

## 北京海涛国际旅行社股份有限公司

## 2016年半年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

北京海涛国际旅行社股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年8月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）上披露了《北京海涛国际旅行社股份有限公司2016年半年度报告》（公告编号2016-029）。经事后审查并根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司要求，公司对《北京海涛国际旅行社股份有限公司2016年半年度报告》补充披露，详情如下：

### 一、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 1、货币资金

更正前：

#### 1、货币资金

##### （1）货币资金分类披露

项目	期末余额	期初余额
库存现金	499,625.11	606,832.58
银行存款	795,961.85	23,175,087.81
其他货币资金	1,621,703.29	3,358,158.38
合计	2,917,290.25	27,140,078.77
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## (2) 其他货币资金分类披露

项目	期末余额	期初余额
旅行社保证金	1,575,000.00	2,800,000.00
支付宝账户可用余额	46,702.62	558,158.38
快钱账户可用余额	0.67	-
合计	1,621,703.29	3,358,158.38

注：旅行社保证金是受限资金。

更正后：

## 1、货币资金

## (1) 货币资金分类披露

项目	期末余额	期初余额
库存现金	499,625.11	606,832.58
银行存款	795,961.85	23,175,087.81
其他货币资金	1,621,703.29	3,358,158.38
合计	2,917,290.25	27,140,078.77
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## (2) 其他货币资金分类披露

项目	期末余额	期初余额
旅行社保证金	1,575,000.00	2,800,000.00
支付宝账户可用余额	46,702.62	558,158.38
快钱账户可用余额	0.67	-
合计	1,621,703.29	3,358,158.38

注：旅行社保证金是受限资金。

货币资金期末较期初减少了 89.25%，银行存款期末较期初减少了 96.57%，主要是本期给予下游同业旅行社账期延长，使得应收账款账期延长，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

## 二、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 2、应收账款

更正前：

## 2、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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	364,410,117.28	100.00	2,214,437.04	0.61	362,195,680.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	364,410,117.28	100.00	2,214,437.04	0.61	362,195,680.24

(续)

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	192,270,797.08	100.00	500,149.58	0.26	191,770,647.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	192,270,797.08	100.00	500,149.58	0.26	191,770,647.50

## ① 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			
其中：6 个月以内	323,452,066.44	-	-
7-12 个月	39,847,820.84	1,992,391.04	5.00
1 年以内小计	363,299,887.28	1,992,391.04	0.55
1 至 2 年	1,110,230.00	222,046.00	20.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	364,410,117.28	2,214,437.04	0.61

注：账龄组合是以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,714,287.46 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 355,557,565.66 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,788,285.79 元。

更正后：

## 2、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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	364,410,117.28	100.00	2,214,437.04	0.61	362,195,680.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	364,410,117.28	100.00	2,214,437.04	0.61	362,195,680.24

(续)

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	-	-	-	-	-

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 (%)	
坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	192,270,797.08	100.00	500,149.58	0.26	191,770,647.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	192,270,797.08	100.00	500,149.58	0.26	191,770,647.50

## ② 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			
其中：6 个月以内	323,452,066.44	-	-
7-12 个月	39,847,820.84	1,992,391.04	5.00
1 年以内小计	363,299,887.28	1,992,391.04	0.55
1 至 2 年	1,110,230.00	222,046.00	20.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	364,410,117.28	2,214,437.04	0.61

注：账龄组合是以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,714,287.46 元；本期无收回或转回坏账准备。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 355,557,565.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,788,285.79 元。

应收账款期末较期初增加了 88.87%，主要是公司开发下游同业旅行社客户，给予账期较长，使公司应收账款周转天数由上年的 35 天增加到本期的 75 天所致。截至报告日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款已收回 13,922.47 万元，占应收账款期末余额的比例为 38.44%。

## 三、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报

## 表项目注释之 3、预付款项

更正前：

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,861,336.84	100.00	11,321,578.51	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	26,861,336.84	100.00	11,321,578.51	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 22,601,639.30 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.14%。

更正后：

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,861,336.84	100.00	11,321,578.51	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	26,861,336.84	100.00	11,321,578.51	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 22,601,639.30 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 84.14%。

