



深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-064

2017 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。

公司存在宏观经济波动的风险、行业竞争加剧的风险、航空公司提直降代及运营政策变动的风险、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

第一节 重要提示、目录和释义	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	10
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 优先股相关情况	48
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	49
第九节 公司债相关情况	51
第十节 财务报告	52
第十一节 备查文件目录	152

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、腾邦国际	指	深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	钟百胜先生
腾邦集团	指	腾邦集团有限公司，系公司控股股东
百胜投资	指	深圳市百胜投资有限公司
腾付通	指	深圳市腾付通电子支付科技有限公司
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
欣欣旅游	指	厦门欣欣信息有限公司
TMC	指	Travel Management Companies，即差旅管理公司
B2B	指	Business To Business
OTA	指	在线旅游服务代理商
P2P、P2P 网贷	指	网络借贷业务
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、腾邦国旅	指	腾邦旅游集团有限公司（曾用名：深圳市腾邦国际会展旅游有限公司）
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
八爪鱼	指	八爪鱼在线旅游发展有限公司
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

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	深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	腾邦国际		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Tempus Global Business Service 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	周小凤	叶昌林
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 2016 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 2016 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 2016 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）	1,403,115,017.39	525,849,789.26	166.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	162,429,565.99	77,977,603.59	108.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	88,707,706.49	78,342,093.30	13.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,344,390.45	-189,503,927.11	80.82%
基本每股收益（元/股）	0.29	0.14	107.14%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.14	107.14%
加权平均净资产收益率	9.65%	5.47%	4.18%
	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）	5,736,094,162.57	4,715,815,849.62	21.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,750,634,113.59	1,597,369,560.86	9.59%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒ 是 ☐ 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2627
-----------------------	--------

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）	35,763.88	
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）	2,115,978.20	
委托他人投资或管理资产的损益	1,695,625.78	
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	70,741,161.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,462.01	
减：所得税影响额	614,228.07	
少数股东权益影响额（税后）	278,903.90	
合计	73,721,859.50	--

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

公司的愿景是在“‘旅游×互联网×金融’，构建大旅游生态圈”战略指导下，构筑“以机票为入口、以旅游为核心、以金融为翅膀、以互联网为手段”的大旅游产业生态圈。公司通过在旅游全产业链各环节的深度参与及垂直布局，为旅游产业链上下游客户提供旅游产品、信息化服务及综合金融等多元化的商业服务解决方案，为终端个人客户提供综合出行服务。公司主要业务涵盖机票业务、旅游业务、差旅管理、互联网金融服务四大板块。

公司的机票业务主要以B2B分销为主。报告期内，公司利用自身资源和资金优势，把握行业变革契机，积极推动机票业务升级转型，实施多元化经营策略。公司大力推进国内业务向团队业务、国际业务转型；借助公司战略布局，将公司战略投资的欣欣旅游、八爪鱼、八千翼等分销平台和线下渠道相结合，为分销商提供优质服务，进一步完善营销网络；顺应出境旅游大幅上升的市场趋势，不断拓展国际机票业务，进一步巩固在机票市场的领先地位，深挖机票资源的核心价值。

旅游业务方面，推动从资源端到客户端的全产业链布局，垂直整合旅游产业链和互联网金融资源。报告期内，公司通过投资及并购推动从资源端到客户端的布局：腾邦旅游集团大力建设终端门店，同时大力推动热门线路的航空包机业务，目前运营航线多达10余条。公司推动战略投资的欣欣旅游、八爪鱼在线旅游与腾邦旅游集团业务对接，加大旅游产品的丰富程度和协同共享，拓宽销售渠道。喜游国旅则专注于境外热门目的地资源的获取和落地服务。公司打通了从线上线下获客、产品整合及平台运营，到目的地体验的立体化产业链。旅游业务收入增长明显，腾邦大旅游生态圈的已经初具雏形。

公司TMC业务是中国企业商旅服务领域的开创者与引领者，贴合企业客户出行需求，在机票及列车预订、酒店预订、租车签证、会议会展、旅游度假的基础上为客户定制设计个性化出行服务产品，涵盖出行服务、增值服务、管理服务及金融方案，基于消费数据与地理位置提供一站式的保障。报告期内，TMC加大研发投入，加强创新力度，在差旅云平台的基础上为企业提供自动化的差旅与费用管理系统，涵盖行前预算、出行管理到费用报销，为企业带来内部标准化、高透明度和高效的费用管理。差旅与费用管理系统的成功上线推广不仅增强了企业客户的使用体验和客户黏度，同时也帮助TMC业务大幅提升服务效率，降低公司管理成本，帮助公司在报告期内与多家500强客户达成合作。

公司互联网金融业务主要为旅游产业链上下游客户提供配套金融服务。基于旅游产业链长、交易场景丰富的特点，公司设计了针对旅游行业的支付解决方案、供应链金融、旅游保险等产品，为客户创造价值，增强了客户粘性，也提升了盈利能力。另一方面，庞大的机票代理人、旅行社、企业商旅客户群均为金融业务提供了庞大的流量入口，产融结合效应明显。同时，公司积极开拓除旅游产业外的金融客户，进一步提升金融业务的盈利能力，降低系统风险。

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
无形资产	报告期末，公司无形资产比期初增加 59.67%，主要原因为本期融资租入无形资产增加所致。

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

公司深化构筑以旅游业务为方向，以机票业务为基础，以金融业务为工具的产业生态圈。2017年上半年公司继续坚持执行“旅游×互联网×金融”战略，完善大旅游生态圈，业绩稳健增长，行业龙头地位进一步巩固，公司的核心竞争实力日渐凸显：

（一）“旅游×互联网×金融”的成熟商业模式

公司已搭建“旅游×互联网×金融”生态圈，创新的商业模式不仅开创了业内先河，更逐渐完善和成熟，实现资源共享和互补。公司以机票业务作为消费流量入口，在旅游行业努力提供丰富的产品，积极建设销售渠道和网点，构筑了复杂、多元、丰富的金融应用场景，旅游、金融业务不断发展壮大。

（二）专业化的差旅管理解决方案提供能力

得益于在机票行业多年的深耕，公司积累了丰富的企业客户服务经验，构建了从出行服务、成本控制、管理合规的完整商业解决方案。公司不仅能够具备从机票、酒店、租车到会议会展等一系列多元、丰富的产品，提供出行协助及其它增值服务，更不断地进行研发投入，将已有的差旅云平台迭代升级，为客户提供全方位、定制化的系统对接和自动化处理。通过集中、统一采购，将客户的差旅产品整合优化，贯彻并升级客户差旅预算、流程和政策，帮助其大幅降低成本；通过强大的后台数据处理和分析能力，提供差旅报告、数据追踪记录功能，使客户的差旅全流程透明、高效、合规。

（三）国内外的服务网络及覆盖线上线下的渠道布局

得益于公司布局的战略落地，近年的并购标的为公司注入了许多区域优质同行资源及互补优势，目前公司有50余家分公司，遍布全国二十多个省市，未来仍将继续向二三线城市渗透。遍布全国的分支机构不仅具备强大的线下落地服务能力，庞大的交易体量也为相关的金融服务提供了丰富的使用场景，并未行业征信打下数据基础。同时，公司通过旅游业务稳步在国外热门旅游目的地进行产业布局，不断拓展业务范围，增加业务收入。

（四）立体化的产业链金融服务能力

公司报告期内通过逐渐成熟和完善的产业链金融服务能力，助推旅游产业价值链各环节的协同效益，金融业务成长为业绩增长的第二大支柱。同时，公司在互联网旅游行业中金融牌照最全，拥有第三方支付、小额贷款、P2P、保险经纪、保险兼业代理等牌照，并设立征信公司，战略投资参股设立前海再保险公司和信美相互人寿保险公司。随着金融与旅游业务的深度结合，大旅游生态圈已初步实现交易闭环及资金归集，公司全产业链的金融布局能为旅游产业链提供全方位旅游金融解决方案。

（五）核心管理团队

公司共实施了两期股权激励，并将持续展开有计划的长期激励项目，将公司战略目标与激励对象绩效紧密挂钩，一方面成功建立了能够坚决、有效执行公司战略的关键团队，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

报告期内，公司围绕“‘旅游×互联网×金融’，构建大旅游生态圈”的战略目标，严格执行年度经营计划，一方面夯实业务基础，借外部环境变化加速生态圈建设，进一步巩固公司在机票分销领域的领先优势，持续强化各平台功能，整合线上线下资源，加快推动向旅游相关业务的延展和扩张；一方面促进各业态、各地区形成合力，深化构筑以机票业务为基础，以旅游业务为方向，以金融业务为工具的产业生态圈，重点布局差旅管理业务，聚焦突破旅游业务；另一方面不断完善旅游互联网金融业务布局，向全产业链发展和延伸，产品体系日益丰富，盈利能力不断提升。

2017年上半年，公司整体业绩较去年同期取得了较好增长，实现营业收入140,311.50万元，比上年同期增长166.83%，实现归属于母公司所有者的净利润16,242.96万元，比上年同期增长108.30%。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

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	1,403,115,017.39	525,849,789.26	166.83%	主要系报告期内旅游业务发展收入增加所致
营业成本	1,089,966,056.62	262,462,079.46	315.29%	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	21,766,528.50	17,272,873.74	26.02%	
管理费用	107,207,933.19	82,554,884.02	29.86%	
财务费用	47,171,309.04	31,262,325.21	50.89%	主要系报告期内借款利息增加所致
所得税费用	26,301,576.63	25,592,993.35	2.77%	
研发投入	19,169,289.51	18,286,113.36	4.83%	
经营活动产生的现金流量净额	-36,344,390.45	-189,503,927.11	80.82%	主要系报告期内发放贷款及垫款净增加额减少所致
投资活动产生的现金流量净额	12,790,224.85	-78,756,859.04	116.24%	主要系报告期内对外投资减少所致

筹资活动产生的现金流量净额	241,372,748.08	81,870,061.34	194.82%	主要系报告期内借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	217,033,818.22	-186,382,223.48	216.45%	

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	1,225,658,430.04	1,029,069,516.02	16.04%	233.56%	336.80%	-19.84%
金融服务	177,456,587.35	60,896,540.60	65.68%	12.03%	126.64%	-17.36%

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	949,603,283.28	16.55%	515,361,946.33	13.41%	3.14%	
应收账款	642,196,940.48	11.20%	549,045,563.43	14.29%	-3.09%	
长期股权投资	352,590,173.05	6.15%	38,982,960.95	1.01%	5.14%	
固定资产	278,179,966.39	4.85%	179,633,183.95	4.68%	0.17%	
短期借款	1,533,890,000.00	26.74%	1,174,089,925.00	30.56%	-3.82%	
长期借款	35,190,096.97	0.61%			0.61%	

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
246,688,200.00	40,980,000.00	501.97%

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）
北京捷达假期国际旅行社有限公司	商旅服务	收购	52,000,000.00	52.00%	自有资金	无	长期	股权		1,215,028.15	否		
合计	--	--	52,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	1,215,028.15	--	--	--

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	65,700
已累计投入募集资金总额	54,774.3
累计变更用途的募集资金总额	12,125.63
累计变更用途的募集资金总额比例	18.46%
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											
国际商旅运营中心项目	是	22,376	15,334.76		15,334.76	100.00%	2014 年 12 月 31 日			不适用	否
营销服务中心项目	是	12,171	10,618.21		10,618.21	100.00%	2014 年 12 月 31 日			是	否
承诺投资项目小计	--	34,547	25,952.97		25,952.97	--	--			--	--
超募资金投向											
增资网购科技建设网络支付服务系统平台项目	否	9,900	9,900		9,900	100.00%	2012 年 12 月 31 日				否
财务业务一体化平台项目	否	2,000	2,000		2,000	100.00%	2014 年 12 月 31 日			不适用	否
收购深圳市腾邦国际会展旅游集团有限公司股权并增资	否	1,868.79	1,868.79		1,868.79	100.00%	2012 年 12 月 31 日			不适用	否

事项							日				
上海全资子公司增资并由其收购上海普汇航空技术有限公司 60%股权项目	是	3,531.6	3,531.6		3,531.6	100.00%	2014 年 12 月 31 日			不适用	是
西南基地办公用房	否	1,500	1,500		1,500	100.00%	2015 年 01 月 31 日			不适用	否
投资设立深圳市腾邦创投有限公司	否	1,000	1,000		1,000	100.00%	2014 年 12 月 31 日			是	否
重庆腾邦增资及收购重庆新干线国际旅行社有限公司股权项目	否	1,126.91	4,720.94		4,720.94	100.00%	2015 年 06 月 30 日			不适用	否
归还银行贷款（如有）	--	4,300	4,300		4,300	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	25,227.3	28,821.33		28,821.33	--	--			--	--
合计	--	59,774.3	54,774.3	0	54,774.3	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2013 年 5 月 15 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目投资进度的议案》，将国际商旅运营中心项目、营销服务中心项目计划达到预定可使用状态日期由 2012 年 12 月 31 日延期至 2014 年 12 月 31 日。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	1. 由于公司 2011 年对发展战略进行了调整，确定了“以 B2B 业务为基础，重点发展 TMC 业务，OTA 作为长期培育的业务”的发展战略，而国际商旅运营中心项目是以 OTA 为重点制定的业务规划，与公司调整后的战略存在一定的差异。公司本着谨慎的态度，放缓了国际商旅运营中心项目中的呼叫中心坐席扩建、研发培训中心两个子项目的投资进度。随着近年行业的发展及竞争环境变化，公司在业务重点及 IT 方面的投入及节奏也需要进行审视及适当调整，使之符合公司战略发展需要。 2. 由于公司 2011 年对发展战略进行了调整，公司对外拓展将首要考虑满足 B2B 和 TMC 业务发展的策略，且近三年将重点进行亚太地区商旅市场布局，并推动公司在商业模式、产品和服务方面获得长足发展。过去几年，受欧洲主权债务危机的影响，全球经济在 2011 年开始出现二次探底，特别是欧洲和北美的旅游行业呈现萎缩，尤其是航空旅游和酒店的情况越加不景气，使得公司对海外投资的投资回报预期变得不确定。公司本着谨慎的态度，放缓了欧洲、北美、澳洲三个海外区域中心的投资进度。 3. 2014 年 12 月 31 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投向及使用超募资金暨对外投资的议案》，同意公司将募集资金投资项目国际商旅运营中心项目中的 2,041.24 万元、营销服务中心项目中的 1,552.79 万元（含调整的已投入项目但未计入区域营销中心注册资本金的项目铺底资金 338.80 万元）、尚无明确使用计划的超募资金 1,126.91 万元以及募集资金利息收入 779.06 万元，共计 5,500.00 万元，用于对公司全资子公司重庆腾邦进行增资。该议案已经 2015 年 1 月 23 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过，并已于 2015 年 3 月 4 日完成了对重庆腾邦增资的工商登记变更手续。 4. 2012 年 8 月 28 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对上海全资子公司增资并由其收购上海普汇航空技术有限公司 60.00%股权的议案》，同意公司										

