

证券代码：838353

证券简称：太平洋股

主办券商：南京证券



CAN-REACH(PACIFIC)

太平洋加达

太平洋股

NEEQ:838353

北京太平洋加达出国顾问股份有限公司

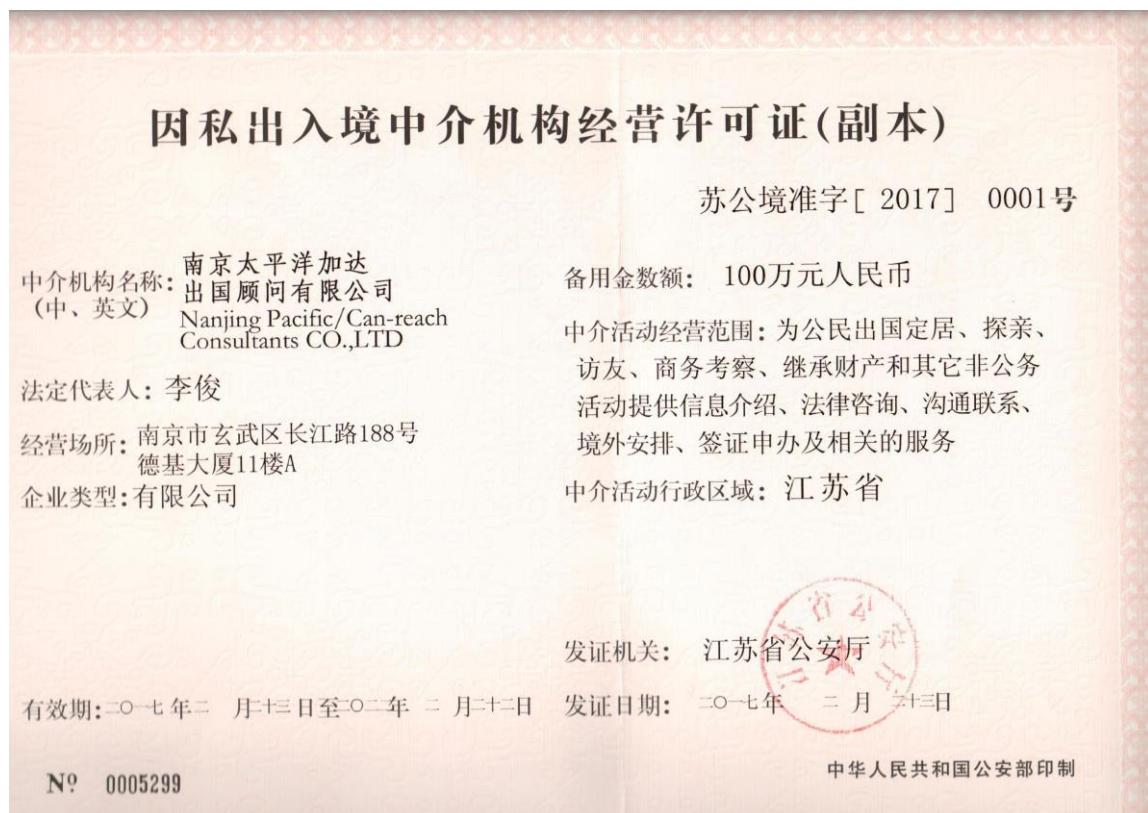
Can-Reach (Pacific) Consultants Inc.



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年2月23日公司控股子公司南京太平洋加达出国顾问有限公司，取得由公安部颁发的因私出入境中介机构经营许可证，并按要求缴纳足额保证金。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、太平洋加达	指	北京太平洋加达出国顾问股份有限公司
南京子公司、南京太平洋加达	指	南京太平洋加达出国顾问有限公司
大连子公司、大连太平洋加达	指	大连太平洋加达出国顾问有限公司
沈阳子公司、辽宁太平洋	指	辽宁太平洋经济合作有限公司
长春子公司、吉林太平洋加达	指	吉林省太平洋加达出国顾问有限公司
上海子公司、上海太平洋加达	指	上海太加因私出入境服务有限公司
顺义分公司	指	北京太平洋加达出国顾问有限公司顺义分公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司股东大会议事规则》、《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司董事会议事规则》、《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司监事会议事规则》
股东大会	指	北京太平洋加达出国顾问股份有限公司股东大会
董事会	指	北京太平洋加达出国顾问股份有限公司董事会
监事会	指	北京太平洋加达出国顾问股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
中兴财光华会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元（万元）	指	人民币元（万元）
EB-5	指	Employment-Based Immigration: Fifth Preference, 美国基于就业的移民类别第五类
I-526	指	EB-5 投资移民中，投资人申请有条件绿卡的表格代码
CRM 系统	指	客服关系管理系统
移民	指	本文中指取得目的国永久居住签证或证件
永久居住权、永居	指	在一个国家可以永久合法居住的签证或证件，非指国籍
目的国	指	永居签证申请人有意前往的国家
黑天鹅事件	指	非常难以预测，且不寻常的事件，通常会引起市场连锁负面反应甚至颠覆。

第一节 声明与提示

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

公司负责人景德君、主管会计工作负责人王岩及会计机构负责人（会计主管人员）王岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 实际控制人不当控制风险	报告期内，股东景德君直接持有公司 79.27%的股份、间接持有公司 0.15%的股份，为公司控股股东。股东李新莲对公司股份的持股比例为 0.56%。朱望平通过北京君合盛世咨询企业（有限合伙）间接持有公司 14.85%的股份，股东景德君通过北京君合盛世咨询企业（有限合伙）间接持有公司 0.15%的股份。因李新莲与景德君为母女关系、朱望平与景德君为夫妻关系，三人共同持有公司 99.82%的股份，同时景德君和朱望平分别为公司董事长和总经理，三人能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，三人系公司的共同实际控制人。若公司共同实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司利益的风险。
2. 公司治理的风险	报告期内，由于公司挂牌的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公

	司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3.各国移民政策变动风险	作为因私出入境中介机构，公司所提供的服务对海外各国移民政策依赖程度很高，积极开放的移民政策可以吸引更多的高净值人士关注移民相关内容，公司也更容易通过各种渠道开展业务；反之，当移民政策的紧缩或申请条件的提高时，公司所能提供的业务范围便会受到限制，也可能导致已经递交的申请延期；而移民政策的调整与改变是由各国政府和移民局根据国家政治、经济等方面因素决定，不受公司经营决策控制。故此，各国移民政策的变动会对公司经营产生重大影响。
4.人员流失的风险	移民咨询中介服务行业属于人力资本密集行业，关键管理人员和核心技术人员是公司生存与发展的根本，公司的核心竞争力依赖于服务人员经验、项目开拓人员对具体项目质量进行把控和对投资市场需求变动的敏锐程度。公司非常重视人员培养，以确保公司核心团队的稳定性，但由于目前没有教育机构或社会团体为公司所从事的行业培养专业人才，各因私出入境中介结构均渴望储备具有经验丰富的专业人员，因此，人员流动性相对较高。
5.市场竞争风险	根据公安部出入境管理局 2017 年数据显示，北京市范围内有 124 家。近年来，人们对各国移民、海外投资、海外置业方面的信息关注度越来越高，因私出入境中介机构数量也不断增长。由于因私出入境中介服务基本围绕目的国移民签证的申请，服务内容同质性较高，各中介机构之间竞争激烈。
6.汇率波动的风险	作为因私出入境中介机构，与公司有业务往来的项目合作方遍布世界各国，且公司的相关收入项目推广费主要是以外币为主。因此公司的主要收入会受到各国货币兑人民币汇率波动的影响。
7.应收账款回款的风险	2017 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额为 1,223,800.00 元，占当期营业收入比例为 2.11%。从账龄结构来看报告期

	末，该笔交易账龄为 3 至 4 年，主要是与公司合作的境外项目公司，由于境外项目公司每月付款存在付款额度限制，使得境外项目公司与公司结算时，存在分期付款情况，属于公司正常经营产生。随着经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，如果未来应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京太平洋加达出国顾问股份有限公司
英文名称及缩写	Can-Reach (Pacific) Consultants Inc.
证券简称	太平洋股
证券代码	838353
法定代表人	景德君
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 19 号 1 号楼 2203-05 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王岩
职务	董事会秘书
电话	010-65918118
传真	010-65918638
电子邮箱	grace_wang@yimin.la
公司网址	http://www.pacificimmi.com/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区建国门外大街 19 号 1 号楼 2203-05 号 邮编：100000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	本公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 2 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（72）-咨询与调查

	(723)-社会经济咨询(7233)
主要产品与服务项目	为国内各层次人群提供一站式的因私出入境咨询中介服务，同时为海外投资移民项目提供在国内的宣传推广服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	景德君
实际控制人	景德君、李新莲、朱望平

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110000680452499E	否
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街 19 号 1 号楼 2203-05 号	否
注册资本	9,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杜玉涛、刘宇
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期内公司普通股股票转让方式为协议转让；2018 年 1 月 15 日，新三板交易制度改革后，公司股票转让方式调整为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	57,985,028.14	43,612,448.98	32.96%
毛利率%	40.62%	35.46%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	2,397,940.46	1,141,363.56	110.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,494,672.94	1,115,047.64	123.73%
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）	19.23%	10.66%	—
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）	20.00%	10.42%	—
基本每股收益	0.27	0.13	107.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	45,427,094.66	33,883,033.95	34.07%
负债总计	30,254,773.68	21,498,495.16	40.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,670,954.22	11,273,013.76	21.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.25	21.60%
资产负债率%（母公司）	65.21%	58.52%	—
资产负债率%（合并）	66.60%	63.45%	—
流动比率	1.39	1.47	—
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	8,629,454.83	7,516,600.63	14.81%
应收账款周转率	31.60	19.90	—
存货周转率	33.67	75.88	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	34.07%	34.93%	-
营业收入增长率%	32.96%	71.96%	-
净利润增长率%	236.92%	-85.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	9,000,000.00	9,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	92,513.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,617.57
非经常性损益合计	-123,104.25
所得税影响数	-26,371.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-96,732.48

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，本公司所属细分行业为“社会经济咨询（L7233）”。公司致力于为国内各层次人群提供一站式的因私出入境咨询中介服务，同时为海外投资移民项目提供在国内的宣传推广服务。公司提供的因私出入境咨询中介服务范围包括为前往海外定居、投资需求的客户提供相关资讯、协助客户选择合适自己的目的国和申请方式、收集并制作申请目的国签证所需的各类文件、代理客户递交签证申请并在整个服务流程中为其解答各类疑问，并从初次接触客户到客户登陆目的国的整个过程中提供一系列支持帮助服务。同时，公司在 2008 年，便获得了由中华人民共和国公安部颁发的《因私出入境中介机构经营许可证》，并且在多年经营过程中形成了完整的经营体系，在海外与许多优质的项目方建立了战略合作，在国内与许多宣传推广平台保持着长期稳定的合作关系，通过自身渠道优势，将优质的海外投资移民项目信息通过这些宣传渠道介绍给国内投资者。

报告期内，公司除了保持固有的移民业务外，还积极开展自费出国留学中介服务，为国内有出国留学意向的家庭提供留学咨询中介服务，同时为海外高等院校提供在国内的宣传推广和招生工作。公司提供的自费留学中介服务范围包括为有去境外高等院校留学意向的国内学生及其家庭提供相关资讯、协助学生选择合适自己的海外院校和申请方式、收集并制作满足申请院校录取条件的所需各类文件、代理学生递交入学申请并在整个服务流程中为其解答各类疑问，并从初次接触学生到学生成功入学的整个过程中提供一系列支持帮助服务。另外，公司也为有出国游学意向的学生及其家庭提供中介服务，此类服务的范围包括为有出国游学意向的学生及其家庭提供相关资讯、协助学生选择合适的游学路线和行程方案，帮助学生收集、制作相关的申请材料、代理学生提交游学申请，并安排工作人员随学生团体出行、在行程中为学生提供必要的帮助、辅导和讲解，使学生的游学经历更加安全、丰富和完整。同时，公司已经于 2016 年 2 月 23 日获得了由中华人民共和国教育部监制，北京市教委颁发的《自费出国留学中介服务机构资格认定书》，并且已经与多家境外优质高等院校建立了初步战略合作，公司希望借由多年来在移民服务经营中积累的客户群体和经营经验，结合自身多年来所积累的宣传平台和渠道优势，稳步地开展出国留学中介服务，将更多优质的海外教育资源介绍给国内的学生及其家庭。

