

**国旅联合股份有限公司**

**600358**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	7
七、 财务会计报告 .....	11
八、 备查文件目录 .....	87

**一、重要提示**

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
黄春旺	董事	因工作原因	金岩

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张建华
主管会计工作负责人姓名	金岩
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	武连合

公司负责人张建华、主管会计工作负责人金岩及会计机构负责人（会计主管人员）武连合声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	国旅联合股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	国旅联合
公司的法定英文名称	CHINA UNITED TRAVEL CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	CUTC
公司法定代表人	张建华

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程晓	陆邦一
联系地址	南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座	南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座
电话	025-84700028	025-84700028
传真	025-84711172	025-84711172

电子信箱	chengxiao@cutc.com.cn	lubangyi@cutc.com.cn
------	-----------------------	----------------------

(三) 基本情况简介

注册地址	南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座
注册地址的邮政编码	210029
办公地址	南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座
办公地址的邮政编码	210029
公司国际互联网网址	www.cutc.com.cn
电子信箱	webmaster@cutc.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	国旅联合股份有限公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	国旅联合	600358	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,010,783,685.21	1,016,680,879.56	-0.58
所有者权益(或股东权益)	590,944,745.63	584,291,180.34	1.14
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.368	1.35	1.33
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	11,417,987.63	-8,702,935.80	不适用
利润总额	11,639,790.46	7,114,953.12	63.60
归属于上市公司股东的净利润	6,653,565.29	3,949,897.33	68.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,019,403.98	-7,913,519.36	155.75
基本每股收益(元)	0.015	0.009	66.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.046	-0.018	不适用
稀释每股收益(元)	0.015	0.009	66.67

加权平均净资产收益率 (%)	1.13	0.70	增加 0.43 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-30,273,041.03	13,110,001.86	-330.92
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-0.07	0.0303	-331.02

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-29,763.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,021,047.88	资金占用费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,565.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,978,197.64	股权转让收益等
所得税影响额	-4,548,079.08	
少数股东权益影响额 (税后)		无非经常性项目
合计	26,672,969.27	

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					58,219 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国国旅集团有限公司	国家	17.03	73,556,106			无
南京市江宁区国有资产经营 (控股) 有限公司	国家	10.44	45,080,388			质押 45,080,388
浙江富春江旅游股份有限公司	境内非国有法人	5.72	24,729,541			无
北京市鼎盛华投资	未知	3.02	13,041,660			质 13,000,000

管理有限公司						押
杭州之江发展总公司	国有法人	2.64	11,392,273			无
上海大世界（集团）公司	国有法人	2.05	8,851,032			无
北京六建美高建筑装饰工程有限责任公司	未知	0.52	2,233,460			无
曹慧利	境内自然人	0.46	1,969,289			无
蔡建华	境内自然人	0.36	1,537,800			无
魏俊	境内自然人	0.27	1,185,123			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国国旅集团有限公司		73,556,106		人民币普通股	73,556,106	
南京市江宁区国有资产经营（控股）有限公司		45,080,388		人民币普通股	45,080,388	
浙江富春江旅游股份有限公司		24,729,541		人民币普通股	24,729,541	
北京市鼎盛华投资管理有限公司		13,041,660		人民币普通股	13,041,660	
杭州之江发展总公司		11,392,273		人民币普通股	11,392,273	
上海大世界（集团）公司		8,851,032		人民币普通股	8,851,032	
北京六建美高建筑装饰工程有限责任公司		2,233,460		人民币普通股	2,233,460	
曹慧利		1,969,289		人民币普通股	1,969,289	
蔡建华		1,537,800		人民币普通股	1,537,800	
魏俊		1,185,123		人民币普通股	1,185,123	

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

**四、 董事、监事和高级管理人员情况**

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年是中国旅游业“十二五”规划的开局之年。报告期内借国家旅游大发展的契机，公司狠抓主业经营，进一步提升“颐尚”、“颐锦”等主打品牌的市场影响力，并取得了显著成效，颐尚·汤山温泉度假区获得“中国十大温泉”称号。公司经营班子遵循董事会制定的发展战略及年度经营计划，在提高现有经营性资产营收规模及盈利水平的前提下，积极进行新项目的调研及可行性论证，力争在符合公司战略布局的地区拓展主业规模、形成新的利润增长点。报告期内公司克服南京汤山周边地区温泉主业竞争日趋激烈，宜昌至万州高速公路、高速铁路陆续开通等不利因素的影响，采取行之有效的手段开源节流，完成主营业务收入 8,968.78 万元，比去年同期下降 10.96%（主要是船舶客运收入同比下降 37.5%所致）；实现净利润 665.36 万元，比去年同期增长 68.45%。

报告期内在做好主业经营的同时，公司上半年新开工的南京汤山颐尚温泉度假区三期主题酒店、宜昌国旅联合颐锦商务会所等新增项目按董事会已批准的计划进行施工建设，力争早日投入使用，给公司带来新的营收和利润增长点。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
旅游业	70,500,933.65	12,722,738.34	8.09	0.97	-1.74	增加 10.33 个百分点
运输业	19,186,894.99	15,401,178.29	5.39	-37.50	-30.14	减少 4.72 个百分点

#### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
南京	64,255,743.05	1.58
宜昌	19,186,894.99	-37.50
其他	6,245,190.60	-4.87

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和其他相关法律法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层相互分离、相互制衡的公司治理结构，使各层次在各自的职责、权限范围内，各司其职，各负其责，确保了公司的规范运作。

报告期内，公司审议并通过了《国旅联合董事会秘书工作制度》。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司无利润分配方案。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内公司无现金分红政策。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (七) 资产交易事项

#### 1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
南京汤山建设投资发展有限公司	南京国旅联合旅游管理有限公司	2011年6月30日	2,713.43	-19.21	1,827.37	否	评估	是	是	271.53	无

根据 2011 年 5 月 14 日签订的《南京国旅联合汤山温泉开发有限公司与南京汤山建设投



资发展有限公司关于南京国旅联合旅业管理有限公司股权转让合同》，南京国旅联合汤山温泉开发公司于 2011 年 6 月 30 日将其持有南京国旅联合旅业管理有限公司 100% 的股权转让给南京汤山建设投资发展有限公司，承受并负责处置评估基准日（2010 年 12 月 31 日）该公司的全部债权债务，将评估基准日的经营性资产完整交付南京汤山建设投资发展有限公司。

截止 2011 年 6 月 30 日，南京国旅联合汤山温泉开发有限公司已收到全部合同金额 2713.43 万元，在扣除相应的债权收益和债务损失后，当期确认投资收益 1827.38 万元。

(八) 重大关联交易

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京八达岭野生动物世界有限公司	参股子公司		85,447.85		
青岛国旅联合房地产开发有限公司	参股子公司		41,720,961.00		
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	联营公司	25,216,877.30	198,856,147.32		
巫山县华龙船务有限公司	参股子公司			-2,000,000.00	0.00
合计		25,216,877.30	240,662,556.17	-2,000,000.00	0
关联债权债务形成原因		内部往来			

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本公司之子公司南京颐锦酒店管理有限公司与南京白鹭洲公园签订房屋租赁及相关场地设施管理维护合同，约定南京白鹭洲公园将南京市秦淮区白鹭洲公园东侧水街用房及场地出租给本公司。租赁起始日为 2009 年 1 月 1 日，租赁期 15 年，租赁期间为 2009 年 1 月 1

日至 2023 年 12 月 31 日。该房屋的租金和相关设施、设备的管理养护配套费用的标准为 3.00 元/平方米日。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.38

