



华之旅

NEEQ:837649

主办券商：华福证券

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

Wuhan HNA Across China Commercial Management Co., Ltd



每年度假·才是幸福一家

把工作、应酬、职称暂且抛到一边，把幸福、欢笑、假期带回到家人身边，一次完美的假期，用旅途珍藏家庭幸福点滴，给悦逸一周，我们将还你幸福一年。



扫一扫
特惠假期早知晓



HNA Hotels & Resorts
海航酒店



CLUB VAC
悦逸度假俱乐部

Club Vac 是海航酒店集团诚意推出的专享阶层生活方式型俱乐部
会员不仅可享受俱乐部旗下高星级酒店超值住宿折扣
还可通过海南航空（股份）有限公司享受便捷的金鹏里程兑换服务
更可通过国际度假交换网络选择全球4,000 余家酒店/度假村交换入住
实现“全球有家”的梦想

环球旅游 · 商务出行 · 家庭度假 · 全球有家

半年度报告

—2017—

公司半年度大事记



3 月伊始，在武汉海航华之旅商务管理股份有限公司（简称华之旅）总部内，我们接待了来自新加坡的 RCI 亚太地区执行董事 Jonathan Mills 先生。华之旅以推动中国家庭将度假作为长期的生活方式为理念，与 RCI 不谋而合。在此次会面中，全球分时度假平台 RCI 与我公司达成了战略合作协议。期待华之旅和 RCI 强强联手共创分时度假新纪元。



4 月伊始，华之旅董事长何锡洪拜访泰国 Obsolute 酒店洽谈商务合作事宜，此次洽谈十分圆满，Obsolute 酒店同意为悦逸会员提供泰国地区交换度假村。

2017 年 6 月，华之旅航空航空销售有限公司洽此次会面为悦逸会员提供



海航销售
HAINAN AIRLINES SALES

电商部总监吴思遥拜访海南谈协议酒店渠道储备事宜，更多酒店的选择。



2017 年 6 月，华之旅常务副总杨海英，品牌经理柯娜受邀，



出席海航旅业集团举办的 2017 年度新闻发言人培训，并顺利获得新闻发言人结业证书。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
一、公司信息.....	5
二、联系人.....	5
三、运营概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
一、盈利能力.....	6
二、偿债能力.....	6
三、营运情况.....	6
四、成长情况.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
一、商业模式.....	7
二、经营情况.....	7
三、风险与价值.....	9
第四节 重要事项.....	12
一、重要事项索引.....	12
二、重要事项详情.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
一、报告期期末普通股股本结构.....	15
二、报告期期末普通股前十名股东情况.....	15
三、控股股东、实际控制人情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
一、基本情况.....	17
二、持股情况.....	17
三、变动情况.....	18
四、员工数量.....	18
第七节 财务报表.....	19
一、审计报告.....	19
二、财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	26
一、附注事项.....	26
二、报表项目注释.....	26

释义

释义项目		释义
华之旅、本公司、公司、股份公司	指	武汉海航华之旅商务管理股份有限公司
旅游集团	指	海航旅游集团有限公司
海航集团、集团	指	海航集团有限公司
酒店集团	指	海航酒店（集团）有限公司
慈航基金会	指	海南省慈航公益基金会
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的，由 1 项基本准则、38 项具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系
《公司章程》	指	《武汉海航华之旅商务管理股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
上年同期、上期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
元、万元	指	人民币元、人民币万元
分时度假	指	分时度假就是把酒店或度假村的一间客房或一套旅游公寓，将其使用权分成若干个周次，按 10 至 40 年甚至更长的期限，以会员制的方式一次性出售给客户，会员获得每年到酒店或度假村住宿 7 天的一种休闲度假方式。并且通过交换服务系统会员把自己的客房使用权与其他会员异地客房使用权进行交换，以此实现低成本的到各地旅游度假的目的。
RCI	指	全称：Resort Condominiums International，中文名：美国国际分时度假交换公司，是全球度假权益交换行业及欧洲度假房产租赁市场的领头羊，其业务范围覆盖了世界各地的 73, 000 家休闲度假村。1974 年在美国的印地安纳州印地安纳波利市创立，公司的亚太总部设在新加坡。
Club Vac	指	Club Vac 悦逸度假俱乐部是以海航酒店集团旗下十余家自有、加盟、未来酒店优质客房资源为核心，以海航集团客机、游艇、邮轮、高尔夫等旅游度假产业为发展外延，建设而成的为中国高端家庭和大中型企业提供酒店住宿、国际度假等全方位休闲度假产品及服务的会员制生活方式俱乐部。

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）报告期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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	武汉海航华之旅商务管理股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan HNA Across China Commercial Management Co., Ltd
证券简称	华之旅
证券代码	837649
法定代表人	何锡洪
注册地址	武汉市江汉区解放大道单洞路口（武汉天安假日酒店壹楼）
办公地址	武汉市江汉区解放大道单洞路口（武汉天安假日酒店壹楼）
主办券商	华福证券
会计师事务所（如有）	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	杨乾奎
电话	0898-68503461
传真	0898-68503461-522
电子邮箱	hhhzlzhglb@hnair.com
公司网址	http://www.clubvac.com.cn/
联系地址及邮政编码	武汉市江汉区解放大道单洞路口（武汉天安假日酒店壹楼） (430000)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-8-8
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	商务服务业（L72）
主要产品与服务项目	宾馆、饭店、渡假村的管理、相关信息的咨询服务以及预定系统服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	海航旅游集团有限公司
实际控制人	海南省慈航公益基金会
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,832,469.63	10,410,854.04	-63.19%
毛利率%	56.29%	80.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,069,122.11	122,320.64	-5879.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,013,930.01	126,351.50	-5651.13%
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）	-92.06%	109.00%	-
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）	-91.34%	113.00%	-
基本每股收益	-0.7069	0.0122	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,236,372.57	37,932,384.28	-22.93%
负债总计	25,091,739.31	26,718,628.91	-6.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,144,633.26	11,213,755.37	-63.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	1.12	-63.44%
资产负债率%	85.82	70.44	-
流动比率	1.08	1.26	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,869,077.70	-4,543,377.46	-
应收账款周转率	1.05	4.13	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.93	-4.64	-
营业收入增长率%	-63.19	-16.77	-
净利润增长率%	-5,879.17	-92.21	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），规定，公司所处大行业为 L类：租赁和商务服务业。