公司业务开展方面主要采取线下宣讲会，线上网络推广，包括网页信息、微博、微信公众号及渠道发展合作的销售模式。公司的收入来源主要为在因私出入境咨询中介服务过程中，通过向客户

提供专业的顾问服务、文案服务、以及整个签证申请流程中的其它客户服务向申请人收取客户服务费，以及在海外投资移民项目推广服务过程中，通过为海外项目方在国内提供投资移民项目策划及宣传推广服务向项目方收取项目推广费。

报告期内及截至目前公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1. 公司的主要业务

公司致力于为国内各层次人群提供一站式的因私出入境咨询中介服务，同时为海外投资移民、留学项目提供在国内的宣传推广服务。公司提供的因私出入境咨询中介服务范围包括去海外定居、投资需求、留学需求的客户提供相关资讯、协助客户选择合适自己的目的国和申请方式、收集并制作申请目的国签证所需的各类文件、代理客户递交签证申请并在整个服务流程中为其解答各类疑问，并从初次接触客户到客户登陆目的国的整个过程中提供一系列支持帮助服务。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化，主要业务收入来自于客户服务收入和项目推广收入。

(1) 报告期内，公司实现营业收入 57,985,028.14 元，较 2016 年营业收入 43,612,448.98 元增长了 32.96%，本年度公司客户服务收入为 7,317,152.11 元，项目推广收入为 50,667,876.03 元。推广的项目主要分布在美国、加拿大、欧洲、澳洲等发达国家。

(2) 报告期内，公司净利润为 2,362,441.57 元，较 2016 年净利润 701,188.36 元上升了 1,661,253.21 元，增长比例为 236.92%。净利润上升主要是由于公司通过线上推广和线下活动相结合，加大推广宣传力度，项目推广成果大幅增加，公司在一定程度上控制各项费用开支导致。

(3) 报告期内，公司实现的经营活动产生的现金流净额为 8,629,454.83 元，较上期增长 14.81%，投资活动产生的现金净流净额为-6,689,230.70 元，较上期降低 168.68%，筹资活动产生的现金流净

额为-811,839.10元，较上期降低254.77%。公司目前现金流入主要由经营活动取得，持续经营能力较强，现金流状况良好。

2. 业务拓展的情况

公司于2017年2月4日第一届董事会第八次会议审议通过了《关于向全资子公司上海太加因私出入境服务有限公司增资400万元的议案》《关于向全资子公司辽宁太平洋经济合作有限公司增资200万元的议案》（详情请见相关公告，公告编号：2017-001），上海太加因私出入境服务有限公司于2016年11月29日获得由中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局颁发的《营业执照》。设立上海子公司是根据公司业务的发展规划，落实公司扩大市场规模的发展战略，作为公司发展布局的重要组成部分。上海子公司的设立，将帮助公司的服务网络延伸至华东区域，有利于公司市场的开拓和业务的扩大，有利于提升公司的综合竞争能力和盈利能力，实现公司长期、持续、稳定增长，同时通过开拓新的业务区域将有利于提高公司的抗风险能力。至此，公司在沈阳、大连、南京和上海设立四个子公司，其中沈阳子公司、大连和南京子公司现已取得《因私出入境中介机构经营许可证》。根据2016年4月19日的国发[2016]24号文件，国务院决定自2016年4月19日起至2018年12月21日，在上海市浦东新区暂时调整包括《国务院关于加强出入境中介活动管理的通知》（国发〔2000〕25号）在内的11部行政法规和国务院文件规定的行政审批等事项。根据上述法规，上海子公司作为注册在上海自贸区的因私出入境中介机构，已可以在该区域开展业务。公司目前正逐步落实扩大市场规模的发展战略，并初步形成了以北京为中心，覆盖南北方主要经济中心的市场布局。公司未来将继续扩大市场规模，依次完成覆盖全国一线城市及主要二线城市的市场发展策略。

3. 重大经营管理举措

股份公司成立后，制定了完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列内部治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

至此，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

(二) 行业情况

大环境背景的影响下，面对人民币持续贬值的趋势，越来越多的人群观望全球市场，寻求风险更加分散的全球资产配置理念。根据《2018 全球人才流动和资产配置趋势报告》这份报告认为，留学就业、技术移民、阶段性流动是目前国际人才流动的常见形式，涵盖了国际人才资源生产、流通、发展的全过程。人才的流动促进资本的流动，同时以人才资源为核心的全球价值链也能因此得以形成。人才能不能流入一个地方，它构成这个城市竞争力最核心的部分。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	28,580,160.16	62.91%	26,028,982.20	76.82%	9.80%
应收账款	1,773,037.79	3.90%	856,660.00	2.53%	106.97%
存货	1,404,243.93	3.09%	641,193.23	1.89%	119.00%
长期股权投资					
固定资产	607,554.77	1.34%	649,369.04	1.92%	-6.44%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	45,427,094.66	-	33,883,033.95	-	34.07%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：

报告期末，公司货币资金较上年同期占总资产比重降低了 13.91%，主要原因是 2017 年公司应收账款、存货的增加导致总资产增加，从而比重降低。报告期内，公司增加了新项目，签约客户数量增长，客户服务费收款良好，由于客户服务收入主要以预收的形式收取，使得报告期内货币资金较上年度增长 9.8%；此外，公司大力推广投资移民项目，加快项目方回款周期，致使货币资金增加。

(2) 应收账款

报告期末，应收账款较上年同期增加了 916,377.79 元，增幅为 106.97%，主要原因是上海子公司开业之初，项目推广业务与项目方接触时间较短，彼此需建立初步信任，在期末未能及时收回。目前，公司项目部正在抓紧协调客户，在短期内支付服务费用。

(3) 存货

报告期末，公司存货较上年同期增长了 763,050.70 元，增幅为 119.00%，主要原因是南京子公司、上海子公司的未完结项目的推广成本，项目进度尚未达到会计准则规定的成本结转确认时点。

（4）资产总计

报告期末，公司总资产较上年增加 11,544,060.71 元，增长比例为 34.07%。资产增加主要是货币资金、应收账款、存货的增加，货币资金主要是预收的客户服务费和项目推广费的回款；应收账款为上海子公司因成立时间较短，项目方未能及时回款；南京子公司和上海子公司的推广项目未到成本结转确认时点。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	57,985,028.14	—	43,612,448.98	—	32.96%
营业成本	34,432,954.15	59.38%	28,146,913.89	64.54%	22.33%
毛利率%	40.62%	—	35.46%	—	—
管理费用	9,599,095.33	16.55%	8,634,933.18	19.80%	11.17%
销售费用	9,068,126.23	15.64%	4,660,542.84	10.69%	94.57%
财务费用	683,733.14	1.18%	-280,643.09	-0.64%	343.63%
营业利润	3,618,174.95	6.24%	1,554,998.94	3.57%	132.68%
营业外收入	67,054.51	0.12%	35,096.04	0.08%	91.06%
营业外支出	282,672.08	0.49%	8.15	0.00%	3,468,269.08%
净利润	2,362,441.57	4.07%	701,188.36	1.61%	236.92%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入较上年增加 32.96%，主要是挂牌后企业知名度提高，客户数量较上年有大幅增加，另外，项目部拓展新项目，项目推广费增速明显，导致营业收入增长比例变动较大；营业成本较上年增长 22.33%，主要是新项目增加的同时成本相应提升，导致营业成本增长比例变动较大；管理费用增长主要是 2017 年公司新增办公面积，新增上海子公司房租增加，导致管理费用增长比例变动较大；销售费用增长主要是新增房租以及员工薪酬增加所致；财务费用增加主要是期末结转汇兑损益而形成的汇率损失；营业利润较上年增长 132.68%，净利润较上年增长 236.92%，主要原因为 2016 年度支付新三板挂牌相关费用金额较大，导致上期营业利润较低，故本期营业利润和净利润增长明显。营业外支出较上年增长比例较大的原因在于报告期内对客户的合同赔偿款金额过大所致；营业外收入主要是注销吉林子公司所产生的清算费用；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	57,985,028.14	43,612,448.98	32.96%
其他业务收入			
主营业务成本	34,432,954.15	28,146,913.89	22.33%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
客户服务收入	7,317,152.11	12.62%	5,495,357.36	12.60%
项目推广收入	50,667,876.03	87.38%	38,117,091.62	87.40%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成较上一年度未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	赵旭峰	912,500.00	1.57%	否
2	吕静漪	719,463.00	1.24%	否
3	张斌	664,636.00	1.15%	否
4	HOCA CAPITAL NV	662,455.51	1.14%	否
5	王栋	661,650.00	1.14%	否
合计		3,620,704.51	6.24%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京博丰航空服务有限公司	564,680.00	17.89%	否
2	北京宅天下咨询顾问有限责任公司	300,000.00	9.5%	否
3	北京麦迪克文化传媒有限公司	300,000.00	9.5%	否
4	北京美力三生科技有限公司	299,167.00	9.48%	否
5	广州和英企业管理咨询有限公司	288,000.00	9.12%	否
合计		1,751,847.00	55.49%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	8,629,454.83	7,516,600.63	14.81%
投资活动产生的现金流量净额	-6,689,230.70	-2,489,644.30	-168.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-811,839.10	-228,836.60	-254.77%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 8,629,454.83 元，较上一年度增加了 14.81%，主要原因是预收客户服务款较上年增加，分别体现在资产负债表中货币资金的增加，预收账款的增加。公司经营活动现金流入主要是项目推广收入和客户服务收入；经营活动现金流出主要是支付的员工工资、房租、广告费、活动经费、线上推广费等。

报告期内，公司投资活动产生的现金流净额较上一年度减少了 168.68%，主要由于 2017 年公司购买交通银行理财产品 5,150,000.00 元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上一年度减少了 254.77%，筹资活动的流出主要是辽宁子公司支付归还股东借款。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****1、全资子公司：辽宁太平洋经济合作有限公司**

公司全资子公司辽宁太平洋经济合作有限公司成立于 2001 年 8 月 9 日，经营范围包括为中国公民赴加拿大、澳大利亚出国定居、探亲、访友、继承财产和其它非公务活动提供信息介绍、法律咨询、沟通联系、境外安排、签证申办及相关服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。报告期内，公司实现营业收入 3,260,857.58 元，实现净利润 1,219,537.49 元。

2、全资子公司：上海太加因私出入境服务有限公司

公司全资子公司上海太加因私出入境服务有限公司成立于 2016 年 11 月 29 日，经营范围包括：因私出入境中介活动，企业管理咨询，商务咨询，展览展示活动，企业形象策划，会务服务，营养健康咨询服务，翻译服务，各类广告的设计、制作、代理、发布，计算机软件的开发、销售，从事计算机科技、信息科技领域内的技术服务，电子产品、通讯产品的研发与销售，计算机数据处理，电子商务（不得从事金融业务），票务代理。报告期内，实现营业收入 2,980,305.21 元，实现净利润 47,263.29 元。

3、控股子公司：南京太平洋加达出国顾问有限公司

公司控股子公司南京太平洋加达出国顾问有限公司成立于 2015 年 12 月 15 日，经营范围包括因私出入境中介服务、代理服务。公司持股比例为 51%。报告期内，该子公司于 2017 年 2 月 23 日取得