本公司作为保证人,为本公司之全资子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司向南京银行股份有限公司热河支行贷款 4,000 万元担保。担保期间自 2007 年 11 月 30 日至 2013 年 11 月 30 日止。期末贷款余额 2,000 万元。

## 3、委托理财及委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内,公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项的说明

1) 本公司之子公司宜昌三峡金山船务有限公司所投资的巫山县华龙船务有限公司解散

由于 2010 年 9 月 30 日万州-巫山高速公路开通,导致当期客源下降 45%,华龙公司虽然采取了一些措施增加收入,但收效甚微。2010 年底,宜万铁路开通后,对华龙公司经营产生了进一步的不利影响。有鉴于此,经华龙公司 5 月份的股东会决议,解散华龙公司。华龙公司已于 6 月 30 日前办理完工商注销手续。

本公司的全资子公司宜昌三峡金山船务有限公司持有巫山县华龙船务有限公司 36% 的股权，投资成本 76 万元，累计收到现金红利 320 万元。本报告期的投资收益为-29.56 万元。

2) 对海南金色海湾度假村的债权转给海南颐锦公司

依据本公司之全资子公司海南颐锦酒店管理有限公司与海南金色海湾度假村有限公司、海南宝通地产有限公司签署的三方协议，本公司将原先对海南金色海湾度假村有限公司的 2072 万元债权转给海南颐锦酒店管理有限公司。即本公司增加对海南颐锦酒店管理有限公司的其他应收 2702 万元，海南颐锦酒店管理有限公司增加对海南金色海湾度假村有限公司其它应收 2702 万元。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
国旅联合董事会 2011 年第一次会议决议公告	《上海证券报》	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
国旅联合监事会 2011 年第一次会议决议公告	《上海证券报》	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
国旅联合关于召开 2010 年年度股东大会的通知	《上海证券报》	2011 年 5 月 6 日	www.sse.com.cn
国旅联合关于股东股权解除冻结的公告	《上海证券报》	2011 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
国旅联合 2010 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》	2011 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
国旅联合董事会 2011 年第二次会议决议公告	《上海证券报》	2011 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:国旅联合股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(六) 1	63,116,860.18	95,924,787.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 2	6,682,770.77	8,210,713.13
预付款项	(六) 4	5,738,325.08	4,526,298.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六) 3	325,007,137.27	300,125,263.93
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	9,004,301.24	12,403,683.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 6	6,466,513.45	3,112,455.41
流动资产合计		416,015,907.99	424,303,202.46
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六) 8	73,785,435.31	70,351,702.86
投资性房地产			
固定资产	(六) 9	357,936,975.33	364,693,770.71

在建工程	(六) 10	40,111,700.07	27,244,140.67
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	(六) 11	25,219,567.10	25,512,711.25
开发支出			
商誉	(六) 12	621,932.20	621,932.20
长期待摊费用	(六) 13	92,770,008.74	99,667,324.46
递延所得税资产	(六) 14	4,322,158.47	4,286,094.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		594,767,777.22	592,377,677.10
资产总计		1,010,783,685.21	1,016,680,879.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六) 16	210,000,000.00	191,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 17	27,786,824.49	41,769,346.73
预收款项	(六) 18	14,031,433.12	18,330,187.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 19	2,076,391.63	2,354,116.71
应交税费	(六) 20	5,676,524.28	13,400,541.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六) 21	8,717,354.70	12,078,762.44
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(六) 22	49,944,481.50	54,944,481.50
其他流动负债	(六) 23	1,964,218.66	

流动负债合计		320,197,228.38	333,877,436.33
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(六) 24	96,000,000.00	96,000,000.00
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	(六) 14	1,961,855.42	908,672.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,961,855.42	96,908,672.30
负债合计		418,159,083.80	430,786,108.63
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	(六) 25	432,000,000.00	432,000,000.00
资本公积	(六) 26	57,768,107.55	57,768,107.55
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(六) 27	8,194,929.49	8,194,929.49
一般风险准备			
未分配利润	(六) 28	92,981,708.59	86,328,143.30
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		590,944,745.63	584,291,180.34
少数股东权益		1,679,855.78	1,603,590.59
所有者权益合计		592,624,601.41	585,894,770.93
负债和所有者权益 总计		1,010,783,685.21	1,016,680,879.56

法定代表人: 张建华 主管会计工作负责人: 金岩 会计机构负责人: 武连合

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:国旅联合股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		9,111,282.10	54,264,607.68
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		201,755.40	49,500.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二) 2	513,443,714.36	443,590,878.48
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		97,344.47	29,166.67
流动资产合计		522,854,096.33	497,934,152.83
<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	(十二) 3	350,154,623.22	344,206,242.16
投资性房地产			
固定资产		6,528,704.33	6,569,673.79
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		454,136.80	469,131.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		262,356.80	3,230.00

递延所得税资产		1,979,234.94	1,977,648.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		359,379,056.09	353,225,926.33
资产总计		882,233,152.42	851,160,079.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		210,000,000.00	191,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		12,057.60	
预收款项		258,144.00	
应付职工薪酬		233,903.53	124,857.80
应交税费		683,636.35	917,856.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		55,955,149.76	49,199,651.93
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		267,142,891.24	241,242,365.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		80,000,000.00	80,000,000.00
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		1,961,855.42	474,760.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,961,855.42	80,474,760.15
负债合计		349,104,746.66	321,717,125.93
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		432,000,000.00	432,000,000.00
资本公积		54,361,628.22	54,361,628.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		4,278,623.57	4,278,623.57



一般风险准备			
未分配利润		42,488,153.97	38,802,701.44
所有者权益(或股东权益)合计		533,128,405.76	529,442,953.23
负债和所有者权益(或股东权益)总计		882,233,152.42	851,160,079.16

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：金岩 会计机构负责人：武连合

合并利润表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		89,687,828.64	100,723,224.40
其中：营业收入	(六) 29	89,687,828.64	100,723,224.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,177,419.71	108,856,647.84
其中：营业成本	(六) 29	28,123,916.63	34,995,162.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六) 30	4,808,175.75	4,592,616.72
销售费用	(六) 31	42,381,359.28	34,929,333.09
管理费用	(六) 32	29,671,924.20	28,157,357.80
财务费用	(六) 33	-2,933,210.22	6,097,207.59
资产减值损失	(六) 35	125,254.07	84,970.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(六) 34	23,907,578.70	-569,512.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,417,987.63	-8,702,935.80
加：营业外收入	(六) 36	295,143.50	15,844,599.64
减：营业外支出	(六) 37	73,340.67	26,710.72
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,639,790.46	7,114,953.12

减：所得税费用	(六) 38	4,909,959.98	2,887,339.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,729,830.48	4,227,613.84
归属于母公司所有者的净利润		6,653,565.29	3,949,897.33
少数股东损益		76,265.19	277,716.51
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六) 39	0.015	0.009
（二）稀释每股收益		0.015	0.009
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		6,729,830.48	4,227,613.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,653,565.29	3,949,897.33
归属于少数股东的综合收益总额		76,265.19	277,716.51

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：金岩 会计机构负责人：武连合

母公司利润表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二) 4	526,773.00	
减：营业成本			
营业税金及附加		454,496.55	
销售费用		2,124,266.12	736,571.98
管理费用		5,987,976.82	5,247,571.49
财务费用		-4,613,016.16	2,948,186.65
资产减值损失		-2,640,400.69	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(十二) 5	5,948,381.06	-1,144,009.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,144,009.44
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,161,831.42	-10,076,339.56
加：营业外收入		9,130.00	670,000.00
减：营业外支出			1,348.31
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,170,961.42	-9,407,687.87
减：所得税费用		1,485,508.89	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,685,452.53	-9,407,687.87
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,685,452.53	3,685,452.53

