

吉林省差旅天下网络技术股份有限公司

Jilin tripglobal network technology Co., Ltd.



# 公开转让说明书

主办券商



**东北证券股份有限公司**  
NORTHEAST SECURITIES CO.,LTD.

长春市自由大路 1138 号

# 目 录

释 义 .....	3
声 明 .....	6
风险及重大事项提示 .....	7
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>9</b>
一、简要情况 .....	9
二、股份代码、股份简称、挂牌日期 .....	10
三、公司股份公开转让情况 .....	10
四、公司股权结构、控股股东、实际控制人等基本情况介绍 .....	12
五、公司设立以来股本的变化和重大资产重组情况 .....	14
六、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍 .....	20
七、员工情况 .....	22
八、最近两年一期的主要会计数据及主要财务指标（合并口径） .....	23
九、本次挂牌的有关机构 .....	25
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>27</b>
一、公司的主营业务 .....	27
二、公司主要产品和服务 .....	27
三、公司内部组织结构和业务流程 .....	30
四、公司业务相关的关键资源情况 .....	33
五、公司业务收入情况 .....	37
六、公司的商业模式 .....	41
七、公司所处行业的基本情况 .....	45
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>57</b>
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况 .....	57
二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估 .....	57
三、公司及控股股东最近二年存在的违法违规及受处罚情况 .....	59
四、公司的独立性 .....	60
五、同业竞争的情况 .....	63
六、董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况 .....	63
七、董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系情况 .....	64
八、董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺 .....	64
九、董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况 .....	64
十、董事、监事、高级管理人员对外投资情况 .....	65
十一、公司及管理层的诚信状况 .....	65
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>66</b>
一、财务报表 .....	66
二、审计意见 .....	84
三、财务报表的编制基础 .....	84
四、会计报表的合并范围及变化情况 .....	84

五、报告期内主要会计数据和财务指标.....	85
六、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	85
七、报告期利润形成的有关情况.....	105
八、报告期主要资产情况.....	112
九、报告期重大债项情况.....	123
十、报告期股东权益情况.....	129
十一、关联方、关联方关系及交易.....	129
十二、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	133
十三、资产评估情况.....	133
十四、股利分配政策和历年分配情况.....	133
十五、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	134
十六、可能对公司经营产生不利影响的风险因素项.....	136
<b>第五节 有关声明.....</b>	<b>140</b>
<b>第六节 附件.....</b>	<b>144</b>
一、主办券商推荐报告.....	144
二、财务报表及审计报告.....	144
三、法律意见书.....	144
四、公司章程.....	144
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	144

## 释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、差旅天下、股份公司	指	吉林省差旅天下网络技术股份有限公司
远达商旅	指	吉林省远达国际商务旅行社有限公司
北京差旅	指	北京差旅天下网络科技有限责任公司
远达广告	指	吉林省远达广告有限责任公司
国合航服	指	吉林省国合航空售票服务有限责任公司
远达航服	指	吉林省远达国际航空商务服务有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	吉林省差旅天下网络技术股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	2010年4月7日股份公司成立后经过一次修订后的公司现行适用的章程
公司章程（草案）	指	股份公司2013年度第三次临时股东大会通过并于挂牌后适用的吉林省差旅天下网络技术股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	吉林省差旅天下网络技术股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省差旅天下网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省差旅天下网络技术股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、两年一期	指	2011年度、2012年度、2013年度1-7月
中兴财光华会计师事务所、会计师事务所、会计师	指	中兴财光华会计师事务所有限责任公司

律师事务所、律师、公司律师	指	北京市君泽君律师事务所
财务报告	指	非特别指明，指两年及一期合并财务报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
TMC	指	Travel Management Corporation(企业差旅管理服务业务)
BCD	指	BCD 差旅管理公司,主要负责一些知名企业的商务出行。以企事业或政府部门为对象，通过对企业提供咨询意见，对企业的差旅活动进行整体考察分析，使企业差旅成本最小化，实现对差旅成本的有效控制并提供全程服务管理。
HRG	指	HRG 差旅管理公司
CWT	指	CWT 差旅管理公司
一汽大众	指	一汽大众汽车有限公司
一汽轿车	指	一汽轿车股份有限公司
一汽丰田	指	一汽丰田股份有限公司
一汽解放	指	一汽解放汽车有限公司
东北电力	指	中国电力顾问集团公司东北电力设计院
中航信	指	中国民航信息网络股份有限公司
艺龙	指	艺龙旅行网
携程	指	携程旅行网
集中化多元经营模式	指	多元化经营模式分为三种基本类型：集中化多元经营、横向多元化经营和混合多元化经营。集中化多元经营是指将一些新增加的、但与原有业务相关的产品与服务一同被广泛的称之为集中化经营。这种经营方式的特征是提供的产品或者服务和现有的产品或者服务有一定的相关性，提供的对象有可能是现有的顾客，也可能是新顾客；企业可能投入相当的资源拓展新的市场。也可能通过现有的营销网络进行经营。公司是以软件技术研发为生产模式、以线上电子商务平台和客户端为体验模式、以线下差旅采购和差旅管理为服务模式、以出差和旅游产业链上、中、下游产品销售为产品模式的差旅行业的集中化多元经营模式。
直接销售（B2C）模式	指	主要通过各地门店、入户服务办公室、全国呼叫中心、 <a href="http://www.tripG.com">http://www.tripG.com</a> 、 <a href="http://www.差旅天下.com">http://www.差旅天下.com</a> 网站等直销平台渠道进行销售
个人 VIP 客户销售（B2V）模式	指	主要通过增值服务和延伸服务，通过网站和客户端实现对高端个人VIP客户的差异化服务，增加客户粘性和舒适度

中小微企业客户销售（B2B）模式	指	主要通过对分散的中小型企业的有机整合，建立自动化的销售网络和客户端网络，以线上销售的方式共同完成差旅业务
企事业集团客户（B2G）销售模式	指	通过资源整合和渠道整合，通过差旅管理方式对集团客户的差旅采购行为进行流程管理和过程管理，对差旅业务进行管理外包和服务外包
线上达成交易、线下享受产品和服务的（O2O）销售模式	指	通过网站、客户端、平台实现多渠道线上交易，通过各地分子公司、营业部、入户服务办公室等人员实现线下服务和产品对接，保障产品的满意度和服务的高质量

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

# 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

# 风险及重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

## 一、控股股东不当控制风险

公司控股股东为张云松，张云松直接持有公司 650 万股，占公司股份总额的 65%，同时他所控制的吉林省远达广告有限责任公司持有公司 200 万股，占公司股份总额 20%，张云松合计控制公司 85% 的股份。张云松自公司成立以来一直担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响。若张云松利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

## 二、公司治理风险

公司系于 2010 年 4 月 7 日成立的股份有限公司，设立之初建立健全了法人治理结构。但是，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

## 三、公司经营风险

公司主营业务由差旅服务和软件产品销售构成。公司致力于提供专业化的差旅管理服务，经营重心将逐渐由软件销售向差旅管理服务转移，产品或服务的品种结构已经或即将发生重大变化。

## 四、运营资金周转的风险

公司从事的差旅管理业务，资金流转较大，且大部分资金属于代收代付性质；公司从事的客户差旅管理，也是区分不同客户信用状况分别给予一定的信用期，公司为此需要垫付一定的资金。如果公司资金管理不善，将会影响公司正常业务的开展，给公司带来损失。

## 五、人员流失的风险

差旅行业是横跨现代服务业、电子商务业、旅游行业、软件研发行业、管理咨询行业的复合行业，所以复合型人才就显得更加重要。如果没有优质的、专业的、全面的复合型人才，业务就会存在经营风险，能否把握住人才和用好人才，就成为一个至关重要的因素。

## **六、关联方资金占用的风险**

公司 2011 年关联方应收账款余额为 259,062.71 元，占应收账款比例为 84.70%；公司 2011 年、2012 年其他应收款关联方余额分别为 7,629,025.61 元、7,184,696.14 元，占其他应收款比例分别为 99.88%、91.06 %。截至 2013 年 7 月 31 日，上述关联方往来已经全部清理完毕，未来如大额资金持续被关联方占用，将造成公司经营产生较大压力。

## **七、子公司 17 辆汽车被查封**

2013年1月25日公司的子公司远达商旅与中国银行股份有限公司长春汽车厂支行借款金额500万元，用于代购机票。吉林北方汽车产业担保有限公司为该项借款提供连带责任保证，吉林北方汽车产业担保有限公司同时要求远达商旅提供车辆抵押反担保，并于2013年1月28日由长春市宽城区人民法院对远达商旅拥有的17辆车进行查封，期限一年。按照吉林北方汽车产业担保有限公司在长春地区的惯常操作，吉林北方汽车产业担保有限公司在向申请贷款的公司提供担保时，虽然与贷款公司之间并未发生欠款纠纷，通常都会要求公司提供财产查封、抵押等反担保措施，但不限制相关资产正常使用。根据吉林北方汽车产业担保有限公司与远达商旅签订的执行和解协议之补充协议，在执行法院查封程序后，远达商旅仍拥有17辆车的所有权，正常使用该等车辆的权利不受到任何限制，对远达商旅的持续经营能力没有影响。

## 第一节 基本情况

### 一、简要情况

中文名称：吉林省差旅天下网络技术股份有限公司

英文名称：Jilin tripglobal network technology Co., Ltd.

法定代表人：张云松

股份公司成立日期：2010年4月7日

注册资本：人民币1,000万元

注册号：220107000003101

住所：吉林省长春市高新技术开发区博识路168号A座三楼B区

办公地址：吉林省长春市高新技术开发区博识路168号A座三楼B区

邮编：130012

电话：0431-88611866

传真：0431-88666978

互联网网址：www.tripg.cn

电子邮箱：tanhehua@tripglobal.cn

董事会秘书：谭荷花

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司属于商务服务业（L72）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于商务服务业（L72）。

主要业务：公司主营业务包括差旅服务和软件产品销售。公司专注于为大型企事业单位集团、中小微企业和VIP个人客户量身打造差旅外包和差旅管理解决方案，利用软件、硬件综合技术，代替或接入大型企事业单位集团、中小微企业差旅管理系统，实现科学的、自动化的差旅管理和差旅采购目标。

组织机构代码证： 69777953-5

## 二、股份代码、股份简称、挂牌日期

股份代码： 差旅天下

股份简称： 430578

股票种类： 人民币普通股

每股面值： 1.00 元

股票总量： 1,000 万股

挂牌日期： 2014 年【】月【】日

## 三、公司股份公开转让情况

公司股本总额为 1,000 万股。

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八节规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

《公司章程（草案）》第二十四条规定：“公司的股份可以依法转让。发起人

持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让期间，股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统转让。”

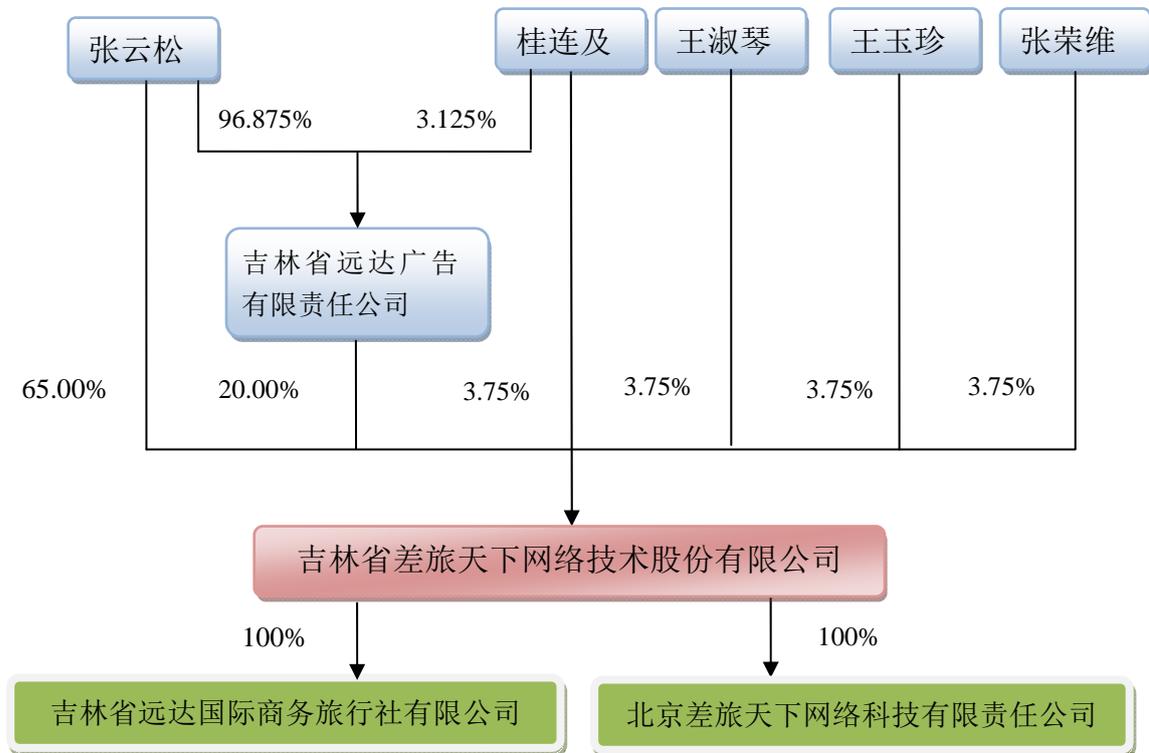
除上述披露的情况外，截至本说明书出具之日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押等限制情况。

因公司发起人持股已经满一年，公司全体股东已出具承诺函，其所持差旅天下的全部股份自愿适用和遵守关于控股股东及实际控制人所持股份分批限售的规定。挂牌后公司股东可进行公开转让的股份具体情况如下：

序号	股东名称	挂牌前 持有股份数量 (股)	持股比例	挂牌后 可转让股份数 (股)	挂牌后 转让受限股份 数量(股)
1	张云松	6,500,000	65.00%	1,625,000	4,875,000
2	吉林省远 达广告有 限责任公 司	2,000,000	20.00%	666,667	1,333,333
3	桂连及	375,000	3.75%	125,000	250,000
4	王淑琴	375,000	3.75%	125,000	250,000
5	王玉珍	375,000	3.75%	125,000	250,000
6	张荣维	375,000	3.75%	125,000	250,000
	合计	10,000,000	100%	2,791,667	7,208,333

#### 四、公司股权结构、控股股东、实际控制人等基本情况介绍

##### (一)公司的股权结构图



##### (二)各股东持股数量及比例

股东名称	股本（万股）	股权比例
张云松	650.00	65.00%
吉林省远达广告有限责任公司	200.00	20.00%
桂连及	37.50	3.75%
王淑琴	37.50	3.75%
王玉珍	37.50	3.75%
张荣维	37.50	3.75%
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100%</b>

##### (三)各股东之间关系

公司 6 名股东中，股东张云松与张荣维、王玉珍为父母关系；与桂连及、王淑琴为岳父母关系；张荣维和王玉珍系夫妻关系；桂连及和王淑琴系夫妻关系。远达广告系张云松控制的公司，张云松持有 96.875% 的股权，桂连及持有 3.125% 的股权，除此之外股东之间无其他关联关系。

公司的股份不存在质押和其他争议的事项。

#### (四)控股股东的情况介绍

公司在最近两年内控股股东及实际控制人未发生变化，公司的控股股东为张云松，张云松一直担任公司法定代表人、董事长兼总经理，负责公司重大事项决策和日常经营管理，对公司具有控制权。其基本情况如下：

张云松，董事长、法定代表人、总经理，男，1970年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林省税务学院，本科学历，后就读吉林大学工商管理专业，取得MBA结业证书，现就读于中国人民大学EMBA。1994年至2002年任吉林国际经济技术合作公司经贸开发部业务经理；2002年至2013年6月任远达航服执行董事兼总经理；2002年5月至今先后就职于远达商旅、北京差旅、差旅天下。现任公司董事长兼总经理、北京差旅执行董事兼总经理、远达商旅执行董事兼总经理。公司董事任期自2013年4月6日至2016年4月5日。

#### (五)其他 5%以上股东的基本情况

吉林省远达广告有限责任公司，注册号为220000000186926，住所为长春市南关区解放大路36号永城大厦B座604，法定代表人为张云松，登记机关为吉林省工商行政管理局，注册资本为310.4万元，经营范围为设计、制作、发布、代理国内各类广告业务；图文设计制作；平图设计制作；企业营销策划；企业形象策划；商务信息咨询；企业管理咨询；展览展示服务；会务服务；礼仪服务；投资咨询。该公司持有股份公司20%的股权，除持有公司股份外未持有其他公司的出资额或股份。远达广告的股东名称及出资如下：

股东名称	出资形式	实缴出资额（万元）	出资比例
张云松	货币	300.7	96.875%
桂连及	货币	9.7	3.125%
合计		<b>310.4</b>	<b>100%</b>

远达广告设立的目的是为未来实施差旅天下股权激励计划。张云松做为远达广告的大股东，未来会将远达广告的股权奖励给差旅天下核心技术人员和管理层。

## 五、公司设立以来股本的变化和重大资产重组情况

### (一) 差旅天下及子公司设立以来的股本变化

#### 1. 差旅天下设立以来的股本变化

##### (1) 2010年4月公司成立

吉林省差旅天下网络技术股份有限公司由自然人张云松、桂连及、王玉珍、张荣维及王淑琴共同发起设立，于2010年4月7日经吉林省工商行政管理局核准成立。公司营业执照注册号：220107000003101（2-1），法定代表人为张云松，注册资本为1000万元，住所为高新开发区博识路168号A座三楼B区，经营范围为计算机技术开发、技术服务、技术咨询；经济信息咨询；会议服务；承办展览展示；汽车租赁；翻译服务；广告设计、制作、代理、发布（烟草广告和固定形式印刷品广告除外）；企业形象策划；销售化妆品、办公用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备、家用电器（以上各项法律、行政法规、国务院规定禁止的不准经营；需经专项审批的项目未经批准之前不准经营）。

2010年4月2日经吉林超然会计师事务所于出具吉超然验字[2010]第254号《验资报告》，验证差旅天下已收到各股东的1000万元出资。差旅天下设立时股权结构如下：

股东名称	出资形式	股份(万股)	占注册资本
张云松	货币	800	80%
王玉珍	货币	50	5%
桂连及	货币	50	5%
张荣维	货币	50	5%
王淑琴	货币	50	5%
合计		1000	100%

其后，差旅天下就公司股份在吉林省股权登记托管中心办理了登记托管手续。

##### (2) 2013年7月公司第一次股份转让

2013年7月20日，公司股东大会通过决议，同意：原股东张荣维、桂连及、王淑琴、王玉珍将各自持有的公司股份12.5万股转让予新股东远达广告；张云松将持有的公司股份150万股转让予新股东远达广告。

2013年7月26日，转让方桂连及、王玉珍、张荣维、王淑琴、张云松与受让方远达广告分别签署了《股权转让合同》，桂连及、王玉珍、张荣维、王淑琴

同意将各自所持有的公司股份 12.5 万股（合计 50 万股）分别以人民币 12.5 万元的价格转让给新股东远达广告，张云松将持有的公司股份 150 万股转让予新股东远达广告，新股东远达广告同意接收各转让方转让的股份，并支付了对应股份价款。股份转让情况如下：

序号	转让方	受让方	股份(万股)	占注册资本比例
1	张云松	吉林省远达广告 有限责任公司	150	15.00%
2	王玉珍		12.5	1.25%
3	桂连及		12.5	1.25%
4	张荣维		12.5	1.25%
5	王淑琴		12.5	1.25%

其后，差旅天下就本次股权转让事宜在吉林省股权登记托管中心办理了托管变更登记。此次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资形式	股份(万股)	占注册资本
张云松	货币	650	65.00%
吉林省远达广告有限责任公司	货币	200	20.00%
王玉珍	货币	37.5	3.75%
桂连及	货币	37.5	3.75%
张荣维	货币	37.5	3.75%
王淑琴	货币	37.5	3.75%
<b>合计</b>		<b>1000</b>	<b>100%</b>

说明：

根据吉林省政府批转吉林省上市办《关于规范开展企业股权集中登记托管工作指导意见的通知》（吉政发[2006]14 号）要求，在全省范围内从事股权集中登记托管业务，同时指定吉林长春产权交易中心所属非上市公司股权托管中心为省级托管机构，提供更名过户、质押登记、分红派息、股权查询、股权证明、信息发布等服务，努力为中小企业的快速发展和股权融资搭建优质、高效的服务平台。吉林省股权登记托管中心是经吉林省人民政府批准，由吉林长春产权交易中心出资依法设立的省级股权登记托管专业机构，是不以营利为目的的中介服务组织。

差旅天下系吉林省内非上市股份公司，按照上述规定办理了相关股份托管登记手续，在公司存续期间发生了 5 宗股份转让，系通过协议转让的方式进行，转让方和受让方签定《股权转让合同》后，办理股份过户的登记手续。公司各股东持有的股权真实、清晰、合法，公司出具的股东名册与吉林省股权托管中心的登记的《吉林省差旅天下网络技术股份有限公司股东登记托管名册》所记载的公司股东名称、各股东持股数额完全一致。

吉林省股权托管中心不属于《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（38号文）规定的“交易场所”。根据吉林省股权托管中心2013年12月31日出具的《股权注销登记完成通知书》，自注销之日起公司与吉林省股权托管中心签署的《股权登记托管协议》终止。

## 2. 子公司远达商旅设立以来的股本变化

### (1) 2002年5月22日公司设立

吉林省远达商务旅行社有限公司<sup>1</sup>于2002年5月22日经吉林省工商行政管理局核准成立，营业执照注册号：2200002004789。公司法定代表人是张云松，住所为长春市解放大路110号<sup>2</sup>，经营范围为国内旅游服务<sup>3</sup>。远达商旅由自然人张云松和王玉珍共同出资人民币30万元设立，设立时的股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资（万元）	占注册资本
张云松	货币	27	90%
王玉珍	货币	3	10%
合计		30	100%

本次出资，经吉林中财会计师事务所于2002年5月16日出具吉中财验字[2002]第1号《验资报告》予以确认。

### (2) 2008年12月第一次增资

2008年12月3日，远达商旅通过股东会决议，同意：变更注册资金由30万元增至630万元，其中股东张云松出资增加100万元、王玉珍增加500万元；免去张云松法定代表人、执行董事兼经理职务，免去王玉珍监事职务；任命王玉珍为公司法定代表人、执行董事兼经理，张云松为监事；延长国内旅行社业务经营许可证期限至2011年10月16日。

本次增资，经吉林新春会计师事务所有限责任公司于2008年12月3日出具的吉新春验字[2008]第1216号《验资报告》予以确认。本次增资完后，公司注册资本变更为630万，增资后股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资（万元）	占注册资本
------	------	--------	-------

<sup>1</sup> 2013年1月公司更名为吉林省远达国际商务旅行社有限公司。

<sup>2</sup> 公司设立后变更了4次住所，现住所为长春市解放大路810室国际商务中心B座二区603。

<sup>3</sup> 公司设立后变更了3次经营范围，现经营范围为入境旅游业务、国内旅游业务、出境旅游业务（凭旅行社业务经营许可证经营）；汽车租赁；商务信息咨询；会议会展服务；设计、制作、代理国内各类广告业务；发布路牌、灯箱、霓虹灯广告业务；国际航线或者香港、澳门、台湾地区航线航空客运销售代理业务（中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书有效期至2015年8月7日）；国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航空客运销售代理业务（中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书有效期至2015年8月29日）。

张云松	货币	127	20.1%
王玉珍	货币	503	79.9%
合计		630	100%

远达商旅就上述事项办理了工商变更登记，并于 2008 年 12 月 11 日取得新的《企业法人营业执照》。

### (3) 2011 年 12 月第一次股权转让

2011 年 12 月 16 日，转让方张云松、王玉珍分别与受让方差旅天下签署《股权转让协议书》，约定转让方张云松、王玉珍分别将持有的远达商旅全部股权转让予受让方，受让方同意接受。2011 年 12 月 16 日，远达商旅股东会通过决议，同意上述转让。

2011 年 12 月 26 日，差旅天下股东会通过决议，同意接受远达商旅全部股权并修改章程。

2011 年 12 月 16 日，远达商旅股东会通过决议，同意：变更公司类型为有限责任公司（法人独资），免去王玉珍法定代表人、执行董事、经理职务；任命张云松为法定代表人、执行董事、经理职务；变更经营地址为长春市解放大路 810 室国际商务中心 B 座二区 603；免去张云松监事职务，选举王玉珍为监事；章程相应修改。

本次股权转让后，远达商旅的股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资（万元）	占注册资本
差旅天下	货币	630	100%
合计		630	100%

