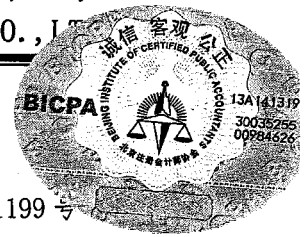


北京众信国际旅行社股份有限公司

审计报告

目 录

1、审计报告正文 .....	第 1-2 页
2、财务报表 .....	第 3-12 页
3、财务报表附注.....	第 13-74 页



## 审计报告

中证天通[2013]审字 1-1199 号

北京众信国际旅行社股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京众信国际旅行社股份有限公司（以下简称“众信旅游”）财务报表，包括 2013 年 06 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，以及 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表、以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，众信旅游财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众信旅游 2013 年 06 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京中证天通会计师事务所有限公司



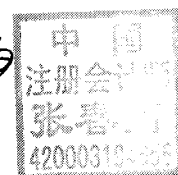
中国注册会计师：

李磊



中国注册会计师：

张春



2013 年 08 月 09 日

# 资产负债表

编制单位：北京众信国际旅行社股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注号		2013-6-30		2012-12-31		2011-12-31	2010-12-31
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司		
流动资产：								
货币资金	五、1		294,494,756.20	278,531,113.50	244,522,604.01	235,722,896.82	162,333,201.66	117,440,206.49
交易性金融资产			-	-	-	-	-	-
应收票据			-	-	-	-	-	-
应收账款	五、2	十二、1	131,211,040.62	131,211,040.62	46,568,556.29	46,568,556.29	53,559,354.07	50,075,351.25
预付款项	五、4	十二、3	230,059,619.04	230,411,129.04	171,154,423.04	171,154,423.04	104,293,183.81	61,758,264.30
应收利息			-	-	-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-	-	-
其他应收款	五、3	十二、2	68,967,086.38	69,479,108.38	46,619,161.02	46,950,362.85	29,503,768.47	26,116,771.26
存货			-	-	-	-	-	2,450.00
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-	-	-
其他流动资产	五、5		58,648.56	58,648.56	139,911.23	139,911.23	422,053.95	570,342.41
流动资产合计			721,791,150.80	709,691,040.10	509,004,655.59	500,536,150.23	350,111,561.96	255,963,385.71
非流动资产			-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产			-	-	-	-	-	-
持有至到期投资			-	-	-	-	-	-
长期应收款			-	-	-	-	-	-
长期股权投资		十二、4	-	14,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
拨付所属资金			-	-	-	-	-	-
投资性房地产			-	-	-	-	-	-
固定资产	五、6		5,573,605.24	5,566,569.75	4,935,665.19	4,932,460.68	2,253,552.38	1,466,761.09
在建工程			-	-	-	-	-	-
工程物资			-	-	-	-	-	-
固定资产清理			-	-	-	-	-	-
生产性生物资产			-	-	-	-	-	-
油气资产			-	-	-	-	-	-
无形资产	五、7		2,098,868.52	2,098,868.52	786,954.26	786,954.26	15,431.01	38,597.73
开发支出			-	-	-	-	-	-
商誉			-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	五、8		5,223,542.81	5,223,542.81	5,517,528.35	5,517,528.35	-	-
递延所得税资产	五、9		1,281,696.57	1,281,696.57	1,141,585.96	1,141,585.96	366,038.06	302,958.88
其他非流动资产	五、10		4,230,000.00	3,360,000.00	2,402,000.00	2,202,000.00	3,252,000.00	2,020,000.00
非流动资产合计			18,407,713.14	31,530,677.65	14,783,733.76	23,580,529.25	5,887,021.45	3,828,317.70
资产总计			740,198,863.94	741,221,717.75	523,788,389.35	524,116,679.48	355,998,583.41	259,791,703.41

公司法定代表人：

*李海*

主管会计工作负责人：

李海印

*何静*

何静

会计机构负责人：

*李海*

## 资产负债表（续）

编制单位：北京众信国际旅行社股份有限公司

金额单位：人民币元


负债及股东权益	附注号		2013-06-30		2012-12-31		2011-12-31	2010-12-31
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司		
流动负债：								
短期借款	五、13		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	-
交易性金融负债			-	-	-	-	-	-
应付票据			-	-	-	-	-	-
应付账款	五、14	十二、5	181,268,089.99	181,955,689.99	109,516,303.71	109,516,303.71	62,699,153.81	50,718,350.10
预收款项	五、15	十二、7	253,851,164.08	253,715,264.08	153,898,681.59	153,898,681.59	116,632,211.52	74,337,611.54
应付职工薪酬	五、16		4,382,588.94	4,358,485.13	3,555,868.23	3,555,868.23	6,712,981.36	1,708,080.08
应交税费	五、17		6,566,305.71	6,532,606.23	6,236,289.24	6,233,125.97	266,739.32	3,912,504.81
应付利息			-	-	-	-	-	-
应付股利			-	-	-	-	-	-
其他应付款	五、18	十二、6	37,348,608.99	37,313,989.55	25,061,977.98	25,061,051.78	18,106,048.27	21,714,356.24
一年内到期的非流动负债			-	-	-	-	-	-
其他流动负债	五、19		2,329,451.74	2,329,451.74	2,134,102.54	2,134,102.54	-	-
流动负债合计			505,746,209.45	506,205,486.72	320,403,223.29	320,399,133.82	214,417,134.28	152,390,902.77
非流动负债			-	-	-	-	-	-
长期借款			-	-	-	-	-	-
应付债券			-	-	-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-	-	-
专项应付款			-	-	-	-	-	-
预计负债			-	-	-	-	-	-
递延所得税负债			-	-	-	-	-	-
其他非流动负债			-	-	-	-	-	-
非流动负债合计			-	-	-	-	-	-
负债合计			505,746,209.45	506,205,486.72	320,403,223.29	320,399,133.82	214,417,134.28	152,390,902.77
所有者权益（或股东权益）：			-	-	-	-	-	-
实收资本（或股本）	五、20		51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	26,666,667.00
资本公积	五、21		20,359,300.61	20,359,300.61	20,359,300.61	20,359,300.61	20,359,300.61	44,692,633.61
减：库存股			-	-	-	-	-	-
盈余公积	五、22		19,513,140.06	19,513,140.06	16,383,271.52	16,383,271.52	10,169,661.87	5,751,597.02
未分配利润	五、23		143,580,213.82	144,143,790.36	115,642,593.93	115,974,973.53	60,052,486.65	30,289,903.01
外币报表折算差额			-	-	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计			234,452,654.49	235,016,231.03	203,385,166.06	203,717,545.66	141,581,449.13	107,400,800.64
少数股东权益			-	-	-	-	-	-
股东权益合计			234,452,654.49	235,016,231.03	203,385,166.06	203,717,545.66	141,581,449.13	107,400,800.64
负债及股东权益合计			740,198,863.94	741,221,717.75	523,788,389.35	524,116,679.48	355,998,583.41	259,791,703.41

公司法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯涛



何静



李海涛



# 利 润 表

编制单位：北京众信国际旅行社股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2013年1-6月		2012年度		2011年度	2010年度
		合并	母公司	合并	母公司		
一、营业收入	五、24、25、26、27、28	1,217,272,126.24	1,217,248,565.80	2,149,917,516.13	2,149,646,832.92	1,592,792,494.87	1,035,048,918.67
减：营业成本	五、24、25、26、27、28	1,102,081,618.59	1,102,343,177.86	1,936,356,252.88	1,936,344,252.88	1,448,302,048.88	938,115,098.65
营业税金及附加	五、25	6,354,964.25	6,338,625.44	12,263,676.15	12,249,060.56	8,111,408.45	5,381,441.25
销售费用	五、26	60,452,674.89	59,968,994.70	105,320,105.28	105,032,187.18	73,197,550.04	45,931,019.61
管理费用	五、27	11,026,912.83	11,010,955.63	18,287,974.53	17,994,933.75	11,846,642.71	8,348,924.24
财务费用	五、28	-4,742,247.53	-4,723,193.39	-4,566,506.28	-4,561,994.62	-8,747,057.08	-3,466,114.85
资产减值损失	五、29	365,093.23	365,093.23	968,089.05	968,089.05	252,316.74	-5,277.77
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		-	-				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,733,109.98	41,944,912.33	81,287,924.52	81,620,304.12	59,829,585.13	40,743,827.54
加：营业外收入	五、30	-	-	1,202,500.00	1,202,500.00	1,210,000.00	536,000.00
减：营业外支出	五、31	5,180.95	5,180.95	277,674.41	277,674.41	79,370.57	33,679.25
其中：非流动资产处置损失		5,180.95	5,180.95	90,174.41	90,174.41	79,370.57	17,799.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,727,929.03	41,939,731.38	82,212,750.11	82,545,129.71	60,960,214.56	41,246,148.29
减：所得税费用	五、32	10,660,440.60	10,641,046.01	20,409,033.18	20,409,033.18	16,779,566.07	10,739,263.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,067,488.43	31,298,685.37	61,803,716.93	62,136,096.53	44,180,648.49	30,506,884.88
归属于母公司所有者的净利润		31,067,488.43	31,298,685.37	61,803,716.93	62,136,096.53	44,180,648.49	30,506,884.88
少数股东损益							
其中：被合并方在合并前实现的净利润							
五、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.609		1.212		0.866	0.659
（二）稀释每股收益		0.609		1.212		0.866	0.659
六、其他综合收益							
七、综合收益总额		31,067,488.43	31,298,685.37	61,803,716.93	62,136,096.53	44,180,648.49	30,506,884.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,067,488.43	31,298,685.37	61,803,716.93	62,136,096.53	44,180,648.49	30,506,884.88
归属于少数股东的综合收益总额							

公司法定代表人：

*冯之滨*

主管会计工作负责人：

*冯之滨*  
印

*何静*

何静

会计机构负责人：

*李海*  
李海

# 现金流量表

编制单位：北京众信国际旅行社股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	c 附注号	2013年1-6月		2012年度		2011年度	2010年度
		合并	母公司	合并	母公司		
<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		1,228,895,595.82	1,228,593,010.82	2,198,391,064.13	2,198,368,063.29	1,633,075,388.76	1,098,893,604.19
收到的税费返还		-	-	-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、33	35,947,924.65	35,920,855.95	15,437,804.25	15,429,784.49	23,944,231.18	19,105,898.41
经营活动现金流入小计		1,264,843,520.47	1,264,513,866.77	2,213,828,868.38	2,213,797,847.78	1,657,019,619.94	1,117,999,502.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,070,782,899.60	1,070,774,034.48	1,956,215,617.16	1,956,205,132.36	1,473,530,633.66	1,003,639,338.45
支付给职工以及为职工支付的现金		35,160,838.29	35,004,000.09	57,437,085.23	57,375,808.93	29,177,599.27	21,302,216.86
支付的各项税费		16,863,820.52	16,858,623.33	27,380,760.49	27,369,308.17	24,742,863.03	18,508,929.79
支付的其他与经营活动有关的现金	五、34	69,747,394.12	67,527,151.44	110,281,582.83	110,136,962.84	76,853,630.68	54,212,801.00
经营活动现金流出小计		1,192,554,952.53	1,190,163,809.34	2,151,315,045.71	2,151,087,212.30	1,604,304,726.64	1,097,663,286.10
经营活动产生的现金流量净额		72,288,567.94	74,350,057.43	62,513,822.67	62,710,635.48	52,714,893.30	20,336,216.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>							
收回投资所收到的现金		-	-	-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-	-	-
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		2,900.00	2,900.00	9,150.00	9,150.00	83,050.00	1,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-	-	-
投资活动现金流入小计		2,900.00	2,900.00	9,150.00	9,150.00	83,050.00	1,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,852,104.20	2,847,529.20	10,965,042.24	10,961,562.24	1,310,753.82	377,663.83
投资所支付的现金		-	5,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-	-	-
投资活动现金流出小计		2,852,104.20	7,847,529.20	10,965,042.24	19,961,562.24	1,310,753.82	377,663.83
投资活动产生的现金流量净额		-2,849,204.20	-7,844,629.20	-10,955,892.24	-19,952,412.24	-1,227,703.82	-375,963.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>							
吸收投资所收到的现金		-	-	-	-	-	32,000,000.00
其中：子公司吸收少数投资收到的现金		-	-	-	-	-	-
借款所收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	14,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	46,000,000.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		561,244.45	561,244.45	816,612.50	816,612.50	13,456,278.16	14,282,974.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	400,000.00	633,691.73	633,691.73	2,694,406.78	-
筹资活动现金流出小计		20,961,244.45	20,961,244.45	31,450,304.23	31,450,304.23	26,150,684.94	28,282,974.73
筹资活动产生的现金流量净额		-961,244.45	-961,244.45	8,549,695.77	8,549,695.77	-6,150,684.94	17,717,025.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,967.10	-27,967.10	-1,167,423.85	-1,167,423.85	-443,509.37	-448,444.53
五、现金及现金等价物净增加额		68,450,152.19	65,516,216.68	58,940,202.35	50,140,495.16	44,892,995.17	37,228,833.41
加：期初现金及现金等价物余额		219,305,404.01	210,505,696.82	160,365,201.66	160,365,201.66	115,472,206.49	78,243,373.08
六、期末现金及现金等价物余额		287,755,556.20	276,021,913.50	219,305,404.01	210,505,696.82	160,365,206.49	115,472,206.49

