

chuguoqu
出国去



NEEQ: 871377

证券简称: 博游旅游

公告编号: 2017-016

半年度报告

2017年度

厦门博游旅游股份有限公司

XIAMEN BOYOU TRAVEL CO.LTD

公 司 半 年 度 大 事



股份公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌:

股份公司股票公开转让申请经全国中小企业股份转让公司同意，
2017 年 4 月 25 日起，在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：
博游旅游，证券代码：871377

目录

【声明与提示】	3
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	4
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	21

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、博游公司、博游旅游股份有限公司	指	厦门博游旅游股份有限公司
博游旅行社有限公司、博游旅游、有限公司	指	厦门博游旅行社有限公司，系公司前身
寰联网络	指	厦门寰联网络科技有限公司
浙江去啊	指	浙江去啊网络技术有限公司
淘在路上	指	上海雀沃信息技术有限公司
股东会	指	厦门博游旅游股份有限公司股东会
董事会	指	厦门博游旅游股份有限公司董事会
监事会	指	厦门博游旅游股份有限公司监事会
报告期、本报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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：	公司董事会办公室
备查文件：	1、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)签名的半年度财务报告。
	2、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	厦门博游旅游股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN BOYOU TRAVEL CO.,LTD
证券简称	博游旅游
证券代码	871377
法定代表人	黄梅花
注册地址	厦门市湖里区后坑社区前社 318 号 C 栋 501 单元
办公地址	厦门市湖里区后坑社区前社 318 号 C 栋 501 单元
主办券商	新时代证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张正林
电话	0592-5353172
传真	0592-5363150
电子邮箱	ervice@chuguoqu.com
公司网址	http://www.chuguoqu.com
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区金山街道金泰路 318 号企鸣财富中心 C 栋 501 单元 361009

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	2017 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商业服务业
主要产品与服务项目	景点门票、一日游、交通接送、当地美食、WIFI 通讯、休闲娱乐等出境旅游碎片化产品
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	黄梅花
实际控制人	黄梅花
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	76,665,016.57	60,601,312.67	26.51%
毛利率	4.54%	5.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,016,185.20	-1,539,885.93	-30.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,845,007.18	-1,538,859.63	-84.88%
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）	-32.25%	-15.45%	-
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）	-45.51%	-15.44%	-
基本每股收益	-0.20	-0.15	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	13,979,580.50	15,535,905.78	-10.02%
负债总计	8,736,676.47	8,276,886.28	5.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,242,904.03	7,259,019.50	-27.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.73	-28.77%
资产负债率	62.50%	53.28%	-
流动比率	1.59	1.87	-
利息保障倍数	-	-80.45	-

说明：2017 年上半年度因利润总额为负数，且无利息支出，因此无法计算利息保障倍数。

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	-1,836,946.48	-1,436,623.57	-
应收账款周转率	20.06	15.82	-
存货周转率	39.33	22.97	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.02%	9.16%	-
营业收入增长率	26.51%	237.70%	-
净利润增长率	-30.93%	32.22%	-

五、自愿披露

无。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

厦门博游旅游股份有限公司是一个家专注于为中国出境自由行人群提供跨境旅游服务的预订平台，属于商业服务业中的旅行社服务业，是中国最早专注于出境旅游行业中的企业之一。公司依托移动端和 PC 端互联网平台，通过旗下品牌“出国去旅行”，将出境旅游产品碎片化组合形成“电子票卷”，为中国出境自由行人群提供智能化、个性化的出境自由行解决方案，“电子票卷”包括：娱乐休闲、观光门票、餐饮美食、交通接送、特色酒店民宿、个性化旅游定制等全类型境外旅游产品。

公司以自营方式运营，一方面依托“出国去旅行网”为基本产品展示平台，借助天猫等平台大力推广产品，发展用户群，为用户提供境外一体化生活旅行服务，产品涵盖景点门票、一日游、交通接送、餐饮美食、WIFI 通讯、休闲娱乐；另一方面，公司积极发展扩张 B2B 分销平台，即与直接或间接的旅游产品分销代理合作，借助相同或相似的企业间的优势发展公司业务，提升公司平台影响力，进一步扩大用户群。

本报告期内，公司延续上年度的商业模式，没有发生变化；报告期后至报告披露日，本公司商业模式并未发生变化。

二、经营情况

1、报告期内，公司实现营业收入 76,665,016.57 元，较上年同期增长 26.51%；营业成本 73,182,185.63 元，较上年同期增长 27.44%。

主要系：报告期内，公司通过加强品牌宣传力度、强化目的地均衡，进一步加强澳洲、东南亚等多目的地的产品开发、与分销商的合作程度不断加深，公司业务保持增长趋势所导致。报告期内营业成本变动趋势与收入变动趋势一致。

2、报告期内，公司毛利率为 4.54%，较上年同期下降 0.7%。

主要系：报告期内，旅游产业整合加剧，行业巨头及跨行寡头转型参与旅游市场，加剧市场竞争。为保持业绩增长，公司加强区域推广、采取让利销售手段，增加了旅游产品的销量，积极发展扩张 B2B 分销客户市场，导致公司的成本增加，让利销售使旅游产品利润降低所导致。

3、报告期内，公司实现净利润-2,016,185.20 元，较上年同期下降 30.93%，其中扣除非经常性损益后归的净利润为-2,845,007.18 元，较上年同期下降 84.88%。。

主要系：报告期内，人工成本增加、公司加强区域推广、采取让利销售手段所导致。

4、报告期内，公司品牌前期积累的口碑效应逐步开始释放，客户的粘性增强，服务客户重复购买率较上年同期增长 89.75%。

5、报告期内，公司管理团队的运营能力和执行力提高，内部管理流程在研判市场趋势、制定商务策略等方面的准确性、及时性显著改善，应对市场竞争的能力增强；前期开发的互联网产品在获取流量、提升效率方面的作用显现，使得公司产品及服务在价格和体验上获得优势，产品服务人次达 50 万，较上年同期增长 62.95%，分销服务商近 5,500 家，较上年同期增长 310.85%。

