

证券代码：836925

证券简称：百程旅游

主办券商：中信建投



百程旅游

NEEQ:836925

北京百程国际旅游股份有限公司

Beijing Baicheng International Travel Co.,Ltd



年度报告

2016

## 公司年度大事记



2016年1月16日-17日，“赢在投资——2016年博雅企业家年会”在北京国际会议中心隆重举行。百程旅游董事长曾松作为知名企业家代表，与郎咸平、王功权等知名学者、投资人士一道出席，并受邀在本届年会论坛上发表了名为《出境旅游消费——大时代》的主题演讲。百程旅游还同时入选“博雅中国品牌100强”。



2016年5月26日晚，百程旅游在北京隆重举行了“百程新三板挂牌庆祝酒会暨战略合作签约&创新产品发布会”。来自旅游、互联网、航空公司、境外旅游局、银行、投资机构的合作伙伴，国内多家媒体，股东代表以及百程旅游管理团队，共计一百多位各界重量级宾客一起见证了此次盛典，共同祝福与庆祝百程旅游成功挂牌新三板。



2016年6月，第十五届“首都旅游紫禁杯”评选结果揭晓，北京百程国际旅游股份有限公司及董事长曾松分别荣获“先进集体奖”和“最佳个人奖”，该奖项是北京旅游行业的最高荣誉。公司此次获奖体现了北京旅游界对百程旅游为行业发展所做贡献的肯定。



2016年6月13日上午，百程旅游新三板挂牌敲钟仪式在全国中小企业股份转让系统隆重举行。百程旅游董事长曾松、首席财务官徐开磊、副总裁孙常伟、券商代表中信建投证券投行部董事总经理林煊女士以及百程旅游核心团队成员悉数亮相，共同敲响开市宝钟。



2016年9月，百程旅游与专注智能旅游领域的玩美自由行团队实现整合，通过该项整合，把玩美自由行在人工智能和大数据领域的技术优势和产品经验与百程旅游的自由行碎片化商品资源对接，依托POI、交通及商品数据，深度切入出境旅行消费的决策环节。



2016年11月，新华社《中国新三板》栏目组特邀百程旅游董事长曾松参与节目录制，与主持人及中信建投新三板研究副总裁王慷博士，一起畅谈新三板旅游企业的发展之道。该栏目由新华社旗下中国新华新闻电视网(CNC)主办，面向全球200多个国家和地区转发，并在新华网同步发布。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>3</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>20</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>26</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>27</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>30</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>35</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、百程旅游	指	北京百程国际旅游股份有限公司
百程旅行网	指	网址为www.baicheng.com的网站, 以及移动客户端
香港百程	指	在香港注册的二级子公司新佰程国际旅游有限公司(New Byecity International Co., Ltd)
天津睿恒顺	指	天津睿恒顺资产管理中心(有限合伙),系公司控股股东
自由行	指	旅行社事先设计,并以确定的总价向旅游者提供交通、住宿、游览等两项或多项服务,不安排领队,旅游者独立出行并自行安排游览行程的旅游活动
日游	指	旅行社事先设计的仅包含特定旅游目的地的单个或多个游览项目的短期旅游活动,主要面向自由行旅游者
目的地碎片化服务	指	百程针对旅游者在境外目的地的游览、交通、娱乐等方面的需求,提供可单独购买的商品,包括但不限于接送机、门票、当地交通票、日游、就餐、购物等。
行游智能	指	百程旅游移动客户端中基于人工智能及大数据技术提供行程智能规划设计的功能模块
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、期初、期末	指	2016 年度、2016 年 1 月 1 日、2016 年 12 月 31 日

## 第一节 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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	受宏观政策导向以及我国居民消费水平不断提高的影响,我国旅游业近年呈现快速发展趋势,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。出境游作为旅游行业重要组成部分,由于市场处于发展初期,增长空间巨大,根据国家旅游局发布数据,2016年中国公民出境旅游人数达1.22亿人次,出境旅游人次和消费额继续蝉联全球首位。促使现有旅游企业在资源、客户、线上、线下等各方面开展竞争,加之旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入资金少、综合效益好,新企业和资本不断涌入,公司因此面临行业竞争持续且不断加剧的风险。
计算机系统安全有关风险	公司作为互联网企业,业务开展和日常运营在较大程度上依托于计算机信息系统,因此对计算机系统安全有较高的要求。同时,公司用户数量众多,并且由于公司从事在线签证办理业务,用户一般会被要求在线提供姓名、身份证号、手机号、照片、学历等个人信息虽然公司采取了严格的技术保护措施,但由于黑客的存在或网络技术的发展等因素,一旦由于各种原因导致用户信息泄露,将导致用户的信息安全受到损害,从而影响用户体验和公司经营。
人才流失及供给不足的风险	旅游行业的服务很大程度上依托于提供服务的人员,人员的素质和能力对服务质量有直接影响。而由于行业近年持续高速发展,使得熟悉行业特点、熟悉客户需求、了解相关流程具有较强专业性的人员相对稀缺,从业人员流动性也加大。此外涉足互联网的在线旅游行业对技术开发人员也有较大需求,技术开发团队对在线旅游企业发展至关重要。由于互联网已渗透各行业,高技术人员的供给亦相对稀缺。公司处于业务高速拓展阶段,对人才的需求不断增长,可能面临人才流失或供给不足的风险。
公司业绩持续亏损的风险	2016年公司实现净利润为【-4,510.81】万元,处于亏损状态。主要原因为公司仍处于互联网行业公司业务拓展期,新系统的研发以及原有系统升级改造都需要大量的资金投入,此外为扩大业务规模对部分商品的利润水平做了适当控制。虽然随着公司业务规模的逐年增长,以及互联网行业规模效应的显现,公司营业利润率将逐渐回升,经营业绩将逐步改善并出现历史拐点,但实现盈利的时间存在不确定性,在未来一定期间公司经营业绩仍存在持续亏损的风险。
作为第三方平台代收保费的风险	根据保监会颁布的《互联网保险业务监管暂行办法》规定:投保人交付的保险费应直接转账支付至保险机构的保费收入专用账户,第三方网络平台不得代收保险费并进行转支付,开展互联网保险业务的第三方网络平台若违反本办法关于信息披露、费用支付等规定的,保监会可以要求其改正,拒不改正的,保监会可以责令有关保险机构立即终止与其合作,将其列入行业禁止合作清单,并在全行业通报。公司作为第三方网络平台在与部分保险公

	司合作中存在代收保险费的情形,存在可能被保监会关注或要求改正以致影响业务的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京百程国际旅游股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Baicheng International Travel Co.,Ltd
证券简称	百程旅游
证券代码	836925
法定代表人	曾松
注册地址	北京市东城区和平里东街11号37号楼213-C29号
办公地址	北京市朝阳区通惠河畔文化创意产业园1131号君天大厦2层
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙雁、孙志文
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心311

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李非
电话	010-87839115
传真	010-59154090
电子邮箱	lifei@baicheng.com
公司网址	www.baicheng.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区通惠河畔文化创意产业园1131号君天大厦2层邮编1000124
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年4月22日
分层情况	基础层
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	在线签证办理业务、旅游度假服务、目的地服务以及企业国际商务旅游业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,537,938
做市商数量	0
控股股东	天津睿恒顺资产管理中心(有限合伙)
实际控制人	曾松、马琳

**四、注册情况**

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110105723585241K	否
税务登记证号码	91110105723585241K	否
组织机构代码	91110105723585241K	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	548,561,185.04	298,632,955.74	83.69%
毛利率	7.19%	7.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-45,108,084.34	-39,351,887.98	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-45,466,798.11	-39,348,341.92	-
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）	-54.10%	-	-
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）	-54.54%	-	-
基本每股收益	-0.89	-0.78	-

说明：1、上期加权平均净资产为负数，无法计算加权平均净资产收益率。

2、2016 年公司以资本公积金转增股本，该事项导致本年度股本从期初 2,526.89 万股增加至期末 5,053.79 万股，为保证会计数据的可比性，按照同比口径对 2015 年每股收益进行重述，导致每股收益上年同期数据与 2015 年年报本期数据不一致。

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	100,761,179.81	130,671,075.96	-22.89%
负债总计	39,946,061.92	24,745,258.04	61.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,815,117.89	105,925,817.92	-42.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	4.19	-71.36%
资产负债率（母公司）	39.77%	18.94%	-
资产负债率（合并）	39.64%	18.94%	-
流动比率	2.30	5.08	-
利息保障倍数	-4,734.80	-77.09	-

#### 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	-67,579,435.43	-54,221,844.91	-
应收账款周转率	28.37	39.39	-
存货周转率	141.12	172.69	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-22.89%	193.55%	-

营业收入增长率	83.69%	66.08%	-
净利润增长率	-14.63%	-7.44%	-

**五、股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,537,938	25,268,969	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,039.45
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	353,674.32
其他支出	4,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>359,713.77</b>
所得税影响数	1,000.00
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>358,713.77</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

百程旅游属于商业服务业中的旅行社服务业，是中国出境旅游产业互联网的领先企业，主要从事在线签证办理业务、目的地服务，旅游度假服务以及企业国际商务旅游业务。公司通过销售在线签证服务商品导入用户流量，实现接送机、门票、租车、日游等碎片化目的地商品以及机酒自由行、定制游、跟团游等度假商品的销售，获得用户延展消费及边际消费的溢出收益。公司以出境自由行群体，特别是 80,90 后人群为主要目标客户，依托 PC 端及移动端互联网平台，以签证服务为切入口，整合出境游碎片商品资源，为客户提供一站式、场景化、智能化的出境自由行解决方案。

报告期内，公司延续上年度的商业模式，未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

##### 1、财务维度

资产负债情况：报告期内，公司总资产为【10,076.12】万元，较期初减少【2,990.99】万元，主要由于本期亏损导致资产减少。公司负债总计【3,994.61】万元，较期初增加【1,520.08】万元，资产负债率为【39.64%】，主要由于报告期内业务收入增长较快，应付供应商账款及预收客户款项相应增加所致。

收入利润情况：报告期内，公司实现营业收入【54,856.12】万元，同比增长【83.69】%，服务【155.24】万人次，同比增长【80.56】%，毛利润【3,944.58】万元，同比增长【86.02】%，净利润【-4,510.81】万元，亏损增加【575.62】万元，整体平均毛利率【7.19】%，报告期末月度毛利率逐步拉升至 11%。营业成本【50,911.54】万元。收入增长主要缘于公司品牌效应的释放及以签证为入口的双轮驱动运营策略的成功实施，亏损增加的主要缘于对部分商品的利润水平做了控制及技术开发投入较大。

现金流量情况：报告期内，公司经营活动现金流净流出【6,757.94】万元，投资活动现金流净流入【6,260.45】万元，筹资活动现金流净流入【370】万元，现金流量净减少【127.49】万元。

##### 2、业务维度

报告期内，公司各业务板块中，签证业务保持稳定增速，目的地业务增长尤为突出，签证业务营业收入【29,435.85】万元，增长【63.88】%，服务人次【90.07】万人次，增长【62.93】%，目的地业务营业收入【13,105.17】万元，增长【470.45】%，服务【51.14】万人次，增长【164.77】%。

报告期内，公司在未进行大规模市场投入的情况下，实现了营业收入、毛利润、服务人次等重要指标的自然高增长，亏损率持续下降。特别是签证与目的地业务的高增长进一步验证了公司“出发地+目的地”双轮驱动策略的商业活力。

上述增长的实现主要原因为：“百程”品牌前期积累的口碑效应逐步开始释放，客户的粘性增强；公司管理团队的运营能力和执行力提高，内部管理流程在研判市场趋势、制定商务策略等方面的准确性、及时性显著改善，应对市场竞争的能力增强；前期开发的互联网产品在获取流量、提升效率方面的作用显现，使得公司产品及服务在价格和体验上获得了比较优势。

公司针对出境自由行消费日渐主流的大趋势，基于碎片商品的既有优势，在商品策略、产品研发上强化对自由行人群，特别是 80、90 后客户群体消费特征的研究，明确了打造智能化、场景化出境自由行业生态的定位，发展思路日趋清晰。

公司在深圳、武汉先后新设了分公司，通过收购将广州分公司升级为具有出境游经营权的独立子公司，在扩大落地网点覆盖范围的同时提升了分公司在当地的竞争力。公司在境外完成了对维尔京和香港两家离岸公司的股权收购，在此基础上推进了新加坡、日本等地合资公司的前期筹备工作，海外目的地资源整合迈出实质性步伐。

