日



序列号: 00011346

机构名称	万隆(上海)资产评估有限公司
首席合伙人 (法定代表人、 分支机构负责人)	刘宏
资产评估范围: 单项资产评估、资产组合评估、企业 价值评估、其他资产评估, 以及相关 的咨询业务。	

中华人民共和国财政部印制



营业执照

统一社会信用代码 91310114132261800G

证照编号 14000000201511181134

名称 万隆（上海）资产评估有限公司

类型 有限责任公司(国内合资)

住所 嘉定区南翔镇真南路 4980 号

法定代表人 刘宏

注册资本 人民币 200.0000 万元整

成立日期 1996 年 4 月 2 日

营业期限 1996 年 4 月 2 日至 2021 年 4 月 1 日

经营范围 企业整体资产评估, 单项资产评估包括: 房地产, 机器设备, 流动资产和无形资产, 资产评估咨询, 证券业评估, 资信评估。
【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】



登记机关



2015年11月18日



中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China

证书编号: 31120018

持证人为中国资产评估协会(以下简称“中评协”)执业会
享有《中国资产评估协会章程》赋予的权利并应当履行相应
义务:

享有的权利:

1. 选举权、被选举权;
2. 要求中评协维护其执业合法权益;
3. 通过中评协向政府有关部门反映行业的意见和建议;
4. 参加中评协举办的学习和专业培训;
5. 参加中评协组织的有关专业研究和经验交流活动;
6. 优先获得中评协的资料、书刊及行业网络信息资源;
7. 被提名为专门委员会、专业委员会委员候选人;
8. 对中评协工作有监督、建议权;
9. 对中评协给予的自律惩戒有陈述权和申诉权;
10. 按规定退会。

应当履行的义务:

1. 遵守《中国资产评估协会章程》;
2. 遵守执业准则、执业规范和执业纪律;
3. 执行中评协决议和制度;
4. 接受中评协监督和管理;
5. 维护会员团结、行业职业信誉和中评协声誉;
6. 按规定交纳会费;
7. 按规定接受后续教育;

姓名: 胡的娟

性别: 女

身份证号: 360430198511060928

机构名称: 万隆(上海)资产评估有限公司

批准机关: 中国资产评估协会

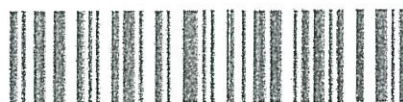
发证日期: 2012年8月6日

初次注册时间: 2012年7月30日



本人签名:

本人印鉴:



594437972056



中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China

证书编号: 31090010

姓名: 蔡懿懿

性别: 女

身份证号: 310108198212232346

机构名称: 万隆(上海)资产评估有限公司

批准机关: 中国资产评估协会

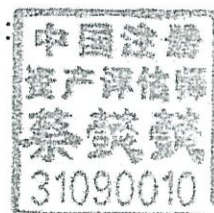
发证日期: 2014年9月10日

初次注册时间: 2009年1月20日

本人签名:

蔡懿懿

本人印鉴:



持证人为中国资产评估协会(以下简称“中评协”)执业会

员,享有《中国资产评估协会章程》赋予的权利并应当履行相应义务:

享有的权利:

1. 选举权、被选举权;
2. 要求中评协维护其执业合法权益;
3. 通过中评协向政府有关部门反映行业的意见和建议;
4. 参加中评协举办的学习和专业培训;
5. 参加中评协组织的有关专业研究和经验交流活动;
6. 优先获得中评协的资料、书刊及行业网络信息资源;
7. 被提名为专门委员会、专业委员会委员候选人;
8. 对中评协工作有监督、建议权;
9. 对中评协给予的自律惩戒有陈述权和申诉权;
10. 按规定退会。

应当履行的义务:

1. 遵守《中国资产评估协会章程》;
2. 遵守执业准则、执业规范和执业纪律;
3. 执行中评协决议和制度;
4. 接受中评协监督和管理;
5. 维护会员团结、行业职业信誉和中评协声誉;
6. 按规定交纳会费;
7. 按规定接受后续教育。



278468074389

资产评估结果——汇总表

评估基准日： 2016年 04月 30日

表1
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币万元

被评估单位： 上海君开国际旅行社有限公司

序号	项目	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产	364.23	364.23		
2	非流动资产		1.21	0.31	34.44
3	其中：可供出售金融资产净额	0.90			
4	持有至到期投资净额				
5	长期应收款净额				
6	长期股权投资净额				
7	投资性房地产净额				
8	固定资产净额	0.65	0.96	0.31	47.69
9	在建工程净额				
10	工程物资净额				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产净额				
13	油气资产净额				
14	无形资产净额				
15	开发支出				
16	商誉净额				
17	长期待摊费用				
18	递延所得税资产		0.25		
19	其他非流动资产				
20	资产总计	365.13	365.44	0.31	0.08
21	流动负债	269.31	269.31		
22	非流动负债				
23	负债总计	269.31	269.31		
24	净资产（所有者权益）	95.82	96.13	0.31	0.32



