



翔升国际

NEEQ:839050

北京翔升国际商务旅行社股份有限公司  
( Beijing FC Global Business Travel Service Corp. )



半年度报告

— 2016 —

# 公司半年度大事记



公司于2016年3月8日完成股份制改造，并于2016年4月12日引进股东增加注册资本。



公司于2016年4月28日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司递交公开转让说明书。



2016年1月28日，公司成立全资子公司北京翔升和瑞国际商务服务有限公司，重点开拓商务会议会展领域，更好满足客户细分领域的需求。

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	18
第七节 财务报表.....	20
第八节 财务报表附注.....	30

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	北京市东城区东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 902 董事会办公室
备查文件	1、公司 2016 年半年度报告 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 3、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿及其他公司认为需要作为备查的文件。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京翔升国际商务旅行社股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing FC Global Business Travel Service Corp. (fcglobal)
证券简称	翔升国际
证券代码	839050
法定代表人	叶丹青
注册地址	北京市东城区东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 902
办公地址	北京市东城区东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 902
主办券商	九州证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刁玉慧
电话	010-51203388
传真	010-51203322
电子邮箱	diaoyuhui@fctrip.com
公司网址	www.fcglobal.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市东城区东直门外大街 46 号 1 号楼 9 层 902(100027)

### 三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	入境旅游业务;国内旅游业务;出境旅游业务;会议服务;承办展览展示;翻译服务;航空机票销售代理;经济信息咨询;健康管理、健康咨询(须经审批的诊疗活动除外)。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	7,730,000
控股股东	叶丹青
实际控制人	叶丹青、于久兰
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

无。

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,377,670.79	41,270,216.04	36.61%
毛利率	18.33%	7.74%	136.82%
归属于挂牌公司股东的净利润	3,164,049.36	888,640.31	256.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,148,563.48	888,640.31	254.31%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.57%	8.92%	130.61%
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.47%	8.92%	129.48%
基本每股收益	0.47	0.15	213.33%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,298,734.12	28,758,008.14	-5.07%
负债总计	8,366,617.38	16,927,140.76	-50.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,932,116.74	11,830,867.38	60.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.04	20.10%
资产负债率	30.65%	58.86%	-
流动比率	3.19	1.68	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,569,106.49	-557,261.87	899.37%
应收账款周转率	5.29	1.71	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-5.07%	-24.44%	-
营业收入增长率	36.61%	-18.80%	-
净利润增长率	256.06%	0.73%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

## 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家主要提供综合性旅游服务的专业运营商，面向终端客户提供一站式全方位出境旅游服务。公司目标客户定位于企事业单位、团体组织及中高端收入人群，根据特定客户需求深度开发特色主题旅行项目，推广定制旅行生活方式。

#### （一）产品研发模式

公司主要产品是出境旅游定制产品，涵盖商务会奖、健康、休闲等各类主题，客户群体主要为高端商务团体、高端社会团体、大型企事业单位以及由家庭或社交团体构成的旅行团，产品研发主要围绕客户需求，按照整合资源、设计方案、编制项目预算、执行操作的流程进行。公司每个团组产品均为定制化设计，每个方案都是全新的创作，需要综合考虑旅行交通、食宿、活动安排、现场执行等各方面因素，是对公司整合资源、执行操作能力的考验。同时，公司设计的方案必须具有切实的可操作性和创新性，在满足客户需求的前提下，既能为客户节约成本，又能与客户文化相匹配，具有突出的亮点，整体方案的实施效果能够达到客户的满意度，并尽可能地超出客户预期。

#### （二）销售模式

公司产品或服务的销售主要通过直销模式和网络销售模式两种方式予以实现。

公司多年深耕于出境定制旅游服务，积累了大量优质高端客户群体，在商务客户群体中具有较强的口碑营销影响力。公司建立了自有的销售团队，由其直接开展销售活动，承揽和维护客源。销售团队通过主动拜访或通过相关协会、使领馆等渠道获取大型企事业单位、金融机构、团体组织等目标客户，为其提供旅游产品咨询、预订及运作服务，并解答客户询问的内容，进行公司客户数据库的建立。公司积极挖掘客户潜在需求，结合市场流行趋势为客户提供定制化和多样化的主题产品，建立品牌忠诚度，扩展公司销售广度和深度。

公司在天猫商城开设“北京翔升国际商务旅游专营店”，主要提供日本旅游签证递送服务和销售日本铁路周游券（JR PASS）。

#### （三）采购模式

公司主要从事出境游高端定制化服务项目，采购模式分为两种，一种是对机票、车辆、景点、酒店、保险等各类服务的单项采购；另一种是对地接社包含酒店、景点、餐厅、旅游运输等旅游综合接待服务的集中采购。

对于飞机票的采购，公司主要依据定制团组行程信息进行预订采购，机票采购分为内部采购和外部采购，公司以客户需求为导向，通过比价和机票实际供应情况，通过内部出票系统或第三方机票代理机

构和航空公司采购机票；对于酒店、餐厅、旅游运输、景点门票等的采购，公司主要依据客户个性化需求，与合作酒店、餐厅、旅游运输公司、景点或其他旅游服务商等进行单次分项采购。

旅游综合接待服务主要指境外地接社提供的服务。境外地接社的服务项目一般包括安排酒店、餐厅、景点、旅游运输等综合服务。公司多年来从事出境游定制服务，选取并积累了一批拥有优质酒店、餐厅、租车公司、景区等资源且可以保证为游客提供优质服务的地接社。通过保持与供应商的长期合作关系，公司可以降低游客出境旅游风险，提高突发事件的解决能力及与公司的协同能力，确保为游客提供充足的安全保障措施和优质的服务质量。

#### （四）盈利模式

公司是一家主要提供综合性旅游服务的专业运营商，主营业务为出境旅游产品的定制和销售，集出境商务会奖、休闲旅游、健康观光旅游、酒店预订、高级车辆租赁、机票服务、签证服务等综合服务于一体，出境旅游服务项目是公司的主要收入和利润来源。公司根据客户所提需求设计方案，并与客户确定旅游方案后，预先采购机票、酒店、租车、餐饮、旅游景点门票、地接团队等服务项目，随后公司在服务内容成本的基础上，结合市场行情按照一定利润率加成单独定价，打包销售给客户，赚取差价，获取利润。