三、风险与价值

1、实际控制人控制不当风险

自然人黄梅花直接持有公司 9,290,400.00 股，持股比例为 92.90%，为公司的控股股东、实际控制人，担任公司董事长及总经理，其持有股份及所担任职位足以对公司的经营决策产生重大影响。若其利用其实际控制人地位对公司的经营决策、对外投资和人事安排等重大事项实施不当控制，则可能影响公司规范治理机制、合规经营，对公司可持续发展造成不利影响、损害公司和中小股东的合法权益。

应对措施：公司将不断建立健全法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系，坚决、有效执行关联股东及关联董事回避表决等一系列制度，落实公司治理的相关规范和要求，将实际控制人凌驾于内部控制之上的风险降到最低。

2、汇率风险

公司主要业务为出境旅游碎片化产品，公司直接采购或者通过同业采购景点门票、一日游、交通接送、餐饮美食、WIFI 通讯、休闲娱乐等上游资源。公司主要以外币向境外合作伙伴进行资源采购，以人民币对客户进行报价，可能因人民币汇率变动导致本公司采购成本出现变化。另外汇率波动会影响公司产品价格和游客的出境意愿，将对价格敏感性较高的客户造成一定的影响。

应对措施：公司将持续关注人民币汇率变动，在汇率有利于各个国家入境旅游的时候，开发具有汇率优势的国家旅游产品，扎实做好汇率营销的旅游市场工作，减弱外汇风险对公司的影响。

3、不可抗力风险

旅游行业特别是出境旅游受到政治、经济、自然等外界因素影响较大。例如旅游目的地政治局势不稳定、社会治安恶化、自然灾害的发生或者是与我国外交关系恶化，将会影响游客在该目的地的旅游游玩，严重时影响游客人身财产安全，进而对公司部分线路的旅游产品销售造成冲击，从而影响公司业务收入。

应对措施：公司将及时关注行业监管政策的变化，并根据监管政策及时调整公司的发展方向，以控制因行业监管政策变化对公司经营造成的不利影响。

4、市场竞争风险

受宏观政策导向以及我国居民消费水平不断提高的影响，我国旅游业近年呈现快速发展趋势，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善，已成为我国第三产业中的重要支柱产业。出境游作为旅游行业重要组成部分，由于市场处于发展初期，增长空间巨大，根据国家旅游局发布的数据，2016 年中国公民出境旅游人数达 1.22 亿次，出境旅游人次和消费额继续蝉联全球首位。促使现有旅游企业在资源、客户、线上、线下等各方面开展竞争，加之旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入资金少、综合效益好，新企业和资本不断涌入，公司因此面临行业竞争持续且不断加剧的风险。

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

5、公司经营业绩持续亏损的风险

报告期内公司实现净利润为-2,016,185.20 元，处于亏损状态。主要原因为公司仍处于互联网行业公司业务拓展期，为扩大业务规模对部分商品的利润水平做了控制。虽然随着公司业务规模的逐年增长，以及互联网行业规模效应的显现，公司营业利润率将逐渐回升，经营业绩将逐步改善，但实现盈利的时间存在不确定性，在未来一定期间公司经营业绩仍存在持续亏损的风险。

应对措施：公司将持续通过提升精细化运营能力和服务质量，充分发挥前期积累的品牌口碑效应，实现用户规模的持续增长。同时，公司将不断丰富商品品类，改善商品毛利水平，提高流量转化效率，随着前后端互联网产品的不断完善和投入使用，同时通过业务流程和组织结构优化，运营效率将不断递升，而人员及办公费用将会随之稳步下降，再配合成本控制措施及商品价格策略调整，公司整体亏损率持续下降，盈利状况将得到实质性改善。

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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	详见本节二、(一)
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	是	详见本节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	详见本节二、(三)
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）

（一）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
黄梅花	公司向关联方借入资金用以日常运营使用	10,441,000.00	是
总计	-	10,441,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及经营的正常所需，报告期内，关联交易发生为公司向控股股东黄梅花借入资金 10,441,000.00 元，用于公司日常资金周转使用，属于关联方无偿借款，不存在损害公司及公司股东的利益情况，对公司独立性不会造成影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。截至本报告披露日，公司尚未归还控股股东黄梅花资金 2,018,896.90 元。

（二）承诺事项的履行情况

1、为了避免损害公司的利益，寰联网络法定代表人、控股股东黄梅花之子赖文庆于 2016 年 9 月 3 日出具《注销厦门寰联网络科技有限公司工商登记的承诺函》，承诺将注销寰联网络。

截至本报告披露日，厦门寰联仍处于办理注销手续工作中。

2. 公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》报告期内，上述承诺均正常履行。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	保证	700,000.00	5.01%	旅游行政管理部门要求存在银行的质保金,限制使用。
累计值	-	700,000.00	5.01%	-

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,290,400	92.90%	0	9,290,400	92.90%
	董事、监事、高管	9,584,900	95.85%	0	9,584,900	95.85%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
普通股股东人数				12		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例(%)	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄梅花	9,290,400	-	9,290,400	92.90%	9,290,400	0
2	廖荣厚	375,000	-	375,000	3.75%	375,000	0
3	曹想萍	242,000	-	242,000	2.42%	242,000	0
4	李超	37,500	-	37,500	0.38%	37,500	0
5	连春翔	10,000	-	10,000	0.10%	10,000	0
6	陈良才	10,000	-	10,000	0.10%	10,000	0
7	骆林鹏	8,000	-	8,000	0.08%	8,000	0
8	吴林靖	7,300	-	7,300	0.07%	7,300	0
9	黄永星	6,500	-	6,500	0.06%	6,500	0
10	罗燕兰	5,600	-	5,600	0.06%	5,600	0
合计		9,992,300	-	9,992,300	99.92%	9,992,300	0