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何静

# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

2013年1-6月

编制单位：北京众信国际旅行社股份有限公司（合并）

归属于母公司的所有者权益

资本公积

减：库存股

盈余公积

一般风险准备

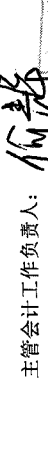
未分配利润

其他

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	20,359,300.61		16,383,271.52		115,642,593.93			203,385,166.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	51,000,000.00	20,359,300.61		16,383,271.52		115,642,593.93			203,385,166.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,129,868.54		27,937,619.89			31,067,488.43
（一）净利润						31,067,488.43			31,067,488.43
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积				3,129,868.54		-3,129,868.54			
2. 提取一般风险准备				3,129,868.54		-3,129,868.54			
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、期末余额	51,000,000.00	20,359,300.61		19,513,140.06		143,580,213.82			234,452,654.49

公司法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 股东权益变动表


金额单位：人民币元

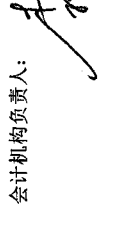
2013年1-6月

归属于母公司的所有者权益

编制单位：北京众信国际旅行社股份有限公司（母公司）

	股本		资本公积	减：库存股		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额		本年增减变动金额	本年年末余额						
一、上年年末余额	51,000,000.00	51,000,000.00	20,359,300.61		16,383,271.52	115,974,973.53					203,717,545.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	51,000,000.00	51,000,000.00	20,359,300.61		16,383,271.52	115,974,973.53					203,717,545.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,129,868.54	28,168,816.83					31,298,685.37
（一）净利润						31,298,685.37					31,298,685.37
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计						31,298,685.37					31,298,685.37
（三）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积					3,129,868.54	-3,129,868.54					
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配					3,129,868.54	-3,129,868.54					
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、期末余额	51,000,000.00	51,000,000.00	20,359,300.61		19,513,140.06	144,143,790.36					235,016,231.03

公司法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


# 股东权益变动表

金额单位:人民币元

2012年

编制单位:北京众信国际旅行社股份有限公司(合并)

	股本		资本公积		归属于母公司的所有者权益		未分配利润	一般风险准备	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	减:库存股	资本公积	盈余公积	其他					
一、上年年末余额	51,000,000.00		20,359,300.61	10,169,661.87		60,052,486.65				141,581,449.13
加:会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	51,000,000.00		20,359,300.61	10,169,661.87		60,052,486.65				141,581,449.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				6,213,609.65		55,590,107.28				61,803,716.93
(一)净利润						61,803,716.93				61,803,716.93
(二)其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计										-
(三)所有者投入和减少资本										应付股利
1.所有者投入资本										其他应付款
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积				6,213,609.65		-6,213,609.65				
2.提取一般风险准备				6,213,609.65		-6,213,609.65				
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
四、期末余额	51,000,000.00		20,359,300.61	16,383,271.52		115,642,593.93				203,385,166.06

公司法定代表人:

何萍

主管会计工作负责人:

何萍

会计机构负责人:

李强

# 股东权益变动表

金额单位:人民币元

2012年

编制单位:北京众信国际旅行社股份有限公司(母公司)

	归属于母公司的所有者权益			少数股东权益			所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	5,000,000.00	20,359,300.61		10,169,661.87		60,052,486.65	141,581,449.13
加:会计政策变更							
前期差错更正	1,000,000.00						
二、本年初余额	51,000,000.00	20,359,300.61		10,169,661.87		60,052,486.65	141,581,449.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				6,213,609.65		55,922,486.88	62,136,096.53
(一) 净利润						62,136,096.53	
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配				6,213,609.65		-6,213,609.65	
1. 提取盈余公积				6,213,609.65		-6,213,609.65	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、期末余额	51,000,000.00	20,359,300.61		16,383,271.52		115,974,973.53	203,717,545.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



何静

何静

# 股东权益变动表

金额单位:人民币元

2011年度

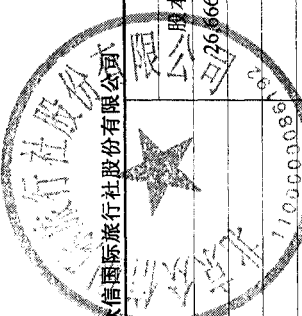
编制单位: 北京众信国际旅行社股份有限公司

	归属于母公司的所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	资本公积	减: 库存股			盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	26,666,667.00	44,692,633.61		5,751,597.02	30,289,903.01		107,400,800.64
加: 会计政策变更							
前期差错更正	7,100,000.00						
二、本年初余额	26,666,667.00	44,692,633.61		5,751,597.02	30,289,903.01		107,400,800.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,333,333.00	-24,333,333.00		4,418,064.85	29,762,583.64		34,180,648.49
(一) 净利润					44,180,648.49		44,180,648.49
(二) 其他综合收益							
上述 (一) 和 (二) 小计					44,180,648.49		44,180,648.49
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							应付股利
2. 股份支付计入所有者权益的金额							其他应付款
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积				4,418,064.85	-14,418,064.85		-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备				4,418,064.85	-4,418,064.85		
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-10,000,000.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	24,333,333.00	-24,333,333.00					
1. 资本公积转增资本 (或股本)	24,333,333.00	-24,333,333.00					
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、期末余额	51,000,000.00	20,359,300.61		10,169,661.87	60,052,486.65		141,581,449.13

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



何静

何静

何静

# 股东权益变动表

编制单位：北京众信国际旅行社股份有限公司

2010年度

金额单位：人民币元

	归属于母公司的所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积		
一、上年年末余额	24,000,000.00	15,359,300.61		2,700,908.53		62,269,915.76
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	24,000,000.00	15,359,300.61		2,700,908.53	20,209,706.62	62,269,915.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,666,667.00	29,333,333.00		3,050,688.49	10,080,196.39	45,130,884.88
（一）净利润					30,506,884.88	30,506,884.88
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					30,506,884.88	30,506,884.88
（三）所有者投入和减少资本	2,666,667.00	29,333,333.00				32,000,000.00
1. 所有者投入资本	2,666,667.00	29,333,333.00				应付股利
2. 股份支付计入所有者权益的金额						其他应付款
3. 其他						
（四）利润分配				3,050,688.49	-20,426,688.49	-17,376,000.00
1. 提取盈余公积				3,050,688.49	-3,050,688.49	
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配					-17,376,000.00	-17,376,000.00
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、期末余额	26,666,667.00	44,692,633.61		5,751,597.02	30,289,903.01	107,400,800.64

公司法定代表人：

何静

主管会计工作负责人：何静

会计机构负责人：何静

何静

## 财务报表附注

### 一、公司概况

#### 1、历史沿革

(1) 1992年，北京有朋国际旅行社成立。

北京众信国际旅行社股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）的前身为北京有朋国际旅行社，于1992年7月14日经北京市旅游事业管理局京旅发（92）第188号文件批复成立，1992年8月11日北京市东城区工商行政管理局核发了01007618号企业法人营业执照，注册资本为100万元，投资人为北京市民族事务委员会北京市民族实业总公司穆斯林大厦，法定代表人杨建新，经济性质为全民所有制。

1997年5月20日，北京有朋国际旅行社变更注册资本至200万元，1997年5月11日，北京市国有资产管理局出具《企业国有资产变动产权登记表》，新增的100万元资金由广州市旅游公司投入；1997年10月，北京市民族事务委员会将该社移交其下属事业单位北京市民族文化交流中心管理。

(2) 1999年，北京有朋国际旅行社整体改建为北京有朋国际旅行社有限公司。

根据1999年2月5日北京市民族文化交流中心《关于同意北京有朋国际旅行社改建为有限公司的批复》及1999年5月20日北京市民族事务委员会的批复，北京有朋国际旅行社整体改建为北京有朋国际旅行社有限公司。北京有朋国际旅行社经评估后的净资产106.01万元，改建后的北京有朋国际旅行社有限公司注册资本200万元。其中，北京市民族文化交流中心以经评估的北京有朋国际旅行社净资产中的80万元出资，占注册资本的40%；王宏等13名自然人以其受让的经评估后的北京有朋国际旅行社净资产20万元出资，占注册资本的10%；广州广之旅国际旅行社股份有限公司货币出资80万元，占注册资本的40%；广州广之旅国际旅行社股份有限公司工会货币出资20万元，占注册资本的10%；并于1999年9月20日取得北京市工商行政管理局核发的第110000107618号《企业法人营业执照》，企业类型为有限责任公司。

(3) 2002年度，公司名称变更为北京广之旅国际旅行社有限公司。

2002年3月14日广州广之旅工会委员会与广州广之旅签署了《北京有朋国际旅行社有限公司转股协议》，前者将所持公司10%股权转让给后者。经北京市民族事务委员会同意，北京市民族文化交流中心于2002年4月6日与广州广之旅及王宏等13名自然人签署了《股份转让协议书》，将其持有的40%的股权转让给广州广之旅及王宏等13名自然人。（2010年1月10日，北京市民族事务委员会以《关于原北京有朋国际旅行社有限公司股权转让事宜的确认》文件，同意北京市民族文化交流中心以原北京有朋国际旅行社有限公司当时评估的实际净资产人民币152.46万元作为股权转让的定价基础）。2002年4月27日，北京市工商行政管理局核发第1101011007618号《企业法人营业执照》，公司名称变更为北京广之旅国际旅行社有限公司，变更法定代表人为郑烘。

2002年8月9日，经北京市工商行政管理局核准，公司经营范围变更为入境旅游业务，国内旅游业务，出境旅游业务，销售工艺美术品、百货；2004年6月2日，经北京市工商行政管理局核准，公司法人代表变更为朱少东。

2004年6月10日至6月15日，范业良分别与王宏等19名自然人股东签订《股权转让协议》，由范业良受让19名自然人持有的公司49%的股权，于2004年8月3日完成工商变更登记。

(4) 2005年，公司名称变更为北京众信国际旅行社有限公司。

2005年06月26日，范业良分别与齐鸣、何静签署《股权转让协议书》，将所持北京广之旅49%股权中的39%转让给齐鸣、10%转让给何静。

2005年7月1日，广州广之旅、范业良（出让方），与齐鸣、何静（受让方）共同签订《协议书》，出让方将其所持有的北京广之旅的全部股权转让给受让方。同日，广州广之旅与齐鸣签订了《股权转让协议书》，将其持有的众信有限的51%的股权全部转让给齐鸣。

2005年7月13日，公司完成了范业良向齐鸣、何静转让股权的工商变更登记，同时公司名称变更为北京众信国际旅行社有限公司。

2005年9月21日，广州广之旅与齐鸣就2005年7月1日的《协议书》签订《补充协议》。齐鸣于2005年9月21日将全部股权转让款支付完毕，但未及时办理股权变更登记（2010年2月3日广州市国资委以《关于原北京广之旅股权转让

让有关问题的复函》（穗国资函[2010]39号）补充确认了广州广之旅本次股权转让行为）。

2006年6月28日，齐鸣与冯滨签订《出资转让协议书》，齐鸣将其持有的公司39%股权转让给冯滨，于2006年7月5日完成工商变更登记，法人代表由朱少东变更为冯滨，《企业法人营业执照》号1101051007618。

2006年7月10日，何静将所持的部分股权转让给韩丽等人，齐鸣将其持有的公司51%的股权（广州广之旅名义持有）转让给冯滨等人。本次股权转让完成后，冯滨持有公司64%的股权，林岩、曹建、喻谦、张莉、韩丽、路振勤、胡国东、何静、李鸿秀分别持有公司8%、6%、5%、5%、5%、2%、2%、2%、1%的股权。于2008年2月3日完成工商变更登记。

（5）2008年，公司申请注册资本由200万元增加至821.40万元。

2008年3月21日，公司已去世股东喻谦的股权继承人马海涛等人签订了《股权分割协议》，同时马海涛等人与喻慧及公司股东冯滨签订了《股权转让协议》，喻谦所持有的公司5%的股权由马海涛继承2%、喻慧受让2%、冯滨受让1%。

2008年3月21日，公司股东大会同意增资621.4万元，新增资本由原股东冯滨、林岩、曹建、张莉、路振勤、胡国东、何静、李鸿秀、韩丽、喻慧、马海涛按出资比例认缴540万元，新股东北京唐古拉投资管理有限公司、通光集团有限公司、上海智丰投资管理有限公司、陈劲松、林美美认缴81.4万元。该次增资业经北京中证天通会计师事务所有限公司京中证天通[2008]验字1001号验资报告验证，于2008年3月28日完成工商变更登记。

2008年4月20日，胡国东与冯滨签订《股权转让协议》，将其持有的公司1.8018%的股权转让给冯滨，于2008年5月19日完成工商变更登记。

（6）公司整体变更为股份有限公司。

2008年4月28日，公司召开股东大会，通过了将北京众信国际旅行社有限公司整体变更为北京众信国际旅行社股份有限公司的决议，变更后的股份公司由北京众信国际旅行社有限公司全体股东冯滨、林岩、曹建、韩丽、张莉、路振勤、喻慧、何静、马海涛、李鸿秀、林美美、陈劲松、北京唐古拉投资管理有限公司、通光集团有限公司、上海智丰投资管理有限公司作为发起人，共同以其在北京众信国际旅行社有限公司所享有的净资产出资发起设立。股东大会同意改制方案