公司具备较强的资源采购优势和产品策划能力，管理团队多年在出境旅游行业深耕细作，积累了丰富的行业经验，对上游资源的价格和质量有严格把控，能以较低价格采购出境游上游机票、酒店、地接社服务等资源，同时注重旅游产品的用户体验和保证优质服务，在此基础上公司不断优化自身的核心竞争力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

## 二、经营情况

### （一）经营分析

#### 1、利润的变动趋势及原因

2016年1-6月，公司毛利为1,033.35万元，比去年同期增加713.72万元，涨幅为223.29%。公司整体毛利率18.33%，比去年同期毛利率上涨10.59个百分点，涨幅为136.82%。主要原因是境外机票业务量大幅增长带动了毛利率增长，机票业务在2015年上半年毛利为33.22万元，2016年上半年该项业务毛利上涨281.72万元，涨幅为848.04%。另外，其他单项业务（签证、酒店、地接等）业务量也随之增加，2015年上半年其他单项业务毛利为57.60万元，2016年上半年上涨169.47万元，涨幅为294.22%。

由于2015年底机票行业整合、行业监管收紧，公司的机票业务作为商务出境服务的基本保障和主要利润来源之一的发展受到制约，故公司于2016年初针对机票业务与北京美程旅行社有限公司达成战略合作，主要加强境外机票供应和服务，以便满足客户需求。为此，在机票业务运营过程中，公司实现了以更优惠的价格政策，提供更丰富的航线及快速服务。商旅客户的订票量呈现增长趋势，因而带动整理毛利和毛利率上涨。另外，为了提升服务质量和降低管理成本，公司从整体上对供应商集中管理，多次洽

谈加强沟通，并且从内部管理上对骨干人员加强了服务意识的宣传。由此拉动了机票业务的增长。

## 2、收入的变动趋势及原因

报告期内，公司营业收入为5,637.77万元，比上年同期增长36.61%。其中团组业务收入为2,015.62万元，比上年同期下降639.40万元，降幅为24.08%，机票业务收入为2,965.88万元，比去年同期上涨了1,746.49万元，涨幅为143.23%。其他单项业务收入为704.62万元，比去年同期上涨了452.01万元，涨幅为179.93%。收入的其他单项业务，主要包含酒店、签证、租车、地接等服务项目，业务增长原因主要是机票业务带动商旅客户的单项业务消费。

## 3、成本的变动趋势及原因

报告期内公司营业成本为4,604.41万元，比上年同期上涨797.02万元，涨幅为20.93%。其中团组业务营业成本为1,578.01万元，比去年同期下降了848.20万元，降幅为34.96%；机票业务营业成本为2,650.32万元，比去年同期上涨了1,464.77万元，涨幅为123.49%；其他业务营业成本为477.55万元，比去年同期上涨282.53万元，涨幅为144.88%。团组成本的下降主要是由于本期出团数量有所下降，同时公司对供应商的集中管理以及对采购渠道的统一洽谈也带动了公司其他单项业务单笔成本下降，毛利提升。

### （二）积极拓展业务

公司于2016上半年投资新设子公司北京翔升和瑞国际商务服务有限公司（以下简称“翔升和瑞”）。翔升和瑞主要开拓医疗会务服务业务，目前正在积极进行市场开拓，依托于母公司在旅游市场的丰富资源，预计能够为在服务质量和服务成本上取得较大优势。

## 三、风险与价值

公司经营面临的风险因素主要有以下几个方面：

### （一）市场竞争的风险

近年来，我国旅游业发展迅速，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善，已成为我国第三产业中的重要支柱产业。由于旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入资金少、综合效益好，因此经营旅游行业的企业数量众多，且不断增加。根据国家旅游局公布的数据，截至2015年末，全国共有旅行社27,621家，行业竞争加剧。与此同时，随着互联网的快速发展，在线旅游业在市场中迅速渗透，改变着旅游业的竞争格局。在线旅游网站一方面为公司采购提供信息渠道，降低采购成本，但另一方面也在占据传统旅行社的市场份额，给公司发展带来挑战。此外，行业龙头旅行社利用其资金优势，纷纷进行外延式并购，通过兼并收购上下游资源实现全产业链运营。行业龙头企业的快速发展将对行业其他经营同类型业务的中小旅行社造成竞争压力。公司面临市场竞争的风险。

应对措施：公司将在巩固原有商务会奖旅游业务客户的基础上，积极布局健康旅游业务，拓宽客户渠道，发掘新的盈利增长点，并在合适时机进行行业并购，提升公司的规模、盈利能力和品牌影响力。

### （二）公司治理和内部控制风险

公司整体变更为股份公司后，逐步建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，各项管理制度、规章办法的执行需要经过一个较为漫长的完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定的公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司将依据公众公司要求，逐步完善各种规章制度以及内部控制体系，完善公司法人治理结构和运作机制，不断吸收先进管理理念，以此提高企业经营管理水平。

### （三）服务质量控制风险

旅游业直接面向客户，服务具有极为重要的地位。公司主要从事出境游高端产品的定制和销售，产品不具备标准性，客户对产品的创新性和服务质量要求较高。虽然本公司已根据自身业务特点制定了服务流程标准，以此来规范质量标准，经常组织员工进行专业性的培训，提升服务意识和专业水平。但由于客观环境的多变性、不同客户偏好以及员工自身素质和能力的不同等多种因素影响，将有可能发生客户与本公司之间的服务纠纷。如果公司不能有效地保证服务质量、快速地解决纠纷，则会对公司的品牌和业务产生不利影响。

应对措施：公司从产品研发、资源采购环节就注重服务质量，量化各类产品的服务标准，从源头上保证服务质量。此外，公司计划通过让每位客人填写《客人意见调查表》和电话回访的方式，进行产品和服务的检测，对不符合产品、服务质量要求的事件进行分析，制定整改措施，对服务质量体系进行持续改进。此外，公司严格控制采购质量，定期对地接、酒店、餐厅、景点、航空公司等供应商进行评估，及时更换不合格的供应商，不断改进和提升产品质量。