远达商旅就上述事项办理了工商变更登记，并于 2011 年 12 月 27 日取得新的《企业法人营业执照》。

**说明：**2008 年 12 月远达商旅增资时，因远达商旅工作人员笔误，错将股东会决议中的股东第一期出资数额写反，导致吉林新春会计师事务所有限责任公司会计师在出具验资报告时将股东的出资额和出资比例计算错误，工商登记材料显示的出资额和出资比例亦计算错误，具体如下：

股东名称	出资形式	出资（万元）	占注册资本
张云松	货币	103	16.35%
王玉珍	货币	527	83.65%
合计		630	100%

远达商旅因 2008 年 12 月增资时股东会决议和验资报告中的笔误,导致 2011 年 12 月远达商旅第一次股权转让中股东分别转让股权系按照上表的出资额和出资比例进行,数额与实际不符,但远达商旅第一次股权转让系各方的真实意思表示,股东王玉珍已将多收取的股权转让款 24 万元支付给张云松;同时,股东王玉珍和张云松确认双方就该次股权转让不存在任何法律争议或潜在的法律纠纷,并且已办理完毕股权转让工商变更登记手续,对远达商旅成为差旅天下的全资子公司不构成实质性影响。

### 3. 子公司北京差旅设立以来的股本变化

#### (1) 2009 年 9 月公司设立

北京差旅天下网络科技有限责任公司于 2009 年 11 月 25 日经北京市工商行政管理局东城分局核准成立,注册号为 110101012434804,住所<sup>1</sup>为北京市东城区东直门外大街 48 号东方银座 1 幢 20 层 D22F,法定代表人为张云松,注册资本为 150 万元,经营范围<sup>2</sup>为许可经营项目:无,一般经营项目:技术开发、技术服务、技术咨询;经济信息咨询;计算机技术培训;会议服务;承办展览展示;租赁汽车;代售飞机票、火车票;文体票务代理;翻译服务;设计、制作、代理、发布广告;企业形象策划;销售医疗器械(限 I 类)、化妆品、办公用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备、家用电器。

北京差旅设立时的股东包括张云松、桂连及,分别认缴出资 120 万元、30 万元,设立时张云松首期出资 30 万元,第二期出资于 2011 年 11 月 22 日缴付(张云松出资 90 万元、桂连及出资 30 万元);出资方式为货币。上述首期出资事项已经过北京华澳诚会计师事务所(普通合伙)于 2009 年 11 月 23 日出具“北华澳诚验字[2009]第 09A03064 号”《验资报告》验证,截至 2009 年 11 月 23 日止,北京差旅已收到张云松以货币缴纳的 30 万元,占注册资本的 20%。

北京差旅设立时,股权结构如下:

股东名称	认缴出资	首期出资	第二期出资	出资方式
------	------	------	-------	------

<sup>1</sup> 北京差旅住所于 2012 年 9 月变更为北京市海淀区彩和坊路 8 号 4 层 401。

<sup>2</sup> 北京差旅设立后经营范围变更 2 次,现经营范围为许可经营项目:航空机票销售代理;一般经营项目:技术开发、技术服务、技术咨询;经济信息咨询;会议服务;承办展览展示;翻译服务;设计、制作、代理、发布广告;企业形象策划;应用软件开发;基础软件服务。

	出资额 (万元)	占注册资 本比例	出资额 (万元)	占注册资 本比例	出资额 (万元)	占注册资 本比例	出资时 间	
张云松	120	80%	30	20%	90	60%	2011. 11	货币
桂连及	30	20%	0	0	30	20%	. 22	货币
合计	150	100%	30	20%	120	80%	/	/

### (2) 2010年5月第一次变更实收资本

2010年5月24日，北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）出具“中靖诚验字[2010]第0388号”《验资报告》验证，截至2010年5月24日止，北京差旅已收到股东缴纳的第2期出资，即本期新增实收注册资本人民币120万元，其中：张云松以货币缴付90万元、桂连及以货币缴付30万元；北京差旅累积实缴注册资本为150万元，占已登记注册资本的100%。

本次变更后，北京差旅的股权结构如下：

股东名称	认缴出资		本期出资		实缴出资		出资 方式
	出资额 (万元)	占注册资 本比例	出资额 (万元)	占注册资 本比例	出资额 (万元)	占注册资 本比例	
张云松	120	80%	90	60%	120	80%	货币
桂连及	30	20%	30	20%	30	20%	货币
合计	150	100%	120	80%	150	100%	/

北京差旅就上述事项办理了工商变更登记手续，并于2010年5月25日领取了新的《企业法人营业执照》。

### (3) 2011年12月第一次股权转让

2011年12月26日，转让方桂连及、张云松分别与受让方差旅天下签署《出资转让协议书》，分别将持有北京差旅的30万元出资、120万元出资转让予差旅天下，自2012年12月26日正式转让。

2011年12月26日，北京差旅第一届一次股东会通过决议，同意：增加新股东差旅天下，股东张云松、桂连及分别将持有北京差旅120万货币出资、30万货币出资转让予差旅天下；同意章程修正案。

2012年12月26日，北京差旅第二届一次股东会通过决议，同意：变更后的投资情况为注册资本150万元，其中差旅天下出资货币150万元；同意章程修正案。

本次股权转让后，远达商旅的股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资（万元）	占注册资本
差旅天下	货币	150	100%
合计		150	100%

北京差旅就上述事项办理了工商变更登记，并于 2011 年 12 月 29 日取得新的《企业法人营业执照》，记载的公司类型为有限责任公司（法人独资）。

## （二）公司设立以来的重大资产重组情况

为整合公司业务，避免同业竞争，发挥协同效应，2011 年 12 月公司控股股东和实际控制人张云松以差旅天下为主体实施了同一控制下的企业重组，由公司收购了实际控制人控制的两个公司远达商旅、北京差旅的股权。王玉珍系张云松的母亲，远达商旅自设立以来其对公司的经营决策权授权给张云松代为行使，张云松有权决定远达商旅的财务及经营政策。收购前远达商旅、北京差旅与差旅天下存在部分经营范围的重合，但实际未发生同业竞争的活动。具体情况如下：

被收购方	收购前股权	工商变更登记日	收购价款	收购后公司持股比例
远达商旅	王玉珍出资额 527 万元，占 83.65% 张云松出资额 103 万元，占 16.35%	2011.12.27	630 元	100%
北京差旅	桂连及出资额 20 万元，占 20% 张云松出资额 130 万元，占 80%	2011.12.29	150 元	100%
合计	/	/	780 万元	/

截至2011年12月31日，本次重组所涉全部股权转让价款已全部支付完毕。

本次重组完成后，公司实际控制人、控股股东、主营业务、核心管理层均未发生变化；实现了旅游服务相关业务的资源整合，公司形成了独立完整的旅游服务业务链条，增强了公司整体竞争实力，避免了同业竞争，减少了关联交易，有利于公司的长远发展。

## 六、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍

### 1、公司董事

公司董事5人，分别为张云松、周晶、孟繁升、张林、谭荷花。简要情况如下：

张云松，董事长，详见上文“四、公司股权结构、控股股东、实际控制人等基本情况介绍（四）控股股东的情况介绍”。

周晶，董事，女，1976年9月出生，中国籍，无境外居留权，大连轻工业学院食品科学与工程专业，大学本科学历。1999年8月至2002年5月任吉林省国际合作集团股份有限公司票务中心员工；2002年至2010年任远达商旅销售部经理；2010年4月至今就职于差旅天下。现任公司董事、差旅事业部副部长。董事任期为2013年6月30日至2016年4月6日。

孟繁升，董事，公司副总经理，男，1977年9月出生，中国籍，无境外居留权，北京国际商务学院工商企业管理专业，学士学历。1999年8月至2001年9月任康辉旅行社员工；2001年10月至2003年12月任纵横国际旅行社员工；2004年1月至2006年5月任北京东方迪克机车车辆技术有限责任公司采购部主管；2006年至2007年任北京亿千易电子商务网络技术有限公司产品供应部经理；2007年至2009年任北京通融通信息技术有限公司航旅事业部商务经理；2009年至2012年任支付宝技术网络有限公司商务经理；2012年至今就职于差旅天下，现任公司董事、公司电子商务事业部部长、北京差旅副总经理。董事任期为2013年6月30日至2016年4月6日。

张林，董事，男，1982年12月出生，中国籍，无境外居留权，天津工业大学信息管理与信息系统专业，学士学历。2005年至2008年6月任北京易千亿电子商务有限公司产品经理；2008年7月至2009年7月在美联禾（北京）信息技术有限公司任职；2009年7月至2010年任旅绘程（北京）国际计算机技术有限公司产品经理；2010年12月至2012年9月任北京趣拿软件科技有限公司销售经理；2012年9月至今就职于差旅天下，现任公司产品技术事业部部长。董事任期为2013年6月30日至2016年4月6日。

谭荷花，董事，董事会秘书，女，1980年4月出生，中国籍，无境外居留权，湖南财经学院会计管理专业，大专学历。2002年至2006年就职于顺德龙高液晶中日合资有限公司；2006年至2009年任吉林省远达国际商务旅行社有限公司财务经

理；2010年4月至今就职于差旅天下，现任董事会秘书、综合管理事业部副部长。董事任期为2013年6月30日至2016年4月6日。

## 2、公司监事

李恩彬，监事会主席，男，1981年3月出生，中国籍，无境外居留权，吉林师范大学人力资源管理专业，本科学历。2001年至2010年任远达商旅经理；2010年至今任差旅天下总控制经理。监事任期为2013年6月30日至2016年4月6日。

赵佳佳，监事，女，1987年6月出生，中国籍，无境外居留权，长春职业技术学院，大专学历。2006年至2010年任远达商旅销售经理；2010年至今任差旅天下VIP销售主管。监事任期为2013年6月30日至2016年4月6日。

张雪，职工代表监事，女，1982年9月29日出生，中国籍，无境外居留权，东北师范大学国际工商管理专业，本科学历。2006年至2010年任远达商旅销售经理；2010年至今任差旅天下大众营业部销售主管。监事任期为2013年6月30日至2016年4月6日。

## 3、公司高级管理人员

张云松，任公司总经理，详见上文“六、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍”之“公司董事”。

谭荷花，董事会秘书，详见上文“六、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍”之“公司董事”。

张颖，公司财务负责人，1974年3月出生，中国籍，无境外居留权，吉林大学工商管理专业，MBA。1996年至2012年8月任吉林天景食品有限公司财务总监助理；2012年9月至2013年3月任吉林华正农牧股份有限公司财务经理；2013年4月至今就职于差旅天下，现任公司财务负责人。

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

## 七、员工情况

截至2013年7月31日，公司及子公司远达商旅、北京差旅共有员工64人，构

成情况如下：

1、按专业结构划分：

专业结构	人数	占比（%）
管理人员	12	19%
研发与工程技术人员	25	39%
市场营销人员	6	9%
客户服务人员	16	25%
内勤人员	5	8%
<b>合计</b>	<b>64</b>	<b>100%</b>

2、按年龄划分：

年龄	人数	占比（%）
25-35 岁	52	81%
36-45 岁	11	18%
46 岁以上	1	1%
<b>合计</b>	<b>64</b>	<b>100%</b>

3、按受教育程度划分：

教育程度	人数	占比（%）
博士或硕士研究生	5	8%
本科	24	37%
专科	21	33%
专科以下	14	22%
<b>合计</b>	<b>64</b>	<b>100%</b>

八、最近两年一期的主要会计数据及主要财务指标（合并口径）

项目	2013. 7. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
资产总计（万元）	2,619.38	1,632.18	1,097.13

股东权益合计（万元）	1,411.04	1,265.05	1,016.37
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,411.04	1,265.05	1,016.37
每股净资产（元）	1.41	1.27	1.02
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.41	1.27	1.02
资产负债率（母公司）（%）	5.89	17.66	3.48
流动比率（倍）	1.88	3.46	13.00
速动比率（倍）	1.86	3.44	13.00
<b>项目</b>	<b>2013年1-7月</b>	<b>2012年度</b>	<b>2011年度</b>
营业收入（万元）	797.11	916.63	284.07
净利润（万元）	145.99	248.68	22.74
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	145.99	248.68	22.74
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	120.40	196.07	13.55
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	120.40	196.07	13.55
毛利率（%）	74.53	73.30	64.92
净资产收益率（%） <sup>1</sup>	10.91	21.80	1.27
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	9.00	17.19	0.59
基本每股收益（元/股） <sup>2</sup>	0.15	0.25	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.25	0.02
应收帐款周转率（次）	1.73	52.46	10.51
存货周转率（次） <sup>3</sup>	15.02	53.62	
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-963.45	473.12	926.94
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.96	0.47	0.93

<sup>1</sup> 净资产收益率计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。

<sup>2</sup> 每股收益计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。

<sup>3</sup> 2013年7月31日、2012年12月31日存货周转率按营业成本计算；如按软件销售成本计算分别为0.20、2.66。

## 九、本次挂牌的有关机构

### (一) 主办券商

名 称： 东北证券股份有限公司  
法定代表人： 矫正中  
注册地 址： 吉林省长春市自由大路 1138 号  
办公地 址： 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层  
电 话： 010-63210619  
传 真： 010-68573837  
项目 负责人： 郭晴丽  
项目 组成员： 朱嗣化 刘宾 梁莉

### (二) 律师事务所

名 称： 北京市君泽君律师事务所  
负 责 人： 王冰  
住 所： 北京市西城区金融大街 9 号金融街中心南楼六层  
邮 编： 100033  
电 话： 010-66523300  
传 真： 010-66523399  
经 办 律 师： 韩盈、高翠、张婷婷

### (三) 会计师事务所

名 称： 中兴财光华会计师事务所有限责任公司  
法定代表人： 姚庚春  
注册地 址： 石家庄市长安区广安街 77 号安侨商务四层  
邮 编： 050011  
电 话： 0311-85929187  
传 真： 0311-85929189  
经办 注册 会计师： 姚庚春、王凤岐

### (四) 股票登记机构

名 称： 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

地 址： 深圳市深南中路 1093 号中信大厦 18 楼  
电 话： 0755-25938000  
传 真： 0755-25988122

## 第二节 公司业务

### 一、公司的主营业务

公司是国家级高新技术企业、双软认证企业，公司专注于为大型企事业单位、中小微企业和VIP个人客户量身打造差旅外包和差旅管理解决方案，利用软件和硬件的综合技术，代替或接入大型企事业单位、中小微企业差旅管理系统，实现自动化、透明化、正规化的差旅管理目标和差旅采购目标。在提升客户差旅管理水平的同时降低客户差旅成本支出。

公司主营业务包括差旅服务和软件产品销售。差旅服务是指当一家企业的出差费用达到一定规模时，公司通过对企业的差旅活动进行整体考察分析，提供相关的差旅咨询意见，共同改进流程，并通过利用公司所拥有的资源降低企业的差旅成本或提高出差人的舒适度，并提供差旅全程服务的管理活动。公司差旅服务的实质在于充分利用公司的资源为客户在机票预订、酒店预订、组织境内外旅游、组织会议会展等方面实现成本最小化。软件产品销售是指公司销售自行研究开发的差旅管理工具软件、办公管理软件、车辆管理软件等标准化软件。公司目前只对外销售非核心业务软件，如车辆调配系统、网络办公管理系统等。未来公司业务的重心不在于软件产品销售，开发的软件仅为公司差旅服务提供技术支持，相应的收入占比会逐渐下降。

公司将充分利用过去几年发展所积累的丰富差旅管理经验和客户资源，抓住中国差旅管理和差旅外包市场高速发展的战略机遇和良好的外部环境，积极开发和利用先进软件管理技术，逐步发展并完善公司的差旅管理服务模式。公司将积极通过电子商务模式拓展自身的服务能力和服务领域，进一步整合优化传统销售渠道，完善公司网上和网下相结合的营销体系（O2O），拟建成覆盖国内主要差旅市场和国际部分区域市场的全球营销服务网络体系，做大做专做强差旅管理和差旅外包服务，确立公司在差旅管理和差旅外包市场的优势地位。

### 二、公司主要产品和服务

公司的主要产品和服务系以差旅管理为主线串连起来的机票预订、酒店预

订、组织境内外旅游、组织会议会展以及技术服务等服务的综合解决方案。公司为政府部门、企业集团和个人用户量身打造差旅外包和差旅管理解决方案，主要利用软件和硬件的综合应用技术、互联网电子商务平台技术、软件客户端及手机端等技术，代替或接入大型企事业单位、中小微企业差旅管理系统，实现自动化、透明化、正规化的差旅管理和差旅采购目标。公司利用大型呼叫中心、驻点客服以及入户服务人员，实现了线上采购、线下服务的业务模式（O2O）。

公司通过自主研发的差旅管理系列软件，有效的整合了出行前、出行中、出行后的各项服务，为客户提供全方位的差旅服务，提高了客户出差旅行的舒适度并节约了客户的差旅成本。客户通过公司网站及移动终端，可以自助完成机票预订、酒店预订、接送机服务、旅游度假等全程一站式服务，享受信息时代带来的便捷和高效。

公司提供的差旅服务具体包括：

1、代理服务：公司为客户提供机票预订和酒店预订等服务，酒店预订服务占比较小，未来将逐步拓展景区门票、餐饮娱乐预订等代理服务。公司子公司远达商旅和北京差旅均取得了国际航空运输销售代理业务资格和中国民用航空运输销售代理业务一类、二类客运资格，并与国内多家航空公司建立了良好的合作关系，保证了客户对国内国际机票的采购需求。

2、组织境内外旅游：公司为客户提供组织境内外旅游团服务、接送机服务以及组织邮轮旅游服务。公司子公司远达商旅持有国家旅游局颁发的“旅行社业务经营许可证”，与多家大型旅游度假机构、旅行社保持了紧密的合作，满足客户的多样化、个性化旅游度假需求。为满足客户对出差旅行的便捷性、舒适性等需求，公司投入大量成本购置车辆，为客户提供接送服务。随着公司业务的发展，公司与皇家加勒比游轮达成了合作协议，为客户提供游轮旅游服务，经过一年多的发展，该项服务为公司带来了良好的收益。

3、组织会议会展：公司为政府、企事业单位等机构客户的商务考察培训、差旅会议、路演发布、大型会议、参展观展等活动提供全方位的咨询、策划、接待和执行等专业化服务。

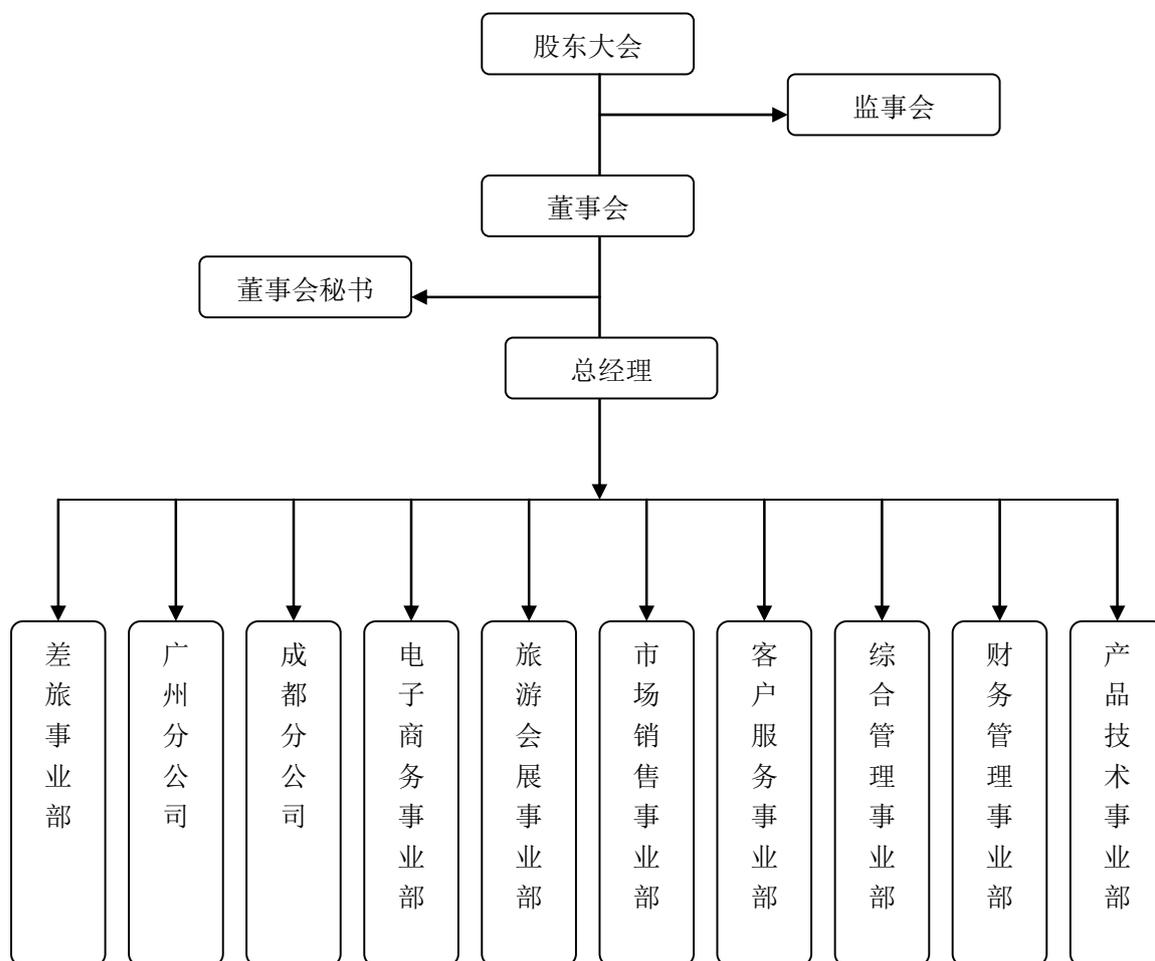
4、技术服务：公司授权客户使用自行开发的差旅管理软件，同时负责对客户的软件客户端、差旅管理软件与客户软件接口、客户端服务器等系统的安装调试以及后续的更新维护。

公司通过自身的软件和硬件技术对以上具体服务进行整合和优化，实现了客户出差旅行的一站式服务，节约了客户的时间成本和金钱成本，并提高了客户的舒适度和满意度。

同时，按照产品服务的具体对象不同，公司主要通过三大系列产品来满足客户的差旅服务需求，即“企事业单位差旅解决方案”、“中小微企业差旅解决方案”以及“个人VIP客户差旅解决方案”。上述产品已覆盖了差旅管理服务产业链上、中、下游的大部分产品，可以为企事业单位和个人客户提供质优价廉并兼具管理功能的系列终端产品。

### 三、公司内部组织结构和业务流程

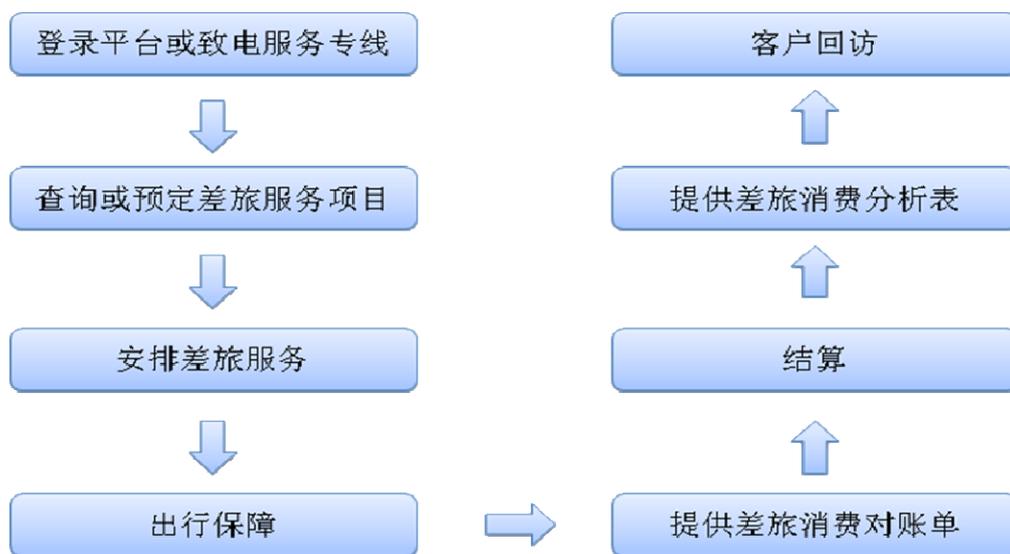
#### (一) 公司内部组织结构图



#### (二) 主要业务流程

##### 1、 差旅服务业务流程

## 大客户服务流程



公司的核心产品是针对不同客户类型的三种解决方案，这三种解决方案的每一种都是从管理控制、流程控制、业务控制来进行组合和定制的，其中业务控制包括对各项业务产品的不同侧重点采购。

