



信永中和会计师事务所  
昆明分所

ShineWing  
certified accountants Kunming public  
Branch

云南省昆明市西山区人民西路315号云投财富商业广场B2幢19层

19/F, Block B2, YuntouCaifu Commercial Square, No.315, Renmin West Road, Xishan District, Kunming, 650118, P.R.China

联系电话: +86(0871)68159955  
telephone: +86(0871)68159955

传真: +86(0871)63646916  
facsimile: +86(0871)63646916

## 审计报告

XYZH/2018KMA30488

云南省国际旅行社有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了云南省国际旅行社有限公司（以下简称省国际旅行社）财务报表，包括2018年8月31日的资产负债表，2018年1-8月的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了省国际旅行社2018年8月31日的财务状况以及2018年1-8月的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估省国际旅行社的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算省国际旅行社、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督省国际旅行社的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张为

昆明分所

中国注册会计师：杨文华

中国 昆明

二〇一八年十一月八日

# 资产负债表

2018年8月31日

编制单位：云南省国际旅行社有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 年末金额                 | 年初金额                 |
|------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                      |                      |
| 货币资金                   |    | 17,238,461.41        | 10,381,991.50        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |    |                      |                      |
| 应收票据                   |    |                      |                      |
| 应收账款                   |    | 1,130,972.51         | 1,269,762.00         |
| 预付款项                   |    |                      |                      |
| 应收利息                   |    |                      |                      |
| 应收股利                   |    |                      |                      |
| 其他应收款                  |    | 6,189,537.82         | 4,402,951.25         |
| 存货                     |    |                      |                      |
| 持有待售资产                 |    |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                      |                      |
| 其他流动资产                 |    |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |    | <b>24,558,971.74</b> | <b>16,054,704.75</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                 |    |                      |                      |
| 投资性房地产                 |    |                      |                      |
| 固定资产                   |    | 4,830,967.00         | 4,830,967.00         |
| 减：累计折旧                 |    | 3,029,348.28         | 2,919,727.56         |
| 固定资产净值                 |    | 1,801,618.72         | 1,911,239.44         |
| 减：固定资产减值准备             |    |                      |                      |
| 固定资产净额                 |    | 1,801,618.72         | 1,911,239.44         |
| 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                 |    | 253,580.00           | 319,020.00           |
| 递延所得税资产                |    | 1,123,404.28         | 1,123,404.28         |
| 其他非流动资产                |    |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |    | <b>3,178,603.00</b>  | <b>3,353,663.72</b>  |
| <b>资产总计</b>            |    | <b>27,737,574.74</b> | <b>19,408,368.47</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2018年8月31日

编制单位：云南省国际旅行社有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 年末金额                 | 年初金额                 |
|------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <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                   |    |                      |                      |
| 应付账款                   |    | 795,228.00           | 990,418.00           |
| 预收款项                   |    | 12,900,196.59        | 6,712,028.95         |
| 应付职工薪酬                 |    | 1,676,624.13         | 1,628,250.78         |
| 应交税费                   |    | 718,292.92           | 737,309.64           |
| 应付利息                   |    |                      |                      |
| 应付股利                   |    |                      |                      |
| 其他应付款                  |    | 7,574,369.96         | 5,480,252.46         |
| 持有待售负债                 |    |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                      |                      |
| 其他流动负债                 |    |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>23,664,711.60</b> | <b>15,548,259.83</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                      |                      |
| 长期借款                   |    | 1,042,192.49         | 1,042,192.49         |
| 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>1,042,192.49</b>  | <b>1,042,192.49</b>  |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>24,706,904.09</b> | <b>16,590,452.32</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |    |                      |                      |
| 实收资本（股本）               |    | 2,670,000.00         | 2,670,000.00         |
| 其他权益工具                 |    |                      |                      |
| 其中：优先股                 |    |                      |                      |
| 永续债                    |    |                      |                      |
| 资本公积                   |    |                      |                      |
| 减：库存股                  |    |                      |                      |
| 其他综合收益                 |    |                      |                      |
| 专项储备                   |    |                      |                      |
| 盈余公积                   |    | 20,403.28            | 20,403.28            |
| 未分配利润                  |    | 340,267.37           | 127,512.87           |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>3,030,670.65</b>  | <b>2,817,916.15</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>27,737,574.74</b> | <b>19,408,368.47</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2018年1-8月

编制单位：云南省国际旅行社有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 附注 | 本年金额           | 上年金额           |
|------------------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                     |    | 253,420,583.92 | 404,652,655.72 |
| 减：营业成本                             |    | 248,043,031.95 | 396,449,261.29 |
| 税金及附加                              |    | 77,558.27      | 105,639.79     |
| 销售费用                               |    | 2,512,481.65   | 3,433,378.65   |
| 管理费用                               |    | 2,531,742.39   | 4,613,848.17   |
| 研发费用                               |    |                |                |
| 财务费用                               |    | -11,830.28     | -84,176.13     |
| 其中：利息支出                            |    |                |                |
| 利息收入                               |    | 31,087.54      | 93,904.06      |
| 资产减值损失                             |    |                |                |
| 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                 |    |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号列示）                  |    |                |                |
| 其他收益                               |    |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |    | 267,599.94     | 134,703.95     |
| 加：营业外收入                            |    | 16,088.00      | 56,286.05      |
| 减：营业外支出                            |    | 11.45          | 2.44           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |    | 283,676.49     | 190,987.56     |
| 减：所得税费用                            |    | 70,921.99      | 49,306.59      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |    | 212,754.50     | 141,680.97     |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |    |                |                |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |    |                |                |
| <b>六、其他综合收益净额</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.现金流经套期损益的有效部分                    |    |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |    |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |    | 212,754.50     | 141,680.97     |
| 七、每股收益                             |    |                |                |
| （一）基本每股收益                          |    |                |                |
| （二）稀释每股收益                          |    |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2018年1-8月