### （四）人力资源风险

公司经过多年的发展，培养了一批业务骨干，他们是公司得以发展的关键。随着公司健康旅游领域的战略布局和经营规模的进一步扩大，对业务人才的扩充需求将进一步显现，能否稳定、培养和引进更多的业务人才，构建富有吸引力的薪酬和激励体制，不断巩固资源整合、团队运作、专业服务优势，对公司的未来发展至关重要。此外，国内同行业企业的人才竞争策略，可能对公司业务人才稳定以及引进产生一定影响，公司存在优秀人力资源流失的潜在风险。

应对措施：公司一方面将根据业务发展需要，引进相关高层次人才，并逐步完善薪酬、福利和绩效考核机制。同时公司还将建立多种形式的激励机制，确保核心团队的稳定性，降低公司人力资源流失风险。另一方面，公司通过与高级管理人员及业务骨干签署保密协议和竞业禁止条款等方式，降低因人员流失可能造成的人力资源风险。

### （五）不可抗力风险

旅游行业受政治、经济、自然等因素的影响较大。公司主要经营出境旅游服务。地震、海啸、暴雪、飓风、水灾等自然灾害、流行性疾病爆发、地区武装冲突、经济萧条或政局不稳导致的骚乱等均会影响

到游客的出境旅游甚至危害其人身财产安全，从而也影响到公司的收入和业绩。同时，目的地环境因素或突发事件，也导致客户出游时可能存在人身财产安全风险。如客户发生人身财产损失，公司不能有效处理，将一定程度上影响公司的形象。

应对措施：公司计划制定《旅游安全管理制度》、《突发事件应急预案》等制度，规定各项旅游安全保障措施，把保障旅游安全工作贯穿产品研发、采购、销售、团队运作等整个旅游产品生产和消费的始终。

公司管理层将对各种境外信息和政府的旅游警示进行及时反馈，针对自然灾害、突发性流行病、目的地暴乱等不同情况，及时采取停团、调整行程，安排事发地的旅行者绕行及尽快回国等措施，防止安全事故发生或将损失降低到最低。

#### **（六）行业的季节性风险**

受气候和休假制度等因素的影响，我国出境游行业有较强的季节性特点。一般情况下，寒假、暑假期间（大约为每年的 2 月份和 7、8 月份）属于我国出境游的旺季；下半年相对于上半年而言亦属于出境游的旺季，主要是下半年各企事业单位组团出游、商务考察的相对较多；另外，“十一”长假期间亦是我国出境游的旺季，相对而言，像“五一”这种小假期主要是国内游的旺季，对出境游则影响相对较小。公司出境旅游服务业务中商务会奖业务占比较大，行业的季节性特征导致经营业绩产生季节性波动。

应对措施：针对上述风险，公司将采取继续开拓全球旅游资源、布局健康医疗领域等措施，为客户提供更全面的产品选择，弱化季节性风险对公司经营业绩产生的影响。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用



## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	不适用
是否存在股票发行事项	否	不适用
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	不适用
是否存在对外担保事项	否	不适用
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	不适用
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	不适用
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	不适用
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	不适用
是否存在股权激励事项	否	不适用
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	不适用
是否存在被调查处罚的事项	否	不适用
是否存在公开发行债券的事项	否	不适用

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	1,802,012.10
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	586,313.00	586,313.00
<b>总计</b>	<b>586,313.00</b>	<b>2,388,325.10</b>

#### (二) 承诺事项的履行情况

2015年12月，公司与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将天恒大厦902号房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年1月1日至2019年12月31日，租赁面积为154.12平方米，租赁价格为每平方米8.5元/天。

2016年3月，公司与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将天恒大厦901号房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年4月1日至2019年12月31日，其中，2016年4月1日至2016年5月31日为免租期，租赁面积为275.15平方米，租赁价格为每平方米8.5元/天。

2015年12月，子公司翔升宜合与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将东直门外大街46号1号楼9层903房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年1月1日至2019年12月31日，租赁面积为157.21平方米，租赁价格为每平方米8元/天。

2016年1月，子公司翔升和瑞与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将东直门外大街46号1号楼9层905房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年1月28日至2019年12月31日，其中，2016年1月28日至2016年3月31日为免租期，租赁面积为163.45平方米，租赁价格为每平方米8元/天。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	676,125	676,125	8.75%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,800,000	100.00%	1,253,875	7,053,875	91.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,800,000	100.00%	-	5,800,000	75.03%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,800,000	-	1,930,000	7,730,000	-
普通股股东人数		3				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶丹青	5,742,000	-	5,742,000	74.28%	5,742,000	-
2	于久兰	58,000	-	58,000	0.75%	58,000	-
3	和睦祥	-	1,930,000	1,930,000	24.97%	1,253,875	676,125
合计		5,800,000	1,930,000	7,730,000	100.00%	7,053,875	676,125

前十名股东间相互关系说明：

于久兰系叶丹青之母；叶丹青为和睦祥普通合伙人及执行事务合伙人，持有 5%的合伙份额；于久兰为有限合伙人，持有 78.42%的合伙份额。除此之外，公司股东之间不存在其他关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

叶丹青，现任公司董事长兼总经理，直接持有公司74.28%的股份，同时通过和睦祥间接持有公司1.25%的股份，合计持有公司75.53%的股份，是公司的控股股东。

叶丹青女士，1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京应用技术大学机械



系，本科学历。1991年8月至1991年10月就职于北京长城机电（集团）公司，担任秘书；1992年11月至1997年1月就职于北京市海淀区丹龙时装公司，担任法定代表人；1997年2月至2016年3月担任北京国翔航空服务有限责任公司执行董事、经理、法定代表人；2004年8月创立本公司，在有限公司期间担任董事长、总经理、法定代表人。2016年3月8日起担任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为叶丹青及于久兰。于久兰与叶丹青为母女关系，属于一致行动人。

