



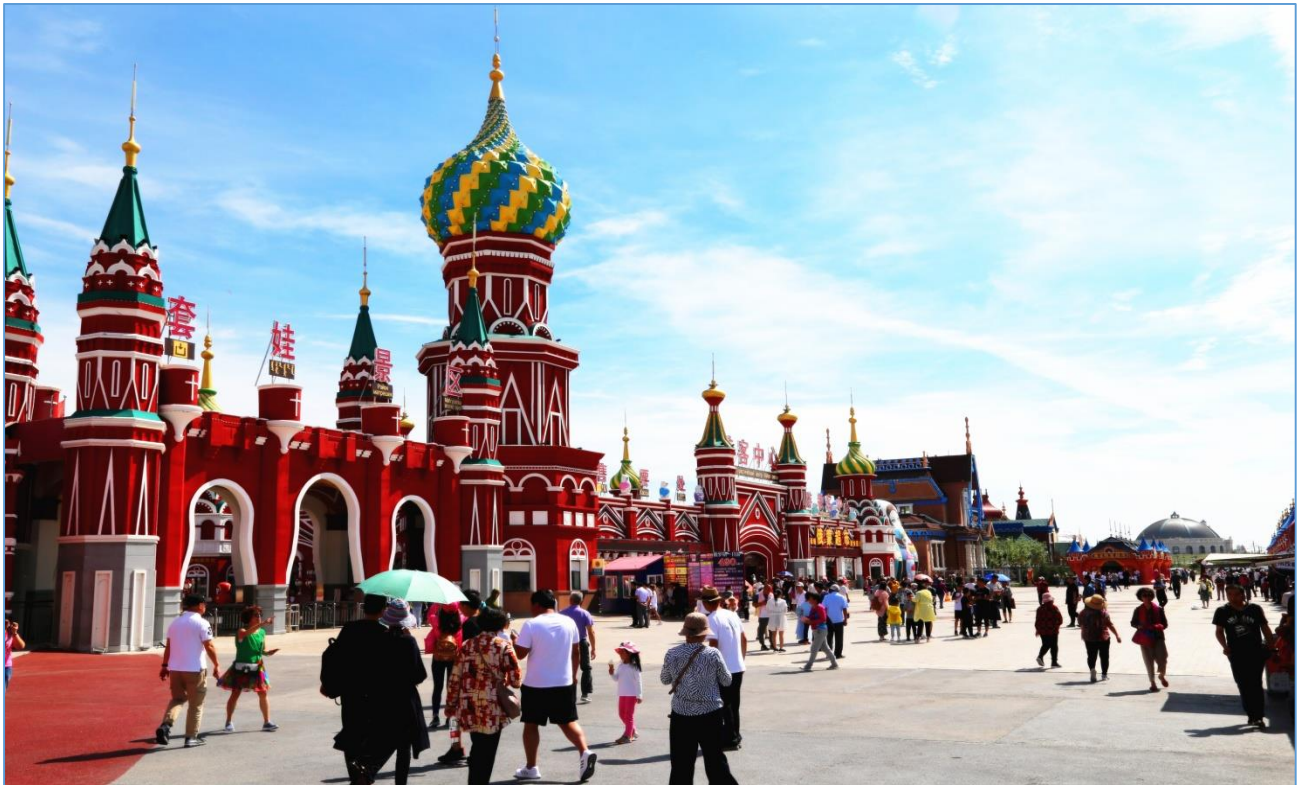
MANZHOULIKOUAN

——口岸旅游——

口岸旅游

NEEQ : 834558

满洲里口岸旅游股份有限公司



半年度报告

——2018——

## 公司半年度大事记

2018年6月1日，套娃景区开园



2018年7月1日，俄罗斯大马戏开场



## 套娃印象实景演艺每晚定时呈现俄罗斯歌舞水幕表演



## 套娃主题文创馆重点开发套娃景区纪念品



满洲里是一座拥有百年历史的口岸城市，融合中俄蒙三国风情，被誉为“东亚之窗”、满洲里口岸旅游股份有限公司坐落在这座口岸名城。满洲里口岸旅游股份有限公司是以旅游业为主的大型综合性公司，于 2016 年荣获“全国旅游系统先进集体”荣誉称号。公司投入和运营的中俄边境旅游区于 2016 年 10 月被评为国家 5A 级旅游景区，是呼伦贝尔第一家 5A 景区。国门景区作为城市名片，被誉为中国的北大门，是满洲里的标志性景观，也是来满游客的必到之处。套娃景区是以满洲里和俄罗斯相结合的历史、文化、建筑、民俗风情为理念，集吃、住、行、游、购、娱为一体的大型俄罗斯特色风情园。建设内容由主题娱乐、主题园区两部分组成。一、主题娱乐：设有享誉世界的俄罗斯大马戏演艺剧场、印象套娃室外实景演艺、超强震撼 6D 球幕飞翔影院、梦幻全息芭蕾舞剧场、套娃俄蒙演艺餐厅、恐怖屋及多项高科技室内外游乐设施，打造特色演艺与动感游乐相结合的主题娱乐专区。二、主题园区：主题园区的建筑以俄罗斯最具代表性建筑为蓝本，比例缩小后再现于园区内。功能有俄罗斯民俗体验馆、中俄友谊展览馆、俄罗斯食品、工艺品现场加工制作直营区及套娃主题广场等。

景区 2017 年 6 月 8 日正式投入运营，备受国内外游客一致好评。内蒙古自治区党委政府高度重视景区的规划发展，各级领导多次亲临景区视察与指导并给予高度评价。套娃景区作为中俄边境旅游区的重要组成部分，随着升级扩建工程的建设实施，将进一步提升中俄边境旅游区的品牌知名度及影响力，同时带来更大的经济效益。2018 年国务院同意设立内蒙古满洲里市为边境旅游试验区，作为新时代全面深化改革在旅游领域的重大顶层设计，将充分发挥其旅游业作用、推进“一带一路”建设，满洲里也将发挥地缘优势，接纳更多的国内外游客到访。该项目市场前景可观、投资回报丰厚、投资风险率低，望投资者增强对项目投资的信心，建立合作关系，形成共荣双赢的良好局面，推动满洲里市中俄边境旅游区更快更好的发展。

# 目 录

声明与提示.....	7
第一节 公司概况 .....	8
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	满洲里口岸旅游股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	满洲里口岸旅游股份有限公司股东大会
监事会	指	满洲里口岸旅游股份有限公司监事会
董事会	指	满洲里口岸旅游股份有限公司董事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
口岸套娃	指	满洲里口岸套娃景区管理有限责任公司
口岸传媒	指	满洲里口岸文化传媒有限责任公司
口岸旅行社	指	满洲里口岸国际旅行社有限责任公司
口岸散客集散中心	指	满洲里市口岸旅游散客集散中心有限公司

## 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。

公司负责人姚春利、主管会计工作负责人杨金凤及会计机构负责人（会计主管人员）杨金凤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	公司总经理办公室
备查文件	报告期内在信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	满洲里口岸旅游股份有限公司
英文名称及缩写	Manzhouli Port Tourism Co., Ltd
证券简称	口岸旅游
证券代码	834558
法定代表人	姚春利
办公地址	内蒙古自治区满洲里市华埠大街 23 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨雪姣
是否通过董秘资格考试	是
电话	0470—6668788
传真	0470—6668996
电子邮箱	yxjkaly@163.com
公司网址	www.mzlkagf.com
联系地址及邮政编码	满洲里市华埠大街 23 号 021400
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	总经理办公室

### 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	2011-11-01
挂牌时间	2015-11-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N785 公园和游览景区管理-N7852 游览景区管理
主要产品与服务项目	旅行社业务和旅游景区投资与管理业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王泽军、张春英
实际控制人及其一致行动人	王泽军、张春英

