



道旅旅游

NEEQ:834697

深圳市道旅旅游科技股份有限公司

ShenZhen DidaTravel Technology Co.,Ltd

半年度报告

— 2017 —

# 公司半年度大事记

公司 2017 年上半年实现净利润收入 426 万元，较去年同比增长 373.66%，正式突破盈亏平衡拐点。  
公司发展初步完成了以“夯实基础”为主要目标的第一阶段。多年沉淀积累所获得的技术和运营领先优势，已转化成集中性规模效应。公司突破盈利拐点，进入业绩的持续高速增长期。

公司 2017 年上半年(传统旅游淡季) 实现销售流水超过 5.5 亿元，较 2016 年同比增长 130%，较 2015 年同比增长 830%。

公司实现与海外超过 22 家大型客户合作签约，完成技术对接后，公司产品将销售往全球各个国家当地的主要客户。  
这一重大发展，标志着公司在技术、运营等方面已经达到国际一流水平，获得广大海内外大型客户的认可。公司全面启动“全球酒店全向连接”这一全球化布局。

公司国内线下客户（旅行社总部以及门店）数量与交易量双双获得大比例的增长，用户数量比 2016 年同期增长 202.39%，公司线下客户对网站预定的粘性在增强，用户类型也更加的多元化。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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：	董事会秘书办公室
备查文件：	1.道旅旅游第一届董事会第十二次会议决议
	2 道旅旅游第一届监事会第六次会议决议
	3.报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公告文件正本及原件
	4.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

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	深圳市道旅旅游科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen DidaTravel Technology Co.,Ltd
证券简称	道旅旅游
证券代码	834697
法定代表人	吴维略
注册地址	深圳市罗湖区莲塘街道国威路国威公司工业厂房 125 栋 1406
办公地址	深圳市罗湖区莲塘街道国威路国威公司工业厂房 125 栋 1406 深圳市南山区科研路比克科技大厦 2101C 单元
主办券商	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	有传奇
电话	0755-25250056
传真	0755-25251009
电子邮箱	hr@didatravel.com
公司网址	www.didatravel.com
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区莲塘街道国威路国威公司工业厂房 125 栋 1406 邮编 518004

### 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	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》，公司所属行业为商务服务业(L72)。根据《国民经济行业分类 (GB/T4754-2011)》，公司所属行业为门类“L 租赁和商务服务业”下的大类“商务服务业(L72)”
主要产品与服务项目	全球酒店客房的销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	3,815,000
控股股东	吴维略
实际控制人	吴维略
是否拥有高新技术企业资格	是

---

公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

#### 四、自愿披露

不适用
-----

## 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	12,970,780.04	5,330,540.15	143.33%
毛利率	100.00%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,264,518.25	-1,558,328.22	373.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,338,751.63	-1,618,557.22	368.06%
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）	193.02%	-38.56%	-
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）	196.38%	-40.05%	-
基本每股收益	1.12	-0.45	348.89%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,679,010.74	91,090,684.46	-8.14%
负债总计	79,337,408.17	91,013,600.14	-12.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,341,602.57	77,084.32	5,532.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	0.02	5,600.00%
资产负债率（母公司）	94.81%	99.92%	-
资产负债率（合并）	94.81%	99.92%	-
流动比率	1.05	0.99	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,387,611.51	16,848,775.15	-
应收账款周转率	0.26	0.31	-
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	-8.14%	86.07%	-
营业收入增长率	143.33%	94.60%	-
净利润增长率	373.66%	-301.41%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所属行业为门类“L 租赁和商务服务业”下的大类“商务服务业（L72）”主营业务：全球酒店客房的销售。

公司基于自主研发的海外酒店实时库存聚合分销云端系统，向国际大小酒店批发商以系统接入及手工输入等方式，与批发商库存实现实时直连。在系统内进行数据和接口的标准化处理，再以系统接入及网页预订的模式，将海量酒店库存提供给下游商户，商户主要包括在线旅游企业（OTA）、旅行社、商旅公司、航空公司等。在交易过程中提供系统及数据聚合、分发服务。主要收入为产品毛利，即酒店客房交易产生的差价和后返佣金。

由于海外酒店客房为服务型产品，且公司系统与供应商的系统为实时直连，响应速度为毫秒级，而渠道客户在订单请求确认后，公司再从所连接的供应商库存中进行实时采购，因而不存在库存风险。经过多年发展，公司目前已是众多国际酒店批发商在中国区域最大的客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，主营业务持续高速增长，2017 年度上半年的业绩规模、收入等业务指标，已经全面超过了 2016 年全年数字。

由技术和运营优势带来的集中性规模效应已初见成效，公司已经彻底突破盈亏平衡拐点，报告期内实现逾 400 万净利润。考虑到下半年又是旅游业的旺季，预计全年的业绩会比去年全年有较大比例的增幅。

主营业务销售流水达 555,042,669.37 元，同比增长 135.76%。上半年公司实现营业收入 12,970,780.04 元，较去年同期增长 143.33%。上半年实现净利润收入 4,264,518.25 元，较 2016 年同比增长 373.66%。