编制单位：云南省国际旅行社有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 本年金额                  | 上年金额                  |
|----------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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             |    | 332,405,504.88        | 436,540,089.84        |
| 收到的税费返还                    |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |    | 129,146,261.16        | 5,247,353.53          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |    | <b>461,551,766.04</b> | <b>441,787,443.37</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 322,524,826.76        | 431,898,558.71        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 4,539,210.27          | 6,921,103.32          |
| 支付的各项税费                    |    | 528,712.54            | 976,922.28            |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |    | 128,302,546.56        | 2,820,236.27          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |    | <b>455,895,296.13</b> | <b>442,616,820.58</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>5,656,469.91</b>   | <b>-829,377.21</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所收回的现金净额 |    |                       |                       |
| 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>          |    |                       |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    |                       |                       |
| 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>投资活动产生的现金流量净额</b>       |    |                       |                       |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                  |    |                       |                       |
| 取得借款所收到的现金                 |    |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                  |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |    |                       |                       |
| 偿还债务所支付的现金                 |    |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    |                       |                       |
| 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>       |    |                       |                       |
| <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>      |    | <b>5,656,469.91</b>   | <b>-829,377.21</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 6,581,991.50          | 7,411,368.71          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | <b>12,238,461.41</b>  | <b>6,581,991.50</b>   |

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  
2018年1-8月

编制单位：云南省国际旅行社有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | —  | 本年           |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
|-----------------------|----|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|-----------|------------|--------------|--------|
|                       |    | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备      | 盈余公积       | 未分配利润        | 股东权益合计 |
|                       |    |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |           |            |              |        |
| 栏 次                   | 1  | 2            | 3      | 4   | 5  | 6    | 7     | 8      | 9         | 10         | 11           |        |
| 一、上年年末余额              | 1  | 2,670,000.00 |        |     |    |      |       |        | 20,403.28 | 127,512.87 | 2,817,916.15 |        |
| 加：会计政策变更              | 2  |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 前期差错更正                | 3  |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 其他                    | 4  |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 二、本年初余额               | 5  | 2,670,000.00 |        |     |    |      |       |        | 20,403.28 | 127,512.87 | 2,817,916.15 |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列） | 6  |              |        |     |    |      |       |        |           | 212,754.50 | 212,754.50   |        |
| （一）综合收益总额             | 7  |              |        |     |    |      |       |        |           | 212,754.50 | 212,754.50   |        |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 1.所有者投入的普通股           | 9  |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 4.其他                  | 12 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| （三）利润分配               | 13 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 1.提取盈余公积              | 14 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 2.提取一般风险准备            | 15 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 3.对所有者（或股东）的分配        | 16 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 4.其他                  | 17 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| （四）股东权益内部结转           | 18 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 1.资本公积转增股本            | 19 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 2.盈余公积转增股本            | 20 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 21 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 22 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 5.其他                  | 23 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| （五）专项储备               | 24 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 1.本年提取                | 25 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 2.本年使用                | 26 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| （六）其他                 | 27 |              |        |     |    |      |       |        |           |            |              |        |
| 四、本年年末余额              | 28 | 2,670,000.00 |        |     |    |      |       |        | 20,403.28 | 340,267.37 | 3,030,670.65 |        |

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  
2018年1-8月

编制单位：云南省国际旅行社有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | —  | 本年           |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
|-----------------------|----|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------|-------------|-------------|--------------|--------|
|                       |    | 实收资本         | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备        | 盈余公积        | 未分配利润        | 股东权益合计 |
|                       |    |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |             |             |              |        |
| 栏 次                   | 1  | 2            | 3      | 4   | 5  | 6    | 7     | 8      | 9           | 10          | 11           |        |
| 一、上年年末余额              | 1  | 1,680,000.00 |        |     |    |      |       |        | 316,393.11  | 679,842.07  | 2,676,235.18 |        |
| 加：会计政策变更              | 2  |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 前期差错更正                | 3  |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 其他                    | 4  |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 二、本年初余额               | 5  | 1,680,000.00 |        |     |    |      |       |        | 316,393.11  | 679,842.07  | 2,676,235.18 |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列） | 6  | 990,000.00   |        |     |    |      |       |        | -295,989.83 | -552,329.20 | 141,680.97   |        |
| （一）综合收益总额             | 7  |              |        |     |    |      |       |        |             | 141,680.97  | 141,680.97   |        |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 1.所有者投入的普通股           | 9  |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 4.其他                  | 12 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| （三）利润分配               | 13 |              |        |     |    |      |       |        | 14,168.10   | -14,168.10  |              |        |
| 1.提取盈余公积              | 14 |              |        |     |    |      |       |        | 14,168.10   | -14,168.10  |              |        |
| 2.提取一般风险准备            | 15 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 3.对所有者（或股东）的分配        | 16 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 4.其他                  | 17 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| （四）股东权益内部结转           | 18 | 990,000.00   |        |     |    |      |       |        | -310,157.93 | -679,842.07 |              |        |
| 1.资本公积转增股本            | 19 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 2.盈余公积转增股本            | 20 | 310,157.93   |        |     |    |      |       |        | -310,157.93 |             |              |        |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 21 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 22 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 5.其他                  | 23 | 679,842.07   |        |     |    |      |       |        |             | -679,842.07 |              |        |
| （五）专项储备               | 24 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 1.本年提取                | 25 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 2.本年使用                | 26 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| （六）其他                 | 27 |              |        |     |    |      |       |        |             |             |              |        |
| 四、本年年末余额              | 28 | 2,670,000.00 |        |     |    |      |       |        | 20,403.28   | 127,512.87  | 2,817,916.15 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

云南省国际旅行社有限公司（以下简称本公司）于 1997 年经云南省旅游局批准，原名云南省国际旅行社，由原云南国际旅行社、云南翻译导游公司、云南天马旅行社合并成立的国营企业，注册资本 168 万元，企业法人营业证号 530000000023207，法定代表人：和剑虹。

2015年9月1日根据海云南海国际旅行社有限公司对本公司股权划转云南世博旅游控股集团有限公司的股东会决定和批复，经云南世博旅游控股集团有限公司董事会研究决定，同意以2014年12月31日的审计结果为依据，将本公司100%的股权从海外国旅划转至世博集团，划转后本公司为世博集团的全资子公司，该决定于9月21日上报国资委并通过备案申请，备案编号：云国资备案[2015]195号，股权变更后法定代表人变更为：杨楠，2016年4月18日本公司取得三证合一的营业执照，企业类型：全民所有制，统一社会信用代码91530000291994497G。