前十名股东间相互关系说明：

公司前十大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、实际控制人情况

黄梅花，女，现任公司董事长、总经理，1964 年 12 月出生，中国国籍，未拥有境外居留权。2011 年 4 月至 2013 年 3 月，就职于厦门鑫业实贸易有限公司，任业务部职员；2013 年 4 月至 2015 年 11 月待业；2015 年 12 月至 2016 年 12 月，就职于有限公司，任执行董事；2016 年 12 月至今，就职于股份公司，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生改变。

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
黄梅花	董事长、总经理	女	52	高中	2016.12.07-2019.12.07	是
李超	董事、副总经理	男	38	大专	2016.12.07-2019.12.07	是
赵轶	董事、技术部 CTO	男	34	大专	2016.12.07-2019.12.07	是
曹想萍	董事	女	39	大专	2016.12.07-2019.12.07	否
张正林	董事、财务总监、信息披露负责人	男	41	本科	2016.12.07-2019.12.07	是
连春翔	监事会主席、产品总监	男	27	本科	2016.12.07-2019.12.07	是
张灵燕	监事、淘宝事业部运营总监	女	27	大专	2016.12.07-2019.12.07	是
庄怀婷	监事、运营部主管	女	28	大专	2017.06.14-2019.12.07	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
黄梅花	董事长、总经理	9,290,400	-	9,290,400	92.90%	-
李超	董事、副总经理	37,500	-	37,500	0.38%	-
赵轶	董事、技术部 CTO	-	-	-	-	-
曹想萍	董事	242,000	-	242,000	2.42%	-
张正林	董事、财务总监、信息披露负责人	-	-	-	-	-
连春翔	监事会主席、产品总监	10,000	-	10,000	0.10%	-
张灵燕	监事、淘宝事业部运营总监	-	-	-	-	-
庄怀婷	职工监事代表、运营主管	5,000	-	5,000	0.05%	-
合计	-	9,584,900	-	9,584,900	95.85%	-

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
吴前标	职工监事代表	离任	-	个人原因
庄怀婷	运营主管	新任	职工监事代表、运营主管	因原职工监事代表吴前标离职,导致监事不足法律规定 3 人,重新聘任。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	74	75

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	1,528,832.77	2,043,218.83
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	附注五、2	2,509,922.27	5,132,432.38
预付款项	附注五、3	5,480,448.93	3,321,826.65
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	附注五、4	2,823,852.66	2,802,252.17
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、5	1,564,776.04	2,156,920.34
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		13,907,832.67	15,456,650.37
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	附注五、6	40,203.50	51,260.48
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	附注五、7	10,683.55	12,233.53
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注五、8	20,860.78	15,761.40
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		71,747.83	79,255.41
资产总计		13,979,580.50	15,535,905.78
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	附注五、9	3,695,151.64	4,934,702.64
预收款项	附注五、10	464,827.00	1,134,010.19
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五、11	411,781.16	442,488.54
应交税费	附注五、12	241,426.18	243,469.36
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	附注五、13	3,923,490.49	1,522,215.55
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		-	-
流动负债合计		8,736,676.47	8,276,886.28
非流动负债：			
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,736,676.47	8,276,886.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、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	附注五、15	306,265.59	306,265.59
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	附注五、16	-5,063,361.56	-3,047,246.09
归属于母公司所有者权益合计		5,242,904.03	7,259,019.50
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		5,242,904.03	7,259,019.50
负债和所有者权益总计		13,979,580.50	15,535,905.78

法定代表人：黄梅花

主管会计工作负责人：张正林

会计机构负责人：张正林

(二) 利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		76,665,016.57	60,601,312.67
其中：营业收入	附注五、17	76,665,016.57	60,601,312.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		79,791,397.13	62,142,287.82
其中：营业成本	附注五、17	73,182,185.63	57,425,840.72
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	附注五、18	672.20	124.55
销售费用	附注五、19	3,032,906.24	2,788,472.89
管理费用	附注五、20	3,349,002.42	1,821,704.57
财务费用	附注五、21	206,233.11	106,145.09
资产减值损失		20,397.53	-
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,126,380.56	-1,540,975.15
加：营业外收入	附注五、22	1,163,412.07	31.46
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	附注五、23	58,316.09	-1,057.76
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,021,284.58	-1,539,885.93
减：所得税费用		-5,099.38	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,016,185.20	-1,539,885.93
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		-2,016,185.20	-1,539,885.93
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		-2,016,185.20	-1,539,885.93

归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,016,185.20	-1,539,885.93
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		-0.20	-0.15
（二）稀释每股收益		-0.20	-0.15

法定代表人：黄梅花

主管会计工作负责人：张正林

会计机构负责人：张正林

（三）现金流量表（未经审计）

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		87,390,310.22	63,679,296.39
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	附注五、25、（1）	5,616,189.57	1,125,589.60
经营活动现金流入小计		93,006,499.79	64,804,885.99
购买商品、接受劳务支付的现金		85,520,202.06	56,187,287.89
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		2,644,544.37	2,810,844.52
支付的各项税费		164,014.70	114,913.43
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、25、（2）	6,514,685.14	7,128,463.72
经营活动现金流出小计		94,843,446.27	66,241,509.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,836,946.48	-1,436,623.57
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	9,600.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		-	9,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-9,600.00
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	附注五、25、（3）	10,441,000.00	2,451,000.00
筹资活动现金流入小计		10,441,000.00	2,451,000.00
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		-	60,000.00
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	附注五、25、（4）	8,573,000.00	1,130,000.00
筹资活动现金流出小计		8,573,000.00	1,190,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,868,000.00	1,261,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154,560.42	78,856.98
五、现金及现金等价物净增加额		185,613.94	-106,366.59
加：期初现金及现金等价物余额		643,218.83	1,193,340.01
六、期末现金及现金等价物余额		828,832.77	1,086,973.42