### 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	91150781585164675C	否
注册地址	内蒙古自治区满洲里市华埠大街 23 号	否
注册资本（元）	80,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
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	16,850,253.75	12,433,425.45	35.52%
毛利率	-40.57%	-96.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,377,780.48	-16,559,926.96	7.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,168,645.02	-20,969,482.82	22.89%
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）	-7.57%	-25.28%	-
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）	-7.96%	-32.02%	-
基本每股收益	-0.19	-0.83	-77.11%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	567,738,656.58	571,382,825.29	-0.64%
负债总计	372,262,790.72	360,529,178.95	3.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,475,865.86	210,853,646.34	-7.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.64	-7.58%
资产负债率（母公司）	26.28%	25.72%	-
资产负债率（合并）	65.57%	63.10%	-
流动比率	0.09	0.15	-
利息保障倍数	-2.25	-6.50	-

### 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	12,839,101.40	-9,226,469.02	239.16%
应收账款周转率	17.26	14.81	-
存货周转率	42.53	104.55	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.64%	-0.90%	-

营业收入增长率	35.52%	77.78%	-
净利润增长率	-7.14%	139.19%	-

## 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	80,000,000	80,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家集旅行社、旅游景区投资与管理等业务为一体的综合性旅游公司，依托满洲里特色的景点或景观、自然、城市风光等自然人文景观资源，设计了具有满洲里特色的旅游产品，为游客提供旅行社、景区服务等旅游服务，业务涵盖了旅游产业链的重要环节。公司销售模式：公司采取零售与批发、线上与线下相结合的方式销售景区门票、旅游线路等旅游产品。除了传统的门店、上门和电话营销以外，公司还通过公司官网、去哪儿网、携程网、企业微信号、公众号等互联网、移动平台进行宣传和销售；另外公司还与同程网合作，由其代销公司景区门票。公司还通过参加各地的旅交会、推介会，向国内外旅行社推广公司旅游产品。公司拥有多处满洲里标志性的景区资源，具有较强的资源整合能力，在满洲里旅游企业中处于领先地位。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、在建景区运营情况：

套娃广场景区 2017 年 6 月 8 日正式运营，备受各界一致好评。

#### 二、套娃景区投资规划：

1、2017 年公司丰富景区二期内容，对国门景区和套娃景区进行提档升级，国门景区对红色旅游展览馆进行重新改造，套娃景区增加蒙古风情园、恐怖屋等设施，完善主题景区功能配套。

2、建设智慧旅游系统，实现以游客为本的高效了有信息化服务。全面开展线上分销、旅游管理、旅游服务及推广。

3、拟投资建设套娃三期项目及国门景区北疆明珠观光塔项目

#### 三、拓展旅行社业务范围规划：

增加旅游专列业务承接量；丰富中俄蒙自驾游产品；加大蒙古客源旅游消费市场开发力度；推出多样化打包旅游产品；加强地域合作，提升旅游包机和切位业务；成立旅游车队等。

口岸旅行社投资设立口岸散客集散中心，在原有的旅行社业务基础上扩大经营范围。

#### 四、公司经营业务市场辐射范围及成长预估：

目前，市场辐射范围形成以满洲里为中心的三大环线：（1）满洲里俄蒙西线—中俄蒙环线：满洲里—后贝加尔斯克—赤塔—乌兰乌德—伊尔库茨克—乌兰巴托—新巴尔虎右旗—满洲里（2）满洲里南线—阿尔山环线：满洲里—新巴尔虎右旗—新巴尔虎左旗—阿尔山—海拉尔—满洲里（3）满洲里北线—呼伦贝尔环线：满洲里—黑山头—额尔古纳—室韦—莫尔道嘎—根河—海拉尔—满洲里，每年受众市场庞大。

公司提示：上述经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识并充分理解经营计划与业绩承诺质检的差异

### 三、 风险与价值

1、宏观经济环境变化的风险 旅游业受国家或地区经济发展水平、居民可支配收入水平高低的影响。经济的持续稳定发展是旅游业发展的源动力。如果国内、国外宏观经济环境的较大幅度变化将降低游客购买力，降低旅游消费意愿，从而影响客源和消费。公司采取措施：①公司所有经营景区内都实现了

智能化管理，选购了国内领先技术的专业企业生产的软硬件设施，在景区运营 管理、风险防范、外部环境信息调查等方面都实现了全程自动化控制，极大的提高了管理水平、风险防范能力及信 息获取能力，能够较为迅速的了解宏观经济关键信息，从而做出有效防范。②公司拥有坚实的相关产业基础，经过 10 余年的累积，公司已拥有包含房地产、酒店、客运站、景区等多元化、多领域的关联产业，以保障公司旅游业的长效发展。

2、不可抗力风险 自然灾害如地震、海啸、飓风、暴雨暴雪、泥石流、洪涝灾害等，突发的公共卫生事件如“非典”、“甲型流感”、“禽流感”等，突发的社会事件如恐怖袭击事件等，以及旅游目的地战争、政局不稳、社会治安恶化等情况都会对 旅游业的生产经营产生不利影响。公司措施：公司在软硬件设施的风险防范方面实现了全程自动化控制，极大的提高了风险防范能力及信息获取 能力，同时制定了切实可行的突发事件处理办法，并定期组织景区工作人员风险防范培训，有效提高了突发事件的处理能力。但仍不能完全排除因人为因素、不可抗力等因素造成意外安全事故的风险。

3、竞争加剧的风险 近年来，随着旅游业的快速发展，旅游线路、旅游景区等旅游产品雷同开发，旅游产品的同质化现象越来越严重，加剧了市场竞争程度，可能造成本公司市场份额减少，从而对本公司的业务发展造成不利影响。 公司措施：公司已经买断、建设或托管当地几乎全部优势旅游资源，旗下的满洲里市中俄边境旅游区由国门景区、套娃景区两个满洲里市最具标志性的景区组成，2016 年 10 月被评为国家 5A 级旅游景区，并于同年荣获“全国旅游系统先进集体”荣誉称号。优势旅游资源从根本上杜绝了旅游产品同质化的现象，并奠 定了公司作为当地旅游产业龙头企业的基础。公司采取线上与线下相结合、现场加工直营、批发零售等方式销售景区门票、特色餐饮演艺、高科 技娱乐、现场加工直营店等景区产品及旅游线路等旅游产品。除了传统的门店、地接合作、电话营销外，公司还建 立健全了智慧旅游系统，建立公司网店、微店等网络销售平台、手机终端等线上平台进行直销和服务，并与去哪儿 网、携程网、同程网等第三方电商平台进行合作，全面开展分销及推广，公司还通过参加各地的旅交会、加入区域 旅游联盟的方式，向国内外旅行社推广公司产品。线上线下相结合的销售推广模式为公司拓展市场，提升市场占有率起到了十分有效的促进作用。

4、季节性特征导致的经营业绩波动的风险 受区域、气候条件以及节假日安排等因素的影响，我国旅游企业具有明显的季节性特征。满洲里地处我国北方，与俄罗斯、蒙古两国接壤，是我国著名的口岸城市 and 旅游城市，冬季寒冷，夏季凉爽。一般来说，每年的 11 月至次年 5 月为满洲里旅游淡季，游客稀少，由于公司营收较少而人员工资、折旧摊销等刚性成本无法缩减，故公司在淡季的经营业绩较差；而每年的 6 月至 9 月为当地旅游旺季，游客众多，公司主要收入和利润均在此期间内实现。因此，公司的经营业绩有着明显的季节性波动，公司存在因季节性特征导致经营业绩波动的风险。公司措施：①公司正在开发冬季冰雪旅游产品，利用满洲里地缘优势，开拓集俄罗斯文化与冰雪旅游文化为一体的特色冬季旅游产品，缓解旅游淡季游客量少的现象。②公司业务盈利模式多元化，实现了吃、住、行、游、购、娱的度假休闲式旅游服务，已经成为内蒙地区最大 的 5A 级旅游产业链，拥有多个利益点，包括主题园区门票、主题演艺、特色购物、特色餐饮、专用交通、 物业出租、停车场等，在未来经营中景区门票收入在总收入中的占比将逐步下降，其他收入占比将逐步增加，因此受到季节影响的因素也将逐步减少。