为：全体股东以2008年3月31日北京众信国际旅行社有限公司净资产中的24,000,000.00元折为24,000,000股，每股面值为人民币1元，其余部分计入资本公积金。该次变更业经北京中证天通会计师事务所有限公司京中证鄂审二验字[2008]1009号验资报告验证，于2008年6月13日完成工商变更登记手续。

2009年12月21日，冯滨与林岩等七人签订《股份转让协议》，冯滨将其持有的公司股份中的5.98%、共计143.52万股，分别转让给林岩、曹建、张磊、陈小青、赵锐、江海中、李海涛七人，于2009年12月28日完成工商变更登记。

2010年9月25日，冯滨与江海中签订《股份转让协议》，冯滨受让了江海中持有的公司0.48%、合计11.52万股的股份，于2010年11月12日完成工商变更登记。

2010年10月27日，经公司2010年第六次临时股东大会审议同意公司新增注册资本266.6667万元，由新股东北京嘉俪九鼎投资中心（有限合伙）、翁洁出资3,200万元认购全部新增股份266.6667万股，剩余2,933.3333万元计入公司资本公积。该次增资业经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通[2010]验字1003号验资报告验证，于2010年11月19日完成工商变更登记手续。

2011年4月22日，经公司2010年度股东大会审议同意将公司资本公积2,433.3333万元按照股东持股比例转增为股本，注册资本变更为5,100万元。该次增资业经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通[2011]审字1109号验资报告验证，于2011年5月6日完成工商变更登记手续。

## 2、注册地址及法人代表

公司注册地址为北京市朝阳区和平街东土城路12号院2号楼4层，法人代表为冯滨。

## 3、治理结构与组织结构

公司按照《公司法》的规定建立了法人治理结构，股东大会为公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司内部监督机构。

公司的业务组织架构：公司设置了出境旅游中心（其中包括同业营销中心、直客营销中心、产品研发与操作中心、收益管理部）、电子商务部、商务会奖中心、大客户推广中心、会员俱乐部、签证部六大业务部门，以及质量控制与培训部、市场推广部、企业管理部、人力资源部、财务部、内审部、证券事务部共7

个职能部室，在上海、成都、沈阳、哈尔滨、西安、武汉、福建、天津设共设有9家分公司，在上海、北京、成都共设有5家全资子公司。

#### 4、所处行业及经营范围

公司属于旅游服务行业。经营范围为：许可经营项目：入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；保险兼业代理；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）。一般经营项目：民用航空运输销售代理；承办展览展示活动；会议服务；销售服装、工艺美术品。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

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

2、财务报表编制基础：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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

3、会计期间：采用公历制，自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

#### 5、记账基础及计价原则

本公司采用权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

#### 6、现金等价物的确定标准

持有期限短（从购买日至到期日不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用与交易发生日的即期汇率相近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借

款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 8、金融资产和金融负债的核算方法

### （1）金融资产、金融负债的分类

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

### （2）金融工具确认依据和计量方法

①当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

c、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

a、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

b、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

c、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

d、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

(a)按照或有事项准则确定的金额；

(b)初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

⑤本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

b、可供出售金融资产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，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

### (3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

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

情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （4）金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权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。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

#### 9、金融资产转移的确认与计量

（1）金融资产转移的确认：企业下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产；

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

③将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

#### （2）金融资产转移的计量：

①金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

②金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值

进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

#### 10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额占应收账款余额 15%及以上的应收账款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收账款，再按组合计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

###### ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

###### ②账龄分析法

账龄	坏账准备计提比例 (%)
3个月以内（含3个月，以下同）	0
4-6个月	10
7-9个月	30
10-12个月	50
12个月以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，有客观证据表明其发生了减值的，且未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合未来现金流量现值存在显著差异，则单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

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

#### 11、存货核算方法

(1) 公司为旅游服务类企业，存货主要为低值易耗品。

(2) 存货计量：按照成本进行初始计量。

(3) 低值易耗品摊销方法：于领用时采用“一次摊销法”摊销。

#### 12、长期股权投资

##### (1) 投资成本

企业合并形成的长期股权投资，按下列方法确认其投资成本：

①同一控制下的企业合并，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投资成本。长期股权投资的投资成本与所支付对价之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

除合并形成的长期股权投资外，其他方式取得的长期股权投资的投资成本的确定：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

## （2）后续计量

①对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

③对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## （3）投资收益确认

①采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产，是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产按照成本模式进行计量，并按相关会计准则计提折旧或摊销。

投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 14、固定资产及折旧

(1) 固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备和其他设备。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

#### (3) 固定资产折旧计提方法

① 固定资产折旧按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后，采用直线法平均计算。

② 公司固定资产主要为办公设备，其使用年限、预计残值率及折旧率如下：

类别	年限(年)	残值率(%)	折旧率(%)
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	8-10	5	11.88-9.50
其它设备	5	5	19.00

#### (4) 固定资产减值准备

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时,按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备:

- ① 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ② 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;

- ③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- ④已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不再有使用价值的固定资产。

#### 15、在建工程

(1) 在建工程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、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 16、无形资产计价及其摊销

##### (1) 无形资产计价

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

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

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

a.开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b.该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定和尚在开发期内的无形资产不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

#### 17、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

## 18、借款费用

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

### （2）资本化金额的确定

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

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

### （3）资本化率的确定

①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

### （4）暂停资本化

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

#### （5）停止资本化

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

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

### 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### 20、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

### 21、股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

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

## 22、收入确认原则

### （1）旅游服务收入

公司的收入主要为旅游服务收入，主要包括出境旅游收入、商务会奖及商务会展收入等。收入的确认原则和计量依据如下：

#### ①确认原则

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

b.收入的金额能够可靠地计量；

c.相关的经济利益很可能流入；

d.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

旅游活动的结束是指：公司组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游，旅行团已经返回；商务会展及会奖业务，相关会展或会奖活动已经结束。

#### ②计量依据

a.出境旅游收入：分为同业和直客业务，分别根据与代理商和散客约定的单价，按最终的决算单为依据计量。

b.商务会展和会奖：根据与客户签订的相关服务合同所约定的金额，按照最终的决算单为依据计量。

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

公司对会员积分的会计处理方法：

a.在销售产品或提供劳务的同时，公司将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的

货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。

b.获得奖励积分的客户满足条件时有权利取得公司的商品或服务，在客户兑换奖励积分时，公司将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

#### （2）提供劳务收入

在下列条件均能满足时确认为提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

#### （3）让渡资产使用权收入

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

### 23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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贴，如果政府补贴用于补偿公司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；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

### 24、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

（1）本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估

计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

#### 25、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 26、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 27、企业合并

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

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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

份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 28、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

### （2）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

### （3）子公司会计政策

与母公司执行相同会计政策。

## 三、税项

- 1、营业税：旅游服务收入以收取的全部旅游费减去替旅游者支付其他单位费用后的余额为计税依据，按5%税率计缴；
- 2、城市维护建设税：按应纳营业税、增值税额的7%计缴；
- 3、教育费附加：按应纳营业税、增值税额的3%计缴；
- 4、企业所得税：按照应纳税所得额的25%计算缴纳。
- 5、增值税：按照应纳税所得额的6%计算缴纳。

根据《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号），公司会议展览代理业务属于现代服务业，增值税税率6%。2012年10月24日北京市朝阳区国家税务局下发了朝国税通[2012]14200978号税务事项通知书，公司自2012年11月起被认定为增值税一般纳税人，公司会展服务业务按差额缴纳增值税，税率6%。旅游业务仍按原规定缴纳营业税。

#### 四、合并会计报表的编制范围

##### 1、子公司情况

###### (1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
上海众信国际旅行社有限公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市黄浦区徐家汇路550号27楼A、B座	旅游业	300	国内旅游、入境旅游业务；展览展示服务，会务服务，票务代理，文艺艺术交流与策划，企业营销及形象策划，公共活动策划，广告设计、制作，图文设计、制作，翻译服务，商务信息咨询，投资管理咨询，软件开发与销售，摄影服务，日用品，家用电器，纺织品，针织品，服装，箱包，体育用品，工艺品（除文物），化妆品，电子产品的销售，自有设备租赁。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）	100	100	是
众信（北京）商务旅行社有限公司	有限责任公司(法人独资)	北京市朝阳区和平街东土城路12号院3号楼701室	旅游业、会议服务	300	许可经营项目：国内旅游业务；入境旅游业务；航空机票销售代理。一般经营项目：承办展览展示活动；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划；设计、制作、代理、发布	100	100	是

北京众信国际旅行社股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度至2013年1-6月（除特别说明外，金额单位为人民币元）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
					广告；电脑图文设计、制作；翻译服务；经济贸易咨询；投资管理；投资咨询；技术推广服务；摄影、扩印服务；销售日用品、家用电器、针纺织品、服装、体育用品、工艺品、电子产品、五金交电。			
四川众信国际旅行社有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	成都市锦江区东大街芷泉段68号2幢1单元19层1909号	旅游业	300	许可经营项目：国内旅游业务；入境旅游业务；（以上项目及期限以许可证为准）。一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；商务服务业。	100	100	是
北京优拓航空服务有限公司	有限责任公司（法人独资）	北京市朝阳区和平街东土城路12号院2号楼6层	机票销售代理	300	许可经营项目：航空机票销售代理。一般经营项目：票务代理。	100	100	是
北京优逸文公关策划有限公司	有限责任公司（法人独资）	北京市朝阳区和平街东土城路12号院3号楼801室	咨询；企业策划	200	许可经营项目：无；一般经营项目：经济贸易咨询；企业策划；会议服务；设计、制作、代理、发布广告	100	100	是

续：

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海众信国际旅行社有限公司	300				
众信（北京）商务旅行社有限公司	300				
四川众信国际旅行社有限公司	300				
北京优拓航空服务有限公司	300				
北京优逸文公关策划有限公司	200				

## 2、报告期合并报表范围的变更情况

(1) 上海众信国际旅行社有限公司系由本公司出资设立的全资子公司，于2012年5月7日设立，并取得了注册号为310101000601861的《企业法人营业执照》。本公司拥有其实际控制权，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 众信（北京）商务旅行社有限公司系由本公司出资设立的全资子公司，

于2012年11月27日设立，并取得了注册号为110105015411840的《企业法人营业执照》。本公司拥有其实际控制权，将其纳入合并财务报表范围。

(3) 四川众信国际旅行社有限公司系由本公司出资设立的全资子公司，于2012年2月15日取得了企业名称预先核准通知书（（川工商）名称预核内[2012]第000030号），并取得了验资报告（川必达会验字（2012）第08-63号）。公司于2013年1月28日取得注册号为510000000303455的《企业法人营业执照》。本公司拥有其实际控制权，将其纳入合并财务报表范围。

(4) 北京优拓航空服务有限公司系由本公司出资设立的全资子公司，于2013年02月27日设立，并取得了注册号为110105015645358的《企业法人营业执照》。本公司拥有其实际控制权，将其纳入合并财务报表范围。

(5) 北京优逸文公关策划有限公司系由本公司出资设立的全资子公司，于2013年04月03日设立，并取得了注册号为110105015758698的《企业法人营业执照》。本公司拥有其实际控制权，将其纳入合并财务报表范围。

### 3、报告期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
上海众信国际旅行社有限公司	2,387,523.33	-280,097.07
众信（北京）商务旅行社有限公司	3,047,677.75	47,677.75
四川众信国际旅行社有限公司	3,001,531.96	1,531.96
北京优拓航空服务有限公司	2,998,956.87	-1,043.13
北京优逸文公关策划有限公司	2,000,733.55	733.55

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2013-06-30			2012-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			805,819.06			291,611.67
其中：人民币			805,819.06			291,611.67

项 目	2013-06-30			2012-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款			286,949,737.14			206,861,559.34
其中：人民币			284,124,059.02			205,183,975.16
美元	122,843.88	6.1787	759,015.48	7,764.93	6.2855	48,806.46
欧元	256,613.52	8.0536	2,066,662.64	195,823.04	8.3176	1,628,777.72
其他货币资金			3,739,200.00			37,369,433.00
其中：人民币			3,739,200.00			37,369,433.00
合 计			291,494,756.20			244,522,604.01

注：①其他货币资金期末余额中 373.92 万元为用于质押担保的银行定期存款。具体详见附注八、1。

②2013年6月末、2012年末、2011年末货币资金余额较上年末增加 19.21%、50.63%、38.23%，主要原因为公司销售增长预收团款增加，以及金融机构借款导致货币资金增加。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

类别	2013-06-30			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	132,719,919.54	100.00	1,508,878.92	1.14
其中：账龄分析法组合	132,719,919.54	100.00	1,508,878.92	1.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	132,719,919.54	100.00	1,508,878.92	1.14

类别	2012-12-31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,513,819.75	100.00	945,263.46	1.99
其中：账龄分析法组合	47,513,819.75	100.00	945,263.46	1.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	47,513,819.75	100.00	945,263.46	1.99