2017 年上半年，公司的工作重心仍是继续加大市场布局，丰富渠道模式及扩大市场占有率。

上半年已正式上线海外渠道，与海外多家客户实现合作，将道旅酒店资源销售往全球各大国家当地最大的 OTA 或旅行社，进一步实现酒店的多向分发。由此标志着公司已完成由“国际酒店对国内销售”这一单向路径的销售，向“全球酒店向全球销售”的全向连接的转变。道旅真正成为全球 B2B 酒店行业的

全球连接者。实现全向连接，是道旅技术以及运营水平达到全球一流水平的重要体现，也是公司国际化战略当中重要的环节，为公司的进一步国际化踏出了坚实的第一步。

公司在技术研发及运营持续投入。对现有系统有效性及稳定性上，进一步优化。2017年前半年，系统迭代项目已达数十项。技术团队组织架构也进行了优化调整，对现有团队根据实际需求进行功能性编组，充分加强技术部门与运营等其他业务部门的沟通效率和任务的执行效率，使之更适应未来市场状态的要求。

目前，公司已于多家国际酒店批发商签订了长期合作协议，接入近 50 万家酒店，较去年同期已接入的酒店数量有较大幅度的增长。产品基本涵盖了国际四、五星高端连锁酒店、星商务酒店，到无星级民宿、青年旅社，形成全方位酒店客房供应模式。客户涵盖国内外主流线上 OTA，线下客户包括大型旅行社总社、门店、航空公司、差旅管理公司以及其他对国际酒店供应有需求的客户，总客户数已达逾 9,000 家。

### 三、风险与价值

#### 一、市场风险

2017年上半年全球经济局势动荡,主要经济体的经济增长并无亮点,风险事件频发,宏观经济环境面临大量不确定性的因素。在线出入境旅游行业与宏观经济形势成正相关关系。如果宏观经济在弱周期持续徘徊，有可能会对在线旅游行业造成不利影响，从而加剧行业的波动。

#### 二、技术更新和新产品开发的的风险

在线旅游行业与互联网、IT 技术的发展关系密切，新技术的开发和应用是公司核心竞争力的关键因素。因此 2017 年上半年公司持续加大在技术更新的人力及资金的投入，保持持续创新的能力，并及时准确把握服务技术和行业的发展趋势，增强企业的技术开发能力，进一步提高公司的竞争力。

#### 三、规模较小的风险

根据现行会计准则，公司 2017 年上半年营业收入为 12,970,780.04 元，净利润为 4,264,518.25 元，酒店销售流水为 555,042,669.37 元，参照同行业上市案例，公司主要营业收入由酒店销售金额和酒店批发成本的差额以及供应商的后续返佣确认。2017 年上半年，公司业务快速发展，市场地位逐步稳定，销售总流水增长较快，逐步扩大市场规模,公司实现扭亏为盈，抵御市场风险能力逐步增强，但同时市场需求如果发生较大的变化或未来市场竞争加剧，仍然存在对公司经营业绩有较大的挑战风险。

#### 四、客户集中的风险

公司主要客户贡献的营业收入合计占公司总收入的比例较高，由于公司目前规模较小，收入部分来源较为单一，导致主要客户收入占比较高。2017年上半年，公司通过积极的业务推广扩大客户范围，与更多的旅行社以及 OTA 平台展开合作，逐步降低对单一客户的依赖性。但短期内公司存在的客户集中的风险。

#### 五、人力资源的风险

由于在线旅游业对人才综合素质要求较高，同时人才的培养需要一个较长的过程。随着在线旅游行业的快速发展和竞争加剧，企业需要不断引进优秀人才。2017年上半年，随着公司规模的扩大，公司加大了在人才引进的投入及培训，适应公司的生产经营及发展。

#### 六、汇率的风险

目前公司主营业务为全球酒店客房的销售，即公司向各大国际批发商采购全球酒店房间，销售给下游客户。与供应商采用按月结算的销售结算模式，短期内汇率波动较小，但是仍然存在一定的风险敞口。随着公司海外市场业务量的不断增加，公司业绩受汇率波动的影响程度会提升。2017年上半年较去年同期汇率较为稳定，公司已采取一定的措施减少汇率差的风险。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二(二)
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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	否	-
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年11月18日	2017年3月8日	1.50	315,000	472,500.00	本次股票发行目的旨在提高实际控制人对公司的控制力、增强公司治理的稳定性,所募资金全部用于在柏林和中国召开的 ITB 展会费。

## 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	78,750	2.07%	1,086,108	1,164,858	30.53%
	其中：控股股东、实际控制人	78,750	2.07%	254,347	333,097	8.73%
	董事、监事、高管	-	-	520,650	520,650	13.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,736,250	97.93%	-1,086,108	2,650,142	69.47%
	其中：控股股东、实际控制人	1,253,641	32.86%	-254,347	920,544	24.13%
	董事、监事、高管	2,082,609	54.59%	-520,650	1,561,959	40.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,815,000	-	0	3,815,000	-
普通股股东人数				7		