公司依托海航集团的酒店资源组建 Club Vac 悦逸度假俱乐部，以海航酒店集团旗下10 余家自有及管理酒店的优质客房资源为核心，以海航集团航空、游艇、邮轮、高尔夫等旅游度假产业为发展外延，为中国高端家庭和大中型企业提供酒店住宿、国际度假等提供全方位休闲度假产品及服务。公司根据服务的期限、内容等要素设计出不同级别的俱乐部会籍，通过公司的销售渠道向旅游消费者销售，依合同约定收取会员费，并提供相应的会员服务。会员通过选择不同等级的会籍产品，可获得相应的会员身份，不仅可在俱乐部旗下酒店享受无可比拟的度假住宿折扣和独一无二的会籍特权待遇，还可通过俱乐部航空服务合作伙伴——海南航空控股股份有限公司享受便捷超值的金鹏里程兑换服务，同时还可通过公司加盟的全球最大的国际分时度假权益交换平台-美国RCI公司以及公司自建的亿宿度假联盟（含国内国际联盟度假村）享受更加广泛的住宿交换权益，更可享受公司为会员打造的包括境内外机票预订、签证办理、优质旅行合作伙伴提供旅游度假产品、邮轮预订等一站式家庭休闲度假的生活方式。

2、报告期内，公司的主营业务内容未发生变动，商业模式较上年末未发生重大变化。

3、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

1、财务运营情况

(1) 报告期内营业收入为 3,832,469.63 元，较上年同期减少了 6,578,384.41 元，减少幅度为 63.19%，主要系 2017 年上半年新增会员大幅减少所致。2017 上半年公司会员新增 114 人，较去年同期减少了 147 人，直接导致销售收入大幅下滑。2017 年上半年新增会员下降的主要原因有：①随着短期旅游产品不断的创新丰富，公司权益性会籍产品受到了一定的冲击，产品营销难度增加，新增会员情况不佳。为更好的适应国内旅游消费群体，提高分时度假理念的市场接受

度，公司于 2017 年上半年对会籍产品进行了优化升级，提高了产品的性价比、丰富了产品的功能性、增强了会员权益的保障性。但新产品需要一定的市场磨合期，其市场影响力尚未体现。② 2017 年初，公司将营销模式从传统展会形式向线上及线下渠道销售模式调整。一方面分阶段缩小了展会销售规模，精简人员，暂停了武汉和北京两地的展会营销工作；另一方面，对现有人员编制进行重新梳理，吸收了一批符合公司调整方向的管理及销售型人才。原有营销形式的主动调整及新渠道模式建立需要一定缓冲期，导致公司 2017 年上半年新增会员数减少。

(2) 2017 年净利润为-7,069,122.11 元，较上年同期减少了 7,191,442.75 元，主要原因是收入较上期大幅减少，而费用较上期有所增加。其中销售费用同比减少了 8,786.31 元、管理费用同比增加了 1,236,622.94 元。管理费用的增加主要有三部分原因：其一是为营造良好的办公环境及满足员工人数的需求，海口总部办公室进行了搬迁与装修，装修费用、租金、水电费、物业费及办公费用上升。其二是报告期内承担中介费增加。其三是因为新产品开发需要进行市场考察及产品研讨会，产品开发完成后邀请老会员开展答谢会及新产品发布会从而增加了会议费。

(3) 报告期内应收账款余额为1,804,782.65元，较期初减少了3,226,275.82 元，下降幅度为64.13%。主要原因是2016年与集团新签订的补充协议，报告期内已经全部收回款项；成都观澜智融商务服务有限公司已确认无法收回，全额做坏账处理；其他部分应收款已按照账龄计提坏账准备。预付账款本年余额为6,986,807.05元，较期初增加了68,364.00 元，增长幅度为0.99%。主要原因是经过2年的发展，电商业务的发展越来越稳定，因此预付账款不会有较大变化。

(4) 报告期内公司经营活动现金流量净额为-2,869,077.70元，上期经营活动现金流量净额为 -4,543,377.46，同比增加了1,674,299.76元。主要是因为收入同比减少6,578,384.41元，缴纳的税费同比减少，同时收到期初应收款2,990,000.00元。另外，海口总部搬迁装修以及推广研发新产品导致报告期内费用增加。

2、业务运营情况

公司紧紧围绕中长期发展战略和 2017年经营计划，以分时度假会籍产品销售为主线，以创新产品和线上度假产品辅助推动公司业务全面创新发展；加快后台支持系统开发和服务质量提升；借力海航集团航空、酒店各项优势资源，积极开拓国际市场合作伙伴，初步取得国际行业认可。同时，加快实施资本运作，谋求公司向多元化方向转变。上市之后公司收入较去年有明显下降趋势，公司开始加大对市场现状与国内行情的分析，积极投入并制定新型分时度假产品，从而

吸引更多的消费者。新产品已于2017年5月投入推广与试销售。后续将根据市场反应进行适当的调整。

(1) 传统会籍销售业务

公司建立了完善的线下门店直销和分销相结合的销售模式，并已成功运作五年。报告期内，传统渠道为公司业绩的主要来源，也是获取高净值客户的主要渠道。但同时传统渠道的高销售成本也是制约公司盈利能力的主要原因之一。在保持现有销售渠道、提高销售人员效能的同时，也需要有效的拓展其他新的销售渠道。公司目前正以新产品为依托，积极各类型渠道进行接洽，尝试构建分销网络，目前北京、天津、武汉、青岛、济南、长春均由多家意向性分销机构正在洽谈中。

(2) 线上销售渠道

与去年同期相比，线上销售渠道的作用日益突出，平台价值也逐渐凸显。上半年度自主开发在线产品销售系统和在线电子合同系统正式上线，将公司由传统的线下展场式销售逐步发展成线上线下相结合的销售模式。同时，悦逸度假商城平台新增了旅行团模块主题系列，丰富了产品内容，使得旅行团产品可以在我们公司的商场上预定和购买。并在原有客户基础上开拓年轻一代家庭消费主流客群，为公司带来新的收入增长点。

(3) 创新业务发展

公司不断加强国际业务的发展与创新，2017年上半年与战略合作伙伴RCI继续深入合作。在原有捆绑式销售的基础上，新增境外高端度假村单次体验产品，结合海南航空覆盖北美和欧洲的优势航线资源打造高品质度假体验。公司已与万豪度假会亚太区达成合作意向，双方将在中国市场开发和亚太区域核心旅游目的地资源上开展合作，为会员提供更多奢华目的地体验。

三、风险与价值

1、公司业绩大幅下滑的风险

公司2015年、2016年、2017年上半年销售收入分别为：1250.81万元、1041.08万元、383.25万元，分别较上年下降16.77%、63.19%，呈逐年下降趋势。公司2017年上半年亏损709.5万元，