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款为余额占期末应收账款余额 15%及以上单独计提坏账准备的款项。

## ②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2013-06-30			2012-12-31		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
3个月以内	121,422,821.98	91.49		41,087,699.27	86.48	
4-6个月	10,064,191.87	7.58	1,006,419.19	5,776,651.40	12.16	577,665.14
7-9个月	613,418.04	0.46	184,025.41	292,289.07	0.61	87,686.72
10-12个月	602,106.65	0.46	301,053.32	154,536.83	0.32	77,268.42
12个月以上	17,381.00	0.01	17,381.00	202,643.18	0.43	202,643.18
合计	132,719,919.54	100.00	1,508,878.92	47,513,819.75	100.00	945,263.46

(2) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(3) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

(4) 期末应收账款前五名单位情况:

单位名称	账面余额	比例%	账龄	款项内容
拜耳医药保健有限公司	37,294,002.11	28.10	6个月以内	商务团款
阿斯利康	11,228,335.96	8.46	6个月以内	商务团款
北京诺华制药有限公司	11,139,244.02	8.39	6个月以内	商务团款
辉瑞公司	10,526,322.62	7.93	3个月以内	商务团款
上海国旅国际旅行社有限公司	5,556,503.70	4.19	3个月以内	同业团款
合计	75,744,408.41	57.07		

(5) 2013年6月末应收账款期末余额较上年末增长179.33%,主要为商务会奖业务增长导致应收商务团款的增加。

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2013-06-30			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,149,200.00	20.14	282,984.00	2.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	56,106,341.98	79.86	1,005,471.60	1.79
合计	70,255,541.98	100.00	1,288,455.60	1.83

类别	2012-12-31			
	账面余额	比例%	坏账准备	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	48,106,138.85	100.00	1,486,977.83	3.09
合计	48,106,138.85	100.00	1,486,977.83	3.09

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的的其他应收款确定为占期末其他应收款余额15%及以上的单独计提坏账准备的款项。

## (2) 账龄分析

账龄	2013-06-30			2012-12-31		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	59,628,169.32	84.87	833,043.10	26,484,517.84	55.05	298,209.82
1-2年	7,929,207.51	11.29	85,470.00	19,072,841.23	39.65	653,845.51
2-3年	1,054,234.73	1.50	125,000.00	852,736.20	1.77	53,980.00
3年以上	1,643,930.42	2.34	244,942.50	1,696,043.58	3.53	480,942.50
合计	70,255,541.98	100.00	1,288,455.60	48,106,138.85	100.00	1,486,977.83

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款，主要为航空公司及机票代理机构机票的押金、订金等，公司期末根据相关协议及市场估计，并结合以前年度经验预计可能产生的损失。

(4) 其他应收款项中，无持有公司5%(含)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	账面余额	比例 %	账龄	款项性质
中国国际航空股份有限公司	14,149,200.00	20.14	1年以内	机票押金
中国东方航空股份有限公司	6,081,510.00	8.66	2年以内	机票押金
北京枫华艾蒂克航空服务有限责任公司	4,801,500.00	6.83	1年以内	机票押金
芬兰航空公司	3,900,900.00	5.55	1年以内	机票押金
中国建设银行股份有限公司北京市分行	3,428,556.80	4.88	1年以内	市场活动款
合计	32,361,666.80	46.06		

(7) 2013年6月末、2012年末、2010年末其他应收款余额分别较上年末余额增长46.04%、58.63%、45.92%，主要为支付的航空及其他押金增加。

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	2013-06-30		2012-12-31	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	230,059,619.04	100.00	171,154,423.04	100.00
1-2年				
2-3年				
合 计	230,059,619.04	100.00	171,154,423.04	100.00

##### (2) 期末预付款项前五名单位情况

单位名称	账面余额	比例%	账龄	未结算原因
中国东方航空股份有限公司	26,125,734.50	11.36	1年以内	预付机票款
中国国际航空股份有限公司	25,732,952.96	11.19	1年以内	预付机票款
法国航空-荷兰皇家航空集团	16,261,213.00	7.07	1年以内	预付机票款
德国汉莎航空公司	9,156,040.00	3.98	1年以内	预付机票款
Costa Crociere S. p. A.	7,235,000.00	3.14	1年以内	预付邮轮款
合 计	84,510,940.46	36.73		

(3) 本报告期预付账款年末余额中无持有公司5%(含)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 2013年6月、2012年末、2011年末预付账款余额分别较上年末增加34.42%、64.11%、68.87%，主要原因是因业务增长导致预付的机票、地接等费用相应增长。

#### 5、其他流动资产

项目	2013-06-30	2012-12-31
预缴企业所得税		
待抵扣增值税-进项税	58,648.56	139,911.23
合 计	58,648.56	139,911.23

#### 6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2012-12-31	本期增加		本期减少	2013-06-30
原值合计	6,717,334.97	1,603,547.05		161,619.00	8,159,263.02
其中：运输设备	1,022,077.57				1,022,077.57
电子设备	4,777,293.28	1,405,287.89		161,619.00	6,020,962.17
其他设备	917,964.12	198,259.16			1,116,223.28
		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	1,781,669.78		957,526.05	153,538.05	2,585,657.78
其中：运输设备	261,492.13		48,550.17		310,042.30
电子设备	1,448,324.27		805,216.29	153,538.05	2,100,002.51
其他设备	71,853.38		103,759.59		175,612.97
固定资产减值准备合计					
其中：运输设备					
电子设备					
其他设备					
固定资产净额合计	4,935,665.19		—	—	5,573,605.24
其中：运输设备	760,585.44		—	—	712,035.27
电子设备	3,328,969.01		—	—	3,920,959.66
其他设备	846,110.74		—	—	940,610.31

注：本期计提折旧金额为 957,526.05 元。

(2) 本期固定资产原值增加主要为外购形成。

(3) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无持有待售的固定资产情况。

(5) 固定资产期末预计可收回金额高于其账面价值，无需计提固定资产减值准备。

(6) 固定资产本期原值增加主要系人员增加新购置电子及办公设备增加。

(7) 固定资产本期原值减少主要系公司报废电子设备所致。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30
原价合计	1,491,130.90	1,485,755.55		2,976,886.45
财务软件	724,875.90			724,875.90
呼叫中心软件	500,000.00	59,658.12		559,658.12
办公软件	69,500.00	1,334,858.11		1,404,358.11
杀毒软件	196,755.00	91,239.32		287,994.32

北京众信国际旅行社股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度至2013年1-6月（除特别说明外，金额单位为人民币元）

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30
累计摊销合计	704,176.64	173,841.29		878,017.93
财务软件	85,487.86	66,143.59		151,631.45
呼叫中心软件	500,000.00	2,932.90		502,932.90
办公软件	69,500.00	70,451.62		139,951.62
杀毒软件	49,188.78	34,313.18		83,501.96
无形资产减值准备合计				
无形资产净额合计	786,954.26	—	—	2,098,868.52
财务软件	639,388.04	—	—	573,244.45
呼叫中心软件		—	—	56,725.22
办公软件		—	—	1,264,406.49
杀毒软件	147,566.22	—	—	204,492.36

本期摊销额 173,841.29 元

(2) 报告期内无形资产均无账面价值低于可收回金额情况，无需计提无形资产减值准备。

### 8、长期待摊费用

类别	2012-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013-06-30	其他减少的原因
装修费	5,517,528.35	589,638.48	883,624.02		5,223,542.81	
合 计	5,517,528.35	589,638.48	883,624.02		5,223,542.81	

注：本期增加的长期待摊费用为新增装修费。

### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013-06-30	2012-12-31
递延所得税资产：		
坏账准备	699,333.63	608,060.33
递延收益	582,362.94	533,525.63
合 计	1,281,696.57	1,141,585.96

(2) 应纳税差异项目和可抵扣差异明细

项 目	2013-06-30	2012-12-31
应纳税差异项目：		
坏账损失	2,797,334.52	2,432,241.29
递延收益	2,329,451.74	2,134,102.54

合计	5,126,786.26	4,566,343.83
----	--------------	--------------

## 10、其他非流动资产

项目	2013-06-30	2012-12-31
旅行社质量保证金	3,400,000.00	1,950,000.00
航协保证金	810,000.00	432,000.00
保险兼业资质保证金	20,000.00	20,000.00
合计	4,230,000.00	2,402,000.00

注：期末其他非流动资产增加原因为公司新增天津分公司、天津第二分公司、福建分公司缴纳质保金各35万元以及子公司众信（北京）商务旅行社有限公司、四川众信国际旅行社有限公司缴纳旅行社质量各20万元，保证金共增加145万元。支付公司航协保证金10.8万元及子公司上海众信航协保证金27万元，共37.80万元。

## 11、资产减值准备明细

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少		2013-06-30
			因资产价值回升转回	其他原因转出	
坏账准备	2,432,241.29	365,093.23			2,797,334.52
合计	2,432,241.29	365,093.23			2,797,334.52

## 12、所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产按净值填列如下

所有权受到限制的资产类别	2012-12-31	本期增加额	本期减少额	2013-06-30
一、用于担保的资产				
其他货币资金	37,369,433.00	1,722,000.00	35,352,233.00	3,739,200.00
合计	37,369,433.00	1,722,000.00	35,352,233.00	3,739,200.00

(2) 所有权受到限制的原因

其他货币资金受限制原因具体情况详见附注八、1。

## 13、短期借款

借款类别	2013-06-30	2012-12-31
------	------------	------------

借款类别	2013-06-30	2012-12-31
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
保证借款		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

## 14、应付账款

### (1) 账龄分析

项 目	2013-06-30		2012-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	181,268,089.99	100.00	108,949,309.86	99.48
1-2年			566,993.85	0.52
2-3年				
合计	181,268,089.99	100.00	109,516,303.71	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 2013年6月末、2012年末分别较上年末增长 65.52%、74.67%，主要原因是应付地接款增加。

## 15、预收款项

### (1) 账龄分析

项 目	2013-06-30		2012-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	253,851,164.08	100.00	153,898,681.59	100.00
1-2年				
合计	253,851,164.08	100.00	153,898,681.59	100.00

(2) 本报告期预收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 2013年6月末、2012年末、2011年末预收账款余额分别较上年末增长 64.95%、31.95%、56.90%，主要原因是旅游业务的持续增长，以及公司对应旅游旺季制定的预售销售策略，使期末预收客户团款大幅增加。

## 16、应付职工薪酬

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30
工资、奖金、津贴和补贴	2,583,094.59	24,759,940.05	24,173,337.24	3,169,697.40
职工福利费	-	503,138.21	503,138.21	-
养老保险	476,260.40	4,425,721.83	4,083,606.37	818,375.86
失业保险	23,813.02	247,175.71	226,984.20	44,004.53
医疗保险	277,259.00	2,496,527.18	2,712,729.77	61,056.41
工伤保险	8,700.40	83,774.11	77,615.88	14,858.63
生育保险	23,196.51	194,984.89	181,724.21	36,457.19
住房公积金	-	2,054,768.80	2,047,445.40	7,323.40
工会经费	163,544.31	447,207.85	379,936.64	230,815.52
职工教育经费	-			
补充医疗保险		743,500.14	743,500.14	
合 计	3,555,868.23	35,956,738.77	35,130,018.06	4,382,588.94

注:2011年年末应付职工薪酬较上年末增加293.01%,2012年期末应付职工薪酬较上年末减少47.03%,主要系2011年度超额完成销售任务计提的超额年终奖金。

## 17、应交税费

税 项	2013-06-30	2012-12-31
营业税	1,195,086.98	932,407.17
城市建设维护费	83,656.08	65,268.47
企业所得税	5,193,989.83	5,133,387.15
个人所得税	28,859.80	28,025.28
教育费附加	35,852.61	27,972.19
地方教育发展费	23,901.72	16,165.51
河道管理费	3,148.48	79.19
副食品价格调节基金	1,810.21	32,984.28
合 计	6,566,305.71	6,236,289.24

注:期末应交税费主要为尚未缴纳的2013年二季度企业所得税。

## 18、其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	2013-06-30		2012-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	34,805,073.49	93.19	23,841,983.25	95.13
1-2年	2,480,229.50	6.64	1,186,954.73	4.74
2-3年	63,306.00	0.17	7,540.00	0.03

3年以上			25,500.00	0.10
合计	37,348,608.99	100.00	25,061,977.98	100.00

(2) 本报告期其他应付款中无欠付持有公司5%以上股份的股东款项。

(3) 2013年6月末、2012年末其他应付款余额分别较上年末增加49.02%、38.42%，主要原因为收到的客户预存团款及签证押金增加。

## 19、其他流动负债

税 项	2013-06-30	2012-12-31
递延收益	2,329,451.74	2,134,102.54
合计	2,329,451.74	2,134,102.54