5、人力资源风险 公司的快速发展离不开人才的支撑，包括高级管理人员、核心技术人员、市场营销人员等。随着公司资产规模、业务规模的大幅增长，公司对市场运营管理、销售等方面人才的需求进一步加大。如果公司无法引进合适的人才、引进的人才或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。公司始终把引进、培养人才作为公司发展的基石，经过多年发展，公司制定了一系列人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，建立起了一支集市场运营、管理、销售于一身的高效团队，在很大程度上缓解了此方面风险。

#### 四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，参加各类公益活动，包括捐资助学和赞助满洲里市的各项社会活动，承担社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	758,304.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	10,500,000.00	413,332.82
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	20,000,000.00	5,747,930.48
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	110,000.00	55,000.00

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
满洲里市口岸房地	借款	3,000,000	是	2018年5月4	2018-023

产开发有限责任公司				日	
满洲里市口岸房地产开发有限责任公司	借款	2,000,000	是	2018年3月23日	2018-010
满洲里市口岸房地产开发有限责任公司	借款	8,000,000	是	2018年2月13日	2018-007
满洲里市口岸国际大酒店、满洲里市口岸房地产开发有限责任公司、王泽军、张春英	担保	80,000,000	是	不适用,关联交易发生在公司挂牌前	不适用,关联交易发生在公司挂牌前
满洲里口岸国际客运有限公司、满洲里市口岸房地产开发有限责任公司、王泽军、张春英	担保	70,000,000	是	2017年12月21日	2017-056

#### 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:

关联方借款、关联方担保可解决公司临时资金需求,有助于公司发展,对公司有积极影响。

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均严格履行了申请挂牌的相关承诺。

##### 1、关于避免同业竞争承诺

承诺履行情况:满洲里口岸套娃景区管理有限责任公司与满洲里市口岸房地产开发有限责任公司签署解除代建协议和债务债权抵消协议,将满洲里口岸套娃景区管理有限责任公司在代建过程中形成的所有代建事项和用于代建套娃酒店的预付工程款转移给满洲里市口岸房地产开发有限责任公司,避免了公司与满洲里市口岸国际大酒店的同业竞争。

##### 2、实际控制人增资承诺

承诺履行情况:2016年12月7日,公司与王泽军签署债转股股份认购协议,与张春英签署股份认购协议。王泽军、张春英以债权和现金方式共计向公司增资11,200万元,履行了挂牌后向公司增资11,000万元的承诺。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	319,684,225.95	56.31%	银行抵押贷款
无形资产	抵押	63,202,262.59	11.13%	银行抵押贷款
在建工程	抵押	37,891,227.65	6.67%	银行抵押贷款
总计	-	420,777,716.19	74.11%	-



## 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	5,050,000	6.31%	0	5,050,000	6.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	6.25%	0	5,000,000	6.25%	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	74,950,000	93.69%	0	74,950,000	93.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	71,400,000	89.25%	0	71,400,000	89.25%	
	董事、监事、高管	2,500,000	3.13%	-100,000	2,400,000	3.00%	
	核心员工	1,050,000	1.31%	100,000	1,150,000	1.44%	
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-	
普通股股东人数							30

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王泽军	72,400,000	0	72,400,000	90.50%	67,650,000	4,750,000
2	张春英	4,000,000	0	4,000,000	5.00%	3,750,000	250,000
3	姚春利	450,000	0	450,000	0.56%	450,000	0
4	杨继燕	450,000	0	450,000	0.56%	450,000	0
5	王庆华	400,000	0	400,000	0.50%	400,000	0
6	刘铭	400,000	0	400,000	0.50%	400,000	0
7	刘静	400,000	0	400,000	0.50%	400,000	0
合计		78,500,000	0	78,500,000	98.12%	73,500,000	5,000,000

前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：公司股东王泽军和张春英为夫妻关系，除此之外，其他普通股前 5 名或持股 10% 以上股东不存在关联关系。

### 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

王泽军，男，1973年1月出生，中国国籍，大专学历，无永久境外居留权。1992年3月至1998年11月，任满洲里市边防检查站翻译；1998年12月至2000年12月任满洲里市金丰旅行社总经理；2004年4月至2014年2月任口岸旅行社执行董事、总经理；2006年3月至今任口岸房地产执行董事、总经理；2007年7月至今任尚鑫物业监事；2008年4月至今任满洲里满城房地产开发有限公司监事；2011年11月至2014年11月任口岸散客执行董事、经理；2011年12月至2013年12月任口岸客运执行董事；2012年3月至2015年3月任国旅旅行社执行董事；2013年12月至2015年5月任旅游有限董事长；2014年2月至今任口岸旅行社董事长；2015年1月至今任口岸客运站执行董事；2015年5月至今任口岸旅游董事长。

张春英，女，1972年2月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1993年5月至1999年12月任满洲里市金丰饭店会计；2000年1月至2003年12月任口岸旅行社会计；2004年1月至2013年12月任口岸大酒店财务经理；2006年3月至今任口岸房地产监事；2007年7月至2012年9月任尚鑫物业执行董事、经理；2008年6月至今任口岸旅行社监事；2011年11月至2015年5月任口岸散客监事；2012年9月任尚鑫物业经理；2015年5月至今任口岸旅游董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王泽军	董事长	男	1973年1月3日	大专	2018年5月至2021年5月	是
张春英	董事	女	1972年2月6日	大专	2018年5月至2021年5月	是
王庆华	董事	女	1959年10月1日	中专	2018年5月至2021年5月	是
杨继燕	副总经理、董事	女	1972年5月22日	大专	2018年5月至2021年5月	是
姚春利	总经理、董事	女	1975年2月10日	大专	2018年5月至2021年5月	是
刘铭	监事长	女	1977年12月4日	本科	2018年5月至2021年5月	是
刘静	监事	女	1987年2月14日	本科	2018年5月至2021年5月	是
马德江	监事	男	1963年10月24日	大专	2018年5月至2021年5月	是
杨金凤	财务负责人	女	1978年7月14日	中专	2018年5月至2021年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王泽军、张春英实为夫妻关系，除此之外，其他人员之间不存在亲属关系。

#### (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
王泽军	董事长	72,400,000	0	72,400,000	90.50%	0
张春英	董事	4,000,000	0	4,000,000	5.00%	0
姚春利	总经理、董事	450,000	0	450,000	0.56%	0

杨继燕	副总经理、董事	450,000	0	450,000	0.56%	0
王庆华	董事	400,000	0	400,000	0.50%	0
刘铭	监事长	400,000	0	400,000	0.50%	0
刘静	监事	400,000	0	400,000	0.50%	0
马德江	监事	200,000	0	200,000	0.25%	0
杨金凤	财务负责人	100,000	0	100,000	0.13%	0
<b>合计</b>	-	<b>78,800,000</b>	<b>0</b>	<b>78,800,000</b>	<b>98.50%</b>	<b>0</b>

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨雪姣	董事会秘书	换届	信息披露负责人	换届

#### 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	49	54
销售人员	40	39
财务人员	5	6
<b>员工总计</b>	<b>94</b>	<b>99</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	19	17
专科	42	47
专科以下	33	35
<b>员工总计</b>	<b>94</b>	<b>99</b>

#### 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
--------

报告期内，人员整体情况未发生重大变化，核心团队比较稳定

## 2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司引进外部管理咨询团队，规划公司未来发展战略，梳理现有人力资源体系，建立奖励机制、培训体系等，发挥员工工作积极性、提升创造力。同时，企业人力资源部门加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢。