法定代表人：黄梅花

主管会计工作负责人：张正林

会计机构负责人：张正林

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	是
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：

1、会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

报告期内，本公司已执行该准则，对公司报表无影响。

二、报表项目注释

厦门博游旅游股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司现状

厦门博游旅游股份有限公司（以下简称“本公司”）系由赖新才、吴旭婷于 2011 年 9 月 9 日共同出资设立，注册资本为 1,000 万元人民币，法定代表人：黄梅花；公司住所：厦门市湖里区后坑社区前社 318 号 C 栋 501 单元；公司类型：法人商事主体（股份有限公司）；营业期限：长期；企业统一社会信用代码：91350206581261144X。公司于 2017 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 871377。

经营范围：旅行社服务；旅客票务代理；会议及展览服务；广告的设计、制作、代理、发布；商务信息咨询；信息系统集成服务；软件开发；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备零售；首饰、工艺品及收藏品批发(不含文物)；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；工艺美术品及收藏品零售（不含文物）。

2、 所处行业

本公司所属行业为旅游服务业。

3、 本财务报表已经公司董事会于 2017 年 8 月 22 日批准报出。

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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司自本报告期末起至少 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 1 月 1 日至 6 月 30 日的财务状况、经营成果以及现金流量。

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。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

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、 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。

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。

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 20%；“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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、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账款，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 万元以上的应收账款、余额为 100 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
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
性质组合	公司员工、关联企业、备用金、押金

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
性质组合	不计提

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	0.00	0.00
6 个月-1 年 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4-5 年	80.00	80.00
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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额不重大的应收款项，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，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品和低值易耗品，库存商品主要分为景点门票和交通接送、当地美食等休闲娱乐产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，发出库存商品采用移动加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货）的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

（5）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“报表项目注释”之“7、金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

本公司取得的长期股权投资为非企业合并形成的长期股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资

成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

④处置长期股权投资

本公司无对子公司的长期股权投资，本公司的长期股权投资处置，对于处置的股权，其

账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、 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	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限	5.00	5.00	19.00
办公家具	平均年限	5.00	5.00	19.00

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。

12、 无形资产

(1) 无形资产

1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

2) 无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销:

类别	摊销方法	估计使用年限(年)
商标权	直线法	10.00
其他专利及软件	直线法	5.00

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核;如必要,对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2) 研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据,划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时,研发项目处于研究阶段;当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时,研发项目进入开发阶段。

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:

- 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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

在每个会计期间对无形资产进行减值测试，需要计提减值准备的，相应计提无形资产减值准备：即在无形资产的可收回金额低于其账面价值时，按其差额，借记“资产减值损失”科目，贷记“无形资产减值准备”科目。

13、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

14、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。

15、应付职工薪酬

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。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。

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，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。

16、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、 收入的确认原则和计量方法

（1） 一般原则

销售商品：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

提供劳务：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

(2)收入确认的具体方法

本公司的收入主要为出售境外旅游产品收入。公司的销售收入确认方式主要分为直客销售收入和分销销售收入：

1) 直客销售收入：公司将产品通过官网、APP、WAP、天猫、去哪儿网等渠道进行销售，销售对象主要为散客，其销售以产品出库确认收入，且此确认方式下不适用七天无理由退货；

2) 分销销售收入：公司将产品在分销平台上进行销售，销售对象主要为分销商，其销售收入主要采用预收和授信两种方式确认，采用预收款方式销售产品的以销售产品出库确认收入；采用授信方式销售产品的，各分销商可在授信额度内直接下单预定产品，产品出库的同时确认收入；当到达预先约定的结算周期或者授信额度用完，则对这期间的销售订单进行核对结算。

18、 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。

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。

19、 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。

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。

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。

20、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

报告期内，本公司已执行该准则，对公司报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
-----	------	-----

增值税	应税收入（取得的全部价款和价外费用，扣除向旅游服务购买方收取并支付给其他单位或者个人的住宿费、餐饮费、交通费、签证费、门票费和支付给其他接团旅游企业的旅游费用后的余额为应税收入）	6%
营业税	应税收入（取得的全部价款和价外费用，扣除替旅游者支付给其他单位或者个人的住宿费、餐饮费、交通费、旅游景点门票费和支付给其他接团旅游企业的旅游费用后的余额为应税收入）	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税[2016]36号)的相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税。本公司于 2016 年 4 月 28 日取得纳税人减免税备案批复，适用增值税差额征收项目的规定，减免期限自 2016 年 5 月 1 日-2021 年 9 月 8 日。

2、优惠税负及批文

无。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	385,122.12	271,912.16
其他货币资金	1,143,710.65	1,771,306.67
合 计	1,528,832.77	2,043,218.83
其中存放在境外的款项总额	-	-

注：2017 年 06 月 30 日其他货币资金中 70 万元系旅游行政管理部门要求存在银行的质保金，限制使用。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

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	-	-	-	-	-

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 (%)	
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	2,523,531.00	100.00	13,608.73	0.54	2,509,922.27
其中：账龄组合	2,523,531.00	100.00	13,608.73	0.54	2,509,922.27
性质组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	2,523,531.00	100.00	13,608.73	0.54	2,509,922.27

(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	5,141,401.83	100.00	8,969.45	0.17	5,132,432.38
其中：账龄组合	5,141,401.83	100.00	8,969.45	0.17	5,132,432.38
性质组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	5,141,401.83	100.00	8,969.45	0.17	5,132,432.38