注：递延收益为期末对会员奖励积分的公允价值。

## 20、股本

(1) 报告各期股本变动情况如下：

股东名称	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
冯滨	13,051,296.00	115,200.00		13,166,496.00
林岩	1,969,728.00			1,969,728.00
曹建	1,777,296.00			1,777,296.00
韩丽	1,081,080.00			1,081,080.00
张莉	1,081,080.00			1,081,080.00
路振勤	432,432.00			432,432.00
喻慧	432,432.00			432,432.00
何静	432,432.00			432,432.00
马海涛	432,432.00			432,432.00
李鸿秀	216,216.00			216,216.00
林美美	720,720.00			720,720.00
陈劲松	288,288.00			288,288.00
北京唐古拉投资管理有限公司	432,432.00			432,432.00
通光集团有限公司	432,432.00			432,432.00
上海智丰投资管理有限公司	504,504.00			504,504.00
张磊	184,800.00			184,800.00
陈小青	184,800.00			184,800.00
赵锐	115,200.00			115,200.00
李海涛	115,200.00			115,200.00
江海中	115,200.00		115,200.00	
北京嘉佰九鼎投资中心（有限合伙）		2,333,334.00		2,333,334.00
翁洁		333,333.00		333,333.00

## 北京众信国际旅行社股份有限公司

## 财务报表附注

2010年度至2013年1-6月(除特别说明外,金额单位为人民币元)

合 计	24,000,000.00	2,781,867.00	115,200.00	26,666,667.00
-----	---------------	--------------	------------	---------------

股东名称	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
冯滨	13,166,496.00	12,014,429.00		25,180,925.00
北京嘉佰九鼎投资中心(有限合伙)	2,333,334.00	2,129,167.00		4,462,501.00
林岩	1,969,728.00	1,797,377.00		3,767,105.00
曹建	1,777,296.00	1,621,783.00		3,399,079.00
韩丽	1,081,080.00	986,485.00		2,067,565.00
张莉	1,081,080.00	986,485.00		2,067,565.00
林美美	720,720.00	657,657.00		1,378,377.00
上海智丰投资管理有限公司	504,504.00	460,360.00		964,864.00
路振勤	432,432.00	394,594.00		827,026.00
喻慧	432,432.00	394,594.00		827,026.00
何静	432,432.00	394,594.00		827,026.00
马海涛	432,432.00	394,594.00		827,026.00
北京唐古拉投资管理有限公司	432,432.00	394,594.00		827,026.00
通光集团有限公司	432,432.00	394,594.00		827,026.00
翁洁	333,333.00	304,166.00		637,499.00
陈劲松	288,288.00	263,063.00		551,351.00
李鸿秀	216,216.00	197,297.00		413,513.00
张磊	184,800.00	168,630.00		353,430.00
陈小青	184,800.00	168,630.00		353,430.00
赵锐	115,200.00	105,120.00		220,320.00
李海涛	115,200.00	105,120.00		220,320.00
合 计	26,666,667.00	24,333,333.00		51,000,000.00

股东名称	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
冯滨	25,180,925.00			25,180,925.00
北京嘉佰九鼎投资中心(有限合伙)	4,462,501.00			4,462,501.00
林岩	3,767,105.00			3,767,105.00
曹建	3,399,079.00			3,399,079.00
韩丽	2,067,565.00			2,067,565.00
张莉	2,067,565.00			2,067,565.00
林美美	1,378,377.00			1,378,377.00
上海智丰投资管理有限公司	964,864.00			964,864.00
路振勤	827,026.00			827,026.00
喻慧	827,026.00			827,026.00
何静	827,026.00			827,026.00
马海涛	827,026.00			827,026.00

## 北京众信国际旅行社股份有限公司

## 财务报表附注

2010年度至2013年1-6月（除特别说明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
北京唐古拉投资管理有限公司	827,026.00			827,026.00
通光集团有限公司	827,026.00			827,026.00
翁洁	637,499.00			637,499.00
陈劲松	551,351.00			551,351.00
李鸿秀	413,513.00			413,513.00
张磊	353,430.00			353,430.00
陈小青	353,430.00			353,430.00
赵锐	220,320.00			220,320.00
李海涛	220,320.00			220,320.00
合计	51,000,000.00			51,000,000.00

股东名称	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30
冯滨	25,180,925.00			25,180,925.00
北京嘉佰九鼎投资中心（有限合伙）	4,462,501.00			4,462,501.00
林岩	3,767,105.00			3,767,105.00
曹建	3,399,079.00			3,399,079.00
韩丽	2,067,565.00			2,067,565.00
张莉	2,067,565.00			2,067,565.00
林美美	1,378,377.00			1,378,377.00
上海智丰投资管理有限公司	964,864.00			964,864.00
路振勤	827,026.00			827,026.00
喻慧	827,026.00			827,026.00
何静	827,026.00			827,026.00
马海涛	827,026.00			827,026.00
北京唐古拉投资管理有限公司	827,026.00			827,026.00
通光集团有限公司	827,026.00			827,026.00
翁洁	637,499.00			637,499.00
陈劲松	551,351.00			551,351.00
李鸿秀	413,513.00			413,513.00
张磊	353,430.00			353,430.00
陈小青	353,430.00			353,430.00
赵锐	220,320.00			220,320.00
李海涛	220,320.00			220,320.00
合计	51,000,000.00			51,000,000.00

(2) 报告期内公司股本变动情况如下：

①2010年9月25日，冯滨与江海中签订《股份转让协议》，冯滨受让了江海中持有的公司0.48%、合计11.52万股的股份，于2010年11月12日完成工商变更登记。

②2010年10月27日，经公司2010年第六次股东大会审议同意公司新增注册资本266.6667万元，由新股东北京嘉佰九鼎投资中心（有限合伙）、翁洁出资3,200万元认购全部新增股份266.6667万股，剩余2,933.3333万元计入公司资本公积。

③根据2011年4月22日2010年度股东大会决议，同意将公司资本公积2,433.3333万元按照股东持股比例转增为股本，注册资本变更为5,100万元。

详细变动情况见附注一、1、历史沿革。

## 21、资本公积

### (1) 各期末余额表：

项 目	2013-06-30	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31
股本溢价	20,232,056.70	20,232,056.70	20,232,056.70	44,565,389.70
其他资本公积	127,243.91	127,243.91	127,243.91	127,243.91
合 计	20,359,300.61	20,359,300.61	20,359,300.61	44,692,633.61

### (2) 历年变动情况如下：

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31	变动原因及依据
股本溢价	15,232,056.70	29,333,333.00		44,565,389.70	注①
其他资本公积	127,243.91			127,243.91	
合 计	15,359,300.61	29,333,333.00		44,692,633.61	

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	变动原因及依据
股本溢价	44,565,389.70		24,333,333.00	20,232,056.70	注②
其他资本公积	127,243.91			127,243.91	
合 计	44,692,633.61		24,333,333.00	20,359,300.61	

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31	变动原因及依据
股本溢价	20,232,056.70			20,232,056.70	
其他资本公积	127,243.91			127,243.91	
合 计	20,359,300.61			20,359,300.61	

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30	变动原因及依据
股本溢价	20,232,056.70			20,232,056.70	
其他资本公积	127,243.91			127,243.91	
合 计	20,359,300.61			20,359,300.61	

注：①根据公司2010年10月27日2010年第六次临时股东大会决议，公司新增注册资本266.6667万元，由新股东北京嘉佰九鼎投资中心（有限合伙）、翁洁出资3,200万元认购全部新增股份266.6667万股，剩余2,933.3333万元形成股本溢价。

②根据公司2011年4月22日2010年度股东大会决议，同意将公司资本公积2,433.3333万元按照股东持股比例转增为股本。

## 22、盈余公积

(1) 各期末余额表：

项 目	2013-06-30	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31
法定盈余公积	19,513,140.06	16,383,271.52	10,169,661.87	5,751,597.02
合 计	19,513,140.06	16,383,271.52	10,169,661.87	5,751,597.02

(2) 历年变动情况如下：

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31	变动原因及依据
法定盈余公积	2,700,908.53	3,050,688.49		5,751,597.02	注①
合 计	2,700,908.53	3,050,688.49		5,751,597.02	

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	变动原因及依据
法定盈余公积	5,751,597.02	4,418,064.85		10,169,661.87	注①
合 计	5,751,597.02	4,418,064.85		10,169,661.87	

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31	变动原因及依据
法定盈余公积	10,169,661.87	6,213,609.65		16,383,271.52	注①
合 计	10,169,661.87	6,213,609.65		16,383,271.52	

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30	变动原因及依据
法定盈余公积	16,383,271.52	3,129,868.54		19,513,140.06	注①
合 计	16,383,271.52	3,129,868.54		19,513,140.06	

注：①各期间增加数系根据规定按照当年弥补亏损后净利润的10%提取的法定盈余公积。

### 23、未分配利润

项 目	2013-06-30	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31
净利润	31,067,488.43	61,803,716.93	44,180,648.49	30,506,884.88
加：年初未分配利润	115,642,593.93	60,052,486.65	30,289,903.01	20,209,706.62
会计政策变更调年初				
前期会计差错更正				
调整后年初未分配利润	115,642,593.93	60,052,486.65	30,289,903.01	20,209,706.62
减：提取法定盈余公积金	3,129,868.54	6,213,609.65	4,418,064.85	3,050,688.49
减：应付普通股股利（注）			10,000,000.00	17,376,000.00
减：转作股本的普通股股				
年末未分配利润	143,580,213.82	115,642,593.93	60,052,486.65	30,289,903.01

注：①根据公司2011年4月22日2010年度股东大会会议，审议并通过《关于公司2010年度利润分配方案的议案》，以截至2010年12月31日的总股本2,666.6667万股为基数，每股分红0.375元，共计分配利润1000万元。报告期末，股利已支付完毕。

②根据公司2010年8月10日2010年第四次临时股东大会会议，审议通过《关于2010上半年度利润分配的议案》，决定以截至2010年6月30日的总股本2400万元股基数进行分配，每股分红0.724元，共计分配利润人民币1,737.60万元。报告期末，股利已支付完毕。

### 24、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
主营业务收入	1,217,272,126.24	2,149,917,516.13	1,592,792,494.87	1,035,048,918.67
其他业务收入				
营业成本	1,102,081,618.59	1,936,356,252.88	1,448,302,048.88	938,115,098.65

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2013年1-6月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务	1,217,272,126.24	1,102,081,618.59	2,149,917,516.13	1,936,356,252.88
合计	1,217,272,126.24	1,102,081,618.59	2,149,917,516.13	1,936,356,252.88

行业名称	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务	1,592,792,494.87	1,448,302,048.88	1,035,048,918.67	938,115,098.65
合计	1,592,792,494.87	1,448,302,048.88	1,035,048,918.67	938,115,098.65

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2013年1-6月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出境游	928,158,972.69	841,507,152.42	1,707,404,715.30	1,535,462,680.76
其中：出境游批发	621,002,336.54	571,306,728.22	1,207,207,168.13	1,101,041,111.05
出境游零售	307,156,636.15	270,200,424.21	500,197,547.17	434,421,569.71
商务会奖旅游	289,113,153.55	260,574,466.17	442,512,800.83	400,893,572.12
合计	1,217,272,126.24	1,102,081,618.59	2,149,917,516.13	1,936,356,252.88

产品名称	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出境游	1,290,691,770.46	1,175,977,676.24	838,996,752.67	763,129,624.38
其中：出境游批发	964,223,509.57	887,851,479.20	646,517,698.97	593,985,782.62
出境游零售	326,468,260.89	288,126,197.04	192,479,053.70	169,143,841.76
商务会奖旅游	302,100,724.41	272,324,372.64	196,052,166.00	174,985,474.27
合计	1,592,792,494.87	1,448,302,048.88	1,035,048,918.67	938,115,098.65

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2013年1-6月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京大区	663,435,049.98	593,392,398.56	1,044,199,690.69	929,956,619.45
东北大区	87,097,123.74	81,037,243.62	184,379,333.17	169,131,162.32
中原大区	87,625,333.19	82,147,724.12	151,277,280.91	138,987,977.22
华中大区	22,106,216.61	20,766,987.90	47,841,437.43	43,975,849.29
华东大区	301,609,545.45	272,185,551.15	627,826,153.80	567,066,060.87
西南大区	55,011,837.27	52,178,727.65	94,393,620.13	87,238,583.73
华南大区	387,020.00	372,985.60		
合计	1,217,272,126.24	1,102,081,618.59	2,149,917,516.13	1,936,356,252.88

地区名称	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

北京众信国际旅行社股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度至2013年1-6月（除特别说明外，金额单位为人民币元）

北京大区	713,359,599.58	639,064,667.96	482,699,431.47	432,713,361.63
东北大区	167,542,902.62	153,730,021.66	126,600,390.31	116,436,093.13
中原大区	127,398,870.44	117,289,798.93	96,515,823.46	89,091,093.65
华中大区	37,320,120.31	34,448,511.71	35,502,117.25	32,958,219.88
华东大区	476,732,159.22	437,727,702.87	248,737,959.00	225,312,920.66
西南大区	70,438,842.70	66,041,345.75	44,993,197.18	41,603,409.70
华南大区				
合计	1,592,792,494.87	1,448,302,048.88	1,035,048,918.67	938,115,098.65

(5) 公司前五名客户营业收入情况

①2013年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%	客户性质
拜耳医药保健有限公司	72,108,557.06	5.92	商务
辉瑞公司	40,286,026.65	3.31	商务
北京途牛国际旅行社有限公司	32,628,862.62	2.68	同业
阿斯利康	21,238,362.53	1.74	商务
北京青年旅行社股份有限公司	19,581,861.48	1.61	同业
合计	185,843,670.34	15.27	

