



腾邦国际商业服务集团股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-061

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人钟百胜、主管会计工作负责人顾勇及会计机构负责人(会计主管人员)罗艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均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。

公司存在宏观经济波动的风险、行业竞争加剧的风险、经营管理风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中公司可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	46
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	47
第九节 公司债相关情况	49
第十节 财务报告	50
第十一节 备查文件目录	159

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、腾邦国际	指	腾邦国际商业服务集团股份有限公司（曾用名：深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司）
腾邦集团	指	腾邦集团有限公司，系公司控股股东（曾用名：腾邦投资控股有限公司）
实际控制人	指	钟百胜先生
百胜投资	指	深圳市百胜投资有限公司
TMC	指	差旅管理公司 Travel management companies 的英文简称
B2B	指	Business To Business
OTA	指	在线旅游服务代理商
重庆新干线	指	重庆新干线国际旅行社有限公司
腾邦票务香港	指	腾邦国际票务香港有限公司
腾邦旅游、旅游集团	指	腾邦旅游集团有限公司
喜游投资	指	深圳市喜游投资有限责任公司
腾邦梧桐	指	深圳市腾邦梧桐投资有限公司
捷达旅游	指	北京捷达假期国际旅行社有限公司
喜游国旅	指	深圳市喜游国际旅行社有限公司
铸成投资	指	深圳市铸成投资有限责任公司
腾邦创投	指	深圳市腾邦创投有限公司
八千翼	指	成都八千翼网络科技有限公司
融易行	指	深圳市前海融易行小额贷款有限公司
腾付通	指	深圳市腾付通电子支付科技有限公司
欣欣旅游	指	厦门欣欣信息有限公司
TMA	指	Trans Maldivian Airways Private Limited
艾菲航空	指	艾菲航空有限责任公司
深圳腾邦梧桐	指	深圳市腾邦梧桐在线旅游投资企业（有限合伙）
合益投资	指	珠海市合益投资合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	腾邦国际	股票代码	300178
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	腾邦国际商业服务集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	腾邦国际		
公司的外文名称（如有）	Tempus Global Business Service Group Holding Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TEMPUS GLOBAL		
公司的法定代表人	钟百胜		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶昌林	龚文静
联系地址	中国深圳腾邦国际互联网金融产业园 （福田保税区桃花路 9 号腾邦集团大厦）5 楼	中国深圳腾邦国际互联网金融产业园 （福田保税区桃花路 9 号腾邦集团大厦）5 楼
电话	0755-83663222	0755-83663222
传真	0755-83663222	0755-83663222
电子信箱	tt@tempus.cn	tt@tempus.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	2,552,766,118.88	1,403,115,017.39	81.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	226,964,773.38	162,429,565.99	39.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	138,152,161.14	88,707,706.49	55.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-731,765,110.93	-36,344,390.45	-1,913.42%
基本每股收益（元/股）	0.37	0.29	27.59%
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.29	27.59%
加权平均净资产收益率	8.15%	9.65%	-1.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,545,866,931.09	7,054,327,515.81	21.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,869,127,432.71	2,673,783,996.40	7.31%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,228,134.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,847,652.27	
委托他人投资或管理资产的损益	743,128.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,081,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,251,086.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,254,233.08	
减：所得税影响额	1,163,786.43	
少数股东权益影响额（税后）	25,926,662.42	
合计	88,812,612.24	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的愿景是“构建‘旅游×互联网×金融’大旅游生态圈”。公司通过在旅游全产业链快速布局，目前已经形成了为出境旅游、机票分销、旅游金融服务三大业务板块。

旅游业务方面，公司提出“打造庄家目的地，构建纵向一体化商业模式”。公司在俄罗斯、泰国、越南、印尼、柬埔寨、老挝等东南亚旅游目的地深度布局，已经成为中国游客到俄罗斯和东南亚旅游的领先旅游服务商，尤其在俄罗斯及柬埔寨等市场领先优势突出。报告期内，公司除了持续开发更多俄罗斯、柬埔寨线路，还开发了马尔代夫、日本、欧洲、澳洲等线路，打造更多庄家目的地。同时，公司在线下获客端积极布局，有力支撑了公司打造庄家目的地的策略。

机票业务方面，公司与国内及海外的主要航空公司建立了长期稳定的合作关系。公司机票业务以B2B分销为核心，抓住行业变革契机，利用自身资源、技术和分销优势，积极推动机票业务结构优化，大力发展国际机票、团队票等业务，实现了机票业务整体营收持续增长。同时，公司以机票业务为切入点，向酒店、保险、签证、租车、机场服务等业务延伸，增强了综合盈利能力。同时，公司还为国内企事业单位提供机票酒店预订、会务会展、奖励旅游等服务，为企业提供一站式差旅管理解决方案，包括预算管控、出行审批、出行预定、费用报销、合规报告等，协助企业对差旅活动进行整体规划和执行监控，优化差旅管理流程，降低差旅管理成本并提高出行效率，新增获取了一批大中型客户，支撑了业务持续增长。

公司金融服务业务主要立足于旅游行业，为产业链上下游客户提供配套金融的服务。公司以支付结算为基础，为客户提供旅游供应链金融、旅游消费金融及保险等综合金融服务。金融服务增加了客户的粘性，庞大的旅行社、机票代理商、商旅客户群及游客亦成为金融业务重要的流量入口，而完整的产业链布局也为金融服务提供了更多的应用场景，联动效应明显。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期末，公司长期股权投资比期初减少 50.41%，主要原因为报告期内公司进一步收购喜游国旅股权从而实现控制，将其纳入合并报表范围并进行合并抵消所致。
无形资产	报告期末，公司无形资产比期初增加 72.07%，主要原因为合并喜游国旅无形资产所致。
在建工程	报告期末，公司在建工程比期初新增 3737 万，主要原因为合并喜游国旅在建工程所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

近年来，公司结合行业发展趋势及自身能力提升，战略不断升级。报告期内，公司在“构建‘旅游×互联网×金融’大旅游生态圈”的战略指导下，强化了旅游业务与航空运营、行业金融的协同，抓住行业发展机遇，快速布局，出境游业务快速增长，机票业务和金融业务也实现了稳健增长，协同效应日益彰显，公司的核心竞争力与日俱增。

1、经实践检验的创新型商业模式

公司以“旅游×互联网×金融”为战略方向，构建了旅游产业纵向一体化商业模式，在报告期内该模式得到验证和完善，真正实现资源整合、渠道整合及降本增效的目标。

公司在资源端和渠道端的能力已形成，且规模不断扩大。公司在航线运营和旅游目的地运营能力极大提升，资源掌控能力不断加强。积极布局线下获客端，遍布全国的网络分支机构具备强大的线下落地服务能力及渠道能力，并为公司注入了许多区域优质产品资源及互补优势。公司未来将继续加快在二三线城市的渠道渗透，不断增加门店的数量与质量。同时，庞大的消费流量为公司航线运营及目的地优势资源获取提供了坚实基础，打造了“获客+航线运营+目的地资源整合”于一体的纵向一体化产品布局。

2、掌握旅游核心要素

机票是旅游产品中最核心的资源，目前腾邦体系内运营的旅游包机航线超过40条。公司发挥了多年积累的机票运营优势，如：资源获取、服务运营、销售、技术支持等，为腾邦体系内外的旅行社和代理人提供机票和旅游产品，稳定了销售渠道，也有力支持了腾邦体系的航线运营。

在旅游目的地，公司通过合作、直采、战略入股等方式，掌控目的地核心资源，有效控制了降本增效、提升了服务品质和客户满意度，也扩大了盈利空间。

通过掌握旅游核心要素，公司获得了旅游产品的定价权，实现了从代理人向产品制造商的转型，永续经营能力进一步增强。

3、立体化的旅游金融服务能力

金融服务是旅游业务的助推器。目前公司拥有第三方支付牌照、保险经纪牌照和小额贷款牌照，在旅游行业中掌握了稀缺的金融资源。公司近年来逐步加强了金融服务向旅游场景的渗透，提供支付结算、旅游门店收银系统、集团清结算解决方案、供应链金融、消费金融等服务，成为有特色的行业金融专家。

4、运营、整合和人才发展

公司自上市后持续贯彻精益管理要求，持续关注经营业绩，强调效益与效率的提升，今年来人均产能逐步提升。

公司强调投后整合，为新进入公司的被投资企业赋能，提供战略规划、管理效能提升、业务板块协同、IT系统、资金、金融等支持，使之顺利融入公司体系。

公司关注团队成长和人才发展。公司持续实施限制性股票股权激励及员工持股计划，为稳定公司的核心管理团队有着重要意义。将公司战略目标与激励对象的绩效紧密挂钩，一方面稳定原有关键人才，另一方面也激励和吸引更多优秀人才的加入，不断增加公司核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司持续贯彻执行“构建‘旅游×互联网×金融’大旅游生态圈”的战略方针，实现业务快速增长。

报告期内，公司根据市场需求，进一步拓展运营航线的数量，重点开拓有特色的国内出境口岸往返俄罗斯、柬埔寨、以及距离中国5小时航程圈境外目的地的定期航班。报告期内，运营的国际航线及出境游产品持续增加，同时持续推进在渠道端和资源端的布局，截至本报告发布日，公司运营的定期国际航线超过40条，出境游业务取得持续增长；机票业务借助上游优势资源及公司自身资金优势，得到进一步提升；金融业务在公司旅游全产业链各环节快速发展下，稳中求进。

报告期内，公司整体业绩较比去年同期取得了较好增长，实现营业收入255,277万元，比上年同期增长81.94%，实现净利润22,696万元，比上年同期增长39.73%，归属上市公司扣非后净利润为13,815万元，同比增长55.74%。

报告期内完成的主要工作如下：

1、加速布局航线运营，深耕出境游目的地资源

报告期内，公司通过加速布局航线运营扩大出境游市场，同时深耕出境游目的地资源，聚焦庄家目的地，加快“一带一路”沿线国家目的地资源整合。

公司在去年通过航线运营及邮轮运营，实现了客源地游客需求与旅游目的地资源的直通链接，为公司在产业链上下游的延伸布局提供了坚实基础。今年上半年，公司战略投资俄罗斯的航空公司艾菲航空，并持续加大俄罗斯旅游线路的开发力度，快速拓展直飞航线，相继开通了八条国内各城市直飞圣彼得堡或莫斯科的航线，覆盖城市包括南京、武汉、深圳、长沙、济南、郑州、南昌、太原，后续将扩大覆盖南宁、海口、贵州、福州、上海等更多城市。俄罗斯是公司布局海外旅游市场的核心战略性目的地。

今年上半年，公司与柬埔寨澜湄航空合作开通国内多个城市往返暹粒的航线，预计未来将开通十四条，每周三班，每周共四十二个班次，目前已经开通的始发城市包括长沙、西安、石家庄、济南、贵阳等，未来将持续开通其它国内始发航线，并将在近期开通“暹粒=马尔代夫”航段，实现“中国多城市=暹粒=马尔代夫”的联运航线。公司借助去年年底战略投资全球最大水上飞机公司马尔代夫TMA集团，今年开始大力切入马尔代夫旅游市场，实现“大交通”与“小交通”的协同，贯彻纵向一体化战略，打造马尔代夫庄家目的地。

报告期内，公司进一步加大对喜游国旅的收购，加上此前持有的股权，已取得喜游国旅的控股权并将其纳入并表范围。通过收购喜游国旅，公司在资源端的控制力将进一步加强，出境游业务市场份额也将进一步扩大。

2、积极开发上游核心资源，延伸服务内容，创造客户价值

报告期内，公司充分发挥多年积累的资源获取、运营服务、同业分销优势，大力发展国际机票、团队票等业务，与多家航空公司开展包机、切位、机+酒、机+X等合作，并将业务范围延伸到酒店预定、签证、保险、租车、机场服务等业务，整体盈利能力进一步提升。

公司差旅业务持续去年的发展步伐，着力于优化服务体系、整合全国落地资源、完善绩效考核机制。报告期内，公司加强对客户开发，与一批大中型企业公司成功签约合作。同时，公司大力发展会务会展、奖励旅游、考察游学等服务，客户黏性和持续经营能力进一步增强。公司持续创新、加大研发投入，为企业提供一站式差旅管理解决方案,包括预算管控、出行审批、出行预定、费用报销、合规报告等，协助企业对差旅活动进行整体规划和执行监控，优化差旅管理流程，提升客户的合规管理能力，持续为客户创造价值。

3、坚定推进产融结合，为主业发展提供有力支撑

公司近年来逐步加强了金融服务向旅游场景的渗透，提供支付结算、旅游门店收银系统、大型旅游集团清结算解决方案、供应链金融、消费金融等服务，成为有特色的行业金融专家，为主业的快速发展提供了有力支撑。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,552,766,118.88	1,403,115,017.39	81.94%	主要系报告期内旅游业务发展收入增加所致
营业成本	2,057,766,634.24	1,089,966,056.62	88.79%	主要系报告期内旅游业务发展相应成本增加所致
销售费用	39,254,183.91	21,766,528.50	80.34%	主要系报告期内旅游业务广告支出增加所致
管理费用	128,309,146.74	107,207,933.19	19.68%	
财务费用	77,179,560.28	47,171,309.04	63.62%	主要系报告期内借款利息增加所致
所得税费用	68,148,163.29	26,301,576.63	159.10%	主要系报告期内旅游和小额贷款业务利润增加所致
研发投入	19,984,184.28	19,169,289.51	4.25%	
经营活动产生的现金流量净额	-731,765,110.93	-36,344,390.45	-1,913.42%	主要系报告期内业务扩大，相应资金投入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-267,711,727.11	12,790,224.85	-2,193.10%	主要系报告期内收购喜游国旅股权及投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	407,388,552.59	241,372,748.08	68.78%	主要系报告期内短期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-594,531,506.19	217,033,818.22	-373.93%	主要系报告期内经营投入和投资活动增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
商旅服务	2,275,279,034.82	1,929,772,803.08	15.19%	85.64%	87.53%	-0.85%
金融服务	277,487,084.06	127,993,831.16	53.87%	56.37%	110.18%	-11.81%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产比 例		
货币资金	1,101,240,195.18	12.89%	949,603,283.28	16.55%	-3.66%	
应收账款	918,123,105.89	10.74%	642,196,940.48	11.20%	-0.46%	
长期股权投资	282,854,450.18	3.31%	352,590,173.05	6.15%	-2.84%	
固定资产	432,198,621.69	5.06%	278,179,966.39	4.85%	0.21%	
在建工程	37,365,913.23	0.44%		0.00%	0.44%	
短期借款	2,540,386,850.00	29.73%	1,533,890,000.00	26.74%	2.99%	
长期借款	288,279,574.66	3.37%	35,190,096.97	0.61%	2.76%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末公司不存在主要资产被查封、扣押、冻结、被抵押、质押、或者必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
397,428,939.19	246,688,200.00	61.11%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳市喜游国际旅行社有限公司	商旅服务	收购	397,428,938.19	49.18%	募集资金及自有资金	无	长期	股权		77,976,865.73	否		
合计	--	--	397,428,938.19	--	--	--	--	--		77,976,865.73	--	--	--

说明：

本公司直接持有深圳市喜游国际旅行社有限公司49.18%股权，通过控股子公司腾邦旅游集团有限公司间接持有29.81%股权。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	78,003.01
报告期投入募集资金总额	27,236.16
已累计投入募集资金总额	55,061.98
报告期内变更用途的募集资金总额	14,000
累计变更用途的募集资金总额	14,000
累计变更用途的募集资金总额比例	17.95%
募集资金总体使用情况说明	
公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生重大违法违规的情形。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
O2O 国际全渠道运营平台	是	63,949	49,949	10,197.87	36,057.9	72.19%				不适用	否
差旅管理云平台（第一期）	否	14,054.01	14,054.01	3,938.29	5,904.08	42.01%				不适用	否
收购喜游国旅股权项目	否		14,000	13,100	13,100	93.57%				不适用	否
合计	--	78,003.01	78,003.01	27,236.16	55,061.98	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	报告期内发生										
	1、2017 年 8 月 11 日，公司第三届董事会第四十一次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目										

	<p>实施地点变更的议案》，同意公司在募集资金投资项目保持不变的前提下，“O2O 国际全渠道运营平台”之“O2O 线上运营平台系统建设”项目的实施地点，由深圳市变更为上海市。</p> <p>2、2018 年 3 月 16 日，本公司第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施地点变更的议案》，同意公司在募集资金投资项目保持不变的前提下，将募集资金投资项目“O2O 国际全渠道运营平台”之“国际线下运营服务中心”项目的实施地点由悉尼、芝加哥、巴黎和首尔变更为莫斯科和圣彼得堡。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>2018 年 6 月 1 日，本公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投向用于收购股权暨关联交易的议案》，同意公司将“O2O 国际全渠道运营平台项目”的子项目“国内线下运营服务中心项目”中原计划用于在三亚、昆明、宁波、大连、长沙、济南、太原购置办公楼投入的 15,910.00 万元，以及在其他 15 个城市租赁办公楼投入 1,350.00 万元募集资金中部分剩余款 14,000.00 万元变更用于收购深圳市喜游投资有限责任公司持有的深圳市喜游国际旅行社有限公司 41.73% 的股权，即“收购喜游国旅股权项目”。2018 年 6 月 20 日，本公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>2017 年 9 月 25 日，本公司第三届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。截至 2017 年 7 月 11 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 20,479.37 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>2017 年 12 月 25 日，本公司第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证非公开发行募集资金投资项目建设的资金需求以及募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金人民币 23,000.00 万元暂时补充公司流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放在指定的募集资金监管账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化

收购喜游国旅股权项目	O2O 国际全渠道运营平台	14,000	13,100	13,100	93.57%			不适用	否
合计	--	14,000	13,100	13,100	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更原因：本公司自 2015 年 6 月 2 日召开第三届董事会第九次会议首次审议《关于公司非公开发行股票方案的议案》，至 2017 年 4 月 27 日收到中国证监会《关于核准深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司非公开发行股票的批复》，过程历时较长。直至 2017 年 8 月 1 日本次非公开发行股份在深圳证券交易所上市，募集资金到位投入使用，距离非公开发行可研报告编制时间的间隔较长。原募投项目“O2O 国际全渠道运营平台”的子项目“国内线下运营服务中心”中投入在三亚、昆明、宁波、大连、长沙、济南、太原购置办公楼以及在其他 15 个城市租赁办公楼的项目计划，由于市场及业务情况发生了较大变化，且在此期间国内房地产价格普遍上涨，在省会城市购置办公楼将大幅提高公司运营成本，所以基于维护公司和广大投资者利益，为提高募集资金的使用效率，公司拟变更该部分募集资金用于收购喜游国旅 41.73% 股权。决策及披露情况：2018 年 6 月 1 日，本公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投向用于收购股权暨关联交易的议案》，同意公司将“O2O 国际全渠道运营平台项目”的子项目“国内线下运营服务中心项目”中原计划用于在三亚、昆明、宁波、大连、长沙、济南、太原购置办公楼投入的 15,910.00 万元，以及在其他 15 个城市租赁办公楼投入 1,350.00 万元募集资金中部分剩余款 14,000.00 万元变更用于收购深圳市喜游投资有限责任公司持有的深圳市喜游国际旅行社有限公司 41.73% 的股权，即“收购喜游国旅股权项目”。2018 年 6 月 20 日，本公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。具体详见巨潮资讯网 2018-049 号公告。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	15,774.1	1,440	0
合计		15,774.1	1,440	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机	受托	产品类	金额	资金	起始	终止	资金	报酬	参考	预期	报告	报告	计提	是否	未来	事项
----	----	-----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