## 3、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系。

## 4、不存在需公司承担费用的离退休职工人员

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
潘幡	口岸旅游总办经理	200,000
王志国	口岸旅行社接车部经理	50,000
金萍	口岸旅行社副总经理	50,000
杨雪姣	口岸旅游证券部经理	100,000
刘秀玲	口岸套娃人力资源总监	50,000
梁蒙	口岸旅游票务部总监	20,000
王海燕	口岸套娃接待部总监	50,000
王志波	口岸套娃后勤部总监	50,000
付丙正	口岸旅游演艺部副总经理	50,000
郭瑞敏	口岸旅游总办副主任	50,000
闫永	口岸套娃俄蒙演艺剧场厨师长	20,000
齐雅娟	口岸旅行社出境部经理	20,000
黄秋玲	口岸旅行社办公室主任	20,000
巩艳秋	口岸旅行社部门经理	20,000
于晶	口岸旅行社入境部经理	20,000
祝晶	口岸套娃监察部、企划部总监	20,000
王慧琳	口岸旅游总办科员	20,000
郭二喜	口岸旅游总办科员	20,000
张宜军	口岸套娃商管部经理	20,000
张鹏	口岸旅行社部门经理	300,000

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

无变动

### 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	五(一)	8,340,900.71	24,549,760.91
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	五(二)	1,232,598.87	625,287.50
预付款项	五(三)	985,762.36	313,773.38
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(四)	2,008,477.34	1,895,624.80
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	608,677.09	505,043.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(六)	6,496,246.52	5,640,317.58
<b>流动资产合计</b>		<b>19,672,662.89</b>	<b>33,529,807.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
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	五(七)	360,866,508.18	371,225,951.84
在建工程	五(八)	82,625,029.97	64,528,849.78
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(九)	77,075,062.89	78,140,876.00
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(十)	2,434,020.75	337,158.87
其他非流动资产	五(十一)	25,065,371.90	23,620,181.56
<b>非流动资产合计</b>		548,065,993.69	537,853,018.05
<b>资产总计</b>		567,738,656.58	571,382,825.29
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十二)	70,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	五(十三)	42,332,022.48	63,057,781.03
预收款项	五(十四)	10,334,989.02	3,790,808.61
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十五)	899,240.79	457,678.47
应交税费	五(十六)	479,200.45	1,149,829.15
其他应付款	五(十七、十八)	78,418,761.03	63,198,326.85
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(十九)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		222,464,213.77	221,654,424.11
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五(二十)	60,000,000.00	65,000,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(二十一)	89,798,576.95	73,874,754.84
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		149,798,576.95	138,874,754.84
<b>负债合计</b>		372,262,790.72	360,529,178.95

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十二)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十三)	59,915,447.75	59,915,447.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十四)	68,629.41	68,629.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十五)	55,491,788.70	70,869,569.18
归属于母公司所有者权益合计		195,475,865.86	210,853,646.34
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>195,475,865.86</b>	<b>210,853,646.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>567,738,656.58</b>	<b>571,382,825.29</b>

法定代表人：姚春利

主管会计工作负责人：杨金凤

会计机构负责人：杨金凤

## (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		340,743.88	137,060.65
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		-	-
预付款项		100,000.00	-
其他应收款	十三(一)	158,407,239.16	158,430,000.00
存货		14,473.00	14,473.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		21,117.05	11,320.76
<b>流动资产合计</b>		<b>158,883,573.09</b>	<b>158,592,854.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三(二)	29,094,943.55	29,094,943.55
投资性房地产		-	-

固定资产		1,174.96	2,592.60
在建工程		-	-
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		-	334,760.30
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		29,096,118.51	29,432,296.45
<b>资产总计</b>		187,979,691.60	188,025,150.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		252,882.64	77,038.08
应交税费		-	-
其他应付款		49,152,738.55	48,289,113.55
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>		49,405,621.19	48,366,151.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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>		49,405,621.19	48,366,151.63
<b>所有者权益：</b>			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		59,915,447.75	59,915,447.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		68,629.41	68,629.41
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,410,006.75	-325,077.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>138,574,070.41</b>	<b>139,658,999.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>187,979,691.60</b>	<b>188,025,150.86</b>

法定代表人：姚春利

主管会计工作负责人：杨金凤

会计机构负责人：杨金凤

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>16,850,253.75</b>	<b>12,433,425.45</b>
其中：营业收入	五(二十六)	16,850,253.75	12,433,425.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>35,372,688.03</b>	<b>33,034,124.97</b>
其中：营业成本	五(二十六)	23,685,696.36	24,425,402.65
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二十七)	805,303.39	314,777.60
销售费用	五(二十八)	536,190.72	3,959.00
管理费用	五(二十九)	4,855,171.80	5,365,343.40
研发费用		-	-
财务费用	五(三十)	5,376,749.10	2,568,111.97

资产减值损失	五(三十一)	113,576.66	356,530.35
加：其他收益	五(三十三)	1,546,177.89	912,516.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-	4,684.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-16,976,256.39</b>	<b>-19,683,497.92</b>
加：营业外收入	五(三十四)	100,003.74	71,982.01
减：营业外支出	五(三十五)	598,389.71	250.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-17,474,642.36</b>	<b>-19,611,766.16</b>
减：所得税费用	五(三十六)	-2,096,861.88	-3,051,839.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-15,377,780.48</b>	<b>-16,559,926.96</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-15,377,780.48	-16,559,926.96
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-15,377,780.48	-16,559,926.96
<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)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.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>		-15,377,780.48	-16,559,926.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,377,780.48	-16,559,926.96
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.19	-0.83
（二）稀释每股收益		-0.19	-0.83

法定代表人：姚春利

主管会计工作负责人：杨金凤

会计机构负责人：杨金凤

#### （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>		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		2,105.00	128.60
销售费用		-	-
管理费用		805,133.59	1,167,238.96
研发费用		-	-
财务费用		735.00	-18,813.61
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		40,907.32	-59,887.47
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-848,880.91	-1,088,666.48
加：营业外收入		100,001.39	10,000.00
减：营业外支出		1,289.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-750,168.52	-1,078,666.48
减：所得税费用		334,760.30	-268,702.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,084,928.82	-809,964.06
（一）持续经营净利润		-1,084,928.82	-809,964.06
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,084,928.82</b>	<b>-809,964.06</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：姚春利

主管会计工作负责人：杨金凤

会计机构负责人：杨金凤

#### (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		23,645,308.70	26,701,051.74
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		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	17,826,067.23	8,547,723.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,471,375.93</b>	<b>35,248,774.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,914,893.44	11,225,158.01
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		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,478,024.35	2,594,931.58
支付的各项税费		1,952,592.43	1,766,471.67
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	3,286,764.31	28,888,682.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,632,274.53</b>	<b>44,475,243.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,839,101.40</b>	<b>-9,226,469.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	74,958.90
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		-	10,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>40,074,958.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,725,196.13	25,703,497.31
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,725,196.13</b>	<b>25,703,497.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,725,196.13</b>	<b>14,371,461.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	14,000,000.00
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		-	80,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)	15,000,000.00	14,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>108,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,322,765.47	6,833,825.39
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	五(三十七)	4,000,000.00	14,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,322,765.47</b>	<b>100,833,825.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>677,234.53</b>	<b>7,166,174.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,208,860.20</b>	<b>12,311,167.18</b>

加：期初现金及现金等价物余额		23,056,902.72	19,309,580.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,848,042.52</b>	<b>31,620,747.48</b>

法定代表人：姚春利

主管会计工作负责人：杨金凤

会计机构负责人：杨金凤

(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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		963,799.39	1,409,310.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>963,799.39</b>	<b>1,409,310.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	48,727.51
支付给职工以及为职工支付的现金		448,084.24	593,370.20
支付的各项税费		2,105.00	249,410.94
支付其他与经营活动有关的现金		309,926.92	3,160,378.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>760,116.16</b>	<b>4,051,887.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>203,683.23</b>	<b>-2,642,576.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	14,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>14,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	14,000,000.00
<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>		203,683.23	11,357,423.29
加：期初现金及现金等价物余额		137,060.65	958,123.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		340,743.88	12,315,546.46

法定代表人：姚春利

主管会计工作负责人：杨金凤

会计机构负责人：杨金凤

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
6. 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	
7. 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	
8. 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	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 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、 企业经营季节性或者周期性特征