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

B、组合中，按账龄组合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%
0-6 个月	2,342,686.46	92.83	-	-
6 个月-1 年	89,514.34	3.55	4,475.71	5.00
1-2 年	91,330.20	3.62	9,133.02	10.00
合 计	2,523,531.00	100.00	13,608.73	

(续)

账 龄	期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%

0-6 个月	4,962,012.77	96.51	-	-
6 个月-1 年	179,389.06	3.49	8,969.45	5.00
1-2 年	-	-	-	-
合 计	5,141,401.83	100.00	8,969.45	

C、组合中，采用性质组合计提坏账准备的应收账款：无。

(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	8,969.45	13,608.73	8,969.45	-	13,608.73

本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海雀沃信息技术有限公司	91,330.20	1-2 年	3.62	9,133.02
北京游必得科技有限公司	52,338.69	0-6 个月	2.07	-
深圳小途国际旅行社有限公司	48,384.00	0-6 个月	1.92	-
北京斑马旅游有限公司	43,830.00	0-6 个月	1.74	-
深圳市趣游玩旅行社有限公司	24,567.00	0-6 个月	0.97	-
合 计	260,449.89	-	10.32	9,133.02

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
0-6 个月	4,814,787.01	87.85	3,286,826.65	98.95
6 个月-1 年	665,661.92	12.15	35,000.00	1.05
1-2 年	-	-	-	-
合 计	5,480,448.93	100.00	3,321,826.65	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市趣游玩旅行社有限公司	供应商	1,031,486.56	18.82	0-6 个月	预付货款，货物未入库
南京途牛国际旅行社有限公司	供应商	898,497.00	16.39	0-6 个月	预付货款，货物未入库
China Holidays Travel Group (NZ) Ltd	供应商	665,661.92	12.15	6 个月-1 年	预付货款，货物未入库
广州乐派网旅行社有限公司	供应商	391,466.11	7.14	0-6 个月	预付货款，货物未入库
City Tours & Car Rentals Pte Ltd	供应商	287,763.5	5.25	0-6 个月	预付货款，货物未入库
合计	-	3,274,875.09	59.75	-	-

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其他应收款	2,893,687.06	100.00	69,834.40	2.41	2,823,852.66
其中：账龄组合	698,797.90	24.15	69,834.40	9.99	628,963.50
性质组合	2,194,889.16	75.85	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,893,687.06	100.00	53,790.88	2.41	2,823,852.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,856,328.32	100.00	54,076.15	1.89	2,802,252.17
其中：账龄组合	713,205.20	24.97	54,076.15	7.58	659,129.05

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 (%)	
性质组合	2,143,123.12	75.03	-	-	2,143,123.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,856,328.32	100.00	54,076.15	1.89	2,802,252.17

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中，按账龄组合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 (%)
0-6 个月	-	-	-	-
6 个月-1 年	628,333.50	89.92	31,416.68	5.00
1-2 年				10.00
2-3 年	25,479.00	3.65	5,095.80	20.00
3-4 年	8,888.00	1.27	4,444.00	50.00
4-5 年	36,097.40	5.16	28,877.92	80.00
合 计	698,797.90	100.00	69,834.40	

(续)

账 龄	期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	15,000.00	2.10	-	-
6 个月-1 年	627,041.00	87.92	31,352.05	5.00
1-2 年	25,479.00	3.57	2,547.90	10.00
2-3 年	8,888.00	1.25	1,777.60	20.00
3-4 年	36,797.20	5.16	18,398.60	50.00
合 计	713,205.20	100.00	54,076.15	

C、组合中，采用性质组合计提坏账准备的其他应收款：公司员工备用金、押金及关联方往来不计提坏账准备。

(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	
金 额	54,076.15	15,758.25		-	69,834.40

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	773,200.5	823,030.00
备用金	1,896,366.76	1,996,501.12
关联方借款	-	-
暂借款	36,097.40	36,797.20
其他	188,022.4	2,856,328.32
往来代收款	-	823,030.00
合计	2,893,687.06	1,996,501.12

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
罗小兰	否	备用金	1,255,284.20	0-6 个月	43.38	-
浙江天猫技术有限公司	否	保证金及押金	628,333.50	6 个月-1 年	21.71	31,416.68
陈婷	否	备用金	296,169.01	0-6 个月	10.24	-
厦门企鸣投资咨询有限公司	否	其他	144,088.05	0-6 个月	4.98	-
赵轶	是	备用金	100,000.00	0-6 个月	3.46	-
合计	-	-	2,423,874.76	-	83.77	31,416.68

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,564,776.04	-	1,564,776.04

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	1,564,776.04	-	1,564,776.04

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,156,920.34	-	2,156,920.34
合 计	2,156,920.34	-	2,156,920.34

(2) 存货跌价准备：无

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	34,372.00	90,010.00	124,382.00
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	34,372.00	90,010.00	124,382.00
二、累计折旧			
1、期初余额	22,102.15	51,019.37	73,121.52
2、本年增加金额	3,265.44	7,791.54	11,056.98
(1) 计提	3,265.44	7,791.54	11,056.98
3、本年减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	25,367.59	58,810.91	84,178.5
三、账面价值			
1、年末账面价值	9,004.41	31,199.09	40,203.5
2、期初账面价值	12,269.85	38,990.63	51,260.48

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

7、无形资产

项 目	商标权	金蝶软件-KIS专业版	合 计
一、账面原值			

项 目	商标权	金蝶软件-KIS专业版	合 计
1、期初余额	2,800.00	14,100.00	16,900.00
2、本年增加金额			
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3、本年减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	2,800.00	14,100.00	16,900.00
二、累计摊销			
1、期初余额	1,376.47	3,290.00	4,666.47
2、本年增加金额	139.98	1,410.00	1,549.98
(1) 摊销	139.98	1,410.00	1,549.98
3、本年减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	1,516.45	4,700.00	6,216.45
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	1,516.45	4,700.00	6,216.45
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,283.55	9,400.00	10,683.55
2、期初账面价值	1,423.53	10,810.00	12,233.53