构名称(或受托人姓名)	机构(或受托人)类型	型		来源	日期	日期	投向	确定方式	年化收益率	收益(如有)	期实际损益金额	期损益实际收回情况	减值准备金额(如有)	经过法定程序	是否还有委托理财计划	概述及相关查询索引(如有)
农业银行	银行	保本型理财	100	自有资金	2017年09月15日	2018年02月07日	组合投资	保本浮动收益	2.85%	1.26	1.26	已收回		是	否	
农业银行	银行	保本型理财	200	自有资金	2017年10月19日	2018年02月01日	组合投资	保本浮动收益	2.85%	1.71	1.71	已收回		是	否	
农业银行	银行	保本型理财	40	自有资金	2017年11月24日	2018年01月02日	组合投资	保本浮动收益	2.00%	0.09	0.09	已收回		是	否	
农业银行	银行	保本型理财	300	自有资金	2017年11月30日	2018年01月02日	组合投资	保本浮动收益	2.00%	0.55	0.55	已收回		是	否	
农业银行	银行	保本型理财	70	自有资金	2017年12月06日	2018年01月05日	组合投资	保本浮动收益	2.00%	0.12	0.12	已收回		是	否	
农业银行	银行	保本型理财	160	自有资金	2017年12月07日	2018年01月05日	组合投资	保本浮动收益	2.00%	0.26	0.26	已收回		是	否	
农业银行	银行	保本型理财	230	自有资金	2017年12月08日	2018年01月07日	组合投资	保本浮动收益	2.00%	0.38	0.38	已收回		是	否	
农业银行	银行	保本型理财	800	自有资金	2017年12月21日	2018年01月15日	组合投资	保本浮动收益	2.00%	1.11	1.11	已收回		是	否	
农业银行	银行	保本型理财	150	自有资金	2017年12月22日	2018年01月17日	组合投资	保本浮动收益	2.00%	0.22	0.22	已收回		是	否	

					日	日										
农业银行	银行	保本型 理财	250	自有 资金	2017 年 12 月 26 日	2018 年 01 月 20 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.35	0.35	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	600	自有 资金	2017 年 12 月 27 日	2018 年 01 月 20 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.8	0.8	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	1,000	自有 资金	2017 年 12 月 29 日	2018 年 01 月 23 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	1.39	1.39	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	50	自有 资金	2017 年 12 月 29 日	2018 年 01 月 20 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.06	0.06	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	200	自有 资金	2018 年 01 月 31 日	2018 年 03 月 30 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.70%	0.86	0.86	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	150	自有 资金	2018 年 02 月 08 日	2018 年 03 月 30 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.98%	0.61	0.61	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	150	自有 资金	2018 年 02 月 14 日	2018 年 03 月 30 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.70%	0.49	0.49	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	50	自有 资金	2018 年 03 月 05 日	2018 年 03 月 30 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.20%	0.08	0.08	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	110	自有 资金	2018 年 03 月 08 日	2018 年 03 月 30 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.46%	0.16	0.16	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	50	自有 资金	2018 年 03 月 12 日	2018 年 03 月 30 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.51%	0.06	0.06	已收 回		是	否	

农业银行	银行	保本型 理财	135	自有 资金	2018 年 03 月 15 日	2018 年 03 月 29 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.20%	0.11	0.11	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	150	自有 资金	2018 年 03 月 15 日	2018 年 03 月 30 日	组合 投资	保本 浮动 收益	4.83%	0.3	0.3	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	330	自有 资金	2018 年 04 月 02 日	2018 年 04 月 16 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.25%	0.28	0.28	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	190	自有 资金	2018 年 04 月 02 日	2018 年 05 月 02 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.20%	0.34	0.34	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	100	自有 资金	2018 年 04 月 02 日	2018 年 05 月 10 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.70%	0.28	0.28	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	30	自有 资金	2018 年 04 月 02 日	2018 年 05 月 15 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.70%	0.1	0.1	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	400	自有 资金	2018 年 04 月 02 日	2018 年 06 月 14 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.85%	2.28	2.28	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	400	自有 资金	2018 年 04 月 13 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	2.28	2.28	未收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	80	自有 资金	2018 年 04 月 16 日	2018 年 04 月 24 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.20%	0.04	0.04	已收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	260	自有 资金	2018 年 04 月 19 日	2018 年 04 月 23 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.06	0.06	已收 回		是	否	
农业	银行	保本型	160	自有	2018	2018	组合	保本	2.20%	0.07	0.07	已收		是	否	

银行		理财		资金	年 04 月 25 日	年 05 月 02 日	投资	浮动 收益				回				
农业 银行	银行	保本型 理财	10	自有 资金	2018 年 05 月 22 日	2018 年 06 月 14 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.20%	0.01	0.01	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	30	自有 资金	2018 年 05 月 22 日	2018 年 06 月 14 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.20%	0.04	0.04	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	80	自有 资金	2018 年 05 月 23 日	2018 年 06 月 14 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.20%	0.11	0.11	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	50	自有 资金	2018 年 05 月 24 日	2018 年 06 月 14 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.20%	0.06	0.06	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	50	自有 资金	2018 年 05 月 25 日	2018 年 05 月 30 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.01	0.01	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	60	自有 资金	2018 年 05 月 25 日	2018 年 06 月 14 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.20%	0.07	0.07	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	150	自有 资金	2018 年 05 月 31 日	2018 年 06 月 14 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.20%	0.13	0.13	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	136	自有 资金	2018 年 06 月 05 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.01	0.01	未收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	74	自有 资金	2018 年 06 月 05 日	2018 年 06 月 11 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.02	0.02	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	56	自有 资金	2018 年 06 月	2018 年 06 月	组合 投资	保本 浮动	2.20%	0.03	0.03	已收 回		是	否	

					月 05 日	月 14 日		收益								
农业 银行	银行	保本型 理财	50	自有 资金	2018 年 06 月 14 日	2018 年 06 月 22 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.11%	0.02	0.02	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	26	自有 资金	2018 年 06 月 15 日	2018 年 06 月 21 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.01	0.01	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	24	自有 资金	2018 年 06 月 15 日	2018 年 06 月 22 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.41%	0.01	0.01	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	4	自有 资金	2018 年 06 月 15 日	2018 年 06 月 21 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0	0	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	50	自有 资金	2018 年 06 月 15 日	2018 年 06 月 21 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.02	0.02	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	20	自有 资金	2018 年 06 月 15 日	2018 年 06 月 21 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.01	0.01	已收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	70	自有 资金	2018 年 06 月 22 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.03	0.03	未收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	90	自有 资金	2018 年 06 月 22 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.04	0.04	未收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	40	自有 资金	2018 年 06 月 22 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.02	0.02	未收 回		是	否	
农业 银行	银行	保本型 理财	50	自有 资金	2018 年 06 月 22 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.02	0.02	未收 回		是	否	

					日	日										
农业银行	银行	保本型 理财	10	自有 资金	2018 年 06 月 22 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0	0	未收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	6	自有 资金	2018 年 06 月 25 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0	0	未收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	22	自有 资金	2018 年 06 月 25 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.01	0.01	未收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	58	自有 资金	2018 年 06 月 25 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.02	0.02	未收 回		是	否	
宁波银行	银行	保本型 理财	100	自有 资金	2018 年 06 月 21 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.70%	0.07	0.07	未收 回		是	否	
宁波银行	银行	保本型 理财	120	自有 资金	2018 年 06 月 26 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.70%	0.04	0.04	未收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	90	自有 资金	2018 年 06 月 29 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0	0	未收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	20	自有 资金	2018 年 06 月 29 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0	0	未收 回		是	否	
农业银行	银行	保本型 理财	168	自有 资金	2018 年 06 月 29 日	2018 年 07 月 31 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.00%	0.01	0.01	未收 回		是	否	
上海银行	银行	保本型 理财	10	自有 资金	2016 年 04 月 27 日	2018 年 07 月 01 日	组合 投资	保本 浮动 收益	2.98%	0.53	0.53	未收 回		是	否	

包商银行	银行	保本型理财	0.1	自有资金	2017年08月17日	2018年01月01日	组合投资	保本浮动收益	1.31%			已收回		是	否	
交通银行	银行	保本型理财	1,000	自有资金	2018年01月02日	2018年01月05日	组合投资	保本浮动收益	1.80%	0.15	0.15	已收回		是	否	
交通银行	银行	保本型理财	1,000	自有资金	2018年01月10日	2018年01月16日	组合投资	保本浮动收益	1.80%	0.3	0.3	已收回		是	否	
交通银行	银行	保本型理财	1,000	自有资金	2018年01月19日	2018年01月22日	组合投资	保本浮动收益	1.80%	0.15	0.15	已收回		是	否	
交通银行	银行	保本型理财	1,000	自有资金	2018年02月02日	2018年02月11日	组合投资	保本浮动收益	2.55%	0.63	0.63	已收回		是	否	
交通银行	银行	保本型理财	1,000	自有资金	2018年02月26日	2018年03月26日	组合投资	保本浮动收益	2.90%	2.22	2.22	已收回		是	否	
交通银行	银行	保本型理财	2,000	自有资金	2018年04月03日	2018年04月16日	组合投资	保本浮动收益	2.55%	1.82	1.82	已收回		是	否	
工商银行	银行	保本型理财	10	自有资金	2018年05月29日	2018年07月03日	组合投资	保本浮动收益	3.20%	0.03	0.03	未收回		是	否	
工商银行	银行	保本型理财	10	自有资金	2018年05月29日	2018年07月03日	组合投资	保本浮动收益	3.20%	0.03	0.03	未收回		是	否	
工商银行	银行	保本型理财	10	自有资金	2018年05月29日	2018年07月03日	组合投资	保本浮动收益	3.20%	0.03	0.03	未收回		是	否	
工商	银行	保本型	10	自有	2018	2018	组合	保本	3.20%	0.03	0.03	未收		是	否	

银行		理财		资金	年 05 月 29 日	年 07 月 03 日	投资	浮动 收益				回				
工商 银行	银行	保本型 理财	10	自有 资金	2018 年 05 月 29 日	2018 年 07 月 03 日	组合 投资	保本 浮动 收益	3.20%	0.03	0.03	未收 回		是	否	
工商 银行	银行	保本型 理财	5	自有 资金	2018 年 03 月 26 日	2018 年 04 月 23 日	组合 投资	保本 浮动 收益	3.10%	0.01	0.01	已收 回		是	否	
工商 银行	银行	保本型 理财	50	自有 资金	2017 年 10 月 12 日	2018 年 01 月 23 日	组合 投资	保本 浮动 收益	3.05%	0.31	0.31	已收 回		是	否	
工商 银行	银行	保本型 理财	50	自有 资金	2017 年 10 月 17 日	2018 年 02 月 09 日	组合 投资	保本 浮动 收益	3.05%	0.15	0.15	已收 回		是	否	
合计			15,774 .1	--	--	--	--	--	--	23.94	23.94	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	子公司	专营小额贷款业务	800,000,000.00	2,284,713,789.67	1,045,123,786.29	213,723,648.85	114,554,135.51	85,909,101.63
腾邦旅游集团有限公司	子公司	旅游业务	600,000,000.00	1,250,787,439.48	559,349,017.19	1,526,318,882.70	75,773,718.61	52,766,680.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市喜游国际旅行社有限公司	收购	报告期内对公司总体业绩不产生重大影响，未来将产生积极影响
深圳市宏益源金融服务有限公司	收购	目前对公司总体业绩不产生重大影响
福建美丽旅程国际旅行社有限公司	收购	目前对公司总体业绩不产生重大影响
天津市邮工票务代理有限公司	转让	目前对公司总体业绩不产生重大影响
天津万顺航空服务有限公司	转让	目前对公司总体业绩不产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业竞争加剧风险

近年来，在国家政策的重点扶持及众多行业利好消息的出台等影响下，旅游行业吸引了社会各类资本进入，各主要在线旅

游商已从原本单纯的价格战比拼，升级为资本和资源整合的综合竞争。

针对行业竞争的升级，公司独特的“旅游×互联网×金融”商业模式同时具备了资本和资源协同的优势，且随着各板块布局的日趋成熟和融合，协同效应将逐步凸显，从而提升公司核心竞争力。

2、互联网金融政策变动的风险

为规范各类互联网金融业态，国家出台多个指导性的政策法规规定，持续提高监管力度。

针对政策变化，一方面公司持续跟进政策的指导方向，时刻以合规为出发点对业务进行检视，保持“行业金融、普惠金融”的初心，稳健开展业务。另一方面，政策的发行扭转了互联网金融某些业态偏离正确创新方向的局面，遏制了互联网金融风险案件高发频发势头，肃清了不符合规范的行业行为，也为公司有序开展业务提供了政策支持和法律保障。

3、宏观经济波动的风险

近几年，我国经济处于结构调整阶段，经济增速放缓可能会导致旅游消费需求在上升通道中出现一定的短时波动。

针对市场波动性，公司加大对行业及市场数据的挖掘，深入了解消费者需求，适时推出针对不同细分市场的产品和服务，力求把波动性的影响降至最低。

4、管理风险

公司继续通过并购手段加大对行业价值链上核心资源的战略布局，投后并购整合难度增大，对公司的管理要求进一步提高。

为此，公司充分考虑各业态特征设置事业群架构，加强集团化管控，并在财务、人力等管理关键点加强内审及跟踪机制，确保公司战略一致性。

5、商誉减值风险

由于公司的对外投资并购，在合并资产负债表中形成一定金额的商誉，如未来通过并购吸收的有关子公司业绩达不到预期，可能出现计提商誉减值的风险。

公司将加强子公司管理，在业务方面整体筹划，和被并购的公司协同发展；加强被并购企业管理，输出品牌、技术、资金等资源，强化战略规划、预算、目标、绩效等管理手段，加强对被并购企业之间的人员培训、交流、学习；财务方面，协助被并购企业搭建符合上市公司标准的财务管理体系；并在技术、业务、客户等方面进行资源整合，提高被并购公司的盈利水平，保障并购子公司稳健发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.54%	2018 年 01 月 05 日	2018 年 01 月 06 日	详见巨潮资讯网,公告编号: 2018-002
2017 年年度股东大会	年度股东大会	42.57%	2018 年 04 月 17 日	2018 年 04 月 18 日	详见巨潮资讯网,公告编号: 2018-029
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.43%	2018 年 06 月 20 日	2018 年 06 月 21 日	详见巨潮资讯网,公告编号: 2018-044

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	通过持有公司股东百胜投资股权而间接持有公司股权的公司其他董事、监事和高级	股份限售承诺	主动向公司申报所间接和直接持有的公司股份及其变动情况; 自公司股票上市交易之日起一年内不转让其所间接持有的公司本次发行前股份; 自公司股票上市交易之日起一年后, 在任职期间每年转让的股份不超过其所间接和直接持有公司股份总数的 25%; 离职后半年内, 不	2010 年 11 月 18 日	长期有效	正在履行

	管理人员孙志平、 乔海、顾勇、周小 凤		转让其所间接和直接持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所间接和直接持有公司股票总数的比例不超过 50%。			
	钟百胜、段乃琦	股份 限售 承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司本次发行前股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司本次发行前股份。上述禁售期满后，在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过其所直接和间接持有公司股份总数的 25%，在离职后半年内不转让其所持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所直接和间接持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2009 年 10 月 31 日	长期 有效	正在 履行
	腾邦集团、钟百胜	关于 同业 竞争 的承 诺	本公司（人）未以任何形式（包括但不限于独立经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）直接或间接从事与发行人相同或相似等有竞争或者可能构成竞争的业务或活动，将来也不会从事与发行人相同或相似等有竞争或者可能构成竞争的业务或活动。	2009 年 10 月 31 日	长期 有效	正在 履行
	腾邦集团、钟百胜	关于 关联 交易、 资金 占用 方面 的承 诺	本公司（人）及本公司（人）实际控制的其他企业不以任何方式违法违规占用贵公司资金及要求贵公司违法违规提供担保；本公司（人）及实际控制的企业不通过非公允关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害贵公司和其他股东的合法权益；如在今后的经营活动中本公司（人）及本公司（人）实际控制的企业与贵公司之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，并按国家法律、法规、规范性文件以及贵公司内部管理制度严格履行审批程序；本公司（人）及本公司（人）实际控制的企业不以任何方式影响贵公司的独立性，保证贵公司资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。	2009 年 10 月 31 日	长期 有效	正在 履行
	钟百胜	其他 承诺	本人在担任腾邦国际董事长期间，按相关法律法规及《公司章程》的规定，保证勤勉尽责，投入足够的时间和精力勤勉行使董事职权，确保客观、公正、独立地履行职责，维护发行人及其他股东的利益，确保与发行人不发生利益冲突，不影响发行人的独立性。	2010 年 03 月 24 日	长期 有效	正在 履行
	腾邦集团	其他 承诺	若应有权部门的要求或决定，深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司因未按照规定期限缴纳税款而承担任何罚款或损失，本公司自愿在毋须深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司支付对价的情况下承担所有相关的经济赔付责任。	2009 年 12 月 17 日	长期 有效	正在 履行
	钟百胜	其他 承诺	若应有权部门的要求或决定，深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司因未按照规定期限缴纳税款而承担任何罚	2010 年 03 月 24 日	长期 有效	正在 履行

		款或损失，本人自愿在毋须深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司支付对价的情况下承担所有相关的经济赔付责任。			
腾邦集团、钟百胜	其他承诺	除发行人或发行人直接设立的公司或者企业等经营实体外，本公司（人）新设公司或者企业等经营实体时，不再使用"可可西"相同或相似商号。	2010年03月24日	长期有效	正在履行
腾邦集团、钟百胜	其他承诺	若公司因其在首次公开发行股票并在创业板上市前与关联企业之间相互提供借款的行为被政府主管部门处罚，我们愿意对公司因受处罚而产生的经济损失进行等额补偿，我们对上述补偿义务承担个别及连带的责任。	2010年03月20日	长期有效	正在履行
腾邦集团	其他承诺	本公司严格遵守《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及其他行政法规有关对外借出资金的规定，规范公司经营，不以任何形式对外违法违规借出资金。	2010年08月11日	长期有效	正在履行
腾邦集团	其他承诺	若应有权部门的要求或决定，发行人需为职工补缴住房公积金、或发行人因未为职工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，其愿在毋须发行人支付对价的情况下承担所有相关的金钱赔付责任。	2009年10月31日	长期有效	正在履行
钟百胜	股份限售承诺	1、本人同意自腾邦国际本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起，三十六个月内不转让本次认购的股份，并委托腾邦国际董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本人上述认购股份办理锁定手续，以保证本人持有的上述股份自本次发行结束之日起，三十六个月内不转让。2、本人保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本人将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。	2017年08月01日	3年	正在履行
腾邦集团、钟百胜	其他承诺	根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）要求，为贯彻执行上述规定和文件精神，公司控股股东腾邦集团有限公司、实际控制人钟百胜对公司非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施，做出如下承诺：本公司/本人承诺不越权干预腾邦国际经营管理活动，不侵占腾邦国际利益。	2016年05月12日	长期有效	正在履行
钟百胜、段乃琦	其他承诺	根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）要求，为贯彻执行上述规定和	2016年05月12日	长期有效	正在履行