满洲里地处我国北方，与俄罗斯、蒙古两国接壤，是我国著名的口岸城市和旅游城市，冬季寒冷，夏季凉爽。一般来说，每年的 11 月至次年 5 月为满洲里旅游淡季，游客稀少，由于公司营收较少而人员工资、折旧摊销等刚性成本无法缩减，故公司在淡季的经营业绩较差；而每年的 6 月至 9 月为当地旅游旺季，游客众多，公司主要收入和利润均在此期间内实现。因此，公司的经营业绩有着明显的季节性波动。

##### 2、 合并报表的合并范围

2018 年 6 月，口岸旅行社投资设立口岸散客集散中心，自此纳入挂牌公司财务报表合并范围。

### 二、 报表项目注释

## 满洲里口岸旅游股份有限公司

### 2018 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

满洲里口岸旅游股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）是由满洲里市口岸旅游散客集

散有限公司整体变更成立的，满洲里市口岸旅游散客集散有限公司成立于 2011 年 11 月 1 日，由满洲里口岸国际旅行社有限责任公司出资设立。

2015 年 5 月，满洲里市口岸旅游散客集散有限公司整体变更为满洲里口岸旅游股份有限公司，变更后的注册资本为 2,000 万元，系以满洲里市口岸旅游散客集散有限公司经审计的 2015 年 3 月 31 日净资产为基数折股形成。

2015 年 11 月 30 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：口岸旅游，证券代码：834558，公司股本 2,000 万元。

2017 年 7 月，公司通过定向发行股票 6,000 万股增加股本 6,000 万元，股票发行后，公司股本变更为 8,000 万股，注册资本变更为 8,000 万元。

公司统一社会信用代码：91150781585164675C。

本公司注册地址为内蒙古自治区满洲里市华埠大街 23 号，法定代表人为姚春利。

公司经营范围：旅游开发，旅游项目的策划，企业管理咨询服务（除证券、期货咨询业务），会议展览服务。

## （二）合并财务报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并报表范围的子公司共 4 家，包括满洲里口岸套娃景区管理有限责任公司（以下简称“口岸套娃公司”）、满洲里口岸国际旅行社有限责任公司（以下简称“口岸旅行社公司”）、满洲里口岸文化传媒有限责任公司（以下简称“口岸传媒公司”）、满洲里市口岸旅游散客集散中心有限公司（以下简称“口岸散客集散中心”）。合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计年度**

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### **2、非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基

础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司将持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按平均汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，确认为其他综合收益。

#### **(九) 金融工具**

##### **1、金融资产**

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

##### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

## (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，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。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

## (3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

## (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量。可供出售金融资产持有期间获得的利息收入采用实际利率法确认在损益中。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入“其他综合收益”，在该金融资产终止确认时，累计利得或损失转入当期利润表的“投资收益”。

## 2、金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产

组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

#### (2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

#### (3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

### 3、金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债以摊余成本计量。

### 4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

## (十) 应收款项

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项是指单笔余额 100 万元以上的应收账款或其他应收款。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，按组合计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。本公司以账龄和关联方作为信用风险特征组合。

#### (1) 账龄信用风险组合

对于以账龄为信用风险组合的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年(含 2 年)	10%	10%
2-3 年(含 3 年)	20%	20%
3-4 年(含 4 年)	50%	50%
4-5 年(含 5 年)	80%	80%
5 年以上	100%	100%

## (2) 关联方组合

对于应收关联方的款项，不计提坏账准备。

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于单笔余额 100 万元以下的应收账款或其他应收款，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项，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，不存在减值的，不计提坏账准备。

## (十一) 存货

1、存货分类：公司的存货分为原材料、库存商品和周转材料等。

2、存货计价方法：各类存货在取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

6、低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用五五转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行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；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。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## 2、后续计量及损益确认方法

### (1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### (2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

### (3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## (十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：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。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；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；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认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### (十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：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并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他等五类。公司采用直线法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本法进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 2、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5%	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	15	5%	6.33
运输设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67
其他	年限平均法	5	5%	19.00

##### 4、固定资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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。

5、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

#### 6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### **（十五）在建工程**

1、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

#### 3、在建工程减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对在建工程逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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。

### **（十六）借款费用**

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过1年以上（含1年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

#### (1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### (2) 借款辅助费用资本化金额的确定

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

#### (3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

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。

## (十七) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通

常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

### 3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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) 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；
- (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的计量。

### 4、无形资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际

发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

### **2、离职后福利的会计处理方法**

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

### **3、辞退福利的会计处理方法**

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

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）。

### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十) 预计负债**

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对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。货币时

间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。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。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果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，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十一) 收入**

### **1、收入确认原则**

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

(2) 提供劳务：公司提供的劳务等在劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。公司利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **2、收入确认具体政策**

(1) 景区管理业务：游客在景区售票窗口购买的门票收入，在收到票款并交付门票后确认收入；通过网上平台销售的，在游客领取门票时确认收入。

#### **(2) 旅行社业务**

国内游：接待组团旅行社旅游团的，在旅游团行程结束、组团旅行社确认费用结算单后确认收入；对于散客，公司在旅行团行程结束后根据合同确认收入。

入境游：在海关报送境外旅游团出境后，根据费用结算单确认收入。

出境游业务：在旅游活动结束后，即旅游团返回后确认收入，其中散客根据合同确认收入，其他客户根据费用结算单确认收入。

## **(二十二) 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

### **2、政府补助的会计处理方法**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

### **(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债**

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递

延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

## （二十四）租赁

### 1、经营租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，初始直接费用计入当期损益，或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁，业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益，其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁

本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十五）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

公司本报告期无会计政策变更。

### 2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	计税销售收入	6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

说明：存在不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率列表如下：

纳 税 主 体	税 率	备注
本公司	25%	
口岸套娃公司	15%	
口岸旅行社公司	25%	
口岸传媒公司	25%	
口岸散客集散中心	25%	

## （二）减免税及优惠税率批文

### 企业所得税

根据中华人民共和国国家发展和改革委员会颁布的《关于修改〈产业结构调整指导目录(2011 年本)〉有关条款的决定》的规定，口岸套娃公司属于第一类第三十四项第三条：“3、旅游基础设施建设及旅游信息服务”鼓励类企业，享受企业所得税优惠，2015 年度至 2020 年度减按 15%的税率计算企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	2018-6-30	2017-12-31
1、现金	1,336,441.41	102,104.11
2、银行存款	5,511,601.11	22,954,798.61
3、其他货币资金	1,492,858.19	1,492,858.19
合 计	8,340,900.71	24,549,760.91
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

期末受限制的货币资金

项 目	2018-6-30	2017-12-31
其他货币资金	1,492,858.19	1,492,858.19
其中：旅游保证金	1,492,858.19	1,492,858.19
合 计	1,492,858.19	1,492,858.19

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

项 目	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,291,387.41	100.00	58,788.54	5.23	1,232,598.87
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,291,387.41	100.00	58,788.54	5.23	1,232,598.87

续表：

项 目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	661,392.67	100.00	36,105.17	5.46	625,287.50
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	661,392.67	100.00	36,105.17	5.46	625,287.50

说明：

- (1) 应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十) 应收款项”。
- (2) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,070,756.91	53,537.84	5
1-2 年	52,507.00	5,250.70	10
2-3 年			20
3-4 年			50
4-5 年			80
5 年以上			100
合 计	1,123,263.91	58,788.54	

- (3) 组合中，不计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018-6-30		2017-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
关联方组合	168,123.50	13.02		
合 计	168,123.50	13.02		

## 2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本期应收账款计提坏账准备 22,683.37 元。

3、公司本期无实际核销的应收账款。

4、公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 846,911.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 65.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 35,085.70 元。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### (三) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2018-6-30		2017-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	785,762.36	79.71	313,773.38	100.00
1-2 年	200,000.00	20.29		
2-3 年				
3 年以上				
合 计	985,762.36	100.00	313,773.38	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按预付对象归集的前五名汇总金额为 711,100.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 72.14%。