公司在下半年完成了对玩美自由行团队的整合，充实了互联网团队的技术力量，特别是通过引入人工智能与大数据技术开发的行游智能模块，丰富了公司移动端产品形态，提高了线上商品转化效率，为用户实现了场景化智能化的全新服务体验。

公司前后端互联网各产品线不断优化和完善，供应链系统上线运行，使公司的商品管理与财务结算系统直达供应端，打破了制约度假业务发展的供应链瓶颈。签证工业化系统进一步升级，实现了美国、新加坡、马来西亚申请表的智能填写，大幅提高了操作效率。

公司完成了国际航空客运代理资质的全部申请工作，正式接入 BSP 系统，直接对接航空公司进行国际机票业务操作。公司还与百度、腾讯、支付宝达成合作，将百程签证服务引入前述平台，加强线上流量获取能力。公司获得加拿大使馆 ADS 签证资质、法国多年多次签证资质，被韩国驻华使馆评为“优秀旅行社”，签证业务优势资源得以加强，签证商品综合竞争力进一步提高。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	548,561,185.04	83.69%	-	298,632,955.74	66.08%	-
营业成本	509,115,400.61	83.51%	92.81%	277,427,538.55	62.99%	92.90%
毛利率	7.19%	-	-	7.10%	-	-
管理费用	29,251,514.21	47.49%	5.33%	19,833,299.81	43.16%	6.64%
销售费用	55,923,943.64	41.16%	10.19%	39,617,034.52	29.02%	13.27%
财务费用	226,026.77	-31.29%	0.04%	328,957.62	131.41%	0.11%
营业利润	-45,496,100.01	-15.83%	-8.29%	-39,278,734.06	-9.19%	-13.15%
营业外收入	359,713.77	1,285.17%	0.07%	25,969.01	613.62%	0.01%
营业外支出	-	-100.00%	0.00%	21,026.26	-97.14%	0.01%
净利润	-45,108,084.34	-14.63%	-8.22%	-39,351,887.98	-7.44%	-13.18%

#### 项目重大变动原因：

##### 1 营业收入、营业成本

2016 年公司收入 54,856.12 万元，较 2015 年收入 29,863.30 万元增长 83.69%，2015 年-2016 年公司线上业务全面发力，线上签证业务及目的地单项业务增长较大。未来，随着公司品牌和知名度的提升及业务的逐渐开拓，营业收入规模将继续保持较快的增长趋势。

公司报告期内营业成本变动趋势与收入变动趋势基本一致。

##### 2 管理费用

公司管理费用主要由职工薪酬、房租、折旧摊销费和办公费构成，2016 年公司管理费用支出较上年增长 47.49%，主要原因是：2015 年 8 月公司增加研发产品及研发人员，使职工薪酬增长，同时扩大办公室面积使房租增长。

### 3 销售费用

公司销售费用主要由职工薪酬和广告宣传费构成，2016 年公司销售费用支出较上年增长 41.16%，主要原因是：2016 年销售人员数量增加，使职工薪酬增长。2016 年公司收入较上年增长 83.69%，使渠道费用增长。

### 4 财务费用

财务费用减少主要由于 2016 年短期借款减少使利息支出减少。

### 5、营业外收入

2016 年营业外收入增加，主要是合并飞扬集团有限公司（Fly Upwards Group Limited）产生；

### 6、营业外支出

2016 年未发生营业外支出项目，2015 年营业外支出中的主要项目为固定资产报废损失 0.91 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	546,856,138.03	509,079,195.17	296,690,906.00	277,239,914.08
其他业务收入	1,705,047.01	36,205.44	1,942,049.74	187,624.47
合计	548,561,185.04	509,115,400.61	298,632,955.74	277,427,538.55

### 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
签证	294,358,533.23	53.83%	179,621,091.08	60.54%
度假	121,445,954.66	22.21%	94,096,373.92	31.72%
目的地	131,051,650.14	23.96%	22,973,441.00	7.74%
合计	546,856,138.03	100.00%	296,690,906.00	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司基于签证业务的入口优势，着力推进以“出发地（签证业务）+目的地（目的地服务业务）”为核心的双轮驱动战略，相应带来签证的持续增长与目的地业务的爆发式增长，由此各业务板块的占比发生增减变动，签证仍然为核心业务，但占比略有下降，目的地业务迅速扩大，超过度假业务，公司业务结构进一步合理。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-67,579,435.43	-54,221,844.91
投资活动产生的现金流量净额	62,604,501.54	-81,013,982.59
筹资活动产生的现金流量净额	3,700,000.00	141,003,291.48

### 现金流量分析：

#### 1 经营活动产生的现金流量净额

2016 年现金流量净额-6,757.94 万元，比本年净利润-4,510.81 万元少 2,247.13 万元，主要是由于应收客户款项增加 557.88 万元，预付供应商款项增加 1289.06 万元，存货增加 451.96 万元，折旧摊销 160.84 万元，银行短期理财产品收益 125.62 万元。

#### 2 投资活动产生的现金流量净额

2015 年现金流量净额-8,101.00 万元主要是利用闲置资金购买银行短期理财产品支出 8,050.00 万元。2016 年现金流量净额 6,260.45 万元主要是收回利用闲置资金购买银行短期理财产品 7,050.00 万元，

购买子公司飞扬集团有限公司（Fly Upwards Group Limited）、广州百程国际旅行社有限公司（原名“广州金色国际旅行社有限公司”）、经纬线（北京）国际旅行社有限公司、北京景行技术有限公司股权合计支出 753.38 万元。

### 3 筹资活动产生的现金流量净额

2015 年融资收款 20,346.34 万元，拆除 VIE 架构偿还北京百程环球科技有限公司（已注销）拨款 6,195.72 万元，支付短期借款利息 50.29 万元，形成现金流量净额 14,100.33 万元。

2016 现金流量净额 370.00 万元主要是收到银行贷款，筹资活动产生现金流量净额减少的原因主要为报告期内公司未发生直接融资活动。

#### （4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京搜狗科技发展有限公司	3,314,407.96	0.60%	否
2	中国康辉旅行社集团有限责任公司	1,846,160.00	0.34%	否
3	网易乐得科技有限公司	1,374,629.02	0.25%	否
4	北京城市网邻信息技术有限公司	1,246,115.80	0.23%	否
5	北京商务国际旅行社有限公司	969,464.00	0.18%	否
合计		8,750,776.78	1.60%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

公司客户多为 C 端用户，客户零散，单笔成交金额较小，单笔成交金额大的客户主要为企业客户。

#### （5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州美达国际旅行社有限公司	28,716,189.00	5.64%	否
2	深圳市度假国际旅行社有限公司	27,872,994.71	5.47%	否
3	日旅国际旅行社(北京)有限公司	15,285,120.88	3.00%	否
4	广东省天马国际旅行社有限公司	14,106,966.57	2.77%	否
5	Ministar Travel Center Inc	9,928,261.52	1.95%	否
合计		95,909,532.68	18.84%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

#### （6）研发支出与专利

##### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	18,410,446.22	6,850,580.33
研发投入占营业收入的比例	3.36%	2.29%

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

##### 研发情况：

公司研发投入主要集中在前后端互联网应用产品领域，报告期内公司完成了对签证工业化系统升级、全球供应商系统商品管理及财务结算模块、移动端行游智能产品等重点项目的开发，研发团队总体稳定，

报告期末公司共有研发人员 68 人，涉及前后端开发、测试、移动端开发、产品设计、运维等岗位，技术研发能力逐步提升，报告期末公司成功通过高新技术企业评审，侧面反映了公司在旅游行业产业互联网领域所具有的研发能力。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	14,337,093.39	1.63%	14.23%	14,107,407.19	73.01%	10.80%	3.43%
应收账款	26,580,558.72	120.94%	26.38%	12,030,428.73	284.00%	9.21%	17.17%
存货	5,867,417.54	335.32%	5.82%	1,347,840.98	-27.74%	1.03%	4.79%
长期股权投资	120,000.00	-	0.12%	-	-	-	-
固定资产	1,594,809.42	-6.03%	1.58%	1,697,229.61	-17.17%	1.30%	0.28%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	3,700,000.00	-	3.67%	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	100,761,179.81	-22.89%	-	130,671,075.96	193.55%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1 应收账款

应收账款主要是天猫、京东、蚂蜂窝、途牛等渠道未结算款项，随着营业额的增长各渠道期末应收款项会相应增加。

#### 2 存货

存货主要是目的地业务中的景区门票，报告期内目的地营业收入增长是上年度的 4.7 倍呈现爆发式增长，门票销售业务也随之增长，故期末库存量相应增加。

#### 3 长期股权投资

报告期内增加对北京百程投资管理中心（有限合伙）投资 12 万元，占比 40%。

#### 4 短期借款

报告期内使用招商银行流动资金贷款 370 万元。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，不存在源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 的情形。

1、2016 年 5 月公司通过增资方式入股标的公司飞扬集团有限公司（Fly Upwards Group Limited），增资金额为美元 50,000.00 元，获得标的公司 99% 股权，同时标的公司回购现有股东 New Byecity International Holdings Limited 所持 1% 股权，投资完成后本公司最终持有该公司 100% 股权。该投资事项经 2016 年 5 月 26 日召开的 2015 年年度股东大会审议并获批准，并以 2016-015 号公告披露。

2、2016 年 8 月公司以 408.75 万元价格收购林玩珍、赵新、林惠鑫持有的广州金色国际旅行社有限公司（后更名为“广州百程国际旅行社有限公司”）100% 股权，收购完成后该标的公司纳入合并范围。该收购事项无需经过董事会及股东大会审议，公司以 2016-040 号公告披露。

3、2016 年 8 月公司以 130 万元价格收购刘伟、张朴持有的经纬线（北京）国际旅行社有限公司 100% 股权，收购完成后该标的公司纳入合并范围。该收购事项无需经过董事会及股东大会审议。

4、2016 年 9 月公司与北京景行技术有限公司及该公司股东刘波、谢宏等达成协议，公司向北京景行技术有限公司增资 200 万元，同时以 1324.64 万元的价格收购刘波等现有股东所持全部股份。该收购事项经第一届董事会第十次会议审议通过并以 2016-044 号公告披露，报告期内该投资事项尚未完成，未纳入报告期合

并范围。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

公司 2015 年度所购银行委托理财产品延续至报告期内，期末余额 1000 万元。报告期内公司未新增委托理财产品及衍生品投资。

## （三）外部环境的分析

2016 年，在收入增长和旅游消费升级推动以及签证、航班等便利因素影响下，我国出境游热依然持续，出境游人数达 1.22 亿人次，出境旅游花费达 1,098 亿美元，继续蝉联全球出境旅游人次世界冠军，并成为泰国、日本、韩国、越南、俄罗斯等多个国家的第一大入境客源地。但目前每年只有不到全国人口 10% 的人参与出境游，拥有出境证件的国人只占总人口的 10%，出境游发展依然有巨大发展潜力，预计到 2020 年，出境游人数将达到 2 亿人次。

2016 年出境游客中有超过 7,000 万人次选择自由行方式出游，占比超六成，出境自由行已经是大势所趋。出境消费人群中 70,80 后成为当前主力，但 90 后，00 后年轻消费群体增长迅速。与此同时，国人出境游消费日渐成熟，由单纯的观光游览逐步向休闲度假深度体验转变。中国出境游行业在快速增长的同时也正在经历消费人群、消费结构多维度的升级过程。

公司以在线签证入口，延展覆盖出发地、目的地碎片化商品，通过互联网技术的不断创新持续改善用户的服务体验，公司在商业模式及运营举措上均符合中国出境游市场的发展趋势，主客观因素均有利于公司的长远持续发展。

## （四）竞争优势分析

### （1）在线签证业务的竞争壁垒优势

公司的在线签证业务在上游资源的丰富度、服务网络辐射范围的广度、流程系统化、工业化所带来的服务专业度等制约签证业务升级的重要方面上率先取得了突破，通过互联网信息流和数据流的系统化配置，实现了签证服务与互联网消费习惯的有效结合，服务规模、效率及客户体验上均领先于同行业，形成了较为明显的优势地位和竞争壁垒。

### （2）用户留存和低成本转化能力优势

公司抓住出境游业务的入口，通过签证服务与客户建立有效链接，引导客户采购目的地，旅游度假等其他服务，公司通过在线签证服务进行引流，以碎片化的目的地产品配置实现客户沉淀，以较少的市场投入，实现了较高的用户粘性和重复购买率。根据公司数据，公司的用户重复购买率比较高，半年内的重复购买率在 7-10%，一年内的重复购买率在 13-17%，两年内的重复购买率在 20-24%。