公司提供差旅服务的主要业务流程如下：

1、公司机票代理服务流程为：公司与客户签订《差旅管理服务协议》后，按照客户的需求可在客户处安装差旅业务自动管理平台系统，客户可以在该平台系统上设定自身的差旅政策。客户有机票预定需求时，通过该平台系统或客户呼叫系统下单，公司按照客户的需求进行预定，需要代垫相关的机票价款。公司预定成功后，通过短信或电话等方式通知客户，并提醒客户相关的注意事项。结算周期届满后，公司业务人员根据系统内留存的机票预订数据与客户进行对账，对账无异议后，公司向客户寄出相关单据。客户按照协议约定的支付方式向公司支付结算期内的全部机票价款。

公司采购机票主要向国际航协、中国航协及各大航空公司采购，在收到客户的机票预订需求时按照客户的要求向供应商进行采购，在采购机票时需代客户支付全部的机票价款。

2、组织境内外旅游团服务流程为：根据差旅市场的需求，进行相关的产品

设计，然后通过差旅客户端、APP手机端、安卓手机端等线上电子商务平台和自有门市、旅行社代理等线下方式进行产品推广，提供旅行社的团队运作，包括票务服务、签证服务、地接安排、领队管理、质量控制等服务。最后根据报价单和结算单进行财务结算。

3、组织会议会展服务流程为：根据客户的需求，为客户承办各类规格的国际国内会议会展。首先按照客户的需求设计具体的服务方案，与客户协商会议会展过程中的细节并取得客户的认可，然后利用机票、酒店、会展中心等各类供应商资源组织团队进行综合服务，包括场地选择、会议主持、会务安排、餐饮交通等，最后根据报价单和结算单进行财务结算。

以上为公司差旅服务具体项下的主要流程，公司针对同一客户，往往同时提供以上多项服务，因而公司差旅服务是根据客户的不同需求而对以上服务流程进行的整合。

公司差旅服务的优势在于为客户提供个性化的差旅管理服务、改善差旅细节、提高差旅品质，包括：企业差旅人员信息档案的建立与维护；协助企业完善差旅政策及执行；协助三方协议的谈判与托管；企业差旅数据分析与差旅管理报告。公司为客户提供差旅数据分析，包括根据企业年度的差旅消费记录，分析企业差旅消费习惯，为企业选择最佳差旅出行方案；实时掌握差旅消费情况，为企业提供差旅费用对比分析，达到节省差旅成本的目的；对差旅费用的全程控制，包括实时为企业出行人员提供出差前、出差中及出差后的跟踪服务，严格执行企业差旅管理政策，并对不符合差旅政策行为提供差异化差旅报告。

## 2、软件产品的生产流程

公司产品技术事业部负责差旅管理行业相关联的软件产品的研发。首先由业务部门提出产品需求，主要包括：市场调研、机会分析、产品策划、营销策划；然后由产品技术事业部组织技术研发，包括：软件构架、流程及功能确认、任务分解、任务合成、软件测试、交付使用；接着由业务部门对软件进行实际测试，包括：业务测试、功能测试、流程测试、压力测试；最后由销售部门组织对外销售，目前只销售非自用或不存在保密性技术的软件。同时业务部门对相关软件进行规模应用，对发现的问题及时与产品技术事业部进行沟通反馈，逐步完善和提

升公司软件的品质。

#### 四、公司业务相关的关键资源情况

##### (一) 公司主要产品的核心技术

公司是国家高新技术企业，产品的技术含量主要包括：差旅管理理念和方法的集成和综合应用、数据挖掘和数据分析的提炼和综合应用、线上技术和线下服务的有机整合应用、办公自动化、电子商务化、差旅管理自动化的综合应用。公司拥有如下独特的、可持续的技术优势：

1、公司目前拥有10项软件著作权，全部为公司自主研发。拥有一支掌握差旅软件研发技巧和核心开发技术的研发团队，为公司差旅管理服务水平的提升提供了技术保障。

2、公司拥有多年差旅外包和差旅管理积累下来的理念、模式和实践经验。要做到低成本的为客户提供周到、便捷和个性化的服务，需要长期的、持续的经营改善和经验累积。公司经过多年的发展，积累了人员招聘、培训、产品设计、服务流程设计、客户关系维护、服务差错率控制等管理经验，确保了公司的服务质量和品牌形象。

目前，公司正在申办ISO9000质量认证，以提高公司差旅服务的质量管理水平，充分发挥公司特有的技术优势。

##### (二) 主要无形资产情况

###### 1、商标

截至2013年7月31日，本公司的子公司北京差旅拥有4项商标专用权，具体情况如下：

商标名称	注册号	核定类别	注册人	期限
	8095152	39	北京差旅	2011.04.14-2021.04.13
	8095141	35	北京差旅	2011.11.28-2021.11.27

<b>差旅天下</b>	8095106	9	北京差旅	2011.03.28-2021.03.27
<b>差旅天下</b>	8095132	35	北京差旅	2012.05.28-2022.05.27

除拥有上述注册商标外，北京差旅有2项商标、远达航旅有2项商标已经提交商标注册申请，处于审查阶段。

根据本公司与北京差旅、远达航旅签订的《商标转让合同》，子公司将拥有的上述4项商标专用权以及4项正在申请注册的商标无偿转让给母公司差旅天下。目前相关商标手续正在办理过程中。

## 2、软件著作权

公司是国家级高新技术企业，自成立以来即非常重视创新和自主知识产权技术产品的开发，截至2013年11月30日公司已获得10项软件著作权，具体情况如下：

软件名称	证书号	登记号	著作权人	开发完成时间	登记日期	权利取得方式
差旅天下客户自动管理系统 V2011	软著登字第0323522号	2011SR059848	差旅天下	2010.11.21	2011.8.23	原始取得
差旅天下车辆调配管理系统【车辆调配管理系统】V1.0	软著登字第0393289号	2012SR025253	差旅天下	2011.12.21	2012.03.31	原始取得
差旅天下电子商务综合管理系统【电子商务综合管理系统】V1.0	软著登字第0393353号	2012SR025317	差旅天下	2011.12.21	2012.03.31	原始取得
差旅天下企事业单位差旅业务自动管理平台系统【差旅业务自动管理平台系统】V1.0	软著登字第0396810号	2012SR028774	差旅天下	2011.12.21	2012.04.13	原始取得
差旅天下网络办公管理系统【网络办公管理系统】V1.0	软著登字第0396809号	2012SR028773	差旅天下	2011.12.21	2012.04.13	原始取得
差旅天下在线客服系统【客服系统】V1.0	软著登字第0396807号	2012SR028771	差旅天下	2011.12.21	2012.04.13	原始取得
差旅天下客户自动管理系统 Android	软著登字第0492358号	2012SR124322	差旅天下	2012.10.31	2012.12.14	原始取得

软件名称	证书号	登记号	著作权人	开发完成时间	登记日期	权利取得方式
版 V1.0						
差旅天下车辆手机业务管理系统 V1.0	软著登字第 0635894 号	2013SR130132	差旅天下	2013.7.21	2013.11.21	原始取得
差旅天下客户自动管理系统 iPhone 版 V1.0	软著登字第 0636117 号	2013SR130355	差旅天下	2013.7.21	2013.11.21	原始取得
差旅天下车辆业务管理系统 V1.0	软著登字第 0636130 号	2013SR130368	差旅天下	2013.8.20	2013.11.21	原始取得

注：法人或者其他组织的软件著作权，保护期为50年，截止于软件首次发表后第50年的12月31日。

### 3、取得的业务资格和资质情况

本公司及子公司拥有12项相关业务资格和资质，具体情况如下：

序号	主体	名称	证书编号	发证时间	发证机构	有效期
1		软件企业认证证书	吉 R-2011-0008	2011.4.7	吉林省工业和信息化厅	年检
2	差旅天下	国家高新技术企业证书	GR201322000018	2013.5.20	吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局	三年
3		中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书一类客运	经营认可号第 DB20466 号	2012.8.8	中国航空运输协会	年检
4		旅行社业务经营许可证	旅发（2012）156 号	2013.1.20	国家旅游局	年检
5		国际航空运输销售代理业务资格认证证书	08-3 2234 4	2013.1.1	国际航空运输协会	年检
6	远达商旅	中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书二类客运	经营认可号第 DB51703 号	2013.5.29	中国航空运输协会	年检
7		中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书	经营认可号第 DB20465 号	2013.5.29	中国航空运输协会	年检

序号	主体	名称	证书编号	发证时间	发证机构	有效期
		一类客运				
8	北京 差旅	国际航空运输销售代理 业务资格认证证书	08-3 2234 4	2013.1.1	国际航空运 输协会	年检
9		中国民用航空运输销售 代理业务资格认可证书 一类客运	经营认可号 第 HB21611 号	2013.4.25	中国航空运 输协会	年检
10		中国民用航空运输销售 代理业务资格认可证书 二类客运	经营认可号 第 HB53287 号	2013.8.21	中国航空运 输协会	年检
11		中华人民共和国电信与 信息服务业务经营许可 证	经营许可证编 号：京 ICP 证 130442 号	2013.12.11	北京市通信 管理局	2013.12.11 至 2018.12.11
12	北京 差旅 成都 分公司	中国民用航空运输销售 代理业务资格认可证书 二类客运	经营认可号 第 XN51262 号	2010.12.9	中国航空运 输协会	年检

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在拥有特许经营权的情况。

#### 4、主要生产设备等重要固定资产使用情况

公司及子公司主要提供差旅管理、旅游相关服务，没有大型生产设备，公司及子公司目前固定资产主要包括办公设备、电子设备、运输工具。办公设备主要包括空调、办公家具等；电子设备主要包括电脑、打印机、手机、项目用设备等；其中运输工具为子公司远达商旅经营所用17辆小轿车，目前其中17辆车已被法院查封，详见下文“第四节 公司财务之八、7、固定资产及折旧”。

#### (三) 公司员工情况以及核心技术人员情况

1、截至2013年7月31日，公司共有员工64人，相关情况详见本报告“第一节、七、员工情况”。

2、研发人员及核心技术人员情况：

截至2013年7月31日，公司拥有专业研究开发人员25人，占公司总人数的39%，其中4人负责软件系统框架设计，12人负责软件编程，3人负责软件测试，2人负责软件运营，2人负责网页设计，2人负责数据库管理；前述人员中研究生

学历4位，大学本科学历16位，大专学历5人。公司拥有核心技术人员3位，公司已搭建了良好的技术平台，强化了公司技术支撑体系，引进同行业有影响的高级技术人才，初步建成了有效的企业技术管理体系。

公司核心技术（业务）人员分别是：张云松、孟繁升、张林。其中，张云松是负责公司业务发展规划和产品策划，孟繁升负责公司业务开拓和实施，张林负责软件及相关技术服务产品的研发与标准化。张云松简历请详见上文“第一节 四、公司股权结构、控股股东、实际控制人等基本情况介绍（四）控股股东的情况介绍”。其他二位核心技术（业务）人员简历详见上文“第一节 六、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍”。核心技术人员持股情况详见下文“第三节 公司治理 六、董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况”。

公司主要管理层和核心技术人员最近两年没有重大变化。

#### （四）公司研发投入情况

单位：元

项目	2013年1-7月	2012年	2011年
研发费用	928,137.60	653,258.08	244,004.97
研发费用占收入比重	11.64%	7.13%	8.59%

公司自成立以来一直致力于国内领先差旅管理软件技术的研发，因此研发费用占收入比重一直较高。根据公司未来研发投入计划，公司将持续稳定的进行研发投入，并加大对研发人员的奖励力度。

## 五、公司业务收入情况

### （一）公司业务收入构成情况

公司收入主要来自差旅服务收入和软件产品销售收入。

差旅服务是指公司通过对企业的差旅活动进行整体考察分析，提供相关的差旅咨询意见，共同改进流程，并通过利用公司所拥有的资源降低企业的差旅成本或提高出差人的舒适度，并提供差旅全程服务的管理活动。软件产品销售主要为销售公司自主开发的差旅管理软件、办公软件等标准化软件，目前销售的软件均为公司业务的非核心软件，按照合同金额核算收入。

最近两年及一期收入按产品分类明细如下：

单位：元

收入类别	2013年1月-7月		2012年度		2011年度	
	收入（元）	占收入比例	收入（元）	占收入比例	收入（元）	占收入比例
差旅服务	7,099,734.36	89.07%	7,354,370.76	80.23%	2,335,841.00	82.23%
软件产品	871,399.00	10.93%	1,811,965.82	19.77%	504,854.37	17.77%
合计	<b>7,971,133.36</b>	<b>100%</b>	<b>9,166,336.58</b>	<b>100%</b>	<b>2,840,695.37</b>	<b>100%</b>

公司差旅服务提供的具体服务包括：组织旅游、组织会议会展、代理服务，以及为客户差旅管理提供技术服务。

组织旅游是指公司为客户提供组织境内外旅游团服务、接送机服务以及组织游轮旅游服务，按最终的报价单或结算单核算收入；组织会议会展就指公司为客户提供会议会展的会前、会中、会后的一整套服务，按最终的报价单或结算单核算收入；代理服务包括机票预订服务和酒店预订服务，酒店预订服务占比非常小，机票预订按代理佣金核算收入，酒店预订按委托金额核算收入；技术服务就指公司为客户差旅管理提供的技术支持服务，包括授权使用公司差旅管理平台软件及后续的更新维护等服务，按合同金额核算收入。

最近两年及一期差旅服务收入明细如下：

单位：元

收入类别	2013年1月-7月		2012年度		2011年度	
	收入（元）	占收入比例	收入（元）	占收入比例	收入（元）	占收入比例
组织旅游	3,731,471.57	46.82%	2,586,959.78	28.22%	684,390.00	24.09%
组织会议会展	588,419.06	7.38%	1,736,783.65	18.95%	743,451.00	26.17%
代理服务	2,779,843.73	34.87%	330,627.33	3.61%		
技术服务			2,700,000.00	29.45%	908,000.00	31.97%
合计	<b>7,099,734.36</b>	<b>89.07%</b>	<b>7,354,370.76</b>	<b>80.23%</b>	<b>2,335,841.00</b>	<b>82.23%</b>

## (二)报告期内主要供应商情况

报告期内，公司前五大供应商及采购情况具体情况如下：

### 2011年前五大供应商

单位：元

供应商名称	采购金额	占比（%）
长白山保护开发区五洲商务会议服务有限公司	34,589.00	14.26

2011 年前五大供应商

单位：元

供应商名称	采购金额	占比 (%)
北京北奥国际旅行社有限公司	16,610.00	6.85
吉林圣德泉亲水度假花园有限公司	14,143.00	5.83
昆明风情国际旅游结算服务有限公司	11,400.00	4.70
肇庆山水国际旅行社	6,765.00	2.79
<b>合计</b>	<b>83,507.00</b>	<b>34.42</b>

2012 年前五大供应商

单位：元

供应商名称	采购金额	占比 (%)
国际航空运输协会	5,889,498.80	69.66
北京国都大饭店	881,331.30	10.42
长春伊通河石油经销有限公司	231,560.00	2.74
中国石油天然汽股份有限公司吉林长春销售分公司	208,800.00	2.42
北京歌华开元大酒店有限公司	192,560.00	2.28
<b>合计</b>	<b>7,403,750.10</b>	<b>87.57</b>

2013 年前五大供应商

单位：元

供应商名称	采购金额	占比 (%)
厦门航空	19,366,730.00	32.18
南方航空	19,256,840.00	32.00
国际航空运输协会	15,044,940.70	25.00
中国航空	2,816,770.00	4.68
四川航空	2,145,720.00	3.57
<b>合计</b>	<b>58,631,000.70</b>	<b>97.43</b>

注：公司 2012 年、2013 年 1-7 月前五大供应商中主要各航空公司和国际航空运输协会，公司机票预定业务供应商采购按照采购机票的总金额核算，营业收入按照代理佣金计量，两者核算口径不一致。

公司 2011 年主要供应商为旅行社、酒店等旅游产品提供商；2012 年主要供应商为国际航空运输协会、酒店、旅行社等旅游产品提供商以及燃油供应商，燃油供应商为公司接送机业务自有车辆提供燃油；2013 年 1-7 月主要供应商为国际航空运输协会及国内航空公司等机票供应商，由于机票采购金额按机票票面总金额计量，金额较大，酒店、旅行社及燃油供应商等其他供应商采购金额相对较小。

### (三)报告期内主要客户情况

报告期内，公司前五大销售客户及销售情况具体情况如下：

#### 2011年前五大客户

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
吉林省国合航空售票服务有限责任公司	504,854.37	17.77
中国电力工程顾问集团东北电力设计院	490,066.00	17.25
长春市骏天设计有限公司	380,000.00	13.38
长春市骏天科技发展有限公司	230,000.00	8.10
长春志诚石泰商贸有限公司	180,000.00	6.34
<b>合计</b>	<b>1,784,920.37</b>	<b>62.84</b>

#### 2012年前五大客户

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
吉林省骏天电力工程设计有限公司	1,167,350.43	12.74
长春市骏天科技发展有限公司	1,309,700.86	14.29
吉林省建安集团有限公司	427,350.43	4.66
长春市骏天设计有限公司	705,000.00	7.69
长春志诚石泰商贸有限公司	320,000.00	3.49
<b>合计</b>	<b>3,929,401.72</b>	<b>42.87</b>

#### 2013年1-7月前五大客户

单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
一汽大众汽车有限公司	1,564,231.17	19.62
东北电力设计院	957,276.35	12.01
吉林省深蓝数码科技有限公司	871,399.00	10.93
西南电力设计院	328,438.30	4.12
一汽大众平台零部件公司	293,780.87	3.69
<b>合计</b>	<b>4,015,125.69</b>	<b>50.37</b>

注：公司2012年、2013年1-7月前五大客户中的机票预订收入按代理佣金计量，与机票采购金额核算口径不一致。

#### (四) 公司正在履行的重大合同情况

序号	签约时间	客户名称	销售/采购方	合同概要	合同金额/累计发生额(元)
<b>销售合同</b>					
1	2013.01.01	一汽大众汽车有限公司	远达商旅	差旅天下提供国内、国际航班查询、座位预定、行程设计、机票销售、旅行设计安排、会议会展	框架 /2,733,918.27
2	2013.06.28	吉林省深蓝数码科技有限公司	差旅天下	销售网络办公系统、电子商务综合管理系统	框架 /1,019,537
3	2013.05.23	吉林禹硕动漫游戏科技股份有限公司	远达商旅	差旅天下提供国内、国际航班查询、座位预定、行程设计、机票销售、旅行设计安排、会议会展	框架/91,196
4	2013.06.27	长春高维文化传播有限公司	远达商旅	差旅天下提供国内、国际航班查询、座位预定、行程设计、机票销售、旅行设计安排、会议会展	框架/766,295
5	2013.07.09	长春宽城万达广场有限公司	远达商旅	差旅天下提供国内、国际航班查询、座位预定、行程设计、机票销售、旅行设计安排、会议会展，提供《差旅天下大客户差旅管理及服务软件平台》	框架/12,580
6	2013.07.12	长春尚腾汽车销售服务有限公司	远达商旅	差旅天下提供国内、国际航班查询、座位预定、行程设计、机票销售、旅行设计安排、会议会展，提供《差旅天下大客户差旅管理及服务软件平台》	框架/19,286
7	2013.04.15	北京金迅融科技有限公司	北京差旅	差旅天下提供国内、国际航班查询、座位预定、行程设计、机票销售、旅行设计安排、会议会展，提供《差旅天下大客户差旅管理及服务软件平台》	框架 /398,807.60
8	2013.04.27	成都一汽富维海拉车灯有限公司	北京差旅	差旅天下提供国内、国际航班查询、座位预定、行程设计、机票销售、旅行设计安排、会议会展	框架/289,764
9	2013.07.30	长春第一汽车服务贸易有限公司	远达商旅	差旅天下提供国内、国际航班查询、座位预定、行程设计、机票销售、旅行设计安排、会议会展	框架/无
<b>采购合同</b>					
1	2012.03.30	国际航空运输协会	北京差旅	国内国际机票	框架 /20,934,439.50
2	2013.03.20	国际航空运输协会	远达商旅	国内国际机票	框架/无
3	2013.01.01	皇家加勒比游轮	远达商旅	游轮代理	框架 /1,553,942.38

## 六、公司的商业模式

### (一)运营模式

公司的运营模式主要包括研发模式、采购模式、产品和模式、体验模式，具体业务模式如下：

- 1、研发模式：公司自成立以来一直致力于研发国内领先的差旅管理软件技

术，目前拥有多项软件著作权，全部为公司自主研发。公司目前研发专业人员 25 人，核心技术人员 3 人，研发团队专业稳定。公司软件开发一般由业务部门提出具体的功能需求，公司组织相关的人员进行调研，经论证合理后经产品技术事业部编写相关软件原代码。经测试合格的软件交由公司业务部门使用，业务部门使用过程中遇到问题及时反馈给产品技术事业部，由产品技术事业部继续整改完善。

2、采购模式：公司采购的主要产品和服务包括机票、酒店、旅游服务、会议服务及燃油等。公司机票、酒店、旅游服务、会议服务奉行及时采购原则，只有在客户下单后，公司才会进行相关产品及服务的采购。机票主要向国际航协、中国航协及各大航空公司采购，公司在采购机票时需代客户支付全部的机票价款。酒店采购主要通过国内国际大型酒店分销平台签署订房合作协议来进行采购。旅游服务及会议服务公司有多家合作的供应商，在客户有需求时可及时联系供应商提供相关服务。公司为接送机车辆办理了加油卡，司机可根据需要就近选择加油站进行加油。

3、产品和服务模式：公司通过多年的业务拓展，产品已覆盖了差旅服务产业链上、中、下游的大部分产品，可以为企事业单位和个人客户提供质优价廉的差旅服务产品，具体产品包括：机票预订、酒店预订、组织境内外旅游、组织会议会展、差旅技术服务以及其他延伸服务。公司与全球领先的差旅服务商合作多年，吸取了差旅管理服务的有益经验教训，为公司优质的产品和服务奠定了基础。公司率先使用的“入户服务”和“延伸服务”模式，获得了广大客户的认可与支持。公司的产品和服务模式经历了实践经验的检验以及国外先进差旅管理经验的融合，现已成为比较成熟且可实际应用的业务模式。

4、体验模式：通过 <http://www.tripG.cn>、<http://www.差旅天下.com>、<http://www.tripglobal.cn>、差旅客户端、APP 手机端、安卓手机端等线上电子商务平台和客户端为客户提供应用和体验。充分满足企事业单位、中小微企业、VIP 客户的 4C<sup>1</sup>使用需要，满足信息化时代下的客户体验需要。

---

<sup>1</sup> 4C 理论是指企业首先应该把追求顾客满意放在第一位，其次是努力降低顾客的购买成本，然后要充分注意到顾客购买过程中的便利性，而不是从企业的角度来决定销售渠道策略，最后还应以消费者为中心实施有效的营销沟通。

## (二)销售模式

公司采取差旅业务集成化销售模式，具体包括：直接销售（B2C）、VIP 客户销售（B2V）、中小微企业客户销售（B2B）、集团客户（B2G）、线上交易线下享受产品和服务（O2O）。

1、直接销售（B2C）模式：主要通过各地门店、入户服务办公室、全国呼叫中心、<http://www.tripG.com>、<http://www.差旅天下.com> 等直销平台等渠道进行销售。公司发展直接销售可以及时、准确地把握市场最新动态，掌握客户最新需求，实现双向互动营销，打造差旅天下市场品牌。

2、VIP 客户销售（B2V）销售模式：主要通过增值服务和延伸服务，通过网站和客户端实现对高端客户的差异化服务，增加客户粘性和舒适度。

3、中小微企业客户销售（B2B）模式：主要通过对分散的中小企业的有机整合，建立自动化的销售网络和客户端，以合作销售的方式共同完成差旅业务销售。

4、集团客户（B2G）销售模式：通过资源整合和渠道整合，通过差旅管理方式对集团客户的差旅采购进行和流程进行外管理和外包服务。

5、线上交易线下享受产品和服务（O2O）销售模式：公司正在拓展的核心商业模式之一，通过网站、客户端、平台实现线上交易，通过各地分子公司、营业部、入户服务办公室、机场服务人员、车队服务人员等实现线下服务和产品对接。

## (三)盈利模式

公司的盈利模式分为差旅服务盈利模式和软件产品销售盈利模式。其中，差旅服务盈利模式细分为代理服务、组织境内外旅游、组织会议会展、差旅技术服务盈利模式。

1、差旅服务盈利模式：

(1) 代理服务：公司代理销售的机票分为国内航线和国际航线两类。公司销售机票获得的代理佣金直接与销售业绩挂钩，由航空公司支付，分为基础佣

金和后返奖励佣金两部分。其中，基础佣金根据航空公司制定的销售政策确定；因各个航空公司佣金政策的不同，基础佣金一般分为固定部分和浮动部分，其中固定部分一般为航空客票票面金额的 3%，浮动部分根据航线供需情况、时间段、代理企业规模等因素确定。后返奖励佣金由航空公司根据公司完成其考核指标情况结合其奖励政策确定；航空公司主要考核指标为销售收入贡献指标完成率、常旅客会员发展量、始发主干航线销售比例和西部中转销售比例等指标。另外，公司销售机票按照订单向客户收取服务费。