主要是由于受市场短期旅游产品冲击导致上半年销售收入大幅下滑及公司为应对不利局面进行产品、渠道、人员调整导致费用增加所致。2017上半年公司会员新增114人，较去年同期减少了147人，直接导致销售收入大幅下滑。2017年上半年新增会员下降的主要原因有：①随着短期旅游产品不断的创新丰富，公司权益性会籍产品受到了一定的冲击，产品营销难度增加，新增会员情况不佳。②2017年初，公司将营销模式从传统展会形式向线上及线下渠道销售模式调整。一方面分阶段缩小了展会销售规模，精简人员；另一方面，对现有人员编制进行重新梳理，吸收了一批符合公司调整方向的管理及销售型人才。原有营销形式的主动调整及新渠道模式建立需要一定缓冲期，导致公司2017年上半年新增会员数减少。受上半年度亏损影响，公司期末每股净资产为0.41元，较期初下降63.44%。如果公司不能尽快改善经营状况，扭亏为盈，将对公司的持续经营产生重大不利影响。

应对措施：为更好的适应国内旅游消费群体，提高分时度假理念的市场接受度，公司于2017年上半年对会籍产品进行了优化升级，提高了产品的性价比、丰富了产品的功能性、增强了会员权益的保障性、同时，加大市场开发力度，扩大线上销售及推广渠道销售，加强成本费用控制，着力改善公司赢利能力。

2、对海航集团资源依赖的风险

公司作为Club Vac悦逸度假俱乐部的唯一运营商，Club Vac悦逸度假俱乐部是以海航酒店集团旗下10余家自有及管理酒店的优质客房资源为核心，以海航集团航空、游艇、邮轮、高尔夫等旅游度假产业为发展外延，建设而成的为中国高端家庭和大中型企业提供酒店住宿、国际度假等全方位休闲度假产品及服务的会员制生活方式俱乐部。目前，海航集团的航空、酒店资源构成公司Club Vac悦逸度假俱乐部运营的主要要素。如果海航集团不提供相关资源或提高相关资源的价格，将对公司的持续经营或盈利能力产生较大影响。

应对措施：首先，作为集团旗下唯一一家从事分时度假业务的运营商，公司将主动与集团沟通联动，争取相关资源供应及价格的稳定性；其次，积极推进亿宿酒店联盟、电子网络渠道等非集团资源和渠道的开拓；同时，依托股转平台的融资优势，主动开展对优质资源的并购整合，以降低对集团资源依赖的风险。

3、分时度假市场认知度不高

分时度假目前在国内还是新鲜事物，相较于持续扩大的旅游人群，其客户群体还比较小，对

于普通大众来说，分时度假还是一个陌生的概念。分时度假产品因为其产品设计的特殊性，通常需要客户提前支付一笔费用来获得未来十年甚至几十年的某项权益，这对国内相对保守的消费者来说，一开始是比较难以接受的。只有当行业形成一定规模，分时度假产生的效应形成了一定的影响，政府及社会各界对分时度假有一个明确的认定，分时度假产业才能获得普遍的认可和接受。

应对措施：公司将会深入与国际行业标杆企业的战略合作，将成熟的国际分时度假品牌引入国内市场，推动分时度假行业在中国旅游产业的影响力。同时，积极拓展海外资源，联合集团内优势的航空资源让更多客户群体体验境外分时度假的高品质服务，提升国人对分时度假的认知。

4、行业缺乏法律规范和行政监管

分时度假自进入中国，至今未能在国内蓬勃发展起来，行政监管和法律规范的缺失是一个重要原因。分时度假行业是基于资源共享、合理优化资源配置的基本思想而形成的产业，应该是一个创新的、的行业。由于缺乏法律规范和行政监管，给一些不法公司以可乘之机，严重破坏了市场秩序，给行业的发展带来了极为负面影响。根据国外发展的经验，只有当行业相关法律法规实施、监管到位，分时度假行业才能真正的发展壮大，国内相关的法律法规健全还需要一段漫长时间。

应对措施：公司将以海航集团积极正面的品牌形象树立起中国分时度假行业的标杆。同时，公司将联合行业内企业共同推动相关法律法规的完善。目前，公司也正积极与海南省住建厅合作，推动分时度假行业法规率先在海南省试行实施。

5、控股股东不当控制的风险

公司控股股东直接持有公司85%的股份，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节 二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 二（三）
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

关联方	日常性关联交易事项		
	具体事项类型	预计金额	发生金额
海口恒禾电子科技有限公司	航空里程积分	1,000,000.00	620,290.00
亚太国际会议中心有限公司（三亚亚太）	房费	600,000.00	92,136.00
亚太国际会议中心有限公司（三亚唐拉雅秀酒店）	房费	600,000.00	520,063.00
海南兴隆温泉康乐园有限公司	房费	600,000.00	77,336.00
海南新国宾馆有限公司	房费	600,000.00	30,570.00
海南国商酒店管理有限公司	房费	600,000.00	10,209.00
北京燕京饭店有限责任公司（北京唐拉）	房费	600,000.00	112,958.00
海航天津中心发展有限公司	房费	600,000.00	113,145.94
杭州花港海航度假酒店有限公司	房费	600,000.00	14,810.00

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

杭州华庭云栖度假酒店有限公司	房费	600,000.00	18,760.00
海南海航迎宾馆有限公司	租赁	150,000.00	10,8000.00
总计	-	6,550,000.00	1,718,277.94

(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
海南海航国际酒店管理股份有限公司	出售会籍	39,998.00	是
总计	-	39,998.00	-
<p>海南海航国际酒店管理股份有限公司此次采购公司会籍产品系作为公司员工奖励，不具有持续性。本次关联交易确认收入 3.27 万元，仅占本期销售收入的 0.85%，该部分关联交易对公司无明显影响。</p>			

(三) 承诺事履行情况

1、已披露承诺事项

(1) 关于避免同业竞争的承诺

2015年12月18日，公司控股股东海航旅游集团有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺内容主要有：①、本公司目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与华之旅相同、相似业务的情形；②、在持有华之旅股权的相关期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与华之旅现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与华之旅现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本公司控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；③、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司或本公司控制的其他企业（如有）将来从事的业务与华之旅之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本公司将在华之旅提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本公司控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如华之旅进一步要求，华之旅享有上述业务在同等条件下的优先受让权；④、如本公司违反上述承诺，华之旅及华之旅其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿华之旅及华之旅其他股东因此遭受的全部损失；同时本公司因违反上述承诺所取得的利益

归公司所有。

(2) 规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》：今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露，并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

(3) 关联方资金占用情况

关联方资金拆借及关联方担保具体情况详见本说明书“第四节重要事项”之“二、重要事项详情”相关内容。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

2、承诺履行情况

以上1、2、3项承诺，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理员均严格履行承诺。

综上所述，华之旅已披露承诺事项均履行情况良好。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	3,208,333	3,208,333	32.08%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,833,333	2,833,333	28.33%
	董事、监事、高管	-	-	375,000	375,000	3.75%
	核心员工	-	-	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-3,208,333	6,791,667	67.92%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	85.00%	-2,833,333	5,666,667	56.67%
	董事、监事、高管	1,500,000	15.00%	-375,000	1,125,000	11.25%
	核心员工	-	-	0	0	0%
总股本		10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	海航旅游集团有限公司	8,500,000	0	8,500,000	85.00%	5,666,667	2,833,333
2	汪玲莉	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	1,125,000	375,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,791,667	3,208,333
前十名股东间相互关系说明：公司股东间不存在关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