移民牌照《因私出入境中介机构许可证》，公司实现营业收入 733,755.62 元，实现净利润-432,929.68 元。

4、控股子公司：大连太平洋加达出国顾问有限公司

公司控股子公司大连太平洋加达出国顾问有限公司成立于 2015 年 12 月 23 日，经营范围包括因私出入境咨询、中介服务、代理服务。公司持股比例为 51%。报告期内，公司实现营业收入 2,835,438.77 元，实现净利润 367,664.92 元。

5、控股子公司：吉林省太平洋加达出国顾问有限公司

公司控股子公司吉林省太平洋加达出国顾问有限公司成立于 2014 年 8 月 18 日，经营范围包括因私出入境中介服务、代理服务。报告期内，因该子公司尚未取得经营资质，尚未实际开展业务，一直处于亏损状态，故公司决定将其注销。公司于 2017 年 7 月 4 日成立清算组，对吉林省太平洋加达出国顾问有限公司进行注销清算。截止报告期末，该子公司注销相关手续尚在办理中。

2、委托理财及衍生品投资情况

截止报告期末，公司购买银行 7 天理财产品共计 5,150,000 元，取得投资收益 92,513.32 元。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1)、2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2)、2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》(财会〔2017〕15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(3)、2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本年度合并范围比上年减少 1 户，减少吉林省太平洋加达出国顾问有限公司，2017 年 11 月 3 日取得税务机关清税证明。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司更加关注员工身心健康与生活的幸福，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。组织员工进行互动，增进员工情感。同时，公司为员工提供更多接触境外其他国家和地区文化的机会，为员工提供更多的机会丰富其经历和知识。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况持续稳定增长，虽然成本费用有所增长，但整体盈利能力仍然较强，客户稳定。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力：会计核算、财务管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司主要财务、业务等经营指标稳定增长：经营管理层、核心业务人员稳定。公司后续不断加大互联网平台服务开发力度，不断拓展销售渠道，不断增强公司品牌，提升公司的影响力。分子公司逐步取得移民资质，为公司后续持续发展提供了强有力的支持。因此公司具备良好的持续经营能力。报告期内，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

报告期内，股东景德君对公司股份的持股比例为 79.27%，为公司控股股东。股东李新莲对公司股份的持股比例为 0.56%。朱望平通过北京君合盛世咨询企业（有限合伙）间接持有公司 14.85%的股份。

股东景德君通过北京君合盛世咨询企业（有限合伙）间接持有公司 0.15%的股份。因李新莲与景德君为母女关系、朱望平与景德君为夫妻关系，三人共同持有公司 94.82%的股份，同时景德君和朱望平分别为公司董事长和总经理，三人能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，三人系公司的共同实际控制人。若公司共同实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司利益的风险。

应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为。在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。另一方面，公司股东签署了避免同业竞争承诺函，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。

2 公司治理风险

公司在报告期内完善法人治理结构，深化现代化企业发展内部控制体系。由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司在券商、律师等相关中介团队的指导下，以整体变更为股份有限公司为契机，按照上市公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及相关内控制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。

3 各国移民政策变动对公司业务产生的风险

作为因私出入境咨询中介机构，公司所提供的服务对海外各国移民政策依赖程度很高，积极开放的移民政策可以吸引更多的高净值人士关注移民相关内容，公司也更容易通过各种渠道开展业务；反之，当移民政策紧缩或申请条件提高时，公司所能提供的业务范围便会受到限制，也可导致已经递交的申请延期；而移民政策的调整与改变是由各国政府和移民局根据国家政治、经济等各方面因素决定，不受公司经营决策控制。故此，各国移民政策的变动会对公司经营产生重大影响。

应对措施：公司项目团队实时对各国移民政策进行监测，并对市场供求进行分析，在实际业务操作中与各国移民行业人员密切合作，通过各方渠道了解各国移民政策动态。

4 人员流失风险

移民咨询中介服务行业属于人力资本密集行业，关键管理人员和核心技术人员是公司生存与发展的根本，公司的核心竞争力依赖于服务人员经验、项目开拓人员对具体项目质量进行把控和对投资市场需求变动的敏锐程度。公司非常重视人员培养，以确保公司核心团队稳定性，但由于目前没有教育机构或社会团体为公司所从事的行业培养专业人才，各因私出入境中介机构均渴望储备具有经验丰富的专业人员，因此，人员流动性相对较高。

应对措施：公司在未来的发展中应注重对现有员工在专业技能和企业文化方面的培养，可设立有效的员工激励措施，不仅可以有效保留现有员工，也可吸引更多同行业专业人员来到公司任职。

5、市场竞争风险

根据公安部出入境管理局 2013 年数据显示，全国取得《因私出入境中介机构经营许可证》的机构有 935 家，北京市范围内有 108 家。近年来，人们对各国移民、海外投资、海外置业方面的信息关注度越来越高，因私出入境中介机构数量也不断增长。由于因私出入境中介服务基本围绕目的国移民签证的申请而展开，服务内容同质性较高，各中介机构之间竞争激烈。

应对措施：公司在今后的经营中拓展业务范围，挖掘客户需求，根据客户需要为客户提供一站式的管家服务；另一方面，公司可与银行等金融机构、国内外房地产商、俱乐部等其它机构合作，形成资源共享。

6、汇率波动的风险

作为因私出入境中介机构，与公司有业务往来的项目合作方遍布世界各国，且公司的相关收入项目推广费主要是以外币为主。因此公司的主要收入会受到各国货币兑人民币汇率波动的影响。

应对措施：公司将时刻关注各国汇率的波动情况，避免在低汇率时进行结汇。同时，公司针对全年汇率价格进行汇总，分析全年各个期间最高汇率，给公司带来更高收益。

7、应收账款回款的风险

2017 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额为 1,773,037.79 元，占当期营业收入比例为 3.06%。从账龄结构来看，报告期期末，1 年内占 50%，此笔应收账款是因为与境外合作方会账期而形成的；3-4 年占 50%，主要是公司与合作的境外项目公司，由于境外项目公司目前存在支付限制，使得境外项目公司与公司结算时，存在付款不及时的情况，公司相关负责人员正在加强与境外项目公司的紧密联系，争取尽早收回款项，避免给公司造成损失。随着经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，如果未来应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将加强应收账款的催收力度，避免出现坏账损失。同时，公司针对应收账款增加导致的坏账风险，采用了严格的坏账准备计提比例，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确、真实反映公司的资产状况。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	0	0
总计	0	0

为支持公司经营活动开展，公司股东北京君合盛世咨询企业（有限合伙）将其租用的北京建国门外大街 19 号中信国际大厦 1 号楼第 22 层第 02 号房间无偿提供给北京太平洋加达出国顾问股份有限公司（以下简称“公司”）使用。租赁期限预计为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
冯志强	借款	190,000.00	是	2017-7-20	2017-029

林运美	借款	307,769.90	否	2018-4-23	2018-016
总计	-	497,769.90	-	-	-

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：

报告期内，发生的偶发性关联交易对公司生产经营中资金的使用需求，因控股子公司业务需要，南京子公司股东冯志强和公司监事林运美分别向南京子公司和大连子公司提供借款。日后公司未来将严格把控控股子公司的资金使用需求，对有资金需求的子公司提前履行审议流程。以上两笔交易对公司日常经营提供了财务资助，没有产生负面影响。

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

2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于向控股子公司大连太平洋加达出国顾问有限公司增资 102 万元暨关联交易的议案》。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免与股份公司的同业竞争，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《规范关联交易承诺函》。

报告期内，无违反上述承诺事项的情况。

(五) 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
货币资金	资质备用金	6,468,892.65	14.24%	因私出入境中介机构许可证备用金、自费出国留学中介服务机构资格认定备用金
总计	-	6,468,892.65	14.24%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	1,697,500	1,697,500	18.86%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,434,000	1,434,000	15.93%
	董事、监事、高管	0	0.00%	247,500	1,681,500	18.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	100.00%	- 1,697,500	7,302,500	81.14%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	100.00%	- 1,434,000	7,100,000	78.89%
	董事、监事、高管	7,600,000	84.44%	202,500	7,302,500	81.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000.00	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	景德君	7,600,000	- 466,000	7,134,000	79.27%	5,700,000	1,434,000
2	北京君合盛世咨询企业(有限合伙)	1,350,000	0	1,350,000	15.00%	1,350,000	0
3	石诺	0	450,000	450,000	5.00%	202,500	247,500
4	李新莲	50,000	0	50,000	0.55%	50,000	0
5	陈六华	0	16,000	16,000	0.18%	0	16,000
合计		9,000,000	0	9,000,000	100.00%	7,302,500	1,697,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东李新莲与股东景德君系母女。北京君合盛世咨询企业(有限合伙)系股东景德君与其配偶朱望平共同出资且实际控制的合伙企业。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期末，股东景德君直接持有公司 79.27%的股份、间接持有公司 0.15%的股份，能实际支配公司股份表决权，能对董事会成员选举和公司重大事项决策产生重大影响，为公司控股股东。

景德君，女，中国国籍，1973 年出生，硕士研究生学历，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于辽宁大学外国语学院涉外文秘专业；2005 年 1 月毕业于中国人民大学网络教育学院管理学，获学士学位；2009 年 12 月毕业于大连理工大学工商管理学，获硕士研究生学历。1996 年 9 月至 1996 年 12 月，就职于共青团辽宁省委；1997 年 1 月到 2004 年 4 月，就职于加成移民沈阳分公司，任资深顾问；2004 年 4 月至 2008 年 7 月，就职于辽宁太平洋经济合作有限公司，任总经理；2008 年 9 月至今先后就职于北京太平洋加达出国顾问有限公司、股份公司，曾任职董事长，现任公司本届董事长，任期 3 年。

报告期内，公司控股股东没有变化。

(二) 实际控制人情况

报告期末，股东景德君直接持有公司 79.27%的股份、间接持有公司 0.15%的股份，为公司控股股东。股东李新莲直接持有公司 0.55%的股份。朱望平通过北京君合盛世咨询企业（有限合伙）间接持有公司 14.85%的股份。因李新莲和景德君为母女关系、朱望平与景德君为夫妻关系，三人共同持有公司 94.82%的股份，同时景德君和朱望平分别为公司董事长和总经理，三人能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，故李新莲、景德君和朱望平为公司的共同实际控制人。景德君，基本情况具体详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

李新莲，女，中国籍，1948 年出生，高中学历，拥有加拿大永久居留权。1982 年至 2004 年，批发、零售贸易自由职业者；2005 年至 2008 年 8 月，无业；2008 年 9 月起，与女儿景德君一起创办北京太平洋加达出国顾问有限公司，曾任有限公司阶段监事；2011 年 7 月至 2015 年 12 月，曾任辽宁太平洋经济合作有限公司监事；2014 年 8 月至 2015 年 12 月，曾任吉林省太平洋加达出国顾问有限公司执行董事兼经理。

朱望平，男，中国籍，1974 年出生，硕士研究生学历，无境外永久居留权。1994 年 9 月至 1998 年 6 月，就读于赣南师范大学，本科；2004 年 9 月至 2006 年 6 月，就读于北京航空航天大学

学工商管理专业，硕士研究生。1998 年 9 月至 2004 年 8 月，就职于江西瑞金市泽覃中学，任教师；2006 年 7 月至 2007 年 5 月，就职于北京住总正华开发建设集团有限公司，任战略发展部经理；2007 年 6 月至 2008 年 8 月，就职于中职北方智扬（北京）教育科技有限公司，任运营总监；2008 年 9 月至今先后就职于北京太平洋加达出国顾问有限公司、股份公司，曾任市场总监、运营总监，现任公司本届董事兼总经理，任期 3 年。