### （3）基于互联网解决方案下的自有闭环生态整合优势

百程在互联网技术研发上进行了持续投入，开发了签证大厅、目的地服务大厅、旅行管家、行游智能、签证工业化系统等业界领先的创新产品，初步实现了服务的智能化、精细化和场景化。在此基础上，百程通过不同服务节点和场景与用户形成多次良性互动，精准推送商品，引导用户延展购买，在为用户提供了一站式出境游解决方案的同时获得用户边际消费的溢出收益，打造出独特的自有的闭环生态。

### （4）经营管理团队优势

公司创始人董事长曾松是旅游行业标杆型人物，在行业内具有广泛的资源积累和号召力，核心管理层汇集了多名业界资深人士和精干力量，整个团队以 80、90 后新生代为主，相较同行业其他企业，百程团队既有成熟团队的稳重老练又兼具年轻创业团队的活力与激情。

## （五）持续经营评价

公司围绕自由行用户在出发地及目的地的碎片化消费需求，以在线签证服务为入口，延展覆盖机票、

酒店、境外游览、交通接驳、休闲娱乐等全品类出境要素，坚持以服务为导向，持续通过互联网技术改造传统业务形态，并创新性利用人工智能和大数据技术，实现旅行服务的智能化和场景化应用，截至报告期末，公司已累计服务出境游客超过 300 万人次，公司依托签证领域的先发优势和创新的商业模式在出境游细分领域逐步形成了差异化的竞争优势。

报告期内公司实现净利润为【-4,510.81】万元，较上期增加【575.62】万元，公司仍然处于亏损状态，主要原因是公司为扩大业务规模对部分商品的利润水平做了控制，同时报告期内公司互联网产品研发仍处于投入阶段，研发费用仍占成本较大比重。

公司近三年业务收入和用户规模在未进行大规模市场投入的情况均保持较为强劲的增长态势，报告期内，公司已经通过调整商品毛利等措施使盈利能力获得改善，报告期内月度及年度亏损率均呈持续下降趋势，初步形成了盈利持续改善的基础。后续公司将继续把提高盈利能力作为经营的重点，通过精细化商务运营策略、优化技术产品研发项目、加大资源整合力度、组织架构创新等措施，强化原有优势，补齐短板，力争实现亏损规模的大幅缩减，加速自身造血能力的提升。随着前后端互联网产品的不断完善和投入使用，运营效率将不断递升，同时配合公司的增效降费控成本举措，预计公司的持续经营能力将继续向稳，盈利能力将得到显著改善。

## （六）扶贫与社会责任

公司立足自身行业属性及企业所处的发展阶段，积极履行作为非上市公司应当承担的社会责任，通过不断改进服务体验为用户实现价值，通过给想做“事”的人机会，给会做“事”的人舞台，给做出“事”的人激励和更广阔的发展平台为员工实现价值，通过不断提升公司竞争力，改进公司治理水平为投资者实现价值，通过坚持商业模式创新和互联网技术创新为出境旅游行业创造价值。随着公司不断成长，公司将在更多领域践行社会责任，承担企业公民的义务。

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

近年来，随着我国综合国力的不断提升，日渐成为世界全球化趋势的坚定维护者和引领者，尤其是“一带一路”战略的逐步落实，中国与世界其他国家的人员往来也日益密切，而中国每年超过 1 亿人次的出境游人群已经成为中国加强与其他国家联系的一个重要纽带，因此无论是在国内产业政策方面，还是在目的地的接受度方面，中国出境游行业仍然是具有巨大发展前景的风口行业。

出境游持续火热的同时，行业面临的竞争将更加激烈，行业中已有企业及新参与者通过价格、资源、技术等多种手段争夺用户，竞争加速了行业企业的优胜劣汰，也让出境游消费趋于成熟和理性，独特而高质量的服务体验成为行业企业获得竞争溢价的核心因素。

公司的团队、商业模式及运营举措确保了公司在服务能力和商品组织能力上的差异化，在细分领域的竞争优势不断得以巩固，将继续享有广阔的发展空间。

### （二）公司发展战略

公司的客户中，80 后及 90 后新兴消费人群占比超过 80%，这些客户的消费能力正处于上升阶段，消费规模由个人消费向家庭消费逐步扩大，公司作为新时代的出境游服务商，将立足签证业务的出境游入口地位，以“一代服务一代”的理念，紧紧围绕新兴消费人群的需求，伴随消费者的成长，逐步实现由“出行服务”（专业签证办理服务）到“出游服务”（出发地、目的地出游要素的全覆盖）再到“出境大消费服务”（延展至出国置业、教育、养老、医美等多元消费平台）的产业升级，最终使百程成为全球华人海外旅行的服务品牌。

### （三）经营计划或目标

公司将把盈利能力的显著改善作为后续经营的重点，从商务运营、技术产品研发、资源整合、组织结

构等方面采取措施，强化原有优势，补齐短板，力争实现亏损规模的大幅缩减，加速自身造血能力的提升：

**商务运营：**灵活运用价格策略，巩固优势签证商品的定价能力，加大签证再碎化商品的开发，提高核心业务的利润贡献；在稳定现有前端渠道格局的基础上，强化百程主站及移动端的运营投入和流量支持，提升自有渠道的获客能力和交易规模；综合运用社交媒体、客户外呼、智能工具等手段，提高百程生态下关联商品的延伸转化率；以菲律宾长滩项目为契机，深度打穿若干热门海外目的地，逐步建立度假业务的竞争壁垒；启动线下 B2B 业务，利用百程在签证领域的优势与传统旅行社开展合作，扩大 B 端签证市场份额，同时发挥百程技术优势，对传统业态进行技术系统输出协助其进行互联网改造，巩固百程在产业互联网领域的领先地位。

**技术产品开发：**强化移动端行游智能闭环服务功能，整合全球 POI 资源，打造极致的转换场景和服务工具，同时增加其他线上智能服务窗口，强化用户体验；逐步完善全球供应链 SAAS 体系，开放 API 接口，丰富商品 SKU 并建立管理体系，让供应商直接服务 C 端和 B 端用户；加速上线 CRM 系统，提高对沉淀用户消费需求的发掘能力。

**资源整合：**公司将在 2016 年资源整合成果的基础上，加速布局出发地和目的地。在国内将主要区域分公司升级为具有独立出境权的子公司，充实分支公司的业务团队，提高重点区域的竞争力。在境外，继续推进在新加坡、日本、泰国等目的地合资公司的组建和运营工作，开拓其他热门目的地的资源整合，推动目的地业务向海外及服务前端延展。

**组织结构：**基于现有工业化流程链全面推行业务团队小型化改组，强化前端销售和服务力量，完善绩效考核机制，倡导竞争文化，激发员工主动性及积极性，提高单位人员产出与效率。

#### （四）不确定性因素

不适用

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争风险

受宏观政策导向以及我国居民消费水平不断提高的影响，我国旅游业近年呈现快速发展趋势，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。出境游作为旅游行业重要组成部分，由于市场处于发展初期，增长空间巨大，根据国家旅游局发布的数据，2016 年中国公民出境旅游人数达 1.22 亿次，出境旅游人次和消费额继续蝉联全球首位。促使现有旅游企业在资源、客户、线上、线下等各方面开展竞争，加之旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入资金少、综合效益好，新企业和资本不断涌入，公司因此面临行业竞争持续且不断加剧的风险。

**应对措施：**公司此前已经围绕在线签证业务在出境细分领域建立了竞争优势和壁垒，为适应日益激烈的竞争局面，公司一方面通过技术研发和商品资源开拓不断巩固签证核心业务的竞争力，强化入口引流作用，另一方面围绕自由行用户的需求，通过前端、后端互联网产品的持续研发创新，目的地旅游资源的深入挖掘和整合以及精细化的商务运营，提高单位生产效率，提升用户获取能力和用户体验，构建全品类智能化的出境自由行商业生态，以差异化的策略参与市场竞争。

##### 2、计算机系统安全有关的风险

公司作为互联网企业，业务开展和日常运营在较大程度上依托于计算机信息系统，因此对计算机系统安全有较高的要求。同时，公司用户数量众多，并且由于公司从事在线签证办理业务，用户一般会被要求在线提供姓名、身份证号、手机号、照片、学历等个人信息，虽然公司采取了严格的技术保护措施，但由于黑客的存在或网络技术的发展等因素，一旦由于各种原因导致用户信息泄露，将导致用户的信息安全受到损害，从而影响用户体验和公司经营。

**应对措施：**公司始终高度重视信息安全问题，从技术研发流程控制、服务器架构以及维护管理操作三

个维度，通过物理、技术及制度手段构建了较为有效的系统安全保障体系，报告期内公司未发生涉及计算机系统安全的风险事故。

### 3、人才流失及供给不足的风险

旅游行业的服务很大程度上依托于提供服务的人员，人员的素质和能力对服务质量有直接影响。而由于行业近年持续高速发展，使得熟悉行业特点、熟悉客户需求、了解相关流程具有较强专业性的人员相对稀缺，从业人员流动性也加大。此外涉足互联网的在线旅游行业对技术开发人员也有较大需求，技术开发团队对在线旅游企业发展至关重要。由于互联网已渗透各行业，高水技术人员的供给亦相对稀缺。公司处于业务高速拓展阶段，对人才的需求不断增长，可能面临人才流失或供给不足的风险。

应对措施：公司通过员工培训考核机制，员工持股安排，与对口高校开展校企合作共建实习基地，在人才引进培养和梯队建设、人力成本控制等方面已经形成了较为成熟的体系和措施，人员稳定性和流动性均保持在合理水平，公司业务发展对人员的需求能够得到及时满足。

### 4、公司经营业绩持续亏损的风险

2016 年公司实现净利润为【-4,510.81】万元，处于亏损状态。主要原因为公司仍处于互联网行业公司业务拓展期，新系统的研发以及原有系统升级改造都需要需要大量的资金投入，此外为扩大业务规模对部分商品的利润水平做了控制。虽然随着公司业务规模的逐年增长，以及互联网行业规模效应的显现，公司营业利润率将逐渐回升，经营业绩将逐步改善并出现历史拐点，但实现盈利的时间存在不确定性，在未来一定期间公司经营业绩仍存在持续亏损的风险。

应对措施：公司通过提升精细化运营能力和服务质量，充分发挥前期积累的品牌口碑效应，实现了用户规模的持续增长，报告期内服务人次增长【80.56】%。同时，公司不断丰富商品品类，改善商品毛利水平，提高流量转化效率，营业收入总体增长【83.69】%，其中签证业务增长【63.88】%，目的地业务增长【470.45】%，随着前后端互联网产品的不断完善和投入使用，产品开发项目陆续进入中后期，投入强度将趋于平稳，同时通过业务流程和组织结构优化，运营效率将不断递升，而人员及办公费用将会随之稳步下降，再配合成本控制措施及商品价格策略调整，月度亏损率持续下降，盈利状况将得到实质性改善。

### 5、作为第三方平台代收保费的风险

根据保监会颁布的《互联网保险业务监管暂行办法》规定：投保人交付的保险费应直接转账支付至保险机构的保费收入专用账户，第三方网络平台不得代收保险费并进行转支付。开展互联网保险业务的第三方网络平台若违反本办法关于信息披露、费用支付等规定的，保监会可以要求其改正，拒不改正的，保监会可以责令有关保险机构立即终止与其合作,将其列入行业禁止合作清单,并在全行业通报。公司作为第三方网络平台在与部分保险经营机构合作中存在代收保险费的情形，存在可能被保监会关注或要求改正以致影响业务的风险。

应对措施：由于合作保险机构的技术架构、接口参数、技术能力各有不同，需逐一对接实施，报告期内公司已与合作保险机构进行了技术对接，并已经完成绝大部分合作保险机构的技术接口及分账模式的改造工作，实现由保险机构直接收取保险费，相关业务流程已满足有关规定要求，与剩余合作保险公司的技术对接目前仍在实施。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

无

(二) 关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	—
是否存在对外担保事项	否	—
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	<u>第五节二(一)</u>
是否存在日常性关联交易事项	否	—
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>第五节二(二)</u>
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	<u>第五节二(三)</u>
是否存在股权激励事项	否	—
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>第五节二(四)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	—
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在自愿披露的重要事项	否	—

### 二、重要事项详情

#### (一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
新佰程国际旅游有限公司 (New Byecity International Travel Limited)	资金	<u>其他</u>	<u>19,214.91</u>	130,901.30	0.00	是	<u>否</u>
<b>总计</b>	—	—	19,214.91	130,901.30	0.00	—	—