此外，代理服务还来自酒店的代理销售。公司代理销售的酒店分为自签约酒店、客户签约酒店、系统提供商酒店三种模式。自签约酒店为公司自主签约的酒店，具有相对低价和特权，价格一般比市场价格或系统提供商价格更加具有竞争力，主要盈利模式为：后返+服务费。客户签约酒店为客户固有协议酒店，客户更加熟悉或有特殊价格，公司直接使用其酒店协议为客户提供服务，主要盈利模式为：服务费。系统提供商酒店为由中航信、艺龙、携程、BOOKING、HRS 等国内国际酒店系统提供商提供的覆盖全球的酒店资源，公司进行比价或优化后提供给广大客户，主要盈利模式为：后返+服务费。

(2) 组织境内外旅游：公司通过自有旅行社提供组织旅游团服务、接送机服务、组织游轮旅游服务，满足客户的“行、游、住、食、购、娱”等各项需求。组织旅游团服务和组织游轮旅游服务以赚取差价加服务费为盈利模式，接送机服务以收取服务费为盈利模式。同时，当公司不能提供相关旅游团服务时，将该项服务外包给其他旅行社，实为客户提供的一种中间服务，通过中间服务赚取差价和利润，提高资源的使用效率和企业运营管理效率，在提升总社存量资源的市场竞争能力的同时，获得原有资源基础上的最大化增量。

(3) 组织会议会展：为客户承办各类国际国内会议以及展览的业务。公司具有会议会务接待和服务资质，以承包客户各种会议会务为业务模式，以会议净价加服务费为盈利模式。

(4) 差旅技术服务：公司授权客户使用自行开发的差旅管理软件收取技术服务费。公司能自主研发相关差旅管理软件等，同时负责对客户的软件客户端、差旅管理软件与客户软件接口、客户端服务器等系统的安装调试以及后续的更新

维护，以收取服务费为盈利模式。

2、软件产品销售盈利模式系对非核心技术和不影响公司运营的软件进行销售，如车辆调配软件、电子商务软件通过软件销售代理进行市场销售，对苹果手机端开发的一些出差和旅行过程中可以用到的小工具软件将直接在 APP STORE 中进行销售。

## 七、公司所处行业的基本情况

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属的细分行业为商务服务业（代码 L72），公司所处的差旅管理行业属于商务服务业的一个细分领域。

### （一）行业发展概况

差旅管理(TMC)，是指企业在专业的差旅管理服务公司的协助下，对差旅活动进行整体规划、全面执行监控。优化差旅管理流程与政策，整合采购资源，从而在不影响业务开展和出行体验的前提下，降低差旅成本并提高出行效率。更为重要的是，专业的差旅管理公司除了全面协助目标公司有效执行差旅政策之外，还能凭借其规模、经验、技术和资源优势为目标企业提供自身难以实现的出差异常和安全管理。而且，专业的差旅管理公司能够协助企业基于事实的差旅行为分析，制订合理的差旅政策、差旅流程、差旅预算，并进行贯彻落实，使企业的差旅行为对业务发展提供有效的支持。

TMC 差旅管理业务，符合社会发展潮流，是出差和旅游业务中的高技术行业，具有高水平、高门槛、高利润的“三高”特点，其发展前景良好。目前，中国 TMC 行业现状是：普及率低、集中度低、发展水平不高、市场空间大。

目前，中国 TMC 行业仍处于发展的初级阶段，TMC 业务的普及率较低。2011 年，中国使用差旅管理的企业占比不到 10%，成熟市场如美国的普及率已经达到 40%以上。国内有不少企业已参与到 TMC 行业中，但是整个行业集中度较低，占国内 TMC 市场份额最大的公司为携程旅行网旅行服务公司、国旅运通商务旅行有限公司、中航嘉信商务旅行管理有限公司和上海锦江国际 HRG 商务旅行有限公司，其合计占有的市场份额约为 8%。另外，中国 TMC 行业发展水

平不高，大部分的 TMC 服务尚局限于旅行预订环节，而旅行支付以及后续的差旅费用报销、数据分析反馈以及差旅咨询等方面都涉足较少。

中国企业差旅支出的持续增长是推动 TMC 行业发展的首要因素。美国运通公司发布的《中国商务旅行情况调查报告》显示，2005 年中国的国际、国内商务旅行支出近 242 亿美元，预计到 2014 年，中国将成为世界第二大旅游国和最大的旅游目的地，旅行费用支出将达到 400 亿美元；到 2020 年，中国的商旅游客数量将比 2005 年增加 5 倍，年均增长 12.7%。在消费类型上，餐饮仍占据商旅支出的最大比例，其次是航空旅行以及酒店住宿。另外，与美国市场相近，中国商旅市场的大部分支出都用于国内市场，69%的商旅费用发生在中国大陆，但经常使用旅游管理公司的中国企业还不足 20%，这意味着中国企业差旅服务市场还有着巨大的增长空间。

如果加上个人商务旅客的个人娱乐、休假、宴请消费，则这个细分市场消费规模将更加庞大。世界旅游业理事会（WTTC）预计，2012 年中国商务旅行支出规模为 8540 亿元人民币，到 2020 年有望达到 1.87 万亿元，复合年增长率（2012-2020）为 10.3%。商旅支出的持续增长为中国 TMC 行业带来巨大的发展机遇。2012 年，中国 TMC 行业的交易规模约为 2000 亿元，预计未来五年中国 TMC 行业规模有望保持 20%左右的增长。

## （二） 行业与行业上下游的关系

差旅管理业务与上下游的民航、酒店、景区、租车公司、平台等都密切相关，与航空运输业、旅游业、电子商务业、运输物流业、现代服务业等也都息息相关。

航空客运销售代理行业是民航客运产业链中不可缺少的环节，与航空旅客运输业表现出正向关联性，航空旅客运输业的发展将带动航空客运销售代理业的发展。根据中国民航局初步预测，到 2020 年旅客运输量将达到 7.7 亿人次左右，中国航空客运市场将在未来十年，保持年复合增长率为 12.27%的发展速度。航空客运市场的持续增长，上游行业供给的增大及下游最终消费者出行方式的升级将有利于本行业的快速发展。另外，旅游行业、电子商务业、运输物流业、现代服务业的快速发展，也必将带动差旅行业的快速腾飞。

### (三) 行业的竞争程度及行业壁垒

#### 1、行业的竞争程度：

(1) 差旅管理行业在外资企业领域具有广泛的市场认可度，市场竞争非常激烈。诸多跨国集团进入中国时，也将差旅管理的服务商带到了中国，比较知名的为：BCD 差旅管理公司、CWT 差旅管理公司、HRG 差旅管理公司等跨国差旅管理公司，基本占据了跨国外资公司 50% 的市场份额。

(2) 差旅管理行业在合资企业领域具有广泛的市场认可度、但应用程度较低。很多跨国集团进入中国是通过各种合资模式，即与中国政府或企业共同出资设立企业，让合资企业具有了双重属性，即双重的差旅管理方式和方法。对差旅服务商而言，这一市场客户对差旅管理基本是认同的，但不确定因素多，服务难度大，客户对差旅的应用程度低，市场竞争性度一般。

(3) 差旅管理行业在政府和国企领域市场认可度很低、应用程度更低。政府和国有企业是商务旅行大户，但差旅管理基本没有形成规模，对差旅资源整合和科学管理意识相对淡漠，不确定因素多，内部关系复杂多变，政策变化大，市场局部竞争相对激烈，整体市场竞争度较低。

(4) 差旅管理行业在中小微企业领域市场认可度和认知度都很低，集中在低价竞争或低质竞争中，在整体市场上竞争度非常低。中小微企业管理较为薄弱，但管理意识和需求强烈，是一块市场相对大且易整合的市场，竞争相对较弱。

#### 2、行业壁垒：

##### (1) 资金壁垒：

资金是差旅管理行业发展的主要障碍。差旅外包一般进行定期集中结算，结算期限的不匹配导致资金占用程度较高。同时，在实际业务开展过程中，对大型代理人而言，由于其客户规模大，其服务过程中存在大量的资金往来和结算需求，在业务中往往需要垫付大量的资金。电子客票的全面推行及消费形式的转变，建立电子商务平台利用计算机网络实现机票销售成为重要销售方式；电子商务模式具有资金密集型和技术密集型特征，需要有较大的资金投入。

##### (2) 技术壁垒：

技术是差旅管理行业发展的瓶颈。差旅管理行业越来越依赖于软件技术和产

品技术。企业差旅管理系统与客户企业系统、上游供应商系统的对接，线上线下预订服务模式的结合，以及移动应用程序的开发都对 TMC 企业提出了更高的技术实力要求。

从技术层面看，基于互联网与信息技术的在线综合商旅服务、在线机票预订电子商务平台的建设和运营都需要多项专业技术，涉及网络通讯、软件工程、数据库管理、数据分析和数据挖掘、系统集成、信息构架、信息安全、客户关系管理等多专业交叉学科，且技术和产品更新较快，企业需要不断的替身自身的技术实力。企业要实现持续稳定的发展，需要长期技术的积累以及对新形势新业务的适应性。行业新进入者所构建的平台通常难以有效支撑用户和访问量增长，亦不能支持规范的管理与运营，尤其是不能吸引到足够多的客户。另外，尽管互联网与信息技术行业较多采用的是通用型技术，但对行业新进入者而言遇到的更大障碍是：无法以合适的技术、合理的商业模式以及有竞争力的成本，精确地满足不同用户的服务需求。对不同类型、不同规模客户需求的把握和经验才是真正的技术关键。

### （3） 人才壁垒：

差旅管理行业对于人才的要求很高，因为企业提供的是全面差旅服务解决方案。例如，针对大型客户普遍需要提供现场服务，服务人员一般需要具备以下能力：一是，具备一定的理论能力和丰富的实践经验；二是，熟悉多类型业务和产业链的整合和衔接；三是熟练使用和应用各种差旅管理软件；四是，对数据分析和数据应用有深刻的理解；五是，对客户需求的满足有丰富的操作经验和实践能力。具备以上专业素质的人才较为欠缺，因而，能否招聘到合适的员工对于企业胡发展至关重要。

## （四） 行业政策

国家旅游局和国家民航局是旅游业和航空运输业的主管机关，中国航协和国际航协是航空运输行业的自律组织。差旅管理行业是综合多种细分市场后的新兴行业。国家大力支持旅游行业、现代服务业（高技术服务业）、电子商务业、管理咨询行业的发展。

### 1、 国家政策对旅游行业的支持：

公司是以商务旅游为主要产品，以中高端个人自助旅游为辅助产品，以定制

旅游为基本业务模式的中高端旅游产品提供商，《国民旅游休闲纲要》和《旅游法》的正式颁布是对中高端旅游产品提供商最重大的政策利好，除了表明国家扶持旅游行业政策预期依旧强烈外，还狠狠打压了以低价、假价、劣质、充量为主流的旅游经营方式，让中高端旅游价值突显。

旅游相关数量以及经济指标明确印证了我国旅游行业已经成为国民经济的重要产业，国家把旅游产业列为战略性支柱产业。中国制定的旅游行业与现有国民经济三大产业相互融合和相互发展战略表明国家已经把旅游业提升到与三大产业相提并论的高度。近年来，国家对旅游产业政策支持力度的不断加大将对推动行业的发展起到积极的作用。

国家对旅游产业的政策支持见下图：

时间	法规	主要内容
2009-12	《国务院关于加快发展旅游业的意见》	明确把旅游业培育成国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业。深化旅游业改革开放。优化旅游消费环境。倡导文明健康的旅游方式。加快旅游基础设施建设。推动旅游产品多样化发展。培育新的旅游消费热点。提高旅游服务水平。丰富旅游文化内涵。推进节能环保。促进区域旅游协调发展。
2010-07	《贯彻落实国务院关于加快发展旅游业意见重点工作分工方案》	有关部门要认真贯彻落实《国务院关于加快发展旅游业的意见》（国发〔2009〕41号）精神。要将《分工方案》中涉及本部门的工作进一步分解和细化，抓紧制定具体措施；同一项工作涉及多个部门的，牵头部门要加强协调，及时汇总进展情况。
2011-10	《中共中央关于深化文化体制改革推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》	推动文化产业与旅游、体育、信息、物流、建筑等产业融合，积极发展文化旅游产业。
2011-12	《中国旅游业“十二五”发展规划纲要》	明确到“十二五”期末，将旅游业初步建设成为国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业，在转方式、扩内需、调结构、保增长、促就业、惠民生等战略中发挥更大功能。旅游服务质量明显提高，市场秩序明显好转，可持续发展能力明显增强，奠定更加坚实的旅游强国基础。
2012-02	《关于金融支持旅游业加快发展的若干意见》	创新金融工具和品种，支持和推进旅游业科学发展和转型升级。加强和改进旅游业的信贷管理。鼓励社会资本支持和参与旅游业发展。支持旅游企业发展多元化融资渠道和方式。
2012-05	《关于餐饮等生活服务类公司首次公开发行股票并上市信息披露指引（试行）》	指引从六个方面对企业提出信息披露要求。内容包括：业务发展状况、要经营模式及持续发展能力、食品安全卫生、主要管理制度及执行情况、公司治理、商标和商号、员工及其社会保障情况。
2012-06	《关于鼓励和引导民间资本投资旅游业的实施意见》	坚持旅游业向民间资本全方位开放，鼓励民间资本投资旅游业、提高民营旅游企业竞争力、为民间旅游投资创造良好环境、加强对民间投资的服务。
2012-08	《国务院关于批转交通运输部等部门重大节假日免收小型客车通行费实施方案的通知》	重大节假日，全国收费公路小型客车可以免费通行。免费通行时间为春节、清明节、劳动节、国庆节等四个国家法定节假日以及连休日。
2012-09	《中华人民共和国旅游法》（草案）	旅游法草案共设十章98条，对旅游者、旅游规划和促进、旅游经营、旅游服务合同、旅游安全、旅游监管、权利救济等内容作了规定。
2013-02	《国民旅游休闲纲要》	完善旅游休闲产品，壮大旅游休闲产业，本着“边试点，边推广”的原则稳步推进，分三个阶段实施。内容涉及加大财政支持、推动带薪休假制度和促进个人旅游消费等方面。
2013-04	《中华人民共和国旅游法》	分为10章，共112条，包括总则、旅游者、旅游规划和促进、旅游经营、旅游服务合同、旅游安全、旅游监督管理、旅游纠纷处理、法律责任和附则。

## 2、国家政策对现代服务业（高技术服务业）的支持：

公司属于商务服务行业。发展现代服务业是国家“十二五”规划的重要内容。《国务院关于加强发展服务业的若干意见》、国家发展和改革委员会、国务院信息化工作办公室于2007年发布的《电子商务发展“十一五”规划》，都大力支持现代服务业的发展。

2011年初，公司所处的长春市委、市政府就制定出台了《关于加快推进长春市现代服务业发展的实施意见》，明确提出以现代服务业为重要突破口，努力

构建工业和服务业“双拉动”的经济增长格局，并把现代物流、现代金融、信息服务、文化产业、旅游会展五个产业，作为全市今后 5~10 年突出发展的重点领域。

公司 2013 年被评为国家级高新技术企业，公司以核心技术为载体打造的《差旅天下企事业单位自动化差旅管理平台》包含了多项著作权，整个公司的差旅服务都是围绕或依托于高技术软件产品而打造，使现代服务业包含了坚实的科技含量。

另外，本届政府大力倡导的“开源节流”、“三公经费公开”、“优化管理”是对差旅行业的大力扶持。差旅管理旨在利用信息技术和软件技术，对差旅活动进行全过程监控，从而达到控制差旅成本的目的。传统的差旅管理模式存在巨大浪费、有着难以克服的管理漏洞，而现代化的差旅管理能够为企业完善、快捷、方便、经济的差旅服务，为企业节约费用、减轻企业行政人员和财务人员的负担，为企业管理层提供差旅管理报告以利于差旅费用的控制和提升整个企业的管理水平。

### 3、 国家政策对电子商务业的支持：

中国对电子商务的发展支持力度越来越大，相应的法规和服务也越来越完善。电子商务已深入到全世界大多数人的生活和工作之中，并已成为了密不可分的一部份。国家“十二五”规划对此也有明确的阐述。近日，国家又正式发布了《关于实施支持跨境电子商务零售出口有关政策的意见》文件，也标致着电子商务世界化、生活化、规范化已成为现实。

公司内在的软件核心技术是通过电子商务平台和软件客户端、手机端而展现出来，公司遍布全国的差旅服务价值也是通过电子商务平台得到订单和价值展示，电子商务是公司最重要的展示窗口和舞台，更是公司未来业务倍增、快速发展的保障。

### 4、 国家政策对管理咨询业的支持：

管理优劣是企业战略得以实施的根本保证，是承上启下运营创新的关键，世界知名的管理公司通过优秀的管理水平提升了自身及客户的企业价值，使管理成为了一种高附加值产品。

差旅管理摒弃了传统机票、旅游供应商只重产品不重服务、不重管理的弊端，

以提升客户差旅管理水平和降低客户差旅成本为企业目标，以创造管理附加值为主要工作任务。加大了对差旅资源的整合力度、对差旅流程的管理力度、对差旅报告的分析力度。对差旅数据的深度挖掘和深度分析成为了核心技术，也成为了客户提升差旅管理水平的基本动力。这种高附加值的包装、完善和挖掘，将是未来主要的利润增长点。

## **(五) 影响该行业发展的有利和不利因素**

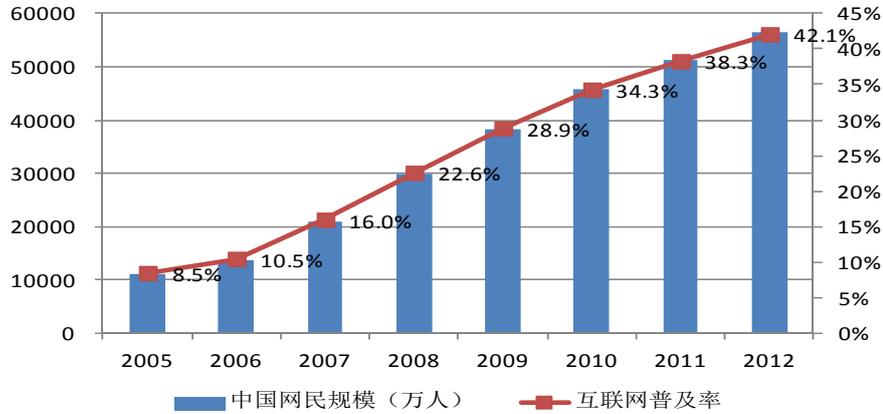
### **1、有利因素：**

(1) 商务旅行支出的增长推动行业的发展。商务旅行支出的增长是推动行业发展的重要因素。世界旅游业理事会（WTTC）预计，2012 年中国商务旅行支出规模为 8540 亿元人民币，到 2020 年有望达到 1.87 万亿元，复合年均增长率（2012-2020）为 10.3%。商旅支出的持续增长为中国 TMC 行业带来巨大的发展机遇。

(2) 企业发展对 TMC 服务的需求增加。目前，大多数内资企业对差旅管理的诉求是以便宜的价格预定机票酒店，同质化竞争严重。但随着市场的成熟，内资企业正在逐渐认识到企业差旅管理的价值在于差旅管理，企业需要差旅供应商提供优质的服务、帮助企业实现差旅成本控制，并提供相关的增值服务。企业发展对于 TMC 服务的需求增加将带动行业普及率的提升，从而推动整个行业的发展。

(3) 消费者的预订习惯将由传统渠道转移至在线渠道。根据中国互联网信息中心发布的《第 31 次中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2012 年底，我国互联网网民数量达 5.64 亿，全年共计新增网民 5090 万人。互联网普及率为 42.1%，较 2011 年底提升 3.8 个百分点。我国手机网民规模为 4.20 亿，较上年底增加约 6440 万人，网民中使用手机上网的用户占比由上年底的 69.3% 提升至 74.5%。中国互联网络信息中心（CNNIC）近日发布《2012 年中国网民在线旅行预订行为调查报告》显示，截至 2012 年年底，在线旅游网民规模 1.12 亿，占网民总数的 19.8%。其中，9.0% 的中国网民在网上预订机票，7.2% 在网上预订酒店，5.4% 在网上预订旅行行程，14.0% 在网上预订火车票。在线预订已经取代传统柜台售卖，成为主流机票购买方式。同时，中消协、中国民航运输司发布的《2011 年航空服务消费者调查报告》显示航空服务投诉已成为服务类投诉

增幅最大的行业，这说明消费者对于航空服务的要求在逐渐提高，而对于经常出差的商务旅客，对于服务的要求就更高了，所以专门为企业服务的差旅管理公司在客户服务方面显然比传统代理商更有优势。



数据来源：《中国互联网络发展状况统计报告》

(4) 国家产业政策对现代服务业的大力支持。公司属于商务服务行业，发展现代服务业是国家“十二五”规划的重要内容。《国务院关于加强发展服务业的若干意见》、国家发展和改革委员会、国务院信息化工作办公室于2007年发布的《电子商务发展“十一五”规划》，也都大力支持现代服务业的发展。

2011年初，公司所在地的长春市委、市政府就制定出台了《关于加快推进长春市现代服务业发展的实施意见》，明确提出以现代服务业为重要突破口，努力构建工业和服务业“双拉动”的经济增长格局，并把现代物流、现代金融、信息服务、文化产业、旅游会展五个产业，作为全市今后5~10年突出发展的重点领域。

## 2、不利因素：

(1) 中国TMC普及率较低，发展水平不高。中国TMC行业现状是：普及率低、集中度低、发展水平不高。中国TMC行业目前仍处于发展的初级阶段，TMC业务的普及率较低。2011年，中国使用差旅管理的企业不足10%，而成熟市场如美国的普及率已经达到40%以上。

政府和国有企业是商务旅行大户，但差旅管理基本没有形成规模，对差旅资源整合和科学管理意识相对淡漠，不确定因素多，内部关系复杂多变，政策变化大，市场局部竞争相对激烈。

(2) 电子商务、商旅管理人才的短缺。人才是TMC行业进入的壁垒之一，

TMC 行业需要拥有丰富差旅管理经验的业务团队和管理团队、掌握差旅管理业务服务技巧的员工团队以及掌握差旅谈判和差旅管理技巧的客户经理团队。从员工招聘、培训、产品设计、服务流程设计、客户关系维护、服务差错率控制，以及市场营销渠道建设和新技术、新商业模式的运用都要求代理人需要具备较高的管理能力。要做到低成本地为大数量级的客户提供周到、便捷和个性化的服务，需要长期的、持续不断的经营改善和经验积累。目前，TMC 行业内电子商务、商旅管理等关键人才还不足以满足行业发展的需要。

(3) 航空公司加大 B2C 直销力度。根据国际航协 (IATA) 发布的统计数据，中国国内市场方面，航空公司直属营业部、网站、呼叫中心等直销渠道占机票销售总额的 10%，国内航空客运机票的销售主要依靠代理企业完成。预计到 2013 年，航空公司直销销售额将突破 300 亿元，比例将达到 12.8%，而根据业内公开资料，发达国家航空公司仅 B2C 网络直销的平均比例已经达到了 30% 左右，可见中国航空公司 B2C 网络直销比例还远达不到发达国家的平均水平。随着航空公司对机票直销力度的加强和资源的倾斜，未来传统的销售渠道的市场份额会逐渐降低，航空公司的直销比例还会加大。

## **(六) 公司所处细分行业的风险**

### **1、 差旅管理行业的行业风险主要体现：**

#### **(1) 资金风险**

公司从事的差旅管理业务，资金流转较大，且大部分资金属于代收代付性质；公司从事的客户差旅管理，也是区分不同客户信用状况分别给予一定的信用期，公司为此需要垫付一定的资金。如果公司资金管理不善，将会影响公司正常业务的开展，给公司带来损失。

#### **(2) 人才风险**

差旅行业是横跨现代服务业、电子商务业、旅游行业、软件研发行业、管理咨询行业的复合行业，所以复合型人才就显得更加重要。如果没有优质的、专业的、全面的复合型人才，业务就会存在经营风险，能否把握住人才和用好人才，就成为一个至关重要的因素。

#### **(3) 准入风险**

差旅行业需要多重行业准入资质，如国内国际机票资质、出入境旅游组团资

质、会议会务承办资质、软件行业资质等等。每一种资质都涉及到大额保证金和审批手续，行业准入门槛较高。同时，相关业务资质具有一定的时效性，如不能继续取得相关业务资质，将对经营产生一定的影响。