报告期内，公司实际控制人没有变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

（二）利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
景德君	董事长	女	44	研究生	2016年2月18日至2019 年2月17日	是
朱望平	董事、总经理	男	43	研究生	2016年2月18日至2019 年2月17日	是
石诺	董事、副总经理	女	40	研究生	2016年2月18日至2019 年2月17日	是
王岩	董事、财务总 监、董事会秘书	女	36	本科	董事：2017年7月31日 至2019年2月17日 董事会秘书兼财务总监： 2017年7月13日至2019 年2月17日	是
张莉	董事	女	37	研究生	2016年9月20日至2018 年4月2日	是
林运美	监事会主席	女	44	大专	2016年2月18日至2019 年2月17日	否
纪英涛	监事	男	37	本科	2016年9月20日至2019 年2月17日	是
黄丽	监事	女	30	大专	2016年2月18日至2018 年3月8日	是
马海荣	董事	女	39	研究生	2016年8月25日至2017 年2月22日	是
王瑶	董事、财务总 监、董事会秘书	女	35	本科	董事：2016年2月18日 至2017年7月31日 董事会秘书兼财务总监：	是

					2016年2月18日至2017年7月13日	
高岚	监事	女	35	本科	2018年3月22日至2019年2月17日	是
黄丽	董事	女	30	大专	2018年4月3日至2019年2月17日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东、董事长景德君与实际控制人、总经理朱望平系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
景德君	董事长	7,600,000	-466,000	7,134,000	79.27%	0
朱望平	总经理	0	0	0	0.00%	0
石诺	董事、副总经理	0	450,000	450,000	5.00%	0
王岩	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
张莉	董事	0	0	0	0.00%	0
林运美	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
纪英涛	监事	0	0	0	0.00%	0
黄丽	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,600,000	-16,000	7,584,000	84.27%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

	财务总监是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王瑶	董事、财务总监、董事会秘书	离任	无	因个人原因辞职。
王岩	董事、财务总监、董事会秘书	新任	董事、财务总监、董事会秘书	1、董事：原董事王瑶因个人原因辞职，导致董事会人数低于法定人数,经公司2017年第二次临时股东大会选举产生为新任董事。 2、董事会秘书兼财务总监：原董事会秘书兼财务总监王瑶因个人原因辞职，经公司第一届董事会第十一次会议聘任为新任董事会秘书兼财务总监。
马海荣	副总经理	离任	无	因个人原因辞职。
高岚	无	新任	职工代表监事	因原职工代表监事黄丽辞职，导致监事会人数低于法定人数，经2018年第一次职工代表大会选举产生为新任职工代表监事。

张莉	董事	离任	无	因个人原因辞职。
黄丽	监事	离任	无	因个人原因辞职。
黄丽	无	新任	董事	因原董事张莉辞职，导致董事人数低于法定人数，经 2018 年第一次临时股东大会选举产生为新任董事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王岩，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年出生，2003 年毕业于黑龙江大学会计专业，2003 年 7 月至 2005 年 5 月，就职于北京中平建会计师事务所，任审计专员，2005 年 5 月至 2009 年 11 月，就职于中国建筑一局(集团)有限公司，任合并报表主管，2010 年 3 月至 2014 年 1 月，就职于北京世联房地产顾问有限公司，任财务经理，2014 年 2 月至 2015 年 2 月，就职于北京京奥港集团有限公司，任财务总监，2015 年 2 月至 2016 年 4 月，就职于玖远投资股份有限公司，任财务总监，2016 年 4 月至 2017 年 7 月，就职于中瑞盛世财富（北京）投资管理有限公司，任投资总监。2017 年 7 月 13 日起至任太平洋股财务总监兼董事会秘书；2017 年 7 月 31 日起至任太平洋股董事。

高岚，女，高岚，女，中国国籍，1982 年出生，本科学历，无境外永久居留权。2004 年毕业于沈阳师范大学计算机应用专业。2007 年 6 月至 2014 年 4 月任辽宁太平洋经济合作有限公司市场总监，2014 年 5 月至 2017 年 1 月任辽宁太平洋经济合作有限公司副总经理，2018 年 1 月起，任辽宁太平洋经济合作有限公司总经理。

黄丽，女，中国国籍，1987 年出生，大专学历，无境外永久居留权。2012 年毕业于中央广播电视大学工商管理市场营销专业。2010 年 7 月至今先后就职于北京太平洋加达出国顾问有限公司、股份公司，曾任市场部经理、市场总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	26	27
市场营销人员	80	72
信息技术人员	25	36

项目开发人员	5	20
财务人员	11	12
客户服务人员	36	12
行政人员	21	18
员工总计	204	197

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	10
本科	98	85
专科	78	98
专科以下	9	4
员工总计	204	197

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进

报告期内，公司核心团队保持稳定，主要技术、市场及管理人员基本保持稳定。

2、培训计划

公司对于在职员工开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训，不断提升了员工素质和能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、招聘

公司坚持公开招聘，平等竞争，择优录用的原则，有针对性地在当地人才交流网上发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。

4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，公司根据不同岗位，依据员工手册，制定不同的薪酬结构。公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

5、公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工为 2 名，未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》），设立了董事会、监事会和经营层。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》及财务内部控制制度等各项内部控制管理制度，完善了公司法人治理结构。报告期内，公司着重加强对已有制度规范执行的监督检查，公司整体运作规范，符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司在报告期内按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，完善了《公司章程》并制定了各项内部控制管理制度，完善了公司法人的治理结构，从制度层面保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于2017年2月4日召开第一届董事会第八次会议、于2017年2月22日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，针对公司定向发行事宜，根据新增股份的变化情况对公司章程中注册资本、股本总额等相关条款作相应修改：

公司章程原第五条 公司注册资本为人民币900万元。修订后：第五条 公司注册资本为人民币1800万元。

公司章程原第十八条 公司股份总数为900万股，股本结构为普通股900万股。修订后：第十八条 公司股份总数为1800万股，股本结构为普通股1800万股，每股金额为人民币1元。公司定向增资后及特定报价日，各股东持股情况详见中国证券登记结算有限责任公司提供的股东名册。.

公司于2017年11月10日召开第一届董事会第十四次会议、于2017年11月28日召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止〈北京太平洋加达出国顾问股份有限公司第一次股票发行方案〉的议案》。

因公司定向发行已终止，发行并未进入认购阶段，公司章程并未实际修改、未进行工商登记。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1. 第一届董事会第八次会议审议通过了《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司第一次股票发行方案》《关于公司与认购对象签订附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》《关于制定〈北京太平洋加达出国顾问股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》《关于为公司募集资金设立专用账户的议案》《关于提请股东大会授

		权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于向全资子公司上海太加因私出入境服务有限公司增资 400 万元的议案》《关于向全资子公司辽宁太平洋经济合作有限公司增资 200 万元的议案》《关于向控股子公司大连太平洋加达出国顾问有限公司增资 102 万元暨关联交易的议案》《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》等议案。 2. 第一届董事会第九次会议审议通过了《关于向控股子公司南京太平洋加达出国顾问有限公司增资 51 万元的议案》《关于注销全资子公司辽宁太平洋经济合作有限公司大连分公司的议案》。 3. 第一届董事会第十次会议审议通过了《2016 年度总经理工作报告》《2016 年度董事会工作报告》《2016 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算报告》《2016 年年度报告及其摘要》《2016 年度利润分配方案》《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》《关于补充确认公司无偿使用公司股东北京君合盛世咨询企业（有限合伙）租用房屋的议案》《关于补充确认公司控股股东向全资子公司辽宁太平洋经济合作有限公司提供借款议案》《关于补充确认公司股东向控股子公司吉林省太平洋加达出国顾问有限公司
--	--	---

		提供借款议案》《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》等议案。 4. 第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于变更公司董事会董事并提名新任董事的议案》《关于聘任王岩女士担任公司董事会秘书兼财务总监的议案》《关于注销控股子公司吉林省太平洋加达出国顾问有限公司的议案》《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》等议案。 5. 第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于控股子公司与其股东偶发性关联交易的议案》。 6. 第一届董事会第十三次会议审议通过了《2017 年半年度报告》。 7. 第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于终止<北京太平洋加达出国顾问股份有限公司第一次股票发行方案>的议案》《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。 8. 第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司拟通过现金方式收购控股子公司南京太平洋加达出国顾问有限公司少数股东权益的议案》。
监事会	2	1. 第一届监事会第三次会议审议通过了《2016 年度监事会工作报告》《2016 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算报告》《2016 年年度报告及其摘要》等议案。

		2. 第一届监事会第四次审议审议通过了《2017 年半年度报告》。
股东大会	4	1. 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司第一次股票发行方案》《关于公司与认购对象签订附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》《关于制定〈北京太平洋加达出国顾问股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于向控股子公司大连太平洋加达出国顾问有限公司增资 102 万元暨关联交易的议案》等议案。 2. 2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年度董事会工作报告》《2016 年度监事会工作报告》《2016 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算报告》《2016 年年度报告及其摘要》《2016 年度利润分配方案》《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》《关于补充确认公司无偿使用公司股东北京君合盛世咨询企业（有限合伙）租用房屋的议案》《关于补充确认公司控股股东向全资子公司辽宁太平洋经济合作有限公司提供借款议案》《关于补充确认公司向控股子公司吉林省太平洋加达出国顾问有限公司提供借款议案》等议案。

		3. 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司董事会董事并选举新任董事的议案》《关于注销控股子公司吉林省太平洋加达出国顾问有限公司的议案》《关于控股子公司与其股东偶发性关联交易的议案》等议案。 4. 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于终止〈北京太平洋加达出国顾问股份有限公司第一次股票发行方案〉的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

(三) 公司治理改进情况

本年度内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司未有出控股股东以及实际控制人意外的股东或其代表参与公司经营治理的情况，公司管理层也未引入职业经理人参与公司经营治理。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露年报，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整，确保股东或潜在投资者及时、准确、完整地了解公司经营、内控和财务状况等重要信息。并严格按照信息披露格式要求及时、真实、准确、完整的披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时公告，确保股东或潜在投资者及时掌握公

司动态信息，以便做出正确的投资决策。公司设置专门投资者联系电话、邮箱，董事会秘书负责接待、解答投资咨询。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在公司报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度报告的监督事项均无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

重大内部管理制度评价：

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月7日，经公司第一届董事会第二次会议审议批准，公司已建立《北京太平洋加达出国顾问股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 110013 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	杜玉涛、刘宇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 110013 号

北京太平洋加达出国顾问股份有限公司：

我们审计了后附的北京太平洋加达出国顾问股份有限公司（以下简称“北京太平洋加达公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京太平洋加达公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审

计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北京太平洋加达公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京太平洋加达公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：杜玉涛
(特殊普通合伙)

中国·北京 中国注册会计师：刘宇

二〇一八年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	28,580,160.16	26,028,982.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,773,037.79	856,660.00

预付款项	五、3	3,157,265.79	1,190,663.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	1,474,230.55	1,673,878.36
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,404,243.93	641,193.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	5,786,609.41	1,204,629.33
流动资产合计		42,175,547.63	31,596,006.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	1,200,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	607,554.77	649,369.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	240,420.76	209,398.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	896,558.48	18,142.20
递延所得税资产	五、11	307,013.02	210,117.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,251,547.03	2,287,027.34
资产总计		45,427,094.66	33,883,033.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、12	129.60	
预收款项	五、13	28,233,923.31	19,353,199.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	106,096.40	62,858.24
应交税费	五、15	867,814.03	273,050.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	1,046,810.34	1,809,386.79
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,254,773.68	21,498,495.16
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		30,254,773.68	21,498,495.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	3,184,803.02	3,184,803.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	88,590.42	
一般风险准备			
未分配利润	五、20	1,397,560.78	-911,789.26

归属于母公司所有者权益合计		13,670,954.22	11,273,013.76
少数股东权益		1,501,366.76	1,111,525.03
所有者权益合计		15,172,320.98	12,384,538.79
负债和所有者权益总计		45,427,094.66	33,883,033.95

