

国旅联合股份有限公司

600358

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介.....	15
八、 董事会报告	15
九、 监事会报告	24
十、 重要事项	25
十一、 财务会计报告	30
十二、 备查文件目录	112

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中喜会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1998 年 12 月 29 日
公司首次注册登记地点		南京市汉中路 180 号星汉大厦 25 层 D 座
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 8 月 29 日
	公司变更注册登记地点	南京市汉中路 180 号星汉大厦 25 层 D 座
	企业法人营业执照注册号	3200001104351
	税务登记号码	320106249707722
	组织机构代码	24970772-2
最新变更	公司变更注册登记日期	2009 年 5 月 16 日
	公司变更注册登记地点	南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座
	企业法人营业执照注册号	320000000012670
	税务登记号码	320106249707722
	组织机构代码	24970772-2
公司聘请的会计师事务所名称		中喜会计师事务所有限责任公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市西长安街 88 号首都时代广场 422 室

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-57,284,605.37
利润总额	-54,565,848.03
归属于上市公司股东的净利润	-62,340,242.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-54,207,730.68

经营活动产生的现金流量净额	89,797,302.58
---------------	---------------

(二) 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	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-16,349.68		40,293,982.76	-1,279,624.48
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			2,295,692.30	1,551,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,427,301.04	收取联营企业重庆颐尚温泉开发有限公司资金占用费	12,729,535.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,735,107.02		1,223,279.27	38,685,448.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-25,463,062.37	股权转让收益及权益法核算收益	12,948,134.76	11,619,340.85
少数股东权益影响额				2,278.75
所得税影响额	-12,815,507.97		-13,911,010.24	-12,974,784.11
合计	-8,132,511.96		55,579,614.53	37,604,159.10

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	150,542,216.54	187,518,589.13	-19.72	184,452,196.68
营业利润	-57,284,605.37	-8,379,792.90	不适用	-4,159,442.93
利润总额	-54,565,848.03	35,433,161.43	-254.00	34,797,880.68
归属于上市公司股东的净利润	-62,340,242.64	22,143,214.62	-381.53	22,058,201.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-54,207,730.68	-33,436,399.91	不适用	-15,545,957.86

经营活动产生的现金流量净额	89,797,302.58	-60,317,722.61	不适用	17,706,847.01
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,122,609,270.42	1,016,680,879.56	10.42	985,740,309.88
负债总额	573,324,109.28	430,786,108.63	33.09	422,140,771.10
归属于上市公司股东的所有者权益	521,336,519.40	584,291,180.34	-10.77	562,147,965.72
总股本	432,000,000.00	432,000,000.00	0.00	432,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.14	0.051	-374.51	0.051
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.14	0.051	-374.51	0.051
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	-0.14	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.13	-0.077	不适用	-0.036
加权平均净资产收益率 (%)	-11.39	3.86	减少 15.25 个百分点	4.00
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-9.92	-5.83	不适用	-2.82
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.21	-0.14	不适用	0.04
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.21	1.35	-10.37	1.30
资产负债率 (%)	51.07	42.37	增加 8.70 个百分点	42.82

四、 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									

4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	432,000,000	100	0	0	0	0	0	432,000,000	100
1、人民币普通股	432,000,000	100	0	0	0	0	0	432,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	432,000,000	100	0	0	0	0	0	432,000,000	100

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		56,095 户		本年度报告公布日前一个月末 股东总数		56,539 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	0	0	无	
南京市江宁区国有资产经营(控股)	国家	10.44	45,080,388	0	0	质押	45,080,388

有限公司						
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	0	0	无
北京市鼎盛华投资管理有限公司	未知	3.02	13,041,660	13,041,660	0	质押 13,000,000
杭州之江发展总公司	国有法人	2.64	11,392,273	0	0	无
上海大世界(集团)公司	国有法人	2.05	8,851,032	0	0	无
北京六建美高建筑装饰工程有限责任公司	未知	0.84	3,637,015	3,637,015	0	未知
曹慧利	境内自然人	0.46	1,969,289		0	未知
曹一苇	境内自然人	0.43	1,877,102		0	未知
喻电	境内自然人	0.40	1,708,699		0	未知

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	3,637,015	人民币普通股 3,637,015
曹慧利	1,969,289	人民币普通股 1,969,289
曹一苇	1,877,102	人民币普通股 1,877,102
喻电	1,708,699	人民币普通股 1,708,699

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、中国国旅集团有限公司、南京市江宁区国有资产经营（控股）有限公司、浙江富春江旅游股份有限公司、杭州之江发展总公司、上海大世界（集团）公司不存在关联关系； 2、公司未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
------------------	---

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司第一大股东为中国国旅集团有限公司。

(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。

3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
中国国旅集团有限公司	盖志新	1984 年 1 月 21 日	实业项目的投资和资产管理；自有房屋出租	1,037,158,000
南京市江宁区国有资产经营（控股）有限公司	王磊	1997 年 7 月 28 日	对授权范围国有资产经营运作，行使国有资产投资主体权利承担保值增值。	500,000,000

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
张建华	董事长	男	61	2008 年 5 月 16 日	2011 年 5 月 15 日	0	0		0	是
胡长顺	副董事长	男	47	2008 年 5 月 16 日	2011 年 5 月 15 日	0	0		0	是
金岩	副董事长、总经理	男	47	2011 年 8 月 4 日	2014 年 8 月 3 日	0	0		40.1	否
黄春旺	董事	男	59	2008 年 5 月 16 日	2011 年 5 月 15 日	0	0		0	是

郭少军	董事	男	41	2008年5月16日	2011年5月15日	0	0		0	否
蒲宾虹	董事	男	43	2008年5月16日	2011年5月15日	0	0		0	否
燕翔	独立董事	男	47	2008年5月16日	2011年5月15日	0	0		12	否
曹中	独立董事	男	56	2008年5月16日	2011年5月15日	0	0		12	否
靳庆军	独立董事	男	54	2008年5月16日	2011年5月15日	0	0		12	否
蔡丰	监事会主席	男	47	2008年5月16日	2011年5月15日	0	0		0	是
陈新	监事	男	60	2008年5月16日	2011年5月15日	0	0		0	是
葛鑫	职工监事	男	48	2008年5月16日	2011年5月15日	0	0		20.1	否
李鲤	常务副总经理	男	48	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0		31.81	否
武连合	副总经理、财务总监	男	43	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0		25.78	否
解小兵	副总经理	男	45	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0		26.68	否
陈明军	副总经理	男	42	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0		39.34	否
赵磊	副总经理	男	38	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0		24	否
程晓	董事会秘书	男	52	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0		30.2	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	274.01	/