叶丹青具体情况详见“三、控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况”。

于久兰女士，1938年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电学院。1962年2月至1993年10月就职于北京邮电学院，担任教师（副教授）。1993年11月至今退休在家。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶丹青	董事长	女	48	本科	三年	是
王彤	董事	男	45	高中	三年	是
刁玉慧	董事/财务总监/董事会秘书	男	34	硕士	三年	是
万和	董事	男	31	中专	三年	是
许涛	董事	男	44	大专	三年	是
梁宁	监事	男	34	本科	三年	是
高崑	监事	男	42	本科	三年	是
杨措藏	监事	男	35	大专	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
叶丹青	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	5,742,000	0	5,742,000	74.28%	-
合计	-	5,742,000	0	5,742,000	74.28%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	55	74

核心员工变动情况：

不适用

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	3,902,442.52	11,432,211.77
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（二）	14,873,445.04	6,433,198.95
预付款项	五（三）	558,076.64	167,748.04
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五（四）	990,166.74	2,596,590.48
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（五）	6,338,877.01	7,879,688.14
<b>流动资产合计</b>		<b>26,663,007.95</b>	<b>28,509,437.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	五（六）	471,429.39	232,406.23
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（七）	10,296.78	16,164.53
其他非流动资产	五（八）	154,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>635,726.17</b>	<b>248,570.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,298,734.12</b>	<b>28,758,008.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（九）	755,160.81	1,000,158.14
预收款项	五（十）	6,050,589.48	8,310,155.94
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十一）	445,598.97	472,683.46
应交税费	五（十二）	961,244.78	868,213.19
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五（十三）	154,023.34	6,275,930.03
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
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>8,366,617.38</b>	<b>16,927,140.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>8,366,617.38</b>	<b>16,927,140.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十四）	7,730,000.00	5,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十五）	8,688,067.38	650,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十六）	-	636,365.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十七）	2,514,049.36	4,744,502.03
归属于母公司所有者权益合计		18,932,116.74	11,830,867.38
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,932,116.74</b>	<b>11,830,867.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>27,298,734.12</b>	<b>28,758,008.14</b>

法定代表人：叶丹青 主管会计工作负责人：刁玉慧 会计机构负责人：刁玉慧

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,625,585.88	11,296,830.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二（一）	14,816,565.04	6,433,198.95
预付款项		558,076.64	167,748.04

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二（二）	1,232,072.85	2,632,090.48
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,338,877.01	7,879,688.14
<b>流动资产合计</b>		<b>26,571,177.42</b>	<b>28,409,555.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（三）	17,213.94	17,213.94
投资性房地产		-	-
固定资产		471,429.39	232,406.23
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		10,296.78	16,164.53
其他非流动资产		154,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>652,940.11</b>	<b>265,784.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,224,117.53</b>	<b>28,675,340.54</b>
<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		752,542.47	1,000,158.14
预收款项		5,953,037.48	8,310,155.94
应付职工薪酬		423,499.81	444,740.90
应交税费		923,855.10	860,288.15
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		228,602.14	6,229,130.03
划分为持有待售的负债		-	-
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>8,281,537.00</b>	<b>16,844,473.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,281,537.00</b>	<b>16,844,473.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		7,730,000.00	5,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		8,038,067.38	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	303,579.29
未分配利润		3,174,513.15	5,727,288.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,942,580.53</b>	<b>11,830,867.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>27,224,117.53</b>	<b>28,675,340.54</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>56,377,670.79</b>	<b>41,270,216.04</b>
其中：营业收入	五（十八）	56,377,670.79	41,270,216.04
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>52,115,312.90</b>	<b>40,014,340.34</b>
其中：营业成本	五（十八）	46,044,120.98	38,073,897.80
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-



退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五（十九）	303,554.60	178,993.82
销售费用	五（二十）	2,593,638.43	860,394.48
管理费用	五（二十一）	3,129,055.45	858,300.54
财务费用	五（二十二）	68,414.42	42,753.70
资产减值损失	五（二十三）	-23,470.98	-
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,262,357.89</b>	<b>1,255,875.70</b>
加：营业外收入	五（二十四）	22,622.31	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（二十五）	1,480.85	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,283,499.35</b>	<b>1,255,875.70</b>
减：所得税费用	五（二十六）	1,119,449.99	367,235.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,164,049.36</b>	<b>888,640.31</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		3,164,049.36	888,640.31
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,164,049.36</b>	<b>888,640.31</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,164,049.36	888,640.31
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.47	0.15
（二）稀释每股收益		0.47	0.15

法定代表人：叶丹青 主管会计工作负责人：刁玉慧 会计机构负责人：刁玉慧

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	55,912,150.49	41,270,216.04
减：营业成本	十二（四）	45,813,895.18	38,073,897.80
营业税金及附加		301,226.73	178,993.82
销售费用		2,495,878.09	860,394.48
管理费用		2,996,878.57	645,517.38
财务费用		71,264.30	44,070.99
资产减值损失		-23,470.98	-
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		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		4,256,478.60	1,467,341.57
加：营业外收入		22,622.17	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		880.85	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		4,278,219.92	1,467,341.57
减：所得税费用		1,103,706.77	367,235.39
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		3,174,513.15	1,100,106.18
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		3,174,513.15	1,100,106.18
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十三（二）	0.47	0.15

(二) 稀释每股收益	十三 (二)	0.47	0.15
------------	--------	------	------

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,890,480.41	45,944,262.21
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五 (二十七)	1,650,905.75	9,593.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,541,386.16</b>	<b>45,953,855.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,578,024.87	44,652,011.99
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,269,580.49	764,087.01
支付的各项税费		1,644,164.14	332,506.96
支付其他与经营活动有关的现金	五 (二十七)	3,618,723.15	762,511.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,110,492.65</b>	<b>46,511,117.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,569,106.49</b>	<b>-557,261.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,381.98	50,268.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>436,381.98</b>	<b>50,268.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-436,381.98</b>	<b>-50,268.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,937,200.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,937,200.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,500,000.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,562,800.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>38,519.22</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（二十八）	<b>-7,529,769.25</b>	<b>-607,529.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五（二十八）	10,732,211.77	6,576,866.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（二十八）	<b>3,202,442.52</b>	<b>5,969,337.07</b>