预付款项期末较期初增加了 137.26%，主要是本期公司采购模式调整，公司支付给主要机票供应商的包机押金 1488 万元转为预付机票款所致。

四、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 4、其他应收款

更正前：

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	22,357,125.83	100.00	1,409,302.59	6.30	20,947,823.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	22,357,125.83	100.00	1,409,302.59	6.30	20,947,823.24

(续)

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	33,178,050.24	100.00	722,309.82	2.18	32,455,740.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	33,178,050.24	100.00	722,309.82	2.18	32,455,740.42

① 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			
[其中：6 个月以内]	3,200,665.09	-	-
[7-12 个月]	3,631,368.89	181,568.44	5.00
1 年以内小计	6,832,033.98	181,568.44	2.66
1 至 2 年	3,073,029.76	614,605.95	20.00
2 至 3 年	1,226,256.39	613,128.20	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	11,131,320.13	1,409,302.59	12.66

注：账龄组合是以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金	8,915,558.91	-	-
备用金	811,192.16	-	-
保证金	1,499,054.63	-	-
合计	11,225,805.70	-	-

注：保证金、押金、备用金组合依据详见本附注四、5。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 686,992.77 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	8,915,558.91	21,791,730.75
借款	10,530,872.13	7,276,859.35
备用金	811,192.16	1,847,069.64
机票订金	587,910.00	1,406,140.50
保证金	1,499,054.63	856,250.00
赔偿金	12,538.00	-
合计	22,357,125.83	33,178,050.24

(4) 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		占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否存在关联关系
			0.5 年内				
WIZ 旅行社 (株) (许永杰)	借款	6,152,935.92	0.5 年内	680,536.57	27.52	-	否
			0.5-1 年	1,373,112.66		68,655.63	
			1-2 年	2,873,030.30		574,606.06	
			2-3 年	1,226,256.39		613,128.20	
海南航空股份有限公司西安营业部	押金	1,800,000.00	0.5-1 年		8.05	-	否
株式会社 Japan Service Company(JSC)	借款	1,500,000.00	0.5-1 年		6.71	75,000.00	否
海洋国际旅行社有限责任公司北京东三环分社	押金	1,468,800.00	1-2 年		6.57	-	否
森林国际旅行社北京北三环门市部	押金	1,365,000.00	0.5 年内		6.11	-	否
合计		12,286,735.92			54.96	1,331,389.89	

更正后：

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

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	22,357,125.83	100.00	1,409,302.59	6.30	20,947,823.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	22,357,125.83	100.00	1,409,302.59	6.30	20,947,823.24

(续)

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	33,178,050.24	100.00	722,309.82	2.18	32,455,740.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	33,178,050.24	100.00	722,309.82	2.18	32,455,740.42

## ③ 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			
[其中：6 个月以内]	3,200,665.09	-	-
[7-12 个月]	3,631,368.89	181,568.44	5.00
1 年以内小计	6,832,033.98	181,568.44	2.66
1 至 2 年	3,073,029.76	614,605.95	20.00
2 至 3 年	1,226,256.39	613,128.20	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	11,131,320.13	1,409,302.59	12.66

注：账龄组合是以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合。

## ④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金	8,915,558.91	-	-
备用金	811,192.16	-	-
保证金	1,499,054.63	-	-
合计	11,225,805.70	-	-

注：保证金、押金、备用金组合依据详见本附注四、5。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 686,992.77 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	8,915,558.91	21,791,730.75
借款	10,530,872.13	7,276,859.35
备用金	811,192.16	1,847,069.64
机票订金	587,910.00	1,406,140.50
保证金	1,499,054.63	856,250.00
赔偿金	12,538.00	-
合计	22,357,125.83	33,178,050.24