法定代表人：景德君 主管会计工作负责人：王岩 会计机构负责人：王岩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,380,752.26	21,631,828.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	656,097.80	856,660.00
预付款项		3,078,775.00	1,153,975.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	4,856,758.69	1,590,981.59
存货		62,939.86	157,346.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,264,824.07	1,015,714.30
流动资产合计		35,300,147.68	26,406,506.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,200,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,040,000.00	2,430,000.00
投资性房地产			
固定资产		413,759.88	574,457.62
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		240,420.76	209,398.32
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		81,730.54	18,142.20
递延所得税资产		288,600.15	209,027.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,264,511.33	4,641,025.17
资产总计		39,564,659.01	31,047,531.76
流动负债：			
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		129.60	
预收款项		24,829,154.91	17,912,913.85
应付职工薪酬		85,506.40	62,858.24
应交税费		478,235.41	185,217.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		406,256.24	7,069.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,799,282.56	18,168,059.47
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		25,799,282.56	18,168,059.47
所有者权益：			
股本		9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,184,803.02	2,184,803.02
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		88,590.42	
一般风险准备			
未分配利润		2,491,983.01	1,694,669.27
所有者权益合计		13,765,376.45	12,879,472.29
负债和所有者权益合计		39,564,659.01	31,047,531.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		57,985,028.14	43,612,448.98
其中：营业收入	五、21	57,985,028.14	43,612,448.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,459,366.51	42,071,058.51
其中：营业成本	五、21	34,432,954.15	28,146,913.89
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	五、22	288,023.98	659,957.57
销售费用	五、23	9,068,126.23	4,660,542.84
管理费用	五、24	9,599,095.33	8,634,933.18
财务费用	五、25	683,733.14	-280,643.09
资产减值损失	五、26	387,433.68	249,354.12
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）	五、27	92,513.32	13,608.47
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,618,174.95	1,554,998.94
加：营业外收入	五、28	67,054.51	35,096.04

减：营业外支出	五、29	282,672.08	8.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,402,557.38	1,590,086.83
减：所得税费用	五、30	1,040,115.81	888,898.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,362,441.57	701,188.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		2,362,441.57	701,188.36
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-35,498.89	-440,175.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,397,940.46	1,141,363.56
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		2,362,441.57	701,188.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,397,940.46	1,141,363.56
归属于少数股东的综合收益总额		-35,498.89	-440,175.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.13
（二）稀释每股收益		0.27	0.13

法定代表人：景德君 主管会计工作负责人：王岩 会计机构负责人：王岩

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十五、4	48,170,758.34	40,938,284.92
减：营业成本	十五、4	30,844,514.07	26,736,406.93
税金及附加		244,969.04	648,796.16
销售费用		6,950,359.83	3,826,951.52
管理费用		6,999,608.03	7,177,044.94
财务费用		635,160.47	-237,138.17
资产减值损失		318,292.46	244,991.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-225,552.15	13,608.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,952,302.29	2,554,840.87
加：营业外收入		998.89	29,817.62
减：营业外支出		267,817.06	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,685,484.12	2,584,658.49
减：所得税费用		799,579.96	889,989.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		885,904.16	1,694,669.27
（一）持续经营净利润		885,904.16	1,694,669.27
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		885,904.16	1,694,669.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,372,450.81	56,057,846.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	82,539.58	184,267.62
经营活动现金流入小计		73,454,990.39	56,242,114.55
购买商品、接受劳务支付的现金		21,339,679.50	16,874,787.50
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		27,984,364.71	18,866,423.41
支付的各项税费		4,815,629.02	3,897,634.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	10,685,862.33	9,086,668.94
经营活动现金流出小计		64,825,535.56	48,725,513.92
经营活动产生的现金流量净额		8,629,454.83	7,516,600.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,720,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金		92,513.32	13,608.47
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		17,812,513.32	513,608.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,631,744.02	503,252.77

投资支付的现金		21,870,000.00	2,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,501,744.02	3,003,252.77
投资活动产生的现金流量净额		-6,689,230.70	-2,489,644.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	1,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	1,570,000.00
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	五、31	497,769.90	969,772.40
筹资活动现金流入小计		987,769.90	2,539,772.40
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	五、31	1,799,609.00	2,768,609.00
筹资活动现金流出小计		1,799,609.00	2,768,609.00
筹资活动产生的现金流量净额		-811,839.10	-228,836.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-627,929.05	184,806.76
五、现金及现金等价物净增加额		500,455.98	4,982,926.49
加：期初现金及现金等价物余额		21,610,811.53	16,627,885.04
六、期末现金及现金等价物余额		22,111,267.51	21,610,811.53

法定代表人：景德君主管会计工作负责人：王岩会计机构负责人：王岩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,424,588.29	51,861,671.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,658,520.99	133,587.42
经营活动现金流入小计		64,083,109.28	51,995,259.35
购买商品、接受劳务支付的现金		17,741,407.55	15,656,274.08
支付给职工以及为职工支付的现金		24,751,446.78	16,809,288.68
支付的各项税费		4,492,646.17	3,872,655.03
支付其他与经营活动有关的现金		10,604,152.17	7,997,624.74
经营活动现金流出小计		57,589,652.67	44,335,842.53
经营活动产生的现金流量净额		6,493,456.61	7,659,416.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,301,934.53	500,000.00

取得投资收益收到的现金		92,513.32	13,608.47
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		18,394,447.85	513,608.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,112,586.92	465,033.77
投资支付的现金		22,380,000.00	4,930,000.00
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		24,492,586.92	5,395,033.77
投资活动产生的现金流量净额		-6,098,139.07	-4,881,425.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,285,000.00
筹资活动现金流出小计			1,285,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,285,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-680,576.58	180,360.64
五、现金及现金等价物净增加额		-285,259.04	1,673,352.16
加：期初现金及现金等价物余额		18,279,468.41	16,606,116.25
六、期末现金及现金等价物余额		17,994,209.37	18,279,468.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	9,000,000.00				3,184,803.02						-911,789.26	1,111,525.03	12,384,538.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				3,184,803.02						-911,789.26	1,111,525.03	12,384,538.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									88,590.42		2,309,350.04	389,841.73	2,787,782.19
（一）综合收益总额											2,397,940.46	-35,498.89	2,362,441.57
（二）所有者投入和减少资本												425,340.62	425,340.62
1．股东投入的普通股												425,340.62	425,340.62
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							88,590.42		-88,590.42			
1. 提取盈余公积							88,590.42		-88,590.42			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	9,000,000.00				3,184,803.02			88,590.42		1,397,560.78	1,501,366.76	15,172,320.98

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	9,000,000				5,600,000.00						-4,468,349.80	-18,299.77	10,113,350.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				5,600,000.00						-4,468,349.80	-18,299.77	10,113,350.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,415,196.98						3,556,560.54	1,129,824.80	2,271,188.36
（一）综合收益总额											1,141,363.56	-440,175.20	701,188.36
（二）所有者投入和减少资本												1,570,000.00	1,570,000.00
1. 股东投入的普通股												1,570,000.00	1,570,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					- 2,415,196.98						2,415,196.98		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					- 2,415,196.98						2,415,196.98		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	9,000,000.00				3,184,803.02						-911,789.26	1,111,525.03	12,384,538.79

法定代表人：景德君主管会计工作负责人：王岩会计机构负责人：王岩

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,000,000.00				2,184,803.02						1,694,669.27	12,879,472.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,000,000.00				2,184,803.02						1,694,669.27	12,879,472.29
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									88,590.42		797,313.74	885,904.16
(一) 综合收益总额											885,904.16	885,904.16
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									88,590.42		-88,590.42	
1. 提取盈余公积									88,590.42		-88,590.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	9,000,000.00				2,184,803.02				88,590.42		2,491,983.01	13,765,376.45

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,000,000.00				4,600,000.00						-2,415,196.98	11,184,803.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	9,000,000.00			4,600,000.00						-2,415,196.98	11,184,803.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-2,415,196.98						4,109,866.25	1,694,669.27
(一) 综合收益总额										1,694,669.27	1,694,669.27
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转				-2,415,196.98						2,415,196.98	
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他					-2,415,196.98						2,415,196.98	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	9,000,000.00				2,184,803.02						1,694,669.27	12,879,472.29

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）历史沿革

1、公司设立和首期出资

北京太平洋加达出国顾问股份有限公司（以下简称“本公司”）设立于 2008 年 09 月 23 日，公司住所：北京市朝阳区建国门外大街 19 号中信国际大厦 A 座 19 层 1 号；注册资本为人民币 1,000,000.00 元；由自然人景德君、李新莲共同出资设立，2008 年 09 月 23 日经北京市工商行政管理局批准注册，取得注册号 110000011353666《企业法人营业执照》。

本公司原章程规定，本公司注册资本为人民币 1,000,000.00 元，由全体股东于 2008 年 06 月 06 日之前一次缴足，其中：景德君以人民币出资 600,000.00 元；李新莲以人民币出资 400,000.00 元。由北京中怡和会计师事务所有限公司于 2008 年 06 月 06 日出具中怡和验字[2008]第 2-072 号验资报告。其中：景德君以人民币出资 600,000.00 元，占注册资本的 60.00%；李新莲以人民币出资 400,000.00 元人民币，占注册资本的 40.00%。（注：李新莲与景德君为母女关系）

各股东实缴注册资本额和出资比例（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	投资比例（%）
景德君	600,000.00	60.00
李新莲	400,000.00	40.00
合计	1,000,000.00	100.00

2、2009 年 6 月第一次股权转让

2009 年 6 月 30 日景德君将其 10.00%的股权转让给石诺。股权转让后实缴注册资本额和出资比例（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	投资比例（%）
景德君	500,000.00	50.00
李新莲	400,000.00	40.00
石诺	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

3、2010 年 1 月第二次股权转让

2010 年 1 月 06 日景德君将其 50.00%的股权转让给李新莲。股权转让后实缴注册资本额和出资比例（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	投资比例（%）
李新莲	900,000.00	90.00

石诺	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

4、2010年9月第三次股权转让

2010年9月1日石诺将其10.00%的股权转让给景德君。股权转让后实缴注册资本额和出资比例（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	投资比例（%）
李新莲	900,000.00	90.00
景德君	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

5、2012年4月第一次变更公司住所

2012年4月公司住所由北京市朝阳区建国门外大街19号中信国际大厦A座19层1号变更为北京市朝阳区建国门外大街19号1号楼2203-05号。

6、2015年8月第四次股权转让

2015年8月李新莲将其持有的85%公司股权转让给景德君。股权转让后实缴注册资本额和出资比例（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	投资比例（%）
李新莲	50,000.00	5.00
景德君	950,000.00	95.00
合计	1,000,000.00	100.00

7、2015年12月第一次增资

2015年12月9日在公司会议室召开了北京太平洋加达出国顾问股份有限公司第六届第一次股东会议，1、同意增加新股东北京君合盛世投资咨询企业（有限合伙）2、同意增加注册资本800万元，其中股东北京君合盛世投资咨询企业（有限合伙）增加出资135万元人民币，景德君增加出资665万元人民币3、同意修改公司章程。

2015年12月29日公司新增注册资本人民币800万元，自然人股东景德君以人民币实际出资1130.50万元，其中665万元计入公司实收资本、剩下465.50万元计入公司资本公积；北京君合盛世投资咨询企业（有限合伙）以人民币实际出资229.50万元，其中135万元计入公司实收资本，剩下94.50万元计入公司资本公积。增资后实缴注册资本额和出资比例（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	投资比例（%）
李新莲	50,000.00	0.56
景德君	7,600,000.00	84.44
北京君合盛世投资咨询企业（有限合伙）	1,350,000.00	15.00

合计	9,000,000.00	100.00
----	--------------	--------

8、2016 年 2 月股改

2016 年 2 月，本公司在公司会议室召开了公司股东会，根据北京太平洋加达出国顾问有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程的规定，以北京太平洋加达出国顾问有限公司 2015 年 12 月 31 日的净资产为基准，折合为股份公司股本 9,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，整体变更后公司（筹）申请登记的注册资本为人民币 9,000,000.00 元，实收股本为人民币 9,000,000.00 元，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 2 月 18 日出具中兴财光华审验字（2016）第 102005 号验资报告。