2、 差旅行业的市场风险主要体现在：

(1) 民航代理费下降的风险和航空公司直销风险

各航空公司已经基本取缔了国际机票代理费，并开始大力提高航空公司自营和直销业务所占市场份额，这对机票代理行业会带来严重的影响。

航空公司的直销只能满足客户对本航空公司产品的基本需求，但满足不了高端需求和其对其他航空公司和其他综合产品的基本需求，所以航空公司直销风险对这种差旅综合服务商威胁不大。

(2) 酒店大量增加，市场竞争激烈的风险

高、中、低档、品牌连锁酒店发展非常迅速，价格、服务、规模的竞争也无处不在，对酒店预订服务商而言，是一个及难把握的市场，对收入的稳定性也有较大的影响。

(3) 旅游交通风险、投诉风险、不可抗力的风险

旅游交通风险、投诉风险、不可抗力的风险都是行业风险，只能通过规范化的服务操作和保险来控制相关的风险。

## **(七) 公司产品与竞争对手之间的优劣势**

1、 竞争优势

公司与传统意义上的机票代理公司、旅游公司、会议公司、软件公司、电子商务公司都不完全一样，这是一个更加精细化定位的差旅管理和差旅外包市场，是具备了广大的市场容量、广大的目标客户、广大的客户需求和较高的准入门槛的综合性的市场，它基本规避了与携程、艺龙的同质化、规模化竞争、也基本规避了与传统代理商的低价竞争，并且具有强大的整合机会和可能。

外资主要竞争者美国运通、BCD差旅管理公司、CWT差旅管理公司、HRG差旅管理公司的市场份额占中国机票、酒店行业份额不到2%，客户类型主要集中在外资跨国企业。占国内TMC 市场份额最大的公司为携程旅行网旅行服务公司、国旅运通商务旅行有限公司、中航嘉信商务旅行管理有限公司和上海锦江国际HRG 商务旅行有限公司，其合计占有的市场份额约为8%左右。除了行业前几

名之外，大部分的TMC 服务还是局限在旅行预订环节的其中一个或多个方面，旅行支付以及后续的报销和数据分析反馈环节尚未涉及。在预订方式上，TMC 企业基本上使用人工线下服务的方式，在线预订系统的开发和使用程度都相对较低。

携程和腾邦国际属于着力开发TMC领域的两家新兴TMC企业。公司与携程和腾邦国际的比较如下：

### （1） 携程

1) 携程通过 OTA 业务建立的供应商资源开展了对于大型企业和中小企业不同的 TMC 服务。2010 年以来，携程的公司差旅服务业务保持较快的增长。2011 年，差旅管理服务的营业收入占总营业收入的 4%，达到 1.6 亿元人民币，同比增长 25%。2012 年，企业差旅服务收入 2.0 亿元，同比增长 23.6%。差旅管理服务的收入占比逐年上升。

2) 携程商务旅行管理的收入主要包括机票、酒店预订以及向企业客户提供旅行团服务的佣金。从商业模式角度看，携程 TMC 业务目前的主要收入依旧来源于供应商佣金，对于企业提供服务收费的占比依然较低，商业模式仍较为简单。

3) 目前，携程的业务发展战略重点还是在 OTA 在线商旅上，短期内没有重点发展 TMC 的规划，还未在 TMC 领域开展大规模的并购整合。

### （2） 腾邦国际

1) 作为华南地区最大的机票分销商，腾邦国际着力从机票分销商转型，通过跨地域的收购兼并，建立完善自有支付结算平台“腾付通”，致力于成为 TMC 行业的领导者。2012 年，公司 TMC 业务收入占比约为 10%。

2) 腾邦国际重点致力于内资企业的国内差旅服务，与全球 TMC 巨头形成差异化竞争。腾邦国际通过跨区域的兼并收购完善地域布局，扩大 TMC 业务范围，另一方面，腾邦国际自主开发“腾付通”，作为综合性的金融服务平台，将有望跟并购一起成为 TMC 业务快速增长的又一动力。

### （3） 差旅天下

公司产品的主要优势体现在技术优势、人才优势和综合产品优势。

1) 公司技术优势突出。公司是国家高新技术企业，拥有10项软件著作权。产品的技术含量主要包括：差旅管理理念和方法的集成和综合应用、数据挖掘和

数据分析的提炼和综合应用、线上技术和线下服务的有机整合应用、办公自动化、电子商务化、差旅管理自动化的综合应用。

2) 公司人才优势突出。公司拥有一支掌握差旅软件研制开发技巧的软件技术团队、拥有多年差旅管理打造的业务团队和管理团队、掌握大量差旅管理业务服务技巧的员工团队和大量差旅谈判和差旅管理技巧的客户经理团队。公司拥有多年差旅外包和差旅管理积累下来的理念、模式和实践经验。

3) 公司综合产品优势突出。通过多年的实际探索，差旅天下三大系列产品已覆盖了出差和旅游产业链上、中、下游的全部产品，可以为企业和客户提供质优价廉并具备管理功能的系列终端产品。

## 2、竞争劣势

公司成立时间不长，同行业竞争对手较多，公司品牌知名度不高、资金实力不强、高管人才太少、销售渠道和销售网络太少、国外业务产品太少。

## 第三节 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况

2010年4月7日公司成立时系股份有限公司，公司内部治理机制从开始就设立了完整的公司治理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》。公司董事会由5人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由3人组成，其中股东代表监事2名，职工监事1名，股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责、监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设董事长兼总经理一名，财务负责人一名，董事会秘书一人。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开12次股东大会、11次董事会会议、8次监事会会议和3次职工代表大会，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

为适应公司未来在全国中小企业股份转让系统挂牌后，中国证监会对非上市公司公众公司的监管，公司召开了2013年度第三次临时股东大会审议通过挂牌后的公司章程（草案）、《投资者关系管理制度（草案）》，上述草案系按照公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《非上市公司监管指引第3号——章程必备条款》制定。

### 二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估

#### （一）投资者关系管理

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人

治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

挂牌后适用的《公司章程（草案）》及《投资者关系管理制度（草案）》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

## （二）纠纷解决机制

《公司章程（草案）》第九条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行协商解决，协商解决不成的，通过诉讼方式解决。股东可以依据本章程起诉公司；股东可以依据本章程起诉股东；股东可以依据本章程起诉公司的董事、监事、总经理和其他高级管理人员；公司可以依据本章程起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

《公司章程（草案）》第三十一条规定，董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

## （三）关联股东和董事回避制度

公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。具体规定为：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。但是如果公司股东均属于关联股东，回避无法形成有效决议情形下，为保证公司正常运营，关联股东可不予回避。关联董事不得参与审议和列席会议讨论有关关联交易事项。董事会审议关联交易事项

时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。在关联董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的，不得对有关议案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

#### （四）风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《公司财务管理制度》、《各部门管理制度汇编》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### （五）公司管理层对公司治理机制评估结果

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。报告期内公司与关联方之间存在较大关联交易和资金往来，但截至本说明书出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。公司治理机制存在的不足之处主要在于公司董事会目前尚未聘请独立董事，公司今后根据自身的发展，将聘请独立董事，弥补这一不足，进一步完善公司治理机制。

公司管理层认为公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要。

### 三、公司及控股股东最近二年存在的违法违规及受处罚情况

根据吉林省高新技术开发区国家税务局开具的证明、公司全体股东及管理层出具声明，公司及控股股东近两年来生产经营行为严格遵守国家的法律法规，没

有出现因违法经营而受到处罚的情形。

## 四、公司的独立性

### （一）公司的业务独立

1、公司系为大型企事业单位集团、中小微企业和 VIP 个人客户量身打造差旅外包和差旅管理解决方案，利用软件、硬件综合技术，代替或接入大型企事业单位集团、中小微企业差旅管理系统，实现科学的、自动化的差旅管理和差旅采购目标。公司股东除吉林省远达广告有限责任公司外均为自然人，没有对外开展任何与公司竞争的业务。2012 年张云松和设立吉林省远达广告有限责任公司的目的是作为未来员工股权激励的持股平台，目前不对外开展商业业务。公司的业务流程独立。

2、公司设有独立研发、运营、销售部门。公司具有独立的供应、销售部门及渠道。公司的销售渠道独立。

3、公司目前的经营场所为租用房屋，公司租用吉林动画学院的房屋，地址位于长春市高新区博识路 168 号吉林动漫游戏原创产业园大厦 A 座三层。公司的经营场所与控股股东张云松及其控制的企业分开。

4、在关联交易方面，在报告期内公司与股东张云松、吉林省远达国际航空商务服务有限公司、吉林省国合航空售票服务有限公司存在关联交易和关联方资金往来，具体情况详见下文“第四节公司财务 之十一、关联方、关联方关系及交易”。截至 2013 年 7 月 31 日相关款项均已经结清。截至本说明书出具之日，公司不存在关联采购与关联销售，因此关联交易未对公司的独立性造成影响。

综上所述公司的业务独立。

### （二）公司的资产独立性

公司的设备购置发票和凭证齐全，公司的商标、软件著作权等知识产权均登记在公司及全资子公司名下，由公司实际支配使用。

公司的其他应收款、其他应付款、预收及预付款均是公司生产经营中产生的

款项。报告期内，公司存在资金被股东张云松及其控制的企业占用的情形，具体情况详见下文“第四节公司财务 之十一、关联方、关联方关系及交易”。截至2013年7月31日相关款项均已经结清。除此以外，公司最近两年不存在为资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

综上所述公司的资产独立。

### （三）公司的人员独立性

1、公司的现任总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司任职并领取薪酬，没有在其他企业担任董事、监事以外的其他职务。公司高级管理人员对此出具了声明。

2、公司及全资子公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险，公司还与员工签署了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。

综上所述公司的人员独立。

### （四）公司的财务独立性

通过与管理层和相关人员交谈，查阅公司财务会计制度、银行开户资料、纳税登记资料，公司及全资子公司均独立在银行开立了基本存款账户，公司内部设有独立的财务部门，制定独立的财务管理制度和风险控制机制，并领有税务登记证，独立纳税。公司已经建立健全并运行独立的会计核算体系和财务管理制度，能独立做出财务决策，因此公司财务独立。

### （五）公司的机构独立

除三会组织结构外，公司已经建立适合自己经营的部门组织机构，各部门都有明确的部门职责和制度，在公司总经理的负责下统一运作，与法人股东完全分开，独立经营。公司不存在和法人股东混合经营、合署办公的情形。因此公司机构独立。

### （六）公司与控股股东及其控制的企业在业务、资产、人员、财务、机构方

面的分开情况的说明

公司股东张云松与桂连及分别持有吉林省远达广告有限责任公司 96.875% 和 3.125% 的股权，除此之外公司的股东没有其他对外投资。该公司目前没有实际开展对外业务，与差旅天下不存在同业竞争，但有独立于差旅天下的资产，独立于差旅天下的机构，除张云松担任执行董事外，财务人员和其他工作人员均独立聘请差旅天下以外的人员担任，独立于差旅天下租用办公场地。

（七）公司最近两年内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况。

报告期内，公司存在资金被股东张云松及其控制的企业占用的情形，具体情况详见下文“第四节公司财务 之十一、关联方、关联方关系及交易”。截至 2013 年 7 月 31 日相关款项均已经结清。截至本说明书出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况。

（八）公司最近两年内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

公司最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

（九）防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司应按照关联交易管理制度等规定，规范实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。公司制定了《防止大股东及关联方占用公司资金制度》，建立资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。同时，公司股东出具了规范关联交易的承诺函，承诺将严格按照公司章程和相关规定的制度执行。

## 五、同业竞争的情况

1、公司与股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员之间同业竞争情况

截至 2013 年 7 月 31 日，公司股东张云松和桂连及分别持有吉林省远达广告有限责任公司 96.875%和 3.125%的股权。除此之外公司的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员没有其他对外投资。

吉林省远达广告有限责任公司是公司的股东之一。吉林省远达广告有限责任公司的设立是作为员工持股平台，方便企业进行股权激励，并不实际对外开展商业活动。该公司的营业范围为：技术开发；经济贸易咨询。目前及以后该公司远达广告已出具承诺：均不会与吉林省差旅天下网络技术股份有限公司的经营领域、提供的产品和服务存在重合，从而构成同业竞争。

### 2、关于避免同业竞争的承诺

根据公司控股股东及实际控制人张云松出具的声明，截至本说明书出具之日，实际控制人张云松及其家庭成员除持有差旅天下、远达广告的股权外，未间接持有任何其他公司股权或实际控制其他公司，亦不会从事与公司产生同业竞争的活动。

2013 年 7 月 31 日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

## 六、董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况

公司董事、监事、高级管理人员持有股份情况如下表：

序号	姓名	职位	持股数量（万股）	持股比例（%）
----	----	----	----------	---------

1	张云松	董事长、法定代表人、总经理 核心技术（业务）人员	650.00 （直接持股）	65.00
			200.00 （间接持股）	20.00
2	孟繁升	董事、核心技术（业务）人员	无	无
3	周晶	董事	无	无
4	张林	董事、核心技术（业务）人	无	无
5	谭荷花	董事、董事会秘书	无	无
6	李恩彬	监事会主席	无	无
7	赵佳佳	监事	无	无
8	张雪	职工代表监事	无	无
9	张颖	财务负责人	无	无
10	合计		<b>850.00</b>	<b>100%</b>

## 七、董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员之间没有亲属关系。

## 八、董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司的董事、监事、高级管理人员均与本公司或全资子公司签署了《劳动合同》，对双方的权利义务进行了约定。公司董事、监事、高级管理人员还与公司或全资子公司签订了《保密协议》。目前所有合同及协议均正常履行。

董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

## 九、董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

公司董事长张云松担任公司股东吉林省远达广告有限责任公司执行董事，除

此之外，公司董事、监事、高级管理人员没有在其他单位兼职，并出具了相应的承诺。

## 十、董事、监事、高级管理人员对外投资情况

公司董事长张云松持有公司股东吉林省远达广告有限责任公司 96.875% 的股权，上述投资与差旅天下不存在利益冲突。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资。

## 十一、公司及管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员于 2013 年 8 月 31 日出具书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

## 第四节 公司财务

本节的财务会计数据，非经特别说明，均引自经审计的公司财务报告。公司提醒投资者关注本公开转让说明书所附财务报告和审计报告全文，以获取全部的财务资料。

### 一、财务报表

最近两年及一期合并财务报表：

#### 合并资产负债表

单位：元

项 目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,000,400.63	4,026,067.64	2,553,505.05
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	9,185,344.27	43,584.80	305,848.71
预付款项	5,607,948.77	578,960.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,406,545.29	7,889,681.86	7,637,903.81
存货	179,094.53	91,278.56	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	283,711.00	73,110.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>22,663,044.49</b>	<b>12,702,682.86</b>	<b>10,497,257.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

项 目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
投资性房地产			
固定资产	3,345,317.26	3,542,526.14	474,071.79
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	19,350.00	22,500.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	166,037.21	54,129.44	
递延所得税资产	65.00		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,530,769.47</b>	<b>3,619,155.58</b>	<b>474,071.79</b>
<b>资产总计</b>	<b>26,193,813.96</b>	<b>16,321,838.44</b>	<b>10,971,329.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,000,000.00		
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	868,944.20	852,920.50	
预收款项	117,716.00	38,486.50	29,220.00
应付职工薪酬	571,446.89	203,111.45	
应交税费	260,469.08	1,116,888.75	102,209.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	264,836.71	1,459,921.34	676,201.47
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>12,083,412.88</b>	<b>3,671,328.54</b>	<b>807,630.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

项 目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	12,083,412.88	3,671,328.54	807,630.56
<b>股东权益：</b>			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	189,169.87	189,169.87	
未分配利润	3,921,231.21	2,461,340.03	163,698.80
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	14,110,401.08	12,650,509.90	10,163,698.80
<b>少数股东权益</b>			
<b>股东权益合计</b>	14,110,401.08	12,650,509.90	10,163,698.80
<b>负债和股东权益总计</b>	26,193,813.96	16,321,838.44	10,971,329.36

### 合并利润表

单位：元

项目	2013年1-7月	2012年	2011年
<b>一、营业收入</b>	7,971,133.36	9,166,336.58	2,840,695.37
减：营业成本	2,029,940.08	2,446,973.10	996,448.86
营业税金及附加	442,749.63	393,742.96	124,240.67
销售费用	1,453,940.12	1,530,228.08	1,015,002.11
管理费用	2,510,963.40	2,332,698.02	556,660.41
财务费用	176,472.56	7,279.04	1,461.72

项目	2013年1-7月	2012年	2011年
资产减值损失	260.00		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>	1,356,807.57	2,455,415.38	146,881.60
加：营业外收入	595,777.22	701,809.47	123,107.60
减：营业外支出	898.85	300.00	661.38
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>	1,951,685.94	3,156,924.85	269,327.82
减：所得税费用	491,794.76	670,113.75	41,968.78
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>	1,459,891.18	2,486,811.10	227,359.04
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
<b>五、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	1,459,891.18	2,486,811.10	227,359.04
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

### 合并现金流量表

单位：元

项目	2013年1-7月	2012年	2011年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	649,408.63	9,630,364.91	2,814,119.50

项目	2013年1-7月	2012年	2011年
收到的税费返还	253,675.22	19,645.22	
收到其他与经营活动有关的现金	73,018,899.01	36,053,933.88	24,173,337.86
经营活动现金流入小计	73,921,982.86	45,703,944.01	26,987,457.36
购买商品、接受劳务支付的现金	8,610,170.88	2,631,785.33	1,008,421.90
支付给职工以及为职工支付的现金	1,887,377.22	2,193,714.05	395,410.52
支付的各项税费	1,984,338.52	381,360.34	93,997.87
支付其他与经营活动有关的现金	71,074,616.22	35,765,873.72	16,220,247.68
经营活动现金流出小计	83,556,502.84	40,972,733.44	17,718,077.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,634,519.98</b>	<b>4,731,210.57</b>	<b>9,269,379.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	213,813.69	3,258,647.98	495,410.00
投资支付的现金			7,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	213,813.69	3,258,647.98	8,295,410.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-213,813.69</b>	<b>-3,258,647.98</b>	<b>-8,295,410.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金	10,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00		

项目	2013年1-7月	2012年	2011年
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	177,333.34		
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计	177,333.34		
筹资活动产生的现金流量净额	9,822,666.66		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-25,667.01	1,472,562.59	973,969.39
加：期初现金及现金等价物余额	4,026,067.64	2,553,505.05	1,579,535.66
六、期末现金及现金等价物余额	4,000,400.63	4,026,067.64	2,553,505.05

### 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2013年1-7月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		189,169.87	2,461,340.03	12,650,509.90
加：会计政策变更					
前期差错更正					
同一控制下企业合并追溯调整					
二、本年初余额	10,000,000.00		189,169.87	2,461,340.03	12,650,509.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,459,891.18	1,459,891.18
（一）净利润				1,459,891.18	1,459,891.18
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					

项目	2013年1-7月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述(一)和(二)小计				1,459,891.18	1,459,891.18
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东分配					
3. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>189,169.87</b>	<b>3,921,231.21</b>	<b>14,110,401.08</b>

续表

项目	2012年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>163,698.80</b>	<b>10,163,698.80</b>
加：会计政策变更					
前期差错更正					
同一控制下企业合并追溯调整					

项目	2012年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
二、本年年初余额	10,000,000.00			163,698.80	10,163,698.80
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			189,169.87	2,297,641.23	2,486,811.10
(一) 净利润				2,486,811.10	2,486,811.10
(二) 直接计入股东权益 的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响					
3. 与计入股东权益项目 相关的所得税影响					
4. 其他					
上述(一)和(二)小计				2,486,811.10	2,486,811.10
(三) 股东投入和减少资 本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权 益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配			189,169.87	-189,169.87	
1. 提取盈余公积			189,169.87	-189,169.87	
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
四、本年年末余额	10,000,000.00		189,169.87	2,461,340.03	12,650,509.90

续表

项目	2011年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	7,721,734.55	1,460.52	13,144.69	17,736,339.76
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
同一控制下企业合并追溯调整					-
二、本年年初余额	10,000,000.00	7,721,734.55	1,460.52	13,144.69	17,736,339.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-7,721,734.55	-1,460.52	150,554.11	-7,572,640.96
(一) 净利润				227,359.04	227,359.04
(二) 直接计入股东权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述(一)和(二)小计				227,359.04	227,359.04
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配	-	-7,721,734.55	-22,875.97	-21,415.45	-7,766,025.97
1. 提取盈余公积				-21,415.45	-21,415.45
2. 对股东的分配					
3. 其他		-7,721,734.55	-22,875.97		-7,744,610.52
(五) 股东权益内部结转			21,415.45	-55,389.48	-33,974.03
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本			21,415.45		21,415.45

项目	2011年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他				-55,389.48	-55,389.48
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
<b>四、本年年末余额</b>	10,000,000.00	-		163,698.80	10,163,698.80

(二) 最近两年及一期母公司财务报表

母公司资产负债表

单位：元

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	440,002.73	1,450,607.02	2,096,398.74
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1,562,143.39		70,000.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,532,230.97	4,763,044.36	157,678.20
存货	178,964.53	91,278.56	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>5,713,341.62</b>	<b>6,304,929.94</b>	<b>2,324,076.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,734,939.12	7,734,939.12	7,734,939.12
投资性房地产			

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
固定资产	541,350.78	577,898.24	470,854.16
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	19,350.00	22,500.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	122,733.69		
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>8,418,373.59</b>	<b>8,335,337.36</b>	<b>8,205,793.28</b>
<b>资产总计</b>	<b>14,131,715.21</b>	<b>14,640,267.30</b>	<b>10,529,870.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	387,175.45	152,187.78	
应交税费	183,324.72	894,522.49	70,493.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	261,360.88	1,538,159.55	295,678.20
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>831,861.05</b>	<b>2,584,869.82</b>	<b>366,171.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	831,861.05	2,584,869.82	366,171.42
<b>股东权益：</b>			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	189,169.87	189,169.87	
未分配利润	3,110,684.29	1,866,227.61	163,698.80
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	13,299,854.16	12,055,397.48	10,163,698.80
<b>少数股东权益</b>			
<b>股东权益合计</b>	13,299,854.16	12,055,397.48	10,163,698.80
<b>负债和股东权益总计</b>	14,131,715.21	14,640,267.30	10,529,870.22

### 母公司利润表

单位：元

项目	2013年1-7月	2012年	2011年
<b>一、营业收入</b>	3,094,932.97	4,511,965.82	1,412,854.37
减：营业成本	81,520.53	130,600.77	19,534.56
营业税金及附加	142,294.44	188,164.11	52,665.47
销售费用	308,564.12	848,416.50	762,226.14
管理费用	1,494,265.99	1,664,989.34	463,320.72
财务费用	1,885.22	2,141.60	648.08
资产减值损失			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			

项目	2013年1-7月	2012年	2011年
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>	1,066,402.67	1,677,653.50	114,459.40
加：营业外收入	593,675.22	680,000.00	120,000.00
减：营业外支出	575.74		659.71
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>	1,659,502.15	2,357,653.50	233,799.69
减：所得税费用	415,045.47	465,964.82	19,645.22
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>	1,244,456.68	1,891,698.68	214,154.47
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
<b>五、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	1,244,456.68	1,891,698.68	214,154.47
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	2013年1-7月	2012年	2011年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,680,927.41	4,890,000.00	1,358,000.00
收到的税费返还	253,675.22	19,645.22	
收到其他与经营活动有关的现金	31,150,280.45	16,153,718.92	14,353,319.63
经营活动现金流入小计	33,084,883.08	21,063,364.14	15,711,319.63

项目	2013年1-7月	2012年	2011年
购买商品、接受劳务支付的现金	42,954.85		30,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,055,848.38	1,500,319.11	157,189.58
支付的各项税费	1,421,850.82	159,426.43	28,239.28
支付其他与经营活动有关的现金	31,399,559.63	19,861,542.32	5,180,505.01
经营活动现金流出小计	33,920,213.68	21,521,287.86	5,395,933.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-835,330.60</b>	<b>-457,923.72</b>	<b>10,315,385.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,273.69	187,868.00	495,410.00
投资支付的现金			7,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	175,273.69	187,868.00	8,295,410.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-175,273.69</b>	<b>-187,868.00</b>	<b>-8,295,410.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

项目	2013年1-7月	2012年	2011年
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,010,604.29	-645,791.72	2,019,975.76
加：期初现金及现金等价物余额	1,450,607.02	2,096,398.74	76,422.98
六、期末现金及现金等价物余额	440,002.73	1,450,607.02	2,096,398.74

### 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2013年1-7月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		189,169.87	1,866,227.61	12,055,397.48
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	10,000,000.00		189,169.87	1,866,227.61	12,055,397.48
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,244,456.68	1,244,456.68
(一) 净利润				1,244,456.68	1,244,456.68
(二) 直接计入股东权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					