### 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	吴维略	1,332,391	-	1,332,391	34.93%	999,294	333,097
2	郭琼珊	1,229,003	-	1,229,003	32.22%	921,753	307,250
3	金真	388,003	-	388,003	10.17%	291,003	97,000
4	有传奇	129,333	-	129,333	3.39%	97,000	32,333
5	陈维玉	336,270	-	336,270	8.81%	252,203	84,067
6	深圳凯旋同德投资企业(有限合伙)	266,667	-	266,667	6.99%	88,889	177,778
7	北京永安新兴投资管理中心(有限合伙)	133,333	-	133,333	3.49%	0	133,333
合计		3,815,000	-	3,815,000	100.00%	2,650,142	1,164,858

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

吴维略，男，董事长兼总经理，公司法人代表，出生于 1983 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于深圳大学金融学专业，本科学历。2007 年至 2008 年担任深圳招商信诺保险公司电话销售员；2008 年至 2009 年担任深圳盛泽金融公司小额信贷销售主管；2009 至 2010 年担任花旗银行深圳分行房屋按揭主任；2010 至 2012 年担任深圳市财付通科技有限公司金融合作高级经理；2012 年 3 月至今先后担任深圳市道旅商务有限公司总经理、深圳市道旅旅游科技股份有限公司董事长兼总经理、公司法人代表，现任本公司董事长兼总经理，任期至 2018 年 7 月。

#### （二）实际控制人情况

吴维略，详见控股股东情况

#### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴维略	董事长兼总经理	男	34	本科	2015年7月-2018年7月	是
金真	董事	男	34	硕士	2015年7月-2018年7月	是
郭琼珊	董事	女	64	高中	2015年7月-2018年7月	否
有传奇	董事兼董事会秘书	男	34	本科	2015年7月-2018年7月	是
陈维玉	董事	男	69	无	2015年7月-2018年7月	否
刘松新	监事会主席	男	27	本科	2015年7月-2018年7月	是
罗文俊	监事	男	27	本科	2015年7月-2018年7月	是
郑泽明	监事	男	33	本科	2015年7月-2018年7月	是
卢淑灵	财务总监	女	27	本科	2015年7月-2018年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴维略	董事长兼总经理	1,332,391	-	1,332,391	34.93%	-
郭琼珊	董事	1,229,003	-	1,229,003	32.22%	-
金真	董事	388,003	-	388,003	10.17%	-
有传奇	董事兼董事会秘书	129,333	--	129,333	3.39%	-

陈维玉	董事	336,270	-	336,270	8.81%	-
刘松新	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
罗文俊	监事	0	0	0	0.00%	0
郑泽明	监事	0	0	0	0.00%	0
卢淑灵	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	3,415,000	-	3,415,000	89.52%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
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
朱君杰	副总经理	离任	-	个人原因
邓宇樑	监事	离任	-	个人原因
郑泽明	-	新任	监事	补选监事

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	4	4
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	84	102

#### 核心员工变动情况：

公司核心技术成员平均具备5年左右研发经验，具备腾讯、Expedia、阿里、华为等IT行业巨头从业经验，同时部分成员具有海外知名大学留学经验，具备丰富的旅游行业技术开发经验，以及宽广的国际视野和较强的国际对话能力。

报告期内，核心员工无变化。



## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六) 1	25,058,917.75	30,442,853.84
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) 2	44,812,029.10	49,495,111.90
预付款项	(六) 3	693,760.80	765,157.59
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	(六) 4	12,383,515.28	9,656,112.18
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六) 5	12,986.67	12,986.67
<b>流动资产合计</b>		<b>82,961,209.60</b>	<b>90,372,222.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	(六) 6	362,131.14	343,394.28
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(六) 7	355,670.00	375,068.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>717,801.14</b>	<b>718,462.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,679,010.74</b>	<b>91,090,684.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(六) 9	70,925,470.14	82,147,447.06
预收款项	(六) 10	5,589,845.21	5,522,149.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(六) 11	792,057.26	1,620,319.78
应交税费	(六) 12	523,565.53	800,428.43
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(六) 13	1,506,470.03	923,255.87
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>79,337,408.17</b>	<b>91,013,600.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	--
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		79,337,408.17	91,013,600.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（六）14	3,815,000.00	3,815,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（六）15	878,486.43	878,486.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（六）16	39,692.30	39,692.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	（六）17	-391,576.16	-4,656,094.41
归属于母公司所有者权益合计		4,341,602.57	77,084.32
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		4,341,602.57	77,084.32
<b>负债和所有者权益总计</b>		83,679,010.74	91,090,684.46

法定代表人：吴维略    主管会计工作负责人：卢淑灵    会计机构负责人：李秋琼

## （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	（六）1	25,058,917.75	30,442,853.84
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）2	44,812,029.10	49,495,111.90
预付款项	（六）3	693,760.80	765,157.59