②2012年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%	客户性质
辉瑞公司	72,574,439.82	3.38	商务
拜耳医药保健有限公司	49,053,169.43	2.28	商务
北京途牛国际旅行社有限公司	45,053,443.72	2.10	同业
北京神舟国际旅行社集团有限公司	30,697,972.52	1.43	同业
联想(北京)有限公司	27,252,167.87	1.27	商务
合计	224,631,193.36	10.45	

③2011年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%	客户性质
阿斯利康	69,251,618.50	4.35	商务
辉瑞公司	36,417,114.59	2.29	商务
北京神舟国际旅行社集团有限公司	28,964,136.91	1.82	同业
上海国旅国际旅行社有限公司	25,867,346.05	1.62	同业
北京途牛国际旅行社有限公司	24,855,420.10	1.56	同业

合 计	185,355,636.15	11.64
-----	----------------	-------

④2010年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%	客户性质
阿斯利康	39,356,501.76	3.80	商务
上海国旅国际旅行社有限公司	24,843,345.00	2.40	同业
北京神舟国际旅行社集团有限公司	20,195,396.98	1.95	同业
辉瑞公司	18,297,332.90	1.77	商务
北京青年旅行社股份有限公司	17,377,688.40	1.68	同业
合 计	120,070,265.04	11.60	

注：上述表①-④中“阿斯利康”包括“阿斯利康（无锡）贸易有限公司”及“阿斯利康制药有限公司”，上述公司属同一实际控制人控制；辉瑞与惠氏于2009年合并，属同一实际控制人控制，2012年度辉瑞将惠氏营养品业务出售给雀巢，表中2010-2012年度“辉瑞公司”包括“辉瑞投资有限公司”、“辉瑞制药有限公司”、“惠氏制药有限公司”与“惠氏(上海)贸易有限公司”等，2013年1-6月不包括“惠氏(上海)贸易有限公司”与“惠氏营养品（中国）有限公司”。

(6) 2013年1-6月、2012年、2011年营业收入分别较上年同期增长45.31%、34.98%、53.89%，主要是由于公司积极开发旅游新产品、努力拓展销售渠道，加大产品促销力度，公司业务持续稳定增长，致使收入较大幅度上升。

(7) 2013年1-6月营业成本较上年同期增长45.30%，与当期营业收入增长幅度持平；2012年营业成本较上年同期增长33.70%，略低于当年营业收入增长幅度，主要是由于受人民币汇率持续升值影响，地接成本相对下降；2011年营业成本较上年同期增长54.38%，略高于同期营业收入的增长，主要是由于机票、地接成本相对上升。

25、营业税金及附加

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
营业税	5,661,797.70	10,845,055.47	7,290,358.91	4,855,297.27
城市维护建设税	396,326.26	759,155.88	510,478.06	339,870.80
教育费附加	169,853.96	325,352.52	218,710.78	145,658.91
其他	126,986.33	334,112.28	91,860.70	40,614.27
合 计	6,354,964.25	12,263,676.15	8,111,408.45	5,381,441.25

注：2013年1-6月、2012年、2011年营业税金及附加分别较上年同期增长40.66%、51.19%、50.73%，主要原因为营业收入增加导致相关税费增加。

## 26、销售费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
销售人员薪酬	29,668,515.72	44,170,486.46	28,690,838.12	18,228,139.17
广告宣传费	9,810,118.18	25,769,921.12	23,898,192.23	15,450,704.40
差旅交通费	2,869,373.07	3,223,542.06	1,691,605.50	1,536,092.66
房租物业费	8,474,240.48	13,684,605.48	7,291,543.41	3,159,896.61
办公费	4,290,195.04	8,274,707.64	5,824,931.25	3,170,511.55
电话费	886,316.55	1,520,025.97	1,054,007.48	720,399.20
折旧摊销	624,954.18	738,014.73	478,505.99	686,823.06
会议费	1,662,232.84	2,287,264.13	1,311,230.45	803,080.44
业务费	2,105,710.98	4,372,690.72	1,987,508.99	1,152,930.95
其他	61,017.85	1,278,846.97	969,186.62	1,022,441.57
合 计	60,452,674.89	105,320,105.28	73,197,550.04	45,931,019.61

注：2013年1-6月、2012年、2011年销售费用分别较上年同期增长47.79%、45.25%、59.36%，主要原因为公司销售规模扩大及销售人员增加，人员薪酬、广告宣传投入、房租物业及办公费用增长。

## 27、管理费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
管理人员薪酬	6,288,223.05	10,109,485.64	6,973,560.05	4,431,271.33
房租物业费	750,105.07	1,497,920.47	375,134.19	298,168.33
办公费	1,354,458.14	2,610,203.87	1,227,751.86	449,652.61
电话费	88,533.37	190,314.92	72,303.68	45,329.75
差旅交通费	720,707.00	1,091,805.88	663,810.00	271,317.93
中介机构费用	184,158.61	213,652.80	643,793.22	781,651.00
折旧摊销	506,413.16	453,968.41	141,504.13	85,972.35
会议费	481,536.23	434,809.25	618,491.25	985,301.76
业务费	508,627.20	1,247,599.68	895,362.09	610,371.09
其他	144,151.00	438,213.61	234,932.24	389,888.09
合 计	11,026,912.83	18,287,974.53	11,846,642.71	8,348,924.24

注：2013年1-6月、2012年、2011年管理费用分别较上年同期增长62.45%、45.93%、41.89%，主要原因为管理人员增加，相关人员薪酬及办公费用等相应增加。

## 28、财务费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
利息支出	561,244.45	816,612.50	179,362.64	183,890.25
减：利息收入	470,899.89	1,203,460.30	649,905.12	342,712.72
减：汇兑收益	5,919,937.32	5,641,363.53	9,129,980.38	3,875,725.41
金融机构手续费	1,087,345.23	1,461,705.05	853,465.78	568,433.03
合 计	-4,742,247.53	-4,566,506.28	-8,747,057.08	-3,466,114.85

注：2013年1-6月财务费用较上年同期增加39.09%，2012年财务费用较上年同期减少47.79%，2011年较上年同期增加152.36%，主要原因为受国际货币汇率变动产生的影响。

## 29、资产减值损失

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、坏账准备	365,093.23	968,089.05	252,316.74	-5,277.77
二、存货跌价准备				
三、可供出售金融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备				
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、无形资产减值准备				
十一、其他				
合 计	365,093.23	968,089.05	252,316.74	-5,277.77

## 30、营业外收入

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
非流动资产处置利得				
其中：固定资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
债务重组利得				
政府补助		1,202,500.00	1,000,000.00	536,000.00
其他利得			210,000.00	
合 计		1,202,500.00	1,210,000.00	536,000.00

注：2011年度其他利得210,000.00元为因公司取得皇家加勒比邮轮有限公司2010年度华北区销售冠军所获得的奖励车辆所得；

政府补助详见附注十三、1、注1。

### 31、营业外支出

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
非流动资产处置损失	5,180.95	90,174.41	79,370.57	17,799.25
其中：固定资产处置损失	5,180.95	90,174.41	79,370.57	17,799.25
非货币性资产交换损失				
债务重组损失				
捐赠支出		150,000.00		15,880.00
其他		37,500.00		
合 计	5,180.95	277,674.41	79,370.57	33,679.25

### 32、所得税

#### (1) 所得税费用（收益）组成

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
当期所得税费用	10,800,551.21	21,184,581.08	16,842,645.25	10,737,943.97
递延所得税费用	-140,110.61	-775,547.90	-63,079.18	1,319.44
合 计	10,660,440.60	20,409,033.18	16,779,566.07	10,739,263.41

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
会计利润总额	41,727,929.03	82,212,750.11	60,960,214.56	41,246,148.29
加：应纳税所得额调整数	1,474,275.81	2,525,574.21	6,410,366.44	1,705,627.59
应纳税所得额	43,202,204.84	84,738,324.32	67,370,581.00	42,951,775.88
当期所得税费用	10,800,551.21	21,184,581.08	16,842,645.25	10,737,943.97
递延所得税费用	-140,110.61	-775,547.90	-63,079.18	1,319.44
其中：递延所得税资产增减变动额	-140,110.61	-775,547.90	-63,079.18	1,319.44
递延所得税负债增减变动额				
所得税费用合计	10,660,440.60	20,409,033.18	16,779,566.07	10,739,263.41

### 33、收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
合 计	35,947,924.65	15,437,804.25	23,944,231.18	19,105,898.41
其中：机票及其他押金	12,321,531.00	10,631,800.00	20,769,320.70	14,663,618.82

政府补助		1,202,500.00	1,000,000.00	536,000.00
保证金	23,200,000.00			

**34、支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：**

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
合 计	69,747,394.12	110,281,582.83	76,853,630.68	54,212,801.00
其中：机票及其他押金	26,062,418.05	21,460,812.81	21,616,115.18	15,279,228.30
广告、设计费	13,330,856.66	21,486,238.76	23,341,314.79	15,450,704.40
签证暂借款及其他备用金	3,653,776.04	4,078,427.42	3,716,520.19	3,555,564.40
房租及物业费	9,661,821.14	16,092,593.16	8,302,659.57	3,282,905.43
办公费	5,644,653.18	10,881,121.13	7,319,032.06	2,937,544.43
差旅费	3,590,080.07	3,730,067.73	2,334,050.88	1,654,459.90
会议及招待费	4,758,107.25	6,577,654.71	4,812,592.78	3,504,275.34
保证金	1,722,000.00	23,249,200.00		

注：保证金为报告期增加的所有权受限制的货币资金，详见附注八1、2。

**35、现金流量表补充资料如下：**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	序 号	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
①将净利润调节为经营活动的现金流量					
净利润	1	31,067,488.43	61,803,716.93	44,180,648.49	30,506,884.88
减：未确认投资损失	2	-	-	-	-
加：资产减值准备	3	365,093.23	968,089.05	252,316.74	-5,277.77
固定资产折旧	4	957,526.05	1,105,315.49	596,843.40	561,801.64
无形资产摊销	5	173,841.29	86,667.65	23,166.72	210,993.77
长期待摊费用摊销	6	883,624.02	831,156.03	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	7	5,180.95	90,174.41	79,370.57	17,799.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8	-	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	10	589,211.55	1,984,036.35	622,872.01	632,336.78
投资损失（收益以“-”号填列）	11	-	-	-	-

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12	-140,110.61	-775,547.90	-63,079.18	1,319.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13	-	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	14	-	-	2,450.00	22,574.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15	-173,866,747.63	-77,317,035.83	-48,389,515.18	-53,705,527.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16	190,775,460.66	96,986,450.49	55,409,819.73	42,093,311.60
其他(注)	17	21,478,000.00	-23,249,200.00	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18	72,288,567.94	62,513,822.67	52,714,893.30	20,336,216.50
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	19	-	-	-	-
债务转为资本	20	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	21	-	-	-	-
以固定资产进行长期投资	22	-	-	-	-
融资租赁固定资产	23	-	-	-	-
③现金及现金等价物净变动情况:	24	-	-	-	-
现金的期末余额	25	287,755,556.20	219,305,404.01	160,365,201.66	115,472,206.49
减:现金的期初余额	26	207,153,171.01	160,365,201.66	115,472,206.49	78,243,373.08
加:现金等价物的期末余额	27	-	-	-	-
减:现金等价物的期初余额	28	12,152,233.00	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	29	68,450,152.19	58,940,202.35	44,892,995.17	37,228,833.41

注:其他为用于提供质押担保的银行保证金。详见附注八、1、2。

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、现金	287,755,556.20	207,153,171.01	160,365,201.66	115,472,206.49
其中:库存现金	805,819.06	291,611.67	353,114.45	465,889.63
可随时用于支付的银行存款	286,949,737.14	206,861,559.34	160,012,087.21	115,006,316.86
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物		12,152,233.00		
其中:三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	287,755,556.20	219,305,404.01	160,365,201.66	115,472,206.49

注:期末现金和现金等价物不含公司使用受限制的且限制期超过三个月的其他货币资金。

## 六、关联方关系及关联交易

## 1、关联方关系

### (1) 存在控制关系的关联方

名称	其与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
冯滨	控股股东	49.3744%	49.3744%

存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

名称	持股金额		持股比例	
	2013-06-30	2012-12-31	2013-06-30	2012-12-31
冯滨	25,180,925.00	25,180,925.00	49.3744%	49.3744%

注：冯滨所持股份的变化详见附注五、20

### (2) 本公司的其他关联方

企业名称	注册地址	主营业务	企业类型	法定代表人	其与本公司关系	注册号
昆吾九鼎投资管理有限公司[注]	北京	投资管理;投资咨询	其他有限责任公司	黄晓捷	其他关联方	110108010371214

注 1：昆吾九鼎投资管理有限公司为本公司持股 5%以上股东北京嘉佰九鼎投资中心(有限合伙)的实际控制人。

## 2、关联方交易

### (1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则

旅游服务业务及其他业务与关联方按一般市场价格进行交易；

### (2) 本公司向关联方提供旅游服务

关联方	2013年1-6月		2012年度		2011年度		2010年度	
	金额	占年度同类交易金额比例%	金额	占年度同类交易金额比例%	金额	占年度同类交易金额比例%	金额	占年度同类交易金额比例%
昆吾九鼎投资管理有限公司	1,659,453.00	0.14	4,630,542.84	0.22	1,883,252.68	0.12		
合计	1,659,453.00	0.14	4,630,542.84	0.22	1,883,252.68	0.12		