张建华：中国国际旅行社总社党委副书记、总经理，中国国旅集团有限公司董事、党委书记，中国国旅股份有限公司董事、党委副书记、总裁。

胡长顺：南京市江宁区国有资产经营（控股）有限公司总经理。

金岩：国旅联合股份有限公司副董事长、总经理。

黄春旺：中国国际旅行社总社总经理助理兼投资部总监，中国国旅集团有限公司职工董事、总裁助理、战略与发展投资部总监，运营管理部总监，资产管理部兼审计部总监。

郭少军：兰州民百（集团）股份有限公司副董事长。

蒲宾虹：南京泰基房地产开发有限公司常务副总经理。

燕翔：东英金融集团中国区主席，东英资源投资有限公司总裁，美兰机场股份有限公司董事。

曹中：上海立信会计学院涉外会计系副主任、主任，财务管理系主任，沪港财务研究中心主任。

靳庆军：金杜律师事务所合伙人。

蔡丰：上海大世界（集团）公司董事长、党委书记、总经理。

陈新：杭州之江发展总公司调研员。

葛鑫：国旅联合股份有限公司办公室副主任、主任。

李鲤：国旅联合股份有限公司常务副总经理。

武连合：国旅联合股份有限公司副总经理、财务总监。

解小兵：北京市浩洋房地产开发有限责任公司执行总经理。国旅联合股份有限公司副总经理、投资建设管理中心总监。

陈明军：南京汤山颐尚温泉度假酒店总经理，南京颐锦白鹭洲会所总经理。国旅联合股份有限公司副总经理。

赵磊：宜昌三峡金山船务有限公司董事、总经理，宜昌国旅联合颐锦商务会所总经理。国旅联合股份有限公司副总经理。

程晓：国旅联合股份有限公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张建华	中国国旅集团有限公司	董事、党委书记			是
胡长顺	南京市江宁区国有资产经营(控股)有限公司	总经理			是
黄春旺	中国国旅集团有限公司	职工董事、总经理助理、资产管理部兼审计部总监			是
蔡丰	上海大世界(集团)公司	董事长、党委书记、总经理			是
陈新	杭州之江发展总公司	调研员			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
郭少军	兰州民百(集团)股份有限公司	副董事长			是
蒲宾虹	南京泰基房地产开发有限公司	副总经理			是
燕翔	东英资源投资有限公司	总裁			是
曹中	上海立信会计学院	沪港财务研究中心主任			是
靳庆军	金杜律师事务所	合伙人			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的薪酬由公司股东大会批准，公司高级管理人员的薪酬由公司董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司依据经营规模、人才市场薪酬状况、全年经营业绩和工作任务完成情况等，经考核综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	严格按照公司《风险激励与约束计划》及《国旅联合薪酬管理体系》执行。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
解小兵	副总经理	聘任	因公司发展需要。
陈明军	副总经理	聘任	因公司发展需要。
赵磊	副总经理	聘任	因公司发展需要。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,184
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产服务人员	948
管理人员	97
技术人员	42
财务人员	43
行政管理人员	54
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专学历	276
大学学历	163
研究生及以上学历	28

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司自成立以来，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。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照相关规定召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。

2、关于第一大股东与公司的关系：公司第一大股东中国国旅集团有限公司能够按照法律、法规及公司《章程》的规定行使其享有的权利，未出现超越股东大会直接或间接干预公

司的决策和经营活动的情况，未出现占用公司资金或要求为其担保或为他人担保的情况，在人员、资产、财务、机构和业务方面与公司做到明确分开。

3、关于董事与董事会：公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 人，公司董事会的人数和人员的构成符合法律、法规的规定；公司董事会能够不断完善董事会议事规则，董事会会议的召集、召开及表决程序合法有效；公司完善了独立董事制度，独立董事能够独立及客观地维护小股东权益，在董事会进行决策时起到制衡作用。

4、关于监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，公司监事会组成人员的产生和人员的构成符合法律、法规的要求；公司监事会向股东大会负责，不断完善监事会议事规则；监事会的人数和人员构成均符合法律法规的要求；监事能够认真履行职责，遵循程序，列席现场董事会会议并向股东大会汇报工作，提交监事会报告和有关议案；本着对全体股东负责的精神，对公司财务以及公司董事会、经营管理层履行职责情况进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司结合自身的实际情况，形成了一套公正、透明的绩效评价与激励约束制度。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护股东及其他债权人、职工、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

根据上海证券交易所上证公字〔2011〕12 号《关于发布〈上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法〉（修订）的通知》的要求，为进一步规范公司董事会秘书的选任、履职、培训和考核工作，公司制定了《国旅联合股份有限公司董事会秘书工作制度》。为满足公司经营管理的需要，公司对《公司章程》、《公司薪酬管理制度》进行了修订。上述均经过公司董事会审议通过，其中《公司章程》的修订经股东大会审议通过。

为了全面提升公司治理水平，强化风险管控能力，保护公司及投资者的合法权益，促进公司规范运作和健康发展，结合《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关规定的要求，同时依据德勤华永会计师事务所有限公司的建议，公司对组织架构进行了调整，对公司的业务流程进行了梳理。

2012 年，公司董事会仍将严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规及公司各项规章制度的要求，不断完善公司法人治理结构，依法规范公司日常运作，建立符合本公司特色的公司治理长效机制，增强企业核心竞争力和品牌影响力，提高公司盈利水平，实现股东利益最大化，切实维护中小股东的权益

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张建华	否	7	7	2	0	0	否
胡长顺	否	7	7	2	0	0	否
金岩	否	7	6	2	1	0	否
黄春旺	否	7	7	2	0	0	否
郭少军	否	7	6	2	1	0	否
蒲宾虹	否	7	7	2	0	0	否
燕翔	是	7	7	2	0	0	否