2017年11月21日本公司根据《云南世博旅游控股集团关于云南省国际旅行社实施公司化改制有关事宜的批复》，变更企业名称为：云南省国际旅行社有限公司，并且以自有盈余公积和未分配利润进行增资，本次增资金额为99万元，其中盈余公积增资金额310,157.93元，未分配利润增资679,842.07元，增资过后云南省国际旅行社有限公司实收资本为267万元，本次变更于2017年11月29日报备云南省工商行政管理局并取得变更后的营业执照。

注册资本：267万元；

公司住所：昆明市东郊路111号。

### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属旅游行业，经营范围主要包括：入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；边境旅游业务；企业形象、旅游线路宣传、业务招徕。兼营范围：工艺美术品，文化用品，日用百货，五金交电，矿产品，摄影、摄像服务，代购车、船、飞机票，接待会议。

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司云南世博旅游控股公司有限公司，公司原实际控制人为云南世博旅游控股集团有限公司，2017年公司实际控制人变更为华侨城集团公司，2017年4月华侨城集团公司下属全资子公司华侨城（云南）投资有限公司通过增资扩股方式实现对云南世博旅游控股集团有限公司的控股，持有世博集团51%股份，公司实际控制人变更为华侨城集团公司。本公司下设财务部、行政部、劳资部等职能管理部门，各部负责人受总经理领导。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

## 三、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### （五）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### 2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(六) 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                              |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| 确定组合的依据                    |                     |
| 账龄组合                       | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 集团内部往来                     | 本公司合并范围内企业间往来款      |
| 保证金组合                      | 支付外单位的保证金           |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法） |                     |
| 账龄组合                       | 按账龄分析法计提坏账准备        |
| 集团内部往来                     | 不计提                 |
| 保证金组合                      | 不计提                 |

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5.00         | 5.00          |
| 1-2 年 | 10.00        | 10.00         |
| 2-3 年 | 20.00        | 20.00         |
| 3 年以上 | 100.00       | 100.00        |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备     |

### （七）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|----|-------|---------|----------|------------|
| 1  | 房屋建筑物 | 10-45   | 5        | 2.11-9.5   |
| 2  | 运输设备  | 5-15    | 5        | 6.33-19.00 |
| 3  | 办公设备  | 5-10    | 5        | 9.5-19     |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### （八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支

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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （九）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利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。总净额计人当期损益或相关资产成本。

#### （十一）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### （十二）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括提供劳务收入，收入确认原则如下：

1. 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。
2. 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### （十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### （十五）租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更及影响

（1）本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的处置非流动资产的利得和损失、债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失，以及非货币性资产交换产生的利得或损失变更为列报于“资产处置收益”。

(二) 会计估计变更及影响

本公司本年度无会计估计变更的情况

(三) 重要前期差错更正及影响

本公司本年度无重要前期差错更正的情况

## 六、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                     | 税率                  |
|---------|--------------------------|---------------------|
| 增值税     | 以应纳增值税的营业额扣除允许的成本为计税依据   | 6%                  |
| 房产税     | 以申报核定的应税房产价值扣除 30%后为计税依据 | 1.2%                |
| 城镇土地使用税 | 以申报核定的应税土地面积为计税依据        | 16 元/m <sup>2</sup> |
| 城市维护建设税 | 以营业税的应纳税额为计税依据           | 7%                  |
| 教育费附加   | 以营业税的应纳税额为计税依据           | 3%                  |
| 地方教育费附加 | 以营业税的应纳税额为计税依据           | 2%                  |
| 企业所得税   | 以企业所得税的应纳税额为计税依据         | 25%                 |

## 七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 8 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 8 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 现金        | 7,647.40             | 2,597.92             |
| 银行存款      | 12,230,814.01        | 6,579,393.58         |
| 其他货币资金    | 5,000,000.00         | 3,800,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>17,238,461.41</b> | <b>10,381,991.50</b> |

注：期末其他货币资金为本公司存在兴业银行的旅游保证金。

2. 货币资金年末使用受限制状况

| 项目     | 金额           | 使用受限制的原因 |
|--------|--------------|----------|
| 其他货币资金 | 5,000,000.00 | 旅游保证金    |
| 合计     | 5,000,000.00 |          |

(二) 应收账款

1. 按账龄列示

| 项目    | 期末余额         |      | 期初余额         |      |
|-------|--------------|------|--------------|------|
|       | 余额           | 坏账准备 | 余额           | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 1,130,972.51 |      | 1,269,762.00 |      |
| 1-2 年 |              |      |              |      |
| 2-3 年 |              |      |              |      |
| 3-4 年 |              |      |              |      |
| 4-5 年 |              |      |              |      |
| 5 年以上 |              |      |              |      |
| 合计    | 1,130,972.51 |      | 1,269,762.00 |      |

2. 按类别列示

| 类别                     | 年末余额         |        |      |        | 年初余额         |        |      |        |
|------------------------|--------------|--------|------|--------|--------------|--------|------|--------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备 |        | 账面余额         |        | 坏账准备 |        |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |      |        |              |        |      |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   |              |        |      |        |              |        |      |        |
| 其中：1、账龄组合              |              |        |      |        |              |        |      |        |
| 2、世博集团内部应收账款           |              |        |      |        |              |        |      |        |
| 3、保证金组合                |              |        |      |        |              |        |      |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,130,972.51 | 100.00 |      |        | 1,269,762.00 | 100.00 |      |        |
| 合计                     | 1,130,972.51 | 100.00 |      |        | 1,269,762.00 | 100.00 |      |        |