股改后实缴注册资本额和出资比例（金额单位：元）如下：

股东名称	实缴注册资本额	投资比例（%）
李新莲	50,000.00	0.56
景德君	7,600,000.00	84.44
北京君合盛世投资咨询企业（有限合伙）	1,350,000.00	15.00
合计	9,000,000.00	100.00

此次名称变更已于 2016 年 2 月 26 日取得北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91110000680452499E 的营业执照。

9、2016 年 8 月公开挂牌。

2016 年 8 月 3 日，公司正式挂牌新三板，公司股票在全国股份转让系统开始公开转让。

证券简称：太平洋股、证券代码：838353。

（二）、所处行业

公司所属行业为服务行业。

本公司经批准的经营范围：因私出入境中介服务、代理服务；自费出国留学中介服务；教育咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；承办展览展示；企业策划；会议服务；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；翻译服务；设计、制作、代理、发布广告；技术开发；技术咨询；技术转让；技术服务；计算机系统服务；销售电子产品、计算机软件、通讯设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；自费出国留学中介服务、因私出入境中介服务、代理服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

于 2014 年 11 月 28 日取得因私出入境中介机构经营许可证。

中介活动经营范围：为中国公民提供赴加拿大、美国、澳大利亚、英国、

新西兰、塞浦路斯、葡萄牙、希腊、匈牙利、韩国、荷兰、瑞典、西班牙、爱尔兰、德国、马耳他、马来西亚、安提瓜和巴布达、斯洛伐克、法国、意大利定居、探亲、访友、继承财产和其他非公务活动提供信息介绍、法律咨询、沟通联系、境外安排、签证申办及相关的服务。

财务报告批准报出日:财务报告已经本公司董事会批准报出,批准报出日为2018年4月23日。

经营期限: 2008.9.23-长期

(三)、合并范围

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共4户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年减少1户,详见本附注六“合并范围的变更”。

合并范围内的子公司基本情况如下:

①辽宁太平洋经济合作有限公司成立于2001年08月09日,公司法定代表人为李俊,公司地址:沈阳市和平区青年大街390号3902房间;注册资本为人民币100万元,实收资本为人民币100万元,其中北京太平洋加达出国顾问股份有限公司出资100万元,持股比例100%;公司经营范围:为中国公民赴加拿大、澳大利亚出国定居、探亲、访友、继承财产和其他非公务活动提供信息介绍、法律咨询、沟通联系、境外安排、签证申办及相关服务;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

②大连太平洋加达出国顾问有限公司成立于2015年12月23日,公司法定代表人为林运美,公司地址:辽宁省大连市中山区人民路15号17层H室;注册资本为人民币100万元,实收资本为人民币100万元,其中北京太平洋加达出国顾问股份有限公司出资51万元,持股比例51%。公司经营范围:因私出入境咨询、中介、代理服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

③南京太平洋加达出国顾问有限公司成立于2015年12月15日,公司法定代表人为李俊,公司地址:南京紫金(江宁)科技创业特别社区(江宁区秣陵街道秣周东路12号);注册资本为人民币300万元,实收资本为人民币300万元,其中北京太平洋加达出国顾问股份有限公司出资153万元,持股比例51%;公司经营范围:因私出入境咨中介服务、代理服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

④上海太加因私出入境服务有限公司成立于2016年11月29日,公司法定代表人为景德君,公司地址:中国(上海)自由贸易试验区世纪大道88号4303室;注册资本为人民币300万元,实收资本为人民币0元,其中北京太平洋加

达出国顾问股份有限公司出资 300 万元，持股比例 100%，目前实收资本尚未到位。公司经营范围：因私出入境中介活动，企业管理咨询，商务咨询，展览展示活动，企业形象策划，会务服务，营养健康咨询服务，翻译服务，各类广告的设计、制作、代理、发布，计算机软件的开发、销售，从事计算机科技、信息科技领域内的技术服务，电子产品、通讯产品的研发与销售，计算机数据处理，电子商务（不得从事金融业务），票务代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

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

本公司未对自报告期末 12 个月的持续经营能力产生重大怀疑。

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、完整地反映了合并及公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及合并及公司 2017 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股

股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处

置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

资以外的金融资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风

险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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 200 万元以上的应收账款、余额为 200 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。

本公司不存在有客观证据表明无法按应收款项的原有条款收回的单项金额重大的应收款项，不对余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 200 万元以上的其他应收款单项计提坏账准备。

（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
按账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 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。

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为项目推广尚未完成时发生的项目成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、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。

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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于

“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下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，在处置时将原计入所有者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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
家具用具	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。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其

使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

15、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。

16、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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。

18、收入的确认原则

（1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在年度劳务服务完成后，经劳务服务双方核定并验收后确认劳务服务收入。

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

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

本公司的营业收入主要包括移民服务收入、项目推广收入。

①移民服务收入：是指本公司为客户办理出国移民等服务，根据企业会计准则收入确认原则及结合公司行业特性，客户预付的款项作为预收账款，公司在为移民客户成功办理移民后确认收入。

②项目推广收入：是指本公司为国外项目方提供移民项目推广服务，公司按项目推广阶段、经项目方对推广项目核定并收到项目完成确认单，公司根据项目完成确认单确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应

纳税暂时性差异 0 税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

20、所得税

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

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

21、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，

对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

无

（2）无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%	备注
增值税	应税收入	6	--
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：子公司为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	67,943.01	99,352.42
银行存款	22,043,324.50	21,511,459.11
其他货币资金	6,468,892.65	4,418,170.67
合计	28,580,160.16	26,028,982.20
其中：存放在境外的款项总额	--	--

说明：其他货币资金系因私出入境中介机构许可证备用金、自费出国留学中介机构资格认定备用金，系使用受限的货币资金。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,446,050.31	100.00	673,012.52	27.51	1,773,037.79
其中：按账龄组合	2,446,050.31	100.00	673,012.52	27.51	1,773,037.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,446,050.31	100.00	673,012.52	27.51	1,773,037.79

(续)

类别	2016.12.31				
	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	1,223,800.00	100.00	367,140.00	30.00	856,660.00
其中：按账龄组合	1,223,800.00	100.00	367,140.00	30.00	856,660.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	1,223,800.00	100.00	367,140.00	30.00	856,660.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,222,250.31	49.97--	61,112.52	5.00	--	--	--	--
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年					1,223,800.00	100.00	367,140.00	30.00
3 至 4 年	1,223,800.00	50.03	611,900.00	50.00	--	--	--	--
4 至 5 年					--	--	--	--
5 年以上					--	--	--	--
合计	2,446,050.31	100.00	673,012.52		1,223,800.00	100.00	367,140.00	--

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	367,140.00	305,872.52			673,012.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2017 年 12 月 31 日大额应收款的情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	是否为关联方	坏账准备期末余额
美国曼斯特国际集团	1,223,800.00	3 至 4 年	50.03	否	611,900.00
Element Capital Limited	1,175,726.31	1 年以内	48.07	否	58,786.32
施宝成	36,000.00	1 年以内	1.47	否	1,800.00
韩桂冬	5,164.00	1 年以内	0.21	否	258.20
王正军	5,360.00	1 年以内	0.22	否	268.00
合计	2,446,050.31		100.00		673,012.52

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,788,798.79	88.33	891,496.49	74.87
1 至 2 年	69,300.00	2.19	--	--
2 至 3 年			299,167.00	25.13
3 年以上	299,167.00	9.48	--	--
合计	3,157,265.79	100.00	1,190,663.49	100.00

(2) 按预付对象归集的 2017 年 12 月 31 日大额的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京博丰航空服务有限公司	非关联方	564,680.00	17.89	1 年以内	未到结算期
北京宅天下咨询顾问有限责任公司	非关联方	300,000.00	9.50	1 年以内	未到结算期
北京麦迪克文化传媒有限公司	非关联方	300,000.00	9.50	1 年以内	未到结算期

北京美力三生科技有限公司	非关联方	299,167.00	9.48	3-4年	未到结算期
广州和英企业管理咨询有限公司	非关联方	288,000.00	9.12	1年以内	未到结算期
合计	--	1,751,847.00	55.49	--	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,029,270.09	100.00	555,039.54	27.35	1,474,230.55
其中：按账龄组合	2,029,270.09	100.00	555,039.54	27.35	1,474,230.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,029,270.09	100.00	555,039.54	27.35	1,474,230.55

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,147,209.48	100.00	473,331.12	22.04	1,673,878.36
其中：按账龄组合	2,147,209.48	100.00	473,331.12	22.04	1,673,878.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	2,147,209.48	100.00	473,331.12	22.04	1,673,878.36

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	418,075.69	25.12	20,903.80	5.00	1,218,998.48	56.77	60,949.92	5.00
1 至 2 年	1,023,133.40	61.47	102,313.34	10.00	563,198.00	26.23	56,319.80	10.00

2 至 3 年	223,198.00	13.41	66,959.40	30.00	--	--	--	--
3 至 4 年			-		--	--	--	--
4 至 5 年			-		44,758.00	2.08	35,806.40	80.00
5 年以上	364,863.00		364,863.00	100.0	320,255.00	14.92	320,255.00	100.0
合计	2,029,270.09	100.00	555,039.54		2,147,209.48	100.00	473,331.12	--

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	473,331.12	81,708.42			555,039.54

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
押金	1,789,007.83	1,935,291.90
往来	54,704.39	56,207.35
备用金	140,406.14	127,496.67
保险公积金	45,151.73	28,213.56
合计	2,029,270.09	2,147,209.48

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京中信 国际大厦 物业管理 有限公司	非关联方	押金	940,263.25	1 年以内 42,522.00、 1 至 2 年 411,036.00、 2 至 3 年 169,110.00、 5 年以上 317,595.25	46.34	411,557.95
中国金茂 (集团)有 限公司	非关联方	押金	589,576.20	1 年以 14845.80, 1 至 2 年 574730.40	29.05	58,215.33
华润(沈 阳)地产有 限公司	非关联方	押金	102,000.00	1 年以内	5.03	5,100.00
缪鸿	非关联方	押金	33,000.00	1 年以内	1.63	1,650.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
毛俊	非关联方	押金	30,000.00	1 年以内	1.48	1,500.00
合计		--	1,694,839.45		83.53	478,023.28

5、存货

(1) 存货分类

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	62,939.86		62,939.86
项目成本	1,341,304.07		1,341,304.07
合 计	1,404,243.93		1,404,243.93

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	44,124.87	--	44,124.87
项目成本	597,068.36	--	597,068.36
合 计	641,193.23	--	641,193.23

6、其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
光纤费	9,166.67	32,380.97
软件费	490,961.20	
房租	54,487.55	147,944.71
使用权摊销	70,754.74	
物业费	5,239.25	23,603.65
采暖费	6,000.00	
通讯费		700.00
理财产品-朝招金 7007	5,150,000.00	1,000,000.00
合计	5,786,609.41	1,204,629.33

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,200,000.00	--	1,200,000.00	1,200,000.00	--	1,200,000.00

其中：按公允价值计量的	--	--	--	--	--	--
按成本计量的	1,200,000.00	--	1,200,000.00	1,200,000.00	--	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	--	1,200,000.00	1,200,000.00	--	1,200,000.00

注：2014 年本公司投资北京美力投资管理中心（有限合伙）人民币 20 万元，出资份额占比为 2%，成为其有限合伙人承担有限责任；原由 2016 年本公司投资北京金丰元投资有限公司人民币 50 万元，出资份额占比为 1%，2016 年本公司投资北京智雍天成咨询管理有限公司人民币 50 万元，出资份额占比为 1%，为保持与股权转让协议的一致性，现变更为 2016 年本公司投资北京金龙元咨询顾问有限公司人民币 100 万元，出资份额占比为 2%。由于该项投资属于无活跃市场、公允价值不能可靠确定的“三无”（无控制、无共同控制、无重大影响）股权投资，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定将其划分为可供出售金融资产。