曹中	是	7	7	2	0	0	否
靳庆军	是	7	7	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司全体独立董事本着诚信勤勉的态度和对全体股东认真负责的精神，积极参加公司股东大会和董事会，认真履行各项职责，充分发挥其在战略、法律、财务、管理等方面的专业知识，对公司的发展战略和经营运作提出了很多建设性意见，对公司关联交易、对外担保等相关事项进行了客观公正的评价并发表独立意见，对于确保公司战略规划、重大决策、内部控制的科学性、专业性、有效性，进一步提高董事会科学决策能力，强化公司治理水平，促进公司持续、稳定、健康发展发挥了积极的推动作用。

报告期内，独立董事根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》（证监发【2001】102号）的规定，分别对下列事项发表独立意见：1、关于公司对外担保情况专项说明的独立意见；2、关于公司新一届高级管理人员的独立意见；3、关于公司向国旅集团借款暨关联交易的独立意见；4、关于公司向国旅集团借款增加抵押物暨关联交易的独立意见。

报告期内，独立董事根据《公司独立董事年度报告工作制度》的规定，及时听取公司管理层对公司 2011 年度经营情况和投资活动等重大事项的情况汇报，并要求公司安排对有关重大事项进行实地考察。在年审会计师事务所进场前，独立董事与年审注册会计师就审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价办法、本年度的审计重点等有关内容进行了讨论，并听取了财务负责人关于公司 2011 年度财务状况和经营成果的汇报。在公司年度报告审计结束前，独立董事会同公司董事会预算与审计委员会以及经营班子，与注册会计师见面并就审计情况进行充分的沟通与交流。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

- 1、业务方面独立完整。公司具有完全独立的业务及自主经营能力。
- 2、人员方面独立完整。公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员没有在本公司的股东单位兼职。
- 3、资产方面独立完整。公司建立了完全独立于本公司各股东单位之外的资产管理与经营制度，资产产权边界明晰，与各股东单位无任何产权纠葛。
- 4、机构方面独立完整。公司的管理与经营机构的设立也完全同本公司各股东单位分离，没有重叠、重合部门。
- 5、财务方面独立完整。公司设立了完全独立的财务部门，拥有独立的会计核算体系及财务管理制度，独立在银行开户并独立依法纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司根据《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，根据自身实际情况制订并完善了公司的内部控制制度，在董事会和董事会审计委员会的指导下，不断完善公司内部控制体系，并且建立了长效的内部控制自我评价和监督检查机制。</p> <p>公司内部控制体系的建设主要从内部环境，风险确认、评估及管理策略，控制活动，信息与沟通，内部监督五个方面出发；控制目标是：保证企业经营合法、管理有效、经营高效，财务真实，资产安全，信息披露及时、完整、客观和公平，保证实现企业发展战略。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>按照企业内控有关规范指引的要求，公司聘请中介机构对现行内控制度进行了全面梳理，找出制度中存在的缺陷和问题，针对发现的风险隐患，调整了组织架构，完善了内控体系；为 2012 年主板上市公司全面执行披露董事会出具的内部控制自我评价报告和注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告做好准备。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司董事会对内部控制检查监督工作负责，董事会下设的预算与审计委员会组织实施，具体工作授权公司审计监管部承担。审计监管部配备有专职人员对内控制度的设计有效性和执行有效性实施检查监督，并监督缺陷的整改情况。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司依据五部委颁布的《企业内部控制评价指引》制订了《国旅联合股份有限公司内控评价手册》，内控监督和自我评价执行部门为审计监管部，审计监管部在董事会及董事会下设的预算与审计委员会的领导下，依据该手册具体实施内部监督和内控自我评价工作。</p> <p>报告期内，公司审计部对公司及公司子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行了内部跟踪监督，并对公司内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>在董事会的领导下，公司确定了内控规范实施领导小组，同时确定公司审计监管部为公司内控实施部门。在德勤华永会计师事务所的帮助下，公司目前已对现有组织架构进行调整对内控流程进行梳理，确保内部控制制度得以有效实施。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>根据《会计法》、《企业会计准则》等国家有关法规的要求，公司已建立了一整套包括《资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《财务预算管理制度》、《所属企业财务负责人管理制度》、《财务软件操作管理制度》等在内的一系列财务管理制度，保证资产与资金的安全，保证财务报告的真实性和准确性。同时，公司内部财务管理已渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，通过流程和关键点的控制，防范过程中的潜在风险，防止损失的发生。</p> <p>报告期内未发现本公司财务报告内部控制存在重大缺陷。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。</p> <p>公司内部控制制度能够对实现内部控制的目标提供合理保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家相关法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。随着新的法律法规、政策的出现和公司内部组织机构的不断优化调整，公司内控制度还将进一步完善和深化，并有效的执行和实施。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司依据经营目标完成情况及业绩表现等，经考核确定公司高级管理人员的薪酬。公司将不断完善薪酬分配体系、激励约束机制，进一步按照市场化原则，以绩效为导向，责、权、利相对应，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，促进公司经营效益持续稳步增长。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为了提高公司的规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规和公司《章程》等规定，结合公司实际情况，制定了《国旅联合股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，经 2010 年 4 月 17 日召开的国旅联合董事会 2010 年第二次会议审议通过并实施。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011 年 5 月 26 日	《上海证券报》	2011 年 5 月 27 日

2010 年年度股东大会审议通过如下议案：1、《公司 2010 年年度报告及摘要》；2、《公司 2010 年度董事会报告》；3、《公司 2010 年度监事会报告》；4、《公司 2010 年度财务决算报告》；5、《公司 2010 年度利润分配方案》；6、《续聘中喜会计师事务所为公司提供 2011 年度审计业务服务》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 9 月 8 日	《上海证券报》	2011 年 9 月 9 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 12 月 16 日	《上海证券报》	2011 年 12 月 17 日

2011 年第一次临时股东大会审议通过如下议案：1、《关于公司向国旅集团借款 3 亿元的议案》；2、《关于修订〈国旅联合股份有限公司章程〉的议案》。

2011 年第二次临时股东大会审议通过如下议案：1、《关于公司向国旅集团借款增加抵押物的议案》；2、《关于向交通银行江苏分行申请 2011 年度授信方案的议案》；3、《关于公司对重庆颐尚增资并为其提供委托贷款的议案》。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2011 年,国内宏观经济形势复杂多变,通胀带来了物价上涨,国家出台的房地产、金融信贷政策打压了投资者的信心,国内旅游休闲行业的发展面临着极为复杂的局面。面对诸多市场及政策的不利因素,2011 年公司的总体经营思路是"蓄势待发、应势而变",在稳定主营业务的大前提下,稳步推进开发建设,同时利用契机处置边缘资产,集中力量发展主营业务。