(4) 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		占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否存在关联关系
WIZ 旅行社 (株)(许永杰)	借款	6,152,935.92	0.5 年内	680,536.57	27.52	-	否
			0.5-1 年	1,373,112.66		68,655.63	
			1-2 年	2,873,030.30		574,606.06	
			2-3 年	1,226,256.39		613,128.20	
海南航空股份有限公司 西安营业部	押金	1,800,000.00	0.5-1 年		8.05	-	否
株式会社 Japan Service Company(J SC)	借款	1,500,000.00	0.5-1 年		6.71	75,000.00	否
海洋国际旅行社 有限责任公司北京 东三环分社	押金	1,468,800.00	1-2 年		6.57	-	否
森林国际旅行社 北京北 三环门市部	押金	1,365,000.00	0.5 年内		6.11	-	否
合计		12,286,735.92			54.96	1,331,389.89	

其他应收款期末较期初减少了 35.46%，主要是本期公司采购模式调整，公司支付给主要机票供应商的包机押金 1488 万元转为预付机票款所致。

五、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 5、其他流动资产

更正前：

**5、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	884,673.62	2,143,995.32
合计	884,673.62	2,143,995.32

更正后：

**5、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	884,673.62	2,143,995.32
合计	884,673.62	2,143,995.32

其他流动资产期末较期初减少 58.74%，主要是房屋租金摊销所致。

六、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 7、无形资产

更正前：

**7、无形资产**

项目	财务软件	商标权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	42,000.00	92,000.00	134,000.00
2、本期增加金额	357,196.69	-	357,196.69
(1) 购置	357,196.69	-	357,196.69
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	399,196.69	92,000.00	491,196.69
二、累计摊销			
1、期初余额	8,400.00	9,300.00	17,700.00

项目	财务软件	商标权	合计
2、本期增加金额	25,898.29	4,600.00	30,498.29
(1) 计提	25,898.29	4,600.00	30,498.29
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	34,298.29	13,900.00	48,198.29
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	364,898.40	78,100.00	442,998.40
2、期初账面价值	33,600.00	82,700.00	116,300.00

注：本年末本公司无内部研究开发形成的无形资产。

更正后：

## 7、无形资产

项目	财务软件	商标权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	42,000.00	92,000.00	134,000.00
2、本期增加金额	357,196.69	-	357,196.69
(1) 购置	357,196.69	-	357,196.69
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	399,196.69	92,000.00	491,196.69

项目	财务软件	商标权	合计
二、累计摊销			
1、期初余额	8,400.00	9,300.00	17,700.00
2、本期增加金额	25,898.29	4,600.00	30,498.29
(1) 计提	25,898.29	4,600.00	30,498.29
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	34,298.29	13,900.00	48,198.29
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	364,898.40	78,100.00	442,998.40
2、期初账面价值	33,600.00	82,700.00	116,300.00

注：本期末本公司无内部研究开发形成的无形资产。

无形资产期末较期初增加了 280.91%，主要是本期购置软件所致。

#### 七、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 8、递延所得税资产/递延所得税负债

更正前：

#### 8、递延所得税资产/递延所得税负债

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	3,623,739.63	905,934.91	1,222,459.40	305,614.86
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	3,623,739.63	905,934.91	1,222,459.40	305,614.86

更正后：

### 8、递延所得税资产/递延所得税负债

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	3,623,739.63	905,934.91	1,222,459.40	305,614.86
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	3,623,739.63	905,934.91	1,222,459.40	305,614.86

递延所得税资产期末较期初增加了 196.43%，主要是本期给予下游同业旅行社账期延长，使得应收账款账期延长，坏账准备增加所致。

八、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 9、应付账款

更正前：

### 9、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	136,695,471.52	54,363,984.78
1 至 2 年	10,234,939.90	2,497,554.03
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	146,930,411.42	56,861,538.81

更正后：

**9、应付账款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	136,695,471.52	54,363,984.78
1至2年	10,234,939.90	2,497,554.03
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	146,930,411.42	56,861,538.81

应付账款期末较期初增加了 158.40%，主要是公司与上游同业旅行社深度合作，采购上游同业旅行社旅游线路（包括机票、酒店、领队、景点门票等），上游同业旅行社给予的账期延长，平均付款周期由上年的 14 天增加到本期的 29 天所致。

九、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 10、预收款项

更正前：

**10、预收款项**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	113,257,626.14	58,989,395.52
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	113,257,626.14	58,989,395.52

更正后：

**10、预收款项**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	113,257,626.14	58,989,395.52
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	113,257,626.14	58,989,395.52