8、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	20,860.78	83,443.13	15,761.40	63,045.60
合 计	20,860.78	83,443.13	15,761.40	63,045.60

9、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

0-6 个月	3,491,101.64	4,721,392.55
6 个月-1 年	4,050.00	13,310.09
1-2 年	200,000.00	200,000.00
2-3 年	-	-
合 计	3,695,151.64	4,934,702.64

注：账龄超过一年的应付账款系公司为了缓解资金压力和供应商协商一致将应付账款进行逐步分期支付。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
日旅国际旅行社有限公司	200,000.00	为缓解资金压力与供应商协商一致,将于 2017 年 9 月付清
合 计	200,000.00	-

(3) 应付账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	占应付账款年末余额合计数的比例 (%)
熾陽商務服務有限公司	货款	866,324.43	0-6 个月	23.44
浙江中山国际旅行社有限责任公司南京分公司	货款	848,415.20	0-6 个月	22.96
STARISLAND TRAVEL PTE. LTD.	货款	460,574.83	0-6 个月	12.46
LY-HIS トラベル株式会社	货款	422,600.00	0-6 个月	11.44
广州去玩吧商务服务有限公司	货款	262,513.00	0-6 个月	7.10
合 计	-	2,862,445.36	-	77.40

10、预收款项

(1) 预收款项列示

账 龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	464,827.00	1,134,010.19
6 个月-1 年	-	-

合 计	464,827.00	1,134,010.19
-----	------------	--------------

(2) 预收账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	占预收账款年末余额合计数的比例 (%)
北京蚂蜂窝网络科技有限公司	货款	190,580.26	0-6 个月	41.00
韩国东城三佑国际旅行社	货款	117,877.32	0-6 个月	25.36
深圳市盼游国际旅行社有限公司	货款	56,689.00	0-6 个月	12.20
长沙市雨花启之发信息科技有限公司	货款	43,222.00	0-6 个月	9.30
广州乐派网旅行社有限公司	货款	20,534.00	0-6 个月	4.42
合 计	-	430,920.48	-	92.28

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	442,488.54	3,035,713.35	3,066,420.73	411,781.16
2、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	442,488.54	3,035,713.35	3,066,420.73	411,781.16

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	441,105.62	2,742,431.70	2,773,477.06	410,060.26
2、职工福利费	-	75,488.25	75,488.25	-
3、社会保险费	-	91,718.60	91,718.60	-
其中：医疗保险费	-	83,937.60	83,937.60	-
工伤保险费	-	1,729.00	1,729.00	-
生育保险费	-	6,052.00	6,052.00	-
4、住房公积金	-	116,400.00	116,400.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,382.92	9,674.80	9,336.82	1,720.90
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	442,488.54	3,035,713.35	3,066,420.73	411,781.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	172,920.00	172,920.00	-
2、失业保险费	-	10,254.00	10,254.00	-
3、企业年金缴费	-	116,400.00	116,400.00	-
合 计	-	299,574.00	299,574.00	-

12、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	60,294.02	58,075.00
营业税	149,440.97	149,440.97
企业所得税	-	-
个人所得税	8,411.54	9,215.34
城市维护建设税	13,579.79	15,597.19
教育费附加	5,427.27	6,684.52
地方教育费附加	4,272.59	4,456.34
印花税	-	-
合 计	241,426.18	243,469.36

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	41,310.60	40,481.75
关联方借款	2,450,733.80	1,382,733.80
押金	-	-
备用金	543,778.23	-

中介费	883,333.36	99,000.00
其他	4,334.50	-
合 计	3,923,490.49	1,522,215.55

说明：截至报告披露日，公司已结清新时代证券股份有限公司挂牌持续督导尾款 883,333.36 元。

(2) 本报告期内无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

14、股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

(1) 报告期内变动情况：无。

15、资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	306,265.59		-	306,265.59
其他资本公积	-		-	-
合 计	306,265.59		-	306,265.59

(2) 报告期内变动情况：无。

16、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-3,047,246.09	-10,018,839.09	-

调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	69.73	-	-
调整后期初未分配利润	-3,047,176.36	-10,018,839.09	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,020,948.43	-6,722,141.41	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	10
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	-	-	-
股份改制结转	-	-13,693,734.41	-
期末未分配利润	-5,068,124.79	-3,047,246.09	-

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,551,751.08	73,182,185.63	55,132,506.75	53,238,604.74
其他业务	113,265.49	-	5,468,805.92	4,187,235.98
合 计	76,665,016.57	73,182,185.63	60,601,312.67	57,425,840.72

(1) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游业	76,665,016.57	73,182,185.63	60,601,312.67	57,425,840.72
合 计	76,665,016.57	73,182,185.63	60,601,312.67	57,425,840.72

(1) 主营业务收入及成本(分类别)列示如下:

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
景区门票	61,408,230.57	58,771,967.44	4,190,7801.7	40,370,137.93

交通接送	11,596,762.36	2,135,538.09	8,597,716.79	8,479,451.29
休闲娱乐	2,312,377.2	495,790.15	2,635,048.06	2,635,048.06
当地美食	464,950.27	66,901.3	1,209,337.49	1,175,704.12
WiFi 通讯	664,588.63	11,117,820.29	592,650.88	527,024.92
1 日游	73,913.45	590,989.23	153,708.91	133,412.69
活动	30,928.6	3,179.13	33,351.41	13,431.45
度假村	-	-	2,891.51	2,665.09
合 计	76,551,751.08	73,182,185.63	55,132,506.75	53,238,604.74