法定代表人：叶丹青 主管会计工作负责人：刁玉慧 会计机构负责人：刁玉慧

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,294,483.23	45,944,262.21
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,640,797.92	8,209.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,935,281.15</b>	<b>45,952,472.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,354,300.00	44,652,011.99
支付给职工以及为职工支付的现金		3,165,149.26	664,454.66
支付的各项税费		1,642,252.52	332,506.96
支付其他与经营活动有关的现金		3,480,726.82	697,194.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,642,428.60</b>	<b>46,346,167.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,707,147.45</b>	<b>-393,695.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,381.98	50,268.00
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>		436,381.98	50,268.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-436,381.98	-50,268.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,937,200.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,937,200.00	-
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,500,000.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,562,800.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		35,085.08	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,671,244.35	-443,963.82
加：期初现金及现金等价物余额		10,596,830.23	5,745,908.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,925,585.88	5,301,944.47

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情

##### 1、企业经营存在季节性或者周期性特征

受气候和休假制度等因素的影响，我国出境游行业有较强的季节性特点。一般情况下，寒假、暑假期间（大约为每年的2月份和7、8月份）属于我国出境游的旺季；下半年相对于上半年而言亦属于出境游的旺季，主要是下半年各企事业单位组团出游、商务考察的相对较多；另外，“十一”长假期间亦是我国出境游的旺季，相对而言，像“五一”这种小假期主要是国内游的旺季，对出境游则影响相对较小。公司出境旅游服务业务中商务会奖业务占比较大，行业的季节性特征导致经营业绩产生季节性波动。

##### 2、合并财务报表的合并范围发生变化

本报告期内，公司新设立子公司北京翔升和瑞国际商务服务有限公司，合并范围发生变动。翔升和瑞成立于2016年1月28日，现持有北京市工商行政管理局东城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110101MA003FF0XP），法定代表人为叶丹青，住所为北京市东城区东直门外大街46号1号楼905，注册资本为人民币200万元，企业类型为有限责任公司（法人独资），营业期限为自2016年1月28日至2036年1月27日，经营范围为“企业策划；公共关系服务；组织文化艺术交流；会议服务；承办展览展示；经济信息咨询；技术推广服务；教育咨询（不含中介服务）；翻译服务。”

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### （一） 本公司的基本情况

## 1、历史沿革

北京翔升国际商务旅行社股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）整体股份变更前，名称为北京翔升国际商务旅行社有限公司（简称“翔升国际”）。翔升国际成立于2004年8月10日，公司原注册资本为人民币220万元，地址为北京市东城区东直门外大街46号天恒大厦B座902。2016年3月8日改制为北京翔升国际商务旅行社股份有限公司。

## 2、所处行业

公司所属行业为商务服务业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；会议服务；承办展览展示；翻译服务；航空机票销售代理；经济信息咨询；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）。

### （二）本公司合并会计报表范围及合并范围内各公司的基本情况

本期纳入合并范围的子公司包括两家，分别为北京翔升宜合国际健康管理有限公司（“翔升宜合”）、北京翔升和瑞国际商务服务有限公司（“翔升和瑞”）。本报告期合并会计报表范围与上一年度相比，新增一家子公司为翔升和瑞。

纳入合并范围的子公司基本情况如下：

#### 1、北京翔升宜合国际健康管理有限公司

北京翔升宜合国际健康管理有限公司成立于2014年9月15日，住所为北京市东城区东直门外大街46号1号楼903，法定代表人为叶丹青，注册资本为100万元人民币，公司类型为有限责任公司，营业范围为“健康管理”、“健康咨询”。

#### 2、北京翔升和瑞国际商务服务有限公司

北京翔升和瑞国际商务服务有限公司成立于2016年1月28日，住所为北京市东城区东直门外大街46号1号楼905，法定代表人为叶丹青，注册资本为200万元人民币，翔升和瑞公司统一社会信用代码：91110101MA003FF0XP；经营范围：企业策划；公共关系服务；组织文化艺术交流；会议服务；承办展览展示；经济信息咨询；技术推广服务；教育咨询（不含中介服务）；翻译服务。截至2016年6月30日，翔升和瑞已开展实际经营活动。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

经公司管理层评价，自报告期末起12个月内，公司具备持续经营能力，无影响持续经营

能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次报告期间为2016年1月1日至2016年6月30日。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确



认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同

或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （十）应收款项坏账准备

##### 1、单项金额重大并单独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：

单项金额重大的应收账款是指期末余额50万元以上且占应收账款期末余额10%以上的应收账款；单项金额重大的其他应收款是指期末余额30万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入

相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项无回收风险的应收款项
组合 2	合并范围内关联方之间的往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年 (含 2 年)	5	5
2—3 年 (含 3 年)	10	10
3—4 年 (含 4 年)	20	20
4—5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很可能形成损失的应收款项。坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

**(十一) 存货**

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

#### 3、后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价

中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50年	0	2%-5%
运输设备	年限平均法	10年	0	10%
电子及办公设备	年限平均法	5年	0	20%

### （十五） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十六） 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。



当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分每月月末的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件著作权	5-10 年	预计受益年限
专利权	5-10 年	预计受益年限
外购电脑软件	5-10 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊

的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他长期待摊费用。

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、摊销年限

(1)经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按最佳预期经济利益实现方式合理摊销;

(2)其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

### **(二十) 职工薪酬**

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

本公司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,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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### **(二十一) 预计负债**

#### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

## 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取

得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### **(二十三) 收入**

#### **1、收入确认时间的具体判断标准**

##### **(1) 收入确认和计量的总体原则**

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

##### **(2) 本公司收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准**

提供的服务已结束，成本能够可靠计量，确定结算金额后确认收入。

#### **2、确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### **3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(二十四) 政府补助**

## 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司的发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视具体情况计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

## 2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十六) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 重要会计政策变更**