#### 占用原因、归还及整改情况：

2015年VIE架构存续期间，新佰程国际旅游有限公司（NEW BYECITY INTERNATIONAL TREAVEL LIMITED）因代公司收取或支付供应商结算款，形成滚动余额，并持续至报告期内。公司已在2015年年报披露前通过转付供应商款项方式全部清理完毕。2016年5月31日公司通过对外投资获得新佰程国际旅游有限公司（NEW BYECITY INTERNATIONAL TREAVEL LIMITED）母公司飞扬集团有限公司（FLY UPWARDS GROUP LIMITED）100%股权，从而使新佰程国际旅游有限公司（NEW BYECITY INTERNATIONAL TREAVEL LIMITED）成为公司二级子公司并自购买日纳入合并范围。

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
曾松	为公司申请民生银行贷款提供担保	8,000,000.00	是
曾松	为公司申请民生银行授信提供担保	10,000,000.00	是
曾松	为公司申请杭州银行授信提供担保	20,000,000.00	是
飞扬集团有限公司 (Fly Upwards Group Limited)	对外投资	331,560.00	是
新佰程国际旅游有限公司 (New Byecity International Travel Limited)	代公司收取供应商款项	130,901.30	是
曾松、马琳	为公司申请招商银行授信提供担保	30,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	68,462,461.30	-

说明：上述第一项关联交易系股改前实际控制人为公司申请民生银行贷款提供担保义务延续至报告期内所致；上表第二项对民生银行 10,000,000.00 元授信担保及第三项对杭州银行 20,000,000.00 元授信担保，公司均未实际使用银行信贷款项；上述第四项、第五项关联交易涉及的关联方已经通过对外投资在报告期内纳入合并范围，故下文审计报告附注中未再进行关联交易列示；上述第六项关联交易涉及的银行授信，公司在报告期内实际使用 3,700,000.00 元，已在本报告第七节、四 “间接融资情况” 中列示；

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

实际控制人为公司向民生银行、杭州银行、招商银行申请授信提供担保有助于公司拓宽融资渠道，提高资金充裕度，保证业务正常开展

公司对飞扬集团有限公司 (Fly Upwards Group Limited) 进行投资的目的在于为海外服务体系的搭建进行法律架构准备。投资完成后，公司将发挥两家离岸公司的通道优势，为公司整合境外热门目的地旅游资源提供便利。

公司通过新佰程国际旅游有限公司 (New Byecity International Travel Limited) 代收部分境外供应商款项可以利用香港离岸结算中心的地位，提高外币结算效率和缩短办理周期，有利于境外业务的开展，公司已于 2016 年 5 月 31 日通过对外投资使该公司成为二级子公司并纳入合并范围。

上述偶发性关联交易均基于公司发展需要，对公司经营无不利影响。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事****项**

1、2016 年 5 月公司通过增资方式入股标的公司飞扬集团有限公司 (Fly Upwards Group Limited)，增资金额为美元 50,000.00 元，获得标的公司 99% 股权，同时标的公司回购现有股东 New Byecity International Holdings Limited 所持 1% 股权，投资完成后本公司最终持有该公司 100% 股权。该投资事项经 2016 年 5 月 26 日召开的 2015 年年度股东大会审议并获批准，并以 2016-015 号公告披露。

上述对外投资及收购事项系公司出于强化境内外旅游业务资源积累，符合公司发展战略。

以上对外投资及收购事项均不构成重大资产重组。

#### （四）承诺事项的履行情况

##### （一）关于避免同业竞争承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司共同实际控制人曾松和马琳出具了《关于避免同业竞争的承诺》：

“1、承诺人目前没有、将来也不以任何形式在中国境内、境外直接或间接从事与公司相同、相似或近似的，对公司主营业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

2、承诺人不以任何方式直接或间接投资于业务与公司相同、相似或近似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

3、承诺人不会向其他与公司业务相同、相似或近似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或者提供销售渠道、客户信息等商业秘密；

4、承诺人保证其直系亲属，包括配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶等，也遵守上述承诺；

5、对于承诺人直接或间接控股的除公司（含子公司）外的其他企业，承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该企业履行在本承诺函中的相同义务；

6、承诺人及相关公司、企业与公司产品或业务出现相竞争的情况，则承诺人及相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争；

7、本承诺函自签署之日起至承诺人作为直接或间接持有公司 5%及以上股份的股东期间持续有效。如因未履行上述承诺给公司造成损失，承诺人将赔偿公司因此受到的一切损失；如因违反本承诺函而从中受益，承诺人同意将所得收益全额补偿给公司。”

##### （二）自愿限售承诺

自愿限售承诺如下：发起人瑞元资本管理有限公司、北京和光博雅五号投资中心（有限合伙）、北京和光博雅六号投资中心（有限合伙）、北京和光博雅七号投资中心（有限合伙）、北京和光博雅八号投资中心（有限合伙）、北京点睛致远投资中心（有限合伙）、天津飞猪资产管理合伙企业（有限合伙）、孙丹及叶蓁自 2015 年 8 月 27 日起两年内，每年转让的公司股份不得超过其最初持有的全部公司股份的 50%；发起人林广茂自 2015 年 10 月 28 日起一年内，不得转让其持有的公司股份；股东北京润信鼎泰资本管理有限公司、元达信资本管理（北京）有限公司、天津木马人资产管理中心（有限合伙）、高连浩、陆震及黄小静自 2015 年 12 月 8 日起一年内，不得转让其持有的公司股份。

报告期内，上述人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项的情况发生。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,268,969	100.00%	25,268,969	50,537,938	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,900,070	27.31%	6,900,070	13,800,140	27.31%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,268,969	-	25,268,969	50,537,938	-
普通股股东人数		27				

#### (二) 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津睿恒顺资产管理中心(有限合伙)	6,900,070	6,900,070	13,800,140	27.31%	13,800,140	0
2	杭州阿里创业投资有限公司	4,163,041	4,163,041	8,326,082	16.47%	8,326,082	0
3	瑞元资本管理有限公司	2,509,115	2,509,115	5,018,230	9.93%	5,018,230	0
4	北京百程科技发展有限公司	1,639,611	1,639,611	3,279,222	6.49%	3,279,222	0
5	林广茂	1,583,182	1,583,182	3,166,364	6.27%	3,166,364	0
6	天津百程一号资产管理中心(有限合伙)	1,020,796	1,020,796	2,041,592	4.04%	2,041,592	0
7	天津百程三号资产管理中心(有限合伙)	947,701	947,701	1,895,402	3.75%	1,895,402	0
8	天津百程四	911,154	911,154	1,822,308	3.61%	1,822,308	0

	号资产管理 中心(有限 合伙)						
9	天津百程二 号资产管理 中心(有限 合伙)	809,883	809,883	1,619,766	3.21%	1,619,766	0
10	北京点睛致 远投资中心 (有限合伙)	690,001	690,001	1,380,002	2.73%	1,380,002	0
<b>合计</b>		21,174,554	21,174,554	42,349,108	83.81%	42,349,108	0

**前十名股东间相互关系说明：**

股东天津睿恒顺资产管理中心（有限合伙）、北京百程科技发展有限公司同为实际控制人曾松、马琳所控制的企业；股东天津百程一号资产管理中心（有限合伙）、天津百程三号资产管理中心（有限合伙）的普通合伙人同为公司监事陈鑫，股东天津百程二号资产管理中心（有限合伙）、天津百程四号资产管理中心（有限合伙）的普通合伙人同为公司董事、副总经理徐开磊。除此之外，股东间无其他关联关系。

**二、优先股股本基本情况**

单位：股

不适用

**三、控股股东、实际控制人情况****（一）控股股东情况**

天津睿恒顺资产管理中心（有限合伙）为公司控股股东，持有公司 27.32%的股权，系曾松及其配偶马琳共同设立的企业，执行事务合伙人为曾松，成立时间为 2015 年 7 月 29 日，出资金额 200 万元，注册地址天津滨海新区中新生态城中成大道以西、中滨大道以南生态建设公寓 9 号楼 3 层 301 房间-535。统一社会信用代码：91120116340982565X

报告期内，公司控股股东未发生变化。

**（二）实际控制人情况**

曾松先生和马琳女士系夫妻关系，通过天津睿恒顺资产管理中心（有限合伙）和北京百程科技发展有限公司分别间接持有公司 30.42%和 3.38%的股权，合计持有公司 33.80%的股权。其中天津睿恒顺资产管理中心（有限合伙）作为控股股东持有公司 27.31%的股权，曾松持有天津睿恒顺资产管理中心（有限合伙）90%的合伙权益，马琳持有天津睿恒顺资产管理中心（有限合伙）10%的合伙权益；北京百程科技发展有限公司持有公司 6.49%的股权，曾松持有北京百程科技发展有限公司 90%的股权并担任北京百程科技发展有限公司董事长兼经理，马琳持有北京百程科技发展有限公司 10%的股权。且曾松先生现任公司董事长、总经理兼首席运营官，对公司经营管理拥有重大的影响力，能够决定公司的经营政策、财务政策等重大事项。曾松先生和马琳女士为本公司共同实际控制人，且报告期内未发生过变化。

曾松先生，1970 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。1994 年 9 月至 1996 年 4 月，任德国百合花旅行社中国代表处主任；1996 年 5 月至 1998 年 3 月，任北京大众视点传媒有限公司副总经理；1998 年 4 月至 2000 年 4 月，任北京明星国际旅行社副总经理；2000 年 5 月至 2002 年 3 月，任北京佰程城市科技发展有限公司和北京时代环球出入境服务有限公司董事长；2002 年 4 月至 2003 年 3 月，任中国康辉旅行社有限公司总监；2003 年 4 月至 2004 年 11 月，任北京海洋旅行社副总经理；2004 年 12 月至 2014 年 1 月，先后担任北京市华远国际旅游有限公司总经理、董事长；2012 年 3 月至今，任公司董事长、总

经理兼首席运营官。2012年当选为北京市旅游行业协会旅行社分会副会长。曾松先生作为中国出境旅游的领军人物之一，具有丰富的旅游行业从业经验，并对出境游拥有深刻理解。

马琳女士，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1992年7月至1994年9月，任首都钢铁公司艺术团舞蹈演员；1994年9月至1996年9月，就读中国人民大学会计学专业；1996年10月至2006年3月，任北京世纪投资有限公司财务经理；2006年4月至今为证券市场独立投资人。

报告期内，公司实际控制人情况无变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
借款	招商银行股份有限公司 北京分行	3,700,000.00	5.22%	2016年9月7日-2017 年9月6日	否
合计	-	3,700,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2016年6月14日	0.00	0.00	10.00
合计	0.00	0.00	10.00

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	0.00

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾松	董事长、总经理	男	47	大专	2015.10.22-2018.10.21	是
徐开磊	董事、副总经理	男	44	本科	2015.10.22-2018.10.21	是
孙常伟	董事、副总经理	男	53	硕士	2015.10.22-2018.10.21	是
李文翰	董事	男	45	大专	2015.10.22-2018.10.21	是
李钧	董事	男	40	硕士	2015.10.22-2018.10.21	否
刘斌	董事	男	40	硕士	2015.10.22-2018.10.21	否
徐明	董事	男	37	本科	2015.10.22-2018.10.21	否
陈鑫	监事会主席	男	30	大专	2015.10.22-2018.10.21	是
王剑	监事	男	39	本科	2015.10.22-2018.10.21	是
邢翠娟	监事	女	37	本科	2017.03.30-2018.10.21	是
王萌	财务总监	女	42	硕士	2015.10.22-2018.10.21	是
李非	董事会秘书	男	35	本科	2017.03.13-2018.10.21	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

注：以上董监高人员为截至报告披露日的最新情况。

#### (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
曾松	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
徐开磊	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
孙常伟	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0

李文翰	董事	0	0	0	0.00%	0
李钧	董事	0	0	0	0.00%	0
刘斌	董事	0	0	0	0.00%	0
徐明	董事	0	0	0	0.00%	0
陈鑫	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王剑	监事	0	0	0	0.00%	0
鲁海峰	监事	0	0	0	0.00%	0
王萌	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

注：上述董监高人员为截至报告期末情况。

### (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			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
刘璇	董事会秘书	离任	无	于2016年9月22日因个人原因离职
鲁海峰	监事	离任	无	于2017年2月9日因个人原因离职

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

2017年3月13日，公司第一届董事会第十一次会议任命李非先生为董事会秘书。李非先生2005年参加工作，2014年加入公司，担任公司法务经理、信息披露负责人。

2017年3月30日，公司2017年第一次临时股东大会任命邢翠娟女士为监事。邢翠娟女士2003年参加工作，2016年加入公司，担任公司人力资源总监。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	25
业务人员	314	373
技术人员	83	68
财务人员	13	12
行政人员	12	15
员工总计	439	493