			文件精神，公司董事、高级管理人员对公司非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施，做出如下承诺：			
	泰达宏利基金管理有限公司，建信基金管理有限责任公司，苏州正和投资有限公司，北信瑞丰基金管理有限公司	股份限售承诺	1、本公司同意自腾邦国际本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起，十二个月内不转让本次认购的股份，并委托腾邦国际董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本公司上述认购股份办理锁定手续，以保证本公司持有的上述股份自本次发行结束之日起，十二个月内不转让。 2、本公司保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本公司将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。	2017年08月01日	1年	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	周小凤	高管增持	自 2018 年 2 月 9 日起 12 个月内对公司股票进行金额不低于人民币 200 万元，不高于人民币 500 万元，不超过人民币 18.00 元/股的增持。同时增持不会在敏感期、窗口期等深圳证券交易所规定的不能增持的期间进行。在增持期间及在增持完成后 6 个月内不减持所持公司股份，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易等行为。	2018 年 02 月 09 日	1.5 年	正在履行
	乔海	高管增持	自 2018 年 2 月 10 日起 12 个月内对公司股票进行金额不低于人民币 200 万元，不高于人民币 1000 万元，不超过人民币 18.00 元/股的增持。同时增持不会在敏感期、窗口期等深圳证券交易所规定的不能增持的期间进行。在增持期间及在增持完成后 6 个月内不减持所持公司股份，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易等行为。	2018 年 02 月 10 日	1.5 年	正在履行
	顾勇	高管增持	自 2018 年 2 月 10 日起 12 个月内对公司股票进行金额不低于人民币 100 万元，不高于人民币 500 万元，不超过人民币 18.00 元/股的增持。同时增持不会在敏感期、窗口期等深圳证券交易所规定的不能增持的期间进行。在增持期间及在增持完成后 6 个月内不减持所持公司股份，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易等行为。	2018 年 02 月 10 日	1.5 年	正在履行
	李伟斌	高管增持	自 2018 年 2 月 10 日起 12 个月内对公司股票进行金额不低于人民币 100 万元，不高于人民币 500 万元，不超过人民币 18.00 元/股的增持。同时增持不会在敏感期、窗口期等深圳证券交易所规定的不能增持的期间进行。在增持期间及在增持完成后 6 个月内不减持所持公司股份，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易等行为。	2018 年 02 月 10 日	1.5 年	正在履行
	叶昌林	高管	自 2018 年 2 月 10 日起 12 个月内对公司股票进行金额不	2018 年 02	1.5	正在

		增持	低于人民币 100 万元，不高于人民币 300 万元，不超过人民币 18.00 元/股的增持。同时增持不会在敏感期、窗口期等深圳证券交易所规定的不能增持的期间进行。在增持期间及在增持完成后 6 个月内不减持所持公司股份，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易等行为。	月 10 日	年	履行
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
赢联科技集团有	1,128.54	否	二审法院	撤销一审判决，	暂无		

限公司诉腾付通合同纠纷			作出裁定	本案发回区人民法院重审			
-------------	--	--	------	-------------	--	--	--

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司股权激励计划请关注巨潮资讯网2017-082号、2017-083号公告；公司员工持股计划请关注巨潮资讯网2017-073号、2017-087号公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
厦门欣欣信息科技有限公司	联营公司	保险款、票款、技术服务费	保险款、票款、技术服务费	协议价	市场价	2.78	0.00%	2.78	否	货币资金结算	2.78		
深圳（福田）国际互联网金融	控股股东之控制公司	租赁、保险款	租赁、保险款	协议价	市场价	62.71	1.89%	62.71	否	货币资金结算	62.71		

产业园有限公司													
深圳福保赛格实业有限公司	控股股东之控制公司	保险款、技术服务费	保险款、技术服务费	协议价	市场价	1.73	0.02%	1.73	否	货币资金结算	1.73		
深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	控股股东之控制公司	红酒、旅游款、技术服务费	红酒、旅游款、技术服务费	协议价	市场价	13	0.00%	13	否	货币资金结算	13.00		
深圳市赛格储运有限公司	控股股东之控制公司	保险款	保险款	协议价	市场价	0.24	0.01%	0.24	否	货币资金结算	0.24		
深圳市腾邦价值链股份有限公司	控股股东之控制公司	保险款	保险款	协议价	市场价	2.8	0.11%	2.8	否	货币资金结算	2.80		
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	联营公司	咨询服务费、旅游款	咨询服务费、旅游款	协议价	市场价	47.17	0.01%	47.17	否	货币资金结算	47.17		
腾邦物流集团股份有限公司	控股股东的控股子公司	保险款	保险款	协议价	市场价	2.03	0.08%	2.03	否	货币资金结算	2.03		
深圳市腾邦物业管理有限公司	控股股东的全资子公司	保险款、物业管理费	保险款、物业管理费	协议价	市场价	79.54	2.68%	79.54	否	货币资金结算	79.54		
深圳腾邦名酒有限公司	控股股东的控股子公司	红酒、旅游款	红酒、旅游款	协议价	市场价	228.78	0.06%	228.78	否	货币资金结算	228.78		
深圳腾邦通用	控股股东之控	旅游款	旅游款	协议价	市场价	0.35	0.00%	0.35	否	货币资	0.35		

航空有 限公司	制公司									金结算			
深圳腾 邦智慧 科技有 限公司	控股股 东之控 制公司	旅游款	旅游款	协议价	市场价	18.5	0.00%	18.5	否	货币资 金结算	18.50		
腾邦仓 储（深 圳）有 限公司	控股股 东之控 制公司	保险款	保险款	协议价	市场价	1.2	0.05%	1.2	否	货币资 金结算	1.20		
腾邦豪 特（深 圳）大 健康产 业有限 公司	控股股 东之控 制公司	礼品、 旅游 款、票 款	礼品、旅 游款、票 款	协议价	市场价	60.3	0.00%	60.3	否	货币资 金结算	60.30		
腾邦集 团有限 公司	控股股 东	保险 款、旅 游款、 礼品	保险款、 旅游款、 礼品	协议价	市场价	12.99	0.00%	12.99	否	货币资 金结算	12.99		
腾邦资 产管理 集团股 份有限 公司	控股股 东的控 股子公 司	旅游款	旅游款	协议价	市场价	0.38	0.00%	0.38	否	货币资 金结算	0.38		
腾多商 贸（上 海）有 限公司	控股股 东之控 制公司	保险款	保险款	协议价	市场价	3.08	0.12%	3.08	否	货币资 金结算	3.08		
钟百胜	本公 司之 实际 控制 人	租赁	租赁	协议价	市场价	3.99	0.52%	30	否	货币资 金结算	3.99		
段乃琦	关键 管理 人员	租赁	租赁	协议价	市场价	10.12	1.31%	50	否	货币资 金结算	10.12		
深圳市 前海恩 松能源 科技有 限公司	其法人 系与实 际控制 人关系 密切的 家庭成 员	租赁	租赁	协议价	市场价	6.36	0.82%	20	否	货币资 金结算	6.36		

合计	--	--	558.05	--	637.58	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	见上表									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2018年6月1日，本公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投向用于收购股权暨关联交易的议案》，同意公司将“O2O国际全渠道运营平台项目”的子项目“国内线下运营服务中心项目”中原计划用于在三亚、昆明、宁波、大连、长沙、济南、太原购置办公楼投入的15,910.00万元，以及在其他15个城市租赁办公楼投入1,350.00万元募集资金中部分剩余款14,000.00万元变更用于收购深圳市喜游投资有限责任公司持有的深圳市喜游国际旅行社有限公司41.73%的股权，即“收购喜游国旅股权项目”。2018年6月20日，本公司2018年第二次临时股东大会审议通过了该议案。相关内容详见2018年6月5日巨潮资讯网2018-039号公告

2、公司于2018年6月1日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于公司通过参与认购合伙企业份额方式增持“腾邦旅游”股权暨关联交易的议案》。腾邦国际拟以人民币2,499.75万元参与认购腾邦梧桐管理的珠海市合益投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合益投资”）99.99%的份额。合益投资直接持有腾邦旅游4.17%股权，承担腾邦旅游注册资本2,500万元的认缴义务。本次交易完成后，公司将间接增加持有腾邦旅游4.17%股权，将直接加间接合计持有腾邦旅游74.17%股权。相关内容详见2018年6月5日巨潮资讯网2018-040号公告

3、公司于2018年6月28日召开第四届董事会第七次会议审议通过了《关于控股子公司腾邦旅游集团有限公司收购深圳市喜游国际旅行社有限公司股权暨关联交易的议案》。腾邦旅游拟以自有资金约人民币9,418.80万元分别收购腾邦梧桐持有的喜游国旅5.2161%的股权、收购深圳腾邦梧桐持有的喜游国旅8.0477%的股权。喜游国旅其他股东放弃优先受让权。收购完成后，公司直接持有喜游国旅49.1804%股权，通过腾邦旅游间接持有43.0700%股权，合计控制其92.2504%股权。相关内容详见2018年6月28日巨潮资讯网2018-049号公告

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于变更部分募集资金投向用于收购股权暨关联交易的公告	2018 年 06 月 05 日	巨潮资讯网
关于公司通过参与认购合伙企业份额方式增持“腾邦旅游”股权暨关联交易的公告	2018 年 06 月 05 日	巨潮资讯网
关于控股子公司腾邦旅游集团有限公司收购深圳市喜游国际旅行社有限公司股权暨关联交易的公告	2018 年 06 月 30 日	巨潮资讯网

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0
报告期末已审批的对外担保额				0	报告期末实际对外担保余额			0

度合计 (A3)				合计 (A4)				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳市腾付通电子支付科技有限公司	2018 年 08 月 18 日	5,000	2017 年 11 月 10 日	4,990	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
深圳市腾付通电子支付科技有限公司	2018 年 08 月 18 日	2,000	2017 年 04 月 21 日	2,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
福建腾邦国际旅行社有限公司	2018 年 08 月 18 日	4,000	2017 年 11 月 01 日	4,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	18,000	2017 年 07 月 28 日	18,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
腾邦旅游集团有限公司	2018 年 08 月 18 日	5,000	2017 年 07 月 04 日	5,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
腾邦旅游集团有限公司	2018 年 08 月 18 日	4,500	2017 年 12 月 18 日	4,500	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司东莞分公司	2018 年 08 月 18 日	300	2018 年 05 月 02 日	300	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司	2018 年 08 月 18 日	500	2018 年 05 月 02 日	500	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
山东腾邦国际商务有限公司	2018 年 08 月 18 日	1,000	2018 年 04 月 26 日	1,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	8,000	2018 年 01 月 17 日	8,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	5,000	2017 年 08 月 22 日	5,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018 年 08 月 18 日	2,000	2017 年 09 月 29 日	2,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否

深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018年08月18日	5,000	2018年04月04日	5,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018年08月18日	2,000	2017年10月27日	2,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018年08月18日	5,000	2017年12月22日	5,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018年08月18日	2,000	2018年04月10日	2,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	2018年08月18日	2,000	2018年06月25日	2,000	连带责任保证	贷款发生日至贷款清偿日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			71,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				71,290
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			71,300	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				71,290
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			71,300	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				71,290
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			71,300	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				71,290
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				24.85%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

暂无精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

公司半年度暂未开展精准扶贫工作。

(3) 精准扶贫成效

无。

(4) 后续精准扶贫计划

暂无后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2018年3月16日，本公司第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施地点变更的议案》，同意公司在募集资金投资项目保持不变的前提下，将募集资金投资项目“O2O国际全渠道运营平台”之“国际线下运营服务中心”项目的实施地点由悉尼、芝加哥、巴黎和首尔变更为莫斯科和圣彼得堡。相关内容详见2018年3月20日巨潮资讯网2018-022号公告。

2、腾邦国际与艾菲航空于2018年3月19日及其股东GALAKTIKA-M,LLC、Burtin Alexander Ivanovich，实际控制人Burtin Ivan Aleksandrovich 签订了《战略合作协议》，各方将围绕定期航班运营及旅游目的地资源等方面进行全方位合作，整合利用各自优势资源，推动旅游产品升级，旨在提高双方经济效益及社会效益，实现互利共赢。相关内容详见2018年3月20日巨潮资讯网2018-026号公告

3、2018年6月1日，本公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投向用于收购股权暨关联交易的

议案》，同意公司将“O2O国际全渠道运营平台项目”的子项目“国内线下运营服务中心项目”中原计划用于在三亚、昆明、宁波、大连、长沙、济南、太原购置办公楼投入的15,910.00万元，以及在其他15个城市租赁办公楼投入1,350.00万元募集资金中部分剩余款14,000.00万元变更用于收购深圳市喜游投资有限责任公司持有的深圳市喜游国际旅行社有限公司41.73%的股权，即“收购喜游国旅股权项目”。2018年6月20日，本公司2018年第二次临时股东大会审议通过了该议案。相关内容详见2018年6月5日巨潮资讯网2018-039号公告

4、公司于 2018 年 6 月 1 日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于公司通过参与认购合伙企业份额方式增持“腾邦旅游”股权暨关联交易的议案》。腾邦国际拟以人民币2,499.75万元参与认购腾邦梧桐管理的珠海市合益投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合益投资”）99.99%的份额。合益投资直接持有腾邦旅游4.17%股权，承担腾邦旅游注册资本 2,500 万元的认缴义务。本次交易完成后，公司将间接增加持有腾邦旅游 4.17%股权，将直接加间接合计持有腾邦旅游74.17%股权。相关内容详见2018年6月5日巨潮资讯网2018-040号公告

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于 2018 年 6 月 28 日召开第四届董事会第七次会议审议通过了《关于控股子公司腾邦旅游集团有限公司收购深圳市喜游国际旅行社有限公司股权暨关联交易的议案》。腾邦旅游拟以自有资金约人民币 9,418.80 万元分别收购腾邦梧桐持有的喜游国旅5.2161%的股权、收购深圳腾邦梧桐持有的喜游国旅 8.0477%的股权。喜游国旅其他股东放弃优先受让权。收购完成后，公司直接持有喜游国旅49.1804%股权，通过腾邦旅游间接持有 43.0700%股权，合计控制其 92.2504%股权。相关内容详见2018年6月28日巨潮资讯网2018-049号公告

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	86,637,025	14.01%				-2,179,785	-2,179,785	84,457,240	13.70%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	86,637,025	14.01%				-2,179,785	-2,179,785	84,457,240	13.70%
其中：境内法人持股	49,582,750	8.02%						49,582,750	8.04%
境内自然人持股	37,054,275	5.99%				-2,179,785	-2,179,785	34,874,490	5.66%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	531,651,778	85.99%				399,275	399,275	532,051,053	86.30%
1、人民币普通股	531,651,778	85.99%				399,275	399,275	532,051,053	86.30%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	618,288,803	100.00%				-1,780,510	-1,780,510	616,508,293	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、报告期内，按照董事、监事、高级管理人员股票解锁的相关规定，解除高管锁定股399,275股，有限售条件股份399,275股转换为无限售条件股份。

2、报告期内，根据公司《第二期限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，回购注销部分不符合解锁条件限制性股票1,780,510股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2017年9月25日，公司召开第三届董事会第四十四次会议审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》，本次回购注销部分不符合解锁条件限制性股票1,780,510股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
高管锁定股	14,385,782	399,275	0	13,986,507	高管锁定	按照相关规则解锁
股权激励限售股	10,236,480	0	0	8,455,970	股权激励限售,其中减少的 1,780,510 股为回购注销	按相关承诺解除限售
首发后限售股	62,014,763	0	0	62,014,763	非公开发行限售	按相关承诺解除限售
合计	86,637,025	399,275	0	84,457,240	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,560		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
腾邦集团有限公司	境内非国有法人	28.73%	177,100,000	0	0	177,100,000	质押	97,830,000
华联发展集团有限公司	境内非国有法人	8.77%	54,082,630	0	0	54,082,630	质押	27,480,000
渤海国际信托股	其他	4.11%	25,328,681	7,448,714	0	25,328,681		

份有限公司一渤海富盈 33 号单一资金信托								
深圳市百胜投资有限公司	境内非国有法人	2.68%	16,500,000	0	0	16,500,000	质押	16,500,000
钟百胜	境内自然人	2.31%	14,268,913	0	13,809,688	459,225	质押	12,432,013
段乃琦	境内自然人	2.24%	13,787,900	0	10,340,925	3,446,975		
苏州正和投资有限公司	境内非国有法人	2.02%	12,432,012	0	12,432,012	0		
建信基金一兴业银行一杭州民新万投投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.02%	12,432,012	0	12,432,012	0	质押	12,355,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.00%	12,303,900	0	0	12,303,900		
云南国际信托有限公司一云信增利 18 号证券投资单一资金信托	其他	1.70%	10,453,916	0	0	10,453,916		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、钟百胜先生为腾邦集团有限公司及深圳市百胜投资有限公司的实际控制人；钟百胜先生通过认购“粤财信托-腾邦 1 号结构化集合资金信托计划”的份额实施增持；“粤财信托-腾邦 1 号结构化集合资金信托计划”通过投资云南国际信托有限公司设立的“云信增利 18 号证券投资单一资金信托”，由“云信增利 18 号证券投资单一资金信托”以二级市场购买方式取得公司股份。</p> <p>2、段乃琦女士为公司副董事长、常务副总经理。</p> <p>3、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
腾邦集团有限公司	177,100,000	人民币普通股	177,100,000					
华联发展集团有限公司	54,082,630	人民币普通股	54,082,630					
渤海国际信托股份有限公司一渤海富盈 33 号单一资金信托	25,328,681	人民币普通股	25,328,681					
深圳市百胜投资有限公司	16,500,000	人民币普通股	16,500,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	12,303,900	人民币普通股	12,303,900					

云南国际信托有限公司—云信增利 18 号证券投资单一资金信托	10,453,916	人民币普通股	10,453,916
中海信托股份有限公司—中海信托—腾邦国际员工持股计划集合资金信托	9,175,312	人民币普通股	9,175,312
顾军	4,348,600	人民币普通股	4,348,600
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	3,671,800	人民币普通股	3,671,800
全国社保基金五零四组合	3,627,802	人民币普通股	3,627,802
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、钟百胜先生为腾邦集团有限公司及深圳市百胜投资有限公司的实际控制人；钟百胜先生通过认购“粤财信托-腾邦 1 号结构化集合资金信托计划”的份额实施增持；“粤财信托-腾邦 1 号结构化集合资金信托计划”通过投资云南国际信托有限公司设立的“云信增利 18 号证券投资单一资金信托”，由“云信增利 18 号证券投资单一资金信托”以二级市场购买方式取得公司股份。</p> <p>2、段乃琦女士为公司副董事长、常务副总经理。</p> <p>3、公司员工持股计划通过“中海信托股份有限公司—中海信托—腾邦国际员工持股计划集合资金信托”以二级市场购买方式取得公司股份。</p> <p>4、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
钟百胜	董事长	现任	14,268,913	0	0	14,268,913	0	0	0
段乃琦	副董事长、常务副总经理	现任	13,787,900	0	0	13,787,900	0	0	0
孙志平	董事	现任	792,000	0	0	792,000	165,000	0	165,000
乔海	董事、总经理	现任	1,022,000	0	0	1,022,000	165,000	0	165,000
胡永峰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周小凤	董事、副总经理	现任	902,110	150,300	0	1,052,410	165,000	0	165,000
董秀琴	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
彭丽芳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭志芹	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张开明	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
李云	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘京霖	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
顾勇	副总经理、财务总监	现任	123,000	0	0	123,000	84,000	0	84,000
霍灏	副总经理	现任	825,000	0	0	825,000	165,000	0	165,000
陈敬东	副总经理	现任	120,000	0	0	120,000	84,000	0	84,000
李伟斌	副总经理	现任	120,000	0	0	120,000	84,000	0	84,000
王淑杰	副总经理	现任	120,000	0	0	120,000	84,000	0	84,000
叶昌林	副总经理、董事会秘书	现任	250,800	0	0	250,800	55,000	0	55,000
合计	--	--	32,331,723	150,300	0	32,482,023	1,051,000	0	1,051,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：腾邦国际商业服务集团股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,101,240,195.18	1,668,092,701.37
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		893,516.52
应收账款	918,123,105.89	547,528,174.36
预付款项	869,002,898.10	390,867,572.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,887,786.87	1,808,116.86
应收股利		
其他应收款	656,274,985.18	206,880,160.54
买入返售金融资产		
存货		