项目	2013年1-7月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
上述(一)和(二)小计				1,244,456.68	1,244,456.68
(三) 股东(或所有者)投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用(以负号填列)					
<b>四、本年年末余额</b>	10,000,000.00		189,169.87	3,110,684.29	13,299,854.16

续表

项目	2012年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			163,698.80	10,163,698.80
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	10,000,000.00			163,698.80	10,163,698.80
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			189,169.87	1,702,528.81	1,891,698.68
(一) 净利润				1,891,698.68	1,891,698.68

项目	2012 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(二) 直接计入股东权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述(一)和(二)小计				1,891,698.68	1,891,698.68
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配			189,169.87	-189,169.87	
1. 提取盈余公积			189,169.87	-189,169.87	
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用(以负号填列)					
<b>四、本年年末余额</b>	10,000,000.00		189,169.87	1,866,227.61	12,055,397.48

续表

项目	2011 年				
----	--------	--	--	--	--

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		1,460.52	13,144.69	10,014,605.21
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	10,000,000.00		1,460.52	13,144.69	10,014,605.21
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-1,460.52	150,554.11	149,093.59
(一) 净利润				214,154.47	214,154.47
(二) 直接计入股东权益 的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响					
3. 与计入股东权益项目 相关的所得税影响					
4. 其他					
上述(一)和(二)小计				214,154.47	214,154.47
(三) 股东投入和减少资 本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权 益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配			21,415.45	-63,600.36	-42,184.91
1. 提取盈余公积			21,415.45	-21,415.45	
2. 对股东的分配					
3. 其他				-42,184.91	-42,184.91
(五) 股东权益内部结转			-22,875.97		-22,875.97
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他			-22,875.97		-22,875.97
(六) 专项储备					
1. 本期提取					

2. 本期使用（以负号填列）					
<b>四、本年年末余额</b>	10,000,000.00			163,698.80	10,163,698.80

## 二、 审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所有限责任公司对公司 2013 年 1-7 月、2012 年度、2011 年度财务会计报告（包括 2013 年 7 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2013 年 1-7 月、2012 年度、2011 年度的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表和合并财务报表附注）实施审计，并出具了“中兴财光华审会字（2013）第 7099 号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。审计意见如下：“我们认为，吉林差旅天下公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉林差旅天下公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2013 年 7 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和现金流量。”

## 三、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## 四、 会计报表的合并范围及变化情况

通过同一控制下的企业合并取得的子公司：

2011 年 12 月 26 日，王玉珍将其持有的远达商旅 527 万元出资额转让给差旅天下，张云松将其持有的远达商旅 103 万元出资额转让给差旅天下，远达商旅变为差旅天下的全资子公司。远达商旅与差旅天下的实际控制人均为张云松，因

此，远达商旅自成立之日起纳入合并范围，2013年1-7月、2012年、2011年合并范围未发生变化。

2011年11月26日，桂连及其持有的北京差旅20万元出资额转让给差旅天下，张云松将其持有的北京差旅130万元出资额转让给差旅天下，北京差旅变为差旅天下的全资子公司。北京差旅和差旅天下的实际控制人均为张云松，因此，北京差旅自成立之日起纳入合并范围，2013年1-7月、2012年、2011年合并范围未发生变化。

截至2013年7月31日，公司有两家全资子公司：为远达商旅和北京差旅，均纳入公司的财务报表合并范围。详细情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
吉林省远达国际商务旅行社有限公司	有限责任公司（法人独资）	长春市南关区解放大路810号国际商务中心B座2区603室	旅游服务	630万	630万	100%	100%	是
北京差旅天下网络科技有限公司	有限责任公司（法人独资）	北京市海淀区彩和坊路8号4层401	旅游服务	150万	150万	100%	100%	是

说明：远达商旅原股东王玉珍系张云松的母亲，远达商旅自设立以来其对公司的经营决策权授权给张云松代为行使，张云松有权决定远达商旅的财务及经营政策。因此，公司收购远达商旅为同一控制下的企业合并。

## 五、报告期内主要会计数据和财务指标

参见本公开转让说明书“第一节 八、最近两年及一期的主要会计数据和主要财务指标（合并口径）”。

## 六、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

### （一）收入确认方法

#### 1、收入确认原则

##### ①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

## ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

## ③让渡资产使用权

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

## 2、公司收入确认的具体方法：

①差旅服务收入是指为客户提供机票预定、酒店预定、组织境内外旅游、组织会议会展及接送机等服务的收入，以及公司将自行开发的差旅管理软件授权给客户使用所获取的使用费收入。

### A、差旅服务收入的确认

差旅服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a、旅游活动已经结束，代理销售业务已经办妥后，客运活动已完成，客户使用期间已届满。

旅游活动已经结束，是指组织境外旅游者在境内旅游，旅行团已经离境（或离开本地）时；组织中国公民到境外旅游，旅行团旅行结束已返回境内时；组织国内旅游者在境内旅游，旅行团旅行结束返回时；组织会展活动，会展活动结束时。

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；代理酒店预订业务，预订酒店的客人已经使用酒店提供的服务离开酒店时；办理上述多项代理业务组合的商务旅游业务，在其中一项按上述办妥后。

客运活动已完成，是指企业已经按委托完成旅客运输业务。

客户使用期间已届满，是指与客户签订的协议中约定的使用期间已届满。

b、差旅活动的经济利益能够流入企业。

c、相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### B、差旅服务收入的计量

差旅服务收入按如下原则进行计量：

a、旅游活动收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

b、代理业务收入，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；酒店预订按客户委托预订金额计量。

c、会议会展收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

d、使用费收入，按协议金额确定。

公司收到航空公司、旅游商或酒店、餐馆、景点、商店为奖励企业超额销售或提供客源，支付的佣金或回佣，在实际收到时确认收入。

#### ②软件销售收入的确认

软件销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a、相关的软件已经提供给客户，并经安装调试，客户验收合格。

b、软件销售活动的经济利益能够流入企业。

c、相关的收入和成本能够可靠地计量。

### (二) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积中的股本

溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，不包含相关直接费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为购买日所转移的对价于购买日的公允价值与分步购买中购买方原在被购买方中持有的权益于购买日的公允价值之和。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。购买方对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，计入当期损益。

### (三) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### **（四）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（五）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

本公司对发生的外币业务，采用每月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

##### **2、外币财务报表折算**

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### **（六）金融工具**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益

工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

##### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### C、应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。

### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

### B、其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### （5）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### A、以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值

损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### B、可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### C、以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务

形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

本公司计提坏账准备采用以组合测试（账龄分析）和个别认定相结合的方法。如果某项应收款的可收回性与其他应收款项存在明显差异，采用个别认定法。即根据债务人的经营状况、现金流量情况和以前年度信用记录对其可收回性进行逐笔分析，确定计提坏账准备的比例。除个别认定的款项外，其他应收款项采用账龄分析法。

以下情况的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备：①对子公司往来，不予计提坏账准备；②对控股股东往来，不予计提坏账准备；③本单位员工借款、备用金、保证金以及押金不计提坏账。

采用账龄分析法计提坏账准备时，对已按个别认定法计提了坏账准备的应收账款予以剔除，账龄分析法账龄的划分和提取比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	0
1至2年（含2年）	10.00
2年至3年（含3年）	30.00
3年至4年（含4年）	50.00
4年至5年（含5年）	70.00
5年以上	100.00

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （八）存货

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 1、存货分类

存货分类为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

### 2、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

①外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

②存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

③存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

### 3、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

### 5、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

一次摊销法。

### 6、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （九）长期股权投资

本公司的长期股权投资为对子公司的投资。

### 1、投资成本的确定

#### （1）投资成本确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司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全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

##### 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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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方法

### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

成本法下公司确认投资收益，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

### ②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司

能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

### ③处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对

被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

### （十）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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。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、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

②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。

③自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

#### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能

够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 4、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
机器设备	5	5	19.00
运输设备	8-10	5	9.50-11.875
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

#### 5、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

#### 6、固定资产的处置

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。

## （十一）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

### 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。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

### 3、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。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。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。

## （十二）无形资产

### 1、无形资产

#### ①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

#### ②无形资产使用寿命及摊销

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

### 2、研究与开发支出

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

#### ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### （十三）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### **(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债**

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 七、报告期利润形成的有关情况

### 1、公司最近两年及一期营业收入构成及变动趋势

公司收入主要来自差旅服务收入和软件产品销售收入。

差旅服务是指公司通过利用所拥有的资源为客户提供代理服务、组织旅游服务、组织会议会展等服务，以降低企业的差旅成本或提高出差人的舒适度，并提供差旅全程服务的活动。软件产品销售主要为销售公司自主开发的差旅管理软件、办公软件等标准化软件，目前销售的软件均为公司业务的非核心软件，按照合同金额核算收入。

最近两年及一期收入按产品分类明细如下：

单位：元

收入类别	2013年1月-7月		2012年度		2011年度	
	收入(元)	占收入比例	收入(元)	占收入比例	收入(元)	占收入比例
差旅服务	7,099,734.36	89.07%	7,354,370.76	80.23%	2,335,841.00	82.23%
软件产品	871,399.00	10.93%	1,811,965.82	19.77%	504,854.37	17.77%
合计	<b>7,971,133.36</b>	<b>100%</b>	<b>9,166,336.58</b>	<b>100%</b>	<b>2,840,695.37</b>	<b>100%</b>

公司差旅服务提供的具体服务包括：组织旅游、组织会议会展、代理服务，以及为客户差旅管理提供技术服务。

组织旅游是指公司为客户提供组织境内外旅游团服务、接送机服务以及组织游轮旅游服务，按最终的报价单或结算单核算收入；组织会议会展就指公司为客户提供会议会展的会前、会中、会后的一整套服务，按最终的报价单或结算单核

算收入；代理服务包括机票预订服务和酒店预订服务，酒店预订服务占比非常小，机票预订按代理佣金核算收入，酒店预订按客户委托预订金额核算收入；技术服务就指公司为客户差旅管理提供的技术支持服务，包括授权使用公司差旅管理平台软件及后续的更新维护等服务，按合同金额核算收入。

最近两年及一期差旅服务收入明细如下：

单位：元

收入类别	2013年1月-7月		2012年度		2011年度	
	收入（元）	占收入比例	收入（元）	占收入比例	收入（元）	占收入比例
组织旅游	3,731,471.57	46.82%	2,586,959.78	28.22%	684,390.00	24.09%
组织会议会展	588,419.06	7.38%	1,736,783.65	18.95%	743,451.00	26.17%
代理服务	2,779,843.73	34.87%	330,627.33	3.61%		
技术服务			2,700,000.00	29.45%	908,000.00	31.97%
<b>合计</b>	<b>7,099,734.36</b>	<b>89.07%</b>	<b>7,354,370.76</b>	<b>80.23%</b>	<b>2,335,841.00</b>	<b>82.23%</b>

公司近两年销售收入增长迅速，2012年度销售收入比2011年增长6,325,641.21元，同比增长222.68%。公司成立于2010年4月，2011年度公司软件大部分尚处于开发阶段，实现销售较少，2012年度公司软件开发完成，销售良好，因此公司软件产品销售收入2012年度比2011年度增长了1,307,111.45元，同比增长258.91%。未来软件销售将不作为公司的主要经营业务，相应的收入占比将有所下降。公司差旅服务收入2012年度比2011年度增长4,830,129.76元，同比增长206.78%，增长主要原因如下：①公司在2011年底完成整合公司业务后，公司业务在2012年有较大的发展，其中组织旅游和组织会议会展收入增长较大；②公司子公司北京商旅成立于2009年，至2011年尚未开展实际经营，2012年开展经营取得一定收入；③公司2012年度将研发完成的软件授权客户使用，所获取的使用费收入较2011年增长较大。

公司从2012年下半年开展代理机票预订业务，但当年的代理机票预订收入较少，2013年1-7月子公司远达商旅开拓了一汽大众、东北电力设计院等大客户，代理机票预订收入增长较大。2013年1-7月组织旅游服务收入较上年增长较大，主要是因为公司从2012年开展组织游轮旅游服务，到2013年该项业务带来的收入较大。2013年1-7月公司没有签订新的技术服务合同，公司主要为子公司远达商旅和北京商旅提供技术支持。

## 2、营业收入和利润总额的变动趋势及原因

### (1) 毛利率的变动趋势

按产品分类毛利率的变动趋势：

单位：元

收入类别	2012 年度			2011 年度		
	收入（元）	成本	毛利率	收入（元）	成本	毛利率
差旅服务	7,354,370.76	2,365,072.97	67.84%	2,335,841.00	976,914.30	58.18%
软件产品	1,811,965.82	81,900.13	95.48%	504,854.37	19,534.56	96.13%
合计	<b>9,166,336.58</b>	<b>2,446,973.10</b>	<b>73.30%</b>	<b>2,840,695.37</b>	<b>996,448.86</b>	<b>64.92%</b>

续表

收入类别	2013 年 1 月-7 月			2012 年度		
	收入（元）	成本	毛利率	收入（元）	成本	毛利率
差旅服务	7,099,734.36	2,002,978.63	71.79%	7,354,370.76	2,365,072.97	67.84%
软件产品	871,399.00	26,961.45	96.91%	1,811,965.82	81,900.13	95.48%
合计	<b>7,971,133.36</b>	<b>2,029,940.08</b>	<b>74.53%</b>	<b>9,166,336.58</b>	<b>2,446,973.10</b>	<b>73.30%</b>

公司 2013 年 1-7 月，2012 年、2011 年毛利率分别为 74.53%、73.30%、64.92%，公司毛利率有一定幅度的提升，综合毛利率保持在较高水平。

公司按产品及服务分类中，软件产品毛利率较高，近两年及一期毛利率比较稳定，都保持在 95.00% 以上，软件产品毛利率高的原因在于公司软件开发人员较少，且平均工资较同行业其他公司低；同时，公司并不将软件产品销售作为公司未来的主营业务，相应的议价能力较强，导致了公司软件产品毛利率较高。

公司 2013 年 1-7 月，2012 年、2011 年差旅服务毛利率分别 71.79%、67.55%、58.18%，公司差旅服务毛利率较高主要原因是：①公司提供的是全方位的差旅服务解决方案，包括代理机票预定、代理酒店预定、组织境内外旅游、组织会议会展及接送机等服务，公司将多项目服务整合到一起，提高了公司服务的附加值；②公司差旅服务的成本支出较少，人员工资由于不能合理划分至具体业务，直接计入当期费用；③公司为客户差旅管理提供技术支持的毛利率非常高，公司软件研发支出直接计入当期费用，因而技术服务的成本非常低。公司差旅服务 2013 年 1-7 月比 2012 年度上升了 4.24%，2012 年比 2011 年上升了 9.37%，上升的原因因为公司成立于 2010 年 4 月，2011 年度公司业务还没有完全开展起来，随着公

司差旅服务业务大客户的开拓，以及公司成本控制力度的加强，相应的差旅服务毛利率有一定的提升，总体保持在合理的水平。

公司差旅服务成本无法合理的划分至组织旅游、组织会议会展、代理服务、技术服务，主要是因为公司差旅服务的人员普遍存在“一岗多职,一单多订”的情况,现阶段尚缺乏合理的标准对差旅服务的人员工资进行分配,同时，公司差旅服务的成本主要为人员工资，而人员工资不能准确划分，列示差旅服务的具体业务成本没有实质意义。

公司正逐步优化内部组织结构，优化各部门管理水平，将公司的差旅服务人员定岗定位，划分至具体的业务线，尽力避免“一岗多职”情况的发生。同时，公司将继续优化公司的业务软件和财务软件，加强业务数据与财务数据的对接，逐步提高公司的财务核算水平。因此，未来公司的差旅服务成本能够清晰合理的划分至各项具体业务，真实反应公司各项具体业务的耗费情况。

(2) 公司最近两年及一期营业收入、利润及变动情况如下：

单位：元

项目	2013年1-7月	2012年度		2011年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
营业收入	7,971,133.36	9,166,336.58	222.68	2,840,695.37
营业成本	2,029,940.08	2,446,973.10	145.57	996,448.86
营业利润	1,356,807.57	2,455,415.38	1571.70	146,881.60
利润总额	1,951,685.94	3,156,924.85	1072.15	269,327.82
净利润(归属于母公司股东)	1,459,891.18	2,486,811.10	993.78	227,359.04

从上表可以看出，营业收入 2012 年度比 2011 年度上升 222.68%，主要系公司成立时间较短，2011 年度公司业务尚未完全开展，而 2012 年度公司业务实现了爆发式的增长。营业成本 2012 年度比 2011 年度上升 145.57%，成本增加的主要原因是公司业务规模的扩大，相应的人员成本、技术成本有较大幅度的增加，从而导致公司总成本的增加。

公司 2012 年营业利润、利润总额相比 2011 年分别增长了 2,308,533.78、2,907,242.25 元，增幅分别为 1571.70%、1072.15%，增幅较大，远高于收入增长幅度，主要原因有三个：①公司营业收入相比 2011 年收入增长 222.68%，营业

成本增长 145.57%，营业成本增幅小于营业收入增幅。②公司期间费用中销售费用 2012 年较上年增长 50.76%，管理费用 2012 年较上年增长 319.05%，财务费用 2012 年较上年增长 397.98%，但由于 2011 年基数比较小，因而期间费用的增长对营业利润、利润总额影响较小；③受非经常性损益影响，2012 年非经常性损益较 2011 年增长 579,063.25 元，有关非经常性损益明细详见下文“七、报告期利润形成情况之 4、重大投资收益和非经常性损益情况”。

### 3、主要费用及变动情况

公司最近两年及一期的主要费用及变动情况如下：

单位：元

项 目	2013 年 1-7 月	2012 年		2011 年
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	1,453,940.12	1,530,228.08	50.76%	1,015,002.11
管理费用（含研发）	2,510,963.40	2,332,698.02	319.05%	556,660.41
研发费用	928,137.60	653,258.08	167.72%	244,004.97
财务费用	176,472.56	7,279.04	397.98%	1,461.72
<b>期间费用合计</b>	<b>4,141,376.08</b>	<b>3,870,205.14</b>		<b>1,573,124.24</b>
销售费用占主营业务收入比重	18.24%	16.69%		35.73%
管理费用占主营业务收入比重	31.50%	25.45%		19.60%
研发费用占主营业务收入比重	11.64%	7.13%		8.59%
财务费用占主营业务收入比重	2.21%	0.08%		0.05%
<b>三项期间费用占比合计</b>	<b>51.95%</b>	<b>42.22%</b>		<b>55.38%</b>

公司 2013 年 1-7 月、2012 年、2011 年期间费用占营业收入比重分别为 51.95%、42.22%、55.38%。

公司销售费用主要包括销售人员工资、房租费、业务招待费、办公费、保险费等。2012 年销售费用占营业收入比重比 2011 年下降 19.04%，主要原因是公司 2012 年度较 2011 年度销售收入增长 222.68%，销售费用仅增长了 50.76%，因此销售费用占销售收入的比重有所下降。2013 年 1-7 月公司销售费用占营业收入比重与 2012 年基本持平。

公司管理费用主要包括管理部门员工工资及社保费用、研发费、房租、中介机构费、办公费等。2012 年管理费用占营业收入比重比 2011 年上升 5.85%，2012 年管理费用支出较上年增加 319.05%，主要原因：一是公司为进入全国中小企业股份转让系统而增加了支付给中介机构的费用开支；二是公司在 2012 年加大了

研发投入，开发出了多套软件，公司的研发支付全部费用化，记入当期损益；三是公司处于扩张期，增加管理人员招募也同时调高人员工资，以上三个原因综合导致 2012 年管理费用较上年有所增长。2013 年 1-7 月管理费用占营业收入比重比 2012 上升 6.05%，主要原因：一是 2013 年 1-7 月研发费用较 2012 年增长 42.08%，二是 2013 年 1-7 月公司从银行取得 1000 万元贷款，相关的担保费、公证费等支出较大。

公司研发费用 2012 年较上年增长 167.72%，增长幅度较大。公司 2012 年加大了研发投入，成功开发出多套软件并实现销售。公司自成立以来一直重视差旅管理相关软件的研发，研发费用占主营业务收入的比例均在 7% 以上。

公司财务费用主要是短期借款利息费用、银行存款利息收入和银行手续费，财务费用占营业收入的比重非常小。2013 年 1-7 月，公司财务费用增长较多，主要是因为公司 2013 年 1 月和 7 月两笔 500 万元的短期借款，相应的借款利息费用增加。

#### 4、重大投资收益和非经常性损益情况

(1) 公司在报告期内有两家全资子公司，详细情况详见下文“十五、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 (1) 公司控股子公司”。远达商旅和北京差旅由公司全资控股，纳入公司的合并范围，两子公司期间损益已体现在合并利润表中。

除上述情况外，公司报告期内无其他重大投资。

(2) 报告期内非经常性损益情况见下表：

单位：元

类别	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益			
公允价值变动损益			
投资收益			
政府项目拨款	340,000.00	680,000.00	120,000.00
违约金收入	2,100.00	3,006.00	
捐款支出			
罚款支出	898.85	300.00	661.38
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2.00	18,803.47	3,107.60

非经营性损益对利润总额的影响的合计	341,203.15	701,509.47	122,446.22
减：所得税影响数	85,300.79	175,377.37	30,611.56
减：少数股东影响数			
归属于母公司的非经常性损益影响数	255,902.36	526,132.10	91,834.66
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	1,203,988.82	1,960,679.00	135,524.38
非经常性损益占利润总额比例	17.48%	22.22%	45.46%

公司报告期内非经常性损益主要包括政府补贴、无法支付的款项收入、违约金收入及罚款支出。2013年1-7月、2012年、2011年非经常性损益占当期利润总额的比例分别为17.48%、22.22%、45.46%，呈逐渐下降的趋势，随着公司经营的不不断扩大，公司盈利不会对非经常性损益产生依赖。

报告期内公司非经常性损益主要为收到的政府补助：

#### A.2011年度

长春高新技术产业开发区住房保障和城乡建设委员会房屋补贴款  
120,000.00元；

#### B.2012年度

a.长春市财政局2012年国家科技型中小企业技术创新资金210,000.00元；

b.长春市财政局企业创新基金补助350,000.00元；

c.长春高新技术产业开发区住房保障和城乡建设委员会房屋补贴款  
120,000.00元；

#### C.2013年1-7月

a.长春高新技术产业开发区住房保障和城乡建设委员会房屋补贴款  
240,000.00元；

b.长春高新技术产业开发区股改补贴款100,000.00元。

### 5、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

#### (1) 主要税项税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## (2) 主要税收优惠

A、企业所得税。2011年4月7日，差旅天下经吉林省工业和信息化厅认定为“软件企业”，证书编号：吉R-2011-0008。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1号），我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。差旅天下按照上述规定从2011年起开始享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠，但当地税务主管机关要求企业先缴纳当年度企业所得税，次年再申请退税。目前，差旅天下2012年度企业所得税退税正在办理中。

差旅天下于2013年5月取得高新技术企业证书，但尚未到税务局办理备案，未享受高级技术企业的税收优惠。

报告期内，差旅天下子公司远达商旅和北京差旅按25%的税率缴纳企业所得税。

B、增值税。依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），长春市高新技术产业开发区国家税务局同意差旅天下符合《通知》规定的软件产品：“差旅天下/客户自动管理系统”、“差旅天下/差旅天下企事业单位差旅业务自动管理平台”、“差旅天下/差旅天下车辆调配管理系统”、“差旅天下/差旅天下电子商务综合管理系统”、“差旅天下/差旅天下网络办公管理系统”享受增值税即征即退政策。该审批文件自2012年9月28日至2012年12月31日执行，以后期间销售以上软件时，只需提交增值税退税申请即可办理。

报告期内，差旅天下子公司远达商旅和北京差旅按17%的税率缴纳增值税。

## 八、报告期主要资产情况

### 1、货币资金

公司最近两年及一期的货币资金见下表：

单位：元

项 目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	2,731.45	127,271.65	9,536.53
银行存款	2,229,359.12	3,898,795.99	2,543,968.52
其他货币资金	1,768,310.06		
其中：支付宝	1,546,181.21		
财付通	101,798.49		
汇付收款	120,330.36		
合 计	<b>4,000,400.63</b>	<b>4,026,067.64</b>	<b>2,553,505.05</b>

公司库存现金为支付日常经营所需零星开支。

公司 2013 年 7 月 31 日货币资金为 4,000,400.63 元，较年初减少 25,667.01 元，变动幅度较小。公司 2012 年 12 月 31 日货币资金为 4,026,067.64 元，较年初增加 1,472,562.59 元，增幅为 57.67%，主要原因是：公司 2012 年度销售收入较 2011 年度大幅增加，相应的现金流入增加。