一、总体经营情况

2011 年公司主营业务企业的主营业务收入 1.5 亿元,实现净利润-6,234 万元,接待游客近 75 万人次。造成公司 2011 年度经营亏损的主要原因为:

1、本公司持股 45%的颐尚·重庆公司 2011 年亏损 7,578 万元,主要因为颐尚·重庆公司收到重庆市北碚十里温泉城管理委员会所属重庆北泉温泉开发有限公司支付的 5,592 万元款项未能按原计划计入颐尚·重庆公司 2011 年当期收入,本公司年报审计机构北京中喜会计师事务所确认直接冲减了购地成本;同时颐尚·重庆公司当年发生的融资利息 5,888 万元,由于公司对政府宏观调控力度估计不足,该土地未进行相关建筑物的开工建设,所支付的融资利息不能资本化,全部计入 2011 年当期费用。按照权益法计算影响本公司 2011 年合并报表损益-3,410 万元。

2、原公司全资子公司宜昌三峡金山船务有限公司因运输路线内高速公路和高速铁路的开通,导致该公司高速客船业务收入大幅下滑,2011 年亏损 1,588 万元,影响本公司 2011 年合并报表损益-1,218 万元。

3、由于对相关资产权属变更手续的复杂性估计不足,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原计划之营业外收入 1,700 余万元未能在 2011 年度内实现。

4、北京颐锦公司由于对高端产品的认识不足,公司的经营管理存在一定问题,所采取的开源节流措施不够有效到位;与项目出租方股权重组的方案在年度末才实施,影响公司 2011 年合并报表损益-1,247 万元,与年初经营计划有较大差异。

2011 年公司结合经营战略,调整公司资产结构,使得主业更加集中:

1、抓住机遇,剥离主业边缘资产

由于江宁区政府转变了景区经营思路,汤山建设投资有限公司以 2,713 万元的价格收购了汤山旅业公司,为公司带来了 1,834 万元的股权转让收益。

2、对发展前景不明朗的资产进行了处置

宜昌金山船务公司受到公路、铁路运输市场的猛烈冲击,船运业务骤然下降,经营日益艰难。从公司长远发展考虑,年内经公司董事会审议批准后转让了金山公司 60%的股权给第三方,减少公司经营损失。

3、颐锦·北京温泉会馆、颐尚·重庆公司进行股权重组

颐锦·北京温泉会馆自开业以来,一直面临着经营费用特别是租赁等固定费用偏高的局面,此次重组将原来的出租方仕源伟业由单一的租赁关系转变为租赁与股东合作并存的局面,双方风险共担、利益共享,有效降低了颐锦·北京温泉会馆的经营压力,同时有利于企业早日扭亏为盈。

颐尚·重庆公司完成了增资扩股,公司注册资本金由 8,000 万元增至 16,000 万元,实收资本金 11,600 万元,对项目的开发与融资起到了良好的促进作用。

二、各主要经营企业情况

1、颐尚·汤山温泉酒店

颐尚·汤山温泉酒店 2011 年完成营收 9,157 万元,其中温泉 4,432 万元、餐饮 2,012 万元、客房 2,377 万元,八三医院项目营收 336 万元,基本保持了近几年来连续稳步上升的态势。

2、颐尚·重庆公司

2011 年, 颐尚·重庆公司逐步将工作重心从温泉、酒店、餐饮等经营转移至二期项目建设开发。2011 年上半年, 颐尚·重庆公司通过与政府相关部门充分沟通, 积极协调, 最大限度地争取到了两项政策性返还资金 5,592 万元和 167 万元, 并已全部落实到账。

为配合市场发展及行业需求, 颐尚·重庆公司的温泉水区于 2011 年 8 月 15 日闭园, 筹划水区的升级改造, 该升级改造预计在 2012 年完成。

3、颐锦·南京白鹭洲会所

2011 年, 颐锦·白鹭洲会所营收为 1,789 万元, 实现利润 17.89 万元, 全年接待人数 4.7 万人次, 其中承接重要政府接待 30 余次, 国内外重要宾客 10 余名, 颐锦·白鹭洲会所已成为高端接待的重要窗口。

4、颐锦·北京温泉会馆

颐锦·北京温泉会馆 2011 年通过不断转换思路、完善经营策略、调整销售模式, 在提升会馆经营业绩上有了明显起色。

由于房租压力过大, 颐锦·北京温泉会馆 2011 年经营仍处在亏损状态。为从根本上解决会馆房租负担过重、经营成本压力过大的问题, 公司在 2011 年年末对会馆股权结构进行了调整, 将原物业出租方引入公司成为股东, 注册资本金从 2,350 万元增加到 5,000 万元, 为下一步减轻经营成本压力创造了条件。

5、颐锦·宜昌商务会所

为适应金山船务公司经营转型的需要, 经董事会批准设立的颐锦·宜昌商务会所于 2011 年 7 月份会所进入试营业。

6、颐锦·海南公司

颐锦·海南公司 2011 年度工作主要为处置公司在海南的权益性资产等历史遗留问题, 寻觅机会开拓新的主业投资项目。

7、汤山地热公司

作为地热供水单位, 为保证温泉水的供应, 汤山地热公司 2011 年内加强了对设备的维护、保养、更新, 保证了冬季供水。在地热取水的各项成本不断提高的情况下, 合理提高用水收费标准, 增加公司收益, 保证股东利益。

8、金山船务公司

由于铁路、高速公路的相继开通, 金山船务公司的经营环境出现了不可逆转的变化。公司经过慎重考虑, 决定金山船务公司退出高速船运输市场。2011 年下半年, 公司将金山船务公司 60% 的股权转让给第三方并完成工商变更登记手续, 减少了公司的经营损失。

三、其他工作情况

1、项目建设与规划工作

2011 年, 公司对基建工作展开了科学的计划、合理的布局、创新的思维, 确定了“岗位分工明确、细化环节工作、协调落实具体问题、严格过程中规范化管理及强化项目建设目标控制”的总体工作思路。报告期内完成了颐尚·汤山温泉度假区主题酒店主体土建工程和部分装修工程、颐尚·汤山温泉酒店水区改造工作; 对颐锦·北京温泉会馆所实施了水区改造、会馆庭院绿化改造等工程, 并解决了会馆地下室温泉营业场所的消防报审等历史遗留问题; 完成了颐锦·宜昌商务会所的设计装修工程。