(2) 2017 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京美力投资管理中心（有限合伙）	200,000.00	--	--	200,000.00	--	--	--	--	2.00	--
北京金丰元投资有限公司	500,000.00	--	500,000.00	--	--	--	--	--	1.00	--
北京金丰元投资有限公司	500,000.00	--	500,000.00	--	--	--	--	--	1.00	--
北京金龙元咨询顾问有限公司	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--	--	--	--	--
合 计	1,200,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,200,000.00	--	--	--	--	--	--

(3) 2017 年度可供出售金融资产未发生减值。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	家具用具	合计
一、账面原值	--	--	--	--

项目	办公设备	运输工具	家具用具	合计
1、年初余额	502,965.21	1,010,572.00	617,733.00	2,131,270.21
2、本年增加金额	22,535.00	0	235,410.65	257,945.65
(1) 购置	22,535.00	0	235,410.65	257,945.65
3、本年减少金额	--	--	--	
4、年末余额	525,500.21	1,010,572.00	853,143.65	2,389,215.86
二、累计折旧	--	--	--	
1、年初余额	254,017.45	817,274.75	410,608.97	1,481,901.17
2、本年增加金额	72,428.71	144,006.48	83,324.73	299,759.92
(1) 计提	72,428.71	144,006.48	83,324.73	299,759.92
3、本年减少金额	--	--	--	
4、年末余额	326,446.16	961,281.23	493,933.70	1,781,661.09
三、减值准备	--	--	--	
1、年初余额	--	--	--	
2、本年增加金额	--	--	--	
(1) 计提	--	--	--	
3、本年减少金额	--	--	--	
4、年末余额	--	--	--	
四、账面价值	--	--	--	
1、年末账面价值	199,054.05	49,290.77	359,209.95	607,554.77
2、年初账面价值	248,947.76	193,297.25	207,124.03	649,369.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司 2017 年无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司 2017 年无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

项目	软件	使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	123,533.33	113,207.54	236,740.87
2、本年增加金额	80,000.00		80,000.00
(1) 购置	80,000.00		80,000.00
3、本年减少金额			
4、年末余额	203,533.33	113,207.54	316,740.87
二、累计摊销			
1、年初余额	23,568.95	3,773.60	27,342.55
2、本年增加金额			
(1) 计提	37,656.76	11,320.80	48,977.56

3、本年减少金额			
4、年末余额	61,225.71	15,094.40	76,320.11
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	142,307.62	98,113.14	240,420.76
2、年初账面价值	99,964.38	109,433.94	209,398.32

10、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	2017.12.31
装修费	18,142.20	570,470.08	251,599.15	337,013.13
光纤		761,422.05	201,876.70	559,545.35
合计	18,142.20	1,331,892.13	453,475.85	896,558.48

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	307,013.02	1,228,052.06	210,117.78	840,471.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	360,466.63	252,222.75
合计	360,466.63	252,222.75

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017			
2018			
2019			
2020			
2021	252,222.75	252,222.75	
2022	108,243.88		
合计	360,466.63	252,222.75	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
	129.60	
合计	129.60	

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

13、预收款项

(1) 款项按账龄列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
	16,940,213.20	13,980,131.85
1-2 年	6,907,554.11	2,321,568.00
2-3 年	1,778,656.00	1,092,500.00
3-4 年	947,500.00	1,959,000.00
4-5 年	1,660,000.00	
合计	28,233,923.31	19,353,199.85

说明:鉴于不同项目的投资移民办理周期不同,有些国家的办理周期较长,因此客户服务预收款的账龄较长。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日大额预收款的情况:

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
赵旭峰	912,500.00	1 年以内	3.23
吕静漪	719,463.00	1 至 2 年	2.55
张斌	664,636.00	1 年以内	2.35
HOCA CAPITAL NV	662,455.51	1 年以内	2.35
王栋	661,650.00	1 年以内	2.34
合 计	3,620,704.51		12.82

(3) 超过 1 年的大额预收款。

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
吕静漪	719,463.00	1 至 2 年	未到结算期
肖博	480,000.00	1 至 2 年	未到结算期

刘畅	298,000.00	1 至 2 年	未到结算期
董晟	280,000.00	1 至 2 年	未到结算期
赵环宇	238,108.00	1 至 2 年	未到结算期
合计	2,015,571.00		

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	62,858.24	25,451,372.18	25,408,134.02	106,096.40
二、离职后福利-设定提存计划	--	2,593,800.11	2,593,800.11	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	62,858.24	28,045,172.29	28,001,934.13	106,096.40

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	--	22,859,663.21	22,859,663.21	--
2、职工福利费	--	529,819.31	509,229.31	20,590.00
3、社会保险费	--	1,513,185.62	1,513,185.62	--
其中：医疗保险费	--	1,349,478.29	1,349,478.29	--
工伤保险费	--	56,616.99	56,616.99	--
生育保险费	--	107,090.34	107,090.34	--
4、住房公积金	--	127,600.00	127,600.00	--
5、工会经费和职工教育经费	62,858.24	421,104.04	398,455.88	85,506.40
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	62,858.24	25,451,372.18	25,408,134.02	106,096.40

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31
1、基本养老保险	--	2,489,225.72	2,489,225.72	--
2、失业保险费	--	104,574.39	104,574.39	--
合计	--	2,593,800.11	2,593,800.11	--

15、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	234,991.58	181,499.01
城市维护建设税	16,808.72	12,762.33
教育费附加	8,886.55	5,469.56
地方教育费附加	3,119.67	3,646.36
企业所得税	528,881.29	26,442.82
个人所得税	74,210.42	43,230.20
印花税	915.80	
合计	867,814.03	273,050.28

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
往来款	296,112.13	1,809,386.79
报销款	260.68	
垫付款	251,667.63	
借款	497,769.90	
押金	1,000.00	--
合计	1,046,810.34	1,809,386.79

(2) 按账龄组合列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	1,043,810.34	680,941.19
1-2 年	3,000.00	929,972.50
2-3 年		198,473.10
合计	1,046,810.34	1,809,386.79

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要关联方其他应付款

无

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日大额其他应付款

项目	期末余额	账龄
林运美	307,769.90	1 年以内
冯志强	190,000.00	1 年以内
北京深万科技有限公司	150,463.03	1 年以内
HONGKONG DELSK BUSENESS CO.,LIMITED	140,076.00	1 年以内
王继欣	64,659.39	1 年以内

合计	852,968.32	--
----	------------	----

17、股本

投资者名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比 例%			投资金额	所占比 例%
景德君	7,600,000.00	84.44	--	466,000.00	7,134,000.00	79.26
李新莲	50,000.00	0.56	--	--	50,000.00	0.56
北京君合盛世 咨询企业（有 限合伙）	1,350,000.00	15.00	--	--	1,350,000.00	15.00
石诺			450,000.00		450,000.00	5.00
陈六华			16,000.00		16,000.00	0.18
合计	9,000,000.00	100.00	466,000.00	466,000.00	9,000,000.00	100.00

18、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	2,184,803.02	--	--	2,184,803.02
其他-合并	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
合计	3,184,803.02	--	--	3,184,803.02

19、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积		88,590.42	--	88,590.42
合计		88,590.42	--	88,590.42

20、未分配利润

项目	2017.12.31	2016.12.31
调整前上期末未分配利润	-911,789.26	-4,468,349.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
其中：同一控制下企业合并		--
调整后期初未分配利润	-911,789.26	-4,468,349.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,397,940.46	1,141,363.56
减：提取法定盈余公积	88,590.42	--
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		--
加：净资产折股		2,415,196.98
期末未分配利润	1,397,560.78	-911,789.26

21、营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,985,028.14	34,432,954.15	43,612,448.98	28,146,913.89
其中：客户服务收入	7,317,152.11	4,658,599.14	5,495,357.36	4,902,822.42
项目推广收入	50,667,876.03	29,774,355.01	38,117,091.62	23,244,091.47

22、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		422,444.72
城市维护建设税	152,949.38	126,845.74
教育费附加	64,190.79	54,362.45
地方教育费附加	42,941.87	36,241.62
印花税	27,292.91	18,718.46
河道工程维护管理费	649.03	52.42
地方水利建设基金		1,292.16
合计	288,023.98	659,957.57

23、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
市内交通费	7,103.65	5,921.05
装修费	28,563.44	8,899.10
业务招待费	22,374.96	160,673.34
办公费	100,984.80	130,707.68
快递费	3,675.32	8,576.77
差旅费	24,670.80	98,876.28
通讯费	71,438.84	91,607.70
折旧费	11,516.88	51,267.34
房租物业水电费	1,649,626.12	717,553.18
光纤费摊销		5,564.38

职工薪酬	6,407,592.64	1,606,773.35
培训费	5,000.00	
咨询费	14,943.35	
网络费	64,847.25	
误餐补贴	385.20	
服务费	438,627.02	1,439,202.62
广告费	26,471.85	253,388.65
活动经费	38,701.89	62,864.40
其他	151,602.22	18,667.00
合计	9,068,126.23	4,660,542.84

24、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
房租	1,719,966.55	884,639.28
办公费	632,097.40	376,633.41
差旅费	43,330.61	87,174.47
通讯费	51,721.83	101,336.51
邮递费	26,417.37	40,741.25
税费		20,236.35
会费	128,770.91	114,867.39
水电费	26,535.25	1,164.90
业务招待费	109,301.38	106,931.13
折旧摊销费	254,183.52	193,567.53
职工薪酬	5,265,896.38	3,917,803.16
残保金	26,671.63	80,945.30
租赁费		48,900.00
装修费	54,151.23	59,245.81
交通费	162,935.00	13,990.90
光纤费摊销		12,556.08
汽车费用	36,007.21	34,422.94
其他	199,681.73	403,473.70
审计费	75,471.70	345,047.17
评估费		50,000.00
咨询服务费	752,451.59	1,463,884.32
律师费		263,773.58
培训费		7,385.00
劳务费	33,504.04	6,213.00
合计	9,599,095.33	8,634,933.18

25、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	--	--
减：利息收入	80,965.69	149,171.58
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损失	733,440.47	--
减：汇兑收益	9,089.73	201,154.55
手续费	40,348.09	69,683.04
合计	683,733.14	-280,643.09

26、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	387,433.68	249,354.12

27、投资收益

被投资单位名称	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	--
持有至到期投资在持有期间的投资收益	--	--
可供出售金融资产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	--	--
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	--	--
银行理财产品收益	92,513.32	13,608.47
合计	92,513.32	13,608.47

28、营业外收入

项 目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
税款减免	943.50	5,278.42	943.50
赞助费		29,817.62	
清算负债	62,798.46		62,798.46
其他	3,312.55		3,312.55

合 计	67,054.51	35,096.04	67,054.51
-----	-----------	-----------	-----------

29、营业外支出

项 目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益
税收滞纳金	17,617.17	--	17,617.17
赔偿款	264,900.00		264,900.00
其他	154.91	8.15	154.91
合 计	282,672.08	8.15	282,672.08

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税	1,137,012.96	951,237.00
递延所得税	-96,897.15	-62,338.53
合 计	1,040,115.81	888,898.47

(2) 2017 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,402,557.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	850,639.35
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	333,455.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-252,222.75
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	108,243.88
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	1,040,115.81

31、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	2017年度	2016年度
营业外收入	1,573.89	35,096.04
利息收入	80,965.69	149,171.58