预收款项期末较期初增加了 92.00%，主要是公司本期大力拓展直客业务，对外预售旅游线路增加，预收款增加所致。

十、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 12、应交税费

更正前：

**12、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
营业税	-	514,055.88
城市维护建设税	27,564.89	35,983.91
教育费附加	11,813.53	15,421.68
地方教育费附加	7,875.68	10,281.12
企业所得税	1,901,931.41	3,646,438.51
增值税	398,584.11	4,800.00
合计	2,347,769.62	4,226,981.10

更正后：

**12、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
营业税	-	514,055.88
城市维护建设税	27,564.89	35,983.91
教育费附加	11,813.53	15,421.68
地方教育费附加	7,875.68	10,281.12
企业所得税	1,901,931.41	3,646,438.51
增值税	398,584.11	4,800.00
合计	2,347,769.62	4,226,981.10

应交税费期末较期初较少 44.46%，主要是本期缴纳 2015 年所得税费用所致。

十一、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 22、销售费用

更正前：

**22、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,763,859.55	11,869,024.31
差旅费	26,816.00	4,534,883.15
广告费	829,049.81	870,120.00
业务宣传费	669,005.00	322,600.00
租赁费	12,133.32	200,340.00
业务招待费	19,923.80	94,277.64
折旧、摊销	44,674.92	44,674.92
其他费用	53,835.36	185,243.70
合计	12,419,297.76	18,121,163.72

更正后：

## 22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,763,859.55	11,869,024.31
差旅费	26,816.00	4,534,883.15
广告费	829,049.81	870,120.00
业务宣传费	669,005.00	322,600.00
租赁费	12,133.32	200,340.00
业务招待费	19,923.80	94,277.64
折旧、摊销	44,674.92	44,674.92
其他费用	53,835.36	185,243.70
合计	12,419,297.76	18,121,163.72

销售费用本期较上年同期较少了 31.47%，主要是公司上半年营销策略为本地推广，导致差旅费减少所致。职工薪酬本期较上年同期减少了 9.31%，主要是公司改变销售政策，销售人员薪资结构调整所致。

十二、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 23、管理费用

更正前：

## 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,711,010.15	6,936,385.04
租赁费	3,227,741.00	852,719.64
咨询服务费	356,687.55	1,229,000.00
差旅费	48,339.70	256,118.49
办公费	61,861.30	89,246.68
业务招待费	10,908.00	11,919.00
折旧、摊销	40,988.69	-
印花税	83,092.22	7,300.00
车辆费用	-	4,537.70
其他费用	234,582.53	63,598.00
合计	11,775,211.14	9,450,824.55

更正后：

### 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,711,010.15	6,936,385.04
租赁费	3,227,741.00	852,719.64
咨询服务费	356,687.55	1,229,000.00
差旅费	48,339.70	256,118.49
办公费	61,861.30	89,246.68
业务招待费	10,908.00	11,919.00
折旧、摊销	40,988.69	-
印花税	83,092.22	7,300.00
车辆费用	-	4,537.70
其他费用	234,582.53	63,598.00
合计	11,775,211.14	9,450,824.55

管理费用本期较上年同期增加了 24.59%，主要是新增门市部和分公司，房屋租赁费用增加所致。

十三、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 24、财务费用

更正前：

**24、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,395.00	-
减：利息收入	8,877.44	1,754.20
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	40,627.12	107,048.04
减：汇兑损益资本化金额	-	-
银行手续费	931,878.33	142,988.93
其他	2,832.14	16,912.59
合计	971,855.15	265,195.36

更正后：

**24、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,395.00	-
减：利息收入	8,877.44	1,754.20
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	40,627.12	107,048.04
减：汇兑损益资本化金额	-	-
银行手续费	931,878.33	142,988.93
其他	2,832.14	16,912.59
合计	971,855.15	265,195.36

财务费用本期较上年同期增加了 266.47%，主要是公司安装 pos 机后，刷卡用户增加，银行手续费增加所致。

十四、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 25、资产减值损失

更正前：

**25、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,401,280.23	91,246.39
固定资产减值损失	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	-	-
其他	-	-
合计	2,401,280.23	91,246.39