在做好现有项目的建设改造的同时, 2011 年, 公司对汤山东区地块进行了规划定位工作, 对与公司主业及战略发展相符的新项目进行了考察调研。

2、结合内控制度的建立, 优化公司组织结构

内控制度的建设是证监会等国家五部委对国内主板上市公司提出的要求, 公司在德勤会计师事务所的协助下, 于 2011 年完成了企业内控制度手册的编制工作, 并在总部各职能部门及相关企业进行了推广培训。

3、进一步加强了财务管理，融资工作取得可喜成绩

各级财务部门根据公司的统一部署，在做好会计核算工作以及财务管理工作的同时，克服种种困难、配合经营部门努力增收节支并积极做好现金流及税收筹划等各项工作，确保了公司股东利益的最大化。

4、实行动态的计划管理工作，及时掌握各经营企业的经营状况

2011 年，公司各经营企业受到市场环境、客观条件的影响，经营中存在着诸多不确定的因素。根据各企业的不同情况，公司有针对性地对经营计划进行调整，每季度、每半年，部门根据各经营企业经营计划完成情况，对年度预算执行情况特别是成本控制情况进行分析、提交分析报告，对需要调整计划的企业提出调整建议。同时，通过经营日报、周报以及月报方式对各所属企业的经营状况进行动态监控。

5、市场营销工作取得突破，品牌梳理取得成效

2011 年度，公司加强了对所属企业市场营销工作管理，强调营销工作的各项制度与流程，定期检查，规范操作，提高各单位的营销工作效率。

2011 年公司加大了对品牌管理建设工作的力度，聘请专业的中介机构对“颐尚”、“颐锦”两大品牌的市场地位和影响力进行了细致的市场调研并形成了书面的工作成果报告。根据调研结果公司进一步对国旅联合、颐尚、颐锦等企业品牌形象进行了有序梳理，并逐步补充完善了各品牌形象内涵的释意及各品牌准确的市场定位工作。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
旅游业	134,274,372.16	25,797,037.43	-21.30	2.72	1.45	减少 30.03 个百分点
运输业	15,597,844.38	17,204,352.46	-45.92	-72.13	-59.50	减少 54.51 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	114,555,591.13	-0.13
宜昌	18,508,270.38	-66.93
其他	14,110,427.51	5.36

(3) 本期合并资产负债表项目发生重大变动的项目

项目	本期余额	上期余额	变动率 %	说明
----	------	------	-------	----

货币资金	167,611,995.44	95,924,787.93	74.73	本期收到中国国旅集团 2 亿元委托贷款，增加了银行存款
预付款项	42,555,751.10	4,526,298.94	840.19	本期支付了大量的工程预付款
其他应收款	111,806,373.30	300,125,263.93	-62.75	主要是本期收回了 1.1 亿元的往来欠款
存货	7,182,216.33	12,403,683.12	-42.10	主要因为本公司出售金山公司 60% 股权后，该公司本期不纳入合并报表范围
其他流动资产	168,952.97	3,112,455.41	-94.57	本期摊销约 290 万元的房租及保险费
持有至到期投资	110,000,000.00		100.00	本期新增增加了对重庆颐尚温泉开发有限公司的委托贷款
在建工程	55,635,407.05	27,244,140.67	104.21	本期加大了汤山温泉的主题酒店三期工程投入
递延所得税资产	1,004,770.53	4,286,094.95	-76.56	本期确认转出了递延所得税资产
其他非流动资产	65,528,048.35		100.00	本期收到青岛及海南的转入资产
预收款项	26,699,856.10	18,330,187.01	45.66	本期增加了预收的储值卡及消费款
应交税费	4,587,428.31	13,400,541.94	-65.77	主要因为上年盈利，本期亏损 6234.02 万元，计提的所得税减少
其他应付款	8,375,581.86	12,078,762.44	-30.66	本期归还了大量的欠款
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	54,944,481.50	-85.44	本期因金山公司不再纳入合并范围，减少了 2694.45 万元，同时归还 2011 年 12 月到期的建行南京新街口支行 2000 万贷款，
长期借款	288,000,000.00	96,000,000.00	200.00	本期新增 2 亿元的委托借款
递延所得税负债		908,672.30	-100.00	本期确认转出了递延所得税负债
未分配利润	23,987,900.66	86,328,143.30	-72.21	本期亏损 6234.02 万元

(4) 本期合并利润表构成较上期发生较大变动的科目

项目	本期金额	上期金额	变动率 %	说明
营业成本	43,001,389.89	67,911,479.77	-36.68	因本期收入下降，成本同步下降。特别是金山公司的收入及成本大幅下降
财务费用	-7,537,727.45	4,840,162.27	-255.73	本期收取重庆颐尚公司资金占用费 2742.73 万元
资产减值损失	574,053.86	-136,909.39	-519.29	本期计提坏账准备
投资收益	-25,463,062.37	15,237,767.77	-267.10	主要是本期依据权益法确认重庆公司的亏损
营业外收入	10,228,654.96	44,138,341.45	-76.83	上年实现 4011.70 万元的处置土地收入
营业外支出	7,509,897.62	325,387.12	2207.99	本公司之子公司国旅联合旅游开发公司发生 659.30 万或有支出

所得税费用	6,429,343.46	13,137,929.28	-51.06	本期利润下降，故所得税下降
-------	--------------	---------------	--------	---------------

(5) 本期合并现金流量表发生重大变动的項目

項目	本期金額	上期金額	變動率 %	說明
經營活動產生的現金流量淨額	89,797,302.58	-60,317,722.61	248.87	主要是本期收回 1.1 億元的往來欠款
投資活動產生的現金流量淨額	-201,913,710.28	36,241,165.39	-657.14	本期向重慶頤尚溫泉開發有限公司提供委託貸款 1.1 億元；另外對重慶頤尚溫泉開發有限公司增資 3600 萬元；投資 600 萬元參股黑龍江國旅聯合景區投資有限公司
籌資活動產生的現金流量淨額	183,803,615.21	39,471,629.11	365.66	本期獲得中國國旅集團 2 億元委託貸款