海航旅游集团有限公司成立于2002年3月20日，统一社会信用代码为 91460000735810119T，注册资本为人民币1,750,000万元，住所为海口市美兰区国兴大道7号新海航大厦23层，经营范围

为“酒店项目开发、管理；旅游项目投资和管理；装饰装修工程；建筑材料、家用电器、电子产品、通讯设备的销售”，法定代表人为李铁。

报告期内，海航旅游集团有限公司持有公司股份数量为8,500,000股，占公司总股本85.00%，为公司的控股股东，未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至本报告披露日，海航集团有限公司持有海航旅游集团有限公司 69.96%股权，海南交管控股有限公司持有海航集团有限公司 70%股权，盛唐发展（洋浦）有限公司持有海南交管控股有限公司 50%股权，海南省慈航公益基金会持有盛唐发展（洋浦）有限公司 65%股权，海南省慈航公益基金会为本公司实际控制人。

慈航基金是一家于 2010年10月8日经海南省民政厅核准设立的地方性非公募基金会，《基金会法人登记证书》编号为“琼基证字第 201003 号”（有效期为 2015年9月18日至2020年9月18日），原始基金数额为 2,000 万元，住所为海口市国兴大道 7 号新海航大厦四楼西区慈航基金会办公室，法定代表人为孙明宇，业务范围为接受社会各界捐赠；赈灾救助；救贫济困；慈善救助；公益援助；组织热心支持和参与慈善事业的志愿者队伍，开展多种形式的慈善活动。

报告期内，公司实际控制人无变动情况。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
何锡洪	董事长兼总经理	男	45	硕士	2017.04.01-2018.12.16	是
白海波	董事	男	40	硕士	2015.12.16-2018.12.16	否
汪玲莉	副董事长	女	54	硕士	2015.12.16-2018.12.16	是
宋翔	董事	男	38	硕士	2017.04.01-2018.12.16	否
刘华芬	董事	女	43	本科	2017.04.01-2018.12.16	否
汪君	监事会主席	男	38	硕士	2017.04.01-2018.12.16	否
张祥胜	监事	男	33	硕士	2015.12.16-2018.12.16	否
梁媛	监事	女	31	大专	2015.12.16-2018.12.16	是
杨海英	副总经理	女	53	本科	2016.8.16-2018.12.16	是
刘可佳	财务总监	男	39	本科	2016.8.16-2018.12.16	是
王惺	总经理助理	男	41	本科	2015.12.16-2018.12.16	是
杨乾奎	董事会秘书	男	38	本科	2015.12.16-2018.12.16	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
何锡洪	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0
白海波	董事	0	0	0	0.00%	0
汪玲莉	副董事长	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	0
宋翔	董事	0	0	0	0.00%	0
刘华芬	董事	0	0	0	0.00%	0
汪君	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张祥胜	监事	0	0	0	0.00%	0
梁媛	监事	0	0	0	0.00%	0
杨海英	副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘可佳	财务总监	0	0	0	0.00%	0
王惺	总经理助理	0	0	0	0.00%	0
杨乾奎	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计		1,500,000	0	1,500,000	15.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	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
何锡洪	无	新任	董事长兼总经理	完善公司治理结构
汪玲莉	总经理	新任	副董事长	完善公司治理结构
宋翔	无	新任	董事	完善公司治理结构
刘华芬	无	新任	董事	完善公司治理结构
汪君	无	新任	监事会主席	完善公司治理结构
申毅	董事	离任	无	个人原因
吴刚	董事	离任	无	个人原因
虞巧燕	监事会主席	离任	无	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	108	96

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（1）	16,350,025.91	19,209,119.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（2）	1,804,782.65	5,031,058.47
预付款项	五、（3）	6,986,807.05	6,918,443.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（4）	1,990,535.39	2,563,856.53
买入返售金融资产			

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		27,132,151.00	33,722,477.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（5）	302,716.41	471,464.37
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（6）	90,000.00	97,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（7）	66,819.92	40,941.98
其他非流动资产	五、（8）	1,644,685.24	3,600,000.00
非流动资产合计		2,104,221.57	4,209,906.35
资产总计		29,236,372.57	37,932,384.28
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（9）	10,541,320.89	10,731,434.34
预收款项	五、（10）	11,133,915.68	11,399,235.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（11）	320,266.48	990,551.18
应交税费	五、（12）	-84,583.60	502,742.95

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（13）	3,180,819.86	3,094,664.57
其他流动负债			
流动负债合计		25,091,739.31	26,718,628.91
非流动负债：			
长期借款			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,091,739.31	26,718,628.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（14）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（15）	1,492,690.92	1,492,690.92
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	五、（16）	-7,348,057.66	-278,935.55
归属于母公司所有者权益合计		4,144,633.26	11,213,755.37
少数股东权益			
所有者权益合计		4,144,633.26	11,213,755.37
负债和所有者权益总计		29,236,372.57	37,932,384.28

法定代表人： 何锡洪 主管会计工作负责人： 周丽琴 会计机构负责人： 刘可佳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,832,469.63	10,410,854.04
其中：营业收入	五、（17）	3,832,469.63	10,410,854.04
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		10,872,277.58	10,245,864.05
其中：营业成本	五、（17）	1,675,186.09	2,035,098.37
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险合同准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
营业税金及附加	五、（18）	15,540.23	216,596.43
销售费用	五、（19）	5,716,918.74	5,725,705.05
管理费用	五、（20）	3,452,092.43	2,215,469.49
财务费用	五、（21）	-90,971.66	-55,845.95
资产减值损失	五、（22）	103,511.75	108,840.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,039,807.95	164,989.99
加：营业外收入	五、（23）	28,185.35	260.00
其中：非流动资产处置利得			-
减：营业外支出	五、（24）	83,377.45	4,290.86
其中：非流动资产处置损失			-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,095,000.05	160,959.13
减：所得税费用	五、（25）	-25,877.94	38,638.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,069,122.11	122,320.64
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			-
少数股东损益			-
六、其他综合收益的税后净额			-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税			-

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
4. 现金流量套期损益的有效部分			-
5. 外币财务报表折算差额			-
6. 其他			-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益总额		-7,069,122.11	122,320.64
归属于母公司所有者的综合收益总额			-
归属于少数股东的综合收益总额			-
八、每股收益：			-
(一) 基本每股收益		-0.7069	0.0122
(二) 稀释每股收益		-0.7069	0.0122