更正后：

## 25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,401,280.23	91,246.39
固定资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
其他	-	-
合计	2,401,280.23	91,246.39

资产减值损失本期较上年同期增加了 2,531.64%，主要是本期给予下游同业旅行社账期延长，使得应收账款账期延长，坏账损失增加所致。

十五、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 26、投资收益

更正前：

## 26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	-	-98,866.29

更正后：

## 26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	-	-98,866.29

投资收益本期为 0 万元，主要是 2015 年上半年对北京恒聚点科技有限公司投资收益为负，2015 年 10 月，公司已对外转让了持有的全部北京恒聚点科技有限公司的股权，本期无投资收益。

十六、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务

## 报表项目注释之 27、营业外收入

更正前：

## 27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期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（详见下表：政府补助明细表）	-	2,400,000.00	-
赞助费	294,472.45	753,750.88	294,472.45
违约金	-	2,552.73	-
其他	3,925.15	3,375.57	3,925.15
合计	298,397.60	3,159,679.18	298,397.60

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
天津市支持航空业发展专项资金	-	2,400,000.00	与收益相关
合计		2,400,000.00	—

更正后：

## 27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期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	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	-	2,400,000.00	-
赞助费	294,472.45	753,750.88	294,472.45
违约金	-	2,552.73	-
其他	3,925.15	3,375.57	3,925.15
合计	298,397.60	3,159,679.18	298,397.60

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
天津市支持航空业发展专项资金	-	2,400,000.00	与收益相关
合计		2,400,000.00	—

营业外收入本期较上年同期减少了 90.56%，主要是政府补助以及赞助费减少所致。

十七、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 28、营业外支出

更正前：

## 28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期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	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	35,064.46	4,918.54	35,064.46
合计	35,064.46	4,918.54	35,064.46

更正后：

## 28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期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	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	35,064.46	4,918.54	35,064.46
合计	35,064.46	4,918.54	35,064.46

本期营业外支出较上期增加 612.90%，主要是高职院校冠名费增加所致。

## 十八、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 29、所得税费用

更正前：

### 29、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	1,503,797.39	-
递延所得税费用	-600,320.05	-1,477,238.83
合计	903,477.34	-1,477,238.83

#### （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	4,955,202.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,238,800.52
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-338,406.36
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,083.18
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	-

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	903,477.34

更正后：

## 29、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	1,503,797.39	-
递延所得税费用	-600,320.05	-1,477,238.83
合计	903,477.34	-1,477,238.83

### (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	4,955,202.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,238,800.52
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-338,406.36
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,083.18
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	-
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	903,477.34

所得税费用本期较上年同期增加了 161.16%，主要是本期利润总额增加所致。

十九、第八节 财务报表附注之二、报表项目注释之（六）财务报表项目注释之 30、现金流量表项目之（1）收到其他与经营活动有关的现金

更正前：

## 30、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,877.44	1,754.20
政府补助	-	2,400,000.00
赞助费	294,472.45	753,750.88
保证金	1,225,000.00	-
借款	977,185.96	-
押金	8,063,466.65	-
违约金	-	-
备用金	742,060.03	-
机票订金	1,698,418.53	-
其他	237,757.52	5,928.30
合计	13,247,238.58	3,161,433.38

更正后：

### 30、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,877.44	1,754.20
政府补助	-	2,400,000.00
赞助费	294,472.45	753,750.88
保证金	1,225,000.00	-
借款	977,185.96	-
押金	8,063,466.65	-
违约金	-	-
备用金	742,060.03	-
机票订金	1,698,418.53	-
其他	237,757.52	5,928.30
合计	13,247,238.58	3,161,433.38

公司收到其他与经营活动有关的现金本期较上年同期增加 319.03%，主要是收到的下游同业旅行社客户押金、保证金、机票订金增加所致。

除上述内容更正外，公司 2016 年半年报的其余内容均未发生变化。更正后的《2016 年半年度报告》与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台。

我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

公告编码：2016-054

特此公告。

北京海涛国际旅行社股份有限公司

董事会

2016年10月19日