2、 對公司未來發展的展望

(1) 新年度經營計劃

2011 年，國資委巡視組在視察國旅集團產業時明确提出，要加強對國旅聯合的支持，國旅集團在“十二五”規劃中，將主營業務板塊劃分為旅行社業務、免稅店業務、投資業務、溫泉休閒地產業務五大板塊，這是集團首次將溫泉休閒地產列為其獨立業務板塊。

對於國旅聯合來說，目前是企业發展的第二个历史进程。我们要从开发、建设、运营的颐尚·南京汤山温泉度假区中吸取经验、教训，抓住机遇、练好内功、加速发展步伐。随着国资委明确将国旅联合纳入到国旅集团的发展框架中，在集团央企品牌、旅游服务营销等资源的支持、配合下，在董事会的正确领导下，力争 2012 年公司的发展再上一个台阶。

一、2012 年总体工作目标和重点工作

2012 年度公司总体经营目标为扭亏为盈。为实现此目标，公司将在 2012 年把各项经营管理工作分为四个重点：

1、将现有经营性项目经营好，以颐尚·南京汤山温泉为重点的各主营业务企业的经营业绩要适应公司主业发展的需要。

2、实质推进开发型项目，包括汤山剩余地块开发及重庆新购地块开发，全面完成项目前期准备、报建及开工工作。同时为保证年度经营目标的实现，通过资本运营和投资合作等形式，实现当期收益。

3、针对现有主业竞争激烈、盈利水平一般的状况，在挖潜、提升经营管理水平的同时，主动寻找新的收益水平高的可靠的投资机会。

4、寻求机会良好的中、长期项目储备。

二、各经营企业要围绕工作重点，加强全局观念，融入国旅联合发展的大思路中，做好 2012 年的各项经营工作。

三、总部各职能部门将进一步强化服务意识，为公司总体战略服务，为各所属企业服务，在产品标准化、营销管理、品牌发展等方面建立有效的管理模式，最终实现高效、低成本运转。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	7,540
投资额增减变动数	5,860
上年同期投资额	1,680
投资额增减幅度(%)	348.81

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	旅游服务	30	投资额 600 万
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	旅游服务	45	投资额 3600 万
北京颐锦温泉会馆有限公司	旅游服务	50	投资额 3340 万

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	关联关系	预期收益
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	110,000,000.00	1 年半	12	否	是	联营公司	19,800,000.00

2、 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。

3、 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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
董事会 2011 年第一次会议	2011 年 4 月 23 日	上海证券报	2011 年 4 月 26 日
董事会 2011 年第二次会议	2011 年 5 月 26 日	上海证券报	2011 年 5 月 27 日
董事会 2011 年第三次会议	2011 年 8 月 4 日	上海证券报	2011 年 8 月 5 日
董事会 2011 年第一次临时会议	2011 年 8 月 22 日	上海证券报	2011 年 8 月 23 日
董事会 2011 年第四次会议	2011 年 10 月 20 日	上海证券报	2011 年 10 月 21 日
董事会 2011 年第二次临时会议	2011 年 10 月 27 日	上海证券报	2011 年 10 月 28 日
董事会 2011 年第五次会议	2011 年 11 月 29 日	上海证券报	2011 年 11 月 30 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

董事会完全执行了报告期内股东大会的决议。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和《关于做好上市公司 2011 年年度报告的工作通知》等规定，现对预算与审计委员会在 2011 年度审计工作中履职情况总结如下：

(1) 审计前期履职情况

审计前，预算与审计委员会及独立董事听取了公司财务部门负责人及公司年度审计单位中喜会计师事务所关于 2011 年财务报告审计工作的时间安排及未审财务会计报表情况汇报，并一致通过关于 2011 年度财务报告审计工作的时间安排。确定审计时间为 2012 年 1 月 29 日开始进场审计，2012 年 3 月 31 日审计报告初稿提交审计委员会审阅，建议中喜会计师事务所及时完成审计报告。

(2) 审计过程中履职情况

中喜会计师事务所及公司财务负责人定期向预算与审计委员会汇报审计进展情况。期间，预算与审计委员会曾致电要求会计师事务所严格按审计计划安排审计工作，确保在约定的时间内提交审计报告初稿。其中，2012 年 2 月 28 日，公司财务负责人武连合先生当面向预算与审计委员会主任委员汇报现场审计的情况。2012 年 3 月 5 日，中喜会计师事务所完成现场审计工作。3 月 8 日，预算与审计委员会和中喜会计师事务所在南京汤山颐尚温泉酒

店举行见面会，就公司年报审计情况进行了充分的沟通。

(3) 审计初稿审阅

中喜会计师事务所于 2012 年 4 月 18 日向预算与审计委员会提交《审计报告》(初稿)。2012 年 4 月 20 日，预算与审计委员会主任曹中先生听取了公司年报审计工作的情况汇报，并提出了相关意见。2012 年 4 月 24 日，预算与审计委员会召开了会议，认真审阅了《审计报告》(初稿)全文，会议形成决议如下：

- ① 同意将审计后的财务报告提交董事会审议；
- ② 同意将续聘中喜会计师事务所的议案提交董事会审议。

以上为董事会预算与审计委员会 2011 年度审计工作中履职情况的总结。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会严格按照《国旅联合股份有限公司薪酬与考核委员会议事规则》，切实履行职责，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。

经审核，报告期内公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策、考核标准，同意公司在年度报告中披露对其支付的薪酬。

报告期内，薪酬与考核委员会分别表发了《薪酬与考核委员会的履职情况汇报报告(2010 年)》、《关于<公司薪资结构调整>及<住房奖励管理办法>的意见》和《关于公司薪资制度修订的意见》。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，公司制定了《国旅联合股份有限公司外部信息使用人管理制度》，并于 2010 年 10 月 27 日经董事会 2010 年第三次临时会议审议通过并实施。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会负有建立健全并有效实施的内部控制制度的责任，严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的各项要求，进一步完善公司内控体系，建立全面风险管理体系，以提高经营管理水平和风险防范能力。从而保证公司的资产安全及确保公司财务报告及信息披露的真实、准确、完整、及时。