	使用超募资金 3,531.60 万元人民币对全资子公司上海腾邦航空服务有限公司进行增资，主要用于其收购上海普汇航空技术有限公司 60.00%股权。2012 年 9 月 28 日，公司完成了对上海腾邦的增资。2013 年 10 月，因交易各方对股权转让交易相关细节问题最终未能达成一致，公司与交易对方签署解除合作协议，交易终止。为了提高超募资金使用效率，经公司 2014 年 11 月 11 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过，公司将已增资至上海腾邦航空服务有限公司的超募资金 3,531.60 万元变更用于收购厦门欣欣信息有限公司部分股权项目。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1.2011 年 4 月 6 日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于使用部分超募资金对全资子公司深圳市网购科技有限公司增资的议案》，使用超募资金 9,900.00 万元对全资子公司深圳市网购科技有限公司（注：现已更名为深圳市腾付通电子支付科技有限公司）进行增资，实施网络支付服务系统平台项目。 2.2011 年 4 月 6 日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》，使用超募资金 4,300.00 万元归还银行贷款。 3.2012 年 4 月 20 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资“财务业务一体化平台项目”的议案》，使用超募资金 2,000.00 万元投资建设“财务业务一体化平台项目”。截至 2015 年 12 月 31 日，本项目已投入 2,000.00 万元，完成了第一和第二阶段建设。 4.2012 年 5 月 9 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购深圳市世纪风行国际旅行社有限公司股权并对其进行增资的议案》，使用超募资金 1,868.79 万元收购深圳市世纪风行国际旅行社有限公司股权 30.00%股权并对其进行增资。公司收购世纪风行后，因其业务受政策变化影响，公司及其管理层积极通过推动目标公司业务转型等努力期望改善其经营效益，但整体进展与公司预期有一定差异，且未达到收购时预期业绩。为优化资产结构，经公司 2014 年 6 月 24 日召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过，公司已将持有的深圳市世纪风行国际旅行社有限公司股权全部出售。 5.2012 年 8 月 28 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对上海全资子公司增资并由其收购上海普汇航空技术有限公司 60.00%股权的议案》，同意公司使用超募资金 3,531.60 万元人民币对全资子公司上海腾邦航空服务有限公司进行增资，主要用于其收购上海普汇航空技术有限公司 60.00%股权。2012 年 9 月 28 日，公司完成了对上海腾邦的增资。2013 年 10 月，因交易各方对股权转让交易相关细节问题最终未能达成一致，公司与交易对方签署解除合作协议，交易终止。为了提高超募资金使用效率，经公司 2014 年 11 月 11 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过，公司将已增资至上海腾邦航空服务有限公司的超募资金 3,531.60 万元变更用于收购厦门欣欣信息有限公司部分股权项目，并已完成了付款和交割。 6.2013 年 7 月 8 日，第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用超募资金购置办公场所的议案》，使用超募资金认购位于成都市蜀都中心 1 幢六套商品房作为公司西南基地办公用房。该房屋预计总投资额不超过人民币 1,500.00 万元，包括购房款、公共维修基金、相关税费及后期装修费用。目前该物业已完成装修并交付使用。 7.2014 年 5 月 12 日，第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立深圳市腾邦创投有限公司的议案》，使用超募资金 1,000.00 万元用于投资设立深圳市腾邦创投有限公司，开展 P2P 网贷业务。截至 2015 年 12 月 31 日，本项目已投入 1,000.00 万元。 8.2014 年 12 月 31 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投向及使用超募资金暨对外投资的议案》，同意公司将尚无明确使用计划的超募资金 1,126.91 万元及募集资金利息收入 779.06 万元用于对公司全资子公司重庆腾邦进行增资。该议案已经于 2015 年 1 月 23 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过，并已于 2015 年 3 月 4 日完成了对重庆腾邦增资的工商登记变更手续。

募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2011 年 12 月 27 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于变更募投项目“营销服务中心项目”之“沈阳营销服务中心”实施地点的议案》，同意公司在募集资金投资项目保持不变的前提下，对“营销服务中心项目”之“沈阳营销服务中心”的实施地点进行变更，将“沈阳营销服务中心”变更为“大连营销服务中心”，以大连市为中心，辐射黑龙江、吉林、辽宁和内蒙。
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用
	为保障募集资金投资项目的顺利进行，上市前公司已利用自有资金先期投入国际商旅运营中心项目共计 8,850.92 万元。天健会计师事务所有限公司对以募集资金置换预先已投入募集资金项目进行了专项审核并出具鉴证报告(天健审(2011) 3-109 号)。公司于 2011 年 4 月 6 日召开的第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意直接以募集资金置换前期已投入“国际商旅运营中心项目”的自筹资金 8,850.92 万元。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
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	无

(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
投资设立深圳前海腾邦保险经纪有限公司	国际商旅运营中心项目	5,000						不适用	否
上海腾邦收	上海腾邦增	3,531.6		3,531.6	100.00%	2014 年 12		不适用	否

购厦门欣欣信息有限公司 12.00% 股权项目	资并由其收购上海普汇航空技术有限公司 60.00% 股权项目					月 31 日			
重庆腾邦增资及收购重庆新干线国际旅行社有限公司股权项目	国际商旅运营中心项目中、营销服务中心项目	3,594.03		3,594.03	100.00%	2015 年 06 月 30 日		不适用	否
合计	--	12,125.63	0	7,125.63	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		1. 2014 年 4 月 29 日, 公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投向暨投资设立深圳前海腾邦保险经纪有限公司的议案》, 同意公司将国际商旅运营中心项目中的 5,000.00 万元用于投资设立深圳前海腾邦保险经纪有限公司(筹), 开展保险经纪业务。截至 2017 年 6 月 30 日, 该笔资金尚未使用。 2. 2012 年 8 月 28 日, 第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对上海全资子公司增资并由其收购上海普汇航空技术有限公司 60.00% 股权的议案》, 使用超募资金 3,531.60 万元人民币对全资子公司上海腾邦航空服务有限公司进行增资, 主要用于其收购上海普汇航空技术有限公司 60.00% 股权。2012 年 9 月 28 日, 公司完成了对上海腾邦的增资。2013 年 10 月, 因交易各方对股权转让交易相关细节问题最终未能达成一致, 公司与交易对方签署解除合作协议, 项目终止。为了提高超募资金使用效率, 经 2014 年 11 月 3 日召开的公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过, 公司将增资上海腾邦并收购上海普汇航空技术有限公司股权项目的超募资金 3,531.60 万元变更为上海腾邦收购厦门欣欣信息有限公司股权项目, 用于上海腾邦收购厦门欣欣信息有限公司股权的价款支付, 并已完成了付款和交割。 3. 2014 年 12 月 31 日, 公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投向及使用超募资金暨对外投资的议案》, 同意公司将募集资金投资项目国际商旅运营中心项目中的 2,041.24 万元、营销服务中心项目中的 1,552.79 万元、尚无明确使用计划的超募资金 1,126.91 万元以及募集资金利息收入 779.06 万元, 共计 5,500.00 万元, 用于对公司全资子公司重庆腾邦进行增资。该议案已经 2015 年 1 月 23 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过, 并已于 2015 年 3 月 4 日完成了对重庆腾邦增资的工商登记变更手续。							
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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
兴业银行	否	否	保本型理财	300	2017年01月16日	2017年02月15日	2.2%	300	是		0.54	0.54
兴业银行	否	否	保本型理财	5,000	2017年02月10日	2017年03月13日	2.2%	5,000	是		9.34	9.34
兴业银行	否	否	保本型理财	300	2017年02月15日	2017年03月17日	2.2%	300	是		0.54	0.54
兴业银行	否	否	保本型理财	5,000	2017年03月13日	2017年04月12日	3.2%	5,000	是		13.15	13.15
兴业银行	否	否	保本型理财	300	2017年03月17日	2017年04月17日	3.2%	300	是		0.82	0.82
兴业银行	否	否	保本型理财	5,000	2017年04月12日	2017年05月12日	3.2%	5,000	是		13.15	13.15
兴业银行	否	否	保本型理财	300	2017年04月17日	2017年05月17日	3.2%	300	是		0.79	0.79
兴业银行	否	否	保本型理财	5,000	2017年05月12日	2017年06月12日	3.2%	5,000	是		13.59	13.59
兴业银行	否	否	保本型理财	400	2017年05月17日	2017年06月16日	3.2%	400	是		1.05	1.05
兴业银行	否	否	保本型理财	5,000	2017年06月12日	2017年06月30日	3.2%	5,000	是		7.89	7.89
兴业银行	否	否	保本型	400	2017年	2017年	3.2%	400	是		0.49	0.49

行			理财		06 月 16 日	06 月 30 日						
交通银行	否	否	保本型 理财	1,000	2017 年 01 月 01 日	2017 年 01 月 19 日	2.75%	1,000	是		1.36	1.36
广发银行	否	否	保本型 理财	2,000	2017 年 01 月 11 日	2017 年 01 月 18 日	2.6%	2,000	是		1	1
广发银行	否	否	保本型 理财	1,000	2017 年 01 月 11 日	2017 年 01 月 19 日	2.6%	1,000	是		0.57	0.57
交通银行	否	否	保本型 理财	1,000	2017 年 02 月 13 日	2017 年 02 月 23 日	2.6%	1,000	是		0.71	0.71
交通银行	否	否	保本型 理财	1,000	2017 年 02 月 23 日	2017 年 03 月 03 日	2.6%	1,000	是		0.57	0.57
交通银行	否	否	保本型 理财	1,500	2017 年 03 月 07 日	2017 年 03 月 15 日	2.5%	1,500	是		0.82	0.82
交通银行	否	否	保本型 理财	3,000	2017 年 03 月 21 日	2017 年 03 月 22 日	1.8%	3,000	是		0.15	0.15
交通银行	否	否	保本型 理财	2,000	2017 年 03 月 23 日	2017 年 03 月 24 日	1.8%	2,000	是		0.1	0.1
交通银行	否	否	保本型 理财	1,000	2017 年 03 月 24 日	2017 年 03 月 31 日	2.5%	1,000	是		0.48	0.48
交通银行	否	否	保本型 理财	2,800	2017 年 03 月 28 日	2017 年 03 月 31 日	1.8%	2,800	是		0.41	0.41
交通银行	否	否	保本型 理财	1,000	2017 年 04 月 05 日	2017 年 04 月 12 日	1.8%	1,000	是		0.3	0.3
交通银行	否	否	保本型 理财	2,000	2017 年 04 月 13 日	2017 年 04 月 14 日	1.8%	2,000	是		0.1	0.1
交通银行	否	否	保本型 理财	1,000	2017 年 04 月 13 日	2017 年 04 月 20 日	2.5%	1,000	是		0.48	0.48

					日	日						
交通银行	否	否	保本型理财	500	2017 年 04 月 26 日	2017 年 05 月 11 日	2.85%	500	是		0.59	0.59
交通银行	否	否	保本型理财	3,000	2017 年 05 月 02 日	2017 年 05 月 08 日	1.8%	3,000	是		0.89	0.89
交通银行	否	否	保本型理财	500	2017 年 04 月 26 日	2017 年 05 月 08 日	2.5%	500	是		0.41	0.41
交通银行	否	否	保本型理财	1,000	2017 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 22 日	2.5%	1,000	是		0.68	0.68
交通银行	否	否	保本型理财	2,500	2017 年 06 月 01 日	2017 年 06 月 20 日	2.85%	2,500	是		3.71	3.71
兴业银行	否	否	保本型理财	5,000	2017 年 01 月 01 日	2017 年 01 月 11 日	2.6%	5,000	是		3.56	3.56
兴业银行	否	否	保本型理财	300	2017 年 01 月 01 日	2017 年 01 月 16 日	2.3%	300	是		0.58	0.58
上海银行	否	否	定期存款	3,000	2017 年 01 月 06 日	2017 年 06 月 30 日	2%	3,000	是		29.13	29.13
兴业银行	否	否	保本型理财	5,000	2017 年 01 月 11 日	2017 年 02 月 10 日	2.2%	5,000	是		9.04	9.04
合计				68,100	--	--	--	68,100	--		116.99	116.99
委托理财资金来源				自有闲置资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）				2017 年 04 月 26 日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明				有，委托理财主要是投资保本型理财产品								

(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	600,000,000	2,024,220,407.47	768,872,254.42	165,106,394.03	78,617,831.19	60,463,373.39

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
北京捷达假期国际旅行社有限公司	收购	目前对公司整体业绩不产生重大影响
兰州腾邦国际旅行社有限公司	收购	目前对公司整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 2017 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《关于促进互联网金融健康发展的指导意见》，提高监管力度和P2P平台运营成本，平台业务扩张受到一定程度限制。

针对政策变化，公司具备多类金融牌照以及丰富的互联网金融资源，拥有丰富的金融消费场景，且政策的推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，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. 航空公司提直降代及运营政策变动的风险

航空公司提直降代对传统代理模式造成不同程度的影响，外部经营环境的变化将增加公司业务开展的风险。

经过多年的行业积累，公司目前已经建立颇具规模的直客平台，商业模式也不断调整，从单纯的采销到升级至为整个产业链提供行业解决方案再到建设行业生态圈。公司内部的业务发展及战略布局已稳步发展，抗风险能力及核心竞争实力均得到强化。

5. 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。

6. 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，加强与被并购企业之

间的人员交流、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
2016 年年度股东大会	年度股东大会	45.56%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 19 日	2017-037
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.91%	2017 年 06 月 19 日	2017 年 06 月 20 日	2017-047

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
股改承诺						
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、监事和高级管理人员孙志平、乔海、	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	2010 年 11 月 18 日	长期有效	正在履行

	顾勇、周小凤		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%。			
	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	2009 年 10 月 31 日	长期有效	正在履行

			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。			
	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；如在以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	2009 年 10 月 31 日	长期有效	正在履行

			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。			
	钟百胜	其他承诺	本人承诺：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	2009 年 12 月 17 日	长期有效	正在履行

			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。			
	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。	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	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	2010 年 03 月 24 日	长期有效	正在履行

			再使用"可可西"相同或相似商号。			
	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
	腾邦国际、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	2009 年 10 月 31 日	长期有效	正在履行

			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。			
	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	2017 年 08 月 01 日	3 年	正在履行