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：金岩 会计机构负责人：武连合

合并现金流量表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		79,184,190.44	93,259,080.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 40	53,611,427.27	79,096,173.43
经营活动现金流入小计		132,795,617.71	172,355,253.99
购买商品、接受劳务支付的现金		43,870,047.59	43,288,413.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业			

款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,984,148.39	26,917,223.79
支付的各项税费		18,150,666.64	17,740,158.57
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 40	73,063,796.12	71,299,456.19
经营活动现金流出小计		163,068,658.74	159,245,252.13
经营活动产生的现金流量净额		-30,273,041.03	13,110,001.86
<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		7,980.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(六) 41	27,134,300.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,142,280.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,508,629.53	24,329,336.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	(六) 40	703,149.54	
投资活动现金流出小计		33,211,779.07	24,329,336.65
投资活动产生的现金流量净额		-6,069,499.07	-24,329,336.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,000,000.00	151,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		145,000,000.00	160,700,000.00
偿还债务支付的现金		131,000,000.00	110,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,145,837.65	8,309,784.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 40	319,550.00	322,688.70
筹资活动现金流出小计		141,465,387.65	118,962,472.73
筹资活动产生的现金流量净额		3,534,612.35	41,737,527.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-32,807,927.75	30,518,192.48
加：期初现金及现金等价物余额		95,924,787.93	95,929,716.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(六) 41	63,116,860.18	126,447,908.52

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：金岩 会计机构负责人：武连合

母公司现金流量表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		526,773.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		123,175,680.51	56,211,026.56
经营活动现金流入小计		123,702,453.51	56,211,026.56
购买商品、接受劳务支付的现金			1,882.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,845,510.39	2,757,913.93
支付的各项税费		613,597.48	61,396.74
支付其他与经营活动有关的现金		175,142,004.07	75,502,295.69
经营活动现金流出小计		178,601,111.94	78,323,488.36
经营活动产生的现金流量净额		-54,898,658.43	-22,112,461.80
<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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,022.26	269,990.20
投资支付的现金			
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		465,022.26	269,990.20
投资活动产生的现金流量净额		-465,022.26	-269,990.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,000,000.00	151,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		145,000,000.00	151,000,000.00
偿还债务支付的现金		126,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,470,094.89	5,396,317.29
支付其他与筹资活动有关的现金		319,550.00	322,688.70
筹资活动现金流出小计		134,789,644.89	56,719,005.99
筹资活动产生的现金流量净额		10,210,355.11	94,280,994.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-45,153,325.58	71,898,542.01
加：期初现金及现金等价物余额		54,264,607.68	9,019,490.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,111,282.10	80,918,032.89

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：金岩 会计机构负责人：武连合

合并所有者权益变动表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	432,000,000.00	57,768,107.55			8,194,929.49		86,328,143.30		1,603,590.59	585,894,770.93
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	432,000,000.00	57,768,107.55			8,194,929.49		86,328,143.30		1,603,590.59	585,894,770.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							6,653,565.29		76,265.19	6,729,830.48
(一) 净利润							6,653,565.29		76,265.19	6,729,830.48
(二) 其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计							6,653,565.29		76,265.19	6,729,830.48
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	432,000,000.00	57,768,107.55			8,194,929.49		92,981,708.59		1,679,855.78	592,624,601.41

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	432,000,000.00	57,768,107.55			6,665,073.25		65,714,784.92		1,451,573.06	563,599,538.78
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	432,000,000.00	57,768,107.55			6,665,073.25		65,714,784.92		1,451,573.06	563,599,538.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,949,897.33		9,977,716.51	13,927,613.84
(一)净利润							3,949,897.33		277,716.51	4,227,613.84
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,949,897.33		277,716.51	4,227,613.84
(三)所有者投入和减少资本									9,700,000.00	9,700,000.00
1.所有者投入资本									9,700,000.00	9,700,000.00
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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	432,000,000.00	57,768,107.55			6,665,073.25		69,664,682.25		11,429,289.57	577,527,152.62

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：金岩 会计机构负责人：武连合

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	432,000,000.00	54,361,628.22			4,278,623.57		38,802,701.44	529,442,953.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	432,000,000.00	54,361,628.22			4,278,623.57		38,802,701.44	529,442,953.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,685,452.53	3,685,452.53
（一）净利润							3,685,452.53	3,685,452.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,685,452.53	3,685,452.53
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	432,000,000.00	54,361,628.22			4,278,623.57		42,488,153.97	533,128,405.76

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	432,000,000.00	54,361,628.22			2,748,767.33		25,033,995.30	514,144,390.85
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	432,000,000.00	54,361,628.22			2,748,767.33		25,033,995.30	514,144,390.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-9,407,687.87	-9,407,687.87
(一) 净利润							-9,407,687.87	-9,407,687.87
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							-9,407,687.87	-9,407,687.87
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	432,000,000.00	54,361,628.22			2,748,767.33		15,626,307.43	504,736,702.98

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：金岩 会计机构负责人：武连合



## (二) 公司概况

国旅联合股份有限公司（以下简称“本公司”）是根据中华人民共和国有关法律的规定，经中华人民共和国国家经济贸易委员会批复（国经贸企改[1998]834 号《关于同意设立国旅联合股份有限公司的复函》），由中国国际旅行社总社、南京市旅游总公司、浙江富春江旅游股份有限公司、杭州之江发展总公司和上海大世界（集团）公司作为发起人，共同发起设立的股份有限公司。

1998 年 12 月 29 日，本公司于江苏省工商行政管理局注册登记，领取企业法人营业执照，注册号为 3200001104351，注册资本为人民币 9,000 万元。

2000 年 8 月 29 日，本公司经中国证券监督管理委员会核准 [证监发行字（2000）120 号文]，于 2000 年 9 月 4 日向社会公开发行普通股 5,000 万股，发行后的注册资本变更为人民币 14,000 万元。

2002 年 8 月 29 日本公司临时股东大会审议通过用资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，注册资本增加人民币 7,000 万元，变更后的注册资本为人民币 21,000 万元，总股本 21,000 万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于国旅联合股份有限公司申请定向发行股票吸收合并衡阳经济发展股份有限公司的批复》，本公司吸收合并衡阳经济发展股份有限公司，并向衡阳经济发展股份有限公司全体股东定向发行普通股 3,000 万股，发行后的注册资本为人民币 24,000 万元，合并基准日 2002 年 12 月 31 日。

2004 年 5 月 13 日，本公司股东大会审议通过用资本公积转增股本，每 10 股转增 8 股，注册资本增加人民币 19,200 万元，变更后的注册资本为人民币 43,200 万元。

2006 年 7 月 5 日，经公司股权分置改革相关股东会议审议通过，本公司全体非流通股股东为其持有的非流通股获得流通权，向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东以送股的方式履行对价安排。流通股股东每 10 股获得 3 股，非流通股股东由此获得持有的非流通股份的上市流通权。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司注册资本人民币为 43,200 万元，总股本 43,200 万股。

本公司批准的经营范围为：旅游产业投资，旅游景点信息咨询服务，国内贸易（国家有专项规定的，办理审批手续后经营），旅游电子商务，水上运输，房地产开发、租售，旅游管理，酒店管理。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表的披露同时也遵循了中国证监会制订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定（2010 年修订）》的要求。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、 会计期间：