### (四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,831,508.25	100.00	823,030.91	29.07	2,008,477.34
3、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	2,831,508.25	100.00	823,030.91	29.07	2,008,477.34

续表：

项 目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备	2,627,762.42	100.00	732,137.62	27.86	1,895,624.80

备的应收账款					
3、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	2,627,762.42	100.00	732,137.62	27.86	1,895,624.80

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十) 应收款项”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	423,718.25	21,185.91	5
1-2年	330.00	33.00	10
2-3年	2,007,060.00	401,412.00	20
3-4年			50
4-5年			80
5年以上	400,400.00	400,400.00	100
合计	2,831,508.25	823,030.91	

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本期计提其他应收款坏账准备 90,893.29 元。

3、公司本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2018-6-30	2017-12-31
往来款	142,186.55	200,000.00
保证金及押金	2,630,410.00	2,407,790.00
备用金	19,000.00	3,000.00
其他	39,911.70	16,972.42
合计	2,831,508.25	2,627,762.42

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
中国国际贸易委员会满洲里委员会	押金	2,000,000.00	2-3年	70.63	400,000.00
满洲里市旅游局	押金	400,000.00	5年以上	14.13	400,000.00
李玉祥	往来款	200,000.00	1年以内	7.06	10,000.00
程永超	押金	90,116.00	1年以内	3.18	4,505.80
张宜军	租金	50,000.00	1年以内	1.77	2,500.00
合计		2,740,116.00		96.77	817,005.80

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	220,672.98		220,672.98	252,861.98		252,861.98
库存商品	120,408.65		120,408.65	7,735.63		7,735.63
低值易耗品	267,595.46		267,595.46	244,445.46		244,445.46
合计	608,677.09		608,677.09	505,043.07		505,043.07

2、公司期末对存货进行检查，未发现存货可变现净值低于成本的情形。

3、公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## (六) 其他流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
待抵扣进项税	6,450,918.55	5,594,989.61
预交企业所得税	45,327.97	45,327.97
合计	6,496,246.52	5,640,317.58

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1、账面原值：						
(1)期初余额	352,487,297.50	33,201,770.43	6,720,392.85	14,244,140.90	2,975,939.16	409,629,540.84
(2)本期增加金额	909,336.11		143,600.00	31,980.00	29,532.00	1,114,448.11
其中：购置	909,336.11		143,600.00	31,980.00	29,532.00	1,114,448.11
在建工程转入						
(3)本期减少金额						
其中：处置或报废						
(4)期末余额	353,396,633.61	33,201,770.43	6,863,992.85	14,276,120.90	3,005,471.16	410,743,988.95
2、累计折旧						
(1)期初余额	26,470,835.08	4,767,536.25	2,243,613.89	4,195,177.15	726,426.63	38,403,589.00
(2)本期增加金额	7,241,572.58	1,911,080.52	578,856.60	1,500,843.23	241,538.84	11,473,891.77
其中：计提	7,241,572.58	1,911,080.52	578,856.60	1,500,843.23	241,538.84	11,473,891.77
(3)本期减少金额						
其中：处置或报废						

(4)期末余额	33,712,407.66	6,678,616.77	2,822,470.49	5,696,020.38	967,965.47	49,877,480.77
3、减值准备						
(1)期初余额						
(2)本期增加金额						
其中：计提						
(3)本期减少金额						
其中：处置或报废						
(4)期末余额						
4、账面价值						
(1)期末账面价值	319,684,225.95	26,523,153.66	4,041,522.36	8,580,100.52	2,037,505.69	360,866,508.18
(2)期初账面价值	326,016,462.42	28,434,234.18	4,476,778.96	10,048,963.75	2,249,512.53	371,225,951.84

2、公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值迹象。

## (八) 在建工程

### 1、在建工程情况

工程名称	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
套娃广场二期扩建	37,891,227.65		37,891,227.65	37,422,186.50		37,422,186.50
国门景区改造	1,277,565.20		1,277,565.20	968,471.03		968,471.03
套娃三期工程	43,456,237.12		43,456,237.12	26,138,192.25		26,138,192.25
合计	82,625,029.97		82,625,029.97	64,528,849.78		64,528,849.78

### 2、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2017-12-31	本期增加	本期转资	其他减少	2018-6-30
套娃广场二期扩建	37,422,186.50	469,041.15			37,891,227.65
国门景区改造	968,471.03	309,094.17			1,277,565.20
套娃三期工程	26,138,192.25	17,318,044.87			43,456,237.12
合计	64,528,849.78	18,096,180.19			82,625,029.97

续表

工程名称	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	期末利息资本化金额	资金来源
套娃广场二期扩建	42,442.80	9.00%	455,555.96	自有资金
国门景区改造	9,094.17	9.00%	41,825.21	自有资金
套娃三期工程	480,889.01	9.00%	984,782.52	自有资金
合计	532,425.98		1,482,163.69	

3、本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象。

## (九) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	84,494,113.01	92,330.51	84,586,443.52
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	84,494,113.01	92,330.51	84,586,443.52
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,385,594.66	59,972.86	6,445,567.52
2. 本期增加金额	1,056,176.39	9,636.72	1,065,813.11
(1) 计提	1,056,176.39	9,636.72	1,065,813.11
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,441,771.05	69,609.58	7,511,380.63
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	77,052,341.96	22,720.93	77,075,062.89
2. 期初账面价值	78,108,518.35	32,357.65	78,140,876.00

2、本公司期末对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值的迹象。

#### (十) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,942.98	8,841.44	175,990.52	42,398.57
可抵扣亏损	16,167,862.04	2,425,179.31	1,179,041.21	294,760.30
合计	16,226,805.02	2,434,020.75	1,355,031.73	337,158.87

##### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	2018-6-30	2017-12-31

可抵扣暂时性差异	822,876.47	592,252.27
可抵扣亏损	4,060,258.90	2,426,847.53
小计	4,883,135.37	3,019,099.80

### 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

年度	2018-6-30	2017-12-31	备注
2018			
2019	2,046,834.07	2,297,862.63	
2020	128,984.90	128,984.90	
2021			
2022	1,179,041.20		
2023	705,398.73		
小计	4,060,258.90	2,426,847.53	

### (十一) 其他非流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
预付工程款	25,065,371.90	23,620,181.56
合计	25,065,371.90	23,620,181.56

### (十二) 短期借款

项目	2018-6-30	2017-12-31
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

说明：公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (十三) 应付账款

#### 1、按账龄列示

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	18,206,469.51	43.00	31,512,993.19	49.97
1-2年	23,497,837.97	55.51	30,987,787.84	49.14
2-3年	70,715.00	0.17	557,000.00	0.89
3年以上	557,000.00	1.32		
合计	42,332,022.48	100.00	63,057,781.03	100.00

2、期末余额中账龄1年以上应付款项24,125,552.97元，主要是尚在信用期的应付款项以及尚未结算的部分尾款。

#### (十四) 预收款项

##### 1、按账龄列示

账 龄	2018-6-30		2017-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	10,266,977.98	99.34	3,722,147.57	98.19
1-2年	47,381.04	0.46	48,031.04	1.27
2-3年			20,630.00	0.54
3年以上	20,630.00	0.20		
合 计	10,334,989.02	100.00	3,790,808.61	100.00

2、预收账款期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
(一) 短期薪酬	457,678.47	2,550,574.99	2,109,012.67	899,240.79
(二) 离职后福利-设定提存计划		407,568.00	407,568.00	
(三) 辞退福利				
(四) 一年内到期的其他福利				
合 计	457,678.47	2,958,142.99	2,516,580.67	899,240.79

##### 2、短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	319,379.49	2,306,777.84	1,873,026.46	753,130.87
2、职工福利费		26,390.90	26,390.90	
3、社会保险费		170,334.86	170,334.86	
其中：医疗保险费		152,668.53	152,668.53	
工伤保险费		7,853.37	7,853.37	
生育保险费		9,812.96	9,812.96	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	138,298.98	47,071.39	39,260.45	146,109.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	457,678.47	2,550,574.99	2,109,012.67	899,240.79