评估机构： 万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人： 刘宏

项目负责人： 胡的娟

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2016年 04月 30日

表2
共 2 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位：上海君开国际旅行社有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	3,642,321.95	3,642,321.95		
2	货币资金	3,504,129.55	3,504,129.55		
3	交易性金融资产				
4	应收票据净额				
5	应收账款净额	2,500.00	2,500.00		
6	预付账款净额				
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款净额	135,692.40	135,692.40		
10	存货净额				
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产				
13	二、非流动资产合计	9,003.05	12,074.25	3,071.20	34.11
14	可供出售金融资产净额				
15	持有至到期投资净额				
16	长期应收款净额				
17	长期股权投资净额				
18	投资性房地产净额				
19	固定资产净额	6,454.80	9,526.00	3,071.20	47.58
20	在建工程净额				
21	工程物资净额				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产净额				
24	油气资产净额				
25	无形资产净额				
26	开发支出				
27	商誉净额				
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产	2,548.25	2,548.25		
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	3,651,325.00	3,654,396.20	3,071.20	0.08

评估机构：万隆（上海）资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2016年 04月 30日

表2
共 2 页第 2 页
金额单位：人民币元

被评估单位：上海君开国际旅行社有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计	2,693,076.80	2,693,076.80		
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款		2,000.00		
37	预收账款	2,000.00			
38	应付职工薪酬				
39	应交税费	3,668.21			
40	应付利息				
41	应付股利（应付利润）				
42	其他应付款	2,687,408.59	2,687,408.59		
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计				
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款				
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债				
52	其他非流动负债				
53	六、负债总计	2,693,076.80	2,693,076.80		
54	七、净资产	958,248.20	961,319.40	3,071.20	0.32



评估机构：万隆（上海）资产评估有限公司

流动资产评估汇总表

评估基准日： 2016年 04月 30日

表3

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海君开国际旅行社有限公司

序号	编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1	货币资金	3,504,129.55	3,504,129.55		
2	3-2	交易性金融资产				
3	3-3	应收票据净额				
4	3-4	应收账款净额	2,500.00	2,500.00		
5	3-5	预付账款净额				
6	3-6	应收利息				
7	3-7	应收股利				
8	3-8	其他应收款净额	135,692.40	135,692.40		
9	3-9	存货净额				
10	3-10	一年内到期的非流动资产				
11	3-11	其他流动资产				
12	3	流动资产合计	3,642,321.95	3,642,321.95		



被评估单位填表人： 施佳

评估人员： 吴富玉、竺源

填表日期： 2016年 05月 19日

货币资金评估汇总表

评估基准日： 2016年 04月 30日

表3-1

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海君开国际旅行社有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1-1	现金	9,271.76	9,271.76		
2	3-1-2	银行存款	3,494,857.79	3,494,857.79		
3	3-1-3	其他货币资金				
4	3-1	货币资金合计	3,504,129.55	3,504,129.55		

被评估单位填表人： 施佳

评估人员： 吴富玉、竺源

填表日期： 2016年 05月 19日

非流动资产评估汇总表

评估基准日： 2016年 04月 30日

表4

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海君开国际旅行社有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-1	可供出售金融资产净额				
2	4-2	持有至到期投资净额				
3	4-3	长期应收款净额				
4	4-4	长期股权投资净额				
5	4-5	投资性房地产净额				
6	4-6	固定资产净额	6,454.80	9,526.00	3,071.20	47.58
7	4-7	在建工程净额				
8	4-8	工程物资净额				
9	4-9	固定资产清理				
10	4-10	生产性生物资产净额				
11	4-11	油气资产净额				
12	4-12	无形资产净额				
13	4-13	开发支出				
14	4-14	商誉净额				
15	4-15	长期待摊费用				
16	4-16	递延所得税资产	2,548.25	2,548.25		
17	4-17	其他非流动资产				
18	4	非流动资产合计	9,003.05	12,074.25	3,071.20	34.11

被评估单位填表人： 施佳

填表日期： 2016年 05月 19日

评估人员： 吴富玉、竺源

固定资产评估汇总表

评估基准日： 2016年 04月 30日

表4-6

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海君开国际旅行社有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率	
			原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
1		房屋建筑物类合计								
2	4-6-1	固定资产—房屋建筑物								
3	4-6-2	固定资产—构筑物及其他辅助设施								
4	4-6-3	固定资产—管道和沟槽								
5		设备类合计	83,879.00	6,454.80	21,200.00	9,526.00	-62,679.00	3,071.20	-74.73	47.58
6	4-6-4	固定资产—机器设备								
7	4-6-5	固定资产—车辆								
8	4-6-6	固定资产—电子设备	83,879.00	6,454.80	21,200.00	9,526.00	-62,679.00	3,071.20	-74.73	47.58
9	4-6-7	固定资产—土地								
10		固定资产合计	83,879.00	6,454.80	21,200.00	9,526.00	-62,679.00	3,071.20	-74.73	47.58
11		减：固定资产减值准备								
12	6	固定资产净额	83,879.00	6,454.80	21,200.00	9,526.00	-62,679.00	3,071.20	-74.73	47.58