法定代表人： 何锡洪 主管会计工作负责人： 周丽琴 会计机构负责人： 刘可佳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			-
销售商品、提供劳务收到的现金		6,047,921.70	10,322,274.80
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（26）	5,886,063.56	4,293,113.24
经营活动现金流入小计		11,933,985.26	14,615,388.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,204,472.43	4,125,799.00
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		5,737,339.65	5,898,779.64
支付的各项税费		694,430.15	1,290,468.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（26）	6,166,820.73	7,843,718.30
经营活动现金流出小计		14,803,062.96	19,158,765.50
经营活动产生的现金流量净额		-2,869,077.70	-4,543,377.46
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,850.00	-
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			-
投资活动现金流入小计		47,850.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,866.27	108,122.98

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		37,866.27	108,122.98
投资活动产生的现金流量净额		9,983.73	-108,122.98
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计			-
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计			-
筹资活动产生的现金流量净额			-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,859,093.97	-4,651,500.44
加：期初现金及现金等价物余额		19,209,119.88	23,643,023.13
六、期末现金及现金等价物余额		16,350,025.91	18,991,522.69

法定代表人： 何锡洪 主管会计工作负责人： 周丽琴 会计机构负责人： 刘可佳

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

财务报表附注

截至2017年6月30日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2000年3月，注册地址：武汉市江汉区解放大道单洞路口（武汉天安假日酒店壹楼），前身为武汉华之旅商务管理有限公司，系由汪玲莉、马瑜等自然人设立的有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元。本公司的主营业务是分时段度假产品的设计、销售和服务，公司通过运营度假俱乐部的形式，整合酒店住

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

宿、航空出行等度假资源，设计成分时度假产品（即俱乐部会籍），向中高端家庭客户出售度假俱乐部会籍卡并为会员提供住宿权益及交换等旅游衍生服务。

截止报告期末，各股东所持股份及持股比例为：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
海航旅游集团有限公司	850.00	85.00
汪玲莉	□150.00	15.00
合计	1,000.00	100.00

公司法定代表人：何锡洪。

注册地址：江汉区解放大道单洞路口（武汉天安假日酒店壹楼）。

公司经营范围：宾馆、饭店、渡假村的管理、分时渡假的信息咨询与营销以及预定系统服务。

2、历史沿革

本公司系由自然人股东汪玲莉、马瑜、陈英共同出资设立，前身为武汉华之旅商务管理有限公司，本公司设立时注册资本为1,500,000.00元，实收资本为1,500,000.00元，截止2000年3月22日，本公司收到全部股东缴纳的注册资本合计1,500,000.00元，其中：汪玲莉以货币出资15.00万元，以实物出资130.00万元，占注册资本的96.67%；马瑜以货币出资3.00万元，占注册资本的2%。陈英以货币出资2.00万元，占注册资本的1.33%，上述股东出资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司于2000年3月24日出具的武众会内（2000）第007号《验资报告》验证。并于2000年03月29日取得武汉市工商行政管理局颁发的4201002105248号企业法人营业执照。出资情况表如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
汪玲莉	145.00	96.67
马瑜	3.00	2.00
陈英	2.00	1.33
合计	150.00	100.00

2010年12月5日，本公司召开股东会会议，会议一致通过股东马瑜将持有本公司的2%股权3万元、股东陈英将其持有本公司的1.33%股权2万、股东汪玲莉将其持有本公司的56.67%股权85

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

万元转让给武汉华之旅国际旅行社有限公司，转让股权后的出资情况表如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
武汉华之旅国际旅行社有限公司	□0.00	60.00
汪玲莉	60.00	40.00
合计	150.00	100.□0

2011年2月28日，法人股东武汉华之旅国际旅行社有限公司与海航酒店控股集团有限公司签订股权转让协议，协议约定武汉华之旅国际旅行社有限公司将其持有本公司的60%股权90万元转让给海航酒店控股集团有限公司，转让股权后的出资情况表如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
海航酒店控股集团有限公司	90.00	60.00
汪玲莉	60.00	40.00
合计	150.00	00.00

2011年9月20日，海航酒店控股集团有限公司以货币出资850万元，变更后的注册资本为1,000万元，上述股东出资业经湖北公信会计师事务所有限公司于2011年10月15日出具的鄂公信验字（2011）第177号《验资报告》验证。增资后的出资情况表如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
海航酒店控股集团有限公司	940.00	94.00
汪玲莉	60.00	6.00
合计	1,000.00	100.00

2012年3月1日，本公司召开股东会决议，会议一致通过股东海航酒店控股集团有限公司将其持有本公司9%股权90万元转让给汪玲莉，转让股权后的出资情况表如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
海航酒店控股集团有限公司	850.00	85.00
汪玲莉	150.00	15.00
合计	1,000.00	100.00

2012年3月10日，企业召开股东会决议，会议一致通过海航酒店控股集团有限公司将其持有

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

本公司85%的股权850万元转让给海南海航国际酒店管理有限公司，并于2012年3月29日取得武汉市工商行政管理局江汉分局颁发的420103000125595号营业执照。转让股权后的出资情况表如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
海南海航国际酒店管理有限公司	850.00	85.00
汪玲莉	150.00	15.00
合计	1,000.00	100.00

2015年9月22日，本公司召开股东会决议，会议一致通过股东海南海航国际酒店管理有限公司将其持有本公司85%股权850万元转让给海航旅游集团有限公司，转让股权后的出资情况表如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
海航旅游集团有限公司	850.00	85.00
汪玲莉	150.00	15.00
合计	1,000.00	100.00

2015年12月16日，本公司召开股东会决议，会议一致通过公司整体变更为股份有限公司，并于2015年12月18日取得武汉市工商行政管理局江汉分局颁发的91420103717983614E号营业执照，本次股改变更业经中兴财光华会计师事务所于2015年12月16日出具的中兴财光华审验字（2015）第7342号《验资报告》验证。

本报告财务报表批准报出日为2017年7月20日

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司
则按照相关规定计提相应的减值准备。

2017 年半年度报告

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况以及2017年1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。（2）对于外币货币性项目和外币

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司
非货币性项目的折算方法。

2017 年半年度报告

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的

权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收款项的交易对象的关系组合	关联方发生的应收款项、押金、保证金、员工备用金为交易对象组合
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	除应收款项的交易对象的关系组合外的其他单位及个人往来

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
应收款项的交易对象的关系组合	按个别认定法当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	根据账龄分析法计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（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。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	10	5.00	9.5
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

18、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

四、税项

税种	计税依据	税率%
营业税	应税收入	5.00
增值税	应税收入	6.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
城市维护建设税	应交流转税	7.00
教育费附加	应交流转税	3.00
地方教育费附加	应交流转税	2.00
堤防维护费	应交流转税	2.00

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2016年12月31日，期末指2017年6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		39,960.00