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (一)同一控制下的企业合并

###### (1)同一控制下的企业合并的界定

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。本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：

①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；

②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上（含 1 年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方（指本公司），参与合并的其他企业为被合并方。

###### (2)合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：

A.企业合并协议已获股东大会通过；

B.企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；

C.参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；

D.本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；

E.本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

###### (3)合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### (4)合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### (二)非同一控制下的企业合并

###### (1)非同一控制下的企业合并的界定

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。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

#### (2)购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

#### (3)合并成本的确定

A.一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

B.通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C.本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

D.在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

#### (4)合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### (5)合并对价的计量

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

#### (6)合并成本的分配

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

A.本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

B.本公司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，按照以下规定处理：首先，对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### C.被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则

被购买方可辨认净资产公允价值为合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，本公司单独予以确认：

合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量；

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为无形资产并按照公允价值计量；

合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济

利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量。

合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确认的金额与初始确认金额减去按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确认的累计摊销额后的余额两者孰高进行后续计量。

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1) (一)合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

### (二)合并财务报表编制方法

#### ①合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东收益"项目列示。

#### ②报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

##### (1) 发生外币交易时的折算方法

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

##### (2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

#### 9、 金融工具：

##### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

##### (2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质，本公司将拥有的金融资产划分为四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

### (3) 金融工具的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；

初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### (4) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A.在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B.金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司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。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但保留了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；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

#### (6) 金融资产减值

##### ①金融资产计提减值的范围

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

##### ②金融资产减值准备计提方法

###### A.持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

###### B.应收款项

应收款项减值准备计提方法参见--[ 10、应收账款 ]。

###### C.可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

###### D.其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生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。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额人民币 100 万元以上（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，公司对单项金额重大（余额人民币 100 万元以上）的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征进行组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大,但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、物料用品和其他。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。



可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果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。

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

一次摊销法

##### 2) 包装物

一次摊销法

#### 12、 长期股权投资：

##### (1) 投资成本确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号--企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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；

③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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

①本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。

追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号--企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明

该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，本公司将进行减值测试。

①被投资单位经营所处的经济、技术或者法律等环境以及所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对其产生不利影响；

②市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响其预计未来现金流量现值的折现率，导致可收回金额大幅度降低；

③本公司内部报告的证据表明被投资单位的经济绩效已经低于或者将低于预期，如其所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

④其他表明可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	3%	4.85%-2.43%
机器设备	8-15 年	3%	12.13%-6.47%
电子设备	5-10 年	3%	19.40%-9.70%
运输设备	5-10 年	3%	19.40%-9.70%
其他设备	5 年	3%	19.40%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在

减值迹象的，本公司将进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅度；

②市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致可收回金额大幅度降低；

③有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

④固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如其所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产或资产组为基础估计其可收回金额。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

##### ①融资租入固定资产认定依据

本公司认定融资租赁依据见--[ 22、经营租赁、融资租赁 ]的第（2）。

##### ②融资租入的固定资产的计价方法

融资租入的固定资产的计价方法见--[ 22、经营租赁、融资租赁 ]的第（3）。

##### ③融资租入固定资产的折旧方法

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

#### 14、 在建工程：

（1）本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

##### （2）在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

##### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，本公司将进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅度；

②市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致可收回金额大幅度降低；

③在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

④本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如其预计所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑤其他表明可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15、 借款费用：

(1) 借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据发生额，确认为费用，计入当期损益。

##### (2) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- 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。

##### (3) 借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

##### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资

产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 16、 无形资产：

### (1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③该资产的成本能够可靠计量。

### (2) 无形资产的初始计量

无形资产按照实际成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》、《企业会计准则第 16 号--政府补助》、《企业会计准则第 20 号--企业合并》的有关规定确定。

### (3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### (4) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响无形资产预计未来现金流量现值的折现率,导致可收回金额大幅度降低;

③有证据表明无形资产已经陈旧过时;

④无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑤本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑥其他表明可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 17、 长期待摊费用:

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

#### 18、 预计负债:

##### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

③该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;

②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

#### 19、 收入:

##### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时,才能予以确认:

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

③收入的金额能够可靠计量;

④相关经济利益很可能流入本公司;

⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按照完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等,在同时满足以下条件时,才能予以确认:与交易相关的经济利益能够流入公司;收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、 政府补助:

(1) 政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

(2) 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。

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

(3) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:①公司能够满足政府补助所附条件;②公司能够收到政府补助。

(4) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

②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。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别情况处理:用于补偿本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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的,分别情况处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异,按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

①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,确认由可抵扣暂



时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

#### （4）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （5）所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

#### （6）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 22、 经营租赁、融资租赁：

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

### （2）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资

产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### （3）融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （4）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、 主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

无

### （2）会计估计变更

无

## 24、 前期会计差错更正

### （1）追溯重述法

无

### （2）未来适用法

无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	4%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京颐锦温泉会馆有限公司	全资子公司	北京	旅游服务	2,350	住宿洗浴餐饮服务	2,380		100	100	是			
国旅联合旅游开发有限公司	全资子公司	青岛	旅游开发	7,600	房地产开发、旅游项目投资	6,544		100	100	是			
南京国旅联合颐锦	全资子公司	南京	餐饮服务	1,000	餐饮服务	1,000		100	100	是			

酒店管理有限公司													
宜昌三峡金船务有限公司	全资子公司	宜昌	客运服务	4,146	水翼旅游服务	3,069		100	100	是			
宜昌联通旅游服务有限公司	全资子公司	宜昌	代理服务	380	票务代理、旅游工艺品零售	380		100	100	是			
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	全资子公司	南京	旅游开发	14,000	温泉资源项目开发和经营	14,000		100	100	是			
南京国旅联合旅行社有限责任公司	全资子公司	南京	旅游服务	30	国内旅游	30		100	100	是			
南京国旅联合汤山地热开发有限公司	控股子公司	南京	地热开发	300	温泉资源的开发、销售及综合利用	180		60	60	是	152.17		
南京汤山	控股子公司	南京	温泉用品	22	温泉沐浴	12		54.55	54.55	是	15.81		

温泉沐浴用品有限公司	司				产品的研制、生产、销售								
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	全资子公司	宜昌	酒店管理	1,000	商务接待、会议会展服务、酒店管理	1,000		100	100	是			
海南颐锦酒店管理公司	全资子公司	海口	酒店管理	200	旅游项目开发、酒店管理、会务服务	200		100	100	是			

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:万元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
南京国旅联合汤山旅业管理有限公司	-178.89	-19.21

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	295,595.09	349,511.14
人民币	295,595.09	349,511.14
银行存款：	62,821,265.09	95,575,276.79
人民币	62,821,265.09	95,575,276.79
合计	63,116,860.18	95,924,787.93

2、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄计提坏账准备	6,925,907.47	100.00	243,136.70	100.00	8,346,616.37	100.00	135,903.24	100.00
组合小计	6,925,907.47	100.00	243,136.70	100.00	8,346,616.37	100.00	135,903.24	100.00
合计	6,925,907.47	/	243,136.70	/	8,346,616.37	/	135,903.24	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	5,586,638.35	80.66	55,866.38	8,004,323.77	95.90	80,114.08
1 年以内小计	5,586,638.35	80.66	55,866.38	8,004,323.77	95.90	80,114.08
1 至 2 年	1,005,988.12	14.53	100,598.82	303,124.60	3.63	30,312.46
2 至 3 年	294,177.00	4.25	58,835.40	16,161.00	0.19	3,232.20
3 至 4 年	16,097.00	0.23	4,829.10			
4 至 5 年				1,525.00	0.02	762.50
5 年以上	23,007.00	0.33	23,007.00	21,482.00	0.26	21,482.00
合计	6,925,907.47	100.00	243,136.70	8,346,616.37	100.00	135,903.24