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
发放贷款及垫款	2,273,637,308.16	2,053,025,946.74
其他流动资产	22,899,185.05	44,547,563.11
流动资产合计	5,843,065,464.43	4,913,643,752.17
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	737,612,301.31	666,493,717.42
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	282,854,450.18	570,346,002.40
投资性房地产		
固定资产	432,198,621.69	394,365,518.73
在建工程	37,365,913.23	
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	443,622,703.98	257,811,913.10
开发支出		
商誉	636,986,271.46	187,205,160.38
长期待摊费用	21,270,563.65	7,225,432.09
递延所得税资产	9,472,712.93	7,329,748.22
其他非流动资产	101,417,928.23	49,906,271.30
非流动资产合计	2,702,801,466.66	2,140,683,763.64
资产总计	8,545,866,931.09	7,054,327,515.81
流动负债：		
短期借款	2,540,386,850.00	1,973,890,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金	550,000,000.00	750,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		3,000,000.00
应付账款	440,087,503.07	239,898,114.01
预收款项	274,119,782.72	226,780,382.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,873,312.28	31,126,828.33
应交税费	106,371,091.00	68,044,206.44
应付利息	5,136,925.60	5,907,993.50
应付股利	5,953,941.29	6,338,951.55
其他应付款	588,868,850.14	248,155,476.43
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	180,906,092.72	130,624,782.82
其他流动负债	13,287,065.40	13,295,544.03
流动负债合计	4,735,991,414.22	3,697,062,279.38
非流动负债：		
长期借款	288,279,574.66	139,577,907.91
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	101,523,848.96	119,495,281.25
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	181,125,435.17	153,909,463.29
递延所得税负债		
其他非流动负债	29,670,877.90	29,670,877.90
非流动负债合计	600,599,736.69	442,653,530.35
负债合计	5,336,591,150.91	4,139,715,809.73
所有者权益：		
股本	616,508,293.00	616,508,293.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,106,240,302.26	1,112,133,684.54
减：库存股	57,577,968.70	57,577,968.70
其他综合收益	-8,127,092.64	-3,711,391.78
专项储备		
盈余公积	81,577,127.05	81,577,127.05
一般风险准备	31,137,436.81	31,137,436.81
未分配利润	1,099,369,334.93	893,716,815.48
归属于母公司所有者权益合计	2,869,127,432.71	2,673,783,996.40
少数股东权益	340,148,347.47	240,827,709.68
所有者权益合计	3,209,275,780.18	2,914,611,706.08
负债和所有者权益总计	8,545,866,931.09	7,054,327,515.81

法定代表人：钟百胜

主管会计工作负责人：顾勇

会计机构负责人：罗艳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	719,612,080.67	1,040,185,304.04
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	95,530,452.13	82,507,636.59
预付款项	72,882,315.29	4,747,048.32
应收利息	119,863.01	683,333.33
应收股利	30,000,000.00	
其他应收款	1,259,702,890.73	603,990,927.23
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,000.00	200,060.46

流动资产合计	2,178,047,601.83	1,732,314,309.97
非流动资产：		
可供出售金融资产	670,000,000.00	660,000,000.00
持有至到期投资	50,000,000.00	180,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	2,294,712,249.61	1,965,006,415.71
投资性房地产		
固定资产	220,677,369.11	183,590,163.02
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	278,981,498.19	234,994,730.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,937,002.73	1,234,904.20
递延所得税资产	2,159,947.35	2,159,947.35
其他非流动资产	55,366,289.70	10,662,848.27
非流动资产合计	3,584,834,356.69	3,237,649,009.15
资产总计	5,762,881,958.52	4,969,963,319.12
流动负债：		
短期借款	1,835,000,000.00	1,680,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	468,600,000.00	170,000,000.00
应付账款	62,994,816.63	54,921,119.36
预收款项	22,278,859.44	14,446,908.18
应付职工薪酬	6,032,622.96	7,456,130.77
应交税费	4,400,440.68	3,100,955.53
应付利息	3,111,475.37	2,816,235.79
应付股利	708,773.79	708,773.79
其他应付款	455,698,059.57	219,073,730.91

持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	171,939,339.71	129,935,976.37
其他流动负债	13,287,065.40	13,295,544.03
流动负债合计	3,044,051,453.55	2,295,755,374.73
非流动负债：		
长期借款		13,950,376.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	101,523,848.96	119,495,281.25
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	176,710,997.99	149,191,035.69
递延所得税负债		
其他非流动负债	29,670,877.90	29,670,877.90
非流动负债合计	307,905,724.85	312,307,571.80
负债合计	3,351,957,178.40	2,608,062,946.53
所有者权益：		
股本	616,508,293.00	616,508,293.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,115,850,573.84	1,114,571,136.66
减：库存股	57,577,968.70	57,577,968.70
其他综合收益	-5,689,363.13	258,350.02
专项储备		
盈余公积	81,577,127.05	81,577,127.05
未分配利润	660,256,118.06	606,563,434.56
所有者权益合计	2,410,924,780.12	2,361,900,372.59
负债和所有者权益总计	5,762,881,958.52	4,969,963,319.12

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,552,766,118.88	1,403,115,017.39
其中：营业收入	2,552,766,118.88	1,403,115,017.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,320,955,770.29	1,280,510,888.36
其中：营业成本	2,057,766,634.24	1,089,966,056.62
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	5,039,531.50	3,655,701.36
销售费用	39,254,183.91	21,766,528.50
管理费用	128,309,146.74	107,207,933.19
财务费用	77,179,560.28	47,171,309.04
资产减值损失	13,406,713.62	10,743,359.65
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）	112,163,474.67	76,152,839.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-322,204.50	3,716,052.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	77,687.95	35,763.88
其他收益	6,847,652.27	1,244,800.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	350,899,163.48	200,037,532.68
加：营业外收入	6,392.28	2,212,944.25
减：营业外支出	4,257,478.95	70,504.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	346,648,076.81	202,179,972.89
减：所得税费用	68,148,163.29	26,301,576.63

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	278,499,913.52	175,878,396.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	278,499,913.52	175,878,396.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	226,964,773.38	162,429,565.99
少数股东损益	51,535,140.14	13,448,830.27
六、其他综合收益的税后净额	-4,415,700.86	4,658,404.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,415,700.86	4,658,404.38
（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	-4,415,700.86	4,658,404.38
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	-5,947,713.15	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		2,526,163.20
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	1,532,012.29	2,132,241.18
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	274,084,212.66	180,536,800.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	222,549,072.52	167,087,970.37
归属于少数股东的综合收益总额	51,535,140.14	13,448,830.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.29

(二) 稀释每股收益	0.37	0.29
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：钟百胜

主管会计工作负责人：顾勇

会计机构负责人：罗艳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	82,497,417.51	97,754,583.80
减：营业成本	35,408,424.93	36,608,593.03
税金及附加	1,125,608.98	1,318,817.09
销售费用	6,388,011.94	2,794,897.48
管理费用	36,416,952.15	35,452,499.46
财务费用	18,669,549.92	31,502,826.29
资产减值损失	621,968.67	-334,683.82
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）	86,764,032.87	82,135,812.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,823,146.05	4,045,182.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,220.00
其他收益	4,374,003.64	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	75,004,937.43	72,552,667.23
加：营业外收入		618,498.36
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	75,004,937.43	73,171,165.59
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	75,004,937.43	73,171,165.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	75,004,937.43	73,171,165.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-5,947,713.15	

(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	-5,947,713.15	
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	-5,947,713.15	
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	69,057,224.28	73,171,165.59
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,177,388,065.83	1,107,502,305.78
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		209,360,000.00
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	212,779,713.37	165,561,293.58
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	71,054,631.47	37,334,812.57
经营活动现金流入小计	2,461,222,410.67	1,519,758,411.93
购买商品、接受劳务支付的现金	2,154,224,295.28	985,698,012.20
客户贷款及垫款净增加额	222,842,183.25	177,307,392.19
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	35,740,983.65	42,002,754.10
支付保单红利的现金		
拆入资金净减少额	200,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	127,591,540.55	106,887,525.50
支付的各项税费	77,064,084.83	72,162,375.15
支付其他与经营活动有关的现金	375,524,434.04	172,044,743.24
经营活动现金流出小计	3,192,987,521.60	1,556,102,802.38
经营活动产生的现金流量净额	-731,765,110.93	-36,344,390.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	121,551.69	86,164,789.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,118,000.00	35,763.88
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	32,250,100.00	20,100,000.00
投资活动现金流入小计	113,489,651.69	106,300,553.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,461,667.09	19,744,746.28
投资支付的现金	68,000,000.00	58,489,600.00
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	162,689,711.71	15,275,982.31
支付其他与投资活动有关的现金	6,050,000.00	
投资活动现金流出小计	381,201,378.80	93,510,328.59
投资活动产生的现金流量净额	-267,711,727.11	12,790,224.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,999,500.00	48,301,025.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,999,500.00	48,301,025.00
取得借款收到的现金	2,107,833,257.20	1,446,624,056.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	142,500,000.00
筹资活动现金流入小计	2,172,832,757.20	1,637,425,081.00
偿还债务支付的现金	1,602,286,589.07	1,322,834,056.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,438,506.16	61,518,276.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,433,294.63	401,820.06
支付其他与筹资活动有关的现金	62,719,109.38	11,700,000.00
筹资活动现金流出小计	1,765,444,204.61	1,396,052,332.92
筹资活动产生的现金流量净额	407,388,552.59	241,372,748.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,443,220.74	-784,764.26
五、现金及现金等价物净增加额	-594,531,506.19	217,033,818.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,576,801,701.37	667,069,465.06
六、期末现金及现金等价物余额	982,270,195.18	884,103,283.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	129,226,269.84	148,026,008.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	144,089,752.48	345,875,805.75
经营活动现金流入小计	273,316,022.32	493,901,814.33

购买商品、接受劳务支付的现金	26,495,498.23	11,569,662.48
支付给职工以及为职工支付的现金	22,889,134.86	28,925,521.48
支付的各项税费	11,966,713.86	15,381,326.27
支付其他与经营活动有关的现金	500,358,735.68	151,031,880.01
经营活动现金流出小计	561,710,082.63	206,908,390.24
经营活动产生的现金流量净额	-288,394,060.31	286,993,424.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	23,859,886.82	84,661,950.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,081,000.00	5,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00
收到其他与投资活动有关的现金	200,900.00	10,100,000.00
投资活动现金流入小计	235,141,786.82	144,767,471.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,405,539.96	2,210,268.45
投资支付的现金	60,000,000.00	298,288,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	170,253,505.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	358,659,044.96	300,498,468.45
投资活动产生的现金流量净额	-123,517,258.14	-155,730,997.32
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	1,126,114,891.00	1,130,198,431.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	142,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,176,114,891.00	1,272,698,431.00
偿还债务支付的现金	985,214,870.76	1,109,798,431.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,516,890.46	60,203,233.48
支付其他与筹资活动有关的现金	89,170,109.38	210,000.00
筹资活动现金流出小计	1,138,901,870.60	1,170,211,664.48
筹资活动产生的现金流量净额	37,213,020.40	102,486,766.52

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,925.32	-5,902.71
五、现金及现金等价物净增加额	-374,703,223.37	233,743,290.58
加：期初现金及现金等价物余额	998,185,304.04	240,246,559.25
六、期末现金及现金等价物余额	623,482,080.67	473,989,849.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	616,508,293.00				1,112,133,684.54	57,577,968.70	-3,711,391.78		81,577,127.05	31,137,436.81	893,716,815.48	240,827,709.68	2,914,611,706.08	
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	616,508,293.00				1,112,133,684.54	57,577,968.70	-3,711,391.78		81,577,127.05	31,137,436.81	893,716,815.48	240,827,709.68	2,914,611,706.08	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-5,893,382.28		-4,415,700.86				205,652,519.45	99,320,637.79	294,664,074.10	
（一）综合收益总额							-4,415,700.86				226,964,773.38	51,535,140.14	274,084,212.66	
（二）所有者投入和减少资本					-5,893,382.28							14,999,500.00	9,106,117.72	
1. 股东投入的普通股												14,999,500.00	14,999,500.00	
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					1,279,437.18								1,279,437.18
4. 其他					-7,172,819.46								-7,172,819.46
(三) 利润分配											-21,312,253.93	-9,048,284.37	-30,360,538.30
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											-21,312,253.93	-9,048,284.37	-30,360,538.30
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												41,834,282.02	41,834,282.02
四、本期期末余额	616,508,293.00				1,106,240,302.26	57,577,968.70	-8,127,092.64		81,577,127.05	31,137,436.81	1,099,369,334.93	340,148,347.47	3,209,275,780.18

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	556,274,040.00				396,612,903.46	96,622,327.00	47,862,84		69,086,790.92	28,251,109.65	643,719,180.99	116,865,911.20	1,714,235,472.06
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	556,274,040.00				396,612,903.46	96,622,327.00	47,862,84		69,086,790.92	28,251,109.65	643,719,180.99	116,865,911.20	1,714,235,472.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,234,253.00				715,520,781.08	-39,044,358.30	-3,759,254.62		12,490,336.13	2,886,327.16	249,997,634.49	123,961,798.48	1,200,376,234.02
（一）综合收益总额							-3,759,254.62				283,731,341.10	45,942,131.06	325,914,217.54
（二）所有者投入和减少资本	60,234,253.00				715,520,781.08	-39,044,358.30						74,299,625.00	889,099,017.38
1. 股东投入的普通股	62,014,763.00				719,034,245.59							74,299,625.00	855,348,633.59
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					6,456,408.19								6,456,408.19
4. 其他	-1,780,510.00				-9,969,872.70	-39,044,358.30							27,293,975.60
（三）利润分配									12,490,336.13	2,886,327.16	-33,733,706.61	-17,933,178.60	-36,290,221.92
1. 提取盈余公积									12,490,336.13		-12,490,336.13		
2. 提取一般风险准备										2,886,327.16	-2,886,327.16		
3. 对所有者（或											-18,357,	-17,933	-36,290,

股东)的分配											043.32	,178.60	221.92
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												21,653,221.02	21,653,221.02
四、本期期末余额	616,508,293.00				1,112,133,684.54	57,577,968.70	-3,711,391.78		81,577,127.05	31,137,436.81	893,716,815.48	240,827,709.68	2,914,611,706.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	616,508,293.00				1,114,571,136.66	57,577,968.70	258,350.02		81,577,127.05	606,563,434.56	2,361,900,372.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	616,508,293.00				1,114,571,136.66	57,577,968.70	258,350.02		81,577,127.05	606,563,434.56	2,361,900,372.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”)					1,279,437.18		-5,947,713.15			53,692,683.50	49,024,407.53

号填列)											
(一)综合收益总额							-5,947,713.15			75,004,937.43	69,057,224.28
(二)所有者投入和减少资本					1,279,437.18						1,279,437.18
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					1,279,437.18						1,279,437.18
4. 其他											
(三)利润分配										-21,312,253.93	-21,312,253.93
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,312,253.93	-21,312,253.93
3. 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、本期期末余额	616,508,293.00				1,115,850,573.84	57,577,968.70	-5,689,363.13		81,577,127.05	660,256,118.06	2,410,924,780.12

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	556,274,040.00				399,050,355.58	96,622,327.00			69,086,790.92	512,507,452.68	1,440,296,312.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	556,274,040.00				399,050,355.58	96,622,327.00			69,086,790.92	512,507,452.68	1,440,296,312.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,234,253.00				715,520,781.08	-39,044,358.30	258,350.02		12,490,336.13	94,055,981.88	921,604,060.41
（一）综合收益总额							258,350.02			124,903,361.33	125,161,711.35
（二）所有者投入和减少资本	60,234,253.00				715,520,781.08	-39,044,358.30					814,799,392.38
1. 股东投入的普通股	62,014,763.00				719,034,245.59						781,049,008.59
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					6,456,408.19						6,456,408.19
4. 其他	-1,780,510.00				-9,969,872.70	-39,044,358.30					27,293,975.60
（三）利润分配									12,490,336.13	-30,847,379.45	-18,357,043.32
1. 提取盈余公积									12,490,336.13	-12,490,336.13	
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,357,043.32	-18,357,043.32
3. 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、本期期末余额	616,508,293.00				1,114,571,136.66	57,577,968.70	258,350.02		81,577,127.05	606,563,434.56	2,361,900,372.59

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

腾邦国际商业服务集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市腾邦国际票务有限公司，于 2008 年 4 月 24 日，由深圳市腾邦国际票务有限公司全体股东作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2011 年 2 月 15 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 9144030027954563XA 的营业执照。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 616,508,293.00 股，注册资本为 616,508,293.00 元，注册地址：深圳市福田区保税区桃花路腾邦物流大厦 5 楼，总部地址：深圳市福田区保税区桃花路腾邦物流大厦 5 楼，母公司为腾邦集团有限公司，集团最终实际控制人为钟百胜。

2018 年 1 月 11 日，本公司名称由深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司变更为腾邦国际商业服务集团股份有限公司。

（二）公司经营范围

本公司经营范围：经营国际、国内航线或香港、澳门、台湾地区的航空客运销售代理业务（危险品除外）；酒店订房服务；会务策划；经济信息咨询（不含限制项目）；旅游资讯、旅游产品及旅游工艺品的购销；计算机软硬件、多媒体和网络系统的设计、技术开发；经营进出口业务（按深贸进准字第[2001]0117 号经营）；火车票销售代理；股权投资；商旅管理服务；互联网信息服务；保险兼业代理业务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司将深圳市腾邦航空服务有限公司、深圳市前海融易行小额贷款有限公司、深圳市腾付通电子支付科技有限公司和腾邦旅游集团有限公司等 105 家子（孙）公司纳入本期合并财务报表范围，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 19 家，详见本财务报表“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国

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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- （1） 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的, 已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分, 并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 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, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 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; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

- (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项和贷款

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、贷款及垫款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项和贷款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单笔金额占应收款项余额 10.00%以上且单笔金额在 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项和贷款

(1) 应收款项坏账准备

1) 具体组合及其坏账准备计提的方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
------	------	---------

组合名称	计提方法	确定组合的依据
单独认定组合	该等应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	包括票证押金、第三方支付平台代收代付客户应收款项、新收购未达到合并条件的子公司往来款、应收合并范围内关联方往来。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(2) 贷款损失准备

1) 具体组合及其坏账准备计提的方法

组合名称	计提方法	确定组合的依据
风险程度组合	按风险程度分类计提损失准备	风险程度分类（五级分类）。

2) 风险程度分类计提损失准备

风险程度分类	计提比例 (%)
正常类	1
关注类	3
次级类	30
可疑类	60
损失类	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和单独认定组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。
- (2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	10	2.25
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备	年限平均法	5	10	18.00
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

售后回租固定资产按该固定资产原折旧方法和剩余使用年限计提折旧。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命或摊销年限（年）
软件	10
其他	按受益期

售后回租无形资产按该无形资产剩余摊销年限摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司本期期末无该类无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	5 年

类别	摊销年限
其他长期待摊费用	按受益期

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要包括航空客运销售代理收入和提供酒店预订、旅游服务等服务获得的代理收入，及发放贷款取得的利息收入。

(1) 航空客运销售代理收入及酒店预订代理收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 航空客运销售代理业务已经办妥，即委托人确认订单且出票后；预订酒店的客人已经使用酒店提供的服务；
- 2) 经济利益很可能流入企业；
- 3) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 航空客运销售代理业务按委托代理业务的佣金计量收入，基础佣金在民航客运销售代理业务已经办妥后，在结算时按净额确认收入；后返奖励佣金，依据谨慎性原则在实际收到时确认收入。

企业在销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分的，与奖励积分相关的部分作为其他流动负债，待客户兑换奖励积分或积分失效时，再结转计入当期损益。

(3) 酒店预订代理业务，按委托代理业务的手续费计量收入。

(4) 旅游服务业：本公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认门票收入、旅游客运收入、旅游团费收入及其他提供旅游服务收入的实现。

(5) 利息收入

本公司对除交易性金融资产和金融负债以外的其他生息金融资产和金融负债，均采用实际利率法确认利息收入。

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的一种方法。实际利率是指将金融资产和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，若贷款属于每月计息到期还本且本息预计可正常收回的，则合同利率可以视同实际利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产和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)。金融资产和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、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时将予以考虑。本公司对金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

(6) 手续费及佣金收入和支出

本公司通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金和接受服务支付手续费及佣金的，按权责发生制原则确认手续费及佣金收入和支出。

本公司通过发放贷款收取和支付的手续费及佣金的，与发放贷款相关的手续费及佣金在交易双方实际约定的条款完成后确认手续费及佣金收入和支出。

3. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、(十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