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

银行存款	16,350,025.91	19,169,159.88
其他货币资金		
合计	16,350,025.91	19,209,119.88

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,070,814.45	100.00	266,031.80	12.85	1,804,782.65
其中：应收款项的交易对象的关系组合	1,533,609.10	74.06	-		1,533,609.10
—关联方组合	1,533,609.10	74.06	-		1,533,609.10
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	537,205.35	25.94	266,031.80	49.52	271,173.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-				
合计	2,070,814.45	100.00	266,031.80	12.85	1,804,782.65

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,194,826.37	100.00	163,767.90	3.15	5,031,058.47
其中：应收款项的交易对象的关系组合	1,535,409.10	29.56			1,535,409.10
—关联方组合					
采用账龄分析法计提坏账准备	3,659,417.27	70.44	163,767.90	4.48	3,495,649.37

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,194,826.37	100.00	163,767.90	3.15	5,031,058.47

A、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			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	882.00	0.16		0
1-2 年	13,643.95	2.54	682.20	5
2-3 年	1,162.00	0.22	116.20	10
3-4 年		0.00		30
4-5 年	512,568.00	95.41	256,284.00	50
5 年以上	8,949.40	1.67	8,949.40	100
合计	537,205.35	100.00	266,031.80	

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	163,767.90	103,166.40	902.50		266,031.80

(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2,022,377.10元，占应收账款期末余额合计数的比例98.20%，应计提的坏账准备期末余额汇总金额256,284.00元。

单位名称	与本单位关系	款项性质	2017.06.30	账龄	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
海南乐游国际旅行社有限公司	非关联方	会籍收入	1,100,000.00	1-2 年	53.12	-
北京观韬文化传播有限公司	非关联方	会籍收入	512,568.00	4-5 年	24.75	256,284.00

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

司						
华旅行网络服务有限公司	关联方	会籍收入	200,000.00	5年以上	9.66	-
四川鸿景实业有限公司 (海航香颂湖)	关联方	会籍收入	50,347.22	1-2年	2.43	-
			78,105.56	4-5年	3.77	-
长春名门饭店有限公司	关联方	会籍收入	13,548.32	3-4年	0.65	-
			67,808.00	4-5年	3.27	-
合计			2,022,377.10		97.65	256,284.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内	365,669.12	5.23	6,918,443.05	100.00
1至2年	6,621,137.93	94.77		
2至3年	-			
合计	6,986,807.05	100.00	6,918,443.05	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,991,783.24	100.00	1,247.85	6.26	1,990,535.39
其中：应收款项的交易对象的关系组合	1,526,800.01	76.65			1,526,800.01
—关联方组合					
—押金、备用金等	1,526,800.01	76.65			1,526,800.01

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	464,983.23	23.35	1,247.85	26.84	463,735.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-				-
合计	1,991,783.24	100.00	1,247.85	6.26	1,990,535.39

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,563,856.53	100.00			2,563,856.53
其中：应收款项的交易对象的关系组合					
—关联方组合					
—押金、备用金组合	1,516,681.90	59.16			1,516,681.90
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,047,174.63	40.84			1,047,174.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,563,856.53	100.00			2,563,856.53

A、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			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	440,026.15	94.63		0
1-2年	24,957.08	5.37	1,247.85	5
合计	464,983.23	100.00	1,247.85	

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

1 年以内	1,047,174.63	100.00		
合计	1,047,174.63	100.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
政府补贴		1,000,000.00
押金、备用金	1,526,800.01	1,516,681.90
其他	464,983.23	47,174.63
合计	1,991,783.24	2,563,856.53

(3) 其他应收款期末余额大额单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
会员部	备用金	20,204.21	1 年以内	1.01	
		667,204.35	1-2 年	33.50	
海南华侨会馆有限公司	押金	192,332.80	1 年以内	9.66	
员工宿舍租房	押金	1,116.94	1-2 年	0.06	
		135,863.06	2-3 年	6.82	
综管部	备用金	126,733.34	1 年以内	6.36	
海口销售处	备用金	59,400.00	1 年以内	2.98	
合计		1,202,854.70		60.39	

5、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初金额	796,091.00	955,346.71	317,093.94	2,068,531.65
2、本期增加金额	-	36,066.27	1,800.00	37,866.27
(1) 购置	-	36,066.27	1,800.00	37,866.27
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额	796,091.00	-	-	796,091.00

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

(1) 处置或报废	796,091.00	-	-	796,091.00
4、期末金额	-	991,412.98	318,893.94	1,310,306.92
二、累计折旧				
1、期初金额	683,431.01	764,449.31	149,186.96	1,597,067.28
2、本期增加金额	8,142.00	56,639.40	37,314.84	102,096.24
(1) 计提	8,142.00	56,639.40	37,314.84	102,096.24
3、本期减少金额	691,573.01			691,573.01
(1) 处置或报废	691,573.01			691,573.01
4、期末金额	-	821,088.71	186,501.80	1,007,590.51
三、减值准备				
1、期初金额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末金额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	-	170,324.27	132,392.14	302,716.41
2、期初账面价值	112,659.99	190,897.40	167,906.98	471,464.37

(2) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 本公司无固定资产抵押情况

6、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	系统软件	合计
一、账面原值		
1、期初金额	130,000.00	130,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末金额	130,000.00	130,000.00
二、累计摊销		
1、期初金额	32,500.00	32,500.00
2、本期增加金额	7,500.00	7,500.00

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

(1) 计提	7,500.00	7,500.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末金额	40,000.00	40,000.00
三、减值准备		
1、期初金额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	90,000.00	90,000.00
2、期初账面价值	97,500.00	97,500.00

(2) 本公司无未办妥产权证书的无形资产

(3) 本公司无无形资产抵押情况

7、递延所得税资产

项目	期末金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	66,819.92	267,279.65
合计	66,819.92	267,279.65

(续)

项目	期初金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	40,941.98	163,767.90
合计	40,941.98	163,767.90

8、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
长期客房使用权	1,600,000.00	3,600,000.00
增值税	44,685.24	
合计	1,644,685.24	3,600,000.00

9、应付账款

(1) 按性质分类

款项性质	期末余额	期初金额
维管费	6,777,599.56	6,737,101.07
航空机票	1,162,987.43	1,498,177.43
RCI 会员注册费	2,298,018.53	2,449,052.34
其他	302,715.37	47,103.50
合计	10,541,320.89	10,731,434.34

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	期末金额	账龄	未归还原因
维管费	2,629,719.19	1-2 年	客户尚未使用酒店权益
	1,869,622.25	2-3 年	客户尚未使用酒店权益
	609,501.76	3-4 年	客户尚未使用酒店权益
合计	5,108,843.20		

10、预收款项

项目	期末金额	期初金额
1年以内	1,131,237.34	6,952,920.04
1至2年	6,769,056.30	1,213,303.82
2至3年	1,005,521.92	2,954,819.22
3至4年	2,228,100.12	278,192.79
合计	11,133,915.68	11,399,235.87