##### 3、设定提存计划列示

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1、基本养老保险		395,414.71	395,414.71	
2、失业保险费		12,153.29	12,153.29	

3、其他离职后福利			
合 计		407,568.00	407,568.00

#### (十六) 应交税费

项 目	2018-6-30	2017-12-31
1、企业所得税	13,109.71	997,771.03
2、增值税	321,735.43	7,746.37
3、城市维护建设税	22,617.63	716.63
4、教育费附加及地方教育附加	9,887.68	307.12
5、城镇土地使用税	90,000.00	90,000.00
6、印花税		53,288.00
7、房产税	21,850.00	
合 计	479,200.45	1,149,829.15

#### (十七) 应付利息

项目	2018-6-30	2017-12-31
短期借款利息	232,971.95	197,251.89
长期借款利息	175,000.00	163,176.00
合 计	407,971.95	360,427.89

#### (十八) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示

项 目	2018-6-30	2017-12-31
往来款	76,826,790.08	61,621,475.96
保证金及押金	1,183,923.00	1,216,423.00
合 计	78,010,789.08	62,837,898.96

2、其他应付款期末余额中账龄超过 1 年的款项 51,976,322.93 元，主要系应付控股股东及其他单位往来款。

#### (十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	2018-6-30	2017-12-31
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

#### (二十) 长期借款

项 目	2018-6-30	2017-12-31
抵押借款	60,000,000.00	65,000,000.00

合 计	60,000,000.00	65,000,000.00
-----	---------------	---------------

### (二十一) 递延收益

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	形成原因
政府补助	73,874,754.84	17,470,000.00	1,546,177.89	89,798,576.95	
合计	73,874,754.84	17,470,000.00	1,546,177.89	89,798,576.95	

说明：

涉及政府补助的项目：

项目	2017-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018-6-30	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	2,850,000.00		50,000.00		2,800,000.00	与资产相关
旅游建设专项资金	10,450,000.01		183,333.33		10,266,666.68	与资产相关
套娃景区扶持建设专项资金	27,313,450.00		479,183.33		26,834,266.67	与资产相关
旅游建设专项资金	11,433,333.33		200,000.00		11,233,333.33	与资产相关
文化产业发展专项资金	1,800,000.00		240,000.00		1,560,000.00	与资产相关
旅游发展资金	5,420,749.28		95,100.86		5,325,648.42	与资产相关
厕所建设资金	488,888.89		8,333.33		480,555.56	与资产相关
套娃二期建设贷款贴息	4,118,333.33		70,000.00		4,048,333.33	与资产相关
查干湖旅游区建设投资资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
文化产业发展专项资金		3,000,000.00	214,285.72		2,785,714.28	与资产相关
厕所建设资金		130,000.00	385.76		129,614.24	与资产相关
旅游发展基金补助		2,000,000.00	5,555.56		1,994,444.44	与资产相关
国门红色秘密交通线基础设施建设资金		3,340,000.00			3,340,000.00	与资产相关
套娃三期建设资金		9,000,000.00			9,000,000.00	与资产相关
合计	73,874,754.84	17,470,000.00	1,546,177.89		89,798,576.95	

### (二十二) 股本

项 目	2017-12-31	本次变动增减(+, -)					2018-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

### (二十三) 资本公积

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
股本溢价	59,915,447.75			59,915,447.75
合 计	59,915,447.75			59,915,447.75

### (二十四) 盈余公积

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
法定盈余公积	68,629.41			68,629.41
合 计	68,629.41			68,629.41

### (二十五) 未分配利润

项 目	2018-6-30	2017-12-31
上年末未分配利润	70,869,569.18	53,599,281.01
加：调整		
年初未分配利润	70,869,569.18	53,599,281.01
加：净利润	-15,377,780.48	17,270,288.17
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,491,788.70	70,869,569.18

### (二十六) 营业收入、营业成本

#### 1、营业收入及营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,734,766.02	23,685,696.36	12,346,263.18	24,425,402.65
其他业务	115,487.73		87,162.27	
合 计	16,850,253.75	23,685,696.36	12,433,425.45	24,425,402.65

#### 2、主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅行社业务	4,503,839.33	3,982,310.61	3,863,686.70	3,665,790.57
套娃广场	3,435,131.43	9,513,349.17	1,252,660.19	10,933,419.72
国门景区	6,081,829.12	5,965,357.47	5,317,221.36	5,863,290.89
大马戏		628,781.38	5,094.17	927,400.53
其他	2,713,966.14	3,595,897.73	1,907,600.76	3,035,500.94
合 计	16,734,766.02	23,685,696.36	12,346,263.18	24,425,402.65

#### 3、主营业务（旅行社业务分旅游目的地）

地区	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出境游	1,273,368.11	980,271.39	926,228.31	724,800.01
入境游	3,159,858.01	2,944,377.33	2,798,093.39	2,795,910.52
国内游	70,613.21	57,661.89	139,365.00	145,080.04
合计	4,503,839.33	3,982,310.61	3,863,686.70	3,665,790.57

### (二十七) 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	33,916.57	31,740.93
教育费附加	14,167.28	10,084.87
印花税	8,729.60	5,768.80
房产税	443,106.10	83,808.00
土地使用税	305,383.84	180,000.00
车船税		3,375.00
合 计	805,303.39	314,777.60

### (二十八) 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
广告宣传费	400,570.50	3,959.00
业务招待费	51,255.00	
车辆使用费	23,042.00	
职工薪酬	4,151.40	
交通费	5,217.00	
差旅费	29,037.80	
办公费	18,258.51	
其他	4,658.51	
合 计	536,190.72	3,959.00

### (二十九) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	192,767.35	33,115.42
差旅费	67,511.59	178,449.53
职工薪酬	1,732,462.88	1,741,530.34
折旧费	182,455.45	55,515.61
中介机构服务费	157,233.01	249,339.62
业务招待费	145,933.04	208,755.50
无形资产摊销	1,065,813.11	863,639.78
修理费	2,400.00	99,244.86

低值易耗品摊销	230,963.14	29,302.47
水电费	854.10	7,648.00
绿化费		153,656.95
保险	228,833.65	224,865.01
取暖费	279,499.53	475,443.57
广告业务宣传费		177,938.44
5A 景区评定费		120,000.00
其他	568,444.95	746,898.30
合 计	4,855,171.80	5,365,343.40

### (三十) 财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	5,370,309.53	2,615,718.39
减：利息收入	12,478.85	54,597.04
其 他	18,918.42	6,990.62
合 计	5,376,749.10	2,568,111.97

### (三十一) 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	113,576.66	356,530.35
合 计	113,576.66	356,530.35

### (三十二) 投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品投资收益		4,684.93
合 计		4,684.93

### (三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
套娃二期项目建设政府补助	1,546,177.89	912,516.67
合计	1,546,177.89	912,516.67

### (三十四) 营业外收入

#### 1、营业外收入基本情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	10,000.00	100,000.00
其他	3.74	61,982.01	3.74
合 计	100,003.74	71,982.01	100,003.74

### (三十五) 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	598,389.71	250.25	598,389.71
合 计	598,389.71	250.25	598,389.71

### (三十六) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
本期所得税费用		
递延所得税费用	-2,096,861.88	-3,051,839.20
合 计	-2,096,861.88	-3,051,839.20

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	2018年
利润总额	-17,474,642.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,368,660.59
子公司适用不同税率的影响	1,694,102.45
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	111,687.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-62,757.14
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	528,766.02
所得税费用	-2,096,861.88

### (三十七) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、往来款	2,243,584.64	4,221,144.11
2、利息收入	12,478.85	54,597.04
3、政府补助	15,570,000.00	4,210,000.00
4、其他收入	3.74	61,982.01
合 计	17,826,067.23	8,547,723.16

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、销售费用、管理费用	2,458,103.17	2,696,361.38
2、往来款	211,349.22	26,183,187.41
3、其他支出	617,311.92	9,133.87