(1) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
韩国	3,436,340.29	3,368,669.69	1,187,286.26	1,148,190.53
日本	-	-	-	-
新加坡	1,766,292.43	1,740,890.59	-	-
东北	19,552.81	18,556.45	-	-
华北	12,706,097.99	12,608,554.70	4,573,690.32	4,430,210.35
华东	46,970,612.45	43,889,144.32	4,0819,853.98	39,016,954.74
华南	1,0423,943.26	10,344,057.82	780,7247.42	7,750,780.79
华西南	270,681.02	264,346.00	704,837.84	852,943.3
华中	958,230.83	947,966.06	39,590.92	39,525.03
合 计	76,551,751.08	73,182,185.63	55,132,506.74	53,238,604.74

注：收入成本分地区列示主要按客户群体区分。

(5) 本公司前五名客户营业收入总额及占本公司全部营业收入的比例列示如下：

项 目	本期发生额	占收入比例 (%)
台湾酷游天国际旅行社有限公司	3,540,994.34	4.62
韩国东城三佑国际旅行社	3,436,071.7	4.48
长沙市雨花启之发信息科技有限公司	2,805,013.21	3.66
山东铭翔环保科技有限公司(乐趣旅行)	2,341,092.45	3.05
广州酷旅旅行社有限公司	2,230,598.12	2.91
合 计	14,353,769.82	14.10

(6) 本公司前五名供应商营业成本总额及占本公司全部营业成本的比例列示如下：

项 目	上期发生额	占成本比例 (%)
深圳市趣游玩旅行社有限公司	11,611,846.26	15.87
株式会社 USJ	8,451,212.03	11.55
同程国际旅行社有限公司	8,113,412.08	11.09
北京祺迹国际旅行社有限公司	5,381,523	7.35
上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	4,590,393.3	6.27
合 计	38,148,386.67	48.37

18、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-
城市维护建设税	-	72.65
教育费附加	-	31.14
地方教育费附加	-	20.76
印花税	672.20	-
合 计	672.20	124.55

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

19、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	65,853.57	52,167.66
业务招待费	2,660.00	17,195.00
办公费	28,447.00	15,994.42
通讯费	-	-
推广费	36,945.00	-
快递费	206,235.40	304,453.35
交通费	-	11,451.33

工资及社保	1,413,807.56	1,716,192.70
福利费	2,175.00	22,125.10
业务宣传费	79,260.59	12,111.00
软件服务费	1,195,736.10	364,151.56
天猫服务费	-	260,980.20
折旧	1,786.02	1,583.34
物料消耗	-	10,067.23
合 计	3,032,906.24	2,788,472.89

20、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	33,986.50	87,117.93
通讯费	12,734.16	43,773.09
房租物业费水电	352,714.70	360,747.00
福利费	73,313.25	99,636.22
工会经费	9,674.80	8,335.65
工资薪金及社保	1,033,352.52	1,101,005.75
税金		102.35
软件服务费	-	6,760.38
研发费用	627,880.57	-
中介费用	1,149,120.72	76,250.00
折旧摊销	8,649.24	13,652.44
职工教育经费		300.00
差旅费	17,570.25	10,246.50
商业保险费	-	-
业务招待费	13,147.00	6,357.82
交通费	14,525.61	4,309.44
运输费	320.00	3,110.00
其他	2,013.10	-
合 计	3,349,002.42	1,821,704.57

21、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	-	60,000.00
减：利息收入	1,814.58	42,994.96
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损益	162,228.14	67,163.59
手续费	45,819.55	21,976.46
合 计	206,233.11	106,145.09

22、营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
赔偿收入	903.00	903.00	-	-
盘盈利得	-	-	-	-
其他	162,509.07	162,509.07	31.46	31.46
合 计	1,163,412.07	1,163,412.07	31.46	31.46

注：2017 年 6 月公司收到厦门市财政局 100 万新三板挂牌补贴。

23、营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
赔偿支出	3,862.79	3,862.79	957.90	957.90
盘亏损失	2,287.00	2,287.00	-	-
滞纳金支出	-	-	-	-
非常损失	52,166.30	52,166.30	-2,020.44	-2,020.44
其他	-	-	4.78	4.78
合 计	58,316.09	58,316.09	-1,057.76	-1,057.76

24、所得税费用

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,021,284.58	-1,539,885.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-505,321.15	-384,971.48
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	-	-
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	500,221.77	384,971.48
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	-5,099.35	-

25、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款和保证金	4,590,237.75	952,468.64
政府补贴	1,000,000.00	-
利息收入	1,816.98	47,370.97
赔偿收入	24,134.84	125,749.99
合计	5,616,189.57	1,125,589.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款和保证金	4,468,269.79	6,350,639.65
期间费用	2,046,415.35	776,861.39
滞纳金	-	4.78
赔偿支出	-	957.90
合计	6,514,685.14	7,128,463.72

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	10,441,000.00	2,451,000.00
合 计	10,441,000.00	2,451,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	8,573,000.00	1,130,000.00
合 计	8,573,000.00	1,130,000.00

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,016,185.20	-1,539,885.93
加：资产减值准备	20,397.53	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,885.28	13,545.76
无形资产摊销	1,690.02	1,690.02
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	162,228.14	127,163.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,099.38	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	16,899.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	592,144.30	2,484,145.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	421,888.08	-6,247,602.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	459,452.31	3,378,905.01
其他	-1,482,347.56	225,252.64
经营活动产生的现金流量净额	-1,836,946.48	-1,539,885.93
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	385,122.12	906,257.92
减：现金的期初余额	271,912.16	1,049,304.61
加：现金等价物的期末余额	443,710.65	180,715.50
减：现金等价物的期初余额	371,306.67	144,035.40
现金及现金等价物净增加额	185,613.94	-106,366.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	828,832.77	1,086,973.42
其中：库存现金	-	905,442.10
可随时用于支付的银行存款	385,122.12	815.82
可随时用于支付的其他货币资金	443,710.65	180,715.50
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	-	-
期末现金及现金等价物余额	828,832.77	1,086,973.42
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	-	-