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
巴东客运站	业务关系	807,192.95	1 年	11.65
上海实华旅行社	业务关系	618,205.00	2 年	8.93

汤山镇政府	业务关系	363,955.60	1 年	5.25
南京汤山建设投资发展有限公司	业务关系	250,773.90	1 年	3.62
南京东湖丽岛温泉会所	业务关系	131,976.00	1 年	1.91
合计	/	2,172,103.45	/	31.36

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	328,702,047.51	98.25	7,847,874.54	82.29	301,415,893.68	97.34	7,847,874.54	82.45
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄计提坏账准备	5,841,786.63	1.75	1,688,822.33	17.71	8,228,046.51	2.66	1,670,801.72	17.55
组合小计	5,841,786.63	1.75	1,688,822.33	17.71	8,228,046.51	2.66	1,670,801.72	17.55
合计	334,543,834.14	/	9,536,696.87	/	309,643,940.19	/	9,518,676.26	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	224,073,024.62		
青岛国旅联合房地产开发有限公司	41,720,237.53	1,061,338.93	2.54
海南金海湾度假村	28,620,000.00	2,475,000.00	8.65
衡阳市雁金农产品物流有限公司	10,000,000.00		
青岛东瑞置业有限公司	7,388,785.36	2,216,635.61	30
北京仕源伟业温泉休闲俱乐部有限公司	6,000,000.00	60,000.00	1

白鹭洲公园	3,560,000.00	34,900.00	0.98
上海爱帝餐饮有限公司	2,240,000.00		
天平经济公司天津塘沽项目	2,000,000.00	2,000,000.00	100
青岛人一置业有限公司	3,100,000.00		
合计	328,702,047.51	7,847,874.54	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	874,303.58	14.97	8,743.04	3,860,623.57	46.92	40,496.54
1 年以内小计	874,303.58	14.97	8,743.04	3,860,623.57	46.92	40,496.54
1 至 2 年	875,124.63	14.98	87,512.46	1,735,919.82	21.09	173,591.98
2 至 3 年	2,185,599.27	37.41	437,119.85	1,239,847.24	15.07	247,969.45
3 至 4 年	921,833.93	15.78	276,550.18	146,241.62	1.78	43,872.49
4 至 5 年	212,056.85	3.63	106,028.43	161,086.00	1.96	80,543.00
5 年以上	772,868.37	13.23	772,868.37	1,084,328.26	13.18	1,084,328.26
合计	5,841,786.63	100.00	1,688,822.33	8,228,046.51	100.00	1,670,801.72

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	联营公司	224,073,024.62	2 年	66.98
青岛国旅联合房地产开发有限公司	参股公司	41,720,237.53	3 年以上	12.47
海南金海湾度假村	业务关系	28,620,000.00	3 年以上	8.55
衡阳市雁金农产品物流有限公司	业务关系	10,000,000.00	2 年	2.99
青岛东瑞置业有限公司	业务关系	7,388,785.36	3 年以上	2.21
合计	/	311,802,047.51	/	93.20



(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	联营公司	224,073,024.62	66.98
北京八达岭野生动物世界有限公司	参股公司	85,447.85	0.03
青岛国旅联合房地产开发有限公司	参股公司	41,720,237.53	12.47
合计	/	265,878,710.00	79.48

4、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,628,325.08	98.08	2,799,560.95	61.85
1 至 2 年	110,000.00	1.92	1,407,695.00	31.10
2 至 3 年			319,042.99	7.05
合计	5,738,325.08	100.00	4,526,298.94	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国建筑技术集团有限公司	业务关系	1,610,981.99	1 年以内	未决算
江苏第一建筑工程安装有限公司	业务关系	1,000,000.00	1 年以内	未决算
北京亮都夜景环境艺术工程有限公司	业务关系	930,000.00	1 年以内	未决算
常州武进建设工程有限公司	业务关系	776,170.00	1 年以内	未决算
湖北凌志装饰无锡公司	业务关系	529,786.69	1 年以内	未决算
合计	/	4,846,938.68	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,420,057.43		5,420,057.43	8,247,207.37		8,247,207.37
库存商品	1,239,323.71		1,239,323.71	1,046,488.71		1,046,488.71
周转材料	1,428,674.21		1,428,674.21	2,240,881.34		2,240,881.34
低值易耗品	916,245.89		916,245.89	869,105.70		869,105.70
合计	9,004,301.24		9,004,301.24	12,403,683.12		12,403,683.12

6、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
房租等	5,953,477.52	2,693,054.81
保险费等	405,761.81	384,325.00
其他	107,274.12	35,075.60
合计	6,466,513.45	3,112,455.41

7、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
美诗兰管理顾问(北京)有限公司	50	50	1,987,049.31	345,075.42	1,641,973.89	94,939.13	-38,000
二、联营企业							
国旅联合重庆	45	45	464,640,399.18	289,274,272.75	175,366,126.43	6,145,305.18	13,218,624.58

颐尚温泉开发有限公司							
杭州东田旅游开发有限公司	30	30	15,991,980.00	0	15,991,980.00	0	0

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
北京八达岭野生动物世界有限	18,645,304.92	18,645,304.92		18,645,304.92		12	12
青岛国旅联合房地产开发有限	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00		19	19

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
芙诗兰管理顾问（北京）有限公司	1,500,000.00	839,986.94	-19,000.00	820,986.94		50	50

巫山县 华龙船 务有限 公司	760,000.00	2,495,648.61	-2,495,648.61			36	36
国旅联 合重庆 颐尚温 泉开发	36,921,721.77	38,820,762.39	5,948,381.06	44,769,143.45		45	45
杭州东 田旅游 开发有 限公司	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00		30	30

9、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	459,793,057.46	3,077,422.22		919,904.02	461,950,575.66
其中：房屋及建筑物	322,368,696.03	1,495,901.22			323,864,597.25
机器设备	107,288,461.83	43,290.00		208,698.44	107,123,053.39
运输工具	10,521,563.69	259,009.00		59,127.78	10,721,444.91
电子设备	11,956,717.46	471,058.00		456,218.00	11,971,557.46
其他	7,657,618.45	808,164.00		195,859.80	8,269,922.65
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	95,099,286.75		9,578,390.87	664,077.29	104,013,600.33
其中：房屋及建筑物	28,818,155.08		2,947,741.02		31,765,896.10
机器设备	50,828,263.10		2,956,357.00	138,985.59	53,645,634.51
运输工具	5,653,810.43		1,344,323.69	20,596.18	6,977,537.94
电子设备	7,125,742.35		19,729.48	403,168.12	6,742,303.71
其他	2,673,315.79		2,310,239.68	101,327.40	4,882,228.07
三、固定资产账面净值合计	364,693,770.71	/		/	357,936,975.33
其中：房屋及建筑物	293,550,540.95	/		/	292,098,701.15