			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。 3、本人声明： 将忠实履行 承诺，承担相 应的法律责 任。			
	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	2017 年 08 月 01 日	1 年	正在履行

			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。 3、本公司声 明：将忠实履 行承诺，承担 相应的法律 责任。			
	钟百胜	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	2009 年 10 月 31 日	长期有效	正在履行

			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%。			
股权激励承诺	深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2015 年 01 月 23 日	第二期股权激励计划实施期间	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺						
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
赢联科技集团有限公司诉腾付通合同纠纷	1,128.54	否	处于二审审理阶段	二审未判决	暂无		

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

公司第一期限限制性股票激励计划及第二期限限制性股票激励计划按照已披露的草案实施，具体内容详见巨潮资讯网相关公告。

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
华联发展集团有限公司	参股股东	票款	票款	协议价	市场价	4.34	0.00%	4.34	否	货币资金结算	4.34		
深圳市腾邦物业管理有限公司	母公司的全资子公司	物业管理费、旅游款、保险款	物业管理费、旅游款、保险款	协议价	市场价	66.77	0.00%	66.77	否	货币资金结算	66.77		
钟百胜	本公司之实际控制人	城市三米六公寓	城市三米六公寓	协议价	市场价	6.19	0.98%	30	否	货币资金结算	6.19		
段乃琦	本公司关键管理人员	城市三米六公寓	城市三米六公寓	协议价	市场价	11.8	1.88%	50	否	货币资金结算	11.8		
乔海	本公司关键管理人员	城市三米六公寓	城市三米六公寓	协议价	市场价	6.52	1.04%	30	否	货币资金结算	6.52		
段禹安	与关键管理人员关系密切的家庭成员	城市三米六公寓	城市三米六公寓	协议价	市场价	1.34	0.21%	20	否	货币资金结算	1.34		
深圳市前海恩松能源科技有限公司	其法人与实际控制人关系密切的家庭成员	城市三米六公寓	城市三米六公寓	协议价	市场价	3.58	0.57%	20	否	货币资金结算	3.58		
深圳腾邦名酒有限公司	母公司的控股子公司	红酒	红酒	协议价	市场价	0.18	2.11%	0.18	否	货币资金结算	0.18		
腾邦豪特（深圳）大	控股股东之控制公司	礼品、旅游款、技	礼品、旅游款、技术服务	协议价	市场价	8.38	0.01%	8.38	否	货币资金结算	8.38		

健康产业有限公司		术服务费	费										
深圳市腾邦物流股份有限公司	母公司的控股子公司	保险款、技术服务费、租赁	保险款、技术服务费、租赁	协议价	市场价	17.6	2.74%	17.6	否	货币资金结算	17.6		
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	联营公司	旅游款	旅游款	协议价	市场价	23.12	0.03%	23.12	否	货币资金结算	23.12		
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、技术服务费、旅游款	红酒、技术服务费、旅游款	协议价	市场价	86.02	0.09%	86.02	否	货币资金结算	86.02		
腾邦集团有限公司	本公司的控股股东	礼品、保险款	礼品、保险款	协议价	市场价	4.06	1.72%	4.06	否	货币资金结算	4.06		
深圳市腾邦价值链股份有限公司	控股股东之控制公司	旅游款、保险款	旅游款、保险款	协议价	市场价	21.32	0.02%	21.32	否	货币资金结算	21.32		
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	技术服务费	技术服务费	协议价	市场价	0.42	0.10%	0.42	否	货币资金结算	0.42		
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	2.75	1.16%	2.75	否	货币资金结算	2.75		
深圳福保赛格实业有限公司	控股股东之控制公司	技术服务	技术服务	协议价	市场价	16.37	4.03%	16.37	否	货币资金结算	16.37		

深圳市赛格储运有限公司	控股股东之控制公司	技术服务	技术服务	协议价	市场价	15	3.69%	15	否	货币资金结算	15		
深圳市物联网科技有限公司	控股股东之控制公司	技术服务	技术服务	协议价	市场价	0.98	0.24%	0.98	否	货币资金结算	0.98		
深圳市腾邦梧桐在线旅游投资企业(有限合伙)	联营公司	旅游业务	旅游业务	协议价	市场价	8.89	0.01%	8.89	否	货币资金结算	8.89		
厦门欣欣信息有限公司	联营企业	保险款	保险款	协议价	市场价	0.37	0.16%	0.37	否	货币资金结算	0.37		
深圳方圆叁陆零资产管理有限责任公司	控股股东之控制公司	票款	票款	协议价	市场价	0.75	0.00%	0.75	否	货币资金结算	0.75		
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	保险款、技术服务	保险款、技术服务	协议价	市场价	16	2.49%	16	否	货币资金结算	16		
合计				--	--	322.75	--	443.32	--	--	--	--	--
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、公司于 2017 年 4 月 24 日召开第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于对控股子公司腾邦旅游有限公司增资扩股暨关联交易的议案》，为推动公司“‘旅游×互联网×金融’，构建大旅游生态圈”战略落地，推进公司在旅游全产业链战略布局，公司使用自有资金人民币 3 亿元对腾邦旅游进行增资扩股。本次增资扩股完成后，腾邦旅游的注册资本由人民币 3 亿元增加至 6 亿元，公司持股比例将由 40%增加至 70%，增资金额 1 元对应注册资本 1 元，分期缴足。相关内容详见2017年4月26日巨潮资讯网2017-015号公告。

2、公司于 2017 年 4 月 24 日召开第三届董事会第三十七次会议审议通过了《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》，公司控股子公司腾邦旅游集团有限公司拟以自有资金人民币 2 亿元收购喜游投资持有的喜游国旅29.81%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 7.45%股权，通过腾邦旅游间接持有 29.81%股权，合计持有其 37.26% 股权。相关内容详见2017年4月26日巨潮资讯网 2017-015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
关于对控股子公司腾邦旅游有限公司增资扩股暨关联交易的公告	2017 年 04 月 26 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	2017 年 04 月 26 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
公司与子公司之间担保情况								
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	2017 年 08 月 29 日	5,000	2016 年 07 月 28 日	3490	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	2017 年 08 月 29 日	2,000	2017 年 04 月 06 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	2017 年 08 月 29 日	2,500	2016 年 12 月 01 日	2,500	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	2017 年 08 月 29 日	18,000	2016 年 06 月 30 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	2017 年 08 月 29 日	5,000	2017 年 06 月 14 日	0	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	2017 年 08 月 29 日	5,000	2017 年 01 月 09 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	2017 年 08 月 29 日	5,000	2017 年 01 月 12 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	2017 年 08 月 29 日	5,000	2017 年 03 月 16 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	2017 年 08 月 29 日	5,000	2017 年 03 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	2017 年 08 月 29 日	2,000	2017 年 03 月 28 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	2017 年 08 月 29 日	4,500	2017 年 04 月 18 日	4,500	连带责任保 证	贷款发生日 至贷款清偿 日	否	否
深圳市前海融易行 小额贷款有限公司	2017 年 08 月 29 日	3,000	2017 年 05 月 02 日	3,000	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	2017 年 08 月 29 日	3,000	2017 年 05 月 11 日	3,000	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	2017 年 08 月 29 日	3,000	2017 年 01 月 13 日	3,000	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	2017 年 08 月 29 日	5,000	2017 年 01 月 20 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	2017 年 08 月 29 日	9,000	2017 年 05 月 16 日	9,000	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	2017 年 08 月 29 日	5,000	2017 年 06 月 14 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	2017 年 08 月 29 日	4,000	2017 年 06 月 15 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	2017 年 08	4,000	2017 年 06 月	4,000	连带责任保	贷款发生日	否	否

小额贷款有限公司	月 29 日		19 日		证	至贷款清偿日		
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		95,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		88,490		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		95,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		88,490		
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）		95,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		88,490		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		95,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		88,490		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				50.55%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

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

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

公司半年度暂未开展精准扶贫工作。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

公司半年度无精准扶贫工作情况。

(3) 后续精准扶贫计划

暂无后续精准扶贫计划。

2、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

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2017年1月11日至12日，董事长钟百胜先生基于对公司未来持续稳定发展的信心，增持10,453,916股，相关内容详见2017年1月13日巨潮资讯网2017-004号、2017年1月16日巨潮资讯网2017-005号公告。

2、公司于 2017 年 4 月 24 日召开第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于对控股子公司腾邦旅游有限公司增资扩股暨关联交易的议案》，为推动公司“‘旅游×互联网×金融’，构建大旅游生态圈”战略落地，推进公司在旅游全产业链战略布局，公司使用自有资金人民币 3 亿元对腾邦旅游进行增资扩股。本次增资扩股完成后，腾邦旅游的注册资本由人民币 3 亿元增加至6 亿元，公司持股比例将由 40%增加至 70%，增资金额 1 元对应注册资本 1 元，分期缴足。相关内容详见2017年4月26日巨潮资讯网2017-023号公告。

3、2016年12月7日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对腾邦国际非公开发行股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司非公开发行股票申请获得审核通过。公司于2017年4月27日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“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》（证监许可[2017]288号）。本次非公开发行新增股份62,014,763股，于2017年8月1日在深圳证券交易所上市。发行价格为12.87元/股。相关内容详见2017年4月28日巨潮资讯网2017-031号和2017年7月31日巨潮资讯网2017-054号公告。

4、公司于2017年4月14日召开第三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第二十三次会议，一致审议通过了《关于对外投资设立投资管理公司的议案》，公司与铸成投资共同发起设立珠海市腾邦铸成投资管理有限公司，注册资本人民币500万元，其中腾邦国际出资人民币245万元，持有49%股权，铸成投资出资人民币255万元，持有51%股权。相关内容详见2017年4月18日巨潮资讯网2017-011号公告。

5、2017 年 5 月 5 日，信美相互筹备组收到中国保监会《关于信美人寿相互保险社开业的批复》（保监许可[2017]462 号），同意信美人寿相互保险社开业。信美相互筹备组凭开业批复文件和中国保监会颁发的《保险机构法人许可证》于 2017 年 5 月 11 日在北京市工商行政管理局完成工商注册登记手续，并取得《营业执照》。相关内容详见2017年5月13日巨潮资讯网2017-035号公告。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司为贯彻执行“‘旅游×互联网×金融’，建设大旅游生态圈”战略，于2017年1月5日召开第三届董事会第三十五次会议审议通过《关于控股子公司收购北京捷达假期国际旅行社有限公司股权并增资的议案》。公司控股子公司腾邦旅游集团有限公司以自有资金人民币 3,200 万元收购捷达旅游40%股权，同时对其进行 2,000 万元增资。收购及增资完成后，腾邦旅游持有捷达旅游 52%股权。相关内容详见2017年1月6日巨潮资讯网2017-002号公告。

2、公司于 2017 年 4 月 24 日召开第三届董事会第三十七次会议审议通过了《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》，公司控股子公司腾邦旅游集团有限公司拟以自有资金人民币 2 亿元收购喜游投资持有的喜游国旅29.81%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 7.45%股权，通过腾邦旅游间接持有 29.81%股权，合计持有其 37.26 股权。相关内容详见2017年4月26日巨潮资讯网2017-024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	28,023,132	5.04%				-41,625	-41,625	27,981,507	5.03%
其他内资持股	28,023,132	5.04%				-41,625	-41,625	27,981,507	5.03%
境内自然人持股	28,023,132	5.04%				-41,625	-41,625	27,981,507	5.03%
二、无限售条件股份	528,250,908	94.96%				41,625	41,625	528,292,533	94.97%
人民币普通股	528,250,908	94.96%				41,625	41,625	528,292,533	94.97%
三、股份总数	556,274,040	100.00%				0	0	556,274,040	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期初，按照董事、监事、高级管理人员股票锁定的相关规定，报告期内，新增解除锁定股份数量为41,625股，有限售条件股份41,625股转换为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

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	13,750,432	41,625	0	13,708,807	高管锁定	按照相关规则解

						锁
股权激励限售股	14,272,700	0	0	14,272,700	股权激励限售	分期解锁
合计	28,023,132	41,625	0	27,981,507	--	--

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

报告期末股东总数		41,513		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）			0	
持股 5%以上的股东或前 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	31.84%	177,100,000	0	0	177,100,000	质押	137,810,000
华联发展集团有限公司	境内非国有法人	9.72%	54,082,630	0	0	54,082,630		
深圳市百胜投资有限公司	境内非国有法人	2.97%	16,500,000	0	0	16,500,000	质押	16,500,000
段乃琦	境内自然人	2.48%	13,787,900	0	10,340,925	3,446,975		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.21%	12,303,900	0	0	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	其他	1.88%	10,453,916	10,453,916	0	10,453,916		
顾军	境内自然人	0.78%	4,348,600	0	0	4,348,600		
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.66%	3,671,800	0	0	3,671,800		
华夏基金－农业银行－华夏中证	其他	0.46%	2,579,168	0	0	2,579,168		

金融资产管理计划								
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	其他	0.35%	1,937,450	1,937,450	0	1,937,450		
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）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、钟百胜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。2、段乃琦为公司副董事长、常务副总经理。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。						
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	
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	
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	
段乃琦		3,446,975				人民币普通股	3,446,975	
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划		2,579,168				人民币普通股	2,579,168	
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划		1,937,450				人民币普通股	1,937,450	
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		1、钟百胜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。2、段乃琦为公司副董事长、常务副总经理。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。						

参与融资融券业务股东情况说明 (如有)	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	125,196,400	10,453,916	0	135,650,316	0	0	0
段乃琦	副董事长、 常务副总 经理	现任	72,230,900	0	0	72,230,900	0	0	0
孙志平	董事	现任	2,772,000	0	0	2,772,000	247,500	0	247,500
乔海	董事、总经 理	现任	3,002,000	0	0	3,002,000	247,500	0	247,500
胡永峰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周小凤	董事、副总 经理、董事 会秘书	现任	1,727,110	0	0	1,727,110	247,500	0	247,500
张玥	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
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
张开明	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘京霖	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李云	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
顾勇	副总经理、 财务总监	现任	948,000	0	0	948,000	120,000	0	120,000
霍灏	副总经理	现任	825,000	0	0	825,000	247,500	0	247,500
王淑杰	副总经理	现任	120,000	0	0	120,000	120,000	0	120,000
陈敬东	副总经理	现任	120,000	0	0	120,000	120,000	0	120,000
李伟斌	副总经理	现任	120,000	0	0	120,000	120,000	0	120,000
陈树杰	副总经理	离任	759,500	0	0	759,500	247,500	0	247,500

合计	--	--	207,820,910	10,453,916	0	218,274,826	1,717,500	0	1,717,500
----	----	----	-------------	------------	---	-------------	-----------	---	-----------