(1) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称  | 账面余额       | 坏账准备 | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------|------------|------|-------|----------|------|
| 出境中心   | 270,000.00 |      | 1 年以内 |          | 可以收回 |
| 承运国际   | 206,182.00 |      | 1 年以内 |          | 可以收回 |
| 电商中心   | 20,000.00  |      | 1 年以内 |          | 可以收回 |
| 报国街门市部 | 316,530.00 |      | 1 年以内 |          | 可以收回 |
| 黄自海    | 149,004.00 |      | 1 年以内 |          | 可以收回 |
| 计调部    | 112,726.00 |      | 1 年以内 |          | 可以收回 |

|           |                     |  |       |  |      |
|-----------|---------------------|--|-------|--|------|
| 日本专线部     | 56,530.51           |  | 1 年以内 |  | 可以收回 |
| <b>合计</b> | <b>1,130,972.51</b> |  |       |  |      |

1. 按欠款方归集的年末余额前十名的应收账款

| 债务人名称     | 账面余额                |
|-----------|---------------------|
| 出境中心      | 270,000.00          |
| 承运国际      | 206,182.00          |
| 电商中心      | 20,000.00           |
| 报国街门市部    | 316,530.00          |
| 黄自海       | 149,004.00          |
| 计调部       | 112,726.00          |
| 日本专线部     | 56,530.51           |
| <b>合计</b> | <b>1,130,972.51</b> |

(三) 其他应收款

1. 按账龄列示

| 项目        | 期末余额                |                     | 期初余额                |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 余额                  | 坏账准备                | 余额                  | 坏账准备                |
| 1 年以内     | 5,867,712.62        |                     | 4,278,167.25        |                     |
| 1-2 年     | 197,041.2           |                     | 83,510.00           |                     |
| 2-3 年     | 83,510.00           |                     | 26,274.00           |                     |
| 3-4 年     | 26,274.00           |                     | 5,000.00            |                     |
| 4-5 年     | 5,000.00            |                     |                     |                     |
| 5 年以上     | 3,222,680.29        | 3,212,680.29        | 3,222,680.29        | 3,212,680.29        |
| <b>合计</b> | <b>9,402,218.11</b> | <b>3,212,680.29</b> | <b>7,615,631.54</b> | <b>3,212,680.29</b> |

2. 按类别列示

| 类别                    | 年末金额         |        |      |        | 年初金额         |        |      |        |
|-----------------------|--------------|--------|------|--------|--------------|--------|------|--------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备 |        | 账面余额         |        | 坏账准备 |        |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |        |              |        |      |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |              |        |      |        |              |        |      |        |
| 其中：1. 账龄组合            |              |        |      |        |              |        |      |        |
| 2. 世博集团内部其他应收         | 4,516,793.82 | 48.04  |      |        | 4,232,337.25 | 55.57  |      |        |

|                         |                     |       |                     |       |                     |              |                     |       |
|-------------------------|---------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|--------------|---------------------|-------|
| 款                       |                     |       |                     |       |                     |              |                     |       |
| 3. 保证金组合                |                     |       |                     |       |                     |              |                     |       |
| <b>组合小计</b>             | <b>4,516,793.82</b> |       |                     |       | <b>4,232,337.25</b> | <b>55.57</b> |                     |       |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 4,885,424.29        | 51.96 | 3,212,680.29        | 65.76 | 3,383,294.29        | 44.43        | 3,212,680.29        | 94.96 |
| <b>合计</b>               | <b>9,402,218.11</b> |       | <b>3,212,680.29</b> |       | <b>7,615,631.54</b> |              | <b>3,212,680.29</b> |       |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目             | 年末余额                |          |      | 年初余额                |          |      |
|----------------|---------------------|----------|------|---------------------|----------|------|
|                | 账面余额                | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额                | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 云南世博旅游控股集团有限公司 | 4,516,793.82        |          |      | 4,232,337.25        |          |      |
| <b>合计</b>      | <b>4,516,793.82</b> |          |      | <b>4,232,337.25</b> |          |      |

① 世博集团内部其他应收款

| 债权单位名称       | 债务单位名称         | 账面余额                | 账龄    | 款项性质    |
|--------------|----------------|---------------------|-------|---------|
| 云南省国际旅行社有限公司 | 云南世博旅游控股集团有限公司 | 4,516,793.82        | 1 年以内 | 资金归集往来款 |
| <b>合计</b>    |                | <b>4,516,793.82</b> |       |         |

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称                | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|----------------------|--------------|--------------|---------|----------|--------|
| 杨学燕                  | 2,322,102.60 | 2,322,102.60 | 5 年以上   | 100%     | 预计无法收回 |
| 市场拓展部                | 500,000.00   |              | 1 年以内   |          |        |
| 大理茶花国际旅行社有限责任公司昆明分公司 | 495,000.00   |              | 1 年以内   |          |        |
| 电商中心                 | 302,500.00   |              | 1 年以内   |          |        |
| 昆明风情国际旅游集团有限公司       | 200,000.00   |              | 1 年以内   |          |        |
| 李一春                  | 134,941.60   | 134,941.60   | 5 年以上   | 100%     | 预计无法收回 |
| 陈峻                   | 115,575.00   | 115,575.00   | 5 年以上   | 100%     | 预计无法收回 |
| 李承逊                  | 9,810.00     |              | 1 年以内   |          |        |
| 段志刚                  | 97,414.68    | 97,414.68    | 5 年以上   | 100%     | 预计无法收回 |
| 吕燕                   | 90,000.00    | 90,000.00    | 5 年以上   | 100%     | 预计无法收回 |
| 董建昌                  | 68,486.72    | 68,486.72    | 5 年以上   | 100%     | 预计无法收回 |
| 光大旅行社                | 68,136.00    | 68,136.00    | 5 年以上   | 100%     | 预计无法收回 |
| 林强                   | 60,760.00    | 60,760.00    | 5 年以上   | 100%     | 预计无法收回 |
| 叶俊                   | 48,534.00    |              | 1 年-3 年 |          |        |