2. 认购限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，企业根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务确认负债(作收购库存股处理)。

3. 一般风险准备金

公司参照财政部印发的《金融企业准备金计提管理办法》(财金〔2012〕20号)的规定，在提取资产减值准备的基础上，对风险资产计提一般风险准备以部分弥补尚未识别的可能性损失。公司采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般风险准备，作为利润分配处理。一般风险准备金余额原则上不低于风险资产期末余额的 1.5%。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%、7%（泰国孙公司）、17%（根据财税〔2018〕32号文的规定，自2018年5月1日起，营业收入适用的销项税率自17%下调至16%）
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	*
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或12%）
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆市联丰航空服务有限公司	15%
深圳市腾邦创投有限公司	12.50%
天津子（孙）公司	10.00%
香港子（孙）公司	16.50%
泰国孙公司	30%
澳门孙公司	12%
俄罗斯孙公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 本公司2016年12月1日已通过高新技术企业的复审，并取得了《高新技术企业证书》（证书编号为GR201644203780），享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的优惠税率缴纳企业所得税，税收优惠期为三年。

2. 重庆市联丰航空服务有限公司于2016年12月5日被认定为高新技术企业，并取得了《高新技术企业证书》（证书编号为GR201651100350），享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的优惠税率缴纳企业所得税，税收优惠期为三年。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），经深圳市国家税务局《税务事项通知书》（深国税前海减免备案〔2015〕24号）批准，深圳市腾邦创投有限公司2016

年1月1日至2018年12月31日，减半征收企业所得税。

4. 天津子（孙）公司：天津市越洋航空服务有限公司、深圳市腾英荟商贸有限公司和北京捷达假期国际旅行社有限公司上海分公司以及腾邦旅游集团有限公司青岛分公司、河北分公司、唐山分公司、湖南分公司、台州分公司、内蒙古分公司、青海分公司、苏州分公司、广州分公司符合小型微利企业条件，减按10%的优惠税率缴纳企业所得税。

5. 香港子（孙）公司：腾邦国际票务香港有限公司、腾邦国际有限公司、KK VI(BVI) LIMITED、裕威国际有限公司、喜游世界有限公司、喜游亚洲有限公司、万喜集团（控股）有限公司、中泽旅游有限公司、金鑫国际旅游有限公司、金通国际旅游有限公司、香港皇朝国际旅游有限公司、长荣旅运有限公司、富通旅运有限公司、伟天有限公司的注册地在香港，其适用于香港利得税率16.50%。

6. 澳门孙公司：万喜投资有限公司的注册地在澳门，其适用于澳门企业所得税率12%。

7. 俄罗斯孙公司：鼎盛有限公司的注册地在俄罗斯，其适用于俄罗斯企业所得税率20%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,290,875.49	3,165,119.80
银行存款	987,746,928.93	1,462,315,857.09
其他货币资金	109,202,390.76	202,611,724.48
合计	1,101,240,195.18	1,668,092,701.37
其中：存放在境外的款项总额	19,067,629.08	24,511,420.10

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
旅游保证金	21,390,000.00	15,791,000.00
银行承兑汇票保证金	92,000,000.00	43,200,000.00
质押保证金	1,450,000.00	30,000,000.00
履约保障金	4,130,000.00	2,300,000.00
合计	118,970,000.00	91,291,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		893,516.52
合计		893,516.52

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	950,869,163.00	99.95%	32,746,057.11	3.44%	918,123,105.89	567,784,840.49	99.92%	20,256,666.13	3.57%	547,528,174.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	462,019.00	0.05%	462,019.00	100.00%		462,019.00	0.08%	462,019.00	100.00%	
合计	951,331,182.00	100.00%	33,208,076.11	3.49%	918,123,105.89	568,246,859.49	100.00%	20,718,685.13	3.65%	547,528,174.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	925,235,122.81	27,757,053.68	3.00%
1 至 2 年	17,007,177.55	1,700,717.76	10.00%
2 至 3 年	3,533,939.53	706,787.91	20.00%
3 至 4 年	2,065,038.23	619,511.47	30.00%
4 至 5 年	2,131,797.18	1,065,898.59	50.00%
5 年以上	896,087.70	896,087.70	100.00%
合计	950,869,163.00	32,746,057.11	3.44%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,762,860.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期非同一控制下企业合并增加的坏账准备金额 1,726,530.92 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市欧亚国际旅行社有限公司	22,635,149.47	2.38	679,054.48
海南航空控股股份有限公司	21,545,667.04	2.27	646,370.01
Президентская туристическая компания (Россия)	19,895,784.00	2.09	596,873.52
恒大集团有限公司	14,760,996.00	1.55	442,829.88
狮航假期(北京)国际旅行社有限公司广东分公司	9,826,000.00	1.03	294,780.00
合计	88,663,596.51	9.32	2,659,907.89

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	859,412,613.09	98.90%	379,531,062.80	97.10%
1 至 2 年	8,887,485.32	1.02%	10,463,888.02	2.67%
2 至 3 年	598,915.54	0.07%	295,812.33	0.08%
3 年以上	103,884.15	0.01%	576,809.52	0.15%
合计	869,002,898.10	--	390,867,572.67	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	未结算原因
捷亚航空咨询(北京)有限公司	824,000.00	预付机票款, 未结算
广西瀚博国际旅行社有限责任公司	480,000.00	预付旅游款, 未结算
东莞腾游投资发展有限公司	406,677.36	预付机票款, 未结算
合计	1,710,677.36	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款余额比例(%)	账龄
福州航空有限责任公司	71,391,168.20	8.22	1年以内
云南祥鹏航空有限责任公司	45,893,030.00	5.28	1年以内
中发智游(北京)国际旅游有限公司	30,044,618.61	3.46	1年以内
重庆优合国际旅行社有限公司	23,153,058.08	2.66	1年以内
VIETJET AVIATION JOINT STOCK COMPANY	20,809,700.02	2.39	1年以内
合计	191,291,574.91	22.01	--

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		472,500.00
发放贷款	2,888,783.08	1,944,847.60
坏账准备	-1,000,996.21	-609,230.74
合计	1,887,786.87	1,808,116.86

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	676,421,236.20	99.95%	20,146,251.02	2.98%	656,274,985.18	214,822,329.98	99.83%	7,942,169.44	3.70%	206,880,160.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	368,000.94	0.05%	368,000.94	100.00%		368,000.94	0.17%	368,000.94	100.00%	
合计	676,789,237.14	100.00%	20,514,251.96	3.03%	656,274,985.18	215,190,330.92	100.00%	8,310,170.38	3.86%	206,880,160.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	473,325,300.00	14,199,759.00	3.00%
1 至 2 年	33,113,866.62	3,311,386.66	10.00%
2 至 3 年	2,810,175.75	562,035.15	20.00%
3 至 4 年	3,920,694.34	1,176,208.30	30.00%
4 至 5 年	520,143.12	260,071.56	50.00%
5 年以上	636,790.35	636,790.35	100.00%
合计	514,326,970.18	20,146,251.02	3.92%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
票证押金	162,094,266.02	---	---
合计	162,094,266.02	---	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 322,832.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；本期非同一控制下企业合并增加坏账准备金额 11,881,249.09 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	236,667,200.76	151,997,837.56
备用金	6,343,379.86	1,194,097.79
代收代付款	13,334,206.88	3,833,077.16
其他单位往来款	384,274,939.29	53,853,331.50
其他	36,169,510.35	4,311,986.91

合计	676,789,237.14	215,190,330.92
----	----------------	----------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
LTD.<I FLY>	押金	49,859,935.67	1 年以内	7.37%	
海南航空控股股份有限公司	押金	19,828,150.00	1 年以内	2.93%	
天津航空有限责任公司	押金	19,000,000.00	1 年以内	2.81%	
远东国际租赁有限公司	租赁押金	15,150,000.00	1 年以内	2.24%	454,500.00
中发智游(北京)国际旅游有限公司	押金	9,300,000.00	1 年以内	1.37%	
合计	--	113,138,085.67	--	16.72%	454,500.00

7、 发放贷款及垫款

(1) 按性质分类

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	667,274,842.35	822,491,954.28
其中：个人消费贷款	667,274,842.35	822,491,954.28
公司贷款和垫款	1,631,396,461.85	1,253,337,166.67
其中：贷款	1,631,396,461.85	1,253,337,166.67
小计	2,298,671,304.20	2,075,829,120.95
减：贷款损失准备	25,033,996.04	22,803,174.21
其中：单项计提数	2,041,700.00	2,041,700.00
组合计提数	22,992,296.04	20,761,474.21
合计	2,273,637,308.16	2,053,025,946.74

(2) 按担保方式分类

项目	期末余额	期初余额
保证贷款	1,854,383,170.86	1,766,098,501.66
抵押贷款	92,288,133.34	10,895,966.67
质押贷款	352,000,000.00	298,834,652.62

小计	2,298,671,304.20	2,075,829,120.95
减：贷款损失准备	25,033,996.04	22,803,174.21
其中：单项计提数	2,041,700.00	2,041,700.00
组合计提数	22,992,296.04	20,761,474.21
合计	2,273,637,308.16	2,053,025,946.74

(3) 按行业分类

项目	期末余额	期初余额
制造业	185,000,000.00	202,000,000.00
建筑业	12,400,000.00	4,130,000.00
批发和零售业	688,118,166.69	345,000,000.00
交通运输、仓储和邮政业	17,660,000.00	33,130,000.00
住宿和餐饮业	5,000,000.00	---
信息传输、软件和信息技术服务业	77,000,000.00	5,000,000.00
租赁和商业服务业	596,218,295.16	634,077,166.67
居民服务、修理和其他服务业	20,000,000.00	---
文化、体育和娱乐业	---	30,000,000.00
个人贷款及透支	667,274,842.35	822,491,954.28
科学研究、技术服务业和地质勘察业	15,000,000.00	---
农、林、牧、渔业	15,000,000.00	---
小计	2,298,671,304.20	2,075,829,120.95
减：贷款损失准备	25,033,996.04	22,803,174.21
其中：单项计提数	2,041,700.00	2,041,700.00
组合计提数	22,992,296.04	20,761,474.21
合计	2,273,637,308.16	2,053,025,946.74

(4) 按地区分类

项目	期末余额	期初余额
华南地区	2,234,387,982.40	2,063,129,120.95
华东地区	61,210,231.80	7,700,000.00
西南地区	---	5,000,000.00
华中地区	1,673,090.00	---
华北地区	1,400,000.00	---

小计	2,298,671,304.20	2,075,829,120.95
减：贷款损失准备	25,033,996.04	22,803,174.21
其中：单项计提数	2,041,700.00	2,041,700.00
组合计提数	22,992,296.04	20,761,474.21
合计	2,273,637,308.16	2,053,025,946.74

(5) 逾期贷款（按担保方式）

项目	期末余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
保证贷款	1,300,000.00	1,630,000.00	411,700.00	---	3,341,700.00
抵押保证贷款	---	---	---	---	---
质押保证贷款	---	---	---	---	---
合计	1,300,000.00	1,630,000.00	411,700.00	---	3,341,700.00

续：

项目	期初余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
保证贷款	2,810,000.00	---	411,700.00	---	3,221,700.00
抵押保证贷款	---	---	---	---	---
质押保证贷款	---	---	---	---	---
合计	2,810,000.00	---	411,700.00	---	3,221,700.00

(6) 按贷款损失准备计提方法分类

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提	2,041,700.00	0.09	2,041,700.00	100.00	---
组合计提	2,296,629,604.20	99.91	22,992,296.04	1.00	2,273,637,308.16
其中：正常类	2,295,329,604.20	99.85	22,953,296.04	1.00	2,272,376,308.16
关注类	1,300,000.00	0.06	39,000.00	3.00	1,261,000.00
次级类	---	---	---	---	---
可疑类	---	---	---	---	---
合计	2,298,671,304.20	100.00	25,033,996.04	1.09	2,273,637,308.16

续：

项目	期初余额				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提	2,041,700.00	0.10	2,041,700.00	100.00	---
组合计提	2,073,787,420.95	99.90	20,761,474.21	1.00	2,053,025,946.74
其中：正常类	2,072,607,420.95	99.84	20,726,074.21	1.00	2,051,881,346.74
关注类	1,180,000.00	0.06	35,400.00	3.00	1,144,600.00
次级类	---	---	---	---	---
可疑类	---	---	---	---	---
合计	2,075,829,120.95	100.00	22,803,174.21	1.10	2,053,025,946.74

(7) 贷款损失准备

项目	期末余额			期初余额		
	单项	组合	合计	单项	组合	合计
期初余额	2,041,700.00	20,761,474.21	22,803,174.21	411,700.00	18,865,956.10	19,277,656.10
本期计提	-	2,230,821.83	2,230,821.83	1,630,000.00	1,895,518.11	3,525,518.11
期末余额	2,041,700.00	22,992,296.04	25,033,996.04	2,041,700.00	20,761,474.21	22,803,174.21

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	14,400,000.00	40,601,000.00
待抵扣增值税进项税额	5,556,407.73	2,015,333.85
预缴税款	574,287.65	1,118,785.11
其他	2,368,489.67	812,444.15
合计	22,899,185.05	44,547,563.11

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	737,612,301.31		737,612,301.31	666,493,717.42		666,493,717.42

按成本计量的	737,612,301.31		737,612,301.31	666,493,717.42		666,493,717.42
合计	737,612,301.31		737,612,301.31	666,493,717.42		666,493,717.42

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
深圳市腾邦梧桐在线旅游投资企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00					43.35%	
厦门市腾邦梧桐投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00					9.73%	
深圳市腾邦莫林差旅管理有限公司	1.00			1.00					12.00%	
前海再保险股份有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00					10.00%	
浙江程品旅行社有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					10.00%	
八爪鱼在线旅游发展有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00						4.50%	
信美相互人寿保险社	50,000,000.00			50,000,000.00					5.00%	
苏州鱼跃此时海投资中心(有限合伙)	110,000,000.00			110,000,000.00					54.73%	

广西中新正大国际旅游股份有限公司	4,993,716.42			4,993,716.42						2.93%	
新余济多士投资中心（有限合伙）		60,000,000.00		60,000,000.00						99.83%	
BCPE Flying Paradise TopCo.Ltd .Cayman		61,118,500.30		61,118,500.30						5.00%	
万喜集团越南投资有限公司		83.59		83.59						10.00%	
合计	666,493,717.42	121,118,583.89	50,000,000.00	737,612,301.31						--	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	13,235,150.08			1,632,323.65							14,867,473.73
厦门欣欣信息有限公司	56,162,509.17			306,562.72							56,469,071.89
前海股交投资控股（深圳）有限公司	214,801,167.90			409,703.46	-5,947,713.15						209,263,158.21
深圳市喜	223,168,0			-3,064,89		-220,103,					

游国际旅行社有限公司	29.97			5.70		134.27					
珠海市腾邦铸成投资管理有限公司	1,860,644.98			394,101.37						2,254,746.35	
BCPE Flying Paradise TopCo.Ltd.Cayman	61,118,500.30									-61,118,500.30	
小计	570,346,002.40			-322,204.50	-5,947,713.15	-220,103,134.27				-61,118,500.30	282,854,450.18
合计	570,346,002.40			-322,204.50	-5,947,713.15	-220,103,134.27				-61,118,500.30	282,854,450.18

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	326,593,001.13	94,363,299.02	37,098,875.75	13,478,543.11	2,532,127.00	474,065,846.01
2.本期增加金额	695,902.41	29,982,622.51	25,516,087.17	566,623.92	4,000,529.78	60,761,765.79
(1) 购置		1,017,999.88	1,187,521.26	196,993.91	192,282.08	2,594,797.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加			625,856.29	369,630.01	3,808,247.70	4,803,734.00
(4) 售后回租		28,964,622.63	23,685,377.37			52,650,000.00
(5) 外币折算差额	695,902.41		17,332.25			713,234.66
3.本期减少金额		5,764,151.39	3,270,409.70	642,797.49		9,677,358.58
(1) 处置或报废		2,349.00	44,640.49	642,797.49		689,786.98

(2) 售后处置		5,761,802.39	3,225,769.21			8,987,571.60
4.期末余额	327,288,903.54	118,581,770.14	59,344,553.22	13,402,369.54	6,532,656.78	525,150,253.22
二、累计折旧						
1.期初余额	25,237,635.15	19,454,633.70	22,852,536.49	10,536,529.33	1,618,992.61	79,700,327.28
2.本期增加金额	3,690,654.31	10,937,493.10	3,210,840.16	383,981.24	489,050.56	18,712,019.37
(1) 计提	3,674,996.51	1,609,778.99	1,971,185.65	319,244.74	128,565.11	7,703,771.00
(2) 企业合并增加			70,772.78	64,736.50	360,485.45	495,994.73
(3) 售后回租		9,327,714.11	1,168,140.02			10,495,854.13
(4) 外币报表折算差额	15,657.80		741.71			16,399.51
3.本期减少金额		2,983,891.50	1,905,435.31	571,388.31		5,460,715.12
(1) 处置或报废		2,349.00	5,166.09	571,388.31		578,903.40
(2) 售后处置		2,981,542.50	1,900,269.22			4,881,811.72
4.期末余额	28,928,289.46	27,408,235.30	24,157,941.34	10,349,122.26	2,108,043.17	92,951,631.53
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	298,360,614.08	91,173,534.84	35,186,611.88	3,053,247.28	4,424,613.61	432,198,621.69
2.期初账面价值	301,355,365.98	74,908,665.32	14,246,339.26	2,942,013.78	913,134.39	394,365,518.73

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	85,214,622.63	10,554,483.57		74,660,139.06
办公设备	23,685,377.37	1,168,140.02		22,517,237.35
合计	108,900,000.00	11,722,623.59		97,177,376.41

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福保桂花苑 4 栋 B 座 602 房 3444	342,260.28	深圳政府福利房无房产证
福保桂花苑 1 栋 D 座 2801 房 3443	480,077.33	深圳政府福利房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 1104 房	488,096.25	深圳政府人才房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 1105 房	327,084.44	深圳政府人才房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 2307 房	557,366.43	深圳政府人才房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 2306 房	373,504.85	深圳政府人才房无房产证
一冶广场 2 栋 B 座 602\1905	638,908.62	深圳政府人才房无房产证
杭州市萧山区博地世纪中心房产	16,450,271.76	正在办理中
合计	19,657,569.96	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
曼谷珠宝店	7,119,673.02		7,119,673.02			
芭堤雅店铺	26,855,838.70		26,855,838.70			
曼谷蛇庄	2,345,200.94		2,345,200.94			
其他	1,045,200.57		1,045,200.57			
合计	37,365,913.23		37,365,913.23			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
曼谷珠宝店	35,054,710.20		7,119,673.02			7,119,673.02	20.31%					
芭堤雅店铺	71,007,553.25		26,855,838.70			26,855,838.70	37.82%					
曼谷蛇庄	24,308,087.58		2,345,200.94			2,345,200.94	9.65%					
合计	130,370,351.03		36,320,712.66			36,320,712.66	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	客户中心软件	网购系统软件	呼叫中心软件	研发培训中心软件	飞人网网站	运营管理平台	其他软件	其他	合计
一、账面原值												
1.期初余额				29,641,292.71	93,981,719.87	19,446,900.00	6,377,856.00	103,943,391.91	20,656,394.23	141,064,034.24	4,999,700.03	420,111,288.99
2.本期增加金额	82,935,085.90									72,256,411.76	61,425,004.20	216,616,501.86
(1) 购置										72,256,411.76		72,256,411.76
(2) 内部研发												
(3) 企业合并增加	82,935,085.90										61,425,004.20	144,360,090.10
3.本期												