机器设备	56,460,198.73	/	/	53,477,418.88
运输工具	4,867,753.26	/	/	3,743,906.97
电子设备	4,830,975.11	/	/	5,229,253.75
其他	4,984,302.66	/	/	3,387,694.58
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
电子设备		/	/	
其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	364,693,770.71	/	/	357,936,975.33
其中：房屋及建筑物	293,550,540.95	/	/	292,098,701.15
机器设备	56,460,198.73	/	/	53,477,418.88
运输工具	4,867,753.26	/	/	3,743,906.97
电子设备	4,830,975.11	/	/	5,229,253.75
其他	4,984,302.66	/	/	3,387,694.58

本期折旧额：9,578,390.87 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,054,301.22 元。

#### 10、 在建工程：

##### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	40,111,700.07		40,111,700.07	27,244,140.67		27,244,140.67

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	期末数
汤山温泉度假区工程	3,815,316.11	6,275,885.20			银行贷款	10,091,201.31
汤山温泉度假区改造	1,240,000.00	814,301.22	2,054,301.22		自有资金	

北京颐锦温泉工程改造	3,499,916.56	3,603,200.68		2,453,095.72	自有资金	4,650,021.52
宜昌颐锦项目	18,688,908.00	6,681,569.24			自有资金	25,370,477.24
合计	27,244,140.67	17,374,956.34	2,054,301.22	2,453,095.72	/	40,111,700.07

其他减少为装修工程结束转入长期待摊费用。

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	32,094,587.92	294,923.00		32,389,510.92
土地使用权	27,561,013.32			27,561,013.32
管理软件	3,054,540.90	33,643.00		3,088,183.90
财务软件	493,330.00			493,330.00
软件	925,703.70	168,761.00		1,094,464.70
其他	60,000.00	92,519.00		152,519.00
二、累计摊销合计	5,414,001.67	588,067.15		6,002,068.82
土地使用权	3,072,916.86	409,938.24		3,482,855.10
管理软件	1,484,498.13	17,700.76		1,502,198.89
财务软件	276,296.14	22,725.96		299,022.10
软件	520,290.54	119,406.38		639,696.92
其他	60,000.00	18,295.81		78,295.81
三、无形资产账面净值合计	26,680,586.25	-293,144.15		26,387,442.10
土地使用权	24,488,096.46	-409,938.24		24,078,158.22
管理软件	1,570,042.77	15,942.24		1,585,985.01
财务软件	217,033.86	-22,725.96		194,307.90
软件	405,413.16	49,354.62		454,767.78
其他		74,223.19		74,223.19
四、减值准备合计	1,167,875.00			1,167,875.00
管理软件	1,167,875.00			1,167,875.00
				0.00
五、无形资产账面价值合计	25,512,711.25	-293,144.15		25,219,567.10
土地使用权	24,488,096.46	-409,938.24		24,078,158.22
管理软件	402,167.77	15,942.24		418,110.01
财务软件	217,033.86	-22,725.96		194,307.90
软件	405,413.16	49,354.62		454,767.78
其他		74,223.19		74,223.19

本期摊销额：588,067.15 元。

12、 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
国旅联合旅游开发有限公司	321,932.20			321,932.20	
北京颐锦温泉会馆有限公司	300,000.00			300,000.00	
合计	621,932.20			621,932.20	

13、 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
溶洞宿舍装修改造费(汤山)	22,942.12		4,440.36		18,501.76	
受托经营景点改造(旅业)	8,539,213.77		105,090.84	8,434,122.93		转让旅业公司
温泉绿化工程费用(汤山、温泉)	11,574,934.67		750,344.82		10,824,589.85	
租赁房屋装修(白鹭洲)	13,937,943.77	96,000	557,364.31		13,476,579.46	
租赁房屋装修(北京颐锦)	65,582,048.13	4,019,774.82	1,420,854.08		68,180,968.87	
租赁房屋装修(北京分公司)		332,841.63	73,714.83		259,126.80	
其他	10,242.00				10,242.00	
合计	99,667,324.46	4,448,616.45	2,911,809.24	8,434,122.93	92,770,008.74	

14、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,458,729.20	1,427,415.68
可抵扣亏损	2,686,801.00	2,686,801.00
长期股权投资权益法核算	169,753.27	165,003.27
其他等	6,875.00	6,875.00
小计	4,322,158.47	4,286,094.95
递延所得税负债：		
长期股权投资权益法核算	1,961,855.42	908,672.30
小计	1,961,855.42	908,672.30

(2)

(3)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
长期股权投资权益法核算	7,847,421.68
小计	7,847,421.68
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	5,834,916.79
其他	27,500.00
可抵扣亏损	10,747,203.99
长期股权投资权益法核算	679,013.06
小计	17,288,633.84

15、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,654,579.50	125,254.07			9,779,833.57
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减					



值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	1,167,875.00				1,167,875.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	10,822,454.50	125,254.07			10,947,708.57

16、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	210,000,000.00	191,000,000.00
合计	210,000,000.00	191,000,000.00

17、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付工程项目供应商款	19,600,012.68	31,155,226.86
应付商品供应商款	7,233,436.36	9,762,930.03
其他	953,375.45	851,189.84
合计	27,786,824.49	41,769,346.73

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收消费款	5,450,875.57	6,600,987.39
预收储值卡款	7,849,586.55	9,779,425.82
其他	730,971.00	1,949,773.80
合计	14,031,433.12	18,330,187.01

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,845,878.33	21,165,083.05	21,514,720.73	1,496,240.65
二、职工福利费		273,586.66	273,586.66	
三、社会保险费	139,558.09	4,071,954.03	3,952,052.98	259,459.14
基本养老保险金	137,758.13	2,687,841.85	2,627,186.95	198,413.02
基本医疗保险金	1,246.83	1,102,041.63	1,051,750.11	51,538.35
失业保险	553.13	229,411.93	223,492.07	6,472.99
其他		52,658.62	49,623.85	3,034.78
四、住房公积金	212,331.00	1,113,357.60	1,161,220.00	164,468.60
五、辞退福利		51,100.00	51,100.00	
六、其他	156,349.29	17,795.00	17,921.05	156,223.24
合计	2,354,116.71	26,692,876.34	26,970,601.42	2,076,391.63

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	6,652.31	27,907.44
营业税	1,309,314.83	1,529,860.26
企业所得税	3,949,155.12	11,442,237.61
个人所得税	269,145.21	237,739.47
城市维护建设税	93,202.50	108,599.50
其他	49,054.31	54,197.66
合计	5,676,524.28	13,400,541.94

21、 其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方

的款项。

22、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	49,944,481.50	54,944,481.50
合计	49,944,481.50	54,944,481.50

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	45,944,481.50	46,944,481.50
保证借款	4,000,000.00	8,000,000.00
合计	49,944,481.50	54,944,481.50

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
农行三峡分行 夷陵支行	2003 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	人民币	5.58	25,944,481.50	26,944,481.50
建行新街口支行	2008 年 12 月 8 日	2011 年 12 月 7 日	人民币	5.454	20,000,000.00	20,000,000.00
南京银行热河 支行	2007 年 11 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	人民币	6.534	4,000,000.00	8,000,000.00
合计	/	/	/	/	49,944,481.50	54,944,481.5

3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金 用途
农行三峡分行 夷陵支行	25,944,481.50	2008 年 12 月 31 日	5.58	流动资金贷款
合计	25,944,481.50	/	/	/

23、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
受托代销款	1,964,218.66	
合计	1,964,218.66	

24、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	96,000,000.00	96,000,000.00
合计	96,000,000.00	96,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
南京银行热河支行	2007年11月30日	2013年11月30日	人民币	7.48	16,000,000.00	16,000,000.00
交通银行水西门支行	2010年9月19日	2015年9月15日	人民币	6.65	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	/	/	/	/	96,000,000.00	96,000,000.00