| 债务人名称          | 账面余额                | 坏账准备                | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|----------------|---------------------|---------------------|-------|----------|--------|
| 东方航空云南有限公司     | 50,000.00           |                     | 1年-2年 |          |        |
| 李东日            | 49,250.00           | 49,250.00           | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 周长庆            | 40,000.00           | 40,000.00           | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 张志伟            | 29,000.00           |                     | 1年以内  |          |        |
| 冯志勇            | 26,000.00           | 26,000.00           | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 杨达             | 25,000.00           | 25,000.00           | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 开发中心           | 20,803.00           | 20,803.00           | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 李晓红            | 20,000.00           | 20,000.00           | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 万瑾             | 16,269.60           | 16,269.60           | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 张峻             | 14,330.00           |                     | 1年以内  |          |        |
| 解晋             | 12,800.80           | 12,800.80           | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 万云珊            | 10,361.49           | 10,361.49           | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 金殿风景区          | 10,000.00           |                     | 5年以上  |          |        |
| 黄其义            | 9,000.00            | 9,000.00            | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 吴炳强            | 6,935.00            | 6,935.00            | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 余祥海            | 6,070.00            |                     | 1年-3年 |          |        |
| 翻导公司           | 5,152.80            | 5,152.80            | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 昆明东宸物业管理有限责任公司 | 5,000.00            |                     | 3年-4年 |          |        |
| 张荣芬            | 4,340.00            | 4,340.00            | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 卓越             | 3,560.00            | 3,560.00            | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 刘旖旎            | 2,500.00            |                     | 1年以内  |          |        |
| 董云昆            | 2,400.00            | 2,400.00            | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 江涛             | 2,391.00            | 2,391.00            | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| 严静             | 1,000.00            | 1,000.00            | 5年以上  | 100%     | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>      | <b>4,885,424.29</b> | <b>3,212,680.29</b> |       | --       | --     |

3. 按欠款方归集的年末余额前十名的其他应收款

| 债务人名称                | 款项性质       | 账面余额         |
|----------------------|------------|--------------|
| 杨学燕                  | 欠款（团款）     | 2,322,102.60 |
| 市场拓展部                | 调整误入科目     | 500,000.00   |
| 大理茶花国际旅行社有限责任公司昆明分公司 | 包机押金       | 495,000.00   |
| 电商中心                 | 云南国旅总部合作资金 | 300,000.00   |
| 昆明风情国际旅游集团有限公司       | 台湾保证金      | 200,000.00   |
| 李一春                  | 借款         | 134,941.60   |
| 陈峻                   | 欠款（门票）     | 115,575.00   |
| 段志刚                  | 借款         | 97,414.68    |
| 吕燕                   | 欠款（团款）     | 90,000.00    |

|     |        |                     |
|-----|--------|---------------------|
| 董建昌 | 欠款（团款） | 68,486.72           |
| 合计  |        | <b>4,323,520.60</b> |

（四）固定资产

1. 固定资产原值

| 项目     | 年初余额                | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 4,696,800.00        |      |      | 4,696,800.00        |
| 运输工具   | 51,300.00           |      |      | 51,300.00           |
| 办公设备   | 82,867.00           |      |      | 82,867.00           |
| 合计     | <b>4,830,967.00</b> |      |      | <b>4,830,967.00</b> |

2. 累计折旧

| 项目     | 年初余额                | 本年增加              | 本年减少 | 年末余额                |
|--------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 2,818,100.07        | 104,373.36        |      | 2,922,473.43        |
| 运输工具   | 21,084.93           | 3,646.64          |      | 24,731.57           |
| 办公设备   | 80,542.56           | 1,600.72          |      | 82,143.28           |
| 合计     | <b>2,919,727.56</b> | <b>109,620.72</b> |      | <b>3,029,348.28</b> |

3. 固定资产账面净值

| 项目     | 年初余额                | 年末余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 1,878,699.93        | 1,774,326.57        |
| 运输工具   | 30,215.07           | 26,568.43           |
| 办公设备   | 2,324.44            | 723.72              |
| 合计     | <b>1,911,239.44</b> | <b>1,801,618.72</b> |

4. 固定资产减值准备

| 项目     | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|------|------|------|
| 房屋及建筑物 |      |      |      |      |
| 运输工具   |      |      |      |      |
| 办公设备   |      |      |      |      |
| 合计     |      |      |      |      |

5. 固定资产账面价值

| 项目     | 年初余额                | 年末余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 1,878,699.93        | 1,774,326.57        |
| 运输工具   | 30,215.07           | 26,568.43           |
| 办公设备   | 2,324.44            | 723.72              |
| 合计     | <b>1,911,239.44</b> | <b>1,801,618.72</b> |

截至 2018 年 8 月 31 日，已计提完折旧继续使用的固定资产原值为 70,862.00 元。

(五) 长期待摊费用

| 项目        | 年初余额              | 本年增加 | 本年摊销             | 本年其他减少 | 年末余额              | 其他减少原因 |
|-----------|-------------------|------|------------------|--------|-------------------|--------|
| 办公楼装修     | 319,020.00        |      | 65,440.00        |        | 253,580.00        |        |
| <b>合计</b> | <b>319,020.00</b> |      | <b>65,440.00</b> |        | <b>253,580.00</b> |        |

(六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目        | 年末余额                |                     | 年初余额                |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异            |
| 递延所得税资产   | 1,123,404.28        | 4,493,617.10        | 1,123,404.28        | 4,493,617.10        |
| 应付职工薪酬    | 320,234.21          | 1,280,936.81        | 320,234.21          | 1,280,936.81        |
| 坏账准备      | 803,170.07          | 3,212,680.29        | 803,170.07          | 3,212,680.29        |
| <b>合计</b> | <b>1,123,404.28</b> | <b>4,493,617.10</b> | <b>1,123,404.28</b> | <b>4,493,617.10</b> |

(七) 资产减值准备明细表

| 项目        | 年初余额                | 本年增加 |      |        | 合计 |
|-----------|---------------------|------|------|--------|----|
|           |                     | 本年计提 | 合并增加 | 其他原因增加 |    |
| 坏账准备      | 3,212,680.29        |      |      |        |    |
| <b>合计</b> | <b>3,212,680.29</b> |      |      |        |    |

(续表)

| 项目        | 本年减少 |      |        |    | 年末余额                |
|-----------|------|------|--------|----|---------------------|
|           | 转销额  | 合并减少 | 其他原因减少 | 合计 |                     |
| 坏账准备      |      |      |        |    | 3,212,680.29        |
| <b>合计</b> |      |      |        |    | <b>3,212,680.29</b> |