本公司本报告期内未发生重要会计政策变更事项。

### **2、 重要会计估计变更**

本公司本报告期内未发生重要会计估计变更事项。

## **四、 税项**

**(一) 主要税种和税率**

本公司报告期间适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率	
		2016年1-6月	2015年1-6月
营业税	按应税营业差额计缴	5%	5%
增值税	按应税营业差额计缴	6%、3%	-
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%

注：翔升国际从事旅游业务的收入，原先按5%税率计缴营业税。根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，自2016年5月1日起，翔升国际从事旅游业务的收入改为征收增值税，税率为6%；翔升宜合与翔升和瑞的增值税税率为3%。

**五、 合并财务报表项目注释**

以下注释项目除非特别指出，期初指2015年12月31日，期末指2016年6月30日，本期指2016年1-6月，上期指2015年1-6月。

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,826.50	128,500.49
银行存款	3,091,616.02	10,603,711.28
其他货币资金	700,000.00	700,000.00
合 计	3,902,442.52	11,432,211.77

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
旅游质量保证金	700,000.00	700,000.00
合 计	700,000.00	700,000.00

截至2016年6月30日，其他货币资金中人民币700,000.00元为本公司向银行存入的旅游质量保证金存款。

**(二) 应收账款****1、 应收账款分类披露**

类别	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独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	14,914,632.19	100.00%	41,187.15	0.28%	14,873,445.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,914,632.19	100.00%	41,187.15	0.28%	14,873,445.04

## 续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独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	6,493,857.08	100.00%	60,658.13	0.93%	6,433,198.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,493,857.08	100.00%	60,658.13	0.93%	6,433,198.95

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	14,090,889.11	-	-
1至2年（含2年）	823,743.08	41,187.15	5.00%
合计	14,914,632.19	41,187.15	0.28%

## 续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	5,280,694.54		
1至2年（含2年）	1,213,162.54	60,658.13	5.00%
合计	6,493,857.08	60,658.13	0.93%

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-19,470.98	-168,218.04
收回/转回坏账准备		

## 3、本报告期无实际核销的应收账款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,732,651.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	2,906,821.10	19.49%	-
第二名	1,440,000.00	9.65%	-
第三名	1,237,037.84	8.29%	-
第四名	1,139,471.60	7.64%	-
第五名	1,009,321.20	6.77%	-
合计	7,732,651.74	51.85%	-

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内(含1年)	558,076.64	100.00%	167,748.04	100.00%
合计	558,076.64	100.00%	167,748.04	100.00%

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 553,176.64 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.12%。

单位名称	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	252,450.01	45.24%
第二名	195,008.76	34.94%
第三名	78,221.87	14.02%
第四名	20,000.00	3.58%
第五名	7,496.00	1.34%
合计	553,176.64	99.12%

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	990,166.74	100.00%	-	-	990,166.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	990,166.74	100.00%	-	-	990,166.74

## 续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,600,590.48	100.00%	4,000.00	0.17%	2,596,590.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,600,590.48	100.00%	4,000.00	0.17%	2,596,590.48

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	990,166.74	-	-
合计	990,166.74	-	-

## 续上表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	2,520,590.48	-	-
1至2年（含2年）	80,000.00	4,000.00	5.00%
合计	2,600,590.48	4,000.00	0.15%

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-4,000.00	4,000.00
收回/转回坏账准备		

## 3、本期无实际核销的其他应收款。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	484,379.40	365,145.80
保证金及押金	477,560.00	577,000.00
往来款	-	1,652,814.68
其他应收款项	28,227.34	5,630.00
合计	990,166.74	2,600,590.48

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	员工备用金	271,313.76	1年以内	27.40%	
第二名	保证金	270,000.00	1年以内	27.27%	
第三名	员工备用金	104,280.60	1年以内	10.53%	
第四名	员工备用金	53,661.04	1年以内	5.42%	
第五名	员工备用金	40,600.00	1年以内	4.10%	
合计		739,855.40		74.72%	

## (五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
项目成本	6,338,877.01	7,879,688.14
合计	6,338,877.01	7,879,688.14

## (六) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2015年12月31日		325,468.00	325,468.00
(2) 本期增加金额	50,000.00	232,381.98	282,381.98
—购置	50,000.00	232,381.98	282,381.98
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
(4) 2016年06月30日	50,000.00	557,849.98	607,849.98
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 2015年12月31日		93,061.77	93,061.77
(2) 本期增加金额	4,166.68	39,192.14	43,358.82
—计提	4,166.68	39,192.14	43,358.82
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016年06月30日	4,166.68	132,253.91	136,420.59
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 2015年12月31日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016年06月30日			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 2015年12月31日		232,406.23	232,406.23
(2) 2016年06月30日	45,833.32	425,596.07	471,429.39

### (七) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,187.15	10,296.78	64,658.13	16,164.53
合 计	41,187.15	10,296.78	64,658.13	16,164.53

#### 2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	963,938.14	906,844.71
合 计	963,938.14	906,844.71

**(八) 其他非流动资产**

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付设备、工程款	154,000.00	-	-	-
合计	154,000.00	-	-	-

**(九) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	755,160.81	1,000,158.14
合计	755,160.81	1,000,158.14

**(十) 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,050,589.48	8,278,264.07
1至2年(含2年)		31,891.87
合计	6,050,589.48	8,310,155.94

**(十一) 应付职工薪酬**

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	431,089.21	2,880,350.20	2,917,958.92	393,480.49
离职后福利-设定提存计划	41,594.25	361,168.79	350,644.56	52,118.48
合计	472,683.46	3,241,518.99	3,268,603.48	445,598.97

## 2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	390,445.05	2,357,584.42	2,399,121.39	348,908.08
(2) 职工福利费		180,079.17	180,079.17	
(3) 社会保险费	26,515.00	191,978.65	195,359.84	23,133.81
其中：医疗保险费	24,287.28	172,047.84	176,576.34	19,758.78
工伤保险费	618.76	5,601.49	5,281.33	938.92
生育保险费	1,608.96	14,329.32	13,502.17	2,436.11
(4) 住房公积金	949.00	102,638.00	103,587.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	13,180.16	48,069.96	39,811.52	21,438.60
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	431,089.21	2,880,350.20	2,917,958.92	393,480.49