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(六) 4	12,383,515.28	9,656,112.18
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	(六) 5	12,986.67	12,986.67
<b>流动资产合计</b>		<b>82,961,209.60</b>	<b>90,372,222.18</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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(六) 6	362,131.14	343,394.28
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(六) 7	355,670.00	375,068.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>717,801.14</b>	<b>718,462.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,679,010.74</b>	<b>91,090,684.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(六) 9	70,925,470.14	82,147,447.06
预收款项	(六) 10	5,589,845.21	5,522,149.00
应付职工薪酬	(六) 11	792,057.26	1,620,319.78
应交税费	(六) 12	523,565.53	800,428.43
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(六) 13	1,506,470.03	923,255.87
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>79,337,408.17</b>	<b>91,013,600.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,337,408.17</b>	<b>91,013,600.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(六) 14	3,815,000.00	3,815,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(六) 15	878,486.43	878,486.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(六) 16	39,692.30	39,692.30
未分配利润	(六) 17	-391,576.16	-4,656,094.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,341,602.57</b>	<b>77,084.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>83,679,010.74</b>	<b>91,090,684.46</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(六) 18	12,970,780.04	5,330,540.15
其中：营业收入	(六) 18	12,970,780.04	5,330,540.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>8,632,028.41</b>	<b>6,989,426.14</b>
其中：营业成本		-	-
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		-	-
税金及附加	(六) 19	86,433.29	95,989.17
销售费用	(六) 20	1,603,809.69	1,516,746.55
管理费用	(六) 21	7,539,565.17	4,955,377.32
财务费用	(六) 22	-344,988.45	-27,264.53
资产减值损失	(六) 23	-252,791.29	448,577.63
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) 24	-	40,328.77
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）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,338,751.63	-1,618,557.22
加：营业外收入	(六) 25	5,400.00	60,229.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(六) 26	79,633.38	-
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>		4,264,518.25	-1,558,328.22
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,264,518.25	-1,558,328.22
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		4,264,518.25	-1,558,328.22
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		4,264,518.25	-1,558,328.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,264,518.25	-1,558,328.22

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		1.12	-0.45
（二）稀释每股收益		1.12	-0.45

法定代表人：吴维略 主管会计工作负责人：卢淑灵 会计机构负责人：李秋琼

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(六) 18	12,970,780.04	5,330,540.15
减：营业成本		-	-
税金及附加	(六) 19	86,433.29	95,989.17
销售费用	(六) 20	1,603,809.69	1,516,746.55
管理费用	(六) 21	7,539,565.17	4,955,377.32
财务费用	(六) 22	-344,988.45	-27,264.53
资产减值损失	(六) 23	-252,791.29	448,577.63
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) 24	-	40,328.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,338,751.63	-1,618,557.22
加：营业外收入	(六) 25	5,400.00	60,229.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(六) 26	79,633.38	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,264,518.25	-1,558,328.22
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,264,518.25	-1,558,328.22
<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>		4,264,518.25	-1,558,328.22

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.12	-0.45
（二）稀释每股收益		1.12	-0.45

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		548,008,154.05	235,425,373.80
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	（六）28(1)	1,670,580.76	79,310.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>549,678,734.81</b>	<b>235,504,683.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		542,148,087.83	203,220,234.50
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		6,667,242.31	4,472,329.33
支付的各项税费		562,156.37	419,353.51
支付其他与经营活动有关的现金	（六）28(2)	5,688,859.81	10,543,991.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>555,066,346.32</b>	<b>218,655,908.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,387,611.51</b>	<b>16,848,775.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	40,328.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>5,040,328.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,660.00	107,719.00



投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>63,660.00</b>	<b>107,719.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,660.00</b>	<b>4,932,609.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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	(六) 28(3)	2,066,254.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,066,254.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,066,254.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(六) 29(1)	<b>-7,517,525.51</b>	<b>21,781,384.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额	(六) 29(1)	16,431,316.34	16,881,270.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(六) 29(1)	<b>8,913,790.83</b>	<b>38,662,655.19</b>

法定代表人：吴维略 主管会计工作负责人：卢淑灵 会计机构负责人：李秋琼

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		548,008,154.05	235,425,373.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 28(1)	1,670,580.76	79,310.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>549,678,734.81</b>	<b>235,504,683.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		542,148,087.83	203,220,234.50
支付给职工以及为职工支付的现金		6,667,242.31	4,472,329.33
支付的各项税费		562,156.37	419,353.51
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 28(2)	5,688,859.81	10,543,991.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>555,066,346.32</b>	<b>218,655,908.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,387,611.51</b>	<b>16,848,775.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	40,328.77

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>		-	5,040,328.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,660.00	107,719.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		63,660.00	107,719.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-63,660.00	4,932,609.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 28(3)	2,066,254.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,066,254.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,066,254.00	-
<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) 29(1)	-7,517,525.51	21,781,384.92
加：期初现金及现金等价物余额	(六) 29(1)	16,431,316.34	16,881,270.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(六) 29(1)	8,913,790.83	38,662,655.19

## 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

附注详情：

### 财务报表附注

(2017年1月1日至2017年06月30日)

#### (一) 公司的基本情况

深圳市道旅旅游科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市道旅商务有限公司（以下简称道旅有限），道旅有限系由张杰出资组建，于2012年3月29日在深圳市市场监督管理局登记注册。公司成立时注册资本为10万元。公司以2015年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年8月18日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东深圳市。公司现有注册资本为381.5万元。公司股票于2015年12月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。公司主要产品及业务为：全球酒店预订批发。

#### (二) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （三） 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及本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （四） 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于销售的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

#### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

#### 5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资

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（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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 6、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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。

#### C、贷款和应收款项

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。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人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作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务

人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

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。同时，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发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

#### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原直接计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 7、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### （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	期末余额达到50万元以上（含50万元）的应收账款及期末余额达到10万元以上（含10万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

## A、具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除员工备用金、员工预支款、保证金类以外的应收款项。
个别认定法组合	属于员工备用金、员工预支款、保证金类的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	单独进行减值测试，根据其可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备。（除存在客观证据证明无法收回外，员工备用金、保证金类的应收款项计提坏账准备）

## B、账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内（含1年，以下同）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

## C、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 8、 持有待售的确认标准和会计处理方法

## (1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

## （2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 9、 固定资产的确认和计量

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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

### （2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5%	19.00%

其他设备	5	5%	19.00%
------	---	----	--------

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 10、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借

款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

#### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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。

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。

## 12、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### （1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 13、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

### 14、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确

定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 15、 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指本公司与职工就离职后福利达成的协议,或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、 设定提存计划

本公司在职工为其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。

#### B、 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 16、 预计负债的确认标准和计量方法

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 17、 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行



权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确

认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 18、收入确认方法和原则

### a、收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### b、收入确认的具体方法

(1) 酒店预订服务，收入确认以酒店客房服务提供后（即最终消费者离店后），按月与酒店酒店批发商进行对账，最终按照酒店预订价格与酒店批发商房价的净额确认收入。

(2) 酒店代理业务，以根据合同约定的佣金比例及半年或全年委托代理业务累计的预定量计算佣金收入，并一次性在当期确认。

## 19、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资

产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 21、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 22、公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场

进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### 23、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 24、 主要会计政策和会计估计的变更

#### （1） 会计政策变更

本报告期无会计政策变更

#### （2） 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## （五） 税项

### 1、 主要税种及税率

（1） 增值税税率为 6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 营业税为应纳税营业额的 5%。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司酒店预订服务及酒店代理业务由原缴纳营业税（税率 5%），改为缴纳增值税（销项税率 6%）。

(3) 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

(4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(5) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(6) 企业所得税为应纳税所得额的 15%。

(7) 个人所得税：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 2、税收优惠

公司已于 2016 年 11 月 21 日获取高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

## (六) 会计报表项目附注

### 1、货币资金

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	3,912.40	2,899.90
银行存款	8,490,396.65	15,995,554.82
其他货币资金	16,564,608.70	14,444,399.12
合计	25,058,917.75	30,442,853.84

注 1：截至 2017 年 06 月 30 日，期末其他货币资金中 16,145,126.92 元为信用保证金，419,481.78 元存放于支付宝和宝付。

注 2：货币资金期末余额中受限的货币资金情况详见 8、所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

种类	2017 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
其中：账龄分析法组合	47,170,556.95	100.00	2,358,527.85	5.00%	44,812,029.10
个别认定法组合					
组合小计	47,170,556.95	100.00	2,358,527.85	5.00%	44,812,029.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,170,556.95	100.00	2,358,527.85	5.00%	44,812,029.10
种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
其中：账龄分析法组合	52,100,117.79	100.00	2,605,005.89	5.00%	49,495,111.90
个别认定法组合					
组合小计	52,100,117.79	100.00	2,605,005.89	5.00%	49,495,111.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	52,100,117.79	100.00	2,605,005.89	5.00%	49,495,111.90
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：					
账龄	2017年06月30日				
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	47,170,556.95		2,358,527.85		5.00
1年至2年					
合计	47,170,556.95		2,358,527.85		5.00
账龄	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	52,100,117.79		2,605,005.89		5.00

1年至2年			
合计	52,100,117.79	2,605,005.89	5.00

确定该组合的依据详见附注（五）7。

（2）本报告期内计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
计提的坏账准备		1,954,860.85
收回或转回的坏账准备	246,478.04	
合计	246,478.04	1,954,860.85

（3）本报告期内无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年06月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	6,236,591.01	13.22	311,829.55
客户二	3,711,924.75	7.87	185,596.24
客户三	3,569,967.63	7.57	178,498.38
供应商一	2,837,784.60	6.02	141,889.23
客户四	2,686,975.83	5.70	134,348.79
合计	19,043,243.82	40.37	952,162.19

### 3、预付款项

（1）预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	2017年06月30日		2016年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年，下同）	680,281.10	98.06	610,606.50	79.80
1年至2年	13,479.70	0.04	154,551.09	20.20



合计	693,760.80	100.00	765,157.59	100.00
----	------------	--------	------------	--------

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2017年06月30日	占预付账款期末余额的比例(%)
供应商二	350,979.45	50.59
供应商三	173,365.86	24.99
供应商五	41,879.25	6.04
供应商六	33,962.26	4.90
供应商四	30,874.77	4.45
合计	631,061.59	90.96

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	2017年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
其中：账龄分析法组合	518,903.10	4.18	27,834.18	5.36	491,068.92
个别认定法组合	11,892,446.27	95.82			11,892,446.27
组合小计	12,411,349.46	100.00			12,383,515.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	12,411,349.46	100.00	27,834.18		12,383,515.28