减少金额												
(1) 处置												
4.期末余额	82,935,085.90			29,641,292.71	93,981,719.87	19,446,900.00	6,377,856.00	103,943,391.91	20,656,394.23	213,320,446.00	66,424,704.23	636,727,790.85
二、累计摊销												
1.期初余额				12,146,679.72	18,077,473.73	9,866,185.03	3,596,987.45	51,080,146.65	3,859,520.78	59,783,758.94	3,888,655.59	162,299,375.89
2.本期增加金额				1,528,070.29	9,712,786.08	972,344.98	318,892.84	7,572,089.33	1,090,538.47	8,777,705.65	833,283.34	30,805,710.98
(1) 计提				1,025,617.88	1,299,194.24	972,344.98	318,892.84	2,861,766.42	657,645.55	7,154,150.99	833,283.34	15,122,896.24
(2) 售后回购				502,452.41	8,413,591.84			4,710,322.91	432,892.92	1,623,554.66		15,682,814.74
3.本期减少金额												
(1) 处置												
4.期末余额				13,674,750.01	27,790,259.81	10,838,530.01	3,915,880.29	58,652,203.98	4,950,059.25	68,561,464.59	4,721,938.93	193,105,086.87
三、减值准备												
1.期初余额												
2.本期增加金额												
(1) 计提												

3.本期减少金额												
(1) 处置												
4.期末余额												
四、账面价值												
1.期末账面价值	82,935,085.90			15,966,542.70	66,191,460.06	8,608,369.99	2,461,975.71	45,291,187.93	15,706,334.98	144,758,981.41	61,702,765.30	443,622,703.98
2.期初账面价值				17,494,612.99	75,904,246.14	9,580,714.97	2,780,868.55	52,863,277.26	16,796,873.45	81,280,275.30	1,111,044.44	257,811,913.10

(2) 通过售后回租租入的无形资产情况

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
飞人网网站	41,668,269.95	13,438,787.86		28,229,482.09
客户中心软件	9,128,936.83	1,256,131.04		7,872,805.79
其他软件	25,441,845.28	4,058,886.76		21,382,958.52
网购系统软件	66,257,470.97	21,033,979.63		45,223,491.34
运营管理平台	7,503,476.97	1,082,232.27		6,421,244.70
合计	150,000,000.00	40,870,017.56		109,129,982.44

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市腾邦商贸服务有限公司	19,172.81					19,172.81
深圳市腾邦商务咨询有限公司	2,821,681.93					2,821,681.93

深圳市腾邦航空服务有限公司	5,996,635.88					5,996,635.88
深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司	1,584,867.33					1,584,867.33
腾邦国际有限公司	567,707.30					567,707.30
四川省华商航空服务有限责任公司	9,071,930.19					9,071,930.19
上海腾邦兆驿旅行社有限公司	7,110,782.12					7,110,782.12
天津市腾邦国际商业服务有限公司	1,457,716.96					1,457,716.96
成都八千翼网络科技有限公司	8,303,728.76					8,303,728.76
西安市腾邦华圣商旅服务有限公司	2,852,242.38					2,852,242.38
新疆腾邦电子商务有限公司	3,977,555.02					3,977,555.02
南京腾邦国际商务旅游有限公司	2,192,321.56					2,192,321.56
福建腾邦国际旅行社有限公司 (原名厦门腾邦电子商务有限公司)	1,020,938.53					1,020,938.53
福州美嘉旅行社有限公司	2,211,590.10					2,211,590.10
天津市腾邦达哲国际旅行社有限公司	14,400,857.56					14,400,857.56
重庆新干线国际旅行社有限公司	23,201,866.37					23,201,866.37
杭州泛美航空国际旅行社有限公司	11,093,721.40					11,093,721.40
厦门腾邦商务管	2,096,751.14					2,096,751.14

理有限公司						
山东腾邦国际商务有限公司	3,765,505.93					3,765,505.93
北京鲲鹏之旅航空服务有限公司	15,475,795.06					15,475,795.06
湖北腾邦华领商业服务有限公司 (原名湖北华领商业服务有限公司)	10,327,783.80					10,327,783.80
云南腾邦国际航空旅游有限公司 (原名云南德奥票务代理有限公司)	16,140,268.68					16,140,268.68
深圳市喜游电子商务有限公司	2,226.42					2,226.42
深圳市众喜国际旅行社有限公司	4,991.58					4,991.58
KK VI(BVI) LIMITED	11,630,269.18					11,630,269.18
兰州腾邦国际旅行社有限公司	1,122.86					1,122.86
北京捷达假期国际旅行社有限公司	28,542,343.88					28,542,343.88
深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司	2,240,499.24					2,240,499.24
重庆小鸟集合国际旅行社有限公司	12,235.70					12,235.70
上海腾邦国际旅行社有限公司 (原名上海开新国际旅行社有限公司)	299,967.38					299,967.38
北京腾邦旅游有限公司(原名北京华欣竹旅行社	1,284,907.76					1,284,907.76

有限公司)						
深圳市宏益源金融服务有限公司		1.00				1.00
深圳市喜游国际旅行社有限公司		448,376,056.25				448,376,056.25
福建美丽旅程国际旅行社有限公司		1,405,053.83				1,405,053.83
合计	189,709,984.81	449,781,111.08				639,491,095.89

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
腾邦国际有限公司	567,707.30			567,707.30
上海腾邦兆驿旅行社有限公司	1,937,117.13			1,937,117.13
合计	2,504,824.43			2,504,824.43

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司按相关资产组的可收回金额测试商誉是否存在减值，如果被投资单位可收回金额大于其账面价值，则不存在商誉减值；反之，则按差额计提商誉减值准备。

本公司按各资产组未来现金流量现值作为资产组可收回金额；折现率为无风险报酬率、风险报酬率、通货膨胀率之和。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,014,282.08	2,909,753.74	1,509,943.90		8,414,091.92
广告费		15,048,873.00	3,135,181.90		11,913,691.10
其他	211,150.01	938,843.75	207,213.13		942,780.63
合计	7,225,432.09	18,897,470.49	4,852,338.93		21,270,563.65

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,356,732.40	7,627,355.19	22,934,389.90	5,484,390.48
递延收益	12,302,384.98	1,845,357.74	12,302,384.98	1,845,357.74
合计	43,659,117.38	9,472,712.93	35,236,774.88	7,329,748.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,947,424.35	38,893,554.93
合计	39,947,424.35	38,893,554.93

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中航鑫港保证金	21,290,616.00	21,773,130.00
航空公司票务保证金	27,156,185.00	19,863,838.00
购置资产款项	50,771,127.23	6,069,303.30
其他保证金	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	101,417,928.23	49,906,271.30

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	2,036,805,850.00	1,774,900,000.00
信用借款	2,081,000.00	
保证+抵押借款	24,900,000.00	20,990,000.00
票据融资借款	468,600,000.00	170,000,000.00
合计	2,540,386,850.00	1,973,890,000.00

19、拆入资金

项目	期末数	期初数
境内银行拆入	180,000,000.00	180,000,000.00
境内非银行金融机构拆入	370,000,000.00	570,000,000.00
合计	550,000,000.00	750,000,000.00

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机票款	186,521,341.04	146,408,100.66
旅游款	248,174,742.47	88,187,813.33
其他	5,391,419.56	5,302,200.02
合计	440,087,503.07	239,898,114.01

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机票款	78,488,984.56	65,990,245.46
旅游款	194,351,463.18	159,508,516.52
其他	1,279,334.98	1,281,620.29
合计	274,119,782.72	226,780,382.27

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,869,539.84	126,929,745.69	127,107,096.84	30,692,188.69
二、离职后福利-设定提存计划	257,288.49	6,703,548.47	6,779,713.37	181,123.59
合计	31,126,828.33	133,633,294.16	133,886,810.21	30,873,312.28

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,310,691.25	118,866,580.11	119,353,012.85	29,824,258.51
2、职工福利费		931,418.03	931,418.03	
3、社会保险费	179,490.72	5,000,590.42	4,785,235.96	394,845.18
其中：医疗保险费	159,841.66	4,437,574.17	4,228,132.42	369,283.41
工伤保险费	5,708.16	146,126.51	145,490.59	6,344.08
生育保险费	13,940.90	416,889.74	411,612.95	19,217.69
4、住房公积金	320,190.55	1,886,360.61	1,858,881.47	347,669.69
5、工会经费和职工教育经费	46,426.00	244,796.52	165,807.21	125,415.31
6、其他短期薪酬	12,741.32		12,741.32	
合计	30,869,539.84	126,929,745.69	127,107,096.84	30,692,188.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	246,101.64	6,454,822.20	6,531,102.99	169,820.85
2、失业保险费	9,849.41	233,346.49	235,602.80	7,593.10
3、强积金	1,337.44	15,379.78	13,007.58	3,709.64
合计	257,288.49	6,703,548.47	6,779,713.37	181,123.59

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,336,021.73	8,315,421.91
企业所得税	91,893,162.11	55,747,709.74
个人所得税	2,852,872.93	2,948,975.43
城市维护建设税	461,026.37	328,099.39
房产税	251,550.26	182,835.43
其他税费	576,457.60	521,164.54
合计	106,371,091.00	68,044,206.44

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	107,614.27	254,092.73
短期借款应付利息	3,045,347.42	2,709,355.11
拆入资金利息	1,983,963.91	2,944,545.66
合计	5,136,925.60	5,907,993.50

26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,245,167.50	5,630,177.76
股权激励待分红款	708,773.79	708,773.79
合计	5,953,941.29	6,338,951.55

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	58,597,574.87	48,702,097.43
关联方资金	20,678,387.46	37,551,848.87
代收代付款	2,963,359.92	39,701,695.47

其他单位往来款	234,888,475.20	56,793,310.27
应付股权收购款	222,355,296.00	49,942,060.00
暂收股权转让款		4,333,400.00
其他	49,385,756.69	11,131,064.39
合计	588,868,850.14	248,155,476.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张三峰/北京鲲鹏之旅投资管理有限公司	8,820,000.00	应付股权收购款
成都卓盛商务服务有限公司	6,500,000.00	应付股权收购款
罗庆国	4,860,000.00	应付股权收购款
湖北中航服商务有限公司	2,958,000.00	应付股权收购款
兴安盟行政公署	2,000,000.00	保证金
云南云浪网络科技有限公司	2,000,000.00	保证金
合计	27,138,000.00	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	37,004,970.67	28,876,626.91
一年内到期的长期应付款	115,994,031.25	73,841,065.11
一年内到期的股权激励限制性股票认购款	27,907,090.80	27,907,090.80
合计	180,906,092.72	130,624,782.82

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
积分兑换	13,287,065.40	13,295,544.03
合计	13,287,065.40	13,295,544.03

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	102,474,563.29	75,627,630.95
保证借款	185,805,011.37	63,950,276.96
合计	288,279,574.66	139,577,907.91

31、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	229,630,044.03	206,512,469.80
未确认融资费用	-12,112,163.82	-13,176,123.44
减：一年内到期的长期应付款	115,994,031.25	73,841,065.11
合计	101,523,848.96	119,495,281.25

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,789,654.68		881,994.06	10,907,660.62	与资产相关政府补助
未实现售后租回损益	142,119,808.61	49,946,532.30	21,848,566.36	170,217,774.55	融资租赁
合计	153,909,463.29	49,946,532.30	22,730,560.42	181,125,435.17	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向移动终端的腾邦差旅平台产业化项目资金	3,297,827.24			289,719.36			3,008,107.88	与资产相关

深圳市财政委战略性新兴产业发展专项资金	488,310.00			97,200.00			391,110.00	与资产相关
2014 年深圳市战略性新兴产业发展专项资金	614,700.83			58,803.42			555,897.41	与资产相关
2015 年深圳市未来产业发展专项资金	2,670,389.01			132,280.86			2,538,108.15	与资产相关
2016 年深圳前海现代服务业综合试点第五批拟扶持项目	4,718,427.60			303,990.42			4,414,437.18	与资产相关
合计	11,789,654.68			881,994.06			10,907,660.62	--

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励限制性股票认购款	29,670,877.90	29,670,877.90
合计	29,670,877.90	29,670,877.90

34、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	616,508,293.00						616,508,293.00

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,080,123,294.18		7,172,819.46	1,072,950,474.72
其他资本公积	32,010,390.36	1,279,437.18		33,289,827.54

合计	1,112,133,684.54	1,279,437.18	7,172,819.46	1,106,240,302.26
----	------------------	--------------	--------------	------------------

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励受限股	57,577,968.70			57,577,968.70
合计	57,577,968.70			57,577,968.70

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,711,391.78	-4,415,700.86			-4,415,700.86		-8,127,092.64
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	179,112.47	-5,947,713.15			-5,947,713.15		-5,768,600.68
外币财务报表折算差额	-3,890,504.25	1,532,012.29			1,532,012.29		-2,358,491.96
其他综合收益合计	-3,711,391.78	-4,415,700.86			-4,415,700.86		-8,127,092.64

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,577,127.05			81,577,127.05
合计	81,577,127.05			81,577,127.05

39、一般风险准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	31,137,436.81	---	---	31,137,436.81
合计	31,137,436.81	---	---	31,137,436.81

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	893,716,815.48	643,719,180.99
调整后期初未分配利润	893,716,815.48	643,719,180.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,964,773.38	162,429,565.99
减：应付普通股股利	21,312,253.93	18,357,043.32
期末未分配利润	1,099,369,334.93	787,791,703.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,552,766,118.88	2,057,766,634.24	1,403,115,017.39	1,089,966,056.62
合计	2,552,766,118.88	2,057,766,634.24	1,403,115,017.39	1,089,966,056.62

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,493,881.45	1,700,016.83
教育费附加	1,066,607.96	721,312.64
房产税	713,688.99	652,355.94
土地使用税	-7,298.52	42,948.59
车船使用税	5,740.00	1,878.63
印花税	52,615.61	58,247.41
地方教育费附加	709,717.62	478,941.32
其他	4,578.39	
合计	5,039,531.50	3,655,701.36

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	9,364,854.03	6,118,452.56
工资及福利费	19,525,984.26	10,038,320.05
业务招待费	771,761.83	361,163.72
积分兑换	21,540.20	41,158.60
其他	9,570,043.59	5,207,433.57
合计	39,254,183.91	21,766,528.50

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	72,315,766.37	64,181,156.11
限制性股票成本摊销	1,279,437.18	4,533,625.68
租赁及物业管理费	9,613,803.29	7,022,762.02
办公费	3,748,070.57	1,721,720.39
折旧及摊销费	8,706,891.77	5,889,521.05
中介机构费	7,772,304.89	4,566,752.77
差旅费	3,840,726.71	2,586,293.92
水电费	1,079,431.20	994,154.05
业务招待费	3,658,098.79	2,326,501.04
其他	16,294,615.97	13,385,446.16
合计	128,309,146.74	107,207,933.19

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,414,158.53	42,732,662.06
减：利息收入	2,999,470.58	1,777,493.05
手续费	3,147,293.08	4,016,807.89
汇兑损失	1,598,952.35	1,164,773.71
减：汇兑收益	4,042,173.10	380,009.45

其他	1,060,800.00	1,414,567.88
合计	77,179,560.28	47,171,309.04

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,175,891.79	8,950,285.73
发放贷款减值损失	2,230,821.83	1,793,073.92
合计	13,406,713.62	10,743,359.65

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-322,204.50	3,716,052.39
处置长期股权投资产生的投资收益	3,150,446.09	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		70,741,161.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	31,081,000.00	
取得企业控制权，对原持有股权在购买日按公允价值重新计量的利得	77,976,865.73	
其他	277,367.35	1,695,625.78
合计	112,163,474.67	76,152,839.77

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	77,687.95	35,763.88
无形资产处置或损失		
合计	77,687.95	35,763.88

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017 年企业研究开发资助	1,749,000.00	
深圳市福田区产业发展专项资金科技小	600,000.00	

巨人支持		
深圳市福田区产业发展专项资金互联网电子商务企业运营支持	900,000.00	
2017 年深圳市电子商务发展专项资金资助	1,000,000.00	
广州市企业研发经费投入后补助	240,900.00	
高新技术企业认定奖励	200,000.00	
优秀电商企业运营奖励补贴	200,000.00	
房租补贴	56,599.80	
稳岗补贴	52,002.00	
税收补贴	904,480.69	
递延收益摊销	881,994.06	
天津市民航运输业发展专项资金		1,244,800.00
其他	62,675.72	
合计	6,847,652.27	1,244,800.00

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		2,115,978.20	
其他	6,392.28	96,966.05	6,392.28
合计	6,392.28	2,212,944.25	6,392.28

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		3,000.00	
业绩达标支付的股权收购款	4,080,000.00		4,080,000.00
罚款支出	29,605.00	26,137.50	29,605.00
其他	147,873.95	41,366.54	147,873.95
合计	4,257,478.95	70,504.04	4,257,478.95

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,291,128.00	26,123,539.26
递延所得税费用	-2,142,964.71	178,037.37
合计	68,148,163.29	26,301,576.63

53、其他综合收益

详见附注 37。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,471,970.58	1,909,368.05
收到政府补助	5,964,187.06	2,469,192.58
押金	9,895,477.44	15,540,045.12
往来款	51,722,996.39	17,416,206.82
合计	71,054,631.47	37,334,812.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	37,679,352.99	29,650,007.97
销售费用	16,178,693.03	11,295,013.66
手续费	4,208,093.08	5,431,375.77
押金、保证金	21,609,363.20	103,379,704.60
往来款	295,848,931.74	22,288,641.24
合计	375,524,434.04	172,044,743.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收回	32,250,100.00	20,100,000.00
合计	32,250,100.00	20,100,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	6,050,000.00	
合计	6,050,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租-融资租赁收到的现金	50,000,000.00	142,500,000.00
合计	50,000,000.00	142,500,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金	27,679,000.00	11,700,000.00
按期归还售后回租-融资租赁本金及利息	35,040,109.38	
合计	62,719,109.38	11,700,000.00

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	278,499,913.52	175,878,396.26
加：资产减值准备	13,406,713.62	10,743,359.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	9,767,836.49	9,577,657.23

物资产折旧		
无形资产摊销	17,901,327.48	27,563,197.09
长期待摊费用摊销	4,852,338.93	1,460,629.71
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）	-77,687.95	-35,763.88
财务费用（收益以“-”号填列）	75,970,937.79	43,517,426.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,163,474.67	-76,152,839.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,142,964.71	178,037.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,052,104,666.62	-615,046,291.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,045,178.01	381,438,175.09
其他	1,279,437.18	4,533,625.68
经营活动产生的现金流量净额	-731,765,110.93	-36,344,390.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	982,270,195.18	884,103,283.28
减：现金的期初余额	1,576,801,701.37	667,069,465.06
现金及现金等价物净增加额	-594,531,506.19	217,033,818.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	172,166,005.00
其中：	--
深圳市宏益源金融服务有限公司	1.00
福建美丽旅程国际旅行社有限公司	1,912,500.00
深圳市喜游国际旅行社有限公司	170,253,504.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,957,453.29
其中：	--
福建美丽旅程国际旅行社有限公司	4,213,648.58
深圳市喜游国际旅行社有限公司	16,743,804.71
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,481,160.00
其中：	--

天津市腾邦达哲国际旅行社有限公司	4,080,000.00
北京捷达假期国际旅行社有限公司	3,137,600.00
杭州泛美航空国际旅行社有限公司	1,638,560.00
北京腾邦旅游有限公司	625,000.00
四川省华商航空服务有限责任公司	1,000,000.00
深圳市腾邦差旅商务旅行社有限公司	1,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	162,689,711.71

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	982,270,195.18	1,576,801,701.37
其中：库存现金	4,290,875.49	3,165,119.80
可随时用于支付的银行存款	868,776,928.93	1,462,315,857.09
可随时用于支付的其他货币资金	109,202,390.76	111,320,724.48
三、期末现金及现金等价物余额	982,270,195.18	1,576,801,701.37

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	118,970,000.00	保证金
固定资产	214,970,271.94	借款抵押及售后回租-融资租赁
无形资产	169,925,457.78	借款抵押及售后回租-融资租赁
合计	503,865,729.72	--