### (3) 本公司接受关联方提供的服务

本公司报告期内无接受关联方提供的服务。

### (4) 关联方担保情况

根据公司与民生银行签订的综合授信合同（编号：公授信字第 99012012282575 号）及其变更协议，公司在有效期内可向民生银行申请使用的最高授信额度为 10000 万元，约定该合同项下授信提用超过 6000 万元，须追加由本公司控股股东冯滨个人连带责任担保，届时须提供相关法律文件，并签署相关

保证合同。公司上市之前，可以信用方式提用最高不超过人民币 6000 万元授信额度，其中短期流动资金贷款业务可使用额度限人民币 4000 万元。该综合授信的有效期为 2012 年 11 月 8 日至 2013 年 11 月 8 日。截止 2013 年 6 月 30 日，公司以信用担保方式向民生银行借款 2000 万元。

### 3、关联方往来款项余额

项 目	2013-06-30		2012-12-31		2011-12-31		2010-12-31	
	余额	占本科目余额比%	余额	占本科目余额比%	余额	占本科目余额比%	余额	占本科目余额比%
其他应付款：	664,364.00	1.78	733,089.00	2.93	704,840.00	3.89		
昆吾九鼎投资管理有限公司	664,364.00	1.78	733,089.00	2.93	704,840.00	3.89		

## 七、股份支付

报告期公司无股份支付事项。

## 八、或有事项

1、按照国际航协规定，公司为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格，于 2013 年 04 月 27 日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》（该公司为国际航空运输协会认可的担保单位）。根据协议约定，中航鑫港担保有限公司向公司提供 300 万元担保，并出具了《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 KGJ203228 号]，担保期限自 2013 年 05 月 23 日至 2013 年 12 月 31 日；公司向中航鑫港担保有限公司存交保证金 54.00 万元，并分别在中航鑫港担保有限公司指定的中国民生银行北京顺义支行开户（账号：013501428000564）、中国工商银行空港支行（账号：0200300014000001408）存入 196.80 万元、49.20 万元定期存款作为质押反担保，并签订了《开户证实书质押合同》，担保期限自 2013 年 04 月 27 日至 2018 年 12 月 17 日。

公司子公司上海众信国际旅行社有限公司为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格，于 2013 年 05 月 24 日与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》（该公司为国际航空运输协会认可的担保单位）。根据协议约定，中航鑫港担保有限公司向上海众信提供 150 万元担保，并出具了《不可撤销的担保函》[（国际客）字第 KGJ203230 号]，担保期限自 2013 年 05 月 27 日至 2013 年 12 月 31 日；上海众信向中航鑫港担保有限

公司存交保证金 27.00 万元，并在中航鑫港担保有限公司指定的中国民生银行北京顺义支行开户（账号：0138014280000504）存入 123.00 万元定期存款作为质押反担保，并签订了《开户证实书质押合同》，担保期限自 2013 年 05 月 24 日至 2016 年 12 月 31 日。

2、2012 年 12 月 20 日，公司与中航鑫港担保有限公司签订了《担保与反担保协议》，根据协议约定，中航鑫港担保有限公司向公司通过国际航协 BSP 系统所出售的机票形成的应付款项提供 2,320 万元担保，并出具了《短期经济担保函》；公司在中航鑫港担保有限公司指定的中国工商银行北京空港支行开户（账号：0200300014000000630）存入 2,320 万元 1 年期定期存款作为质押反担保，并签订了《开户证实书质押合同》，担保期限自 2012 年 12 月 20 日至 2013 年 12 月 31 日。2013 年 2 月 5 日，该协议履行完毕，相关质押解除，定期存款转入公司基本户。

3、2012 年 12 月 24 日，根据公司与民生银行北京国贸支行签订的《开立保函协议》，中国民生银行北京国贸支行向公司开立以拜耳医药保健有限公司为收益人的预付款保函（预付款保函编号：公保函字 1200000031663 号），保函有效期为自公司收到预付款后至 2013 年 1 月 10 日，同时公司在中国民生银行北京国贸支行开立保证金账户（账号：0112014850002709），存入保函金额 40% 的保证金。2012 年 12 月 21 日，公司在保证金账户存入 12,152,233.00 元。2013 年 1 月 28 日该保函已到期撤销，该保证金已划回公司正常结算账户。

## 九、承诺事项

报告期末公司无需披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

报告期末公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表注释（单位：人民币元）

## 1、应收账款

本项目母公司各期末报表数与合并报表数一致。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

类别	2013-06-30			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,149,200.00	19.99	282,984.00	2.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	56,618,363.98	80.01	1,005,471.60	1.78
合计	70,767,563.98	100.00	1,288,455.60	1.82

类别	2012-12-31			
	账面余额	比例%	坏账准备	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	48,106,138.85	100.00	1,486,977.83	3.09
合计	48,106,138.85	100.00	1,486,977.83	3.09

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定为占期末其他应收款余额 15% 及以上的单独计提坏账准备的款项。

### (2) 账龄分析

账龄	2013-06-30			2012-12-31		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	60,140,191.32	84.98	833,043.10	26,484,517.84	55.05	298,209.82
1-2 年	7,929,207.51	11.20	85,470.00	19,072,841.23	39.65	653,845.51
2-3 年	1,054,234.73	1.49	125,000.00	852,736.20	1.77	53,980.00
3 年以上	1,643,930.42	2.32	244,942.50	1,696,043.58	3.53	480,942.50
合计	70,767,563.98	100.00	1,288,455.60	48,106,138.85	100.00	1,486,977.83

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款，主要为航空公司及机票代理机构机票的押金、订金等，公司期末根据相关协议及市场估计，并结合以前年度经验预计可能产生的损失。

(4) 其他应收款项中,无持有公司 5%(含)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	账面余额	比例 %	账龄	款项性质
中国国际航空股份有限公司	14,149,200.00	19.99	1年以内	机票押金
中国东方航空股份有限公司	6,081,510.00	8.59	2年以内	机票押金
北京枫华艾蒂克航空服务有限责任公司	4,801,500.00	6.78	1年以内	机票押金
芬兰航空公司	3,900,900.00	5.51	1年以内	机票押金
中国建设银行股份有限公司北京市分行	3,428,556.80	4.84	1年以内	市场活动款
合计	15,687,748.50	45.71		

(7) 2013年6月末、2012年末其他应收款余额分别较上年末余额增长47.11%、59.72%，主要为支付的航空及其他押金增加。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2013-06-30		2012-12-31	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	230,411,129.04	100.00	171,154,423.04	100.00
1-2年				
2-3年				
合计	230,411,129.04	100.00	171,154,423.04	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位情况

单位名称	账面余额	比例%	账龄	未结算原因
中国东方航空股份有限公司	26,125,734.50	11.34	1年以内	预付机票款
中国国际航空股份有限公司	25,732,952.96	11.17	1年以内	预付机票款
法国航空-荷兰皇家航空集团	16,261,213.00	7.06	1年以内	预付机票款
德国汉莎航空公司	9,156,040.00	3.97	1年以内	预付机票款
Costa Crociere S.p.A.	7,235,000.00	3.14	1年以内	预付邮轮款
合计	84,510,940.46	36.68		

(3) 本报告期预付账款年末余额中无持有公司 5%(含)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 2013年6月、2012年末、2011年末预付账款余额分别较上年末增加34.62%、64.11%，68.87%，主要原因是因业务增长导致预付的机票、地接等费用相应增长。

#### 4、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海众信国际旅行社有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
众信(北京)商务旅行社有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
四川众信国际旅行社有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
北京优拓航空服务有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
北京优逸文公关策划有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
合计		14,000,000.00	9,000,000.00	5,000,000.00	14,000,000.00

续:

被投资单位	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	现金红利
上海众信国际旅行社有限公司	100	100			
众信(北京)商务旅行社有限公司	100	100			
四川众信国际旅行社有限公司	100	100			
北京优拓航空服务有限公司	100	100			
北京优逸文公关策划有限公司	100	100			
合计					

#### 5、应付账款

##### (1) 账龄分析

项 目	2013-06-30		2012-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	181,955,689.99	100.00	108,949,309.86	99.48
1-2年			566,993.85	0.52
2-3年				
合 计	181,955,689.99	100.00	109,516,303.71	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 2013年6月末、2012年末分别较上年末增长 66.14%、74.67%，主要原因是应付地接款增加。

## 6、其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	2013-06-30		2012-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	34,770,454.05	93.18	23,841,983.25	95.13
1-2年	2,480,229.50	6.65	1,186,954.73	4.74
2-3年	63,306.00	0.17	7,540.00	0.03
3年以上			25,500.00	0.10
合 计	37,313,989.55	100.00	25,061,977.98	100.00

(2) 本报告期其他应付款中无欠付持有公司 5%以上股份的股东款项。

(3) 2013年6月末、2012年末其他应付款余额分别较上年末增加 48.89%、38.41%，主要原因为收到的客户预存团款及签证押金增加。

## 7、预收款项

### (1) 账龄分析

项 目	2013-06-30		2012-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	253,715,264.08	100.00	153,898,681.59	100.00
1-2年				
合 计	253,715,264.08	100.00	153,898,681.59	100.00

(2) 本报告期预收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 2013年6月末、2012年末、2011年末预收账款余额分别较上年末增长64.86%、31.95%、56.90%，主要原因是旅游业务的持续增长，以及公司对应旅游旺季制定的预售销售策略，使期末预收客户团款大幅增加。

## 8、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
主营业务收入	1,217,248,565.80	2,149,646,832.92	1,592,792,494.87	1,035,048,918.67
其他业务收入				
营业成本	1,102,343,177.86	1,936,344,252.88	1,448,302,048.88	938,115,098.65

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2013年1-6月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务	1,217,248,565.80	1,102,343,177.86	2,149,646,832.92	1,936,344,252.88
合计	1,217,248,565.80	1,102,343,177.86	2,149,646,832.92	1,936,344,252.88

行业名称	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务	1,592,792,494.87	1,448,302,048.88	1,035,048,918.67	938,115,098.65
合计	1,592,792,494.87	1,448,302,048.88	1,035,048,918.67	938,115,098.65

### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	2013年1-6月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出境游	928,135,412.25	841,768,711.69	1,707,134,032.09	1,535,450,680.76
其中：出境游批发	620,978,776.10	571,568,287.49	1,206,936,484.92	1,101,029,111.05
出境游零售	307,156,636.15	270,200,424.21	500,197,547.17	434,421,569.71
商务会奖旅游	289,113,153.55	260,574,466.17	442,512,800.83	400,893,572.12
合计	1,217,248,565.80	1,102,343,177.86	2,149,646,832.92	1,936,344,252.88

产品名称	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出境游	1,290,691,770.46	1,175,977,676.24	838,996,752.67	763,129,624.38
其中：出境游批发	964,223,509.57	887,851,479.20	646,517,698.97	593,985,782.62

北京众信国际旅行社股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度至2013年1-6月（除特别说明外，金额单位为人民币元）

出境游零售	326,468,260.89	288,126,197.04	192,479,053.70	169,143,841.76
商务会奖旅游	302,100,724.41	272,324,372.64	196,052,166.00	174,985,474.27
合计	1,592,792,494.87	1,448,302,048.88	1,035,048,918.67	938,115,098.65

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2013年1-6月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京大区	663,435,049.98	593,392,398.56	1,044,199,690.69	929,956,619.45
东北大区	87,097,123.74	81,037,243.62	184,379,333.17	169,131,162.32
中原大区	87,625,333.19	82,147,724.12	151,277,280.91	138,987,977.22
华中大区	22,106,216.61	20,766,987.90	47,841,437.43	43,975,849.29
华东大区	301,585,985.01	272,447,110.42	627,555,470.59	567,054,060.87
西南大区	55,011,837.27	52,178,727.65	94,393,620.13	87,238,583.73
华南大区	387,020.00	372,985.60		
合计	1,217,248,565.80	1,102,343,177.86	2,149,646,832.92	1,936,344,252.88

地区名称	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京大区	713,359,599.58	639,064,667.96	482,699,431.47	432,713,361.63
东北大区	167,542,902.62	153,730,021.66	126,600,390.31	116,436,093.13
中原大区	127,398,870.44	117,289,798.93	96,515,823.46	89,091,093.65
华中大区	37,320,120.31	34,448,511.71	35,502,117.25	32,958,219.88
华东大区	476,732,159.22	437,727,702.87	248,737,959.00	225,312,920.66
西南大区	70,438,842.70	66,041,345.75	44,993,197.18	41,603,409.7
华南大区				
合计	1,592,792,494.87	1,448,302,048.88	1,035,048,918.67	938,115,098.65

(5) 公司前五名客户营业收入情况

①2013年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%	客户性质
拜耳医药保健有限公司	72,108,557.06	5.92	商务
辉瑞公司	40,286,026.65	3.31	商务
北京途牛国际旅行社有限公司	32,628,862.62	2.68	同业
阿斯利康	21,238,362.53	1.74	商务
北京青年旅行社股份有限公司	19,581,861.48	1.61	同业