类别	2016年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 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					
其中：账龄分析法组合	600,542.56	6.20	34,147.43	5.69	566,395.13
个别认定法组合	9,089,717.05	93.80			9,089,717.05
组合小计	9,690,259.61	100.00			9,656,112.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款					
合计	9,690,259.61	100.00	34,147.43		9,656,112.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	506,309.59	25,315.48	5.00
1年至2年	12,593.51	2,518.70	20.00
2年至3年			
3年以上			
合计	518,903.10	27,834.18	

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	581,506.42	29,075.32	5.00
1年至2年	14,819.88	2,963.98	20.00
2年至3年	4,216.26	2,108.13	50.00
3年以上			
合计	600,542.56	34,147.43	5.69

确定该组合的依据详见附注（五）7。

（2）本报告期内计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

本期转回的坏账准备金额为 6,313.25 元。

（3）本报告期内无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年06月30日	2016年12月31日
押金保证金	11,886,556.70	9,034,681.23
备用金	5,889.66	55,035.82
其他	518,903.10	600,542.56
合计	12,411,349.46	9,690,259.61

（5）其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期
				余额合计数的	
				比例(%)	
供应商七	供应商保证金	3,332,468.00	1年以内、2-3年	26.85	
供应商一	供应商保证金	1,689,666.00	1年以内、2-3年、 3-4年	13.61	
供应商八	供应商保证金	1,387,400.00	1年以内	11.18	
供应商九	供应商保证金	894,873.00	1年以内、1-2年	7.21	
供应商十	供应商保证金	668,081.00	1年以内、1-2年	5.38	
合计		7,972,488.00		64.24	

#### 5、其他流动资产

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
理财产品		
预缴税款	12,986.67	12,986.67
合计	12,986.67	12,986.67

## 6、 固定资产

## (1) 固定资产情况：

项 目	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日	425,074.50	27,000.00	452,074.50
2. 本期增加金额	63,660.00		63,660.00
(1) 购置	63,660.00		63,660.00
(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			
(2) 转投资性房地产			
4. 2017年06月30日	488,734.50	27,000.00	515,734.50
二、累计折旧			
1. 2016年12月31日	96,282.72	12,397.50	108,680.22
2. 本期增加金额	42,358.14	2,565.00	44,923.14
(1) 计提	42,358.14	2,565.00	44,923.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转投资性房地产			
4. 2017年06月30日	138,640.86	14,962.50	153,603.36
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	350,093.64	12,037.50	362,131.14
2. 期初账面价值	328,791.78	14,602.50	343,394.28

(2) 本报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 本报告期内无暂时闲置的固定资产。

(4) 本报告期内固定资产不存在用于担保等所有权受到限制的情况。

## 7、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
会员费	375,068.00		19,398.00		355,670.00	
合计	375,068.00		19,398.00		355,670.00	

#### 8、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	16,145,126.92	信用证保证金
合计	16,145,126.92	

#### 9、 应付账款

##### (1) 应付账款明细情况

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
订房款	70,925,470.14	82,147,447.06
合计	70,925,470.14	82,147,447.06

##### (2) 重要的账龄超过1年的应付账款

本公司期末余额中无重要账龄超过1年的应付账款。

#### 10、 预收款项

##### (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
订房款	5,589,845.21	5,522,149.00
合计	5,589,845.21	5,522,149.00

##### (2) 重要的账龄超过1年的预收款项

本公司期末余额中无重要账龄超过1年的预收款项。

#### 11、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
一、短期薪酬	1,620,319.78	5,468,149.40	6,296,411.92	792,057.26
二、离职后福利—设定提存计划		370,830.39	370,830.39	
合计	1,620,319.78	5,838,979.79	6,667,242.31	792,057.26

## (2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,620,319.78	4,671,277.21	5,499,539.73	792,057.26
2、职工福利费		370,268.19	370,268.19	
3、社会保险费		182,523.00	182,523.00	
其中：医疗保险费		161,658.73	161,658.73	
工伤保险费		7,387.64	7,387.64	
生育保险费		13,476.63	13,476.63	
住房公积金		61,558.00	61,558.00	
工会经费				
合计	1,620,319.78	5,468,149.40	6,296,411.92	792,057.26

## (3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
1、基本养老保险费		358,486.83	358,486.83	
2、失业保险费		12,343.56	12,343.56	
合计		370,830.39	370,830.39	

## 12、应交税费

税费项目	2017年06月30日	2016年12月31日
增值税	470,725.63	247,777.65
个人所得税	-	521,417.32
城市维护建设税	30,823.32	18,219.56

教育费附加	13,209.99	7,808.37
地方教育费附加	8,806.59	5,205.53
合计	523,565.53	800,428.43

### 13、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年06月30日	2016年12月31日
押金保证金	1,154,575.62	560,000.00
费用	351,894.41	363,255.87
合计	1,506,470.03	923,255.87

#### (2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	2017年06月30日	未偿还或结转的原因
押金保证金	134,575.62	业务押金，与客户尚处于合作期
合计	134,575.62	

### 14、股本

项目	2016年12月31日	本报告期变动增减(+,-)				2017年06月30日
		发行	公积金	其他	小计	
		新股	转股			
吴维略	1,332,391.00					1,332,391.00
金真	388,003.00					388,003.00
郭琼珊	1,229,003.00					1,229,003.00
陈维玉	336,270.00					336,270.00
有传奇	129,333.00					129,333.00
深圳凯旋同德投资企业 (有限合伙)	266,667.00					266,667.00
北京永安新兴投资管理 中心(有限合伙)	133,333.00					133,333.00
合计	3,815,000.00					3,815,000.00