被评估单位填表人： 施佳

评估人员： 吴富玉、竺源

填表日期： 2016年 05月 19日

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日： 2016年 04月 30日

表4-6-6

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海君开国际旅行社有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率%	净值	
1		电脑	hp		台/件	2	2007/8/1	2007/9/1	7,000.00	280.00	200.00	100	200.00	-28.57
2		空调（宝杨站）	海尔空调		台/件	1	2008/5/1	2008/6/1	3,050.00	122.00	200.00	100	200.00	63.93
3		保险箱			台/件	1	2008/6/1	2008/7/1	1,000.00	40.00	600.00	15	90.00	125.00
4		电脑	hp		台/件	2	2008/9/1	2008/10/1	11,250.00	450.00	200.00	100	200.00	-55.56
5		打印机	hp		台/件	2	2008/9/1	2008/10/1			100.00	100	100.00	账面值含4-5项
6		保险箱			台/件	1	2009/2/1	2009/3/1	850.00	34.00	300.00	15	45.00	32.35
7		空调			台/件	1	2009/5/1	2009/6/1	3,400.00	136.00	200.00	100	200.00	47.06
8		传真机	佳能		台/件	1	2009/5/1	2009/6/1	1,380.00	55.20	100.00	100	100.00	81.16
9		打印机	hp		台/件	1	2009/5/1	2009/6/1	1,735.00	69.40	100.00	100	100.00	44.09
10		空调	海尔		台/件	2	2009/6/1	2009/7/1	8,350.00	334.00	900.00	100	900.00	169.46
11		电脑	hp		台/件	1	2009/6/1	2009/7/1	7,770.00	310.80	100.00	100	100.00	-67.82
12		打印机	hp		台/件	1	2009/6/1	2009/7/1			100.00	100	100.00	账面值含11-12项
13		打印机及开票软件	爱普生		台/件	1	2009/7/1	2009/8/1	2,875.00	115.00	1,500.00	100	1,500.00	1,204.35
14		旅客散票（永年南窗口			台/件	1	2009/9/1	2009/10/1	6,000.00	240.00	2,800.00	15	420.00	75.00
15		保险箱（值班票务）			台/件	1	2010/8/1	2010/9/1	1,800.00	72.00	600.00	15	90.00	25.00
16		冰箱	海尔		台/件	1	2012/4/1	2012/5/1	1,265.00	50.60	1,100.00	22	220.00	334.78
17		监控设备			台/件	1	2012/4/1	2012/5/1	22,755.00	910.00	8,800.00	22	1,760.00	93.41
18		联想电脑	c360		台/件	1	2016/2/1	2016/3/1	3,399.00	3,235.80	3,300.00	97	3,201.00	-1.08
小 计						22			83,879.00	6,454.80	21,200.00		9,526.00	47.58
合 计						22			83,879.00	6,454.80	21,200.00		9,526.00	47.58

被评估单位填表人： 施佳

填表日期： 2016年 05月 19日

评估人员： 吴富玉、竺源

流动负债评估汇总表

评估基准日： 2016年 04月 30日

表5

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海君开国际旅行社有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	5-1	短期借款				
2	5-2	交易性金融负债				
3	5-3	应付票据				
4	5-4	应付账款				
5	5-5	预收账款	2,000.00	2,000.00		
6	5-6	应付职工薪酬				
7	5-7	应交税费	3,668.21	3,668.21		
8	5-8	应付利息				
9	5-9	应付股利（应付利润）				
10	5-10	其他应付款	2,687,408.59	2,687,408.59		
11	5-11	一年内到期的非流动负债				
12	5-12	其他流动负债				
13	5	流动负债合计	2,693,076.80	2,693,076.80		

被评估单位填表人： 施佳

评估人员： 吴富玉、竺源

填表日期： 2016年 05月 19日

所有者权益表

评估基准日： 2016年 04月 30日

表7

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海君开国际旅行社有限公司

序号	资产名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	实收资本（或股本）	3,000,000.00	3,000,000.00		
2	减：已归还投资				
3	实收资本净额（或股本）	3,000,000.00	3,000,000.00		
4	资本公积		3,071.20	3,071.20	
5	其中：库存股				
6	盈余公积	51,946.72	51,946.72		
7	其中：法定公益金				
8	未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	-2,093,698.52	-2,093,698.52		
9	所有者权益（净资产）合计	958,248.20	961,319.40	3,071.20	0.32

被评估单位填表人： 施佳

评估人员： 吴富玉、竺源

填表日期： 2016年 05月 19日