## 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	39,919.60	345,553.02	335,382.31	50,090.31
失业保险费	1,674.65	15,615.77	15,262.25	2,028.17
合计	41,594.25	361,168.79	350,644.56	52,118.48

## (十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	141,372.12	-
营业税	28,091.50	96,322.17
城市维护建设税	10,476.74	6,742.55
教育费附加	7,483.33	4,816.07
企业所得税	729,328.27	711,472.82
个人所得税	43,992.82	48,359.58
印花税	500.00	500.00
合计	961,244.78	868,213.19

## (十三) 其他应付款

## 1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	-	5,500,000.00
应付房租	-	359,532.00
押金、保证金	-	50,000.00
员工代垫款	-	144,152.03
其他	154,023.34	222,246.00
合计	154,023.34	6,275,930.03

## 2、 公司无账龄超过一年的重要其他应付款

## (十四) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
叶丹青	5,742,000.00	99.00	-	-	5,742,000.00	74.28
于久兰	58,000.00	1.00	-	-	58,000.00	0.75
和陸祥			1,930,000.00	-	1,930,000.00	24.97

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	5,800,000.00	100.00	1,930,000.00	-	7,730,000.00	100.00

**(十五) 资本公积**

项目	期初余额	本年增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	650,000.00	8,038,067.38	-	8,688,067.38
合计	650,000.00	8,038,067.38	-	8,688,067.38

**(十六) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	636,365.35	-	636,365.35	-
合计	636,365.35	-	636,365.35	-

**(十七) 未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	4,744,502.03	2,437,597.98
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	4,744,502.03	2,437,597.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,164,049.36	2,663,987.25
减: 提取法定盈余公积	-	357,083.20
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
同一控制企业合并影响	-	-
其他	5,394,502.03	
期末未分配利润	2,514,049.36	4,744,502.03

**(十八) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,377,670.79	46,044,120.98	41,270,216.04	38,073,897.80
合计	56,377,670.79	46,044,120.98	41,270,216.04	38,073,897.80

**(十九) 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



营业税	238,392.00	159,815.91
城市维护建设税	38,011.53	11,187.11
教育费附加	27,151.07	7,990.80
合 计	303,554.60	178,993.82

**(二十) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,569,187.00	520,755.00
租赁费	4,992.00	6,300.00
办公费	86,831.89	33,255.84
差旅费	362,735.27	14,005.54
业务招待费	302,690.25	4,000.00
水电费	114,976.00	64,804.42
快递费	43,342.00	108,957.39
会议费	2,387.00	-
电讯费	15,205.00	39,790.82
检修费	7,885.00	68,525.47
咨询顾问费	24,306.74	-
其他	59,100.28	-
合 计	2,593,638.43	860,394.48

**(二十一) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,467,911.71	263,298.06
租赁费	552,306.66	325,080.00
办公费	86,024.06	27,428.00
差旅费	55,072.64	440.00
业务招待费	36,625.42	-
折旧	43,358.82	24,196.50
物业费	31,159.34	21,320.82
中介服务费	856,596.80	168,000.00
其他	-	28,537.16
合 计	3,129,055.45	858,300.54

**(二十二) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-

减：利息收入	5,766.40	9,527.17
汇兑损益	1,703.20	
其他	72,477.62	52,280.87
合 计	68,414.42	42,753.70

**(二十三) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,470.98	-
合 计	-23,470.98	-

**(二十四) 营业外收入**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业外收入	计入非经常性损益的金额	营业外收入	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
政府补助	-	-	-	-
其他	22,622.31	22,622.31	-	-
合 计	22,622.31	22,622.31	-	-

**(二十五) 营业外支出**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业外支出	计入非经常性损益的金额	营业外支出	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
对外捐赠	-	-	-	-
罚款支出	1,480.85	1,480.85	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	1,480.85	1,480.85	-	-

**(二十六) 所得税费用**

## 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,113,582.24	367,235.39
递延所得税费用	5,867.75	-
合 计	1,119,449.99	367,235.39

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,283,499.35
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,070,874.84
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	34,151.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,423.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,119,449.99

**(二十七) 现金流量表项目**

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	681,639.15	-
利息收入	5,766.40	9,593.18
营业外收入	0.14	-
押金、保证金	963,500.06	-
合 计	1,650,905.75	9,593.18

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	6,003.50	-
销售费用支出	841,705.75	311,381.99
管理费用支出	1,594,484.80	277,782.44
营业外支出	1,480.85	-

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	72,477.62	52,346.87
押金、保证金	812,690.00	121,000.00
支付备用金	289,880.63	-
合计	3,618,723.15	762,511.30

## (二十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,164,049.36	888,640.31
加：资产减值准备	-23,470.98	-
固定资产等折旧	43,358.82	24,196.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-38,519.22	-
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）	5,867.75	-
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）	-5,966,336.73	7,669,848.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,754,055.49	-9,139,947.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,569,106.49	-557,261.87
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	3,202,442.52	5,969,337.07
减：现金的期初余额	10,732,211.77	6,576,866.94
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	-7,529,769.25	-607,529.87

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	3,202,442.52	10,732,211.77
其中：库存现金	110,826.50	128,500.49
可随时用于支付的银行存款	3,091,616.02	10,603,711.28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,202,442.52	10,732,211.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## (二十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	700,000.00	700,000.00	旅行社质量保证金
合 计	700,000.00	700,000.00	

## (三十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			82,338.70
其中：美元	1,105.00	6.63	7,327.48
日元	1,115,497.00	0.06	71,939.52
港币	82.00	0.85	70.09
欧元	407.00	7.38	3,001.63