在报告期内，未发现本公司存在内部控制方面的重大缺陷。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

根据江苏省证监局《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系工作的通知》的相关要求，公司董事会于 2012 年 3 月 29 日审议批准了公司《2012 年内控实施工作计划和实施方案》(详见国旅联合董事会 2012 年第一次临时会议公告)，目前公司依据计划逐步实施。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关规定，公司于 2010 年制定了《公司内幕信息知情人登记管理办法》，并经公司董事会审议通过。

报告期内，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息

买卖公司股票的情况。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五)现金分红政策的制定及执行情况

公司利润分配政策为：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持一定的连续性和稳定性，并符合不时修订的有关监管规定；公司董事会在制定利润分配预案时应重视对投资者的合理投资回报，在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司原则上应在盈利年份进行现金利润分配。

2011 年度公司未进行现金分红。

(六)利润分配或资本公积金转增股本预案

因公司本年度经营亏损，公司可供分配利润较少，公司本次利润分配及资本公积转增股本预案为：不分配、不转增。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

九、单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年度	0	0	0	0	20,848,767.20	0
2009 年度	0	0	0	0	22,058,201.24	0
2010 年度	0	0	0	0	22,143,214.62	0

十、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 4 月 23 日在南京召开国旅联合监事会 2011 年第一次会议	1、关于《公司 2010 年年度报告》并提交股东大会审议的议案；2、关于《公司 2010 年度监事会报告》并提交股东大会审议的议案；3、关于《公司 2010 年度财务决算报告》并提交股东大会审议的议案；4、关于《公司 2010 年度利润分配预案》并提交股东大会审议的议案；5、关于《公司 2010 年年度报告书面审核意见》的议案；6、关于《公司 2011 年第一季度报告书面审核意见》的议案。

2011 年 8 月 4 日在北京召开国旅联合监事会 2011 年第二次会议	《公司 2011 年半年度报告书面审核意见》
2011 年 10 月 27 日以通讯表决的形式召开国旅联合监事会 2011 年第一次临时会议	《公司 2011 年第 3 季度报告书面审核意见》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

经核查，监事会认为：报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》等国家法律、法规和《公司章程》依法规范运作，决策科学合理，程序合法规范。公司建立了完善的法人治理结构和内部控制制度，并有效贯彻执行，保护了公司及全体股东的利益。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司编制的财务报告进行了认真审阅。监事会认为：公司财务报告的内容与格式符合中国证监会和证券交易所各项规定，所包含的信息，真实可靠，客观公正。公司财务运作规范，财务状况良好。公司财务报告全面、真实、准确地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。未发现公司财务人员有违章违纪现象。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本报告期内或持续至本报告期内，公司无募集资金使用的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司全资子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司转让了南京国旅联合旅业管理有限公司的全部股权、公司转让宜昌三峡金山船务有限公司 60% 的股权。

监事会认为，公司在进行上述交易是认真履行了审计、评估及审批程序，价格公平、合理，未发现内幕交易行为，不存在损害股东的权益或造成公司资产流失的情形。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司以第三方委托贷款的方式向第一大股东中国国旅集团有限公司借款 3 亿元，并提供足额资产作为抵押。

监事会认为，公司向第一大股东借款，遵循自愿、平等、公允的原则；董事会、股东大会审议此关联交易事项时，程序合法，未损害公司及股东、特别是中小股东的利益。

十一、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 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	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
南京汤山建设投资发展有限公司	南京国旅联合旅业管理有限公司	2011年6月30日	2,713.43	1,833.77	1,833.77	否		是	是		
圆融资本投资有限公司	宜昌三峡金山船务有限公司60%的股权	2011年10月1日	2,100.00	-484.29	-484.29	否		是	是		

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

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	0.00		
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	联营公司	-112,353,267.30	86,502,880.02		
巫山县华龙船务有限公司	参股子公司			-2,000,000.00	0.00
宜昌三峡金	参股子公司			2,000,000.00	2,000,000.00

山船务有限公司					
合计		-154,074,228.30	86,588,327.87	0.00	2,000,000.00
关联债权债务形成原因	内部往来				

2、其他重大关联交易

1. 本公司根据联营公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司的实际需要，向其提供资金。本报告期末实际提供资金及代付款项等余额 86,502,880.02 元。根据双方签订的借款合同（年利率为 15.6%），本年确认资金占用费 27,427,301.04 元。

2. 本年度本公司与宜昌三峡金山船务有限公司及海南金色海湾渡假村有限公司签订《债权转让协议》。海南金色海湾渡假村有限公司以其享有的对海南金色海湾产权酒店有限公司的债权 12,785,755 元、案件受理费 177,285 元及以上款项的利息抵偿本公司的债权 7,900,000 元及相关利息。本公司将上述权利转让给宜昌三峡金山船务有限公司，抵偿本公司对其的债务 14,690,000 元，上述债权转让形成收益 6,790,000 元。

3. 本公司通过交通银行江苏省分行发放委托贷款给联营公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司 1.1 亿元，贷款期限 2011 年 12 月 27 日至 2013 年 6 月 26 日，贷款利率为年息 12%。国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司以其自有土地进行抵押。

4. 本公司向本公司第一大股东中国国旅集团有限公司借款 3 亿元人民币，本年度实际到位 2 亿元人民币。该贷款期限三年自 2011 年 11 月 25 日至 2014 年 11 月 24 日，贷款利率为 6.65%。本公司以本公司自有房产及全资子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司的部分土地和房产进行抵押。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(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	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,600

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,600
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)	1,600
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.91

3、其他重大合同

(1) 由中国国旅集团有限公司委托中国建设银行南京新街口支行为本公司办理委托贷款 30,000 万元，贷款期间自 2011 年 11 月 25 日起至 2014 年 11 月 24 日止。本公司以其在南京市汉中路 89 号 18 层 A 座办公场所及全资子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司名下的江苏省南京市颐尚温泉度假区的土地及房产作为本次贷款抵押物。截止 2011 年 12 月 31 日实际收到贷款 20,000 万元。

(2) 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为本公司的贷款合计 28,000 万元提供保证。

(3) 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 1,600 万元。

(七) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
现聘任	
境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	7

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

2011 年 8 月 4 日召开的公司董事会第三次会议审议并批准公司带资入场、受托经营管理北京润清园度假村项目。后因北京润清园度假村项目所在地的规划发生了变化，公司实施北京润清园项目的前置条件已经发生变化，项目能否顺利实施具有较大的不确定因素。为避免给公司带来更大的风险，公司认为北京润清园项目已经不再适合继续实施。公司已就此事向董事会作专门报告。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
----	---------	------	---------------