(八) 应付账款

| 账龄            | 年末余额              | 年初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 795,228.00        | 989,310.00        |
| 1-2 年 (含 2 年) |                   | 1,108.00          |
| 2-3 年 (含 3 年) |                   |                   |
| 3 年以上         |                   |                   |
| <b>合计</b>     | <b>795,228.00</b> | <b>990,418.00</b> |

1. 年末余额前十名的应付账款

| 债权人名称     | 账面余额              |
|-----------|-------------------|
| 1. 报国街门市部 | 316,530.00        |
| 2. 承运国际   | 210,158.00        |
| 3. 黄自海    | 144,534.00        |
| 4. 叶俊     | 112,726.00        |
| 5. 腾冲分社   | 10,172.00         |
| 6. 大众旅游   | 1,108.00          |
| <b>合计</b> | <b>795,228.00</b> |

(九) 预收款项

| 账龄            | 年末余额                 | 年初余额                |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 11,712,481.89        | 6,711,267.90        |
| 1 年以上         | 1,187,714.70         | 761.05              |
| <b>合计</b>     | <b>12,900,196.59</b> | <b>6,712,028.95</b> |

1. 年末余额前十名的预收账款

| 单位名称      | 账面余额                 |
|-----------|----------------------|
| 1. 白塔路分社  | 6,082,461.27         |
| 2. 总部     | 2,244,027.65         |
| 3. 出境中心   | 1,710,051.67         |
| 4. 悦途假期   | 462,095.43           |
| 5. 市场拓展部  | 387,930.89           |
| 6. 天下游    | 232,348.37           |
| 7. 电商中心   | 225,588.75           |
| 8. 风景线    | 202,577.44           |
| 9. 穿金路分公司 | 171,481.70           |
| 10. 和平分公司 | 139,536.76           |
| <b>合计</b> | <b>11,858,099.93</b> |

(十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,628,250.78 | 3,718,223.14 | 3,669,849.79 | 1,676,624.13 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 739,742.50   | 739,742.50   |              |
| 辞退福利         |              |              |              |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |

|           |                     |                     |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他        |                     |                     |                     |                     |
| <b>合计</b> | <b>1,628,250.78</b> | <b>4,457,965.64</b> | <b>4,409,592.29</b> | <b>1,676,624.13</b> |

2. 短期薪酬

| 项目          | 年初余额                | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额                |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,507,346.00        | 2,937,398.83        | 2,940,398.83        | 1,504,346.00        |
| 职工福利费       |                     | 108,406.36          | 108,406.36          |                     |
| 社会保险费       |                     | 402,331.41          | 402,331.41          |                     |
| 其中：医疗保险费    |                     | 390,713.42          | 390,713.42          |                     |
| 工伤保险费       |                     | 11,617.99           | 11,617.99           |                     |
| 生育保险费       |                     |                     |                     |                     |
| 其他          |                     |                     |                     |                     |
| 住房公积金       |                     | 208,000.00          | 155,915.00          | 52,085.00           |
| 工会经费和职工教育经费 | 120,904.78          | 62,086.54           | 62,798.19           | 120,193.13          |
| 短期带薪缺勤      |                     |                     |                     |                     |
| 短期利润分享计划    |                     |                     |                     |                     |
| 其他短期薪酬      |                     |                     |                     |                     |
| <b>合计</b>   | <b>1,628,250.78</b> | <b>3,718,223.14</b> | <b>3,669,849.79</b> | <b>1,676,624.13</b> |

3. 设定提存计划

| 项目        | 年初余额 | 本年增加              | 本年减少              | 年末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 基本养老保险    |      | 713,346.26        | 713,346.26        |      |
| 失业保险费     |      | 26,396.24         | 26,396.24         |      |
| <b>合计</b> |      | <b>739,742.50</b> | <b>739,742.50</b> |      |

(十一) 应交税费

| 项目        | 年初余额              | 本年应交              | 本年已交              | 年末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 增值税       | 96,588.62         | 288,891.18        | 329,905.28        | 55,574.52         |
| 企业所得税     | 596,211.62        | 70,921.99         | 41,081.16         | 626,052.45        |
| 城市维护建设税   | 7,429.11          | 20,222.39         | 23,093.37         | 4,558.13          |
| 房产税       |                   | 39,453.12         | 39,453.12         |                   |
| 土地使用税     |                   | 2,643.20          | 2,643.20          |                   |
| 个人所得税     | 31,832.34         | 72,312.93         | 75,234.70         | 28,910.57         |
| 教育费附加     | 5,247.95          | 14,444.56         | 16,495.26         | 3,197.25          |
| 印花税       |                   | 495.00            | 495.00            |                   |
| <b>合计</b> | <b>737,309.64</b> | <b>509,384.37</b> | <b>528,401.09</b> | <b>718,292.92</b> |

(十二) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质分类

| 账龄            | 年末余额                | 年初余额                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,361,653.59        | 1,560,446.91        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,559,501.76        | 848,971.76          |
| 2-3 年 (含 3 年) | 848,971.76          | 520,367.40          |
| 3 年以上         | 2,804,242.85        | 2,550,466.39        |
| <b>合计</b>     | <b>7,574,369.96</b> | <b>5,480,252.46</b> |

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称       | 年末余额                | 未偿还原因     |
|------------|---------------------|-----------|
| 代收代付组合、意外险 | 1,436,180.38        | 代收款尚未支付   |
| 管理费        | 743,257.27          | 管理费尚未支付   |
| 本社职工质保金    | 401,660.00          | 职工未离职不需支付 |
| 曲靖分社       | 350,000.00          | 押金暂不支付    |
| 版纳分社       | 350,000.00          | 押金暂不支付    |
| 顺景分社       | 350,000.00          | 押金暂不支付    |
| 南窑分社       | 350,000.00          | 押金暂不支付    |
| <b>合计</b>  | <b>3,981,097.65</b> |           |