25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	432,000,000						432,000,000

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	51,152,022.26			51,152,022.26
其他资本公积	6,616,085.29			6,616,085.29
合计	57,768,107.55			57,768,107.55

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,194,929.49			8,194,929.49
合计	8,194,929.49			8,194,929.49

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	86,328,143.30	/
调整后 年初未分配利润	86,328,143.30	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,653,565.29	/
期末未分配利润	92,981,708.59	/

29、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	89,687,828.64	100,523,224.40
其他业务收入		200,000.00
营业成本	28,123,916.63	34,995,162.52

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游业	70,500,933.65	12,722,738.34	69,824,397.80	12,948,459.52
运输业	19,186,894.99	15,401,178.29	30,698,826.60	22,046,703.00
合计	89,687,828.64	28,123,916.63	100,523,224.40	34,995,162.52

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南京	64,255,743.05	11,313,703.78	63,259,227.03	12,045,964.02
宜昌	19,186,894.99	15,401,178.29	30,698,826.60	22,046,703.00
其他	6,245,190.60	1,409,034.56	6,565,170.77	902,495.50
合计	89,687,828.64	28,123,916.63	100,523,224.40	34,995,162.52

30、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,338,042.92	4,260,037.31	应税收入
城市维护建设税	298,228.33	251,454.85	应纳增值税、营业税额
教育费附加	171,904.50	81,124.56	应纳增值税、营业税额
合计	4,808,175.75	4,592,616.72	/

31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,845,306.89	12,248,899.64
能源费用	7,371,133.21	7,848,693.13
折旧摊销	6,928,464.18	6,668,773.48
维护修理	2,720,904.84	507,958.28
办公费	296,101.59	234,699.81
会议费	1,238.00	1,693.00
差旅费	66,536.99	90,173.00
广告宣传费	487,620.00	1,154,851.00
通讯费	252,075.38	177,799.30
业务招待费	6,203.60	9,137.00
销售佣金	517,257.83	285,304.00
保险费	1,276.00	1,007.00
洗涤费	572,523.50	540,696.47
物料消耗	4,045,827.98	2,964,597.55
车辆费用	19,915.00	8,451.00
绿化费	87,094.24	95,294.64
中介费用	77,255.00	44,202.00
租赁费	4,944,951.85	1,423,084.01
其他	139,673.20	624,018.78
合计	42,381,359.28	34,929,333.09

32、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	14,208,437.51	16,020,289.75
能源费用	302,973.97	306,832.74
折旧摊销	3,237,993.84	1,741,379.34
维护修理	734,387.00	202,859.18
办公费	881,216.96	792,835.92
会议费	413,092.10	285,866.36
差旅费	1,178,145.04	1,168,010.35
广告宣传费	220,000.00	245,350.00
通讯费	391,730.03	384,347.57
业务招待费	786,065.73	900,305.24
保险费	160,740.46	147,097.54
洗涤费	12,272.40	8,775.50
物料消耗	141,881.37	66,684.42
车辆费用	755,199.04	552,244.47

绿化费	728,308.38	528,799.52
中介费用	1,398,515.00	719,768.10
租赁费	809,645.70	868,885.91
其他	3,311,319.67	3,217,025.89
合计	29,671,924.20	28,157,357.80

33、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,851,332.60	6,046,305.68
利息收入	-13,247,729.47	-453,847.19
金融机构手续费	463,186.65	504,749.10
合计	-2,933,210.22	6,097,207.59

34、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,633,732.45	-569,512.36
处置长期股权投资产生的投资收益	18,273,846.25	
合计	23,907,578.70	-569,512.36

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
巫山县华龙船务有限公司	-295,648.61	584,462.43	公司注销
芙诗兰管理顾问(北京)有限公司	-19,000.00	-9,965.35	公司亏损
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	5,948,381.06	-1,144,009.44	重庆公司盈利
合计	5,633,732.45	-569,512.36	/

35、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	125,254.07	84,970.12
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	125,254.07	84,970.12

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,152.20		
其中：固定资产处置利得	2,152.20		
政府补贴及税收返还收入		2,015,299.30	
补偿收入		670,000.00	
土地使用权入股增值		12,660,964.73	
其他	292,991.30	498,335.61	
合计	295,143.50	15,844,599.64	

36、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	44,099.60		
其中：固定资产处置损失	44,099.60		
无形资产处置损失			
其他	29,241.07	26,710.72	
合计	73,340.67	26,710.72	



37、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,863,113.24	3,050,959.88
递延所得税调整	1,046,846.74	-163,620.60
合计	4,909,959.98	2,887,339.28

38、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；

S 为发行在外的普通股加权平均数；

S<sub>0</sub> 为期初股份总数；

S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；

S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；

M<sub>0</sub> 报告期月份数；

M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

S<sub>0</sub> 为期初股份总数；

S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；

S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；

M<sub>0</sub> 报告期月份数；

M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

截止本期末，不存在稀释性潜在普通股的影响。

39、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回外单位欠款	45,130,000.00
其他	8,481,427.27
合计	53,611,427.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
与关联公司款等	56,851,385.40
其他	16,212,410.72
合计	73,063,796.12

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
已转让子公司货币资金年初数	703,149.54
合计	703,149.54

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付银行的服务费	319,550.00
合计	319,550.00

40、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,729,830.48	4,227,613.84
加：资产减值准备	125,254.07	84,970.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,434,608.76	9,430,870.75
无形资产摊销	495,548.15	659,930.75
长期待摊费用摊销	2,805,583.23	1,210,938.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	14,855.25	-12,342,336.05

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		273,904.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	9,974,017.32	8,643,355.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,907,578.70	569,512.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,063.52	-309,736.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,053,183.12	146,115.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,399,381.88	-2,085,791.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,740,898.47	-11,169,919.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,620,762.60	13,770,572.96
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-30,273,041.03	13,110,001.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	63,116,860.18	126,447,908.52
减：现金的期初余额	95,924,787.93	95,929,716.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,807,927.75	30,518,192.48

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	2,713.43	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2,768.64	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	55.21	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,713.43	
4. 处置子公司的净资产	-178.89	

流动资产	64.75	
非流动资产	889.31	
流动负债	1,132.95	
非流动负债	0	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	63,116,860.18	95,924,787.93
其中：库存现金	295,595.09	349,511.14
可随时用于支付的银行存款	62,821,265.09	95,575,276.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,116,860.18	95,924,787.93

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国旅游集团有限公司	国有独资公司	北京	盖志新	旅游投资	103,715.8	17.03	17.03	国务院国资委	10139306-9

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京颐锦温泉会馆有限公司	有限责任公司	北京	金岩	旅游服务	2,350	100	100	79343647-9
国旅联合旅游	有限责任公司	青岛	程晓	旅游开发	7,600	100	100	76027643-X

开发有 限公司								
南京颐 锦酒店 管理有 限公司	有 限 责 任 公 司	南京	李鲤	餐饮 服务	1,000	100	100	67133064-1
宜昌三 峡金山 船务有 限公司	有 限 责 任 公 司	宜昌	赵义奎	客运 服务	4,146	100	100	61554221-X
宜昌联 通旅行 服务有 限责任 公司	有 限 责 任 公 司	宜昌	赵磊	代理 服务	380	100	100	74461915-6
南京国 旅联合 汤山温 泉开发 有限公 司	有 限 责 任 公 司	南京	李鲤	旅游 开发	14,000	100	100	73051983-6
南京国 旅联合 旅行社 有限责 任公司	有 限 责 任 公 司	南京	郭众	旅游 服务	30	100	100	67131056-0
南京国 旅联合 汤山地 热开发 有限责 任公司	有 限 责 任 公 司	南京	肖宇	地热 开发	300	60	60	73609149-4
南京汤 山温泉 沐浴用 品有限 公司	有 限 责 任 公 司	南京	陈明军	温泉 用品	22	54.55	54.55	68251130-9
宜昌国 旅联合 颐锦商 务有限 公司	有 限 责 任 公 司	宜昌	赵磊	酒店 管理	1,000	100	100	56547483-6