27、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期发生额	上期发生额	受限原因
货币资金	700,000.00	1,400,000.00	旅游局要求存入银行的旅游质量保证金
合 计	700,000.00	1,400,000.00	-

28、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
-----	------------	------	---------------

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：美元	293.46	6.774400	1,988.02
预付账款			
其中：港元	43,395.00	0.867920	37,663.39
日元	2,750,580.15	0.060485	166,368.84
泰铢	492.95	0.199600	98.39
新加坡元	78,212.49	4.913500	384,297.07
新台币	-	-	-
英镑	842.54	8.814400	7,426.48
韩元	-	-	-
欧元	610.40	7.749600	4,730.36
应付账款			
其中：港元	47,229.70	0.867920	40,991.60
澳大利亚币	10,161.21	5.209900	52,938.89
韩元	-	-	-
美元	3,562.61	6.774400	24,134.55
欧元	3,007.61	7.749600	23,307.77
日元	3,198,658.00	0.060485	193,470.83
泰铢	370,370.00	0.199600	73,925.85
新加坡元	94,604.01	4.913500	464,836.80
新台币	-	-	-
新西兰元	275.95	4.956900	1,367.86
英镑	337.81	8.814400	2,977.59

六、 关联方及其交易

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截至本报告期末，黄梅花直接持有本公司股份金额 9,290,400.00 元，占本公司股权 92.904%，本公司的实际控制人为黄梅花，任职公司董事长、总经理。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例（%）

	期末	期初	期末	期初
黄梅花	9,290,400.00	9,290,400.00	92.904	92.904

(3) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李超	持股比例 0.375 的股东、董事、副总经理兼运营部总监
厦门寰联网络科技有限公司	实际控制人黄梅花之子赖文庆控股
赖文庆	实际控制人之子
赖小玲	实际控制人之女
赖玲玲	实际控制人之女
张正林	财务负责人、董事会成员
赵轶	董事会成员
曹想萍	持股比例 2.42 的股东、董事会成员
连春翔	持股比例 0.1 的股东、监事会主席
张灵燕	监事
廖荣厚	持股比例 3.75 的股东
陈良才	持股比例 0.10 的股东
骆林鹏	持股比例 0.08 的股东
吴林靖	持股比例 0.073 的股东
黄永星	持股比例 0.065 的股东
罗燕兰	持股比例 0.056 的股东
庄怀婷	持股比例 0.05 的股东，职工代表监事
王少卿	持股比例 0.027 的股东

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联方资金拆借：

a. 关联方资金借入

关联方	项目	期初余额	拆入	归还	期末余额
-----	----	------	----	----	------

关联方	项目	期初余额	拆入	归还	期末余额
黄梅花	其他应付款	150,896.90	10,441,000.00	8,573,000.00	2,018,896.90
赖文庆	其他应付款	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-
厦门寰联网络科技有限公司	其他应付款	79,407.18	-	-	79,407.18
合计		1,330,304.08	10,441,000.00	9,673,000.00	2,098,304.08

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及经营的正常所需，报告期内，关联交易发生为公司向控股股东黄梅花借入资金 10,441,000.00 元，用于公司日常资金周转使用，属于关联方无偿借款，不存在损害公司及公司股东的利益情况，对公司独立性不会造成影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。截止本报告期公司尚未归还控股股东黄梅花资金 2,018,896.90 元。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	566,767.94	43,785.08

3、关联方应收应付款项

科目	关联方名称	本期发生额	上期发生额
其他应收款	赵轶	100,000.00	-
	赖小玲	67,433.68	84,072.81
	张灵燕	-	1,280.00
	王少卿	-	19,243.36
其他应付款	赖文庆	-	1,100,000.00
	黄梅花	2,018,896.90	150,896.90
	厦门寰联网络科技有限公司	79,407.18	79,407.18

	张灵燕	300,000.00	-
	王少卿	27,000.00	-

注：厦门寰联网络科技有限公司系公司关联企业，2016 年 12 月公司计提 79,407.18 元的阿里云服务器服务费，系厦门寰联网络科技有限公司代付。公司报告期内尚未归还。

七、承诺及或有事项

本公司与浙江去啊网络技术有限公司关于 2016 年阿里旅行软件技术服务费保底消费的或有事项：

本公司于 2015 年 12 月 25 日与浙江去啊网络技术有限公司签订阿里旅行服务条款(保底)协议，协议约定保底合作期间 2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日，本公司必须在天猫平台销售景区门票达到 30 万张或 69,671,167.00 元的销售额，即可以按双方保底协议中规定的优惠费率结算景区门票类软件服务费，否则则按保底金额 1,254,081.00 元结算 2016 年度的软件服务费用。

因浙江去啊认为本公司 2016 年度在天猫平台的销售没有完全达到协议规定的销售景区门票张数或景区门票销售金额的标准，提出要求本公司补偿软件服务费 106,357.38 元的要求。但本公司认为浙江去啊判断有偏差，双方就保底协议中的多项条款存在争议。

截止报告出具日，本公司收到浙江去啊支付的 35,308.81 元回款，其余款项仍因前述原由未进行结算。

八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至资产负债表日，无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	期末金额	说明
-----	------	----

非流动性资产处置损益	-	-
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，但与企业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	1,000,000.00	2017年6月收到的新三板挂牌补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,095.98	附注五、(22)、(23)

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	1,105,095.98	-
减：非经常性损益的所得税影响数	27,6274.00	-
非经常性损益净额	828,821.98	-
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	828,821.98	-

注：

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-32.25	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-45.51	-0.31	-0.31

厦门博游旅游股份有限公司

2017 年 8 月 23 日