## 15、资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
资本(股本)溢价	878,486.43			878,486.43
合计	878,486.43			878,486.43

## 16、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年06月30日
法定盈余公积	39,692.30			39,692.30
合计	39,692.30			39,692.30

## 17、未分配利润

项目	2017年06月30日	2016年12月31日	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-4,656,094.41	357,230.71	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-4,656,094.41	357,230.71	
加：本年净利润	4,264,518.25	-5,013,325.12	
盈余公积补亏			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付优先股股利			
应付普通股股利			
其他			
净资产折股			
期末未分配利润	-391,576.16	-4,656,094.41	

## 18、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本



项目	2017年06月30日		2016年06月30日	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	12,970,780.04		5,330,540.15	
其他业务收入				
合计	12,970,780.04		5,330,540.15	

## (2) 主营业务（分产品及服务）

产品及服务名称	2017年06月30日		2016年06月30日	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店代理服务	12,970,780.04		5,330,540.15	
合计	12,970,780.04		5,330,540.15	

## (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017年上半年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
客户一	5,637,967.12	43.47
客户二	2,206,825.31	17.01
客户三	655,419.68	5.05
客户五	495,590.81	3.82
客户六	276,749.62	2.13
合计	9,272,552.54	71.49

## 19、税金及附加

项目	2017年06月30日	2016年06月30日
营业税		90,211.06
城市维护建设税	50,419.41	3,370.55
教育费附加	21,608.33	1,444.52
地方教育费附加	14,405.55	963.04
合计	86,433.29	95,989.17

## 20、销售费用

项目	2017年06月30日	2016年06月30日
职工薪酬	796,429.39	454,918.22
业务宣传费	113,928.73	377,597.02
展会费	498,592.01	415,718.02
差旅费	125,945.79	96,332.73
设计费		
其他	68,913.77	172,180.56
合计	1,603,809.69	1,516,746.55

注 1：职工薪酬较上期增加 75.07%，原因系企业处于发展期，企业战略为扩大市场份额，业务量的增大对人员素质和能力要求提升，本期人员增加和员工成本增加。

注 2：业务宣传费较上期减少 69.83%，原因系 2016 年公司开始扩大线下业务，投入业务宣传费较多，2017 年上半年业务平稳发展，业务宣传投入减少。

#### 21、管理费用

项目	2017年06月30日	2016年06月30日
职工薪酬	4,060,558.32	1,543,335.91
办公费	294,838.06	115,236.45
差旅费	332,622.65	191,239.92
业务招待费	83,429.5	60,455.04
租赁费	299,424.43	319,882.00
物业管理费	25,719.48	27,055.50
折旧费	44,923.14	28,942.57
研发及维护费用	1,279,469.08	860,684.66
网络数据服务费	716,007.98	122,999.00
中介服务费	327,083.03	826,466.65
交通费	46,274.31	
水电费	29,215.19	
其他		859,079.62
合计	7,539,565.17	4,955,377.32

注 1：本期管理费用较上期增加 52.15%，其中工资薪酬、差旅费、研发费用、网络数据服务费、办公费较上期增加较多。

注 2：工资薪酬较上期增加 163.10%，原因系公司为拓展市场、扩大人员规模，员工人数较上期增加且工资较上期提高。

注 3：办公费较上期增加 155.85%，原因系为促进公司发展、扩大公司规模，管理人员出差频率增加。

注 4：差旅费较上期增加 73.93%，原因系为促进公司发展、扩大公司规模，管理人员出差频率增加。

注 5：研发及维护费用较上期增加 48.66%、网络数据服务费较上期增加 482.13%，原因系公司为拓展市场、自行研发技术平台，技术人员人数增加且工资水平较高。

## 22、财务费用

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 06 月 30 日
利息支出		
减：利息收入	130,504.03	18,881.10
银行手续费	110,850.74	41,538.23
汇兑损益	-325,335.16	-49,921.66
合计	-344,988.45	-27,264.53

## 23、资产减值损失

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 06 月 30 日
坏账损失	-252,791.29	448,577.63
合计	-252,791.29	448,577.63

## 24、投资收益

产生投资收益的来源	2017 年上半年	2016 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		40,328.77
合计		40,328.77

2  
5、营  
业 外  
收 入

## (1) 营业外收入分类情况

项目	2017年06月30日		2016年06月30日	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,400.00	5,400.00	60,000.00	60,000.00
其他			229.00	229.00
合计	5,400.00	5,400.00	60,229.00	60,229.00

## (2) 政府补助明细

政府补助的种类		2017年上半年度	2016年上半年度	说明
与收益相关的 政府补助	1.产业转型升级补贴		60,000.00	注1
	2.计算机软件资助	5,400.00		注2
	小计	5,400.00	60,000.00	
合计		5,400.00	60,000.00	