北京众信国际旅行社股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度至2013年1-6月（除特别说明外，金额单位为人民币元）

合 计	185,843,670.34	15.27
-----	----------------	-------

②2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%	客户性质
辉瑞公司	72,574,439.82	3.38	商务
拜耳医药保健有限公司	49,053,169.43	2.28	商务
北京途牛国际旅行社有限公司	45,053,443.72	2.10	同业
北京神舟国际旅行社集团有限公司	30,697,972.52	1.43	同业
联想（北京）有限公司	27,252,167.87	1.27	商务
合 计	224,631,193.36	10.45	

③2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%	客户性质
阿斯利康	69,251,618.50	4.35	商务
辉瑞公司	36,417,114.59	2.29	商务
北京神舟国际旅行社集团有限公司	28,964,136.91	1.82	同业
上海国旅国际旅行社有限公司	25,867,346.05	1.62	同业
北京途牛国际旅行社有限公司	24,855,420.10	1.56	同业
合 计	185,355,636.15	11.64	

④2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%	客户性质
阿斯利康	39,356,501.76	3.80	商务
上海国旅国际旅行社有限公司	24,843,345.00	2.40	同业
北京神舟国际旅行社集团有限公司	20,195,396.98	1.95	同业
辉瑞公司	18,297,332.90	1.77	商务
北京青年旅行社股份有限公司	17,377,688.40	1.68	同业
合 计	120,070,265.04	11.60	

注：上述表①-④中“阿斯利康”包括“阿斯利康（无锡）贸易有限公司”及“阿斯利康制药有限公司”，上述公司属同一实际控制人控制；辉瑞与惠氏于2009年合并，属同一实际控制人控制，2012年度辉瑞将惠氏营养品业务出售给雀巢，表中2010-2012年度“辉瑞公司”包括“辉瑞投资有限公司”、“辉瑞制药有限公司”、“惠氏制药有限公司”与“惠氏(上海)贸易有限公司”等，2013年1-6月不包括“惠氏(上海)贸易有限公司”与“惠氏营养品（中国）有限公司”。

(6) 2013年1-6月、2012年、2011年营业收入分别较上年同期增长45.31%、34.98%、53.89%，主要是由于公司积极开发旅游新产品、努力拓展销售渠道，加大产品促销力度，公司业务持续稳定增长，致使收入较大幅度上升。

(7) 2013年1-6月营业成本较上年同期增长45.30%，与当期营业收入增长幅度持平；2012年营业成本较上年同期增长33.70%，略低于当年营业收入增长幅度，主要是由于受人民币汇率持续升值影响，地接成本相对下降；2011年营业成本较上年同期增长54.38%，略高于同期营业收入的增长，主要是由于机票、地接成本相对上升。

## 9、现金流量表补充资料如下：

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	序号	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
①将净利润调节为经营活动的现金流量					
净利润	1	31,298,685.37	62,136,096.53	44,180,648.49	30,506,884.88
减：未确认投资损失	2	-			
加：资产减值准备	3	365,093.23	968,089.05	252,316.74	-5,277.77
固定资产折旧	4	956,782.03	1,105,040.00	596,843.40	561,801.64
无形资产摊销	5	173,841.29	86,667.65	23,166.72	210,993.77
长期待摊费用摊销	6	883,624.02	831,156.03	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	7	5,180.95	90,174.41	79,370.57	17,799.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8			-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9			-	
财务费用（收益以“-”号填列）	10	589,211.55	1,982,735.24	622,872.01	632,336.78
投资损失（收益以“-”号填列）	11			-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12	-140,110.61	-775,547.90	-63,079.18	1,319.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13			-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	14			2,450.00	22,574.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15	-168,215,340.63	-77,317,035.83	-48,389,515.18	-53,705,527.09

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16	185,725,090.23	96,851,159.19	55,409,819.73	42,093,311.60
其他	17	22,708,000.00	-23,249,200.00	-	
经营活动产生的现金流量净额	18	74,350,057.43	62,710,635.48	52,714,893.30	20,336,216.50
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	19				
债务转为资本	20				
一年内到期的可转换公司债券	21				
以固定资产进行长期投资	22	-			
融资租赁固定资产	23	-			
③现金及现金等价物净变动情况：	24	-			
现金的期末余额	25	276,021,913.50	210,505,696.82	160,365,201.66	115,472,206.49
减：现金的期初余额	26	198,353,463.82	160,365,201.66	115,472,206.49	78,243,373.08
加：现金等价物的期末余额	27	-			
减：现金等价物的期初余额	28	12,152,233.00			
现金及现金等价物净增加额	29	65,516,216.68	50,140,495.16	44,892,995.17	37,228,833.41

注：其他为用于提供质押担保的银行保证金。详见附注八1、2。

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、现金	276,021,913.50	198,353,463.82	160,365,201.66	115,472,206.49
其中：库存现金	797,847.31	291,610.62	353,114.45	465,889.63
可随时用于支付的银行存款	275,224,066.19	198,061,853.20	160,012,087.21	115,006,316.86
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物		12,152,233.00		
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	276,021,913.50	210,505,696.82	160,365,201.66	115,472,206.49

注：期末现金和现金等价物不含公司使用受限制的且限制期超过三个月的其他货币资金。

## 十三、补充资料

### 1、非经常性损益

参照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号--非经常性损益（2008）》，公司非经营性损益发生情况如下：

2010 年度至 2013 年 1-6 月（除特别说明外，金额单位为人民币元）

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,180.95	-90,174.41	-79,370.57	-17,799.25
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，按照一定的标准定额或定量持续享受的政府补助除外（注 1）		1,202,500.00	1,000,000.00	536,000.00
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（注 2）		-187,500.00	210,000.00	-15,880.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	-5,180.95	924,825.59	1,130,629.43	502,320.75
减：所得税影响	-1,295.24	231,206.40	282,657.36	125,580.19
扣除所得税影响后非经常性损益	-3,885.71	693,619.19	847,972.07	376,740.56

注 1：公司分别于 2012 年、2011 年、2010 年收到北京市朝阳区人民政府朝外街道办事处给予公司在该区纳税形成的区级可控财力 50% 的奖励 742,500.00 元，700,000.00 元和 536,000.00 元。上海分公司分别于 2012 年、2011 年收到上海市黄浦区投资促进服务中心打浦分中心 460,000.00 元、300,000.00 元的区财政扶持资金。

注 2：详见附注五、30、31。

## 2、主要财务指标

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编 报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）规定的方法，计算的公司净资产收益率和每股收益如下：

报告期	项 目	加权平均净 资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2013 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	14.19	0.609	0.609
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.19	0.609	0.609
2012 年度	归属于公司普通股股东的净利润	35.83	1.212	1.212
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.43	1.198	1.198
2011 年度	归属于公司普通股股东的净利润	35.97	0.866	0.866
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.28	0.850	0.850
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	41.01	0.659	0.659
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.50	0.650	0.650

注：表中财务指标计算公式如下：

① 加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

② 基本每股收益 =  $P_0 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

③ 稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

根据《中小企业板信息披露业务备忘录第4号—年度报告披露相关事项》中关于每股收益的披露的要求，报告期内上市公司股本总额因送红股、公积金转增股本、拆股或并股等不影响所有者权益金额的事项发生变动的，应按调整后的股本总额重新计算各列报期间的每股收益（即调整以前年度的每股收益）。例如，

北京众信国际旅行社股份有限公司

财务报表附注

2010年度至2013年1-6月（除特别说明外，金额单位为人民币元）

上市公司在T年度内实施了每股送转C股的送股转增方案，T-1年度、T-2年度调整前每股收益分别为A和B，则在披露T年年报时，T-1年度、T-2年度的每股收益应分别按调整后的每股收益 $A/(1+C)$ 和 $B/(1+C)$ 列报。

我们根据上述规定重新计算了以前年度的每股收益。

#### 十四、财务报表的批准

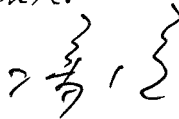
财务报表及财务报表附注业经公司2013年08月09日第二届董事会第三十二次会议审议通过。

北京众信国际旅行社股份有限公司

2013年08月09日

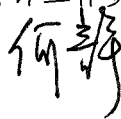
法定代表人：

冯滨



主管会计工作负责人：

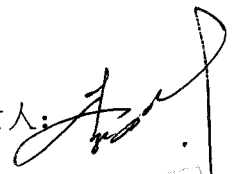
何静



何静

会计机构负责人：

李海涛



李海涛

# 企业法人营业执照

(副本) (3-3)

注册号 110000004966599

名称 北京中证天通会计师事务所有限公司  
住所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层

法定代表人姓名 张先云

注册资本 518万元

实收资本 518万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业注册资本（金），出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；国有及非国有资  
产评估；基本建设施工预决（结）算审计验证；从事金融相关审计业务；甲级工程造价咨询；证券、期货相关业务审  
计；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计业务咨询服务。  
一般经营项目：无

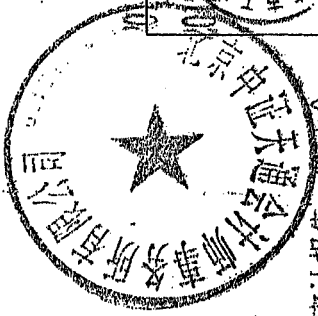
成立日期 2002年11月08日  
营业期限 自 2002年11月08日 至 2022年11月07日  
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当向公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

2012年	2013年	2014年	2015年
2012年11月08日	2013年11月08日	2014年11月08日	2015年11月08日

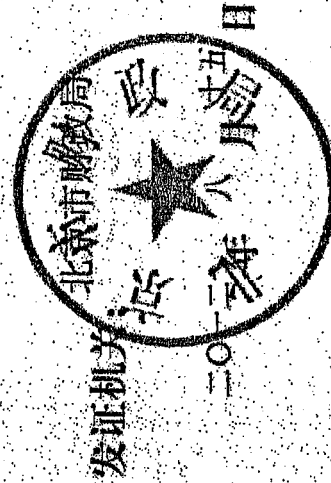


中华人民共和国国家工商行政管理总局制

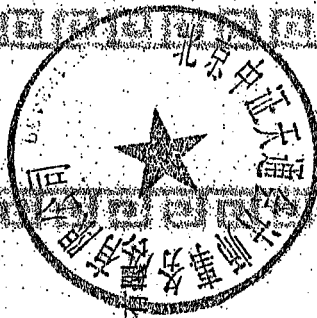
证书序号 NO.006754

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



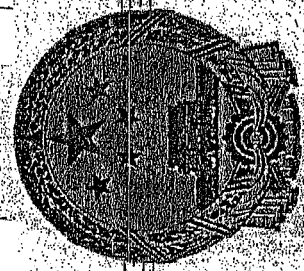
中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

北京中证天通会计师事务所有限公司  
张先云  
北京市海淀区西直门北大街甲43号13层

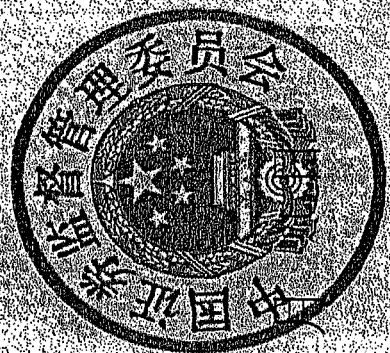
组织形式：有限责任  
会计师事务所编号：11000267  
注册资本(出资额)：518 万元  
批准设立文号：京财协[2002]2107号  
批准设立日期：2002-10-25



证书序号: 000038

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
北京中证天通会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。

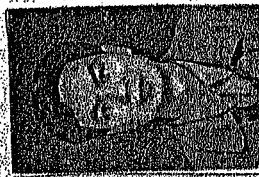


证书号: 20

发证时间: 2002.12.12

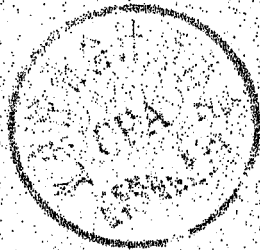


姓名: 李朝辉  
 Full name: 李朝辉  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1973年05月09日  
 Date of birth: 1973年05月09日  
 工作单位: 湖北中审会计师事务所有限公司  
 Working unit: 湖北中审会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 422425730509001  
 Identity card No.: 422425730509001



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。  
 This certificate is valid for  
 this renewal.

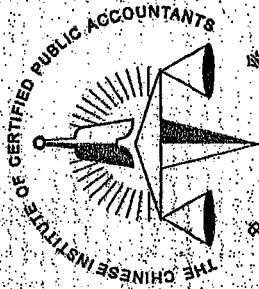


年 月 日

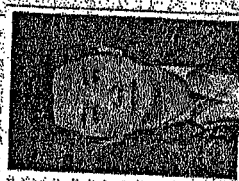
年度检验  
Annual Renewal

本证书经检验合格。  
 This certificate is valid for  
 this renewal.





姓名: 张春雨  
 性别: 男  
 出生日期: 1976-03-06  
 工作单位: 北京中恒天会计师事务所有限公司  
 身份证号: 420300197603061212  
 执业证书号: [Blank]



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



张春雨

2013年04月30日

年 月 日