截至 2013 年 7 月 31 日，公司货币资金不存在使用受限情况。

## 2、应收账款

公司最近两年及一期的应收账款见下表：

单位：元

时间	账龄	金额	比例	坏账准备	净值
2013 年 7 月 31 日	1 年以内	9,185,344.27	100%	0	9,185,344.27
	1 至 2 年				
	2 至 3 年				
	3 年以上				
	合计	<b>9,185,344.27</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>9,185,344.27</b>
2012 年 12 月 31 日	1 年以内	43,584.80	100%	0	43,584.80
	1 至 2 年				
	2 至 3 年				
	3 年以上				
	合计	<b>43,584.80</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>43,584.80</b>
2011 年 12 月 31 日	1 年以内	305,848.71	100%	0	305,848.71
	1 至 2 年				
	2 至 3 年				
	3 年以上				
	合计	<b>305,848.71</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>305,848.71</b>

2013 年 7 月 31 日应收账款余额为 9,185,344.27 元，较 2012 年增加

9,141,759.47 元，增长幅度较大，主要原因是：①公司 2013 年开拓如东北电力设计院、一汽大众等大客户，由于这些客户的资信状况较好，公司给予了更长的信用期，一般为 1 至 2 个月；②公司机票业务应收账款核算有一定的特殊性，根据同行业公司机票业务处理方式，公司机票业务应收账款核算的是机票的销售金额，而公司营业收入按照代理佣金收入计量，应收账款与营业收入核算口径不一值，因此应收账款期末余额较高。

2012 年应收账款期末余额为 43,584.80 元，较 2011 年应收账款期末余额 305,848.71 元大幅降低，降低幅度为 85.75%，应收账款余额降低的主要原因是公司加强了应收账款的管理，加大了应收账款收款力度。

2013 年 1-7 月、2012 年度、2011 年度末，公司应收账款全部为一年以内的应收账款，公司应收账款回款较好，不存在无法收回的应收账款。

公司严格执行应收款项坏账准备计提政策，坏账准备计提充分。

报告期内公司应收账款欠款金额前五名客户情况如下：

单位：元

时间	债务人	金额	账龄	占比
2013 年 7 月 31 日	一汽-大众汽车有限公司	2,734,192.07	1 年以内	40.35%
	东北电力设计院	2,296,610.00	1 年以内	33.88%
	吉林省深蓝数码科技有限公司	931,536.83	1 年以内	13.74%
	北京金迅融技术有限公司	415,669.10	1 年以内	6.13%
	长春高维影视图文广告有限公司	400,142.00	1 年以内	5.90%
	<b>合计</b>	<b>6,778,150.00</b>		<b>100%</b>
2012 年 12 月 31 日	一汽大众有限公司	37,959.80	1 年以内	87.09%
	长春志诚商贸有限公司	5,625.00	1 年以内	12.91%
	<b>合计</b>	<b>43,584.80</b>		<b>100%</b>
2011 年 12 月 31 日	远达航服	189,062.71	1 年以内	61.81%
	国合航服	70,000.00	1 年以内	22.89%
	中国电力工程顾问集团西南电力设计院	23,393.00	1 年以内	7.65%
	西北电力设计院	23,393.00	1 年以内	7.65%
	<b>合计</b>	<b>305,848.71</b>		<b>100%</b>

公司差旅服务大客户一般月初对上月差旅服务金额进行结算，结算后客户在一至二个月内付款。吉林省深蓝数码科技有限公司为公司软件销售客户，按照协议合同签订之日预付一部分款项，验收之后一个月内付清剩余款项。

2013年1-7月、2012年度、2011年度公司不存在单项金额重大单独进行减值测试的应收账款。公司应收账款按照账龄分析法计提坏账准备，2013年1-7月、2012年度、2011年度公司应收账款全部为一年以内的应收账款，因而公司没有计提坏账准备。

公司应收账款余额中除2011年度应收远达航服189,062.71元、国合航服70,000.00元外，不存在应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。应收该两公司的款项已于2012年收回。

### 3、其他应收款

公司最近两年及一期其他应收款账龄分析表如下：

单位：元

时 间	账 龄	金 额	比 例（%）	坏 账 准 备	净 额
2013年7月31日	1年以内	3,222,971.29	94.60%	0	3,222,971.29
	1至2年	183,834.00	5.40%	260.00	183,574.00
	2至3年				
	3年以上				
	合计	<b>3,406,805.29</b>	<b>100%</b>	<b>260.00</b>	<b>3,406,545.29</b>
2012年12月31日	1年以内	7,889,681.86	100%	0	7,889,681.86
	1至2年				
	2至3年				
	3年以上				
	合计	<b>7,889,681.86</b>	<b>100%</b>		<b>7,889,681.86</b>
2011年12月31日	1年以内	7,637,903.81	100%	0	7,637,903.81
	1至2年				
	2至3年				
	3年以上				
	合计	<b>7,637,903.81</b>	<b>100%</b>		<b>7,637,903.81</b>

公司其他应收款中主要包括押金、员工社会保险、备用金借款、与其他单位往来款等。备用金借款主要用于市场开拓、项目开展期间的差旅、住宿等费用。截至2013年7月31日、2012年12月31日、2011年12月31日，公司其他应收款余额分别为3,406,545.29元、7,889,681.86元、7,637,903.81元，2013年7

月末比 2012 年末下降 4,483,136.57 元,下降幅度为 56.82%,主要是因为公司 2013 年对其他应收款进行清理,往来企业归还了所欠款项,2012 年末与 2011 年末基本持平。

公司 2013 年 7 月 31 日其他应收款主要为担保押金,公司其他应收吉林北方汽车产业担保有限公司余额 100 万元为公司两次向银行贷款 500 万元,都由吉林北方汽车产业担保有限公司提供担保,应吉林北方企业产业担保有限公司的要求,公司将每笔贷款的 50 万元(合计 100 万元)转入吉林北方汽车产业担保有限公司;公司分别其他应收港中旅国际担保有限公司、中航鑫港担保有限公司 27 万元,为港中旅国际担保有限公司、中航鑫港担保有限公司分别为远达商旅、北京差旅履行代理协议提供保证担保,并向国际航协出具《不可撤销的担保函》,最高担保额度为 150 万元人民币,远达商旅、北京差旅分别按最高担保额度的 18%向港中旅国际担保有限公司、中航鑫港担保有限公司交存保证金 27 万元。

公司 2012 年、2011 年其他应收款主要为远达航服、国合航服向公司借款用于预定机票,报告期内,公司存在资金使用不规范的情况,但截至 2013 年 7 月 31 日已清理完毕,远达航服正在办理注销手续。上述借款都没有约定利息,且已全部归还,对公司财务状况不存在重大影响。

公司其他应收个人款项,除实际控制人张云松借款外,其余全部为员工备用金,实际控制人张云松向公司借款存在一定的不规范之处,但截至 2013 年 7 月 31 日已全部归还,关于防止关联方占款的具体措施详见本公开转让说明书“第四节、十一、5、减少和规范关联交易的具体措施。”

公司其他应收款账龄多为一年以内,不存在无法收回的其他应收款。

公司严格执行应收款项坏账准备计提政策,坏账准备计提充分合理。

报告期内公司其他应收款欠款前五位情况如下:

单位:元

时 间	债务人	金额	账龄	占比	备注
2013 年 7 月 31 日	吉林北方汽车产业担保有限公司	1,000,000.00	一年以内	45.16%	担保押金
	中国石油天然气股份	461,300.00	一年以内	20.84%	汽油费

	有限公司吉林长春分公司				
	港中旅国际担保有限公司	270,000.00	一年以内	12.20%	担保押金
	中航鑫港担保有限公司	170,000.00	一年以内	12.20%	担保押金
		100,000.00	1-2年		
	长春市社会保险局	212,558.20	一年以内	9.60%	员工社保费
	<b>小计</b>	<b>2,213,858.20</b>		<b>100%</b>	
2012年12月31日	远达航服	4,969,350.86	一年以内	66.58%	往来款
	国合航服	1,320,362.62	一年以内	17.69%	往来款
	张云松	894,982.66	一年以内	11.99%	往来款
	北京金博会国际会展有限公司	178,716.00	一年以内	2.40%	房租
	北京君嘉律师事务所	100,000.00	一年以内	1.34%	设计费
	<b>小计</b>	<b>7,463,412.14</b>		<b>100%</b>	
2011年12月31日	国合航服	6,028,139.62	一年以内	78.95%	往来款
	张云松	1,204,749.29	一年以内	15.78%	往来款
	远达航服	396,136.70	一年以内	5.19%	往来款
	小供应商集合	4,500.00	一年以内	0.06%	往来款
	中国航空运输协会	1,500.00	一年以内	0.02%	资质年检费
	<b>小计</b>	<b>7,635,025.61</b>		<b>100%</b>	

公司其他应收款欠款前五名中，2011年应收国合航空 6,028,139.62 元、应收张云松 1,204,749.29 元、应收远达航空 396,136.70 元，2012年应收远达航服 4,969,350.86 元、应收国合航服 1,320,362.62 元、应收张云松 894,982.66 元，为应收公司关联方款项。2013年公司其他应收款欠款前五名中不存在关联方。

公司其他应收款期末余额中有关应收关联方款项见详见下文“第四节 公司财务会计”之“十一、关联方、关联方关系及交易”。

#### 4、预付款项

公司最近两年及一期的预付款项见下表：

单位：元

账龄	2013年7月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	5,607,948.77	100%	578,960.00	100%		
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						

3年以上					
合计	5,607,948.77	100%	578,960.00	100%	

公司预付账款主要系预付机票款、货款及押金。截至2013年7月31日、2012年12月31日、2011年12月31日，公司预付账款余额为5,607,948.77元、578,960.00元、0元，2013年7月末公司预付账款增长5,028,988.77元，增长幅度较大，主要原因是公司子公司远达商旅向中国航空运输协会预付4,998,941.40元的机票款，预付机票款的原因是远达商旅向中国航空运输协会申请office号后，中国航空运输协会要求公司预付一部分款项用于出票，同时，远达商旅向银行借款1000万，借款只能用于机票预定，因此公司预付了中国航空运输协会4,998,941.40元，截至2013年7月31日，由于远达商旅变更名称而未及时向中国航空运输协会备案导致当期不能出票，该笔款项就一直挂在账上。截至本公开转让说明书签署之日，远达商旅已能正常出票，该笔款项逐步用于远达商旅采购机票。

公司预付账款期限均为一年以内，不存在预付账款无法收回的情况。

报告期内公司预付款项前五名情况如下：

单位：万元

时间	单位名称	余额	欠款时间	性质
2013年7月31日	中国航空运输协会	4,998,941.40	一年以内	预付机票款
	中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	208,800.00	一年以内	预付货款
	长春伊通河石油经销有限公司	158,660.00	一年以内	预付货款
	皇家加勒比游轮	124,519.87	一年以内	预付旅游款
	北京民航信息科技有限公司	50,880.00	一年以内	预付货款
	合计	5,541,801.27		
2012年12月31日	中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	208,800.00	一年以内	预付货款
	长春伊通河石油经销有限公司	158,660.00	一年以内	预付货款
	山航年卡	150,000.00	一年以内	预付押金
	吉林省高速公路管理局	41,500.00	一年以内	预付通行费
	中国南方航空公司	20,000.00	一年以内	预付押金
	合计	578,960.00		

公司预付账款余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

## 5、存货

公司存货主要包括库存商品、在产品、周转材料，截至2013年7月31日、2012年12月31日、2011年12月31日存货分别为179,094.53元、91,278.56元、0元。公司最近两年及一期的存货见下表：

单位：元

类别	2013年7月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	75,921.38		87,372.41			
在产品	103,043.15		3,906.15			
周转材料	130.00					
<b>合计</b>	<b>179,094.53</b>		<b>91,278.56</b>			

公司存货主要为公司自主开发的差旅管理软件和办公软件，各期末存货金额较小。公司开发的软件不能预估未来期间的销售数量，因此在首次销售时全部结转成本。

期末存货不存在可变现净值低于存货成本的情况，因此，未对存货计提跌价准备。

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
待摊房租	146,211.00	73,110.00	0
待摊担保费	137,500.00		
<b>合计</b>	<b>283,711.00</b>	<b>73,110.00</b>	<b>0</b>

公司持有的其他流动资产为待摊房租和待摊担保费。

## 7、固定资产及折旧

公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他四类，按直线法计提折旧。固定资产情况见下表：

### 2013年7月31日固定资产及折旧情况表

单位：元

项目	2010.12.31	本期增加额	本期减少额	2011.12.31
----	------------	-------	-------	------------

<b>一、原价合计</b>	<b>61,972.00</b>	<b>495,410.00</b>		<b>557,382.00</b>
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他	61,972.00	495,410.00		557,382.00
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>7,744.24</b>	<b>75,565.97</b>		<b>83,310.21</b>
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他	7,744.24	75,565.97		83,310.21
<b>三、固定减值准备累计金额合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>54,227.76</b>	<b>419,844.03</b>		<b>474,071.79</b>
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他	54,227.76	419,844.03		474,071.79

续表

项 目	2011.12.31	本期增加额	本期减少额	2012.12.31
<b>一、原价合计</b>	<b>557,382.00</b>	<b>3,237,721.98</b>		<b>3,795,103.98</b>
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备		2,923,159.98		2,923,159.98
电子设备及其他	557,382.00	314,562.00		871,944.00
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>83,310.21</b>	<b>169,267.63</b>		<b>252,577.84</b>
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备		49,375.47		49,375.47
电子设备及其他	83,310.21	119,892.16		203,202.37
<b>三、固定减值准备累计金额合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
<b>四、固定资产账面价值合</b>	<b>474,071.79</b>	<b>3,068,454.35</b>		<b>3,542,526.14</b>

计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备		2,873,784.51		2,873,784.51
电子设备及其他	474,071.79	194,669.84		668,741.63

续表

项 目	2012.12.31	本期增加额	本期减少额	2013.7.31
<b>一、原价合计</b>	<b>3,795,103.98</b>	94,520.00		<b>3,889,623.98</b>
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	2,923,159.98			2,923,159.98
电子设备及其他	871,944.00	94,520.00		966,464.00
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>252,577.84</b>	<b>291,728.88</b>		<b>544,306.72</b>
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	49,375.47	190,367.25		239,742.72
电子设备及其他	203,202.37	101,361.63		304,564.00
<b>三、固定减值准备累计金额合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>3,542,526.14</b>		<b>197,208.88</b>	<b>3,345,317.26</b>
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	2,873,784.51		190,367.25	2,683,417.26
电子设备及其他	668,741.63		6,841.63	661,900.00

公司现有固定资产包括运输工具、电子设备及其他。其中运输工具为公司经营所用的 17 辆汽车；电子设备主要包括电脑、打印机、投影仪、服务器、手机等。

公司固定资产能够满足生产经营的需要，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等重大情形，不会对公司财务状况和持续经营能力产生较大的影响。

公司固定资产均为正常在用，状态良好，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

2013年1月25日，远达商旅与吉林北方汽车产业担保有限公司签订《抵押反担保合同》，约定将远达商旅名下车辆抵押给吉林北方汽车产业担保有限公司，用于对吉林北方汽车产业担保有限公司为远达商旅向银行借款提供担保的反担保（本次有关银行借款的详细情况见下文“第四节 公司财务”之“九 1、短期借款”），并经长春市国安公证处公证。

2013年1月28日，张云松、桂莉向长春市宽城区人民法院出具的《同意查封承诺书》，为维护吉林北方汽车产业担保有限公司抵押权人的合法权益，远达商旅、张云松、桂莉同意于贷款合同签订之日查封远达商旅的车辆。

2013年1月28日，根据长春市宽城区人民法院（2013）宽执字第0257-1号《执行裁定书》，法院查封了远达商旅拥有的17辆车，查封期限一年。

按照吉林北方汽车产业担保有限公司在长春地区的惯常操作，吉林北方汽车产业担保有限公司在向申请贷款的公司提供担保时，虽然与贷款公司之间并未发生欠款纠纷，通常都会要求公司提供财产查封、抵押等反担保措施，但不限制相关资产正常使用。根据吉林北方汽车产业担保有限公司与远达商旅签订的执行和解协议之补充协议，在执行法院查封程序后，远达商旅仍拥有17辆车的所有权，正常使用该等车辆的权利不受到任何限制，对远达商旅的持续经营能力没有影响。

公司期末除上述固定资产存在抵押外，其他固定资产不存在抵押、担保等情形，其所有权或使用权未受限制。

## 8、无形资产

截至2013年7月31日公司无形资产如下：

单位：元

类别	入账日期	账面原值	本期摊销	累计摊销	净值	占原值比例
财务软件	2012.3.20	27,000.00	3,150.00	7,650.00	19,350.00	71.67%
<b>合计</b>		<b>27,000.00</b>	<b>3,150.00</b>	<b>7,650.00</b>	<b>19,350.00</b>	<b>71.67%</b>

公司入账的无形资产为金蝶财务软件，为外购所得，公司采购协议、发票和付款凭证齐全，无形资产入账价值的依据充分。无形资产按5年进行摊销，无残值。

公司无形资产无用于抵押或担保、冻结、闲置或准备处置的情形。

公司无形资产不存在可收回金额低于账面价值的事项，不存在明显的减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

## 9、长期待摊费用

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2013年7月31日	剩余摊销期限(月)
装修款	54,129.44		10,825.92	12,372.48	43,303.52	28
装修款		68,755.00	3,438.00	3,438.00	65,317.00	57
Poolmgr 接口软件		65,000.00	7,583.31	7,583.31	57,416.69	53
合 计	<b>54,129.44</b>	<b>133,755.00</b>	<b>21,847.23</b>	<b>23,393.79</b>	<b>166,037.21</b>	

续表

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2012年12月31日	剩余摊销期限(月)
装修款		55,676.00	1,546.56	1,546.56	54,129.44	35
合 计		<b>55,676.00</b>	<b>1,546.56</b>	<b>1,546.56</b>	<b>54,129.44</b>	

注：1、Poolmgr 接口软件 65,000.00 元及装修款 68,755.00 元按五年进行摊销，装修款 55,676.00 元按三年摊销。

2、Poolmgr 接口软件为公司外购的技术包，用于嵌入公司多个核心软件，由于该接口软件金额较大，而相关的收益在以后期间才能实现，因此计入长期待摊费用。

## 九、报告期重大债项情况

### 1、短期借款

公司最近两年及一期银行短期借款情况如下表：

单位：元

项 目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
担保借款	10,000,000.00		
合 计	<b>10,000,000.00</b>		

(1) 2013年1月25日，远达商旅与中国银行股份有限公司长春汽车厂支行签订《流动资金借款合同》(编号：05055【2013】A1002)，借款金额500万元，用于代购机票。借款期限为12个月，自实际提款日起算；若为分期提款，则自第一个实际提款日起算。借款利率为浮动利率，以实际提款日(若为分期提款，则自

第一个实际提款日起算)为起算日,每12个月为一个浮动周期,重新定价一次。  
A.首期利率为实际提款日中国人民银行公布实施的六个月至一年(含一年)期贷款基准利率上浮30%。  
B.在重新定价日,与其它分笔提款一并按当日中国人民银行公布实施的同档次贷款基准利率30%进行重新定价,作为该浮动周期的适用利率。

2013年1月25日,吉林北方汽车产业担保有限公司与中国银行股份有限公司长春汽车厂支行签订《保证合同》(05055【2013】D1001),对吉林远达商务旅行社有限公司向中国银行股份有限公司长春汽车厂支行的借款提供连带责任保证。并经吉林省长春市国安公证处公证。

2013年1月25日,远达商旅与吉林北方汽车产业担保有限公司签订《抵押反担保合同》,约定将远达商旅名下车辆抵押给吉林北方汽车产业担保有限公司,并按吉林北方汽车产业担保有限公司的要求对远达商旅名下车辆进行了查封。(有关本次查封详见本说明书“第四节 八 7、固定资产”)

2013年1月25日,张云松、桂莉与中国银行股份有限公司长春汽车厂支行签订《保证合同》(05055【2013】Z1001),对吉林远达商务旅行社有限公司向中国银行股份有限公司长春汽车厂支行的借款提供连带责任保证。并经吉林省长春市国安公证处公证。

(2) 2013年7月10日,远达商旅与中国银行股份有限公司长春汽车厂支行签订《流动资金借款合同》(编号:05055【2013】A1027),借款金额500万元,用于代购机票。借款期限为12个月,自实际提款日起算;若为分期提款,则自第一个实际提款日起算。借款利率为浮动利率,以实际提款日(若为分期提款,则自第一个实际提款日起算)为起算日,每12个月为一个浮动周期,重新定价一次。  
A.首期利率为实际提款日中国人民银行公布实施的六个月至一年(含一年)期贷款基准利率上浮20%。  
B.在重新定价日,与其它分笔提款一并按当日中国人民银行公布实施的同档次贷款基准利率20%进行重新定价,作为该浮动周期的适用利率。

该合同债务由吉林北方汽车产业担保有限公司提供连带责任保证担保,由张云松、桂莉提供个人连带责任保证担保。

公司报告期内发生的借款为补充公司流动资金而从银行取得的短期借款，该两笔短期借款尚未到期。截至 2013 年 7 月 31 日，除上述两笔短期借款外，公司不存在其他向金融机构的借款。

## 2、应付账款

公司最近两年及一期应付账款情况如下表：

单位：元

账龄	2013 年 7 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	868,944.20	100%	852,920.50	100%		
1-2 年（含 2 年）						
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
<b>合 计</b>	<b>868,944.20</b>	<b>100%</b>	<b>852,920.50</b>	<b>100%</b>		

截至 2013 年 7 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日，公司应付账款余额分别为 868,944.20 元、852,920.50 元、0 元，应付账款的增长主要是基于公司业务规模的扩大。

公司应付账款中无应付本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

报告期内，公司应付账款前五名的债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	账龄	占比
2013 年 7 月 31 日	国际航空运输协会	867,718.20	1 年以内	99.86%
	淘宝旅行	1,226.00	1 年以内	0.14%
	<b>合计</b>	<b>868,944.20</b>		<b>100%</b>
2012 年 12 月 31 日	国际航空运输协会	630,920.50	1 年以内	73.97%
	北京国都大饭店	222,000.00	1 年以内	26.03%
	<b>合计</b>	<b>852,920.50</b>		<b>100%</b>

## 3、其他应付款

公司最近两年及一期其他应付款情况如下表：

单位：元

项目	2013年7月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	216,536.71	81.76%	1,459,921.34	100%	658,198.20	97.34%
1-2年（含2年）	48,300.00	18.24%			18,003.27	2.66%
2-3年（含3年）						
3年以上						
<b>合计</b>	<b>264,836.71</b>	<b>100%</b>	<b>1,459,921.34</b>	<b>100%</b>	<b>676,201.47</b>	<b>100%</b>

截至2013年7月31日、2012年12月31日、2011年12月31日，公司其他应付款余额分别为264,836.71元、1,459,921.34元、676,201.47元。公司其他应付款主要为应付供应商押金及向公司关联方及员工借款。2012年12月31日公司其他应付款余额较大，主要原因是公司向股东远达广告借款1,000,000.00元，用于公司业务开展，无利息约定，截至2013年7月31日已归还该笔款项。

报告期内，公司其他应付款前五名的债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	账龄	占比	款项性质
2013年7月31日	游轮押金-温爽	120,000.00	1年以内	45.60%	押金
	北京国都大饭店	48,300.00	1-2年	29.09%	押金
		28,254.00	1年以内		
	张云松	48,950.94	1年以内	18.60%	股东垫款
	桂连及	15,415.32	1年以内	5.86%	股东垫款
	北京首都机场旅业有限公司首都机场希尔顿酒店	2,230.00	1年以内	0.85%	押金
	<b>合计</b>	<b>263,150.26</b>		<b>100%</b>	
2012年12月31日	远达广告	1,000,000.00	1年以内	74.45%	借款
	远达航服	288,181.35	1年以内	21.46%	借款
	北京国都大饭店	48,300.00	1年以内	3.60%	押金
	陈佳	3,472.18	1年以内	0.26%	员工垫款
	王文兴	3,138.00	1年以内	0.23%	员工垫款
		<b>合计</b>	<b>1,343,091.53</b>		<b>100%</b>
2011年12月31日	王玉珍	300,000.00	1年以内	44.51%	股东垫款
	北京国都大饭店	294,000.00	1年以内	43.63%	押金
	张云松	46,000.00	1年以内	6.82%	股东垫款
	葛丽娟	18,003.27	1-2年	2.67%	员工垫款
	张劲松	16,000.00	1年以内	2.37%	员工垫款
		<b>合计</b>	<b>674,003.27</b>		<b>100%</b>

公司其他应付款前五名债权人中，2011年应付张云松46,000.00元，应付王

玉珍 300,000.00 元；2012 年应付远达广告 1,000,000.00 元，应付远达航服 288,181.35 元；2013 年应付张云松 48,950.94 元，应付桂连及 15,415.32 元，为应付关联方款项。公司应付关联方款项为向关联方借款余额，用于公司业务发展，无利息约定。除此之外，公司其他应付款前五名债权人中不存在关联方。