注1：公司于2016年1月收到深圳市罗湖区科技创新局下拨的专项资金6万元；

注2：公司于2017年2月收到深圳市市场和质量监督管理委员会发放的计算机软件资助5400元。

## 26、营业外支出

项目	2017年06月30日		2016年06月30日	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
代扣代缴个人所得税滞纳金	79,633.38	79,633.38		

合计	79,633.38	79,633.38		
----	-----------	-----------	--	--

## 27、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益

项目	本年发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	4,264,518.25	-1,558,328.22
发行在外普通股的加权平均数	3,815,000.00	3,500,000.00
基本每股收益（元/股）	1.12	-0.45

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	3,815,000.00	3,500,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	3,815,000.00	3,500,000.00

### (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 28、现金流量表相关信息

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年上半年度	2016年上半年度
收到的的其他与经营活动有关的现金	1,670,580.76	79,310.10
其中：		
1.收到的往来款	1,632,626.03	
2.收到的利息	21,914.61	18,881.10
3.其他	16,040.12	60,229.00

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年上半年度	2016年上半年度
支付的其他与经营活动有关的现金	5,688,859.81	10,543,991.41
其中：		
1.支付的往来款	3,725,527.26	7,298,417.90
2.支付的期间费用	1,457,351.40	3,275,573.51
3.其他	505,981.15	

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年上半年度	2016年上半年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,066,254.00	
其中：		
1.信用证支付的保证金	2,025,000.00	
2.发生筹资费用所支付的现金	41,254.00	

## 29、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2017年上半年度	2016年上半年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,264,518.25	-1,558,328.22
加：资产减值准备	-252,791.29	448,577.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,923.14	28,942.57
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	19,398.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		

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）		
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）	4,719,126.33	-9,186,589.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,182,785.94	27,116,172.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,387,611.51	16,848,775.15
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	8,913,790.83	38,662,655.19
减：现金的年初余额	16,431,316.34	16,881,270.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,517,525.51	21,781,384.92
<b>（2）现金和现金等价物：</b>		
项目	期末数	期初数
一、现金	8,913,790.83	16,431,316.34
其中：库存现金	3,912.40	2,899.90
可随时用于支付的银行存款	8,490,396.65	15,995,554.82
可随时用于支付的其他货币资金	419,481.78	432,861.62
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	8,913,790.83	16,431,316.34

### 30、外币项目

#### (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：新加坡币	579.29	4.9440	2863.99
欧元	135.00	7.7660	1048.41
应收账款			
其中：美元	4,757,562.76	6.7968	32,336,202.60
欧元	1,106,453.93	7.7660	8,592,721.21
日元	7,942,190.77	0.0606	481,185.57
英镑	12,851.40	8.8417	113,628.18
其他应收款			
其中：美元	1,153,048.30	6.7968	7,837,038.70
欧元	47,914.63	7.7660	372,105.00
日元	8,286,798.93	0.0606	502,064.00
泰铢	833,222.47	0.2007	167,227.75
新加坡币	9,745.35	4.9440	48,181.00
港币	20,402.16	0.8703	17,756.00
澳大利亚元	9,905.63	5.2243	51,750.00
应付账款			
其中：美元	83,788,300.58	6.7968	569,492,321.37
欧元	459,542.87	7.7660	3,568,809.95
日元	583,591,174.36	0.0606	35,357,454.89
泰铢	28,172,958.15	0.2007	5,654,312.70
新加坡币	1,817,045.57	4.9440	8,983,473.29
印尼卢比	1,218,216.32	0.0005	642.00
菲律宾比索	153,742.67	0.1350	20,755.26
马来西亚林吉特币	135,529.65	1.5981	216,589.93
港币	2,538,883.10	0.8703	2,209,589.96

#### (七) 关联方关系及其交易

##### 1、 本公司关联方的认定标准：



本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2、 本公司的最终控制人

本公司最终控制人为吴维略。吴维略直接持股比例为 34.93%，同时吴维略实际控制的深圳凯旋同德投资企业（有限合伙）持股比例为 6.99%，上述两项持有股份合计达到 41.92%，大于其他单个股东持有股份比例，其所享有的表决权足以对股东大会的决议形成重大影响；同时吴维略现担任公司董事长兼总经理，全面负责公司的生产经营，能对公司的经营决策产生重大影响。因此，公司控股股东和实际控制人为自然人吴维略。

## 3、 本公司的子公司

本公司无子公司。

## 4、 本公司的合营和联营企业

本公司无合营和联营企业。

## 5、 其他关联方

本公司无其他关联方。

## 6、 关联方交易

### （1）关联方资金拆借

报告期内，公司未发生关联方资金拆借。

### （2）关键管理人员报酬

项目	2017 年上半年	2016 年上半年
关键管理人员报酬	775,006.92	706,151.00

## 7、 关联方应收应付款项余额

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无关联方应收应付款项余额。

## 8、 关联方承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无其他关联方承诺事项。

## （八） 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和或有事项。

**(九) 资产负债表日后事项**

截至本报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

**(十) 补充资料****1、 非经常性损益**

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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和支出	-79,633.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合计	-74,233.38	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	193.02	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	196.38	1.14	1.14

法定代表人：吴维略 主管会计工作负责人：卢淑灵 会计机构负责人：李秋琼

深圳市道旅旅游科技股份有限公司

2017年8月23日