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈树杰	副总经理	离任	2017 年 08 月 04 日	个人原因

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：深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司

2017 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	949,603,283.28	718,595,846.77
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	642,196,940.48	411,988,504.24
预付款项	181,482,055.47	80,555,899.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	928,984.94	1,347,095.35
应收股利		
其他应收款	181,792,897.19	64,650,678.58
买入返售金融资产		
存货		

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
发放贷款及垫款	2,039,643,972.20	1,864,129,653.93
其他流动资产	6,528,089.66	25,195,063.12
流动资产合计	4,002,176,223.22	3,166,462,741.32
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	509,019,879.62	450,000,001.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	352,590,173.05	351,774,120.66
投资性房地产		
固定资产	278,179,966.39	282,223,464.36
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	267,045,208.42	167,249,800.10
开发支出		
商誉	183,322,699.71	156,761,200.69
长期待摊费用	10,788,510.27	2,432,785.47
递延所得税资产	4,096,884.60	4,274,921.97
其他非流动资产	128,874,617.29	134,636,814.05
非流动资产合计	1,733,917,939.35	1,549,353,108.30
资产总计	5,736,094,162.57	4,715,815,849.62
流动负债：		
短期借款	1,533,890,000.00	1,453,350,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金	1,045,000,000.00	835,640,000.00
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	242,597,119.09	172,018,641.29
预收款项	144,150,472.95	75,473,238.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,606,411.48	29,180,270.23
应交税费	30,014,135.88	39,105,062.98
应付利息	11,116,952.11	6,743,275.12
应付股利	2,876,320.73	1,477,084.06
其他应付款	298,997,201.33	257,346,547.42
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	60,466,395.72	32,236,205.58
其他流动负债	13,181,135.38	12,903,265.94
流动负债合计	3,407,896,144.67	2,915,473,591.33
非流动负债：		
长期借款	35,190,096.97	7,496,372.47
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	151,435,416.66	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	125,811,588.55	13,563,234.36
递延所得税负债		
其他非流动负债	65,047,179.40	65,047,179.40
非流动负债合计	377,484,281.58	86,106,786.23
负债合计	3,785,380,426.25	3,001,580,377.56
所有者权益：		
股本	556,274,040.00	556,274,040.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	401,146,529.14	396,612,903.46
减：库存股	96,622,327.00	96,622,327.00
其他综合收益	4,706,267.22	47,862.84
专项储备		
盈余公积	69,086,790.92	69,086,790.92
一般风险准备	28,251,109.65	28,251,109.65
未分配利润	787,791,703.66	643,719,180.99
归属于母公司所有者权益合计	1,750,634,113.59	1,597,369,560.86
少数股东权益	200,079,622.73	116,865,911.20
所有者权益合计	1,950,713,736.32	1,714,235,472.06
负债和所有者权益总计	5,736,094,162.57	4,715,815,849.62

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	494,989,849.83	251,656,559.25
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	108,546,627.11	131,589,034.35
预付款项	6,074,402.90	2,899,822.09
应收利息	573,400.00	1,013,333.33
应收股利		
其他应收款	428,283,347.48	476,763,644.33
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000.00	10,200,000.00

流动资产合计	1,038,567,627.32	874,122,393.35
非流动资产：		
可供出售金融资产	500,000,000.00	450,000,000.00
持有至到期投资	130,000,000.00	180,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	1,666,977,714.94	1,421,144,332.36
投资性房地产		
固定资产	149,386,790.44	155,732,002.35
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	243,047,704.30	144,281,287.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,677,524.60	742,816.30
递延所得税资产	2,161,023.25	2,161,023.25
其他非流动资产	66,210,771.91	63,701,435.44
非流动资产合计	2,765,461,529.44	2,417,762,897.26
资产总计	3,804,029,156.76	3,291,885,290.61
流动负债：		
短期借款	1,319,000,000.00	1,354,850,000.00
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	100,000,000.00	65,000,000.00
应付账款	43,566,139.14	51,648,958.69
预收款项	12,581,030.70	12,822,606.44
应付职工薪酬	7,016,280.43	8,947,838.50
应交税费	1,635,033.83	5,012,608.18
应付利息	2,428,539.86	2,871,815.71
应付股利	856,410.80	1,075,264.00
其他应付款	379,023,612.30	231,607,059.61

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	59,786,929.94	31,575,147.60
其他流动负债	13,181,135.38	12,903,265.94
流动负债合计	1,939,075,112.38	1,778,314,564.67
非流动负债：		
长期借款	28,038,217.66	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	151,435,416.66	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	120,789,170.53	8,227,234.36
递延所得税负债		
其他非流动负债	65,047,179.40	65,047,179.40
非流动负债合计	365,309,984.25	73,274,413.76
负债合计	2,304,385,096.63	1,851,588,978.43
所有者权益：		
股本	556,274,040.00	556,274,040.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	403,583,981.26	399,050,355.58
减：库存股	96,622,327.00	96,622,327.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,086,790.92	69,086,790.92
未分配利润	567,321,574.95	512,507,452.68
所有者权益合计	1,499,644,060.13	1,440,296,312.18
负债和所有者权益总计	3,804,029,156.76	3,291,885,290.61

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	1,403,115,017.39	525,849,789.26
其中：营业收入	1,403,115,017.39	525,849,789.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,280,510,888.36	416,378,091.03
其中：营业成本	1,089,966,056.62	262,462,079.46
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	3,655,701.36	15,885,958.97
销售费用	21,766,528.50	17,272,873.74
管理费用	107,207,933.19	82,554,884.02
财务费用	47,171,309.04	31,262,325.21
资产减值损失	10,743,359.65	6,939,969.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	76,152,839.77	-1,453,767.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,716,052.39	-1,733,270.16
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	1,244,800.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	200,001,768.80	108,017,930.51
加：营业外收入	2,248,708.13	799,937.09
其中：非流动资产处置利得	35,763.88	1,944.00
减：营业外支出	70,504.04	1,555,116.54
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	202,179,972.89	107,262,751.06
减：所得税费用	26,301,576.63	25,592,993.35

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	175,878,396.26	81,669,757.71
归属于母公司所有者的净利润	162,429,565.99	77,977,603.59
少数股东损益	13,448,830.27	3,692,154.12
六、其他综合收益的税后净额	4,658,404.38	-39,648.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,658,404.38	-39,648.33
（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	4,658,404.38	-39,648.33
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	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	2,132,241.18	-39,648.33
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	180,536,800.64	81,630,109.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	167,087,970.37	77,937,955.26
归属于少数股东的综合收益总额	13,448,830.27	3,692,154.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.14
（二）稀释每股收益	0.29	0.14

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	97,754,583.80	103,366,832.99
减：营业成本	36,608,593.03	33,169,840.14
税金及附加	1,318,817.09	4,279,955.87
销售费用	2,794,897.48	2,803,809.81
管理费用	35,452,499.46	33,433,515.46
财务费用	31,502,826.29	22,196,586.00
资产减值损失	-334,683.82	385,500.15
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）	82,135,812.96	16,258,361.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,045,182.58	-375,162.04
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	72,547,447.23	23,355,986.99
加：营业外收入	623,718.36	517,920.91
其中：非流动资产处置利得	5,220.00	444.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	73,171,165.59	23,873,907.90
减：所得税费用		-1,607,647.11
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	73,171,165.59	25,481,555.01
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	73,171,165.59	25,481,555.01
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	1,107,502,305.78	246,019,328.40
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	245,640,000.00
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	165,561,293.58	137,548,640.16
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		1,607,647.11
收到其他与经营活动有关的现金	37,334,812.57	21,054,450.71

经营活动现金流入小计	1,519,758,411.93	651,870,066.38
购买商品、接受劳务支付的现金	985,698,012.20	176,912,062.40
客户贷款及垫款净增加额	177,307,392.19	385,803,601.79
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	42,002,754.10	19,683,572.67
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	106,887,525.50	101,212,599.75
支付的各项税费	72,162,375.15	46,573,928.84
支付其他与经营活动有关的现金	172,044,743.24	111,188,228.04
经营活动现金流出小计	1,556,102,802.38	841,373,993.49
经营活动产生的现金流量净额	-36,344,390.45	-189,503,927.11
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	86,164,789.56	279,502.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,763.88	1,944.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,100,000.00	
投资活动现金流入小计	106,300,553.44	281,446.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,744,746.28	26,155,113.78
投资支付的现金	58,489,600.00	11,008,432.85
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	15,275,982.31	21,024,758.85
支付其他与投资活动有关的现金		20,850,000.00
投资活动现金流出小计	93,510,328.59	79,038,305.48
投资活动产生的现金流量净额	12,790,224.85	-78,756,859.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	48,301,025.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	48,301,025.00	

取得借款收到的现金	1,446,624,056.00	963,291,058.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	142,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,637,425,081.00	963,291,058.00
偿还债务支付的现金	1,322,834,056.00	766,001,133.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,518,276.92	44,919,863.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	401,820.06	
支付其他与筹资活动有关的现金	11,700,000.00	70,500,000.00
筹资活动现金流出小计	1,396,052,332.92	881,420,996.66
筹资活动产生的现金流量净额	241,372,748.08	81,870,061.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-784,764.26	8,501.33
五、现金及现金等价物净增加额	217,033,818.22	-186,382,223.48
加：期初现金及现金等价物余额	667,069,465.06	572,894,169.81
六、期末现金及现金等价物余额	884,103,283.28	386,511,946.33

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	148,026,008.58	97,571,967.39
收到的税费返还		1,607,647.11
收到其他与经营活动有关的现金	345,875,805.75	130,607,136.26
经营活动现金流入小计	493,901,814.33	229,786,750.76
购买商品、接受劳务支付的现金	11,569,662.48	5,164,226.56
支付给职工以及为职工支付的现金	28,925,521.48	29,538,245.06
支付的各项税费	15,381,326.27	9,338,556.99
支付其他与经营活动有关的现金	151,031,880.01	329,589,323.59
经营活动现金流出小计	206,908,390.24	373,630,352.20
经营活动产生的现金流量净额	286,993,424.09	-143,843,601.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	84,661,950.13	25,971,684.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,520.00	444.00
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	10,100,000.00	
投资活动现金流入小计	144,767,471.13	25,972,128.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,210,268.45	6,297,681.58
投资支付的现金	298,288,200.00	42,980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		250,000.00
投资活动现金流出小计	300,498,468.45	49,527,681.58
投资活动产生的现金流量净额	-155,730,997.32	-23,555,553.16
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	1,130,198,431.00	564,891,028.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	142,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,272,698,431.00	564,891,028.00
偿还债务支付的现金	1,109,798,431.00	445,901,103.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,203,233.48	42,817,759.37
支付其他与筹资活动有关的现金	210,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,170,211,664.48	518,718,862.37
筹资活动产生的现金流量净额	102,486,766.52	46,172,165.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,902.71	226.46
五、现金及现金等价物净增加额	233,743,290.58	-121,226,762.51
加：期初现金及现金等价物余额	240,246,559.25	298,886,581.72
六、期末现金及现金等价物余额	473,989,849.83	177,659,819.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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）					4,533,625.68		4,658,404.38				144,072,522.67	83,213,711.53	236,478,264.26
（一）综合收益总额							4,658,404.38				162,429,565.99	13,448,830.27	180,536,800.64
（二）所有者投入和减少资本					4,533,625.68							48,301,025.00	52,834,650.68
1．股东投入的普通股												48,301,025.00	48,301,025.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,533,625.68								4,533,625.68
4．其他													
（三）利润分配											-18,357,043.32	-2,019,909.93	-20,376,953.25
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											-18,357,043.32	-2,019,909.93	-20,376,953.25
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												23,483,766.19	23,483,766.19
四、本期期末余额	556,274,040.00				401,146,529.14	96,622,327.00	4,706,267.22		69,086,790.92	28,251,109.65	787,791,703.66	200,079,622.73	1,950,713,736.32

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												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	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	555,480,600.00				358,901,720.95	110,096,522.00	-216,985.21		58,755,581.91	6,720,132.07	513,911,132.74	54,808,544.56	1,438,264,205.02
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	555,480,600.00				358,901,720.95	110,096,522.00	-216,985.21		58,755,581.91	6,720,132.07	513,911,132.74	54,808,544.56	1,438,264,205.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	793,440.00				37,711,182.51	-13,474,195.00	264,848.05		10,331,209.01	21,530,977.58	129,808,048.25	62,057,366.64	275,971,267.04
（一）综合收益总额							264,848.05				178,288,955.64	17,094,351.34	195,648,155.03
（二）所有者投入和减少资本	793,440.00				31,796,637.56	-13,474,195.00						54,600,875.00	100,665,147.56
1. 股东投入的普通股	2,082,200.00				16,886,642.00							54,600,875.00	73,569,717.00
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					21,171,968.76								21,171,968.76
4. 其他	-1,288,760.00				-6,261,973.20	-13,474,195.00							5,923,461.80
（三）利润分配									10,331,209.01	21,530,977.58	-48,480,907.39	-5,345,704.24	-21,964,425.04
1. 提取盈余公积									10,331,209.01		-10,331,209.01		
2. 提取一般风险准备										21,530,977.58	-21,530,977.58		
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,618,720.80	-5,345,704.24	-21,964,425.04
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					5,914,544.95							-4,292,155.46	1,622,389.49
四、本期期末余额	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

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	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）					4,533,625.68					54,814,122.27	59,347,747.95
（一）综合收益总额										73,171,165.59	73,171,165.59
（二）所有者投入和减少资本					4,533,625.68						4,533,625.68
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,533,625.68						4,533,625.68
4．其他											

(三) 利润分配										-18,357,043.32	-18,357,043.32
1. 提取盈余公积											0.00
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	556,274,040.00				403,583,981.26	96,622,327.00			69,086,790.92	567,321,574.95	1,499,644,060.13

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	555,480,600.00				357,367,335.80	110,096,522.00			58,755,581.91	436,145,292.44	1,297,652,288.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	555,480,600.00				357,367,335.80	110,096,522.00			58,755,581.91	436,145,292.44	1,297,652,288.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”	793,440.00				41,683,019.78	-13,474,195.00			10,331,209.01	76,362,160.24	142,644,024.03

号填列)											
(一) 综合收益总额										103,312,090.05	103,312,090.05
(二) 所有者投入和减少资本	793,440.00				31,796,637.56	-13,474,195.00					46,064,272.56
1. 股东投入的普通股	2,082,200.00				16,886,642.00						18,968,842.00
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					21,171,968.76						21,171,968.76
4. 其他	-1,288,760.00				-6,261,973.20	-13,474,195.00					5,923,461.80
(三) 利润分配									10,331,209.01	-26,949,929.81	-16,618,720.80
1. 提取盈余公积									10,331,209.01	-10,331,209.01	
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,618,720.80	-16,618,720.80
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					9,886,382.22						9,886,382.22
四、本期期末余额	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