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、短期薪酬	946,413.50	4,555,775.53	5,226,060.23	276,128.80
二、离职后福利-设定提存计划	44,137.68	511,279.42	511,279.42	44,137.68

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	990,551.18	5,067,054.95	5,737,339.65	320,266.48

(2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	836,354.85	3,876,383.84	4,546,668.54	166,070.15
2、职工福利费		125,002.82	125,002.82	
3、社会保险费	110,058.65	229,705.25	229,705.25	110,058.65
其中：医疗保险费	107,414.87	200,065.86	200,065.86	107,414.87
工伤保险费	1,075.43	14,819.69	14,819.69	1,075.43
生育保险费	1,568.35	14,819.69	14,819.69	1,568.35
4、住房公积金		252,147.20	252,147.20	
5、工会经费和职工教育经费		72,536.42	72,536.42	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	946,413.50	4,555,775.53	5,226,060.23	276,128.80

(3) 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	42,569.34	489,049.88	489,049.88	42,569.34
2、失业保险费	1,568.34	22,229.54	22,229.54	1,568.34
3、企业年金缴费				
合计	44,137.68	511,279.42	511,279.42	44,137.68

12、应交税费

税项	期末金额	期初金额
增值税	3,652.80	385,101.03
企业所得税	-104,826.81	63,106.60
城市维护建设税	2,993.52	25,333.98
个人所得税	12,380.49	15,117.47
教育费附加及地方教育费附加	1,216.40	14,083.87

合计	-84,583.60	502,742.95
----	------------	------------

13、其他应付款

(1) 按账龄分析法列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
1年以内	1,397,496.35	2,353,242.46
1至2年	1,144,150.04	616,163.23
2至3年	518,312.59	95,461.61
3至4年	91,063.61	28,147.27
4至5年	28,147.27	1,650.00
5年以上	1,650.00	
合计	3,180,819.86	3,094,664.57

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
押金、保证金	8,534.40	6,484.40
代收款项	773,033.63	309,553.66
代付费用	155,140.36	1,559,357.39
往来款	1,781,128.88	822,129.63
租金	233,119.77	183,619.77
其他	229,862.82	213,519.72
合计	3,180,819.86	3,094,664.57

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

14、股本

股东名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
海航旅游集团有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00
汪玲莉	1,500,000.00			1,500,000.00

合计	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00
----	---------------	--	--	---------------	--------

注：实收资本增减变动具体情况见本附注一、公司基本情况 2、历史沿革。

15、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,492,690.92			1,492,690.9
合计	1,492,690.92			1,492,690.9

16、未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	-278,935.55	-364,808.80
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	-278,935.55	-364,808.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,069,122.11	85,873.25
其他		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他-股改转出		
期末未分配利润	-7,348,057.66	-278,935.55

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,779,721.04	1,646,884.20	10,277,903.94	2,035,098.37
其他业务	52,748.59	28,301.89	132,950.10	-
合计	3,832,469.63	1,675,186.09	10,410,854.04	2,035,098.37

(2) 主营业务收入、主营业务成本按照产品类别分类

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
众享	634,341.38	323,356.88	941,678.95	287,270.35
和悦	304,709.33	218,444.20	231,106.86	82,636.07
雅悦	374,225.40	230,562.73	1,864,846.37	382,538.92
至悦	1,081,811.15	325,987.89	4,033,617.02	402,602.26
其他	1,384,633.78	548,532.50	3,206,654.74	880,050.77
合计	3,779,721.04	1,646,884.20	10,277,903.94	2,035,098.37

18、税金及附加

项目	本期	上期
营业税		186,778.87
城市维护建设税	9,394.87	17,697.07
教育费附加	4,026.36	7,436.35
地方教育附加	2,067.20	4,684.14
印花税	51.80	-
合计	15,540.23	216,596.43

19、销售费用

项目	本期	上期
人工成本	3,979,647.27	4,321,934.69
办公费用	104,930.74	102,986.88
通讯费	136,742.88	107,373.30
差旅费	154,189.12	115,571.54
业务招待费	35,423.40	23,350.00
维修费	5,322.70	8,610.00
折旧及摊销	46,163.10	76,173.62
租赁及物业管理费用	528,299.67	349,426.00
交通费	14,841.00	33,181.64
宣传费	282,637.11	142,557.02
促销费	348,197.13	396,438.72
其他费用	80,524.62	48,101.64
合计	5,716,918.74	5,725,705.05

20、管理费用

项目	本期	上期
人工成本	1,087,407.68	973,422.45
办公费用	411,442.49	53,919.89
差旅费	219,854.97	135,259.05
业务招待费	162,725.53	65,437.80
维修费	13,102.74	8,306.67
折旧及摊销	63,433.14	57,520.47
中介机构费用	310,010.88	11,650.00
租赁及物业管理费用	700,799.41	530,490.86
培训费用	6,450.56	45,131.26
交通费	10,960.90	5,151.00
会议费	427,347.13	156,372.30
技术咨询费		103,780.00
其他费用	38,557.00	69,027.74
合计	3,452,092.43	2,215,469.49

21、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	-	-
减：利息收入	112,079.24	92,853.24
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	21,107.58	37,007.29
合计	-90,971.66	-55,845.95

22、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	103,511.75	108,840.66
合计	103,511.75	108,840.66

23、营业外收入

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

项 目	本期	上期
非流动资产处置收益合计	27,576.58	260.00
其中：固定资产处置收入	27,576.58	260.00
其他	608.77	
合计	28,185.35	260.00

24、营业外支出

项目	本期	上期
非流动资产处置损失合计	83,377.45	-
其中：固定资产报废损失	83,377.45	-
税收滞纳金		4,290.86
其他		
合计	83,377.45	4,290.86

25、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用		65,848.66
递延所得税费用		-27,210.17
合计		38,638.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期	上期
利润总额	-7,095,000.05	160,959.13
按法定/适用税率计算的所得税费用		40,239.78
子公司适用不同税率的影响		-
调整以前期间所得税的影响		-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-25,877.94	-1,601.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-
所得税费用	-25,877.94	38,638.49

26、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	上期
利息收入	112,079.24	92,853.24
代收团款	1,463,681.68	2,407,297.51
代收机票	-	815,138.65
代办签证	44,186.97	336,539.46
代办其他	333,604.68	536,910.44
押金及保证金	53,040.00	-
往来款	2,585,000.00	
政府补助	1,000,000.00	
其他	294,470.99	104,373.94
合计	5,886,063.56	4,293,113.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
租金及物业费	1,572,023.58	879,916.86
差旅费	374,044.09	250,830.59
通讯费	136,742.88	107,373.30
业务活动费	198,148.93	88,787.8
业务宣传费	282,637.11	142,557.02
促销费及广告	348,197.13	396,438.72
水电费	22,400.00	156,906.77
其他费用	1,373,250.78	530,610.40
押金及保证金	46,000.00	50,200.00
代付团款	44,082.00	3,076,877.00
代订机票	580,885.18	811,962.00
代办签证	81,884.79	311,830.49
中介费	310,010.88	