合计	82,539.58	184,267.62
----	-----------	------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
市内交通费	27,439.11	19,911.95
业务招待费	131,676.34	267,604.47
办公费	420,308.47	507,341.09
快递费	30,092.69	49,318.02
差旅费	208,827.85	186,050.75
通讯费	123,160.67	192,944.21
会费	13,456.97	114,867.39
房租物业水电费	3,651,085.14	1,603,357.36
残保金		80,945.30
汽车费用	38,165.51	34,422.94
其他	338,827.95	422,140.70
手续费	40,348.09	69,683.04
场地租赁费	33,801.89	48,900.00
往来款	1,358,982.63	214,054.29
服务费	953,045.47	1,439,202.62
咨询费	252,976.49	1,463,884.32
广告费	28,471.85	253,388.65
活动经费	36,404.04	62,864.40
审计律师评估费	75,471.70	658,820.75
培训费	5,000.00	7,385.00
资质备用金	2,050,721.98	1,389,581.69
网络费	138,625.70	
装修费	82,714.67	
电子设备	12,456.00	
税收滞纳金	17,617.17	
赔偿款	264,900.00	
其他	351,283.95	
合计	10,685,862.33	9,086,668.94

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
借款	497,769.90	969,772.40

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
股东往来款	1,799,609.00	2,768,609.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,362,441.57	701,188.36
加：资产减值准备	387,588.58	249,354.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,759.92	367,953.79
无形资产摊销	58,977.56	20,075.88
长期待摊费用摊销	453,475.85	90,136.88
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）		-184,806.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-92,513.32	-13,608.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,851.32	-62,338.53
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）	-763,050.70	-540,547.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,683,332.28	-1,410,206.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,702,958.97	8,299,399.25
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	8,629,454.83	7,516,600.63
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	22,111,267.51	21,610,811.53
减：现金的期初余额	21,610,811.53	16,627,885.04
加：现金等价物的期末余额	--	--

减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	500,455.98	4,982,926.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年度	2016年度
一、现金	22,111,267.51	21,610,811.53
其中：库存现金	67,943.01	99,352.42
可随时用于支付的银行存款	22,043,324.50	21,511,459.11
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
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	22,111,267.51	21,610,811.53

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.12.31	受限原因
货币资金	6,468,892.65	资质备用金

(续)

项目	2016.12.31	受限原因
货币资金	4,418,170.67	资质备用金

34、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：美元	2,030,830.77	6.5342	13,269,854.43
欧元	236,217.28	7.8023	1,843,038.09
加元	565,564.67	5.2009	2,941,445.29
新西兰元	19,266.25	4.6327	89,254.76
英镑	1,368.29	8.7792	12,012.49

六、合并范围的变更

1、注销子公司，1家公司被注销

子公司名称	企业注销取得的权益比例(%)	注销日	注销日的确定依据
吉林省太平洋加达出国顾问有限公司	90.00	2017.11.03	子公司取得税务机关的清税证明

(续)

子公司名称	注销当年年初至注销日被注销方的收入	注销当年年初至注销日被注销方的净利润
吉林省太平洋加达出国顾问有限公司	3,912.62	320,796.89

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁太平洋经济合作有限公司	沈阳市	沈阳市	移民服务	100.00	--	同一控制下合并
大连太平洋加达出国顾问有限公司	大连市	大连市	移民服务	51.00	--	同一控制下合并
南京太平洋加达出国顾问有限公司	南京市	南京市	移民服务	51.00	--	同一控制下合并
上海太加因私出入境服务有限公司	上海市	上海市	出入境服务	100.00	--	同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
大连太平洋加达出国顾问有限公司	49.00	179,897.57	-	426,860.28
南京太平洋加达出国顾问有限公司	49.00	-212,135.54	-	616,744.45

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连太平洋加达出国顾问有限公司	3,369,627.18	7,553.07	3,377,180.25	2,138,898.93	-	2,138,898.93
南京太平洋加达出	2,585,947.70	27,638.40	2,613,586.10	787,853.64	-	787,853.64

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国顾问有限公司						

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连太平洋加达出国顾问有限公司	996,786.15	430.25	997,216.40	126,072.98	-	126,072.98
南京太平洋加达出国顾问有限公司	1,315,824.70	35,153.53	1,350,978.23	92,316.09	-	92,316.09
吉林省太平洋加达出国顾问有限公司	680,201.17	1.91	680,203.08	1,000.00	-	1,000.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连太平洋加达出国顾问有限公司	2,835,438.77	367,137.90	367,137.90	-33,461.90
南京太平洋加达出国顾问有限公司	733,755.62	-432,929.68	-432,929.68	-1,197,929.16

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连太平洋加达出国顾问有限公司	1,061,685.44	-128,856.58	-128,856.58	-83,927.81
南京太平洋加达出国顾问有限公司	6,990.29	-741,337.86	-741,337.86	-1,202,539.42
吉林省太平洋加达出国顾问有限公司	52,427.18	-137,799.26	-137,799.26	-136,946.52

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

无

九、公允价值的披露

无

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司为共同控制人控制，共同控制人为：景德君、李新莲、朱望平。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、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
石诺	董事、副总经理
王岩	董事、董事会秘书、财务总监
林运美	监事会主席
黄丽	职工监事
纪英涛	监事
张莉	董事
北京君合盛世咨询企业（有限合伙）	持股 5%以上的法人股东及实际控制人对外投资的其他企业
北京金丰元投资有限公司	参股企业
北京金龙元咨询顾问投资有限公司	参股企业
北京智雍天成咨询管理有限公司	参股企业
北京美力投资管理中心（有限合伙）	参股企业

5、关联方交易情况

关联方名称	关联交易内容	2017 年度金额	2016 年度金额
景德君	借款		671,163.40
李新莲	借款		298,609.00
冯志强	借款	190,000.00	
林运美	借款	307,769.90	

说明：①北京君合盛世咨询企业（有限合伙）将中国北京建国门外大街 19 号中信国际大厦 1 号楼第 22 层第 02 号房间无偿提供给北京太平洋加达出国顾问股份有限公司日常办公使用。使用期限从 2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止。该事项已经公司 2016 年年度股东大会审议通过。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	景德君		1,799,609.00
其他应付款	林运美	307,769.90	
其他应付款	冯志强	190,000.00	

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司监事会于2018年3月8日收到监事黄丽递交的辞职报告。该辞职监事持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。黄丽辞职后继续担任市场总监职务。（公告编号：2018-002）。

本公司董事会于2018年3月8日收到董事张莉递交的辞职报告。该辞职董事持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。张莉辞职后不再担任公司其他职务。（公告编号：2018-001）。

公司2017年11月24日董事会通过了拟以现金方式收购控股子公司南京太平洋加达出国顾问有限公司股东冯志强持有的该子公司49%的股权的议案，交易总价格为83万元人民币。报告期末，公司与南京子公司股东冯志强尚未进行股权转让，尚未完成工商变更，本次年度报告合并范围内南京子公司仍按照51%的股权纳入合并报表范围。截止报告披露日，公司与南京子公司股东冯志强已进行股权转让，并完成工商变更。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	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	1,270,324.00	100.00	614,226.20	48.35	656,097.80
其中：按账龄组合	1,270,324.00	100.00	614,226.20	48.35	656,097.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,270,324.00	100.00	614,226.20	48.35	656,097.80

(续)

类别	2016.12.31				
	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	1,223,800.00	100.00	367,140.00	30.00	856,660.00
其中：按账龄组合	1,223,800.00	100.00	367,140.00	30.00	856,660.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	1,223,800.00	100.00	367,140.00	30.00	856,660.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	46,524.00	3.66	2,326.20	5.00	--	--	--	--
1 至 2 年	-		-	--	--	--	--	--
2 至 3 年	-		-	--	1,223,800.00	100.00	367,140.00	30.00
3 至 4 年	1,223,800.00	96.34	611,900.00	50.00	--	--	--	--
4 至 5 年	-	--	-	--	--	--	--	--
5 年以上	-	--	-	--	--	--	--	--

合计	1,270,324.00	100.00	614,226.20	--	1,223,800.00	100.00	367,140.00	--
----	--------------	--------	------------	----	--------------	--------	------------	----

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	367,140.00	247,086.20	--	--	614,226.20

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2017 年 12 月 31 日大额应收款的情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
美国曼斯特国际集团	1,223,800.00	3 至 4 年	96.34	611,900.00
合计	1,223,800.00	--	96.34	611,900.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	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	5,396,933.09	100.00	540,174.40	10.01	4,856,758.69
其中：按账龄组合	1,758,120.04	32.58	540,174.40	10.01	1,217,945.64
按关联方组合	3,638,813.05	67.42			3,638,813.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,396,933.09	100.00	540,174.40	10.01	4,856,758.69

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,059,949.73	100.00	468,968.14	22.77	1,590,981.59
其中：按账龄组合	2,059,949.73	100.00	468,968.14	22.77	1,590,981.59

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	2,059,949.73	100.00	468,968.14	22.77	1,590,981.59

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	173,078.14	9.84	8,653.91	5.00	1,131,738.73	54.94	56,586.94	5.00
1 至 2 年	996,980.90	56.71	99,698.09	10.00	563,198.00	27.34	56,319.80	10.00
2 至 3 年	223,198.00	12.70	66,959.40	30.00	-	-	-	--
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	-	-	44,758.00	2.17	35,806.40	80.00
5 年以上	364,863.00	20.75	364,863.00	100.00	320,255.00	15.55	320,255.00	100.00
合计	1,758,120.04	100.00	540,174.40	--	2,059,949.73	100.00	468,968.14	--

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	468,968.14	71,206.26			540,174.40

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
押金	1,573,009.53	1,935,191.90
往来款	3,693,517.42	1.85
备用金	130,406.14	124,755.98
合计	5,396,933.09	2,059,949.73

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海太加因私出入境服务有限公司	关联方	往来	2,477,217.12	1 年以内	45.90	-
北京中信国际大厦物业管理有限公司	非关联方	押金	940,263.25	1 年以内 42,522.00、1 至 2 年 411,036.00、2 至 3 年 169,110.00、5 年以上 317,595.25	17.42	411,557.95
辽宁太平洋经济合作有限公司	关联方	往来	789,732.93	1 年以内	14.63	-
中国金茂（集团）有限公司	非关联方	押金	574,730.40	1 至 2 年	10.65	57,473.04
南京太平洋加达出国顾问有限公司	关联方	往来	300,000.00	1 年以内	5.56	-
合计		--	5,081,943.70		94.16	469,030.99

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资其中：辽宁太平洋经济合作有限公司	--	--	--	--	--	--
大连太平洋加达出国顾问有限公司	510,000.00	--	510,000.00	510,000.00	--	510,000.00
吉林省太平洋加达出国顾问有限公司		--		900,000.00	--	900,000.00
南京太平洋加达出国顾问有限公司	1,530,000.00	--	1,530,000.00	1,020,000.00	--	1,020,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
辽宁太平洋经济合作有限公司	--	--	--	--
大连太平洋加达出国顾问有限公司	510,000.00		--	510,000.00
吉林省太平洋加达出国顾问有限公司	900,000.00		900,000.00	

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
南京太平洋加达出国顾问有限公司	1,020,000.00	510,000.00	--	1,530,000.00
减：长期投资减值准备	--		--	
合 计	2,430,000.00	510,000.00	900,000.00	2,040,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,170,758.34	30,844,514.07	40,938,284.92	26,736,406.93
其中：客户服务收	6,288,097.78	3,994,545.41	5,302,444.75	4,268,334.57
项目推广收入	41,882,660.56	26,849,968.66	35,635,840.17	22,468,072.36

5、投资收益

被投资单位名称	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	-318,065.47	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	--
持有至到期投资在持有期间的投资收益	--	--
可供出售金融资产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	--	--
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	--	--
银行理财产品收益	92,513.32	13,608.47
合计	-225,552.15	13,608.47

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度金额
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	--
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	92,513.32
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	-215,617.57
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	-123,104.25
减：非经常性损益的所得税影响数	-26,371.77
非经常性损益净额	-96,732.48
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	-96,732.48

2、净资产收益率及每股收益

2017 年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	19.23	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.00	0.28	0.28

北京太平洋加达出国顾问股份有限公司

2018 年 4 月 23 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室