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	175	210

专科	223	230
专科以下	32	45
员工总计	439	493

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司人员增加 54 人，均系基于业务发展需要而进行的正常人员扩充。公司经过近年的不断探索和完善，已经建立起一套较为符合公司发展，适应旅游行业状况的人才招聘、培养、考核和激励的机制，公司业务骨干团队在专业能力、忠诚度及年龄结构上不断优化，形成了敢于拼搏进取的企业内部文化，吸引人才，留住人才的能力因此得到不断提升。  
报告期内公司无需要承担费用的离退休职工。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	0	0	0

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

无

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司在上一报告期根据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件建立健全了基于股东大会、董事会、监事会的公众公司治理结构，报告期内，公司补充建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，将公司定期报告编制、披露过程中的有关责任进行了落实，补充制定了《募集资金管理办法》，为后续融资活动资金管理的规范运行提供了制度保障，进一步完善了公司治理。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照法律法规及公司制度有效、规范运作，董事、监事、高级管理人员均能勤勉履职，切实保障了公司重大生产经营决策的合法合规，公司治理状况符合法律法规要求，能够适应满足公司发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统对非上市公众公司治理机制的要求，制定了《公司章程》、三会议事规则等一系列制度，公司三会及内部各部门均规范运行，信息披露准确、及时，董事、监事、高级管理人员规范意识持续提高，使股东对公司依法享有的知情权、参与权、质询权、表决权等权利得到落实和保障，股东权益得到切实维护。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、总经理和各部门按照各项规章制度的规定行使职权，并分别向其上级组织负责，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，公司重大决策均按照《公司章程》及相关制度规定履行了相应决策程序，并根据全国股转系统要求及时履行了信息披露义务。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年5月26日，公司2015年度股东大会审议同意公积金转增股本方案，公司股本由25,268,969股增加为50,537,938股，公司章程同时进行相应修改；

2016年8月11日，公司2016年第一次临时股东大会审议同意公司注册地址由北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街1131号二层201室变更为北京市东城区和平里东街11号37号楼213-C29号，公司章程同时进行相应修改；

2016年8月27日，公司2016年第二次临时股东大会审议同意公司经营范围增加“销售百货”项目，减少“劳务服务”项目，公司章程同时进行相应修改；

## (二) 三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>第一届董事会第四次会议审议通过如下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《2015 年董事会工作报告》</li> <li>2、《2015 年总经理工作报告》</li> <li>3、《2015 年年度报告及摘要》</li> <li>4、《2015 年度财务审计报告》</li> <li>5、《2015 年财务决算报告》</li> <li>6、《2016 年财务决算报告》</li> <li>7、《资本公积金转增资本方案》</li> <li>8、《年度报告重大差错责任追究制度》</li> <li>9、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》</li> <li>10、《关于公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》</li> <li>11、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》</li> <li>12、《提请召开 2015 年年度股东大会》</li> </ol> <p>第一届董事会第五次会议审议通过如下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于向中国民生银行股份有限公司申请人民币综合授信的议案》</li> <li>2、《关于向杭州银行申请人民币综合授信的议案》</li> <li>3、《关于由控股股东、实际控制人曾松为公司向银行申请综合授信提供担保的议案》</li> <li>4、《关于公司对 Fly Upwards Group Limited 进行增资的议案》</li> </ol> <p>第一届董事会第六次会议审议通过如下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司变更公司住所及相应修改公司章程的议案》</li> <li>2、《提请召开 2016 年第一次临时股东大会》</li> </ol> <p>第一届董事会第七次会议审议通过如下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司股票发行方案的议案》</li> <li>2、《关于公司修改经营范围的议案》</li> <li>3、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》</li> <li>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》</li> <li>5、《关于制定&lt;募集资金管理办法&gt;的议案》</li> <li>6、《关于提请召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>第一届董事会第八次会议审议通过如下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司半年度报告的议案》</li> <li>2、《关于追认关联交易的公告》</li> <li>3、《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>第一届董事会第九次会议审议通过如下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于向招商银行股份有限公司北京分行申请综合授信的议案》</li> <li>2、《关于由控股股东、实际控制人曾松、马琳为公司向银行申请综合授信提供担保的议案》</li> </ol>

		3、《关于提请召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十次会议审议通过如下议案 1、《关于公司收购北京景行技术有限公司的议案》
监事会	2	第一届监事会第二次会议审议通过如下议案 1、《公司 2015 年监事会工作报告》 2、《公司 2015 年年度报告及摘要》 3、《公司 2015 年度财务审计报告》 4、《公司 2015 年度财务决算报告》 5、《公司 2016 年度财务预算报告》 6、《资本公积金转增资本方案》 7、《关于公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》 第一届监事会第三次会议审议通过如下议案 1、《关于公司半年度报告的议案》
股东大会	5	2015 年年度股东大会审议通过如下议案 1、《公司 2015 年董事会工作报告》 2、《公司 2015 年监事会工作报告》 3、《公司 2015 年年度报告及摘要》 4、《公司 2015 年度财务审计报告》 5、《公司 2015 年度财务决算报告》 6、《公司 2016 年度财务预算报告》 7、《关于公司 2015 年利润分配及资本公积金转增股本的议案》 8、《关于修改<公司章程>的议案》 9、《年度报告重大差错责任追究制度》 10、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》 11、《关于公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》 12、《关于公司前期会计差错更正的议案》 13、《关于追认及授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》 14、《关于由控股股东、实际控制人曾松为公司向银行申请综合授信提供担保的议案》 15、《关于公司对 Fly Upwards Group Limited 进行增资的议案》 2016 年第一次临时股东大会审议通过的议案 1、《关于公司变更公司住所及相应修改公司章程的议案》 2016 年第二次临时股东大会审议通过如下议案 1、《关于公司股票发行方案的议案》 2、《关于公司修改经营范围的议案》 3、《关于修改<公司章程>的议案》 4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》 5、《关于制定<募集资金管理办法>的议案》

	<p>2016年第三次临时股东大会审议通过如下议案</p> <p>1、《关于追认关联交易的公告》</p> <p>2016年第四次临时股东大会审议通过如下议案</p> <p>1、《关于向招商银行股份有限公司北京分行申请综合授信的议案》</p>
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司董事会、股东大会及监事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《监事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，三会制度运行规范、有效。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司通过持续信息披露实践，三会治理机制运转质量得到切实提升，公司董事、监事及管理层履职意识和履职能力不断提高，重大事项均能按照相关决策制度进行讨论审议，并及时进行信息披露，公司股东杭州阿里创业投资有限公司、林广茂、北京点睛致远投资管理中心（有限合伙）分别向公司派驻了一位董事，有效助力公司治理机制的规范运作，公司将始终致力于非上市公众公司治理规范化水平的持续改进。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统关于信息披露的有关要求，设置专职人员通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且遵循充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗和互动沟通等原则，认真履行信息披露义务，报告期内共计披露各类公告 47 个，涉及公司经营治理多个方面，投资者知情权得到切实保障。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司业务独立于公司的控股股东和实际控制人控制的其他企业。公司与其控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在同业竞争。公司的实际控制人曾松未投资设立其他与公司业务相同、相似或近似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，且已出具《避免同业竞争承诺函》，同时公司业务对实际控制人不存在重大依赖。

#### 2、资产独立性

百程旅游系由有限公司整体变更设立，有限公司阶段的全部资产均已进入百程旅游，不存在产权争议。公司具备与经营服务有关的基础设施和配套设施，合法拥有与生产经营有关的商标、计算机软件著作权和域名的所有权或者使用权，该等资产由公司独立拥有，不存在被股东或其他关联方占用的情形。

#### 3、人员独立性

公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未

在控股股东、实际控制人控制的其他企业中领薪。公司拥有独立于关联方的员工，具备独立的劳动人事管理机构和管理制度，公司员工目前均专职在公司工作并从公司领取薪酬，不存在在关联方工作或领取报酬的情形。

#### 4、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并在内部设立了相应的职能部门。公司能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### 5、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司拥有中国人民银行颁发的《开户许可证》，单独在银行开立账户、独立核算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司已进行有效的税务登记，独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。

综上所述，公司已按有关法律、法规和规范性文件的要求与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、机构、人员、财务等方面分别独立运作；不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内公司既有会计核算、财务管理及风险控制制度有效运行并在实践中不断完善。公司会计核算严格执行国家法律法规及企业会计准则规定，真实反映公司经营活动成果；财务管理制度通过严格审批权限体系在各业务部门及环节得到切实贯彻落实，同时公司投入专业技术人员针对公司业务特点进行财务管理系统的开发，使业务运营数据得以及时准确追溯及呈现，减少人为因素干扰，增强内控制度的刚性；公司风险控制制度通过监督制约与强化培训对财务、法律风险易发环节实现了有效管控。公司已经形成了一套行之有效，适应公司发展的内部管理制度体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年5月26日经公司2015年年度股东大会审议通过，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求认真准备定期报告，严格把控报告质量，未出现重大差错情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	(2017)京会兴审字第【13010095】号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 311 层
审计报告日期	2017 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	孙雁、孙志文
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

#### 北京百程国际旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京百程国际旅游股份有限公司（以下简称北京百程国际旅游股份有限公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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北京百程国际旅游股份有限公司公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，北京百程国际旅游股份有限公司公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京百程国际旅游股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙 雁

中国注册会计师：孙志文

中国·北京

二〇一七年四月二十一日

## 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	六、（一）	14,337,093.39	14,107,407.19
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	六、（二）	26,580,558.72	12,030,428.73
预付款项	六、（三）	28,159,761.67	12,269,539.42
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	六、（四）	14,276.16	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、（五）	5,613,289.75	4,615,037.87
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（六）	5,867,417.54	1,347,840.98

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	六、(七)	11,219,424.36	81,422,344.31
<b>流动资产合计</b>		<b>91,791,821.59</b>	<b>125,792,598.50</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	六、(八)	120,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(九)	1,594,809.42	1,697,229.61
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	六、(十)	2,484,820.29	2,463,055.42
开发支出		-	-
商誉	六、(十一)	3,963,045.10	-
长期待摊费用	六、(十二)	714,798.93	654,609.85
递延所得税资产	六、(十三)	91,884.48	63,582.58
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,969,358.22</b>	<b>4,878,477.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>100,761,179.81</b>	<b>130,671,075.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十四)	3,700,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(十五)	13,888,132.29	10,888,441.51
预收款项	六、(十六)	16,370,643.09	7,399,246.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	4,699,074.90	5,235,260.14
应交税费	六、(十八)	379,783.14	327,003.77
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款	六、(十九)	908,428.50	895,306.12
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>39,946,061.92</b>	<b>24,745,258.04</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>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,946,061.92</b>	<b>24,745,258.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十)	50,537,938.00	25,268,969.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十一)	69,946,388.01	95,215,357.01
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、(二十二)	-2,615.69	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十三)	-59,666,592.43	-14,558,508.09
归属于母公司所有者权益合计		60,815,117.89	105,925,817.92
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>60,815,117.89</b>	<b>105,925,817.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>100,761,179.81</b>	<b>130,671,075.96</b>

法定代表人：曾松 主管会计工作负责人：包秀伟 会计机构负责人：王萌

## (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		10,728,392.67	14,107,407.19
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	十三、(一)	26,579,003.66	12,030,428.73
预付款项		28,159,761.67	12,269,539.42
应收利息		14,276.16	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、(二)	7,106,120.11	4,615,037.87
存货		5,867,417.54	1,347,840.98
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		11,219,424.36	81,422,344.31
<b>流动资产合计</b>		<b>89,674,396.17</b>	<b>125,792,598.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、(三)	5,839,060.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,594,809.42	1,697,229.61
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		2,484,820.29	2,463,055.42
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		714,798.93	654,609.85
递延所得税资产		91,884.48	63,582.58
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,725,373.12</b>	<b>4,878,477.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>100,399,769.29</b>	<b>130,671,075.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,700,000.00	-
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		13,888,132.29	10,888,441.51
预收款项		16,370,643.09	7,399,246.50
应付职工薪酬		4,679,486.80	5,235,260.14
应交税费		378,510.29	327,003.77
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		908,328.50	895,306.12
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>39,925,100.97</b>	<b>24,745,258.04</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>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,925,100.97</b>	<b>24,745,258.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,537,938.00	25,268,969.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		69,946,388.01	95,215,357.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-60,009,657.69	-14,558,508.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>60,474,668.32</b>	<b>105,925,817.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>100,399,769.29</b>	<b>130,671,075.96</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、(二十四)	548,561,185.04	298,632,955.74