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

往来款	660,227.49	
代付其他	136,285.89	1,039,427.35
合计	6,166,820.73	7,843,718.30

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润	-7,069,122.11	122,320.64
加：资产减值准备	103,511.75	108,840.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,096.24	126,194.09
无形资产摊销	7,500.00	7,500.00
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	83,377.45	-260.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		-
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,877.94	-27,210.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）		-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,575,134.95	-3,135,143.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,618,121.46	-1,745,619.54
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-2,869,077.70	-4,543,377.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	16,350,025.91	18,991,522.69
减：现金的期初余额	19,209,119.88	23,643,023.13

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

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	-2,859,093.97	-4,651,500.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	16,350,025.91	18,991,522.69
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	16,350,025.91	18,991,522.69
可随时用于支付的其他货币资金		-
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	16,350,025.91	18,991,522.69
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	16,350,025.91	18,991,522.69
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		-

28、所有权或使用权受到限制的资产

截至报告期末无所有权或使用权受到限制的资产

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%	本公司的最终控制方
海航旅游集团有限公司	有限责任公司	海南	投资企业	1,750,000.00	85.00	85.00	海南省慈航公益基金会

2、本公司的合营和联营企业情况

无。

3、本公司的子公司情况

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

无。

4、其他关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
海南海航国际酒店管理有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海航酒店（集团）有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海航酒店控股集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海航集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业
四川鸿景实业有限公司	受同一最终控制方控制的企业
长春名门饭店有限公司	受同一最终控制方控制的企业
易生商务服务有限公司	受同一最终控制方控制的企业
新华旅行网络服务有限公司	受同一最终控制方控制的企业
汪玲莉	股东
王惺	长沙分公司负责人
亚太国际会议中心有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海南兴隆温泉康乐园有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海南新国宾馆有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海南国商酒店管理有限公司	受同一最终控制方控制的企业
北京燕京饭店有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业
海航天津中心发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业
杭州华庭云栖度假酒店有限公司	受同一最终控制方控制的企业
海南海航迎宾馆有限公司	受同一最终控制方控制的企业
杭州花港海航度假酒店有限公司	受同一最终控制方控制的企业

5、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 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期	上期
海航酒店（集团）有限公司	出售会籍		328,800.00

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

海南海航国际酒店管理股份有限公司	出售会籍	39,998.00	
小计		39,998.00	328,800.00

②购销商品/接受劳务/关联方租赁情况

关联方	关联交易内容	本期	上期
海口恒禾电子科技有限公司	航空里程	620,290.00	337,500.00
海南海航迎宾馆有限公司	租赁	108,000.00	108,000.00
亚太国际会议中心有限公司	租赁	210,295.00	12,000.00
亚太国际会议中心有限公司（三亚亚太）	房费	92,136.00	25,382.00
亚太国际会议中心有限公司(三亚唐拉雅秀酒店)	房费	520,063.00	156,724.00
海南兴隆温泉康乐园有限公司	房费	77,336.00	30,635.00
海南新国宾馆有限公司	房费	30,570.00	11,166.00
海南国商酒店管理有限公司	房费	10,209.00	3,318.00
北京燕京饭店有限责任公司（北京唐拉）	房费	112,958.00	79,224.00
海航天津中心发展有限公司	房费	113,145.94	35,719.00
杭州花港海航度假酒店有限公司	房费	14,810.00	9,696.00
杭州华庭云栖度假酒店有限公司	房费	18,760.00	15,960.00
小计	-	1,928,572.94	822,006.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	海航天津中心发展有限公司	23,800.00	
应收账款	新华旅行网络服务有限公司	200,000.00	
应收账款	四川鸿景实业有限公司	128,452.78	
应收账款	长春名门饭店有限公司	81,356.32	
预付账款	北京燕京饭店有限责任公司	2,480,000.00	

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

预付账款	三亚湾海景置业投资有限公司	43,721.00	
预付账款	亚太国际会议中心有限公司	3,500,000.00	
预付账款	长春名门饭店有限公司	365,777.50	

(续)

项目名称	关联方	期初金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	新华旅行网络服务有限公司	200,000.00	
应收账款	长春名门饭店有限公司	81,356.32	
应收账款	四川鸿景实业有限公司	128,452.78	
应收账款	亚太国际会议中心有限公司	25,600.00	
预付款项	北京燕京饭店有限责任公司	2,480,000.00	
预付款项	亚太国际会议中心有限公司	3,500,000.00	
预付款项	三亚湾海景置业投资有限公司	62,215.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额
应付账款	海航酒店控股集团有限公司	693,406.05
应付账款	亚太国际会议中心有限公司	8,997.00
其他应付款	汪玲莉	26,795.45
其他应付款	海南海航国际酒店管理有限公司	335,687.45
其他应付款	杭州花港海航度假酒店有限公司	2,060.50
其他应付款	北京燕京饭店有限责任公司	74,520.00
其他应付款	海航酒店(集团)有限公司	822,129.63
其他应付款	海航酒店控股集团有限公司	186,810.80
其他应付款	北京海韵假期体育健身有限公司	6,124.71

(续)

项目名称	关联方	期初金额
------	-----	------

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017 年半年度报告

应付账款	海航酒店控股集团有限公司	696,515.11
预收款项	海航酒店（集团）有限公司	514,800.00
其他应付款	海南海航国际酒店管理有限公司	250,687.45
其他应付款	海航酒店（集团）有限公司	822,129.63
其他应付款	杭州花港海航度假酒店有限公司	2,060.50
其他应付款	汪玲莉	26,795.45
其他应付款	北京燕京饭店有限责任公司	94,948.50
其他应付款	海航酒店控股集团有限公司	186,810.80
其他应付款	北京海韵假期体育健身有限公司	6,124.71

7、关键管理人员薪酬

项目	期末金额	期初金额
关键管理人员报酬	348,656.94	638,002.65
合计	348,656.94	638,002.65

七、或有事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、其他重要事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-55,800.87	260.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	608.77	-4,290.86

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

2017年半年度报告

其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益总额	-55,192.10	-4,030.86
减：非经常性损益的所得税影响数		-1,007.72
非经常性损益净额		-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-55,192.10	-3,023.14

2、净资产收益率及每股收益

2017年1-6月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	-92.06	-0.7069	-0.7069
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-91.34	-0.7014	-0.7014

(续)

2016年1-6月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	1.09	0.0122	0.0122
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	1.13	0.0126	0.0126

武汉海航华之旅商务管理股份有限公司

董事会

2017年8月17日