## 六、 合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

公司本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

## (二) 同一控制下企业合并

公司本报告期内未发生同一控制下企业合并。

## (三) 处置子公司

公司本报告期内未处置子公司。

## (四) 其他原因的合并范围变动

本期期末与期初比较新增加合并单位一家，原因为公司本期出资设立子公司北京翔升和瑞国际商务服务有限公司，合并范围发生变动。截至2016年6月30日，新设子公司投资款尚未支付。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京翔升宜合国际健康管理 有限公司	北京	北京	健康咨询	100	-	同一控制下 的企业合并
北京翔升和瑞国际商务服 务有限公司	北京	北京	商务服务	100	-	投资设立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

公司控股股东叶丹青，直接持有公司74.28%的股份，同时通过和睦祥间接持有公司1.25%的股份，合计持有公司75.53%的股份，对公司的决策及经营管理直接实施控制，为公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方情况	其他关联方与本企业关系
于久兰	公司股东，系实际控制人叶丹青之母
北京和睦祥投资中心（有限合伙）	公司股东，同受最终控制方控制
北京国翔航空服务有限责任公司	实际控制人叶丹青及叶丹青之母控制的企业，截至报告期末，2人所持股份均已转让予无关联第三方
北京中元国鸿国际商务服务有限公司	实际控制人叶丹青及公司高管王彤控制的企业，截至报告期末2人所持股份均已转让予无关联第三方
北京中元博通国际公关顾问有限公司	实际控制人叶丹青控制的企业，截至报告期末，该企业已完成工商注销

### (五) 关联交易情况

#### 1、日常性关联交易

##### ① 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京国翔航空服务有限责任公司	机票采购	1,802,012.10	5,519,638.10

## ② 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
叶丹青	办公房屋	586,313.00	311,526.00

关联租赁情况说明：

(1) 2015年12月，公司与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将天恒大厦902号房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年1月1日至2019年12月31日，租赁面积为154.12平方米，租赁价格为每平方米8.5元/天。

(2) 2016年3月，公司与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将天恒大厦901号房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年4月1日至2019年12月31日，其中，2016年4月1日至2016年5月31日为免租期，租赁面积为275.15平方米，租赁价格为每平方米8.5元/天。

(3) 2015年12月，子公司翔升宜合与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将东直门外大街46号1号楼9层903房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年1月1日至2019年12月31日，租赁面积为157.21平方米，租赁价格为每平方米8元/天。

(4) 2016年1月，子公司翔升和瑞与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将东直门外大街46号1号楼9层905房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年1月28日至2019年12月31日，其中，2016年1月28日至2016年3月31日为免租期，租赁面积为163.45平方米，租赁价格为每平方米8元/天。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京国翔航空服务有限责任公司	-	-	1,652,814.68	-
	合计			1,652,814.68	-

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	叶丹青	-	5,859,532.00
	合计	-	5,859,532.00

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2015年12月，公司与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将天恒大厦902号房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年1月1日至2019年12月31日，租赁面积为154.12平方米，租赁价格为每平方米8.5元/天。

2016年3月，公司与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将天恒大厦901号房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年4月1日至2019年12月31日，其中，2016年4月1日至2016年5月31日为免租期，租赁面积为275.15平方米，租赁价格为每平方米8.5元/天。

2015年12月，子公司翔升宜合与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将东直门外大街46号1号楼9层903房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年1月1日至2019年12月31日，租赁面积为157.21平方米，租赁价格为每平方米8元/天。

2016年1月，子公司翔升和瑞与叶丹青签订房屋租赁合同，叶丹青将东直门外大街46号1号楼9层905房屋出租给公司用于办公，租赁期限为2016年1月28日至2019年12月31日，其中，2016年1月28日至2016年3月31日为免租期，租赁面积为163.45平方米，租赁价格为每平方米8元/天。

## （二）或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

截至本报告日，本公司无需要披露的利润分配事项。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

2016年7月29日，全国中小企业股份转让系统出具（股转系统函[2016]6133号）《关于同意北京翔升国际商务旅行社股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。本公司股票于2016年8月18日起在全国股系统挂牌公开转让，证券代码839050。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	



单项金额重大并单独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	14,857,752.19	100.00%	41,187.15	0.28%	14,816,565.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,857,752.19	100.00%	41,187.15	0.28%	14,816,565.04

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独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	6,493,857.08	100.00%	60,658.13	0.93%	6,433,198.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,493,857.08	100.00%	60,658.13	0.93%	6,433,198.95

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	14,034,009.11	-	-
1至2年（含2年）	823,743.08	41,187.15	5.00%
合计	14,857,752.19	41,187.15	0.28%

续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	5,280,694.54	-	-
1至2年（含2年）	1,213,162.54	60,658.13	5.00%
合计	6,493,857.08	60,658.13	0.93%

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-19,470.98	-168,218.04
收回/转回坏账准备	-	-

## 3、本期无实际核销的应收账款。

**(二) 其他应收款****1、 其他应收款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,232,072.85	100.00%	-	-	1,232,072.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,232,072.85	100.00%	-	-	1,232,072.85

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,636,090.48	100.00%	4,000.00	0.15%	2,632,090.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,636,090.48	100.00%	4,000.00	0.15%	2,632,090.48

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,232,072.85	-	-
合计	1,232,072.85	-	-

**2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-4,000.00	4,000.00
收回/转回坏账准备	-	-

**3、 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	484,379.40	365,145.80

保证金及押金	477,560.00	577,000.00
往来款	243,918.11	1,688,314.68
其他应收款项	26,215.34	5,630.00
合 计	1,232,072.85	2,636,090.48

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,213.94	-	17,213.94	17,213.94	-	17,213.94
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	17,213.94	-	17,213.94	17,213.94	-	17,213.94

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备
北京翔升宜合国际健康管理有限公司	17,213.94	-	-	17,213.94	-	-
北京翔升和瑞国际商务服务有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	17,213.94	-	-	17,213.94	-	-

北京翔升和瑞国际商务服务有限公司于2016年1月28日成立，注册资本200万元，截至2016年6月30日，尚未实际出资。

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,912,150.49	45,813,895.18	41,270,216.04	38,073,897.80
合 计	55,912,150.49	45,813,895.18	41,270,216.04	38,073,897.80

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,141.46	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-5,655.58	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	15,485.88	-

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.57	0.47	0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.47	0.47	0.47