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司（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，并于2011年2月15日在深圳证券交易所上市。公司营业执照统一社会信用代码：9144030027954563XA。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截止2017年6月30日，本公司累计发行股本总数556,274,040.00股，注册资本556,274,040.00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。

（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2017年8月25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和深圳市腾付通电子支付科技有限公司等61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2家，详见本财务报表“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”之说明。

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）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项（包括发放贷款）坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（二）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。

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）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。

（六）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

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。

（七）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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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）贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括贷款及垫款、应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款等，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，将取得的价款与该贷款和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（不含贷款和应收款项）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。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。

（十二） 贷款和应收款项

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贷款和应收账款

（1）应收款项坏账准备

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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往来。
账龄分析法组合	账龄分析法计提坏账准备	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) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

风险程度分类	计提比例(%)
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。

(十三) 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四、(六) 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应对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。

（十四） 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。其中，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。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。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。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。

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

（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。

（十五） 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。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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,在符合资本化条件的情况下开始资本化,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。

(十七) 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	摊销年限（年）
软件	10
其他	按受益期

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：将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

开发阶段：在已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

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。

(十八) 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。

（十九） 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或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	5 年
其他长期待摊费用	按受益期

（二十） 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。

（二十一）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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

(二十四) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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。

政府补助中，与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

（二十五）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。

（二十六）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）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）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。

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。

(二十七) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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%、17%
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	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租	1.2%、12%

	金收入的 12%计缴。	
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
深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司	15%
深圳市腾付通电子支付科技有限公司	15%
深圳市腾邦创投有限公司	12.50%
北京、天津有关子（孙）公司	10.00%
香港子（孙）公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

税收优惠政策及依据

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. 深圳市腾付通电子支付科技有限公司于2015年6月19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GR201544200501），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. 北京鲲鹏之旅国际旅行社有限公司、天津万顺航空服务有限公司、天津市邮工票务代理有限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. 腾邦国际票务香港有限公司、腾邦国际有限公司和KK VI(BVI) LIMITED的注册地在香港，其适用于香港利得税率16.50%。

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	2,032,084.93	1,035,812.88
银行存款	847,458,003.44	568,718,923.86
其他货币资金	100,113,194.91	148,841,110.03
合计	949,603,283.28	718,595,846.77
其中：存放在境外的款项总额	84,429,266.77	11,422,197.58

其他说明

因抵押、质押等对使用有限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	22,200,000.00	10,500,000.00
质押保证金	30,000,000.00	30,000,000.00
旅游保证金	13,000,000.00	6,156,381.71
接力贷保证金	100,000.00	-
履约保证金	200,000.00	4,870,000.00
小 计	65,500,000.00	51,526,381.71

2、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	663,967,554.79	99.93%	21,770,614.31	3.28%	642,196,940.48	426,284,825.09	99.89%	14,296,320.85	3.35%	411,988,504.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	462,019.00	0.07%	462,019.00	100.00%		462,019.00	0.11%	462,019.00	100.00%	
合计	664,429,573.79	100.00%	22,232,633.31	3.35%	642,196,940.48	426,746,844.09	100.00%	14,758,339.85	3.46%	411,988,504.24

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	652,383,229.90	19,571,496.89	3.00%
1 至 2 年	6,860,937.50	686,093.76	10.00%
2 至 3 年	1,991,439.97	398,288.00	20.00%

3 至 4 年	2,057,367.66	617,210.30	30.00%
4 至 5 年	354,108.80	177,054.40	50.00%
5 年以上	320,470.96	320,470.96	100.00%
合计	663,967,554.79	21,770,614.31	3.28%

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：

1. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
常熟市华航航空服务有限公司	462,019.00	462,019.00	100.00	该公司终止营业
合计	462,019.00	462,019.00	100.00	

（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 7,474,293.46 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
深圳市逍客商旅服务有限公司	43,430,409.97	6.55%	1,302,912.30
深圳市欧亚国际旅行社有限公司	38,352,729.22	5.77%	1,150,581.88
北京海涛假期国际旅行社	19,090,507.00	2.87%	572,715.21
恒大地产集团有限公司	16,908,179.64	2.54%	507,245.39
广州旅易商务服务有限公司	8,794,794.43	1.32%	263,843.83
小 计	126,576,620.26	19.05%	3,797,298.61

3、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	180,426,263.80	99.42%	79,495,668.52	98.68%
1 至 2 年	887,578.52	0.49%	406,546.83	0.51%
2 至 3 年	163,493.15	0.09%	324,464.68	0.40%

3 年以上	4,720.00	0.00%	329,219.30	0.41%
合计	181,482,055.47	--	80,555,899.33	--

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
上海翰鑫信息科技有限公司	100,000.00	信息安全验证款，未结算
合计	100,000.00	

(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
中发智游(北京)国际旅游有限公司	6,355,393.44	3.51%	1 年以内
国际航空运输协会	4,979,772.00	2.74%	1 年以内
卡塔尔航空公司	2,029,499.00	1.12%	1 年以内
中国东方航空股份有限公司	1,822,780.00	1.00%	1 年以内
桂林东润国际旅行社有限公司	1,200,000.00	0.66%	1 年以内
合计	16,387,444.44	9.03%	--

4、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	105,000.00	236,875.00
发放贷款	849,475.60	1,304,375.15
坏账准备	-25,490.66	-194,154.80
合计	928,984.94	1,347,095.35

5、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	186,463,	99.80%	4,670,72	2.50%	181,792,8	67,622,	99.46%	2,972,041	4.40%	64,650,678.

合计计提坏账准备的其他应收款	619.34		2.15		97.19	720.13		.55		58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	365,500.94	0.20%	365,500.94	100.00%		368,000.94	0.54%	368,000.94	100.00%	
合计	186,829,120.28	100.00%	5,036,223.09	2.70%	181,792,897.19	67,990,721.07	100.00%	3,340,042.49	4.91%	64,650,678.58

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	104,022,114.75	3,120,663.51	3.00%
1 至 2 年	7,741,067.41	774,106.74	10.00%
2 至 3 年	2,116,599.27	423,319.85	20.00%
3 至 4 年	575,889.74	172,766.92	30.00%
4 至 5 年	308,077.29	154,038.65	50.00%
5 年以上	25,826.48	25,826.48	100.00%
合计	114,789,574.94	4,670,722.15	4.07%

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	71,674,044.40	---	---
合计	71,674,044.40	---	---

（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 1,696,180.60 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
押金保证金	139,659,455.39	36,279,750.79
备用金	1,964,121.76	1,058,962.00
代收代付款	4,046,555.15	3,318,132.08
其他单位往来款	36,632,053.68	24,193,865.51
其他	4,526,934.30	3,140,010.69
合计	186,829,120.28	67,990,721.07

(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
海南航空股份有限公司	押金	11,888,700.00	1 年以内	6.36%	
中发智游（北京）国际旅游有限公司	押金	9,300,000.00	1 年以内	4.98%	
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	押金	7,500,000.00	1 年以内	4.01%	225,000.00
远东国际租赁有限公司	押金	6,250,000.00	1 年以内	3.35%	187,500.00
巨星国际旅游有限公司	押金	5,271,800.00	1 年以内	2.82%	
合计	--	40,210,500.00	--	21.52%	412,500.00

6、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	594,092,716.23	570,081,140.94
其中：个人消费贷款	594,092,716.23	570,081,140.94
公司贷款和垫款	1,466,621,985.99	1,313,326,169.09
其中：贷款	1,466,621,985.99	1,313,326,169.09
小 计	2,060,714,702.22	1,883,407,310.03
减：贷款损失准备	21,070,730.02	19,277,656.10
其中：单项计提数	411,700.00	411,700.00
组合计提数	20,659,030.02	18,865,956.10
合 计	2,039,643,972.20	1,864,129,653.93

(2) 按担保方式分类

项 目	期末余额	期初余额
保证贷款	2,054,258,702.22	1,616,244,304.72
抵押贷款	6,456,000.00	7,021,700.00
质押贷款	---	260,141,305.31
小 计	2,060,714,702.22	1,883,407,310.03
减：贷款损失准备	21,070,730.02	19,277,656.10
其中：单项计提数	411,700.00	411,700.00
组合计提数	20,659,030.02	18,865,956.10
合 计	2,039,643,972.20	1,864,129,653.93

(3) 按行业分类

项目	期末余额	期初余额
制造业	206,900,000.00	333,400,000.00
建筑业	19,430,000.00	11,730,000.00
批发和零售业	424,500,000.00	324,010,000.00
交通运输、仓储和邮政业	10,490,000.00	15,400,000.00
住宿和餐饮业	---	---
信息传输、软件和信息技术服务业	15,000,000.00	10,000,000.00
租赁和商业服务业	731,301,985.99	564,786,169.09
居民服务、修理和其他服务业	14,000,000.00	14,000,000.00
文化、体育和娱乐业	45,000,000.00	40,000,000.00
个人贷款及透支	594,092,716.23	570,081,140.94
小计	2,060,714,702.22	1,883,407,310.03
减：贷款损失准备	21,070,730.02	19,277,656.10
其中：单项计提数	411,700.00	411,700.00
组合计提数	20,659,030.02	18,865,956.10
合计	2,039,643,972.20	1,864,129,653.93

(4) 按地区分类

项 目	期末余额	期初余额
华南地区	2,060,714,702.22	1,878,407,310.03
华东地区	---	5,000,000.00
华中地区	---	---
西北地区	---	---
西南地区	---	---
小 计	2,060,714,702.22	1,883,407,310.03
减：贷款损失准备	21,070,730.02	19,277,656.10
其中：单项计提数	411,700.00	411,700.00
组合计提数	20,659,030.02	18,865,956.10
合 计	2,039,643,972.20	1,864,129,653.93

(5) 逾期贷款 (按担保方式)

项目	期末余额				
	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	合计
保证贷款	2,800,000.00	---	411,700.00	---	3,211,700.00
抵押保证贷款	---	---	---	---	---
质押保证贷款	---	---	---	---	---
合计	2,800,000.00	---	411,700.00	---	3,211,700.00
续:					
项目	期初余额				
	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	合计
保证贷款	1,800,000.00	411,700.00	---	---	2,211,700.00
抵押保证贷款	---	---	---	---	---
质押保证贷款	---	---	---	---	---
合计	1,800,000.00	411,700.00	---	---	2,211,700.00

(6) 按贷款损失准备计提方法分类

项目	期末余额				
	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	411,700.00	0.02	411,700.00	100.00	-
组合计提	2,060,303,002.22	99.98	20,659,030.02	1.00	2,039,643,972.20
其中: 正常类	2,057,503,002.22	99.84	20,575,030.02	1.00	2,036,927,972.20
关注类	2,800,000.00	0.14	84,000.00	3.00	2,716,000.00
次级类	---	---	---	---	---
可疑类	---	---	---	---	---
合计	2,060,714,702.22	100.00	21,070,730.02	1.02	2,039,643,972.20

续上表:

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	411,700.00	0.02	411,700.00	100.00	-
组合计提	1,882,995,610.03	99.98	18,865,956.10	1.00	1,864,129,653.93
其中: 正常类	1,881,195,610.03	99.88	18,811,956.10	1.00	1,862,383,653.93
关注类	1,800,000.00	0.10	54,000.00	3.00	1,746,000.00
次级类	---	---	---	---	---
可疑类	---	---	---	---	---
合计	1,883,407,310.03	100.00	19,277,656.10	1.02	1,864,129,653.93

(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	411,700.00	18,865,956.10	19,277,656.10	---	17,843,916.62	17,843,916.62
本期计提	---	1,793,073.92	1,793,073.92	411,700.00	1,022,039.48	1,433,739.48
期末余额	411,700.00	20,659,030.02	21,070,730.02	411,700.00	18,865,956.10	19,277,656.10

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	3,600,000.00	23,700,000.00
待抵扣增值税额	1,087,897.68	973,549.45
预缴税款	150,963.37	197,249.57
其他	1,689,228.61	324,264.10
合计	6,528,089.66	25,195,063.12

其他说明：

8、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：	509,019,879.62		509,019,879.62	450,000,001.00		450,000,001.00
按公允价值计量的	7,519,878.62		7,519,878.62			
按成本计量的	501,500,001.00		501,500,001.00	450,000,001.00		450,000,001.00
合计	509,019,879.62		509,019,879.62	450,000,001.00		450,000,001.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
公允价值	7,519,878.62			7,519,878.62
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,526,163.20			2,526,163.20

(3) 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%	70,741,161.60
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%	
深圳市莫林差旅管理有限公司	1.00			1.00					18.00%	
前海再保险股份有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00					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%	
浙江程品旅行社有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00					10.00%	
合计	450,000,001.00	51,500,000.00		501,500,001.00					--	70,741,161.60

9、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	24,159,433.93			1,551,447.60			4,900,000.00			20,810,881.53	
厦门欣欣信息技术有限公司	55,636,520.43			-329,130.19						55,307,390.24	
前海股权交易中心（深圳）有限公司	211,656,589.25			926,318.12						212,582,907.37	
深圳市喜游国际旅行社有限公司	60,321,577.05			1,567,416.86						61,888,993.91	
珠海市腾邦铸成投资管理有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
小计	351,774,120.66	2,000,000.00		3,716,052.39			4,900,000.00			352,590,173.05	
合计	351,774,120.66	2,000,000.00		3,716,052.39			4,900,000.00			352,590,173.05	

其他说明

10、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	242,614,119.72	93,145,145.13	31,244,140.58	8,030,719.09	2,744,570.71	377,778,695.23
2.本期增加金额	642,838.39	1,878,181.18	7,960,011.83	788,057.90	22,222.22	11,291,311.52
（1）购置	642,838.39	1,878,181.18	1,332,943.72	788,057.90	22,222.22	4,664,243.41
（2）在建工程转入						
（3）企业合			6,627,068.11			6,627,068.11