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	19,067,629.08
其中：美元	1,418.00	6.6166	9,382.34
欧元	21,755.19	7.6515	166,459.84
港币	20,625,303.80	0.8431	17,389,193.63

泰铢	3,053,733.91	0.1998	610,136.04
卢布	8,528,961.89	0.1042	888,717.83
瑞士法郎	550.00	6.7989	3,739.40
应收账款	--	--	52,947,897.19
港币	62,657,212.41	0.8431	52,826,295.79
卢布	1,167,000.00	0.1042	121,601.40
长期借款	--	--	253,659,886.33
港币	300,865,717.39	0.8431	253,659,886.33

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

1、本公司之全资子公司腾邦国际票务香港有限公司、孙公司腾邦国际有限公司、KK VI(BVI) LIMITED、裕威国际有限公司注册于香港，以港币为记账本位币(编制财务报表时折算为人民币)。

2、本公司之控股子公司深圳市喜游国际旅行社有限公司旗下1家控股子公司注册于俄罗斯，以卢布为记账本位币；2家控股子公司注册于泰国，以泰铢为记账本位币；9家控股子公司注册于香港、1家控股子公司注册于澳门，以港币为记账本位币。编制财务报表时均折算为人民币。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市宏益源金融服务有限公司	2018年03月31日	1.00	100.00%	收购	2018年03月31日	(1)	0.00	0.00
福建美丽旅程国际旅行社有限公司	2018年05月31日	3,750,000.00	51.00%	收购	2018年05月31日	(2)	8,176,481.86	-141,041.06
深圳市喜游国际旅行社有限公司	2018年06月30日	631,910,400.00	78.99%	收购	2018年06月30日	(3)	0.00	0.00

购买日确定依据的说明：

(1) 深圳市宏益源金融服务有限公司于2018年3月15日办妥了股东变更工商登记手续，且其财务和经营政策控制权已转移至收购方，并享有其相应的收益和承担相应的风险。

(2) 福建美丽旅程国际旅行社有限公司于2018年4月10日办妥了股东变更工商登记手续，且其财务和经营政策控制权已转移至收购方，并享有其相应的收益和承担相应的风险。

(3) 深圳市喜游国际旅行社有限公司于2018年6月28日办妥了股东变更工商登记手续，且其财务和经营政策控制权已转移至收购方，并享有其相应的收益和承担相应的风险。被收购方喜游国旅包含13家子公司。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳市宏益源金融服务有限 公司	福建美丽旅程国际旅行社有 限公司	深圳市喜游国际旅行社有限 公司
现金	1.00	3,750,000.00	631,910,400.00
合并成本合计	1.00	3,750,000.00	631,910,400.00
减：取得的可辨认净资产公允 价值份额		2,344,946.17	183,534,343.75
商誉/合并成本小于取得的可 辨认净资产公允价值份额的 金额	1.00	1,405,053.83	448,376,056.25

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

(1) 合并成本公允价值确定的说明：

根据收购协议中约定的被收购股权总价作为非同一控制下企业合并成本。

(2) 商誉形成的主要原因：

本期商誉形成的原因为购买日合并成本大于确认的各项可辨认资产、负债公允价值净额的差额。

大额商誉形成的主要原因：

本公司于本期间内进一步收购深圳市喜游国际旅行社有限公司的股权。此前公司已直接持有其7.45%股权，间接持有其29.81%股权。此次公司收购其41.73%股权，公司合计直接持有喜游国旅49.18%股权，合并通过腾邦旅游间接持有的29.81%股权，公司将取得喜游国旅的控制权并将其纳入并表范围。根据此次股权转让协议，喜游国旅100%股权作价8亿元人民币，公司将合并成本大于确认的各项可辨认资产、负债公允价值净额的差额部分确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	福建美丽旅程国际旅行社有限公司		深圳市喜游国际旅行社有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	4,213,648.58	4,213,648.58	16,743,804.71	16,743,804.71
应收款项	20,979,984.59	20,979,984.59	541,860,541.21	541,860,541.21
固定资产	24,725.07	24,725.07	4,265,502.48	4,265,502.48
其他流动资产			1,945.85	1,945.85
其他非流动资产	1,388,420.10	1,388,420.10	183,341,392.37	183,341,392.37

减：借款	1,400,000.00	1,400,000.00	207,537,754.54	207,537,754.54
应付款项	18,197,322.60	18,197,322.60	298,860,387.76	298,860,387.76
应付职工薪酬	2,411,522.08	2,411,522.08	1,472,225.50	1,472,225.50
净资产	4,597,933.66	4,597,933.66	238,342,818.82	238,342,818.82
减：少数股东权益	2,252,987.49	2,252,987.49	54,808,475.07	54,808,475.07
取得的净资产	2,344,946.17	2,344,946.17	183,534,343.75	183,534,343.75

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本期非同一控制下企业合并的子公司，其流动资产占总资产比例较大，而非流动资产占总资产比例较小，故本期非同一控制下企业合并的子公司以其资产、负债的账面价值作为其公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
深圳市喜游国际旅行社有限公司	220,103,134.27	298,080,000.00	77,976,865.73	按购买协议中公司100%股权交易价格等比例确定	15,112.84

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	------------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

天津市 邮工票 务代理 有限公 司	2,743,07 9.88	100.00%	股 权 转 让	2018 年 02 月 02 日	办妥工 商变更 手续	1,994,25 9.77						
天津万 顺航空 服务有 限公司	1,590,32 0.12	100.00%	股 权 转 让	2018 年 01 月 31 日	办妥工 商变更 手续	1,156,18 6.32						

其他说明：

2017年12月，根据本公司控股孙公司天津市腾邦达哲国际旅行社有限公司股东会决议，同意天津市腾邦达哲国际旅行社有限公司将其持有的天津万顺航空服务有限公司和天津市邮工票务代理有限公司100%的股权以人民币433.34万元转让予李岚。天津市腾邦达哲国际旅行社有限公司与李岚签订了股权转让协议，并于2017年12月27日收到股权转让款人民币433.34万元，且于2018年办妥了股东变更工商登记手续，其财务和经营政策控制权已转移至收购方。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）2018年2月11日，本公司设立了控股子公司杭州蔚来国际旅行社有限公司，截止2018年6月30日其注册资本为人民币500.00万元，实收资本为人民币0元。

（2）2018年2月23日，本公司之子公司西安市腾邦华圣商旅服务有限公司设立了全资子公司陕西腾邦国际旅行社有限公司，截止2018年6月30日其注册资本为人民币150.00万元，实收资本为人民币0元。

（3）2018年3月20日，本公司设立了控股子公司杭州腾邦航服旅行社有限公司，截止2018年6月30日其注册资本为人民币500.00万元，实收资本为人民币0元。

（4）2018年5月8日，本公司之子公司深圳市宏益源金融服务有限公司设立了全资子公司深圳腾邦花生科技有限公司，截止2018年6月30日其注册资本为人民币100.00万元，实收资本为人民币0元。

（5）2018年5月10日，本公司设立了全资子公司深圳市腾邦易路畅行商旅服务有限公司，截止2018年6月30日其注册资本为人民币1000.00万元，实收资本为人民币0元。

九、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	
上海腾邦航空服务有限公司	上海市	上海市	航空客运销售代理	100.00%		设立

深圳市腾付通电子支付科技有限公司	深圳市	深圳市	网络支付及移动支付服务	100.00%		设立
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	深圳市	深圳市	金融业	100.00%		设立
腾邦国际票务香港有限公司	香港	香港	航空客运销售代理及旅游服务	100.00%		收购
深圳市腾邦航空服务有限公司	深圳市	深圳市	航空客运销售代理	100.00%		收购
天津市腾邦达哲国际旅行社有限公司	天津市	天津市	航空客运销售代理及旅游服务	100.00%		收购
深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司	深圳市	深圳市	航空客运销售代理	100.00%		收购

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川省华商航空服务有限责任公司（以下简称“四川华商”）	10.00%	553,661.01		2,818,980.98
杭州泛美航空国际旅行社有限公司（以下简称“杭州泛美”）	40.00%	893,087.10	5,245,167.50	6,887,548.21
重庆新干线国际旅行社有限公司（以下简称“重庆新干线”）	40.00%	3,706,442.41		24,650,130.83
福建腾邦国际旅行社有限公司（以下简称“福建国旅”）	40.00%	689,344.05		12,018,748.41
腾邦旅游集团有限公司（以下简称“腾邦旅游集团”）	30.00%	40,006,274.43		181,193,357.48

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
四川华商	73,282,016.06	1,523,085.09	74,805,101.15	36,299,520.36		36,299,520.36	55,210,586.23	1,408,154.30	56,618,740.53	23,649,769.86		23,649,769.86
杭州泛美	35,451,653.40	21,210,257.03	56,661,910.43	32,828,517.11	6,435,675.57	39,264,192.68	32,878,909.84	21,037,282.52	53,916,192.36	19,009,554.85	6,807,566.00	25,817,120.85
重庆新干线	253,522,009.95	7,724,521.39	261,246,531.34	203,597,681.83		203,597,681.83	172,041,490.38	7,450,524.17	179,492,014.55	131,109,271.06		131,109,271.06
福建国旅	177,354,109.00	11,774,440.11	189,128,549.11	161,978,048.88		161,978,048.88	52,384,457.02	8,601,172.09	60,985,629.11	38,267,533.17		38,267,533.17
腾邦旅游集团	1,049,925,445.21	200,861,994.27	1,250,787,439.48	641,439,272.29	49,999,150.00	691,438,422.29	797,670,533.36	201,851,113.33	999,521,646.69	457,938,909.87	49,999,900.00	507,938,809.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川华商	11,740,175.90	5,536,610.12	5,536,610.12	-10,257,769.96	11,508,049.61	5,947,773.32	5,947,773.32	-7,789,766.48
杭州泛美	75,167,645.31	2,232,717.75	2,232,717.75	-5,973,462.59	66,054,397.83	3,148,485.76	3,148,485.76	-17,312,123.38
重庆新干线	278,753,120.22	9,266,106.02	9,266,106.02	-21,963,966.94	182,545,880.64	11,926,690.36	11,926,690.36	2,612,490.13
福建国旅	52,553,118.62	2,179,416.80	2,179,416.80	12,068,989.19	32,427,121.40	-265,153.26	-265,153.26	-12,544,752.38
腾邦旅游集团	1,526,318,882.70	52,766,680.37	52,766,680.37	-57,325,551.34	679,673,365.52	11,210,084.71	11,210,084.71	-285,685,746.42

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	39.20%		权益法
厦门欣欣信息有限公司	厦门市	厦门市	信息技术		9.77%	权益法

前海股交投资控股（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	投资理财等	8.49%		权益法
珠海市腾邦铸成投资管理有限公司	珠海市	珠海市	投资等	49.00%		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	厦门欣欣信息有限公司	深圳市腾邦梧桐投资有限公司	前海股交投资控股（深圳）有限公司	珠海市腾邦铸成投资管理有限公司	厦门欣欣信息有限公司	深圳市腾邦梧桐投资有限公司	前海股交投资控股（深圳）有限公司	珠海市腾邦铸成投资管理有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	56,469,071.89	14,867,473.73	209,263,158.21	2,254,746.35	56,162,509.17	13,235,150.08	214,801,167.90	1,860,644.98
净利润	306,562.72	1,632,323.65	409,703.46	394,101.37	-329,130.19	1,551,447.60	926,318.12	-589,355.02
其他综合收益			-5,947,713.15					
综合收益总额	306,562.72	1,632,323.65	-5,538,009.69	394,101.37	-329,130.19	1,551,447.60	926,318.12	-589,355.02

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常经营活动会面临各种与金融工具相关的风险：主要包括信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险和汇率风险）。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，以及债务人或交易对手违约或其信用评级、履约能力降低而造成损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款、应收款项、贷款、担保等有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年6月30日，本公司应收账款的9.32% (2017年12月31日：18.22%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(3) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收往来款、押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(4) 发放贷款和垫款

本公司之子公司-深圳市前海融易行小额贷款有限公司的贷款的发放实行审贷分离；全面实行贷款抵押、担保；实行贷款风险等级管理。把企业的生产经营状况、资金营运状况、财务核算状况等方面的资料存入信息库，实行客户经理制，对贷款单位实行单个的动态监测。同时实行授权、授信制度，减低坏账风险。

本公司参照银监会制定的《贷款风险分类指引》计量并管理企业及个人贷款的质量。指引要求公司将企业及个人贷款划分为以下五级：正常、关注、次级、可疑和损失，其中次级、可疑和损失类贷款被视为不良贷款。五级贷款的定义分别为：

正常：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

次级：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

当有客观证据表明贷款因在其初始确认后发生的一项或多项损失事件而发生减值，且这些损失事件对该项或该组贷款的预计未来现金流量产生的影响能可靠估计时，本公司认定该项或该组贷款已发生减值并确认减值损失。贷款的减值损失根据实际情况以个别或组合方式评估。

当若干数量的客户从事相同的业务活动，位于相同的地理位置或其行业具有相似的经济特性，他们的履约能力将受到同一经济变化的影响。信用风险的集中程度反映了本公司的经营业绩对某一特定行业或地理位置的敏感程度。由于本公司主要在华南地区经营小额贷款业务，主要的客户均从事制造业及商业，其贷款组合因此承担一定程度的地理及行业集中风险，并可能因经济状况出现变动而受到影响。

1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末余额				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	162,094,266.02	---	---	---	162,094,266.02
合计	162,094,266.02	---	---	---	162,094,266.02

续：

项目	期初余额				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收利息	472,500.00	---	---	---	472,500.00
其他应收款	90,884,782.67	---	---	---	90,884,782.67
合计	91,357,282.67	---	---	---	91,357,282.67

2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期

的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项目	期末余额			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
短期借款	2,540,386,850.00	2,586,253,645.61	2,586,253,645.61	---
拆入资金	550,000,000.00	562,097,208.35	562,097,208.35	---
应付账款	440,087,503.07	440,087,503.07	440,087,503.07	---
应付利息	5,136,925.60	5,136,925.60	5,136,925.60	---
应付股利	5,953,941.29	5,953,941.29	5,953,941.29	---
其他应付款	588,868,850.14	588,868,850.14	588,868,850.14	---
一年内到期的长期借款	37,004,970.67	38,768,951.12	38,768,951.12	---
长期借款	288,279,574.66	318,978,468.94	---	318,978,468.94
合计	4,455,718,615.43	4,546,145,494.12	4,227,167,025.18	318,978,468.94
续：				
项目	期初余额			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
短期借款	1,973,890,000.00	2,024,578,001.82	2,024,578,001.82	---
拆入资金	750,000,000.00	773,483,728.77	773,483,728.77	---
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	---
应付账款	239,898,114.01	239,898,114.01	239,898,114.01	---
应付利息	5,907,993.50	5,907,993.50	5,907,993.50	---
应付股利	6,338,951.55	6,338,951.55	6,338,951.55	---
其他应付款	248,155,476.43	248,155,476.43	248,155,476.43	---
一年内到期的长期借款	28,876,626.91	30,601,240.92	30,601,240.92	---
长期借款	139,577,907.91	166,874,506.42	---	166,874,506.42
合计	3,395,645,070.31	3,498,838,013.42	3,331,963,507.00	166,874,506.42

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（四）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司发放贷款及垫款、拆入资金、银行借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以固定利率计息的发放贷款及垫款人民币2,298,671,304.20元(2017年12月31日：人民币2,075,829,120.95元)，以固定利率计息的拆入资金人民币550,000,000.00元(2017年12月31日：人民币750,000,000.00元)，以固定利率计息的银行借款人民币2,014,871,395.33元(2017年12月31日：人民币1,206,344,534.82元)，以浮动利率计息的银行借款人民币850,800,000.00元(2017年12月31日：人民币936,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(五) 汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
腾邦集团有限公司	深圳市	投资兴办实业；国内贸易，经营进出口业务等	500,000 万元	28.73%	28.73%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是钟百胜。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	联营公司
厦门欣欣信息有限公司	联营公司
前海股交投资控股（深圳）有限公司	联营公司
珠海市腾邦铸成投资管理有限公司	联营公司
厦门欣旅通科技有限公司	联营企业之子公司

其他说明：

本公司于2018年6月收购深圳市喜游国际旅行社有限公司股权并实现控制，自本期报告起将其纳入合并范围。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华联发展集团有限公司	参股股东
腾邦物流集团股份有限公司	母公司的控股子公司

深圳市腾邦物业管理有限公司	母公司的全资子公司
深圳腾邦名酒有限公司	母公司的控股子公司
腾邦资产管理集团股份有限公司	母公司的控股子公司
深圳市前海恩松能源科技有限公司	其法人系与实际控制人关系密切的家庭成员
段乃琦	关键管理人员
乔海	关键管理人员
钟壬招	关键管理人员
钟沅珊	与实际控制人关系密切的家庭成员
钟珈瑜	与实际控制人关系密切的家庭成员
段禹安	与关键管理人员关系密切的家庭成员
腾邦豪特(深圳)大健康产业有限公司	控股股东之控制公司
腾邦价值链有限公司	控股股东之控制公司
深圳市腾邦职业培训中心	控股股东之控制机构
深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	控股股东之控制公司
成都腾邦保税跨境电子商务有限公司	控股股东之控制公司之子公司
深圳市同学商业服务有限公司	控股股东之控制公司
腾邦仓储(深圳)有限公司	控股股东之控制公司
深圳腾邦盐田港国际物流配送中心有限公司	控股股东之控制公司
深圳前海腾邦国际名酒交易中心有限公司	控股股东之控制公司
腾多商贸(上海)有限公司	控股股东之控制公司
深圳福保赛格实业有限公司	控股股东之控制公司
深圳市腾邦管理咨询有限公司	控股股东之控制公司
深圳市腾邦价值链股份有限公司	控股股东之控制公司
深圳方圆叁陆零资产管理有限公司	控股股东之控制公司
深圳(福田)国际互联网金融产业园有限公司	控股股东之控制公司
深圳市赛格储运有限公司	控股股东之控制公司
深圳市物联网科技有限公司	控股股东之控制公司
深圳腾邦智慧科技有限公司	控股股东之控制公司
腾邦资产管理(亚洲)有限公司	控股股东之控制公司
深圳市腾邦梧桐在线旅游投资企业(有限合伙)	本公司参股公司
深圳腾邦通用航空有限公司	控股股东之控制公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市腾邦物业管理有限公司	物业管理费	789,219.69	789,219.69	否	649,401.65
深圳腾邦名酒有限公司	红酒	2,284,068.00	2,284,068.00	否	1,776.00
深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	红酒	130,043.00	130,043.00	否	82,374.00
腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	礼品	25,776.00	25,776.00	否	1,441.03
腾邦集团有限公司	礼品	15,900.00	15,900.00	否	600.00
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	咨询服务费	100,000.00	100,000.00	否	
深圳福保赛格实业有限公司	技术服务费	2,880.00	2,880.00	否	
厦门欣欣信息有限公司	技术服务费	5,366.96	5,366.96	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华联发展集团有限公司	票款		43,448.00
腾邦物流集团股份有限公司	保险款	20,336.03	56,387.95
腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	旅游款、票款	577,235.00	82,343.11
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	旅游款	371,656.00	231,242.00
深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	技术服务费、旅游款		777,807.22
腾邦集团有限公司	保险款、旅游款	113,971.11	40,031.25
深圳市腾邦价值链股份有限公司	保险款	28,000.00	213,205.69
深圳市腾邦物业管理有限公司	保险款	6,132.00	18,252.88