海南颐锦酒店管理有限公司	有限责任公司	海口	武连合	酒店管理	200	100	100	65739491-6
--------------	--------	----	-----	------	-----	-----	-----	------------

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
芙诗兰管理顾问(北京)有限公司	有限责任公司	北京	吕晓昆	温泉用品	300	50	50	66219581-2
二、联营企业								
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	有限责任公司	重庆	金岩	旅游服务	8,000	45	45	70940597-X
杭州东田旅游开发有限公司	有限责任公司	杭州	钱益升	旅游服务	1,600	30	30	56304733-9

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
芙诗兰管理顾问(北京)有限公司	1,987,049.31	345,075.42	1,641,973.89	94,939.13	-38,000
二、联营企业					
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	464,640,399.18	289,274,272.75	175,366,126.43	6,145,305.18	13,218,624.58

杭州东田旅游开发有限公司	15,991,980.00	0	15,991,980.00	0	0
--------------	---------------	---	---------------	---	---

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青岛国旅联合房地产开发有限公司	参股股东	77684172-0
北京八达岭野生动物世界有限公司	参股股东	10302360-0

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
国旅联合股份有限公司	南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	40,000,000.00	2007年11月30日~2013年11月30日	是

本公司作为保证人，为本公司之全资子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司向南京银行股份有限公司热河支行贷款 4,000 万元担保。担保期间自 2007 年 11 月 30 日至 2013 年 11 月 30 日止。期末贷款余额 2,000 万元。

(2) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	136,497,993.52			
拆出				
国旅联合股份有限公司	136,497,993.52			根据双方签订的借款合同，从 2011 年起利率为 15.60%。本期确认资金占用费 12,490,047.88 元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京八达岭野生动物世界有限公司	85,447.85	85,447.85	85,447.85	85,447.85

其他应收款	青岛国旅联合房地产开发有限公司	41,720,961.00	1,061,338.93	41,720,961.00	1,061,338.93
其他应收款	国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	224,073,024.62		198,856,147.32	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	巫山县华龙船务有限公司	0	2,000,000.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、 其他

(1) 解除担保事项

本公司之联营公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司从重庆进出口信用担保有限公司贷款 1 亿元人民币。本公司及其其他股东为此合同项下的债务提供连带责任保证,担保期间自 2010 年 12 月 9 日至 2011 年 6 月 8 日。截止本报告期,该贷款已归还,担保解除。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。



2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	517,150,870.99	99.70	4,475,000.00	84.91	449,094,841.12	99.47	7,121,746.22	90.03
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄计提坏账准备	1,563,036.91	0.30	795,193.54	15.09	2,406,631.61	0.53	788,848.03	9.97
组合小计	1,563,036.91	0.30	795,193.54	15.09	2,406,631.61	0.53	788,848.03	9.97
合计	518,713,907.90	/	5,270,193.54	/	451,501,472.73	/	7,910,594.25	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	224,073,024.62			
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	129,309,082.29			
北京颐锦温泉会馆有限公司	90,174,153.05			
海南颐锦酒店管理有限公司	20,720,000.00			
海南金海湾度假村	7,900,000.00	2,475,000.00	31.33	
南京颐锦酒店管理有限公司	15,202,005.03			
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	15,532,606.00			
衡阳市雁金农产品物流有限公司	10,000,000.00			
上海爱帝餐饮有限公司	2,240,000.00			

天平经济公司天津塘沽项目	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	
合计	517,150,870.99	4,475,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	399,806.64	25.58	3,998.07	730,869.60	30.37	7,341.57
1 年以内小计	399,806.64	25.58	3,998.07	730,869.60	30.37	7,341.57
1 至 2 年	168,044.67	10.75	16,804.47	980,080.00	40.72	98,008.00
2 至 3 年				10,854.44	0.45	2,170.89
3 至 4 年	315,420.85	20.18	94,626.25	5,000.00	0.21	1,500.00
5 年以上	679,764.75	43.49	679,764.75	679,827.57	28.25	679,827.57
合计	1,563,036.91	100.00	795,193.54	2,406,631.61	100.00	788,848.03

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	联营公司	224,073,024.62		43.20
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	子公司	129,309,082.29		24.93
北京颐锦温泉会馆有限公司	子公司	90,174,153.05		17.38
海南颐锦酒店管理有限公司	子公司	20,720,000.00		3.99
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	子公司	15,532,606.00		2.99
合计	/	479,808,865.96	/	92.49

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	联营公司	224,073,024.62	43.20
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	子公司	129,309,082.29	24.93
北京颐锦温泉会馆有限公司	子公司	90,174,153.05	17.38
海南颐锦酒店管理有限公司	子公司	20,720,000.00	3.99
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	子公司	15,532,606.00	2.99
南京颐锦酒店管理有限公司	子公司	15,202,005.03	2.93
合计	/	495,010,870.99	95.42

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00			100	100
北京颐锦温泉会馆有限公司	23,800,000.00	23,800,000.00		23,800,000.00			100	100
宜昌三峡金山	30,692,501.00	30,692,501.00		30,692,501.00			100	100

船务有限公司								
国旅联合旅游开发有限公司	65,442,673.85	65,442,673.85		65,442,673.85			100	100
南京颐锦酒店管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100
宜昌联通旅游服务有限责任公司	5,000.00	5,000.00		5,000.00			0.13	0.13
北京八达岭野生动物世界有限公司	18,645,304.92	18,645,304.92		18,645,304.92			12	12
宜昌国旅联合颐锦商务服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100
海南颐锦酒店管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	36,921,721.77	38,820,762.39	5,948,381.06	44,769,143.45				45	45
杭州东田旅游开发有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00				30	30

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	526,773.00	

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游业	526,773.00			
合计	526,773.00			

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	526,773.00			
合计	526,773.00			

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,948,381.06	-1,144,009.44
合计	5,948,381.06	-1,144,009.44

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	5,948,381.06	-1,144,009.44	重庆公司盈利
合计	5,948,381.06	-1,144,009.44	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,685,452.53	-9,407,687.87
加：资产减值准备	-2,640,400.69	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,031.96	312,896.85
无形资产摊销	132,090.02	170,917.31
长期待摊费用摊销	72,579.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		2,416.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,491,936.88	5,542,566.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,948,381.06	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,586.38	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,487,095.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,433,002.08	-18,514,475.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,900,525.46	-219,095.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,898,658.43	-22,112,461.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,111,282.10	80,918,032.89
减: 现金的期初余额	54,264,607.68	9,019,490.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,153,325.58	71,898,542.01

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-29,763.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,021,047.88	资金占用费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,565.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,978,197.64	股权转让收益
所得税影响额	-4,548,079.08	
少数股东权益影响额(税后)		无非经常性项目
合计	26,672,969.27	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.015	0.015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.37	-0.046	-0.046

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正式文本及公告的原稿。

董事长：张建华  
国旅联合股份有限公司  
2011 年 8 月 4 日