其中：营业收入		548,561,185.04	298,632,955.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		595,313,537.96	338,478,770.47
其中：营业成本	六、(二十四)	509,115,400.61	277,427,538.55
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	六、(二十五)	683,445.13	1,197,111.10
销售费用	六、(二十六)	55,923,943.64	39,617,034.52
管理费用	六、(二十七)	29,251,514.21	19,833,299.81
财务费用	六、(二十八)	226,026.77	328,957.62
资产减值损失	六、(二十九)	113,207.60	74,828.87
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）	六、(三十)	1,256,252.91	567,080.67
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>		-45,496,100.01	-39,278,734.06
加：营业外收入	六、(三十一)	359,713.77	25,969.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、(三十二)	-	21,026.26
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>		-45,136,386.24	-39,273,791.31
减：所得税费用	六、(三十三)	-28,301.90	78,096.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-45,108,084.34	-39,351,887.98
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		-45,108,084.34	-39,351,887.98
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,615.69	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,615.69	-
(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	六、(三十四)	-2,615.49	-
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	六、(三十四)	-2,615.49	-
6. 其他		-	-
归属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>		-45,110,700.03	-39,351,887.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-45,110,700.03	-39,351,887.98
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	十四、(二)	-0.89	-0.78
(二) 稀释每股收益	十四、(二)	-0.89	-0.78

法定代表人：曾松 主管会计工作负责人：包秀伟 会计机构负责人：王萌

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	548,461,831.42	298,632,955.74
减：营业成本		509,115,400.61	277,427,538.55
营业税金及附加		656,120.98	1,197,111.10
销售费用		55,854,090.24	39,617,034.52
管理费用		29,219,127.74	19,833,299.81
财务费用		245,628.11	328,957.62
资产减值损失		113,207.60	74,828.87
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）	十三、(五)	1,256,252.91	567,080.67
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>		-45,485,490.95	-39,278,734.06
加：营业外收入		6,039.45	25,969.01

其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	21,026.26
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>		-45,479,451.50	-39,273,791.31
减：所得税费用		-28,301.90	78,096.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-45,451,149.60	-39,351,887.98
<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>		-45,451,149.60	-39,351,887.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.90	-0.78
（二）稀释每股收益		-0.90	-0.78

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		561,166,750.13	306,717,884.17
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	六、（三十五）	12,731,182.85	133,584,304.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>573,897,932.98</b>	<b>440,302,188.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		552,442,770.51	273,915,941.16
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		55,322,922.78	39,020,872.01
支付的各项税费		7,448,843.88	1,458,523.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	26,262,831.24	180,128,697.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>641,477,368.41</b>	<b>494,524,033.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,579,435.43</b>	<b>-54,221,844.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		320,220,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,241,976.75	567,080.67
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>321,461,976.75</b>	<b>567,080.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,603,649.53	1,081,063.26
投资支付的现金		249,720,000.00	80,500,000.00
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		7,533,825.68	-
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>258,857,475.21</b>	<b>81,581,063.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>62,604,501.54</b>	<b>-81,013,982.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	203,463,400.00
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		3,700,000.00	32,438,830.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	18,762,324.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,700,000.00</b>	<b>254,664,554.52</b>
偿还债务支付的现金		-	32,438,830.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	502,928.13

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		-	80,719,504.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	113,661,263.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,700,000.00	141,003,291.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（三十六）	-1,274,933.89	5,767,463.98
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十六）	11,062,027.28	5,294,563.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（三十六）	9,787,093.39	11,062,027.28

法定代表人：曾松 主管会计工作负责人：包秀伟 会计机构负责人：王萌

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		561,072,823.32	306,717,884.17
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		12,529,083.85	133,584,304.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		573,601,907.17	440,302,188.85
购买商品、接受劳务支付的现金		552,442,770.51	273,915,941.16
支付给职工以及为职工支付的现金		55,275,656.19	39,020,872.01
支付的各项税费		7,448,843.88	1,458,523.27
支付其他与经营活动有关的现金		26,137,538.42	180,128,697.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		641,304,809.00	494,524,033.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-67,702,901.83	-54,221,844.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		320,220,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,241,976.75	567,080.67
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>		321,461,976.75	567,080.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,603,649.53	1,081,063.26
投资支付的现金		249,720,000.00	80,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,219,060.00	-
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>		259,542,709.53	81,581,063.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		61,919,267.22	-81,013,982.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	203,463,400.00
取得借款收到的现金		3,700,000.00	32,438,830.00
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	18,762,324.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,700,000.00	254,664,554.52
偿还债务支付的现金		-	32,438,830.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	502,928.13
支付其他与筹资活动有关的现金		-	80,719,504.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	113,661,263.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,700,000.00	141,003,291.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,083,634.61	5,767,463.98
加：期初现金及现金等价物余额		11,062,027.28	5,294,563.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,978,392.67	11,062,027.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	25,268,969.00	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	-	-	-	-14,558,508.09	-	105,925,817.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,268,969.00	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	-	-	-	-14,558,508.09	-	105,925,817.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,268,969.00	-	-	-	-25,268,969.00	-	-2,615.69	-	-	-	-	-45,108,084.34	-	-45,110,700.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,108,084.34	-	-45,110,700.03
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-2,615.69	-	-	-	-	-	-	-2,615.69
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-2,615.69	-	-	-	-	-	-	-2,615.69
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	25,268,969.00	-	-	-	-25,268,969.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,268,969.00	-	-	-	-25,268,969.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,537,938.00</b>	-	-	-	<b>69,946,388.01</b>	-	<b>-2,615.69</b>	-	-	-	<b>-59,666,592.43</b>	<b>60,815,117.89</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-58,042,297.88	-	-56,542,297.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-58,042,297.88	-	-56,542,297.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,768,969.00	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	-	-	43,483,789.79	-	162,468,115.80

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,351,887.98	-	-39,351,887.98
(二) 所有者投入和减少资本	23,768,969.00	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	-	-	-	-	118,984,326.01
1. 股东投入的普通股	23,768,969.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,768,969.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	-	-	-	-	95,215,357.01
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,835,677.77	-	82,835,677.77
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,835,677.77	-	82,835,677.77
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	25,268,969.00	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	-	-	-14,558,508.09	-	105,925,817.92

法定代表人：曾松 主管会计工作负责人：包秀伟 会计机构负责人：王萌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	25,268,969.00	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	-	-14,558,508.09	105,925,817.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,268,969.00	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	-	-14,558,508.09	105,925,817.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,268,969.00	-	-	-	-25,268,969.00	-	-	-	-	-45,451,149.60	-45,451,149.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,451,149.60	-45,451,149.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	25,268,969.00	-	-	-	-25,268,969.00	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	25,268,969.00	-	-	-	-25,268,969.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,537,938.00</b>	-	-	-	<b>69,946,388.01</b>	-	-	-	-	<b>-60,009,657.69</b>	<b>60,474,668.32</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-58,042,297.88	-56,542,297.88	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-58,042,297.88	-56,542,297.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,768,969.00	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	43,483,789.79	162,468,115.80	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,351,887.98	-39,351,887.98	
（二）所有者投入和减少资本	23,768,969.00	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	-	118,984,326.01	
1. 股东投入的普通股	23,768,969.00	-	-	-	-	-	-	-	-	23,768,969.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	-	-	95,215,357.01
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,835,677.77	82,835,677.77
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,835,677.77	82,835,677.77
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	25,268,969.00	-	-	-	95,215,357.01	-	-	-	-	-14,558,508.09	105,925,817.92

## 财务报表附注

## 北京百程国际旅游股份有限公司

## 2016年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

## 一、公司基本情况

北京百程国际旅游股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）营业执照统一社会信用代码为 91110105723585241K，公司住所为北京市东城区和平里东街 11 号 37 号楼 213-C29 号，公司成立于 2000 年 8 月 8 日，法定代表人为曾松，注册资本人民币 5,053.79 万元。公司所处行业为旅行社服务业。

公司经营范围：入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；国际航线或者香港、澳门、台湾地区航线的航空客运销售代理业务；（通用航空经营许可证有效期至 2017 年 10 月 22 日）；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至 2020 年 09 月 09 日）；经济信息咨询（不含中介服务）；翻译服务；会议服务；汽车租赁（不含九座以上客车）；技术服务；设计、制作、代理、发布广告。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）、国际航线或者香港、澳门、台湾地区航线的航空客运销售代理业务。以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司的经营期限：长期。

本财务报表已经本公司董事会于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括四家，均为本期新增，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

## (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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 41 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（以下简称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

## 四、重要会计政策及会计估计

## (一) 遵循企业会计准则的声明

本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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2016年1月1日起至2016年12月31日止。

## （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资

的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在

“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

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。

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。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在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。

## 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、预付账款等，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。对被投资单位不具有控制、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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

### (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

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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,不得通过损益转回。

## (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。

## (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准:</p>	<p>将单项金额超过 100 万元以上(含)且占应收账款账面金额 10%以上的应收款项,单项金额超过 50 万元以上(含)且占其他应收款账面金额 5%以上的其他应收款项视为重大应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>减值测试后对于无特殊风险的款项,按账龄计提坏账准备;对于有特殊风险的款项,按其未来现金流量现值低于其账面价的差额,计提坏账准备。</p>

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
备用金组合	用于经营用途的备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
备用金组合	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（%）
0-6个月（含6个月）	0	0
6个月-1年（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5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

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

### 4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货主要为景点门票、电话卡及其他库存商品。

### 2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出库存商品采用先进先出法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面

价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### （十三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

#### 2、长期股权投资初始成本的确定

##### （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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## （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。初始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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （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。

##### 2、折旧方法

固定资产按取得时的成本进行初始计量。固定资产从取得的次月开始，采用年限直线法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备及其他	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### （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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （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。

每期末，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，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

## 3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (十九) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质

量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (二十一) 收入

##### 1、销售商品收入的确认

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

## 2、提供劳务收入的确认

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司采用权责发生制确认收入，签证业务以送签时间为收入确认时点；度假/会奖业务以回团时间为收入确认时点；酒店、机票和租车分别以离店时间、出票时间和还车时间为收入确认时点；同时根据 BOSS 系统生成的成本单确认收入和成本。

## 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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、清偿负债同时进行时，本公司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。

### （二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （二十四）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

2016年12月3日，财政部发布了《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会[2016]22号），自发布之日起施行，2016年5月1日至通知发布日之间发生的交易由于通知中相关规定而影响资产、负债等金额的，应按通知中相关规定调整。本公司于2016年12月3日开始执行该规定，并根据规定之要求对报表科目进行了调整，将财务报表中“营业税金及附加”项目变更为“税金及附加”，对列报前期财务报表上述项目列报金额无影响。

除上述会计政策变更外，本公司无其他重要会计政策变更。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 3、前期会计差错更正

无。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴。
利得税	香港应纳税所得额的16.5%

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	631,621.14	563,428.78
银行存款	6,973,497.55	8,939,430.85
其他货币资金	6,731,974.70	4,604,547.56
合计	14,337,093.39	14,107,407.19
其中：存放在境外的款项总额	800,267.05	-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
旅行社保证金	4,550,000.00	3,045,379.91
合计	4,550,000.00	3,045,379.91

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款分类及披露

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	26,629,061.35	100	48,502.63	0.18	26,580,558.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	26,629,061.35	100	48,502.63	0.18	26,580,558.72

(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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,039,388.74	100	8,960.01	0.07	12,030,428.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,039,388.74	100	8,960.01	0.07	12,030,428.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0至6个月	25,919,631.64	-	0
6至12个月	524,658.00	26,232.90	5
1至2年	149,996.17	14,999.62	10
2至3年	33,725.54	6,745.11	20
3至5年	1,050.00	525.00	50
5年以上	-	-	100
合计	26,629,061.35	48,502.63	--

**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 39,542.62 元；本期未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 22,924,318.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.09%。

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	18,042,498.79	签证/团款	0-6个月	67.75
北京蚂蜂窝网络有限公司	非关联方	2,790,940.06	签证/团款	0-6个月	10.48

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占应收账款总额的比例（%）
北京穷游天下科技发展有限公司	非关联方	1,435,616.55	签证/团款	0-6个月	5.39
江苏京东信息技术有限公司	非关联方	343,938.33	团款	0-6个月	1.29
北京趣拿软件科技有限公司	非关联方	311,324.62	团款	0-6个月	1.17
合计	-	22,924,318.35	-	-	86.09

### （三）预付款项

#### 1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
0至6个月	27,408,365.14	97.33	12,211,941.41	99.53
6至12个月	751,396.53	2.67	21,718.00	0.18
1至2年	-	-	35,880.01	0.29
2至3年	-	-	-	-
3至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	28,159,761.67	100.00	12,269,539.42	100