并增加						
3.本期减少金额			120,419.80			120,419.80
（1）处置或报废			120,419.80			120,419.80
4.期末余额	243,256,958.11	95,023,326.31	39,083,732.61	8,818,776.99	2,766,792.93	388,949,586.95
二、累计折旧						
1.期初余额	19,881,345.47	51,334,947.79	17,380,589.67	5,507,681.39	1,450,666.55	95,555,230.87
2.本期增加金额	2,742,219.11	4,249,003.07	8,025,936.15	277,128.80	28,597.92	15,322,885.05
（1）计提	2,742,219.11	4,249,003.07	2,278,462.61	277,128.80	28,597.92	9,575,411.51
（2）企业合并增加			5,747,473.54			5,747,473.54
3.本期减少金额			108,495.36			108,495.36
（1）处置或报废			108,495.36			108,495.36
4.期末余额	22,623,564.58	55,583,950.86	25,298,030.46	5,784,810.19	1,479,264.47	110,769,620.56
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	220,633,393.53	39,439,375.45	13,785,702.15	3,033,966.80	1,287,528.46	278,179,966.39
2.期初账面价	222,732,774.25	41,810,197.34	13,863,550.91	2,523,037.70	1,293,904.16	282,223,464.36

值						
---	--	--	--	--	--	--

(2) 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	351,441.62	深圳政府福利房无房产证
福保桂花苑 1 栋 D 座 2801 房 3443	492,785.25	深圳政府福利房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 1104 房	499,506.29	深圳政府人才房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 1105 房	334,730.57	深圳政府人才房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 2307 房	570,395.77	深圳政府人才房无房产证
坤宜雅苑 4 号楼 2306 房	382,236.13	深圳政府人才房无房产证
合计	2,631,095.63	

其他说明

11、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				22,292,6 86.19	48,936,5 26.54	19,446,9 00.00	6,377,85 6.00	83,815,1 21.96	13,440,7 21.55	110,433, 764.43	4,999,70 0.03	309,743, 276.70
2.本 期增加 金额				15,151,8 87.21	81,371,2 28.41			53,476,8 84.38		3,873,97 7.17		153,873, 977.17
(1) 购 置				15,151,8 87.21	81,371,2 28.41			53,476,8 84.38		3,873,97 7.17		153,873, 977.17
(2) 内 部研发												
(3) 企 业合并												

增加												
3.本期减少金额				1,780,330.31	31,241,725.30			21,540,000.00	1,533,861.39	4,322,136.32		60,418,053.32
(1) 处置				1,780,330.31	31,241,725.30			21,540,000.00	1,533,861.39	4,322,136.32		60,418,053.32
4.期末余额				35,664,243.09	99,066,029.65	19,446,900.00	6,377,856.00	115,752,006.34	11,906,860.16	109,985,605.28	4,999,700.03	403,199,200.55
二、累计摊销												
1.期初余额				9,460,267.91	21,356,521.69	7,921,495.03	2,959,201.85	49,931,184.40	2,175,279.83	46,467,436.98	2,222,088.91	142,493,476.60
2.本期增加金额				2,332,783.33	8,427,549.44	972,344.96	318,892.80	8,108,663.13	633,689.54	5,935,990.55	833,283.34	27,563,197.09
(1) 计提				2,332,783.33	8,427,549.44	972,344.96	318,892.80	8,108,663.13	633,689.54	5,935,990.55	833,283.34	27,563,197.09
3.本期减少金额				163,010.67	18,526,115.11			14,157,879.54	204,514.84	851,161.38		33,902,681.54
(1) 处置				163,010.67	18,526,115.11			14,157,879.54	204,514.84	851,161.38		33,902,681.54
4.期末余额				11,630,040.57	11,257,956.02	8,893,839.99	3,278,094.65	43,881,967.99	2,604,454.53	51,552,266.15	3,055,372.25	136,153,992.15
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				24,034,202.54	87,808,073.63	10,553,060.01	3,099,761.35	71,870,038.35	9,302,405.63	58,433,339.13	1,944,327.78	267,045,208.42
2.期初账面价值				12,832,418.28	27,580,004.85	11,525,404.97	3,418,654.15	33,883,937.56	11,265,441.72	63,966,327.45	2,777,611.12	167,249,800.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 通过融资租赁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
融资租入无形资产	150,000,000.00	12,500,000.01		137,499,999.99

12、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
深圳市腾邦商贸有限公司	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	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
厦门腾邦商务管理有限公司	2,096,751.14					2,096,751.14
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
湖北华领商业服务有限公司	10,327,783.80					10,327,783.80
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		2,245.72				2,245.72
北京捷达假期国际旅行社有限公司		26,559,253.30				26,559,253.30
合计	157,328,907.99	26,561,499.02				183,890,407.01

(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
合计	567,707.30			567,707.30

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，被投资单位可收回金额大于账面成本，商誉不存在减值。

其他说明

13、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	1,884,595.65	1,745,329.80	674,920.49		2,955,004.96
咨询费	288,000.00	6,750,000.00	610,500.00		6,427,500.00
其他	260,189.82	1,321,024.71	175,209.22		1,406,005.31

合计	2,432,785.47	9,816,354.51	1,460,629.71		10,788,510.27
----	--------------	--------------	--------------	--	---------------

14、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	9,847,882.11	2,251,526.86	10,571,741.65	2,429,564.23
递延收益	12,302,384.98	1,845,357.74	12,302,384.98	1,845,357.74
合计	22,150,267.09	4,096,884.60	22,874,126.63	4,274,921.97

(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	38,386,243.07	29,336,347.25
合计	38,386,243.07	29,336,347.25

15、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	29,824,430.00	33,834,890.00
航空公司票务保证金	18,670,184.00	22,025,632.00
购置固定、无形资产款项	29,380,003.29	26,576,292.05
信美相互人寿保险（筹）初始运营资金	50,000,000.00	50,000,000.00
其他保证金	1,000,000.00	2,200,000.00
合计	128,874,617.29	134,636,814.05

16、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	17,990,000.00	8,500,000.00

保证借款	1,415,900,000.00	1,379,850,000.00
票据融资借款	100,000,000.00	65,000,000.00
合计	1,533,890,000.00	1,453,350,000.00

17、拆入资金

项 目	期末数	期初数
境内银行拆入	180,000,000.00	120,000,000.00
境内非银行金融机构拆入	865,000,000.00	715,640,000.00
合 计	1,045,000,000.00	835,640,000.00

18、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	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、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	179,006,036.21	149,916,460.73
旅游款	61,613,182.61	8,852,079.65
其他	1,977,900.27	13,250,100.91
合计	242,597,119.09	172,018,641.29

20、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	83,988,546.52	63,278,030.22
旅游款	59,694,912.58	12,093,288.58

其他	467,013.85	101,919.91
合计	144,150,472.95	75,473,238.71

21、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	29,050,020.04	95,237,493.18	101,848,390.72	22,439,122.50
二、离职后福利-设定提存计划	130,250.19	5,076,173.58	5,039,134.79	167,288.98
合计	29,180,270.23	100,313,666.76	106,887,525.51	22,606,411.48

(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	28,627,289.77	89,116,008.13	95,564,627.05	22,178,670.85
2、职工福利费		717,942.32	717,942.32	
3、社会保险费	79,962.43	3,887,904.09	3,763,227.90	204,638.62
其中：医疗保险费	71,948.68	3,570,051.32	3,447,445.83	194,554.17
工伤保险费	2,232.51	113,219.03	112,409.56	3,041.98
生育保险费	5,781.24	204,633.74	203,372.51	7,042.47
4、住房公积金	325,444.65	1,447,135.22	1,718,830.37	53,749.50
5、工会经费和职工教育经费	17,323.19	68,503.42	83,763.08	2,063.53
合计	29,050,020.04	95,237,493.18	101,848,390.72	22,439,122.50

(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	122,549.10	4,871,810.14	4,835,459.38	158,899.86
2、失业保险费	6,359.34	195,259.47	194,571.44	7,047.37
3、公积金	1,341.75	9,103.97	9,103.97	1,341.75
合计	130,250.19	5,076,173.58	5,039,134.79	167,288.98

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,467,973.16	4,612,927.59
企业所得税	23,133,227.97	29,280,758.79
个人所得税	670,490.00	4,485,377.54
城市维护建设税	356,436.04	305,647.03
房产税	181,367.13	181,367.13
其他税费	204,641.58	238,984.90
合计	30,014,135.88	39,105,062.98

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,484,204.88	2,310,622.08
拆入资金利息	8,632,747.23	4,432,653.04
合计	11,116,952.11	6,743,275.12

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,019,909.93	401,820.06
股权激励待分红款	856,410.80	1,075,264.00
合计	2,876,320.73	1,477,084.06

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

25、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	57,484,560.47	41,944,515.35
关联方资金	94,516,488.00	97,411,050.00
代收代付款	22,120,472.45	28,902,817.67

其他单位往来款	67,394,557.78	33,174,963.38
应付股权收购款	32,140,996.00	36,850,149.02
其他	25,340,126.63	19,063,052.00
合计	298,997,201.33	257,346,547.42

(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
深圳市联创信达科技有限公司	527,925.44	保证金
山东赢联网络科技有限公司	224,003.42	保证金
北海环球国际旅行社有限公司	500,000.00	保证金
丽江新云岭旅行社有限公司	300,000.00	保证金
丽江滇西北国际旅行社有限公司	300,000.00	保证金
合计	1,851,928.86	--

其他说明

26、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	28,891,248.12	661,057.98
一年内到期的股权激励限制性股票认购款	31,575,147.60	31,575,147.60
合计	60,466,395.72	32,236,205.58

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
积分兑换	13,181,135.38	12,903,265.94
合计	13,181,135.38	12,903,265.94

28、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	7,151,879.31	7,496,372.47
保证借款	28,038,217.66	
合计	35,190,096.97	7,496,372.47

29、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
融资租入无形资产	150,000,000.00	
融资费用	1,435,416.66	
合计	151,435,416.66	

30、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	13,563,234.36		891,585.62	12,671,648.74	与资产相关政府补助
未实现售后租回损益		123,425,388.90	10,285,449.09	113,139,939.81	融资租赁
合计	13,563,234.36	123,425,388.90	11,177,034.71	125,811,588.55	--

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	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	3,877,265.96		237,519.36		3,639,746.60	与资产相关
深圳市财政委战略性新兴产业发展专项资金	682,710.00		149,400.00		533,310.00	与资产相关
2014 年深圳市战略性新兴产业发展专项资金	732,307.67		58,803.42		673,504.25	与资产相关
2015 年深圳市未来产业发展专项	2,934,950.73		132,280.86		2,802,669.87	与资产相关

资金						
2016 年深圳前海现代服务业综合试点第五批拟扶持项目	5,336,000.00		313,581.98		5,022,418.02	与资产相关
合计	13,563,234.36		891,585.62		12,671,648.74	--

31、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	65,047,179.40	65,047,179.40
合计	65,047,179.40	65,047,179.40

32、股本

单位：元

	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	556,274,040.00						556,274,040.00

33、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）	362,433,054.09			362,433,054.09
其他资本公积	34,179,849.37	4,533,625.68		38,713,475.05
合计	396,612,903.46	4,533,625.68		401,146,529.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	96,622,327.00			96,622,327.00
合计	96,622,327.00			96,622,327.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	47,862.84	4,658,404.38			4,658,404.38		4,706,267.22
可供出售金融资产公允价值变动损益		2,526,163.20			2,526,163.20		2,526,163.20
外币财务报表折算差额	47,862.84	2,132,241.18			2,132,241.18		2,180,104.02
其他综合收益合计	47,862.84	4,658,404.38			4,658,404.38		4,706,267.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、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	69,086,790.92			69,086,790.92
合计	69,086,790.92			69,086,790.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	28,251,109.65	---	---	28,251,109.65
合计	28,251,109.65	---	---	28,251,109.65

38、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	643,719,180.99	513,911,132.74
调整后期初未分配利润	643,719,180.99	513,911,132.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,429,565.99	178,288,955.64
减：提取法定盈余公积		10,331,209.01

提取一般风险准备		21,530,977.58
应付普通股股利	18,357,043.32	16,618,720.80
期末未分配利润	787,791,703.66	643,719,180.99

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。

39、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	1,403,115,017.39	1,089,966,056.62	525,849,789.26	262,462,079.46
合计	1,403,115,017.39	1,089,966,056.62	525,849,789.26	262,462,079.46

40、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	1,700,016.83	1,547,438.76
教育费附加	721,312.64	660,515.23
房产税	652,355.94	
土地使用税	42,948.59	
车船使用税	1,878.63	
印花税	58,247.41	
地方教育费附加	478,941.32	441,516.82
营业税		13,236,488.16
合计	3,655,701.36	15,885,958.97

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	6,118,452.56	4,925,445.96

工资及福利费	10,038,320.05	8,195,694.91
业务招待费	361,163.72	157,312.87
积分兑换	41,158.60	359,814.06
其他	5,207,433.57	3,634,605.94
合计	21,766,528.50	17,272,873.74

42、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	64,181,156.11	45,336,243.52
业务招待费	2,326,501.04	1,210,892.42
办公费	1,721,720.39	2,055,260.63
差旅费	2,586,293.92	2,048,951.17
折旧	3,769,806.35	3,174,276.19
租赁及物业管理费	7,022,762.02	5,950,874.73
水电费	994,154.05	937,901.01
中介机构费	4,566,752.77	1,725,850.03
其他	15,505,160.86	12,670,039.36
限制性股票成本摊销	4,533,625.68	7,444,594.96
合计	107,207,933.19	82,554,884.02

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,732,662.06	28,603,733.09
减：利息收入	1,777,493.05	1,926,900.28
手续费	4,016,807.89	3,503,491.98
汇兑损失	1,164,773.71	66,950.42
减：汇兑收益	380,009.45	75,451.75
其他	1,414,567.88	1,090,501.74
合计	47,171,309.04	31,262,325.21

44、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	8,950,285.73	6,340,844.23
其他	1,793,073.92	599,125.40
合计	10,743,359.65	6,939,969.63

45、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	3,716,052.39	-1,733,270.16
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	70,741,161.60	
其他-理财产品	1,695,625.78	279,502.44
合计	76,152,839.77	-1,453,767.72

46、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
天津市民航运输业发展专项资金	1,244,800.00	
合计	1,244,800.00	

47、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
非流动资产处置利得合计	35,763.88	1,944.00	35,763.88
其中：固定资产处置利得	35,763.88	1,944.00	35,763.88
政府补助	2,115,978.20	749,229.20	2,115,978.20
其他	96,966.05	48,763.89	96,966.05
合计	2,248,708.13	799,937.09	2,248,708.13

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
面向移动终端的腾邦差	深圳市发展改革委	补助	因研究开发、技术更新及	否	否	237,519.36	302,971.68	与资产相关