公司其他应付款期末余额中有关应收关联方款项见详见下文“第四节 公司财务会计”之“十一、关联方、关联方关系及交易”。

#### 4、预收账款

公司最近两年及一期预收账款情况如下表：

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	117,716.00	100%	38,486.50	100%	29,220.00	100%
1-2 年（含 2 年）						
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
<b>合 计</b>	<b>117,716.00</b>	<b>100%</b>	<b>38,486.50</b>	<b>100%</b>	<b>29,220.00</b>	<b>100%</b>

公司预收账款主要为预收的旅游团款。报告期内，各期末公司预收账款金额较小。

报告期内，公司预收账款前五名债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	账龄	占比
2013 年 7 月 31 日	旅游团款	117,716.00	1 年以内	100%
	<b>合计</b>	<b>117,716.00</b>		<b>100%</b>
2012 年 12 月 31 日	旅游团款	38,486.50	1 年以内	100%
	<b>合计</b>	<b>38,486.50</b>		<b>100%</b>
2011 年 12 月 31 日	四川海顿建材有限公司	20,100.00	1 年以内	68.79%
	旅游团款	9,120.00	1 年以内	31.21%
	<b>合计</b>	<b>29,220.00</b>		<b>100%</b>

截至 2013 年 7 月 31 日，公司大额预收账款账龄全部在 1 年以内；期末预收

账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

## 5、应交税费

公司最近两年及一期应交税费情况如下表：

单位：元

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	-720.01	290,598.28	
营业税	91,096.39	145,272.05	53,606.24
企业所得税	152,826.31	626,000.59	41,966.83
城建税	6,376.81	30,378.55	3,752.42
教育费附加	3,037.39	13,585.02	2,883.60
地方教育费附加	1,792.00	8,476.89	
个人所得税	6,060.19	2,577.37	
<b>合计</b>	<b>260,469.08</b>	<b>1,116,888.75</b>	<b>102,209.09</b>

## 6、应付职工薪酬

公司最近两年及一期应付职工薪酬情况如下表：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年7月31日
工资、奖金、津贴和补贴	179,943.58	1,783,660.56	1,627,555.03	336,049.11
社会保险费	23,167.87	379,842.80	175,064.89	227,945.78
住房公积金		87,218.00	79,766.00	7,452.00
<b>合计</b>	<b>203,111.45</b>	<b>2,250,721.36</b>	<b>1,882,385.92</b>	<b>571,446.89</b>

续表

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		1,908,464.19	1,728,520.61	179,943.58
社会保险费		392,312.87	369,145.00	23,167.87
住房公积金		90,560.00	90,560.00	
<b>合计</b>		<b>2,391,337.06</b>	<b>2,188,225.61</b>	<b>203,111.45</b>

## 十、报告期股东权益情况

单位：元

项 目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
实收股本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
盈余公积	189,169.87	189,169.87	
未分配利润	3,921,231.21	2,461,340.03	163,698.80
<b>股东权益合计</b>	<b>14,110,401.08</b>	<b>12,650,509.90</b>	<b>10,163,698.80</b>

## 十一、关联方、关联方关系及交易

### 1、公司的主要关联方及关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称/ 姓名	与本公司关系	持股比例	备注
张云松	控股股东、实际控制人、董事长、 总经理、核心技术人员	65%	

#### (2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称/ 姓名	与本公司关系	持股比例	备注
远达广告	同一实际控制人控制下企业，公 司股东	20%	
远达航服	报告期内，同一实际控制人控制 下的企业		2013年7月5日转让给第 三方，不再为关联方；目 前正在办理注销手续
国合航服	报告期内，同一实际控制人关系 密切亲属控制下企业		2013年7月5日转让给第 三方，不再为关联方。
孟繁升	董事、核心技术人员		
周晶	董事		
张林	董事、核心技术人员		
谭荷花	董事、董事会秘书		
李恩彬	监事会主席		
赵佳佳	监事		
张雪	监事		
张颖	财务负责人		
桂连及	实际控制人近亲属		
王玉珍	实际控制人近亲属		

注：

A、远达航服成立于 2003 年 4 月 2 日，法定代表人华彦林，注册资本 150 万元，住所为长春市东风大街 3442 号，所属行业为其他未列明的商务服务，经营范围为国际航线或香港、澳门、台湾航线的航空客运销售代理业务（中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书有效期至 2013 年 11 月 26 日）；国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航空客运销售代理业务（中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书有效期至 2012 年 11 月 15 日）；航空意外伤害保险（保险兼业代理业务许可证有效期至 2012 年 4 月 24 日）。最近两年一期公司股东张云松持有该公司 70%、其岳母王玉琴持有 30% 的股权。2013 年 7 月 5 日，张云松和王玉琴将持有的该公司全部股权转让给了华彦林、王冰。根据现有股东华彦林、王冰出具的承诺和声明，华彦林、王冰与公司及控股股东无关联关系。目前，远达航服正在办理注销手续。

B、国合航服成立于 2004 年 4 月 27 日，法定代表人华彦林，注册资本 50 万元，住所为长春市贵阳街 287 号建设大厦一楼商务中心，所属行业为其他商务服务，经营范围为国内航线除香港、澳门、台湾地区航线以外的航空客运销售代售业务。最近两年一期公司股东张云松的母亲王淑琴持有该公司 70%、股东张云松的父亲张荣维持有 20% 的股权。2013 年 7 月 8 日，王淑琴和张荣维将持有的该公司 90% 股权转让给了华彦林、王冰。根据现有股东华彦林、王冰出具的承诺和声明，华彦林、王冰与公司及控股股东无关联关系。

## 2、关联交易

### (1) 经常性关联交易

A、2012 年 1 月 1 日，张云松与远达商旅签订《房屋租赁合同》，张云松将长春市解放大路 810 号国际商务中心 B 座二区 603 出租给远达商旅，房屋租赁期三年，每季度租金 45,000.00 元，年租金 180,000.00 元，该租金参照同地段同类型房屋租金确定。2012 年实际发生租金 180,000.00 元，2013 年 1-7 月实际发生租金 105,000.00 元。

B、鉴于北京差旅对北京出港的机票较远达航服更具有价格优势，同时可以弥补远达航服出票量不足的情形，2013 年 1 月 1 日北京差旅与远达航服签订《机票业务合作协议》，北京差旅为远达航服的机票预定和销售代理机构，合作期间为 2013 年 1-6 月份，截至报告期远达航服向北京差旅采购机票总额为 9,327,615.00 元，北京差旅获取的机票代理费收入为 290,468.98 元。该代理费参

考目前机票销售平均 3%代理费的比率计算，略有浮动，交易价格公允。

该笔交易占公司 2013 年 1-7 月营业收入的 3.64%，占营业收入比重较小，目前，远达航服正在办理注销手续，公司不会对关联交易产生依赖。

C、2011 年 4 月 7 日，差旅天下与国合航服签订《软件销售合同》，差旅天下将 T3 机票酒店预订管理系统软件销售给国合航服，2011 年收入 520,000.00 元，2012 年收入 120,000.00 元。该交易价格参照公司向无关联方销售软件价格确定。

该笔交易占公司 2011 年、2012 年营业收入的比重分别为 17.77%、1.31%，2011 年占营业收入比重较大，但公司主要业务为差旅管理，随着公司业务规模的扩大，公司不会对关联交易产生依赖。

## (2) 偶发性关联交易

A、公司实际控制人张云松为整合其名下企业，2011 年 11 月 26 日，差旅天下与张云松、桂连及分别签订《出资转让协议》，张云松将持有的北京差旅 1,300,000.00 元出资额转让给差旅天下，价款合计 1,300,000.00 元；桂连及将持有的北京差旅 200,000.00 元出资额转让给差旅天下，价款合计 200,000.00 元，转让价款按 1 元/出资额确定；转让当时北京差旅账面净资产 140 余万元，与公司注册资本差异较小，因而转让价格公允；截至 2011 年 12 月 31 日转让价款已支付完毕。

B、公司实际控制人张云松为整合其名下企业，2011 年 12 月 26 日，差旅天下与张云松、王玉珍分别签订《股权转让协议》，张云松将持有的远达商旅 1,030,000.00 元出资额转让给差旅天下，价款合计 1,030,000.00 元；王玉珍将持有的远达商旅 5,270,000.00 元出资额转让给差旅天下，价款合计 5,270,000.00 元，转让价款按 1 元/出资额确定；转让当时远达商旅账面净资产 620 余万元，与公司注册资本差异较小，因而转让价格公允；截至 2011 年 12 月 31 日转让价款已支付完毕。

C、公司子公司远达商旅为拓展接送机业务，2012 年 11 月 22 日，张云松与远达商旅签订《二手车交易合同》，张云松将自己名下的 12 辆车转让给远达商旅，价款合计 2,404,824.98 元，转让价款按车辆购置原值及成新率确定，因而转让价格公允。

## 3、关联方应收应付款项余额

单位：元

科目	关联方名称	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
应收账款	远达航服			189,062.71
	国合航服			70,000.00
	合计			259,062.71
其他应收款	远达航服		4,969,350.86	396,136.70
	国合航服		1,320,362.62	6,028,139.62
	张云松		894,982.66	1,204,749.29
	李恩彬	22,879.00		
	孟繁升	12,551.00		
	张林	6,561.38		
	谭荷花	5,000.00		
合计	46,991.38	7,184,696.14	7,629,025.61	
其他应付款	远达广告		1,000,000.00	300,000.00
	远达航服		389,156.25	
	张云松	48,950.94		46,000.00
	桂连及	15,415.32		
	王玉珍	694.62		9,309.24
	合计	65,060.88	1,389,156.25	355,309.24

注：公司 2013 年 7 月 31 日其他应收款中应收李恩斌 22,879.00 元、应收孟繁升 12,551.00 元、应收张林 6,561.38 元、应收谭荷花 5,000.00 元，为员工备用金，不属于关联方占款。

#### 4、报告期内关联交易对公司财务状况的影响

2013 年 1-7 月、2012 年、2011 年，公司从关联方取得的营业收入占比分别为 17.77%、1.31%、3.64%，2011 年占比较大主要为向关联方销售软件的收入，2012 年和 2013 年 1-7 月占比较小，因而，公司盈利对关联交易不存在依赖，关联交易对公司财务状况的影响较小。

#### 5、关联交易决策执行情况

公司及子公司与关联方之间的上述关联交易均签署了相应的协议、合同，该等协议、合同系双方当事人在平等自愿、等价有偿的原则下签订，内容合法有效；且上述关联交易经由公司董事会审议，并提交股东大会作出决议，履行了公司内部审批程序，不存在损害公司及其股东利益的情形，符合《公司章程》及《关联交易管理制度》的有关规定。

#### 6、减少和规范关联交易的具体措施

本公司将尽可能避免关联交易的发生，对于不可避免的关联交易，公司将严格执行关联交易决策程序及制度，遵循“公开、公平、公正”的交易原则，以保护公司和中小股东利益不受侵害。

公司在《公司章程》（草案）、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》中，规定了关联方及关联交易的认定，关联交易价格的确定和管理，关联交易合同的执行，关联股东及关联董事的回避表决等，明确了关联交易的股东大会表决程序和董事会表决程序，已采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

同时，公司为了防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的行为，公司制定了《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，建立防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。此外，公司股东出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺将严格按照《公司章程》（草案）和相关管理制度的规定执行。

## **十二、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项**

截止本说明书签署之日，公司不存在应当披露的期后事项、或有事项及其他重要事项。

## **十三、资产评估情况**

报告期内，公司未聘请资产评估机构对公司资产或所有者权益进行过评估。

## **十四、股利分配政策和历年分配情况**

### **1、股利分配政策**

《公司章程》规定：公司分配当年税后利润时，提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可不再提取。

公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照本条规定提取法定公积

金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后的所余利润，由股东按照持有的股份比例分配。

公司股东大会、董事会违反《公司法》和本章程的规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前，向股东分配利润的，股东必须将违法分配的利润退还公司。

如果公司持有本公司的股份，则该股份不得分配利润。

## **2、公司最近两年股利分配情况**

公司最近两年及一期未进行股利分配。

## **3、公司股票公开转让后股利分配政策**

公司股票公开转让后股利分配政策不变，详细股利分配方案由公司股东大会决定。

# **十五、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况**

## **1、公司控股子公司**

### **(1) 吉林省远达国际商务旅行社有限公司**

#### **①公司基本情况**

吉林省远达国际商务旅行社有限公司，2002年5月22日经吉林省工商行政管理局登记设立，注册资本为人民币630万元。2011年12月27日，王玉珍将其持有的远达商旅527万元出资额转让给差旅天下，张云松将其持有的远达商旅103万元出资额转让给差旅天下。至此，远达旅行社为差旅天下的全资子公司。经营范围：入境旅游业务、国内旅游业务、出境旅游业务（凭旅行社业务经营许可证经营）；汽车租赁；商务信息咨询；会议会展服务；设计、制作、代理国内各类广告业务；发布路牌、灯箱、霓虹灯广告业务；国际航线或者香港、澳门、台湾地区航线航空客运销售代理业务（中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书有效期至2015年8月7日）；国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航

空客运销售代理业务（中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书有效期至2015年8月29日）。

②远达商旅最近一年及一期的主要财务数据（单位：元）

项目	2013年7月31日	2012年12月31日
总资产	20,987,020.72	11,126,941.33
净资产	7,086,634.58	6,883,902.45
项目	2013年1-7月	2012年度
营业收入	4,379,986.64	4,015,970.76
净利润	199,458.71	584,732.83

(2) 北京差旅天下网络科技有限责任公司

①公司基本情况

北京差旅天下网络科技有限责任公司，2009年11月25日经北京市工商行政管理局海淀分局登记设立，注册资本150万元。2011年12月29日，桂连及其持有的北京差旅20万元出资额转让给差旅天下，张云松将其持有的北京差旅130万元出资额转让给差旅天下。至此，北京差旅为差旅天下的全资子公司。经营范围：许可经营项目：航空机票销售代理。一般经营项目：技术开发、技术服务、技术咨询；经济信息咨询；会议服务；承办展览展示；翻译服务；设计、制作、代理、发布广告；企业形象策划；应用软件开发；基础软件服务。（未取得行政许可的项目除外）（领取本执照后，应到中国民航协会取得行政许可。）

②北京差旅最近一年及一期的主要财务数据（单位：元）

项目	2013年7月31日	2012年12月31日
总资产	2,823,045.77	2,475,907.86
净资产	1,497,122.34	1,446,149.09
项目	2013年1-7月	2012年度
营业收入	2,719,747.72	638,400.00
净利润	50,973.25	10,379.59

2、纳入合并报表范围

截至2013年7月31日，公司有两家全资子公司：为远达商旅和北京差旅，均纳入公司的财务报表合并范围。

除上述全资子公司外，公司不存在其他应纳入而未纳入公司报表合并范围内的其他企业；也不存在纳入合并报表的其他企业。

### 3、公司与子公司业务架构

为整合公司业务，避免同业竞争，发挥协同效应，2011年12月公司控股股东和实际控制人张云松以差旅天下为主体实施了同一控制下的企业重组，由公司收购了实际控制人控制的两个公司远达商旅、北京差旅的股权。

报告期内，公司主要从事差旅管理软件的研发和销售，以及将差旅管理软件授权客户使用获取技术使用费，同时为子公司从事具体差旅服务业务提供技术支持。报告期内，公司子公司远达商旅主要从事机票预定、酒店预定、组织境内外旅游、组织会议会展及接送机等服务，远达商旅定位为立足于吉林省辐射周边省市。公司子公司北京差旅目前主要从事机票预定及组织会议会展，但未来也会开展酒店预定、组织境内外旅游及接送机等服务，北京差旅定位为立足于北京，逐步向全国各大城市进行拓展，目前已成立成都和广州两家分公司。

## 十六、可能对公司经营产生不利影响的风险因素项

### 1、控股股东不当控制风险

公司存在控股股东不当控制的风险。公司控股股东为张云松，张云松直接持有公司650万股，占公司股份总额的65%，通过吉林省远达广告有限责任公司间接持有公司200万股，占公司股份总额20%。张云松自公司成立以来一直担任公司的法定代表人、董事长兼总经理。因此张云松对公司经营决策可施予重大影响。若张云松利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司计划未来逐步引入外部股东，以将该风险最大可能降低。

### 2、公司治理风险

公司存在治理风险。公司系于2010年4月7日成立的股份有限公司，设立之初建立健全了法人治理结构。但是，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响

公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：为适应公司未来在全国中小企业股份转让系统挂牌后，中国证监会对非上市公众公司的监管，公司召开了 2013 年度第三次临时股东大会审议通过挂牌后适用的《公司章程（草案）》、《投资者关系管理制度（草案）》，上述草案系按照公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定。公司同时引用先进的管理理念，不断提升中高层管理人员水平，管理能力日趋完善。

### **3、公司经营风险**

公司存在经营风险。公司主营业务由旅游及相关技术服务和软件产品销售构成。公司致力于提供专业化的差旅管理服务，经营重心将逐渐由软件销售向差旅管理服务转移，产品或服务的品种结构已经或即将发生重大变化。

应对措施：该转移系公司未来发展战略方向，实现一体化经营，能进一步提高公司盈利能力。

### **4、运营资金周转的风险**

公司从事的差旅管理业务，资金流转较大，且大部分资金属于代收代付性质；公司从事的客户商旅管理，也是区分不同客户信用状况分别给予一定的信用期，公司为此需要垫付一定的资金。如果公司资金管理不善，将会影响公司正常业务的开展，给公司带来损失。

应对措施：公司在签订差旅管理业务合同时严格执行客户评审制度，对不符合公司信用标准的客户不予以承接。随着公司业务规模的逐步扩大，公司将尽力与客户商谈现有结算周期，缩短结算周期。公司将进一步加强应收账款的管理，对欠款客户积极催收，以保证公司的现金流。公司也同多家银行进行沟通，在风险可控的原则下，积极通过银行贷款以消除公司发展的资金瓶颈。

### **5、人员流失的风险**

差旅行业是横跨现代服务业、电子商务业、旅游行业、软件研发行业、管理咨询行业的复合行业，所以复合型人才就显得更加重要。如果没有优质的、专业的、全面的复合型人才，业务就会存在经营风险，能否把握住人才和用好人才，

就成为一个至关重要的因素。

应对措施：公司提供行业内富有竞争力的薪酬，在满足员工物质需求的同时，提供全面的培训、发展平台，通过加强企业文化建设，完善公司用人机制，建立了合理的员工晋升机制，吸引和稳定核心技术人员。公司考虑在适当的时候授予公司核心管理层及技术人员一定的股份，以保障公司核心管理人员和核心技术人员与公司发展目标的一致。

## **6、关联方资金占用的风险**

公司 2011 年关联方应收账款余额为 259,062.71 元，占应收账款比例为 84.70%；公司 2011 年、2012 年其他应收款关联方余额分别为 7,629,025.61 元、7,184,696.14 元，占其他应收款比例分别为 99.88%、91.06 %。截至 2013 年 7 月 31 日，上述关联方往来已经全部清理完毕，未来如大额资金持续被关联方占用，将造成公司经营产生较大压力。

应对措施：公司制定了《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，建立防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。

## **7、子公司 17 辆汽车被查封**

2013年1月25日，公司的子公司远达商旅与中国银行股份有限公司长春汽车厂支行借款金额500万元，用于代购机票。吉林北方汽车产业担保有限公司为该项借款提供连带责任保证，吉林北方汽车产业担保有限公司同时要求远达商旅提供车辆抵押反担保，并于2013年1月28日由长春市宽城区人民法院对远达商旅拥有的17辆车进行查封，期限一年。按照吉林北方汽车产业担保有限公司在长春地区的惯常操作，吉林北方汽车产业担保有限公司在向申请贷款的公司提供担保时，虽然与贷款公司之间并未发生欠款纠纷，通常都会要求公司提供财产查封、抵押等反担保措施，但不限制相关资产正常使用。根据吉林北方汽车产业担保有限公司与远达商旅签订的执行和解协议之补充协议，在执行法院查封程序后，远达商旅仍拥有17辆车的所有权，正常使用该等车辆的权利不受到任何限制，对远达商旅的持续经营能力没有影响。

应对措施：公司未来积极开拓融资新渠道，不采用通过担保公司直接查封公司财产方式获取银行贷款。

## **8、税收优惠风险**

公司目前享受“双软企业”所得税“两免三减半”的税收优惠，如国家有关税收优惠政策的变更或税收优惠期限届满，公司将不能享受相关的税收优惠，将对公司的经营产生较大的影响。

应对措施：公司于 2013 年取得高新技术企业资格，如“双软企业”所得税优惠期限届满，公司可享受高新技术企业的税收优惠。

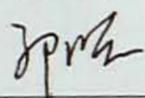
## 第五节 有关声明

# 吉林省差旅天下网络技术股份有限公司

## 公开转让说明书声明

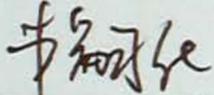
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目组负责人：

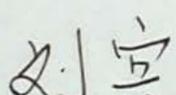


(郭晴丽)

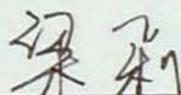
项目小组成员：



(朱嗣化)

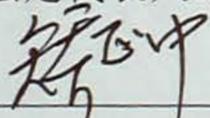


(刘宾)



(梁莉)

法定代表人：



(矫正中)



东北证券股份有限公司

2014年1月8日

# 审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书等文件，确认公开转让说明书等文件与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对纳入申请挂牌公司在公开转让说明书等文件中引用的专业报告的内容无异议。

会计师事务所负责人：


经办注册会计师：


中兴财光华会计师事务所有限责任公司

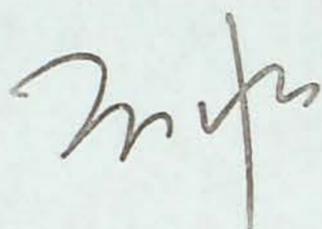


2014年1月8日

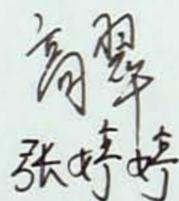
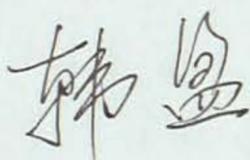
## 律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书等文件，确认公开转让说明书等文件与本所出具的专业法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对纳入申请挂牌公司在公开转让说明书等文件中引用的法律意见书的内容无异议。

律所事务所负责人：



经办律师：



北京市君泽君律师事务所

2014年1月8日

## 第六节 附 件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

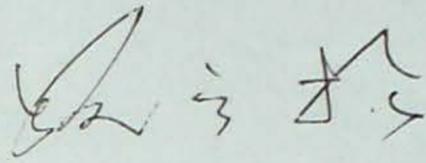
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

（正文完）

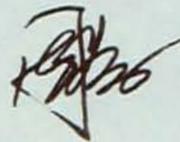
(本页无正文,为吉林省差旅天下网络技术股份有限公司公开转让说明书的签字、盖章页)

全体董事签字:

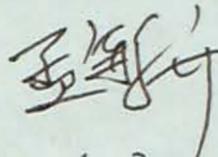
董事长、总经理姓名: 张云松

签字: 

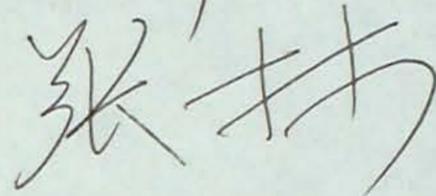
董事姓名: 周晶

签字: 

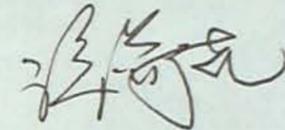
董事姓名: 孟繁升

签字: 

董事姓名: 张林

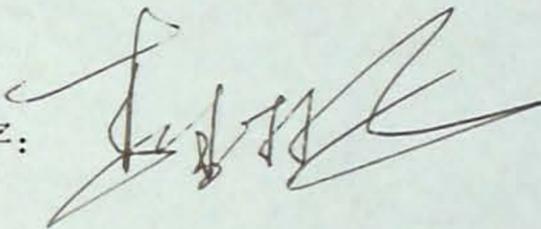
签字: 

董事、董事会秘书姓名: 谭荷花

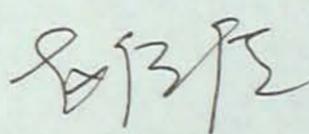
签字: 

全体监事签字:

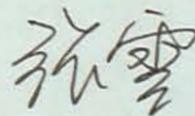
监事姓名: 李恩彬

签字: 

监事姓名: 赵佳佳

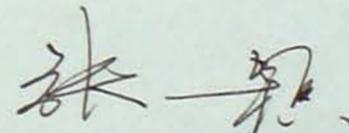
签字: 

监事姓名: 张雪

签字: 

其他高级管理人员签字:

财务负责人姓名: 张颖

签字: 

(签章)

吉林省差旅天下网络技术股份有限公司

2014年1月8日