3. 年末余额前十名的其他应付款

| 债权单位名称       | 账面余额                |
|--------------|---------------------|
| 1.代收代付组合、意外险 | 1,436,180.38        |
| 2.管理费        | 743,257.27          |
| 3.本社职工质保金    | 401,660.00          |
| 4.曲靖分社       | 350,000.00          |
| 5.版纳分社       | 350,000.00          |
| 6.顺景分社       | 350,000.00          |
| 7.南窑分社       | 350,000.00          |
| 8.穿金路分公司     | 350,000.00          |
| 9.和平分公司      | 350,000.00          |
| 10.五里社区居委会   | 200,000.00          |
| <b>合计</b>    | <b>4,881,097.65</b> |

(十三) 长期借款

| 借款类别      | 年末余额                | 年初余额                | 年末利率区间 |
|-----------|---------------------|---------------------|--------|
| 保证借款      | 1,042,192.49        | 1,042,192.49        |        |
| <b>合计</b> | <b>1,042,192.49</b> | <b>1,042,192.49</b> |        |

注:长期借款年末余额 1,042,192.49 元,是 1992 年向财政厅行政处申请的旅游发展基金贷款,由云南省旅游局提供担保。由云南国际旅行社、云南翻译导游公司、云南天马旅行社合并转入,未计提借款利息。

(十四) 实收资本

| 投资者名称          | 年初余额                |               | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                |               |
|----------------|---------------------|---------------|------|------|---------------------|---------------|
|                | 投资金额                | 所占比例          |      |      | 投资金额                | 所占比例          |
| 云南世博旅游控股集团有限公司 | 2,670,000.00        | 100.00        |      |      | 2,670,000.00        | 100.00        |
| <b>合计</b>      | <b>2,670,000.00</b> | <b>100.00</b> |      |      | <b>2,670,000.00</b> | <b>100.00</b> |

(十五) 盈余公积

| 项目        | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |
|-----------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积金   | 20,403.28        |      |      | 20,403.28        |
| <b>合计</b> | <b>20,403.28</b> |      |      | <b>20,403.28</b> |

(十六) 未分配利润

| 项目                    | 本年金额              | 上年金额              |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 本年年初余额                | 127,512.87        | 679,842.07        |
| 本年增加                  | 212,754.50        | 141,680.97        |
| 其中: 本年归属于母公司所有者的净利润转入 | 212,754.50        | 141,680.97        |
| 其他调整因素                |                   |                   |
| 本年减少                  |                   | 694,010.17        |
| 其中: 本年提取盈余公积          |                   | 14,168.10         |
| 本年提取一般风险准备            |                   |                   |
| 本年分配现金股利              |                   |                   |
| 转增资本                  |                   | 679,842.07        |
| 其他减少                  |                   |                   |
| <b>本年年末余额</b>         | <b>340,267.37</b> | <b>127,512.87</b> |

(十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

| 项目        | 本年金额                  |                       | 上年金额                  |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| (1)主营业务小计 | 252,262,591.91        | 248,043,031.95        | 402,630,631.62        | 396,449,261.29        |
| 旅行社板块     | 252,262,591.91        | 248,043,031.95        | 402,630,631.62        | 396,449,261.29        |
| (2)其他业务小计 | 1,157,992.01          |                       | 2,022,024.10          |                       |
| 旅行社板块     | 1,157,992.01          |                       | 2,022,024.10          |                       |
| <b>合计</b> | <b>253,420,583.92</b> | <b>248,043,031.95</b> | <b>404,652,655.72</b> | <b>396,449,261.29</b> |

(十八) 税金及附加

| 项目        | 本年发生额            | 上年发生额             |
|-----------|------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 20,222.39        | 36,992.01         |
| 教育费附加     | 14,444.56        | 26,422.86         |
| 房产税       | 39,453.12        | 39,453.12         |
| 土地使用税     | 2,643.20         | 2,643.20          |
| 印花税       | 495.00           | 128.60            |
| 车船使用税     | 300.00           |                   |
| <b>合计</b> | <b>77,558.27</b> | <b>105,639.79</b> |

(十九) 销售费用

| 项目        | 本年金额                | 上年金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 2,384,261.95        | 3,277,322.93        |
| 办公费       | 52,995.84           | 11,202.58           |
| 广告宣传费     | 26,111.11           | 24,224.91           |
| 差旅费       | 9,333.18            | 10,571.00           |
| 业务招待费     | 1,691.00            | 8,399.00            |
| 交通费       | 1,231.00            | 2,643.57            |
| 促销费       |                     | 20,854.00           |
| 研究开发费     |                     | 9,905.66            |
| 其他费       | 36,857.57           | 68,255.00           |
| <b>合计</b> | <b>2,512,481.65</b> | <b>3,433,378.65</b> |

(二十) 管理费用

| 项目     | 本年金额         | 上年金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,079,575.76 | 3,816,500.54 |
| 固定资产折旧 | 109,620.72   | 166,200.94   |
| 长期待摊费用 | 65,440.00    | 98,160.00    |
| 广告宣传费  | 180.00       | 740.00       |
| 业务招待费  | 3,944.00     | 7,197.95     |
| 维护修缮费  | 809.20       | 1,355.36     |
| 安保消防费  | 59,714.28    | 60,471.56    |
| 差旅费    | 4,438.21     | 23,064.08    |
| 办公费    | 23,423.86    | 76,150.35    |
| 水电费    | 32,040.19    | 48,157.44    |
| 租赁费    |              | 128,571.43   |
| 交通费    | 510.00       | 250          |
| 车辆费    | 4,706.23     | 1,291.00     |
| 会务费    | 19,221.70    | 33,000.00    |

| 项目        | 本年金额                | 上年金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他费       | 80,123.81           | 107,294.63          |
| 聘请中介机构费   | 47,994.43           | 45,442.89           |
| <b>合计</b> | <b>2,531,742.39</b> | <b>4,613,848.17</b> |

(二十一) 财务费用

| 项目        | 本年金额              | 上年金额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出      |                   |                   |
| 减：利息收入    | 31,087.54         | 93,904.06         |
| 加：汇兑损失    |                   |                   |
| 加：其他支出    | 19,257.26         | 9,727.93          |
| <b>合计</b> | <b>-11,830.28</b> | <b>-84,176.13</b> |