旅平台产业化项目			改造等获得的补助					
2016 年深圳前海现代服务业综合试点第五批拟扶持项目	深圳市财政委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	313,581.98		与资产相关
深圳市财政委战略性新兴产业发展专项资金	深圳市财政委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	149,400.00	214,470.00	与资产相关
2014 年深圳市战略性新兴产业发展专项资金	深圳市科技创新委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	58,803.42		与资产相关
2015 年深圳市未来产业发展专项资金	深圳市科技创新委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	132,280.86		与资产相关
税收补贴	重庆市黔江区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	665,338.00		与收益相关
2016 年度高新技术企业培育创新券和科技型企业挂牌成长	重庆市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家	否	否	200,000.00		与收益相关

创新券			级政策规定 依法取得)					
就业中心补 贴收入	重庆市社保 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	11,122.00	95,227.00	与收益相关
陕西省商贸 流通发展专 项资金	陕西省商务 厅	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		50,000.00	与收益相关
产业扶持资 金	陕西省财政 厅	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		11,724.60	与收益相关
镇海区财政 支持经济发 展专项资金	镇海区财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	5,000.00	16,880.00	与收益相关
电商补贴	重庆市江北 区政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		50,000.00	与收益相关
就业中心补 贴收入	厦门市社保 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家	否	否	6,488.72	7,955.92	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
2016 年企业 研究开发资 助	深圳市科技 创新委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	320,000.00		与收益相关
2015 商务商 贸产业扶持 基金	成都市青羊 区人民政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	5,500.00		与收益相关
其他		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	10,943.86		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,115,978.20	749,229.20	--

48、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		3,000.00
非同一控制合并新增收购款		1,522,768.85	
罚款支出	26,137.50	30,087.45	26,137.50
其他	41,366.54	2,260.24	41,366.54
合计	70,504.04	1,555,116.54	70,504.04

49、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	26,123,539.26	25,114,711.02
递延所得税费用	178,037.37	478,282.33
合计	26,301,576.63	25,592,993.35

50、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

51、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	1,909,368.05	4,817,107.45
收到政府补助	2,469,192.58	5,567,787.52
押金	15,540,045.12	5,936,785.14
往来款	17,416,206.82	4,732,770.60
合计	37,334,812.57	21,054,450.71

(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	29,650,007.97	20,473,532.05
销售费用	11,295,013.66	8,595,929.36
手续费	5,431,375.77	4,593,993.72
押金 、 保证金	103,379,704.60	15,534,588.21
往来款	22,288,641.24	61,990,184.70
合计	172,044,743.24	111,188,228.04

(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	20,100,000.00	
合计	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		20,850,000.00
合计		20,850,000.00

(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
融资租赁	142,500,000.00	
合计	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	11,700,000.00	70,500,000.00
合计	11,700,000.00	70,500,000.00

52、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	175,878,396.26	81,669,757.71
加：资产减值准备	10,743,359.65	6,939,969.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,577,657.23	7,896,855.85
无形资产摊销	27,563,197.09	14,854,847.60
长期待摊费用摊销	1,460,629.71	1,173,634.43
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）	-35,763.88	-1,944.00
财务费用（收益以“—”号填列）	43,517,426.32	28,595,231.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-76,152,839.77	1,453,767.72

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	178,037.37	478,282.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-615,046,291.20	-605,155,911.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	381,438,175.09	265,146,986.48
其他	4,533,625.68	7,444,594.96
经营活动产生的现金流量净额	-36,344,390.45	-189,503,927.11
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	884,103,283.28	386,511,946.33
减：现金的期初余额	667,069,465.06	572,894,169.81
现金及现金等价物净增加额	217,033,818.22	-186,382,223.48

(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	30,030,000.00
其中：	--
北京捷达假期国际旅行社有限公司	30,000,000.00
兰州腾邦国际旅行社有限公司	30,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	28,501,177.69
其中：	--
北京捷达假期国际旅行社有限公司	28,501,120.60
兰州腾邦国际旅行社有限公司	57.09
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	13,747,160.00
其中：	--
杭州泛美航空国际旅行社有限公司	1,638,560.00
天津市腾邦达哲国际旅行社有限公司	3,840,000.00
四川省华商航空服务有限责任公司	7,500,000.00
厦门腾邦电子商务有限公司	768,600.00
取得子公司支付的现金净额	15,275,982.31

(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	884,103,283.28	667,069,465.06
其中：库存现金	2,032,084.93	1,035,812.88
可随时用于支付的银行存款	791,058,003.44	568,718,923.86
可随时用于支付的其他货币资金	91,013,194.91	97,314,728.32
三、期末现金及现金等价物余额	884,103,283.28	667,069,465.06

53、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	65,500,000.00	保证金
合计	65,500,000.00	--

54、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
欧元	30,823.19	7.3969	227,996.65
港币	97,277,706.19	0.8679	84,429,266.76
瑞士法郎	550.00	6.7989	3,739.40
港币	29,023,827.50	0.8679	25,190,360.37

(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

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和KK VI(BVI) LIMITED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)。

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	股权取得时	股权取得成	股权取得比	股权取得方	购买日	购买日的确	购买日至期	购买日至期
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------

称	点	本	例	式		定依据	末被购买方的收入	末被购买方的净利润
北京捷达假期国际旅行社有限公司（以下简称“北京捷达”）	2017年02月28日	52,000,000.00	52.00%	收购	2017年02月28日	(1)	72,138,602.99	2,336,592.59
兰州腾邦国际旅行社有限公司（以下简称“兰州腾邦”）	2017年02月28日	30,000.00	100.00%	收购	2017年02月28日	(2)		-2,245.72

其他说明：

(1) 北京捷达于2017年2月办妥了股东变更工商登记手续，2017年2月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) 兰州腾邦于2017年1月办妥了股东变更工商登记手续，2017年2月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) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京捷达	兰州腾邦
--现金	30,000,000.00	30,000.00
--其他	22,000,000.00	
合并成本合计	52,000,000.00	30,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,440,746.70	27,754.28
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	26,559,253.30	2,245.72

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京捷达		兰州腾邦	
	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	28,501,120.60	28,501,120.60	57.09	57.09
应收款项	37,066,155.10	37,066,155.10		

固定资产	851,897.38	851,897.38	27,697.19	27,697.19
借款	13,000,000.00	13,000,000.00		
应付款项	4,494,660.19	4,494,660.19		
净资产	48,924,512.89	48,924,512.89	27,754.28	27,754.28
减：少数股东权益	23,483,766.19	23,483,766.19		
取得的净资产	25,440,746.70	25,440,746.70	27,754.28	27,754.28

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

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
广州腾邦电子科技有限公司	广州市	广州市	航空客运销售代理	100.00%		设立
深圳市腾邦创投有限公司	深圳市	深圳市	金融业	100.00%		设立
成都腾邦电子商务有限公司	成都市	成都市	航空客运销售代理	100.00%		设立
深圳市腾邦信息技术有限公司	深圳市	深圳市	信息技术服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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%	594,777.33	2,019,909.93	1,754,123.97
天津市腾邦达哲国际旅行社有限公司（以下简称“天津达哲”）	40.00%	1,351,781.55		16,796,661.98
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%	1,259,394.30		10,511,103.66
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%	4,770,676.14		20,579,785.45
福建腾邦国际旅行社有限公司（以下简称“福建国旅”）	40.00%	-106,061.30		10,766,315.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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	65,018,415.96	1,369,342.14	66,387,758.10	38,530,747.41		38,530,747.41	58,649,252.61	1,307,927.70	59,957,180.31	32,998,168.11		32,998,168.11
天津达哲	72,288,965.53	6,442,531.15	78,731,496.68	36,739,841.71		36,739,841.71	65,221,101.14	6,595,368.60	71,816,469.74	33,204,268.65		33,204,268.65
杭州泛美	38,504,236.67	17,834,891.65	56,339,128.32	22,909,489.86	7,151,879.31	30,061,369.17	26,455,173.22	18,005,741.85	44,460,915.07	13,835,269.21	7,496,372.47	21,331,641.68
重庆新干线	141,830,553.58	7,480,042.77	149,310,596.35	101,789,176.28		101,789,176.28	109,073,712.14	8,090,160.46	117,163,872.60	77,641,099.32		77,641,099.32
福建国旅	57,933,654.07	8,952,098.97	66,885,753.04	45,416,324.55		45,416,324.55	52,787,720.07	7,979,330.30	60,767,050.37	39,032,468.62		39,032,468.62

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	11,508,049.61	5,947,773.32	5,947,773.32	-7,789,766.48	12,864,571.69	6,824,699.51	6,824,699.51	14,743,571.03
天津达哲	22,079,002.71	3,379,453.88	3,379,453.88	-13,643,447.57	1,327,032.97	560,524.29	560,524.29	-10,771,071.92
杭州泛美	66,054,397.83	3,148,485.76	3,148,485.76	-17,312,123.38	30,931,463.73	1,036,805.37	1,036,805.37	-13,241,271.49
重庆新干线	182,545,880.64	11,926,690.36	11,926,690.36	2,612,490.13	122,233,463.68	7,936,297.80	7,936,297.80	-6,201,557.79
福建国旅	32,427,121.40	-265,153.26	-265,153.26	-12,544,752.38	12,516,613.49	-1,769,230.33	-1,769,230.33	-17,870,361.98

其他说明：

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
前海股权交易中心（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	投资理财等	8.49%		权益法
深圳市喜游国际旅行社有限公司	深圳市	深圳市	旅游服务	7.45%		权益法
珠海市腾邦铸成投资管理有限公司	珠海市	珠海市	投资管理	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(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	前海股权 交易中心 (深圳)有 限公司	深圳市喜 游国际旅 行社有限 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	前海股权 交易中心 (深圳)有 限公司	深圳市喜 游国际旅 行社有限 公司	
对联营企 业权益投 资的账面 价值	55,307,390 .24	20,810,881 .53	212,582,90 7.37	61,888,993 .91	2,000,000. 00	55,636,520 .43	24,159,433 .93	211,656,58 9.25	60,321,577 .05	
净利润	-329,130.1 9	1,551,447. 60	926,318.12	1,567,416. 86		-2,995,578 .39	19,612,883 .03	1,656,589. 25	1,217,001. 84	
综合收益 总额	-329,130.1 9	1,551,447. 60	926,318.12	1,567,416. 86		-2,995,578 .39	19,612,883 .03	1,656,589. 25	1,217,001. 84	
本年度收 到的来自 联营企业 的股利		4,900,000. 00								

其他说明

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中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：

1. 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2017年6月30日，本公司应收账款的19.05%(2016年12月31日：28.07%)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：

联营企业名 称	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	
应收利息	105,000.00	---	---	---	105,000.00
其他应收款	71,674,044.40	---	---	---	71,674,044.40
合计	71,779,044.40	---	---	---	71,779,044.40

续：

联营企业名 称	期初余额				合计
	未逾期末减值	已逾期末减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收利息	236, 875. 00	---	---	---	236, 875. 00
其他应收款	15, 613, 234. 40	---	---	---	15, 613, 234. 40
合计	15, 850, 109. 40	---	---	---	15, 850, 109. 40

(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。

2. 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。

金融负债按剩余到期日分类

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	1,533,890,000.00	1,568,580,031.20	1,568,580,031.20	---

拆入资金	1,045,000,000.00	1,081,967,347.22	1,081,967,347.22	---
应付账款	242,597,119.09	242,597,119.09	242,597,119.09	---
应付利息	11,116,952.11	11,116,952.11	11,116,952.11	---
应付股利	2,876,320.73	2,876,320.73	2,876,320.73	---
其他应付款	298,997,201.33	298,997,201.33	298,997,201.33	---
一年内到期的长期借款	28,891,248.12	31,355,009.23	31,355,009.23	---
长期借款	35,190,096.97	38,179,838.48		38,179,838.48
合计	3,198,558,938.35	3,275,669,819.39	3,237,489,980.91	38,179,838.48

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	1,453,350,000.00	1,487,513,521.53	1,487,513,521.53	---
拆入资金	835,640,000.00	869,079,765.85	869,079,765.85	---
应付账款	172,018,641.29	172,018,641.29	172,018,641.29	---
应付利息	6,743,275.12	6,743,275.12	6,743,275.12	---
应付股利	1,477,084.06	1,477,084.06	1,477,084.06	---
其他应付款	257,346,547.42	257,346,547.42	257,346,547.42	---
一年内到期的长期借款	661,057.98	696,930.64	696,930.64	---
长期借款	7,496,372.47	9,774,733.89	---	9,774,733.89
合计	2,734,732,978.34	2,804,650,499.80	2,794,875,765.91	9,774,733.89

3. 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。

4. 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2017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2,060,714,702.22元(2016年12月31日：人民币1,883,407,310.03元)，以固定利率计息的拆入资金人民币1,045,000,000.00元(2016年12月31日：人民币835,640,000.00元)，以固定利率计息的银行借款人民币768,971,345.09元(2016年12月31日：人民币923,157,430.45元)，以浮动利率计息的银行借款人民币829,000,000.00元(2016年12月31日：人民币538,350,000.00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。

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	10,000.00 万元	31.84%	31.84%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是钟百胜。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

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在其他主体中的权益之说明。

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
前海股权交易中心（深圳）有限公司	联营公司

其他说明

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
深圳市腾邦物流股份有限公司	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
深圳市腾邦资产管理股份有限公司	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
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

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	649,401.65	649,401.65	否	1,201,974.62
深圳腾邦名酒有限公司	红酒	1,776.00	1,776.00	否	19,704.15
深圳前海腾邦保税跨境电商电子商务有限公司	红酒	82,374.00	82,374.00	否	28,718.00
腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	礼品	1,441.03	1,441.03	否	
腾邦集团有限公司	礼品	600.00	600.00	否	
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	咨询服务费			否	1,100,000.00
深圳市腾邦职业培训中心	培训费			否	1,633.70
合计		735,592.68	735,592.68		2,352,030.47

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	56,572.00
深圳市腾邦物流股份有限公司	保险款、技术服务费	56,387.95	-758.50
腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司	旅游款、技术服务费	82,343.11	220,000.00
深圳市腾邦梧桐投资有限公司	旅游款	231,242.00	254,479.00
深圳市同学商业服务有限公司	票款、技术服务费		16,032.50
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	40,031.25	
深圳市腾邦价值链股份有限公司	旅游款、保险款	213,205.69	
深圳市腾邦物业管理有限公司	旅游款、保险款	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	27,450.00	
深圳市赛格储运有限公司	技术服务	150,000.00	
深圳市物联网科技有限公司	技术服务	9,774.00	
深圳市腾邦梧桐在线旅游投资企业(有限合伙)	旅游业务	88,910.00	
深圳福保赛格实业有限公司	技术服务	163,700.00	
深圳（福田）国际互联网金融产业园有限公司	保险款、技术服务	160,014.93	
厦门欣欣信息有限公司	保险款	3,666.32	
深圳方圆叁陆零资产管理有限公司	票款	7,500.00	
合计		2,077,936.75	546,325.00