合 计	3,286,764.31	28,888,682.66
-----	--------------	---------------

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到的单位借款	13,000,000.00	14,000,000.00
贷款贴息	2,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	14,000,000.00

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的单位借款	4,000,000.00	14,000,000.00
合 计	4,000,000.00	14,000,000.00

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,377,780.48	-16,559,926.96
加：资产减值准备	113,576.66	356,530.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,473,891.77	10,802,159.25
无形资产摊销	1,065,813.11	892,661.47
长期待摊费用摊销		178,832.72
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）	5,370,309.53	6,813,825.39
投资损失（收益以“－”号填列）		-4,684.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,096,861.88	-3,041,298.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-10,541.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-103,634.02	-405,160.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,526,003.49	-2,815,103.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,919,790.20	-5,433,762.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,839,101.40	-9,226,469.02
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	6,848,042.52	31,620,747.48
减：现金的期初余额	23,056,902.72	19,309,580.30
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	-16,208,860.20	12,311,167.18

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2018-6-30	2017-12-31
1、现金	6,848,042.52	23,056,902.72
其中：(1)库存现金	1,336,441.41	102,104.11
(2)可随时用于支付的银行存款	5,511,601.11	22,954,798.61
(3)可随时用于支付的其他货币资金		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	6,848,042.52	23,056,902.72

## (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

### 1、货币资金受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,492,858.19	
其中：旅游保证金	1,492,858.19	保证金
合 计	1,492,858.19	

### 2、固定资产、在建工程、无形资产受限情况

口岸套娃公司固定资产-原套娃建筑物和二期房屋建筑物、无形资产-土地使用权、在建工程-套娃广场景区二期扩建项目等用于银行借款抵押。截至 2018 年 6 月 30 日，上述抵押资产的账面价值为 420,777,716.19 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 同一控制下企业合并

无

### (三) 反向购买

无

#### (四) 处置子公司

无

#### (五) 其他原因的合并范围变动

2018年6月，口岸旅行社投资设立口岸散客集散中心。

### 七、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
口岸套娃公司	满洲里市	满洲里市	旅游服务	100.00		同一控制下企业合并
口岸旅行社公司	满洲里市	满洲里市	旅游服务	100.00		同一控制下企业合并
口岸传媒公司	满洲里市	满洲里市	文化传媒		100.00	投资设立
口岸散客集散中心	满洲里市	满洲里市	旅游服务		100.00	投资设立

#### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营企业和联营企业。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险包括市场（主要为利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理目标是针对金融市场的不可预见性建立适当的风险承受底线并进行风险管理，力求将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。

#### (一) 市场风险

##### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

#### (二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。本公司银行存款主要存放于信誉较好的银行，本公司认为不存在重大的信用风险。公司客户主要为信用等级较高的客户，故由于赊销引起的信用风险也较低。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司所承担的信用风险已经大为降低。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为王泽军、张春英夫妇。

### (二) 本公司子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
满洲里市口岸国际大酒店	同一实际控制人
满洲里口岸国际客运有限公司	同一实际控制人
满洲里市口岸房地产开发有限责任公司	同一实际控制人
满洲里市尚鑫物业服务有限责任公司	同一实际控制人
满洲里市口岸房地产开发有限责任公司满洲里市套娃酒店分公司	同一实际控制人

### (四) 关联交易情况

#### 1、销售商品或提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
满洲里市口岸国际大酒店	餐饮、门票	28,427.47	7,655.30
满洲里市口岸房地产开发有限责任公司满洲里市套娃酒店分公司	餐饮、门票	384,905.35	218,591.58

#### 2、采购商品或接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
满洲里市口岸国际大酒店	住宿、餐饮	682,615.00	642,070.00
满洲里市口岸房地产开发有限责任公司满洲里市套娃酒店分公司	住宿、餐饮	129,689.00	

#### 3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

满洲里口岸国际客运有限公司、满洲里市口岸房地产开发有限责任公司、王泽军、张春英	70,000,000.00	2017-12-21	2018-12-12	否
满洲里市口岸国际大酒店、满洲里市口岸房地产开发有限责任公司、王泽军、张春英	80,000,000.00	2015-05-08	2022-05-07	否

#### 4、关联方租赁情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁期限	年租金(元)
满洲里市口岸国际大酒店	口岸旅行社公司	面积 20 平米的房间	2017-01-01 至 2019-12-31	20,000.00
满洲里市口岸房地产开发有限责任公司	本公司	面积 1,612.52 平米的办公楼	2017-01-01 至 2019-01-01	90,000.00

#### 5、关联方往来及垫付款

关联方	流入	流出
满洲里市口岸房地产开发有限责任公司	5,747,930.48	4,000,000.00

#### 6、关联方借款

关联方	金额	期限
满洲里市口岸房地产开发有限责任公司	3,000,000.00	2018-05-04 至 2019-05-03
满洲里市口岸房地产开发有限责任公司	2,000,000.00	2018-03-23 至 2019-03-22
满洲里市口岸房地产开发有限责任公司	8,000,000.00	2018-02-13 至 2019-02-12

### (五) 关联方应收应付款项

#### 应收项目

项目	关联方名称	2018-6-30		2017-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	满洲里市口岸国际大酒店	22,926.50			
应收账款	满洲里市口岸房地产开发有限责任公司满洲里市套娃酒店分公司	145,197.00			

#### 应付项目

项目	关联方名称	2018-6-30	2017-12-31
应付账款	满洲里市口岸国际大酒店	126,535.00	
应付账款	满洲里市口岸房地产开发有限责任公司满洲里市套娃酒店分公司	8,897.00	120,792.00
其他应付款	王泽军	10,095,378.25	10,095,378.25
其他应付款	满洲里市口岸国际大酒店	30,000.00	20,000.00
其他应付款	满洲里市口岸房地产开发有限责任公司	25,514,618.83	10,721,688.35

## 十、承诺及或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项

## 十二、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1、按种类列示

项 目	2018-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,608,146.48	100.00	200,907.32	92.10	158,407,239.16
3、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	158,608,146.48	100.00	200,907.32	92.10	158,407,239.16

续表：

项 目	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,590,000.00	100.00	160,000.00	0.10	158,430,000.00
3、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	158,590,000.00	100.00	160,000.00	0.10	158,430,000.00

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十) 应收款项”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,146.48	907.32	5.00
1-2 年			10.00

2-3年			20.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	218,146.48	200,907.32	

(3) 组合中，应收关联方款项情况

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例
口岸套娃公司	158,390,000.00		
合计	158,390,000.00		

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款本期计提坏账准备 40,907.32 元。

3、公司本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2018-6-30	2017-12-31
子公司往来款	158,390,000.00	158,390,000.00
保证金及押金	200,000.00	200,000.00
代垫社保	18,146.48	
合计	158,608,146.48	158,590,000.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金 额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
口岸套娃公司	子公司往来	158,390,000.00	3年以内	99.86	
满洲里市旅游局	保证金	200,000.00	5年以上	0.14	200,000.00
合计		158,590,000.00		100.00	200,000.00

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 长期股权投资

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
口岸套娃公司	21,438,055.30		21,438,055.30	21,438,055.30		21,438,055.30
口岸旅行社公司	7,656,888.25		7,656,888.25	7,656,888.25		7,656,888.25
合计	29,094,943.55		29,094,943.55	29,094,943.55		29,094,943.55

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
口岸套娃公司	21,438,055.30			21,438,055.30		
口岸旅行社公司	7,656,888.25			7,656,888.25		
合计	29,094,943.55			29,094,943.55		

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	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	1,646,177.89	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售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		
对外委托贷款取得的损益		
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	-598,385.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合并非经常性损益小计	1,047,791.92	
减：所得税影响数	256,927.38	
归属于少数股东的非经常性损益		
扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	790,864.54	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率 (%)	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	-7.57	-0.1922	-0.1922
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.96	-0.2021	-0.2021

满洲里口岸旅游股份有限公司（公章）

法定代表人（签章）：

主管会计工作的公司负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

二〇一八年八月二十七日