(二十二) 营业外收入

1. 营业外收入

| 项目        | 本年金额             | 上年金额             | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|------------------|---------------|
| 其他        | 16,088.00        | 56,286.05        |               |
| <b>合计</b> | <b>16,088.00</b> | <b>56,286.05</b> |               |

2. 营业外支出

| 项目        | 本年金额         | 上年金额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|-------------|---------------|
| 其他        | 11.45        | 2.44        |               |
| <b>合计</b> | <b>11.45</b> | <b>2.44</b> |               |

(二十三) 所得税费用

1. 所得税费用

| 项目                 | 本年金额             | 上年金额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 按税法及相关规定计算的本年所得税费用 | 70,921.99        | 49,306.59        |
| 递延所得税调整            |                  |                  |
| 其他                 |                  |                  |
| <b>合计</b>          | <b>70,921.99</b> | <b>49,306.59</b> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本年发生额      |
|------------------|------------|
| 本年合并利润总额         | 283,676.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 70,919.12  |
| 子公司适用不同税率的影响     |            |
| 调整以前期间所得税的影响     |            |

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| 非应税收入的影响                       |                  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2.87             |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                  |
| 本年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 |                  |
| 所得税费用                          | <b>70,921.99</b> |

(二十四) 现金流量表

1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目                              | 本年发生额                 | 上年发生额               |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 世博集团下划资金归集款                     | 88,200,150.00         | 3,009,435.92        |
| 代收团队保险                          | 1,297,954.71          |                     |
| 管理费                             | 949,028.31            |                     |
| 收回云南东昇昆明-花莲机票押金                 |                       | 1,800,000.00        |
| 出境中心收昆明风情国际旅游(集团)有限公司退埃及机位押金及团款 |                       | 100,000.00          |
| 市场拓展部收回中国金桥旅游有限公司昆明分公司机票押金      |                       | 100,000.00          |
| 收到补助                            |                       | 51,286.05           |
| 存款利息净收入                         | 31,087.54             | 93,904.06           |
| 收保证金押金                          | 2,860,604.86          | 50,000.00           |
| 收到宜良世博九乡旅游有限责任公司往来款             | 35,280,000.00         |                     |
| 代收党费                            | 5,040.00              |                     |
| 导服中心收导游、领队派遣费                   | 115,100.00            |                     |
| 收杂费                             | 407,295.74            | 42,727.50           |
| <b>合计</b>                       | <b>129,146,261.16</b> | <b>5,247,353.53</b> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                  | 本年发生额                 | 上年发生额               |
|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 付现期间费用              | 488,178.72            | 789,042.41          |
| 上划世博集团归集资金          | 88,484,606.57         |                     |
| 支付宜良世博九乡旅游有限责任公司往来款 | 35,280,000.00         |                     |
| 退押金质保金              | 2,717,138.00          | 1,300,000.00        |
| 支付各类保险              | 1,033,112.98          | 721,465.93          |
| 银行手续费               | 27,391.26             | 9,727.93            |
| 支付杂费                | 272,119.03            |                     |
| <b>合计</b>           | <b>128,302,546.56</b> | <b>2,820,236.27</b> |

2. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本年金额          | 上年金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |               |               |
| 净利润                                  | 212,754.50    | 141,680.97    |
| 加：资产减值准备                             | -             |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 109,620.72    | 166,200.94    |
| 无形资产摊销                               | -             |               |
| 长期待摊费用摊销                             | 65,440.00     | 98,160.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | -             |               |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)                  | -             |               |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)                  | -             |               |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                      | -             |               |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      | -             |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 | -             |               |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)                 | -             |               |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                     | -             |               |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | -1,591,266.57 | 2,070,854.94  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | 6,859,921.26  | -3,306,274.06 |
| 其他                                   | -             |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 5,656,469.91  | -829,377.21   |
| 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                              | 12,238,461.41 | 6,581,991.50  |
| 减：现金的期初余额                            | 6,581,991.50  | 7,411,368.71  |
| 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                         | 5,656,469.91  | -829,377.21   |

3. 现金和现金等价物

| 项目             | 本年金额          | 上年金额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 现金             | 12,238,461.41 | 6,581,991.50 |
| 其中：库存现金        | 7,647.40      | 2,597.92     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 12,230,814.01 | 6,579,393.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |              |
| 现金等价物          |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |              |

|                            |               |              |
|----------------------------|---------------|--------------|
| 期末现金及现金等价物余额               | 12,238,461.41 | 6,581,991.50 |
| 其中：母公司或社内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |              |

注：银行存款，年初存放于兴业银行昆明分行的保证金 3,800,000.00 元，年末 5,000,000.00 元，不包含在现金及现金等价物的计算中。

## 八、或有事项

截至 2018 年 8 月 31 日，本公司本年无重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 31 日，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### （四）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称   | 注册地  | 业务性质 | 注册资本             | 持股比例   | 表决权比例  |
|----------------|--|------|------------------|--------|--------|
| 云南世博旅游控股集团有限公司 | 云南省昆明市盘龙区世博生态城低碳中心 A 栋 1 单元 1701、1801、1901、2001、2002 号 | 投资管理 | 5,924,792,569.00 | 100.00 | 100.00 |
| 华侨城集团有限公司      | 深圳市南山区华侨城  | 实业投资 | 120 亿元           | 51.00  | 51.00  |

### （五）关联交易

#### 1. 关联方资金拆借

| 关联方名称          | 拆借金额         | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|----------------|--------------|-----|-----|----|
| 云南世博旅游控股集团有限公司 | 4,516,793.82 |     |     |    |

### （六）关联方往来余额

#### 1. 关联方其他应收款

| 关联方（项目）        | 年末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 控股股东及最终控制方     |              |              |
| 云南世博旅游控股集团有限公司 | 4,516,793.82 | 4,232,337.25 |
| 合计             | 4,516,793.82 | 4,232,337.25 |

## 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

## 十二、财务报表的批准

本公司 2018 年 1-8 月度财务报表已经本公司批准。

云南省国际旅行社有限公司

二〇一八年十一月八日