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	非关联方	3,974,277.00	14.11	2016.12	未到结算期
北京美之旅国际旅行社有限公司	非关联方	1,049,833.22	3.73	2016.9	未到结算期
北京景行技术有限公司	关联方	2,500,000.00	8.88	2016.11	未取得控制权
北京保盛航空服务有限公司	非关联方	985,528.00	3.50	2016.12	未到结算期
北京新日国际旅行社有限公司	非关联方	977,757.24	3.47	2016.12	未到结算期
合计	-	9,487,395.46	33.69	--	--

### （四）应收利息

#### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财利息	14,276.16	-
合计	14,276.16	-

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	5,932,325.05	100	319,035.30	5.38	5,613,289.75	4,860,408.19	100	245,370.32	5.05	4,615,037.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,932,325.05	100	319,035.30	5.38	5,613,289.75	4,860,408.19	100	245,370.32	5.05	4,615,037.87

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（%）
0至6个月	3,417,103.05	-	0
6至12个月	1,852,090.00	92,604.50	5
1至2年	234,338.00	23,433.80	10
2至3年	38,000.00	7,600.00	20
3至5年	390,794.00	195,397.00	50
5年以上	-	-	100
合计	5,932,325.05	319,035.30	-

## 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 73,664.98 元，本期未收回或转回坏账准备金额。

## 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
备用金	659,628.39	392,881.95
押金	4,121,825.50	4,424,178.32
往来款	1,150,871.16	43,347.92
合计	5,932,325.05	4,860,408.19

## 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
中航鑫港担保有限公司	供应商押金	1,500,000.00	注 1	25.29
北京君天首业商贸有限公司	房租押金	891,286.50	0-6 个月	15.02
北京万众国际旅行社有限公司	供应商押金	500,000.00	0-6 个月	8.43
上海华盛商务大厦有限公司	房租押金	210,420.00	6 至 12 个月	3.55
GTA(Hong Kong ) Limited	供应商押金	166,480.00	3 至 5 年	2.81
合计	--	3,268,186.50	--	55.09

注 1：其中 1,350,000.00 元为 6 至 12 个月，150,000.00 为 1 至 2 年。

## （六）存货

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,867,417.54	-	5,867,417.54	1,347,840.98	-	1,347,840.98
合计	5,867,417.54	-	5,867,417.54	1,347,840.98	-	1,347,840.98

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,219,424.36	922,344.31
银行短期理财产品	10,000,000.00	80,500,000.00
合计	11,219,424.36	81,422,344.31

**(八) 长期股权投资**

被投资单位	初始投资成本	期初余额
北京百程投资管理中心(有限合伙)	120,000.00	
合计	120,000.00	

## 续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
北京百程投资管理中心(有限合伙)	120,000.00				

## 续表二

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京百程投资管理中心(有限合伙)	120,000.00		
合计	120,000.00		

**(九) 固定资产****1、固定资产情况**

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	3,411,642.95	322,434.45	3,734,077.40
2.本期增加金额	816,216.51	77,146.85	893,363.36
(1)购置	816,216.51	77,146.85	893,363.36
(2)在建工程转入	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-
4.期末余额	4,227,859.46	399,581.30	4,627,440.76
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	1,774,686.88	262,160.91	2,036,847.79
2.本期增加金额	924,832.94	70,950.61	995,783.55

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
(1)计提	924,832.94	70,950.61	995,783.55
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-
4.期末余额	2,699,519.82	333,111.52	3,032,631.34
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)处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	1,528,339.64	66,469.78	1,594,809.42
2.期初账面价值	1,636,956.07	60,273.54	1,697,229.61

#### (十) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	商标	软件产品	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,641,290.00	1,046,603.17	2,687,893.17
2.本期增加金额	-	374,010.76	374,010.76
(1) 购置	-	374,010.76	374,010.76
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,641,290.00	1,420,613.93	3,913,713.93
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	83,102.58	141,735.17	224,837.75
2.本期增加金额	249,309.96	102,935.93	352,245.89
(1) 计提	249,309.96	102,935.93	352,245.89
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	332,412.54	244,671.10	577,083.64
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	-	-	-

项目	商标	软件产品	合计
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	1,308,877.46	1,175,942.83	2,484,820.29
2.期初账面价值	1,558,187.42	904,868.00	2,463,055.42

### (十一) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州百程国际旅行社有限公司（原“广州金色国际旅行社有限公司”）	-	2,733,945.10	-	2,733,945.10
经纬线（北京）国际旅行社有限公司	-	1,229,100.00	-	1,229,100.00
合计	-	3,963,045.10	-	3,963,045.10

### (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	654,609.85	467,895.00	388,929.60	18,776.32	714,798.93
合计	654,609.85	467,895.00	388,929.60	18,776.32	714,798.93

### (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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	367,537.93	91,884.48	254,330.33	63,582.58
合计	367,537.93	91,884.48	254,330.33	63,582.58

### (十四) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	3,700,000.00	-
信用借款	-	-
合计	3,700,000.00	-

### (十五) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
0-6个月	13,497,768.02	10,860,485.11
6个月-1年	247,744.94	-

项目	期末余额	期初余额
1-2年	131,780.33	27,956.40
2-3年	10,839.00	-
3-5年	-	-
5年以上	-	-
合计	13,888,132.29	10,888,441.51

## （十六）预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
0-6个月	14,785,511.16	6,890,393.46
6个月-1年	2,110.16	201,961.76
1-2年	1,541,361.77	38,572.00
2-3年	38,572.00	268,319.28
3-5年	3,088.00	-
5年以上	-	-
合计	16,370,643.09	7,399,246.50

### 2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
民生金融租赁股份有限公司	735,187.00	未到结算期
北京世纪新运交通运输科技应用研究所	30,000.00	未到结算期
合计	765,187.00	--

## （十七）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
一、短期薪酬	4,880,529.82	49,371,319.54	50,002,386.73	4,242,515.43
二、离职后福利-设定提存计划	354,730.32	5,386,622.18	5,297,518.44	443,834.05
三、辞退福利	-	12,725.41	-	12,725.41
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,235,260.14	54,770,667.13	55,299,905.17	4,699,074.89

### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,703,379.17	42,102,516.41	42,805,902.54	3,999,993.04
二、职工福利费	-	776,562.43	769,615.23	-
三、社会保险费	175,588.33	2,523,786.60	2,481,158.12	218,216.81
其中：医疗保险费	157,543.20	2,267,594.09	2,230,214.04	194,923.25
工伤保险费	5,061.91	100,086.20	97,464.49	7,683.62
生育保险费	12,983.22	156,106.31	153,479.59	15,609.95

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	-	3,940,145.80	3,917,650.00	22,495.80
五、工会经费和职工教育经费	1,562.32	28,308.30	28,060.84	1,809.78
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,880,529.82	49,371,319.54	50,002,386.73	4,242,515.43

### 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
1.基本养老保险	331,847.27	5,174,534.74	5,089,102.70	417,279.30
2.失业保险费	22,883.05	212,087.44	208,415.74	26,554.75
合计	354,730.32	5,386,622.18	5,297,518.44	443,834.05

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	75,536.78	-
营业税	-	92,030.46
城建税	5,456.33	6,442.08
教育费附加	2,388.42	2,331.26
地方教育费附加	1,537.74	2,042.08
企业所得税	-	-
个人所得税	294,335.31	223,599.62
河道管理费	528.56	558.27
合计	379,783.14	327,003.77

### (十九) 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
社保	-	130,681.82
物业费、水电费	9,400.00	5,600.00
单位往来款	899,028.50	759,024.30
合计	908,428.50	895,306.12

#### 2、其他应付款账龄

项目	期末余额	期初余额
0-6 个月	895,467.56	895,306.12
6 个月-1 年	12,948.94	-
1-2 年	12.00	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	908,428.50	895,306.12

## （二十）股本

### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,268,969.00			25,268,969.00		25,268,969.00	50,537,938.00

### 2、其他说明

根据公司 2015 年年度股东大会决议，向天津睿恒顺资产管理中心（有限合伙）等股东以总股本 25,268,969 股为基数，以截至 2015 年 12 月 31 日的资本公积金向在册股东每 10 股转增 10 股，共计转增 25,268,969 股。本次转增股本的资本公积金共计 25,268,969 元。公司各股东本次所获转增股份与转增前所持股份适用同等限售限制。本次转增完成后，公司股本增至 50,537,938 股。公司已于 2016 年 6 月 2 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.cc）上刊登了《公司 2015 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-020），本次新增股份已于 2016 年 6 月 14 日直接计入股东证券账户。2016 年 7 月 8 日，公司就上述事宜办理工商变更登记及章程备案手续，并取得了变更后的营业执照。

## （二十一）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	95,215,357.01	-	25,268,969.00	69,946,388.01
合计	95,215,357.01	-	25,268,969.00	69,946,388.01

### 2、其他说明

本期资本公积减少是因转增资本形成。

## （二十二）其他综合收益

### 1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	-	-	-	-	-	-	-
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-2,615.69	-	-	-	-	-2,615.69
其他综合收益合计	-	-2,615.69	-	-	-	-	-2,615.69

### （二十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,558,508.09	-58,042,297.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-14,558,508.09	-58,042,297.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-45,108,084.34	-39,351,887.98
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	82,835,677.77
期末未分配利润	-59,666,592.43	-14,558,508.09

注：2015年8月31日，公司完成股份制改革的经营积累共计82,835,677.77元转入资本公积—资本溢价。

### （二十四）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	546,856,138.03	509,079,195.17	296,690,906.00	277,239,914.08
其他业务	1,705,047.01	36,205.44	1,942,049.74	187,624.47
合计	548,561,185.04	509,115,400.61	298,632,955.74	277,427,538.55

## 2、主营业务类划分明细

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
签证	294,358,533.23	271,972,105.89	179,621,091.08	165,128,323.92
度假	121,445,954.66	113,968,405.60	94,096,373.92	91,297,922.41
目的地	131,051,650.14	123,138,683.68	22,973,441.00	20,813,667.75
合计	546,856,138.03	509,079,195.17	296,690,906.00	277,239,914.08

## 3、主营业务线上线下载划分明细

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
线上	514,942,225.99	481,373,388.57	258,803,361.35	240,114,737.36
线下	31,913,912.04	27,705,806.60	37,887,544.65	37,125,176.72
合计	546,856,138.03	509,079,195.17	296,690,906.00	277,239,914.08

### (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	564,154.12	1,067,503.64
城市维护建设税	51,931.61	74,725.26
教育费附加	22,324.42	32,025.12
地方教育费附加	14,361.71	21,350.08
河道管理费	5,115.43	1,507.00
价格调节基金	3,313.67	-
房产税	19,665.72	-
印花税	2,578.45	-
合计	683,445.13	1,197,111.10

### (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,343,702.96	29,873,015.85
广告宣传费	11,786,411.63	5,665,672.24
折旧摊销费	374,903.24	344,124.76
服务费	533,041.48	2,126,887.54
业务招待费	222,716.87	244,924.38
差旅费	1,060,167.84	630,364.25

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	602,999.62	732,045.50
合计	55,923,943.64	39,617,034.52

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,850,066.34	11,466,552.21
房租	6,146,730.02	3,047,591.83
折旧摊销费	1,015,418.70	1,374,462.51
服务费	656,932.37	114,605.53
业务招待费	189,409.83	292,575.39
招聘培训费	171,845.96	276,067.00
差旅费	787,444.04	559,399.80
税金	73,080.61	34,493.19
办公费	3,360,586.34	2,667,552.35
合计	29,251,514.21	19,833,299.81

**(二十八) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,530.88	502,928.13
减：利息收入	139,334.11	263,317.60
汇兑损益	143,211.44	39,183.14
手续费	212,618.56	50,163.95
合计	226,026.77	328,957.62

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	113,207.60	-101,639.13
二、存货跌价损失	-	176,468.00
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	113,207.60	74,828.87

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
合并产生投资收益	-	-
理财收益	1,256,252.91	567,080.67
合计	1,256,252.91	567,080.67

**(三十一) 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	-	500.00	-
其中：固定资产处置利得	-	500.00	-
事故损失员工承担	-	15,427.80	-
其他	4,000.00	10,041.21	4,000.00
个税补助	2,039.45	-	2,039.45
合并产生营业外收入	353,674.32	-	353,674.32
合计	359,713.77	25,969.01	359,713.77

**(三十二) 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
处置非流动资产净损失	-	9,136.94	-
违约金	-	-	-
税收滞纳金	-	19.32	-
对外捐赠	-	-	-
其他	-	11,870.00	-
合计	-	21,026.26	-