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

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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	61,869.28	61,899.84

段乃琦	房屋租赁	118,036.80	99,968.40
乔海	房屋租赁	65,217.60	82,963.20
钟沅珊	房屋租赁		99,387.00
段禹安	房屋租赁	13,435.52	17,111.64
深圳市前海恩松能源科技有 限公司	房屋租赁	35,839.64	15,661.36
深圳市腾邦物流股份有限公 司	房屋租赁	119,628.55	
合计		414,027.39	376,991.44

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2016 年 07 月 12 日	2017 年 07 月 04 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2016 年 07 月 14 日	2017 年 07 月 10 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2016 年 08 月 18 日	2017 年 07 月 13 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2016 年 08 月 12 日	2017 年 07 月 18 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2016 年 07 月 26 日	2017 年 07 月 25 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2016 年 08 月 23 日	2017 年 08 月 01 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2016 年 08 月 03 日	2017 年 08 月 02 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2016 年 08 月 26 日	2017 年 08 月 08 日	否
深圳市腾邦资产管理股份有限公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2016 年 08 月 08 日	2017 年 08 月 08 日	否

腾邦集团有限公司/钟百胜	10,000,000.00	2017 年 05 月 11 日	2017 年 08 月 11 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2017 年 05 月 18 日	2017 年 08 月 18 日	否
深圳市腾邦资产管理股份有限公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	40,000,000.00	2016 年 09 月 02 日	2017 年 08 月 29 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2017 年 06 月 02 日	2017 年 09 月 02 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 02 月 14 日	2017 年 09 月 21 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 03 月 23 日	2017 年 09 月 22 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 01 月 24 日	2017 年 09 月 26 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 01 月 19 日	2017 年 09 月 29 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	50,000,000.00	2017 年 03 月 15 日	2017 年 09 月 30 日	否
深圳市腾邦资产管理股份有限公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2016 年 10 月 09 日	2017 年 10 月 08 日	否
深圳市腾邦资产管理股份有限公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 01 月 13 日	2017 年 10 月 12 日	否
深圳市腾邦资产管理股份有限公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 05 月 02 日	2017 年 10 月 13 日	否
钟百胜	30,000,000.00	2016 年 10 月 19 日	2017 年 10 月 17 日	否
钟百胜	30,000,000.00	2016 年 11 月 02 日	2017 年 11 月 02 日	否
深圳市腾邦资产管理股份有限公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 05 月 03 日	2017 年 11 月 03 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 02 月 21 日	2017 年 12 月 15 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 03 月 13 日	2017 年 12 月 15 日	否
深圳市腾邦资产管理股份有限公司/腾邦集团有	30,000,000.00	2017 年 01 月 11 日	2018 年 01 月 10 日	否

限公司/钟百胜				
深圳市腾邦资产管理股份有限公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	20,000,000.00	2017 年 02 月 10 日	2018 年 02 月 09 日	否
深圳市腾邦资产管理股份有限公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	20,000,000.00	2017 年 02 月 16 日	2018 年 02 月 15 日	否
深圳市腾邦物流股份有限公司/腾邦集团有限公司/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	30,000,000.00	2017 年 03 月 22 日	2018 年 03 月 21 日	否
深圳市腾邦物流股份有限公司/腾邦集团有限公司/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	20,000,000.00	2017 年 04 月 01 日	2018 年 03 月 30 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	25,000,000.00	2017 年 04 月 14 日	2018 年 04 月 14 日	否
深圳市腾邦资产管理股份有限公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 04 月 18 日	2018 年 04 月 18 日	否
深圳市腾邦资产管理股份有限公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 04 月 20 日	2018 年 04 月 20 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	58,000,000.00	2017 年 05 月 12 日	2018 年 05 月 12 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	41,000,000.00	2017 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 18 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2017 年 05 月 25 日	2018 年 05 月 25 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2017 年 06 月 01 日	2018 年 06 月 01 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	50,000,000.00	2017 年 06 月 05 日	2018 年 06 月 05 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 06 月 06 日	2018 年 06 月 06 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	50,000,000.00	2017 年 06 月 09 日	2018 年 06 月 09 日	否
腾邦集团有限公司/钟百胜	35,000,000.00	2017 年 06 月 13 日	2018 年 06 月 13 日	否

腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 06 月 28 日	2018 年 06 月 28 日	否
本公司/胡高华	25,000,000.00	2016 年 11 月 17 日	2017 年 11 月 14 日	否
本公司	20,000,000.00	2017 年 04 月 21 日	2018 年 04 月 20 日	否
本公司	34,900,000.00	2017 年 05 月 16 日	2017 年 07 月 31 日	否
深圳市腾邦物流股份有限公司/钟百胜/腾邦集团有限公司/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	23,250,000.00	2017 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 05 日	否
深圳市腾邦物流股份有限公司/钟百胜/腾邦集团有限公司/深圳市腾邦资产管理股份有限公司	33,000,000.00	2017 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 05 日	否
本公司	50,000,000.00	2017 年 01 月 09 日	2017 年 07 月 09 日	否
本公司	50,000,000.00	2017 年 01 月 12 日	2017 年 07 月 12 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2016 年 09 月 05 日	2017 年 09 月 05 日	否
本公司/钟百胜	50,000,000.00	2017 年 03 月 16 日	2017 年 09 月 16 日	否
本公司/钟百胜	50,000,000.00	2017 年 03 月 22 日	2017 年 09 月 22 日	否
本公司	20,000,000.00	2017 年 03 月 28 日	2017 年 09 月 28 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2016 年 10 月 09 日	2017 年 10 月 09 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2016 年 10 月 17 日	2017 年 10 月 17 日	否
本公司/钟百胜	45,000,000.00	2017 年 04 月 18 日	2017 年 10 月 18 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2016 年 10 月 24 日	2017 年 10 月 24 日	否
本公司	50,000,000.00	2016 年 11 月 01 日	2017 年 11 月 01 日	否
本公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 05 月 02 日	2017 年 11 月 02 日	否
本公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	100,000,000.00	2017 年 05 月 11 日	2017 年 11 月 11 日	否
本公司/腾邦集团有限公司/钟百胜	100,000,000.00	2017 年 05 月 11 日	2017 年 11 月 11 日	否
本公司	30,000,000.00	2016 年 12 月 07 日	2017 年 12 月 01 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2016 年 12 月 16 日	2017 年 12 月 16 日	否
本公司	50,000,000.00	2016 年 12 月 23 日	2017 年 12 月 23 日	否
本公司/钟百胜	30,000,000.00	2017 年 01 月 13 日	2017 年 12 月 30 日	否
本公司	50,000,000.00	2017 年 01 月 20 日	2018 年 01 月 20 日	否
本公司	100,000,000.00	2017 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	否

本公司	90,000,000.00	2017 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 16 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	4,686,410.00	4,115,698.52

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	9,450.00	283.50	6,830.00	204.90
应收账款	深圳市腾邦物流股份有限公司	5,000.00	150.00	5,000.00	150.00
应收账款	深圳市腾邦梧桐投资有限公司	67,540.00	2,026.20	79,653.00	2,389.59
应收账款	深圳市同学商业服务有限公司			129,860.00	3,895.80
应收账款	腾邦豪特（深圳）大健康产业有限公司			100,000.00	3,000.00
应收账款	深圳市腾邦管理咨询有限公司	3,300.00	99.00	10,120.00	303.60
应收账款	深圳腾邦智慧科技有限公司	6,197.00	185.91		
应收账款	深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	562,915.90	16,887.48		
应收账款	厦门欣欣信息有限公司	3,666.32	109.99		
应收账款	腾多商贸（上海）有限公司	4,515.00	135.45		
应收账款	深圳方圆叁陆零资产管理有限公司	7,500.00	225.00		

	小计	670,084.22	20,102.53	331,463.00	9,943.89
预付款项	深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司	101,732.80			
	小计	101,732.80			
其他应收款	厦门欣欣信息有限公司	2,000.00	60.00	14,610.00	1,059.83
	小计	2,000.00	60.00	14,610.00	1,059.83

(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		1,093.41
	小计		1,093.41
预收账款	深圳前海腾邦保税跨境电子商务有限公司		47,300.00
预收账款	深圳市腾邦物业管理有限公司		13,195.00
预收账款	深圳市腾邦价值链股份有限公司		26,593.00
预收账款	深圳市腾邦梧桐投资有限公司		197,922.00
	小计		285,010.00
其他应付款	腾邦价值链有限公司	94,516,488.00	97,411,050.00
其他应付款	厦门欣欣信息有限公司	16,000,000.00	
	小计	110,516,488.00	97,411,050.00

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	68,039,250.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,533,625.68

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

资产负债表日不存在重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]288号文《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》的核准，同意腾邦国际公司非公开发行不超过 70,000,000 股新股。公司以每股人民币为 12.87 元的价格非公开发行方式向特定投资者发行普通股（A 股）62,014,763 股。上述股票		

	已于 2017 年 8 月 1 日上市。		
--	----------------------	--	--

十五、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	1,287,742,323.24	177,456,587.35	4,818,166.15	66,902,059.35	1,403,115,017.39
主营业务成本	1,081,670,892.71	84,868,582.55	3,393,600.46	79,967,019.10	1,089,966,056.62
资产总额	5,055,465,672.93	2,383,834,371.64	24,463,425.00	1,727,669,307.00	5,736,094,162.57
负债总额	2,688,300,688.92	1,341,184,792.85	13,250,576.70	257,355,632.22	3,785,380,426.25

十六、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	112,332,796.59	100.00%	3,786,169.48	3.37%	108,546,627.11	135,928,616.66	100.00%	4,339,582.31	3.19%	131,589,034.35
合计	112,332,796.59	100.00%	3,786,169.48	3.37%	108,546,627.11	135,928,616.66	100.00%	4,339,582.31	3.19%	131,589,034.35

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	106,248,790.07	3,187,463.71	3.00%
1 至 2 年	1,151,734.41	115,173.44	10.00%
2 至 3 年	783,578.64	156,715.73	20.00%
3 至 4 年	1,089,388.65	326,816.60	30.00%
合计	109,273,491.77	3,786,169.48	3.46%

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：

组合中，采用单独认定组合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	3,059,304.82		
小 计	3,059,304.82		

(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-553,412.83 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	坏账准备
		的比例 (%)	
深圳市逍客商旅服务有限公司	43,430,409.97	38.67%	1,302,912.30
恒大地产集团有限公司	16,908,179.64	15.05%	507,245.39
广东省电力设计研究院	5,134,992.10	4.57%	154,049.76
中国南方航空股份有限公司	3,745,523.00	3.33%	112,365.69
华润置地（深圳）有限公司	2,117,319.60	1.88%	63,519.59
小 计	71,336,424.31	63.50%	2,140,092.73

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	428,848,829.55	100.00%	565,482.07	0.13%	428,283,347.48	477,110,397.39	100.00%	346,753.06	0.07%	476,763,644.33
合计	428,848,829.55	100.00%	565,482.07	0.13%	428,283,347.48	477,110,397.39	100.00%	346,753.06	0.07%	476,763,644.33

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	15,779,686.95	473,390.61	3.00%
1 至 2 年	757,568.60	75,756.86	10.00%
2 至 3 年	34,334.27	6,866.85	20.00%
3 至 4 年	15,220.90	4,566.27	30.00%
4 至 5 年	5,210.00	2,605.00	50.00%
5 年以上	2,296.48	2,296.48	100.00%
合计	16,594,317.20	565,482.07	3.41%

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

组合中，采用单独认定组合计提坏账准备的其他应收款

应收款内容	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来	410,345,203.35	---	---	465,538,116.78	---	---

票证押金	1,909,309.00	---	---	1,845,474.40	---	---
小 计	412,254,512.35	---	---	467,383,591.18	---	---

(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 218,729.01 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	410,345,203.35	465,538,116.78
押金保证金	16,926,599.98	3,054,038.38
其他单位往来款	1,260,377.34	8,188,679.23
其他	316,648.88	329,563.00
合计	428,848,829.55	477,110,397.39

(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	往来款	104,600,885.05	1 年以内	24.39%	
广州腾邦电子科技有限公司	往来款	44,648,441.92	1 年以内	10.41%	
深圳市腾邦商贸服务有限公司	往来款	36,370,090.82	1 年以内	8.48%	
成都八千翼网络科技有限公司	往来款	33,525,776.62	1 年以内	7.82%	
上海腾邦航空服务有限公司	往来款	32,803,816.01	1 年以内	7.65%	
合计	--	251,949,010.42	--	58.75%	

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	1,369,694,932.13		1,369,694,932.13	1,125,006,732.13		1,125,006,732.13
对联营、合营企业投资	297,282,782.81		297,282,782.81	296,137,600.23		296,137,600.23
合计	1,666,977,714.94		1,666,977,714.94	1,421,144,332.36		1,421,144,332.36

(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	8,414,900.00	26,437,000.00		34,851,900.00		
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	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		
上海兆驿网络技	1,600,000.00		1,600,000.00			

术有限公司						
武汉腾邦科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳市前海融易行小额贷款有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
深圳市腾邦创投有限公司	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	49,948,800.00	219,851,200.00		269,800,000.00		
合计	1,125,006,732.13	246,288,200.00	1,600,000.00	1,369,694,932.13		

(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	24,159,433.93			1,551,447.60			4,900,000.00			20,810,881.53	
前海股权交易中心（深圳）有限公司	211,656,589.25			926,318.12						212,582,907.37	

深圳市喜游国际旅行社有限公司	60,321,577.05			1,567,416.86						61,888,993.91	
珠海市腾邦铸成投资管理有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
小计	296,137,600.23	2,000,000.00		4,045,182.58			4,900,000.00			297,282,782.81	
合计	296,137,600.23	2,000,000.00		4,045,182.58			4,900,000.00			297,282,782.81	

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	97,754,583.80	36,608,593.03	103,366,832.99	33,169,840.14
合计	97,754,583.80	36,608,593.03	103,366,832.99	33,169,840.14

5、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	4,045,182.58	-375,162.04
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,207,614.85	16,406,352.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	70,741,161.60	
其他-理财产品	141,853.93	227,171.27
合计	82,135,812.96	16,258,361.43

十七、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	35,763.88	

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）	2,115,978.20	
委托他人投资或管理资产的损益	1,695,625.78	
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	70,741,161.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,462.01	
减：所得税影响额	614,228.07	
少数股东权益影响额	278,903.90	
合计	73,721,859.50	--

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	9.65%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24%	0.16	0.16

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的正本及公告的原稿。
- （三）经公司法定代表人签名的2017半年报度报告文本原件
- （四）在其相关资料

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部