深圳前海腾邦国际名酒交易中心有限公司	技术服务费		4,203.40
腾多商贸（上海）有限公司	保险款	30,797.83	27,450.00
深圳市赛格储运有限公司	保险款	2,389.15	150,000.00
深圳市物联网科技有限公司	技术服务费		9,774.00
深圳市腾邦梧桐在线旅游投资企业(有限合伙)	旅游款		88,910.00
深圳福保赛格实业有限公司	保险款	14,400.00	163,700.00
深圳（福田）国际互联网金融产业园有限公司	保险款	8,610.57	160,014.93
厦门欣欣信息有限公司	保险款	22,434.32	3,666.32
深圳方圆叁陆零资产管理有限公司	票款		7,500.00
腾邦资产管理集团股份有限公司	旅游款	3,773.58	
深圳腾邦名酒有限公司	旅游款	3,750.00	
深圳腾邦通用航空有限公司	旅游款	3,540.00	
深圳腾邦智慧科技有限公司	旅游款	184,953.00	
腾邦仓储（深圳）有限公司	保险款	12,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
钟百胜	房屋租赁	39,935.84	61,869.28
段乃琦	房屋租赁	101,174.40	118,036.80
乔海	房屋租赁		65,217.60
段禹安	房屋租赁		13,435.52
深圳市前海恩松能源科技有限公司	房屋租赁	63,563.48	35,839.64
腾邦物流集团股份有限公司	房屋租赁		119,628.55
深圳（福田）国际互联网金融产业园有限公司	房屋租赁	618,514.80	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟百胜	40,000,000.00	2017年09月28日	2018年09月28日	否
钟百胜	30,000,000.00	2017年10月20日	2018年10月20日	否
钟百胜	30,000,000.00	2017年10月26日	2018年10月26日	否
钟百胜	50,000,000.00	2018年03月31日	2019年03月30日	否
钟百胜	25,000,000.00	2018年04月29日	2019年04月29日	否
钟百胜	5,000,000.00	2018年05月02日	2019年05月01日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/腾邦资产管理集团股份有限公司/腾邦物流集团股份有限公司	42,150,000.00	2017年11月03日	2019年11月03日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/腾邦资产管理集团股份有限公司/腾邦物流集团股份有限公司	52,650,000.00	2018年04月25日	2020年04月25日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	30,000,000.00	2017年07月06日	2018年07月05日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	26,000,000.00	2017年07月11日	2018年07月10日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	40,000,000.00	2017年08月04日	2018年08月03日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	40,000,000.00	2017年08月10日	2018年08月10日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	30,000,000.00	2017年09月08日	2018年09月07日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	30,000,000.00	2017年09月15日	2018年09月15日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理	30,000,000.00	2017年10月20日	2018年10月19日	否

股份有限公司				
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	30,000,000.00	2017 年 11 月 16 日	2018 年 11 月 15 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	20,000,000.00	2017 年 12 月 12 日	2018 年 12 月 11 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	20,000,000.00	2017 年 12 月 15 日	2018 年 12 月 14 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	25,000,000.00	2018 年 02 月 08 日	2018 年 08 月 07 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	25,000,000.00	2018 年 02 月 11 日	2018 年 08 月 11 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜/本公司	50,000,000.00	2017 年 08 月 22 日	2018 年 08 月 22 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 07 月 17 日	2018 年 07 月 17 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 07 月 18 日	2018 年 07 月 18 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 07 月 19 日	2018 年 07 月 19 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 07 月 24 日	2018 年 07 月 20 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 07 月 25 日	2018 年 07 月 20 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 07 月 25 日	2018 年 07 月 25 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 08 月 02 日	2018 年 08 月 02 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 08 月 14 日	2018 年 08 月 14 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 08 月 17 日	2018 年 08 月 17 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 08 月 18 日	2018 年 08 月 18 日	否
腾邦集团有限公司/钟百	30,000,000.00	2017 年 08 月 18 日	2018 年 08 月 18 日	否

胜				
腾邦集团有限公司/钟百胜	40,000,000.00	2017 年 08 月 18 日	2018 年 08 月 18 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 08 月 24 日	2018 年 08 月 24 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 09 月 06 日	2018 年 09 月 06 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 09 月 12 日	2018 年 09 月 12 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 09 月 19 日	2018 年 09 月 19 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 11 月 01 日	2018 年 10 月 31 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 11 月 07 日	2018 年 11 月 06 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	20,000,000.00	2017 年 11 月 13 日	2018 年 11 月 12 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	40,000,000.00	2017 年 12 月 08 日	2018 年 12 月 07 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	60,000,000.00	2018 年 03 月 05 日	2019 年 01 月 30 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	41,000,000.00	2018 年 04 月 11 日	2019 年 04 月 10 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2018 年 04 月 17 日	2019 年 04 月 17 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	58,000,000.00	2018 年 05 月 02 日	2019 年 04 月 04 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2018 年 05 月 03 日	2019 年 04 月 15 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2018 年 05 月 29 日	2018 年 08 月 29 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2018 年 06 月 02 日	2019 年 03 月 28 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2018 年 06 月 04 日	2019 年 04 月 10 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	50,000,000.00	2018 年 06 月 06 日	2019 年 05 月 14 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2018 年 06 月 06 日	2019 年 04 月 04 日	否

腾邦集团有限公司/钟百胜	50,000,000.00	2018年06月07日	2019年05月08日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	55,000,000.00	2018年06月11日	2018年12月11日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2018年06月15日	2018年09月15日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2018年06月27日	2019年03月21日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年06月29日	2018年09月29日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	20,000,000.00	2018年03月30日	2018年09月29日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年03月30日	2018年09月29日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年03月30日	2018年09月29日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年03月30日	2018年09月29日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年03月30日	2018年09月29日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年03月30日	2018年09月29日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年04月03日	2018年09月14日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年04月03日	2018年09月14日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年04月03日	2018年09月14日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	15,000,000.00	2018年04月03日	2018年09月14日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年04月03日	2018年09月21日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年04月03日	2018年09月21日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2018年04月03日	2018年09月21日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	15,000,000.00	2018年04月03日	2018年09月21日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2018年06月22日	2019年06月25日	否

腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2018 年 06 月 28 日	2019 年 06 月 29 日	否
腾邦集团有限公司/深圳市腾邦物流股份有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2018 年 02 月 26 日	2018 年 08 月 26 日	否
腾邦集团有限公司/深圳市腾邦物流股份有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2018 年 03 月 06 日	2018 年 09 月 06 日	否
腾邦集团有限公司/深圳市腾邦物流股份有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2018 年 04 月 09 日	2018 年 10 月 09 日	否
腾邦集团有限公司/深圳市腾邦物流股份有限公司/钟百胜	40,000,000.00	2018 年 04 月 17 日	2018 年 10 月 17 日	否
腾邦集团有限公司/深圳市腾邦物流股份有限公司/钟百胜	11,589,129.97	2017 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 05 日	否
腾邦集团有限公司/深圳市腾邦物流股份有限公司/钟百胜	16,449,087.69	2017 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 05 日	否
腾邦集团有限公司/深圳市腾邦物流股份有限公司/深圳市腾邦资产管理股份有限公司/钟百胜/钟珈瑜	30,000,000.00	2018 年 01 月 03 日	2018 年 07 月 23 日	否
腾邦集团有限公司/深圳市腾邦物流股份有限公司/深圳市腾邦资产管理股份有限公司/钟百胜/钟珈瑜	20,000,000.00	2018 年 01 月 08 日	2018 年 07 月 20 日	否
腾邦集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 02 月 09 日	2019 年 02 月 06 日	否
腾邦集团有限公司	120,000,000.00	2017 年 04 月 27 日	2020 年 04 月 15 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 08 月 30 日	2018 年 08 月 30 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 09 月 20 日	2018 年 09 月 20 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 09 月 22 日	2018 年 09 月 22 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 10 月 20 日	2018 年 10 月 20 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 12 月 15 日	2018 年 12 月 15 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 12 月 25 日	2018 年 12 月 25 日	否
本公司/钟百胜	50,000,000.00	2018 年 04 月 03 日	2018 年 10 月 03 日	否

本公司/胡高华	25,000,000.00	2017 年 11 月 03 日	2018 年 11 月 11 日	否
本公司/胡高华	1,460,000.00	2018 年 01 月 22 日	2019 年 01 月 21 日	否
本公司/胡高华	2,250,000.00	2018 年 03 月 01 日	2019 年 02 月 28 日	否
本公司/胡高华	11,290,000.00	2018 年 03 月 13 日	2019 年 03 月 12 日	否
本公司	20,000,000.00	2017 年 09 月 29 日	2018 年 09 月 29 日	否
本公司	20,000,000.00	2017 年 10 月 27 日	2018 年 10 月 27 日	否
本公司	50,000,000.00	2017 年 12 月 22 日	2018 年 12 月 22 日	否
本公司	80,000,000.00	2018 年 01 月 17 日	2018 年 07 月 16 日	否
本公司	20,000,000.00	2018 年 04 月 10 日	2019 年 04 月 10 日	否
本公司	20,000,000.00	2018 年 06 月 25 日	2019 年 01 月 25 日	否
本公司	20,000,000.00	2018 年 04 月 20 日	2019 年 04 月 21 日	否
本公司	49,900,000.00	2018 年 01 月 01 日	2018 年 07 月 22 日	否
本公司	21,164,214.74	2018 年 01 月 31 日	2018 年 07 月 30 日	否
本公司	23,835,785.26	2018 年 01 月 31 日	2018 年 07 月 31 日	否
本公司	9,999,900.00	2017 年 07 月 04 日	2020 年 07 月 03 日	否
本公司	9,999,900.00	2017 年 07 月 05 日	2020 年 07 月 01 日	否
本公司	9,999,950.00	2017 年 08 月 01 日	2020 年 07 月 20 日	否
本公司	9,999,950.00	2017 年 08 月 01 日	2020 年 07 月 20 日	否
本公司	9,999,950.00	2017 年 08 月 04 日	2020 年 07 月 31 日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,359,100.00	4,686,410.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华联发展集团有限公司	9,198.00	275.94	15,080.00	452.40
应收账款	深圳市腾邦梧桐投	75,824.00	2,274.72	59,374.00	1,781.22

	资有限公司				
应收账款	深圳市同学商业服务有限公司			12,078.50	362.36
应收账款	腾邦豪特(深圳)大健康产业有限公司	284,366.00	8,530.98	40,973.00	1,229.19
应收账款	深圳市腾邦管理咨询有限公司	37,245.88	1,117.38	23,350.00	700.50
应收账款	腾邦集团有限公司	140,652.06	4,219.56	1,365.51	40.97
应收账款	厦门欣欣信息有限公司	6,631.10	198.93	2,180.36	65.41
应收账款	深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司			668.01	20.04
应收账款	深圳市轻松行商旅网有限公司	35,794.56	1,073.84		
应收账款	深圳市腾邦资产管理股份有限公司	16,286.66	488.60		
应收账款	腾邦物流集团股份有限公司	5,000.00	150.00		
应收账款	深圳市喜游国际旅行社有限公司			688,534.18	20,656.03
	小计	610,998.26	18,329.95	843,603.56	25,308.12
预付款项	深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	116,569.80		35,869.80	
预付款项	深圳市喜游国际旅行社有限公司			725,849.30	
预付款项	腾邦豪特(深圳)大健康产业有限公司	133,546.35		133,546.35	
	小计	250,116.15		895,265.45	
其他应收款	厦门欣欣信息有限公司	22,000.00	660.00	2,000.00	60.00
其他应收款	腾邦集团有限公司	112,000.00	3,360.00		
其他应收款	腾邦价值链有限公司	1,686,954.57	50,608.64		
其他应收款	腾邦投资控股香港有限公司	2,546.16	76.38		
其他应收款	深圳市喜游国际旅			137,539.51	4,126.19

	行社有限公司				
	小计	1,823,500.73	54,705.02	139,539.51	4,186.19

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市腾邦名酒有限公司	2,250,000.00	
应付账款	腾邦物流集团股份有限公司		75,366.00
应付账款	深圳市喜游国际旅行社有限公司		330,902.18
应付账款	深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司		6,810.00
	小计	2,250,000.00	413,078.18
预收款项	深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	1,563.14	
预收款项	深圳腾邦名酒有限公司	3,750.00	
预收款项	深圳腾邦通用航空有限公司	3,540.00	
预收款项	深圳腾邦智慧科技有限公司	43,555.00	
预收款项	腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	9,115.00	50,000.00
预收款项	深圳市喜游国际旅行社有限公司		2,317,277.57
预收款项	八爪鱼在线旅游发展有限公司		568,149.00
预收款项	腾邦集团有限公司	4,498.00	
预收款项	厦门欣旅通科技有限公司		812.00
	小计	66,021.14	2,936,238.57
其他应付款	深圳市腾邦物业管理有限公司	104,142.01	20,685.06
其他应付款	腾邦价值链有限公司	19,871,445.45	19,701,745.05
其他应付款	深圳市喜游国际旅行社有限公司		17,129,418.76
其他应付款	厦门欣欣信息有限公司	702,800.00	700,000.00
	小计	20,678,387.46	37,551,848.87

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度是否达到绩效考核目的确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	71,241,470.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,279,437.18

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司之子公司深圳市腾付通电子支付科技有限公司因有关合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 11,285,448.62 元。2017 年 4 月 28 日，深圳市福田区人民法院（2015）深福法民二初字第 14525 号《民事判决书》判决深圳市腾付通电子支付科技有限公司败诉，目前，该案二审法院作出裁定，撤销一审判决，本案发回区人民法院重审，截至本财务报表批准报出日止，尚未判决。

本公司之子公司深圳市腾付通电子支付科技有限公司因有关合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 2,157,333.30 元。2017 年 5 月 2 日，深圳市福田区人民法院（2016）粤 0304 民初字 5776 号《民事判决书》判决深圳市腾付通电子支付科技有限公司败诉，目前，该案二审法院作出裁定，撤销一审判决，本案发回区人民法院重审，截至本财务报表批准报出日止，尚未判决。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	商旅服务业	金融服务业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,431,337,419.56	277,487,084.06	33,336,303.04	189,394,687.78	2,552,766,118.88
主营业务成本	2,142,331,248.08	138,608,877.15	11,910,527.56	235,084,018.55	2,057,766,634.24
资产总额	8,888,367,309.06	2,106,630,040.70	135,310,561.13	2,584,440,979.80	8,545,866,931.09
负债总额	5,137,513,839.62	793,100,857.64	72,985,447.56	667,008,993.91	5,336,591,150.91

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,850,244.95	100.00%	3,319,792.82	3.36%	95,530,452.13	85,350,516.38	100.00%	2,842,879.79	3.33%	82,507,636.59
合计	98,850,244.95	100.00%	3,319,792.82	3.36%	95,530,452.13	85,350,516.38	100.00%	2,842,879.79	3.33%	82,507,636.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	87,679,670.33	2,630,390.11	3.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	837,873.83	167,574.77	20.00%
3 至 4 年	208,814.60	62,644.38	30.00%
4 至 5 年	918,367.12	459,183.56	50.00%
合计	89,644,725.88	3,319,792.82	3.70%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收款内容	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	9,205,519.07		
合计	9,205,519.07		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 476,913.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
恒大集团有限公司	14,760,996.00	14.93	442,829.88
深圳市逍客商旅服务有限公司	8,109,558.98	8.20	243,286.77
华润置地（深圳）有限公司	7,473,152.00	7.56	224,194.56
云南腾邦国际航空旅游有限公司	7,251,330.42	7.34	
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	3,398,634.00	3.44	101,959.02
合计	40,993,671.40	41.47	1,012,270.23

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,260,610,973.45	100.00%	908,082.72	0.07%	1,259,702,890.73	604,753,954.31	100.00%	763,027.08	0.13%	603,990,927.23
合计	1,260,610,973.45	100.00%	908,082.72	0.07%	1,259,702,890.73	604,753,954.31	100.00%	763,027.08	0.13%	603,990,927.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	27,124,851.80	813,745.55	3.00%
1 至 2 年	863,145.60	86,314.56	10.00%
2 至 3 年	36,703.80	7,340.76	20.00%
3 至 4 年	2,272.80	681.85	30.00%
合计	28,026,974.00	908,082.72	3.24%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

应收款内容	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	1,231,749,999.45	---	---
票证押金	834,000.00	---	---
合计	1,232,583,999.45	---	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 145,055.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来	1,231,749,999.45	580,898,122.98
押金保证金	25,388,831.50	22,705,421.92
其他单位往来款	590,943.49	312,358.01
其他	2,881,199.01	838,051.40
合计	1,260,610,973.45	604,753,954.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市腾邦航空服务有限公司	合并范围内关联往来	483,431,912.44	1 年以内	38.35%	
腾邦旅游集团有限公司	合并范围内关联往来	195,184,776.73	1 年以内	15.48%	
上海腾邦航空服务有限公司	合并范围内关联往来	103,191,753.23	1 年以内	8.19%	
云南腾邦国际航空旅游有限公司	合并范围内关联往来	56,032,925.60	1 年以内	4.44%	
重庆新干线国际旅行社有限公司	合并范围内关联往来	49,929,789.38	1 年以内	3.96%	
合计	--	887,771,157.38	--	70.42%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,068,326,871.32		2,068,326,871.32	1,670,897,932.13		1,670,897,932.13
对联营、合营企业投资	226,385,378.29		226,385,378.29	294,108,483.58		294,108,483.58

合计	2,294,712,249.61		2,294,712,249.61	1,965,006,415.71		1,965,006,415.71
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市腾邦昼夜通实业发展有限公司	3,757,442.13			3,757,442.13		
深圳市腾邦商贸服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市腾邦航空服务有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00		
深圳市腾邦商务咨询有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
腾邦国际票务香港有限公司	111,054,900.00			111,054,900.00		
上海腾邦航空服务有限公司	50,316,000.00			50,316,000.00		
深圳市腾付通电子支付科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
深圳市腾邦差旅管理有限公司(原名深圳市汇峰信息咨询有限公司)	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都腾邦电子商务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安市腾邦国际电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆腾邦航空票务服务有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
大连腾邦商务咨询有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海腾邦兆驿旅行社有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
武汉腾邦旅行社有限公司(原名武	2,000,000.00			2,000,000.00		

汉腾邦科技有限公司)						
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	800,000,000.00				800,000,000.00	
深圳市腾邦投资有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00	
成都八千翼网络科技有限公司	7,455,000.00				7,455,000.00	
广州腾邦电子科技有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
深圳市腾邦信息技术有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
深圳腾邦保险经纪有限公司	54,214,590.00				54,214,590.00	
深圳腾邦征信有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	
腾邦旅游集团有限公司	294,800,000.00				294,800,000.00	
深圳市宏益源金融服务有限公司			1.00		1.00	
深圳市喜游国际旅行社有限公司			397,428,938.19		397,428,938.19	
合计	1,670,897,932.13		397,428,939.19		2,068,326,871.32	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	13,235,150.08			1,632,323.65							14,867,473.73	
前海股交	214,801,1			409,703.4	-5,947,71						209,263,1	

投资控股 (深圳) 有限公司	67.90			6	3.15					58.21	
深圳市喜 游国际旅 行社有限 公司	64,211,52 0.62			-612,982. 43		-63,598,5 38.19					
珠海市腾 邦铸成投 资管理有 限公司	1,860,644 .98			394,101.3 7						2,254,746 .35	
小计	294,108,4 83.58			1,823,146 .05	-5,947,71 3.15	-63,598,5 38.19				226,385,3 78.29	
合计	294,108,4 83.58			1,823,146 .05	-5,947,71 3.15	-63,598,5 38.19				226,385,3 78.29	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,497,417.51	35,408,424.93	97,754,583.80	36,608,593.03
合计	82,497,417.51	35,408,424.93	97,754,583.80	36,608,593.03

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,823,146.05	4,045,182.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益	8,805,515.74	7,207,614.85
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		70,741,161.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	31,081,000.00	
其他	54,371.08	141,853.93
合计	86,764,032.87	82,135,812.96

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,228,134.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,847,652.27	
委托他人投资或管理资产的损益	743,128.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,081,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,251,086.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,254,233.08	
减：所得税影响额	1,163,786.43	
少数股东权益影响额	25,926,662.42	
合计	88,812,612.24	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.15%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	0.23	0.22

第十一节 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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的2018年半年度报告文本原件。
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

腾邦国际商业服务集团股份有限公司

董事长：钟百胜

二零一八年八月十六日