**(三十三) 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	-	-
递延所得税费用	-28,301.90	78,096.67

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-28,301.90	78,096.67

**(三十四) 其他综合收益**

详见本附注六、(二十二)。

**(三十五) 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
单位往来	4,878,418.56	133,305,559.28
收回押金、保证金	3,711,256.48	-
收回备用金	3,630,136.16	-
社保	322,744.77	-
利息汇入	144,647.74	263,317.60
个税返还	33,344.14	-
事故损失员工承担	6,635.00	15,427.80
废品收入	4,000.00	-
合计	12,731,182.85	133,584,304.68

**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
支付押金、保证金	1,551,023.92	
支付备用金		
房租水、电费		
单位往来	212,128.62	120,898,387.81
服务费	506,797.79	
差旅费		
广告宣传费	3,211,560.21	
办公费	7,993,823.41	
网络通信费	1,553,861.77	
违约金及赔款	5,346,976.90	11,889.32
交通费	1,723,204.51	
管理费用	1,117,478.74	19,365,351.78
销售费用	717,114.55	39,617,034.52
旅行社质保金	415,338.60	185,869.94
业务招待费	534,357.98	
职工福利费	367,875.06	
手续费	1,001,758.50	50,163.95
利息支出	9,530.68	
合计	26,262,831.24	180,128,697.32

**(三十六) 现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-45,108,084.34	-39,351,887.98
加：资产减值准备	243,480.69	74,828.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	995,148.78	1,218,417.37
无形资产摊销	352,245.89	330,061.27
长期待摊费用摊销	261,007.42	198,312.60
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）	-	9,136.94
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）	-2,615.69	502,928.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,256,252.91	-567,080.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,301.90	78,096.67
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）	-4,519,576.56	-471,338.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,240,251.08	-9,444,938.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,276,235.73	-6,798,381.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-67,579,435.43	-54,221,844.91
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	9,787,093.39	11,062,027.28
减：现金的期初余额	11,062,027.28	5,294,563.30
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,274,933.89	5,767,463.98

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：广州百程国际旅行社有限公司（原“广州金色国际旅行社有限公司”）	4,087,500.00
经纬线（北京）国际旅行社有限公司	1,300,000.00
北京景行技术有限公司	2,500,000.00

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：飞扬集团有限公司（FLY UPWARDS GROUP LIMITED）	353,674.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	7,533,825.68

### 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,787,093.39	11,062,027.28
其中：库存现金	631,621.14	563,428.78
可随时用于支付的银行存款	6,973,497.55	8,939,430.85
可随时用于支付的其他货币资金	2,181,974.70	1,559,167.65
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	9,787,093.39	11,062,027.28
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	-	-

#### （三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,550,000.00	见本附注六、（一）
合计	4,550,000.00	

#### （三十八）外币货币性项目

##### 1、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			
其中：港币	506,805.97	0.8945	453,337.94
应收账款			
其中：港币	1,738.47	0.8945	1,555.06

##### 2、境外经营实体说明

公司于本期收购飞扬集团有限公司（FLY UPWARDS GROUP LIMITED），其下属子公司新佰程国际旅游有限公司（New Byecity International Travel Limited），经营地位于香港，记账本位币为港币。

#### 七、合并范围的变更

##### （一）非同一控制下企业合并

##### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
飞扬集团有限公司 (FLY UPWARDS GROUP LIMITED)	2016.5.31	331,560.00	100	购买	2016.5.31	注册变更	99,353.62	119,203.48
广州百程国际旅行社有限公司 (原“广州金色国际旅行社有限公司”)	2016.8.31	4,087,500.00	100	购买	2016.8.31	注册变更		-129,838.63
经纬线 (北京) 国际旅行社有限公司	2016.9.30	1,300,000.00	100	购买	2016.9.30	注册变更		26.09

## 2、合并成本及商誉

合并成本	飞扬集团有限公司 (FLY UPWARDS GROUP LIMITED)	广州百程国际旅行社有限公司 (原“广州金色国际旅行社有限公司”)	经纬线 (北京) 国际旅行社有限公司
--现金	331,560.00	4,087,500.00	1,300,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
--或有对价的公允价值	-	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-
--其他	-	-	-
合并成本合计	331,560.00	4,087,500.00	1,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份	685,234.32	1,343,279.70	-849,751.10
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-353,674.32	2,744,220.30	1,229,100.00

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得
飞扬集团有限公司 (FLY UPWARDS GROUP LIMITED)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	100	购买
广州百程国际旅行社有限公司（原“广州金色国际旅行社有限公司”）	广东省	广东省	旅游服务业	100	购买
经纬线（北京）国际旅行社有限公司	北京市	北京市	旅游服务业	100	购买

其他说明：公司本期收购子公司飞扬集团有限公司（FLY UPWARDS GROUP LIMITED)含其全资子公司新佰程国际旅游有限公司（New Byecity International Travel Limited），注册地在香港特别行政区，业务性质为旅游服务业，公司对新佰程国际旅游有限公司（New Byecity International Travel Limited）间接持股 100%。

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京百程投资管理中心（有限合伙）	北京市	北京市	投资管理	40		权益法

### 2、重要联营企业的主要财务信息

联营企业北京百程投资管理中心（有限合伙）本期未开展业务，无财务信息。

## 九、关联方及关联交易

### （一） 本公司的主要股东情况

股东名称	持有股份比例（%）
天津睿恒顺资产管理中心（有限合伙）	27.31
杭州阿里创业投资有限公司	16.47
瑞元资本管理有限公司	9.93
北京百程科技发展有限公司	6.49
林广茂	6.27
合计	66.47

注：本公司实际控制人为天津睿恒顺资产管理中心（有限合伙）。

### （二） 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
曾松	董事兼高级管理人员

其他关联方名称	与本公司关系
徐开磊	董事兼高级管理人员
孙常伟	董事兼高级管理人员
李文翰	董事
李钧	董事
刘斌	董事
徐明	董事
陈鑫	监事
鲁海峰	监事
王剑	监事
王萌	财务总监
北京百程科技发展有限公司	股东
北京百程投资管理中心（有限合伙）	联营企业
北京景行技术有限公司	本期未完成收购的被投资单位

### （三） 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

### （四） 关联方交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京百程科技发展有限公司	受让商标	账面价值			1,641,290.00	100.00

#### 2、关联方担保情况

担保方	担保对象	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾松	民生银行	8,000,000.00	2015年2月	2016年2月	已履行完毕
曾松	民生银行	10,000,000.00	2016年5月	2016年8月	已履行完毕
曾松	杭州银行	20,000,000.00	2016年5月	2016年8月	已履行完毕
曾松、马琳	招商银行	30,000,000.00	2016年9月	2017年9月	未履行完毕

说明：

① 上表第一项对民生银行 8,000,000 元信贷担保系 2015 年发生，相关贷款本公司已于 2015 年偿还完毕，担保期限延续至本报告期；

② 上表第二项对民生银行 10,000,000 元授信担保及第三项对杭州银行 20,000,000 元授信担保，本公司均未实际使用银行信贷款项；

③ 上表第四项对招商银行 30,000,000 元授信担保，本公司实际使用银行信贷款项 3,700,000 元；

#### （五）关联方应收应付款项

### 3、预付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付投资款	北京景行技术有限公司	2,500,000.00	

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未支付全部投资款，不满足对北京景行科技技术有限公司确认长期股权投资的标准，故暂不纳入合并范围，已支付款项以预付关联方投资款列示。

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

2016 年 5 月 12 日，本公司向北京市朝阳区人民法院递交《民事起诉状》，因网络服务合同纠纷请求判令被告上海雀沃信息技术有限公司支付合同账款、逾期账款利息损失共计人民币 426,184.18 元。北京市朝阳区人民法院于 2016 年 5 月 20 日受理此案，截至 2016 年 12 月 31 日尚未开庭审理。

截至 2016 年 12 月 31 日，除上述诉讼外，公司不存在其他需要披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
对外重要投资	收购股权		尚未完成对标的公司股权收购
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

其他说明：1.公司于 2016 年 9 月 13 日召开第一届董事会第十次会议审议通过《关于公司收购北京景行技术有限公司的议案》，并与被投资方签订了股权投资协议，截止 2016 年 12 月 31 日，尚未完成对北京景行技术有限公司的收购，本期不纳入合并范围。

2.公司于 2016 年 9 月 5 日对外公告收购金桥新加坡旅游服务私人有限公司，截止 2016 年 12 月 31 日，尚未完成对金桥新加坡旅游服务私人有限公司的收购，本期不纳入合并范围。

## 十二、其他重要事项

截至审计报告批准报出日，本公司没有需披露影响财务报表阅读的其他重要事项。

## 十三、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	26,627,506.29	100	48,502.63	0.18	26,579,003.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	26,627,506.29	100	48,502.63	0.18	26,579,003.66

(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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,039,388.74	100	8,960.01	0.07	12,030,428.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,039,388.74	100	8,960.01	0.07	12,030,428.73

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 (%)
0 至 6 个月	25,918,076.58	-	0
6 至 12 个月	524,658.00	26,232.90	5
1 至 2 年	149,996.17	14,999.62	10
2 至 3 年	33,725.54	6,745.11	20
3 至 5 年	1,050.00	525.00	50

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	-	-	100
合计	26,627,506.29	48,502.63	--

## 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 39,542.62 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

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占应收账款总额的比例（%）
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	18,042,498.79	签证/团款	0-6个月	67.75
北京蚂蜂窝网络有限公司	非关联方	2,790,940.06	签证/团款	0-6个月	10.48
北京穷游天下科技发展有限公司	非关联方	1,435,616.55	签证/团款	0-6个月	5.39
江苏京东信息技术有限公司	非关联方	343,938.33	团款	0-6个月	1.29
北京趣拿软件科技有限公司	非关联方	311,324.62	团款	0-6个月	1.17
合计	-	22,924,318.35	-	-	86.09

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 22,924,318.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.09%。

## （二）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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,425,055.41	100	319,035.30	4.30	7,106,020.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,425,055.41	100	319,035.30	4.30	7,106,020.11

（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	-	-	-	-	-

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 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,860,408.19	100	245,370.32	5.05	4,615,037.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,860,408.19	100	245,370.32	5.05	4,615,037.87

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 (%)
0 至 6 个月	4,909,833.41	-	0
6 至 12 个月	1,852,090.00	92,604.50	5
1 至 2 年	234,338.00	23,433.80	10
2 至 3 年	38,000.00	7,600.00	20
3 至 5 年	390,794.00	195,397.00	50
5 年以上	-	-	100
合计	7,425,055.41	319,035.30	

## 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 73,664.98 元；本期无收回或转回。

## 3、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
中航鑫港担保有限公司	供应商押金	1,500,000.00	注 1	20.20
北京君天首业商贸有限公司	房租押金	891,286.50	0-6 个月	12.00
北京万众国际旅行社有限公司	供应商押金	500,000.00	0-6 个月	6.73
上海华盛商务大厦有限公司	房租押金	210,420.00	6 至 12 个月	2.83
GTA(Hong Kong ) Limited	供应商押金	166,480.00	3 至 5 年	2.24
合计	--	3,268,186.50	--	44.02

注 1：其中 1,350,000.00 元为 6 至 12 个月，150,000.00 为 1 至 2 年。

## (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	5,719,060.00	-	5,719,060.00	-	-	-

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
对联营、合营企业投资	120,000.00	-	120,000.00	-	-	-
合计	5,839,060.00	-	5,839,060.00	-	-	-

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
飞扬集团有限公司 (FLY UPWARDS GROUP LIMITED)	-	331,560.00	-	331,560.00	-	-
广州百程国际旅行社有限公司 (原“广州金色国际旅行社有限公司”)	-	4,087,500.00	-	4,087,500.00	-	-
经纬线 (北京) 国际旅行社有限公司	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-	-
合计	-	5,719,060.00	-	5,719,060.00	-	-

### (四) 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	546,756,784.41	509,079,195.17	296,690,906.00	277,239,914.08
其他业务	1,705,047.01	36,205.44	1,942,049.74	187,624.47
合计	548,461,831.42	509,115,400.61	298,632,955.74	277,427,538.55

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财收益	1,256,252.91	567,080.67

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,256,252.91	567,080.67

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	2,039.45	
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	353,674.32	
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	4,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	359,713.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,000.00	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	358,713.77	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-54.10	-0.89	-0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-54.54	<b>-0.90</b>	<b>-0.90</b>

注:公司本期以 2015 年末总股数 2,526.90 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,按调整后的股数重新计算 2015 年度每股收益为-0.78 元。

北京百程国际旅游股份有限公司

二〇一七年四月二十一日

## 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会办公室