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
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
2010 国旅联合年报		2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
2010 国旅联合年报摘要	《上海证券报》	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
国旅联合控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明	《上海证券报》	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
2011 国旅联合第一季度报告	《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 年年度股东大会会议资料		2011 年 5 月 20 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 2010 年年度股东大会的法律意见书		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
国旅联合董事会秘书工作制度		2011 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
国旅联合对外担保责任解除提示性公告	《上海证券报》	2011 年 8 月 4 日	www.sse.com.cn
国旅联合董事会 2011 年第三次会议决议公告	《上海证券报》	2011 年 8 月 5 日	www.sse.com.cn
2011 国旅联合半年报		2011 年 8 月 5 日	www.sse.com.cn
2011 国旅联合半年报摘要	《上海证券报》	2011 年 8 月 5 日	www.sse.com.cn
国旅联合更正公告	《上海证券报》	2011 年 8 月 6 日	www.sse.com.cn
国旅联合董事会 2011 年第一次临时会议决议暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》	2011 年 8 月 23 日	www.sse.com.cn
国旅联合关于向国旅集团借款的关联交易公告	《上海证券报》	2011 年 8 月 23 日	www.sse.com.cn
国旅联合 2011 年第一次临时股东大会会议资料		2011 年 9 月 3 日	www.sse.com.cn
国旅联合 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》	2011 年 9 月 9 日	www.sse.com.cn

国旅联合 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书		2011 年 9 月 9 日	www.sse.com.cn
国旅联合公司章程(2011 修订)	《上海证券报》	2011 年 9 月 9 日	www.sse.com.cn
国旅联合董事会 2011 年第四次会议决议公告	《上海证券报》	2011 年 10 月 21 日	www.sse.com.cn
2011 国旅联合第三季度季报	《上海证券报》	2011 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
国旅联合董事会 2011 年第五次会议决议暨召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》	2011 年 11 月 30 日	www.sse.com.cn
国旅联合 2011 年第二次临时股东大会会议资料	《上海证券报》	2011 年 12 月 14 日	www.sse.com.cn
国旅联合 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》	2011 年 12 月 17 日	www.sse.com.cn
国旅联合 2011 年第二次临时股东大会法律意见书		2011 年 12 月 17 日	www.sse.com.cn

十二、财务会计报告

公司年度财务报告已经中喜会计师事务所有限责任公司注册会计师王双印、闫东审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

中喜审字【2012】第 0629 号

国旅联合股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国旅联合股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评

估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王双印

中国 北京

中国注册会计师：闫东

二〇一二年四月二十五日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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
流动资产：			
货币资金	(七) 1	167,611,995.44	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	(七) 2	7,100,120.58	8,210,713.13
预付款项	(七) 4	42,555,751.10	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	(七) 3	111,806,373.30	300,125,263.93
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	7,182,216.33	12,403,683.12
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	(七) 6	168,952.97	3,112,455.41
流动资产合计		336,425,409.72	424,303,202.46
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	(七) 7	110,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	(七) 9	80,589,429.00	70,351,702.86
投资性房地产			
固定资产	(七) 10	337,286,590.48	364,693,770.71
在建工程	(七) 11	55,635,407.05	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	(七) 12	24,751,508.97	25,512,711.25
开发支出			
商誉	(七) 13	621,932.20	621,932.20
长期待摊费用	(七) 14	110,766,174.12	99,667,324.46
递延所得税资产	(七) 15	1,004,770.53	4,286,094.95
其他非流动资产	(七) 17	65,528,048.35	
非流动资产合计		786,183,860.70	592,377,677.10
资产总计		1,122,609,270.42	1,016,680,879.56
流动负债:			
短期借款	(七) 18	200,000,000.00	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	(七) 19	35,727,181.25	41,769,346.73
预收款项	(七) 20	26,699,856.10	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	(七) 21	1,934,061.76	2,354,116.71
应交税费	(七) 22	4,587,428.31	13,400,541.94

应付利息			
应付股利			
其他应付款	(七) 23	8,375,581.86	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	(七) 24	8,000,000.00	54,944,481.50
其他流动负债			
流动负债合计		285,324,109.28	333,877,436.33
非流动负债:			
长期借款	(七) 25	288,000,000.00	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	(七) 15		908,672.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		288,000,000.00	96,908,672.30
负债合计		573,324,109.28	430,786,108.63
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	(七) 26	432,000,000.00	432,000,000.00
资本公积	(七) 27	57,153,689.25	57,768,107.55
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(七) 28	8,194,929.49	8,194,929.49
一般风险准备			
未分配利润	(七) 29	23,987,900.66	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		521,336,519.40	584,291,180.34
少数股东权益		27,948,641.74	1,603,590.59
所有者权益合计		549,285,161.14	585,894,770.93
负债和所有者权益		1,122,609,270.42	1,016,680,879.56

总计			
----	--	--	--

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 12 月 31 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
流动资产：			
货币资金		123,886,531.59	54,264,607.68
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十三) 1	198,000.00	
预付款项			49,500.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十三) 2	432,877,628.91	443,590,878.48
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,333.32	29,166.67
流动资产合计		557,037,493.82	497,934,152.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		110,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	(十三) 3	365,232,102.85	344,206,242.16
投资性房地产			
固定资产		6,526,468.31	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		383,926.80	469,131.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,582,670.30	3,230.00
递延所得税资产		957,342.83	1,977,648.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		488,682,511.09	353,225,926.33
资产总计		1,045,720,004.91	851,160,079.16
流动负债:			
短期借款		200,000,000.00	191,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,407,716.55	
预收款项		7,423,817.14	
应付职工薪酬		290,523.12	124,857.80
应交税费		2,913,219.08	917,856.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		45,974,102.46	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		262,009,378.35	241,242,365.78
非流动负债:			
长期借款		280,000,000.00	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			474,760.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		280,000,000.00	80,474,760.15
负债合计		542,009,378.35	321,717,125.93
所有者权益（或股东权 益）:			
实收资本（或股本）		432,000,000.00	432,000,000.00

资本公积		54,771,240.42	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		12,660,762.57	38,802,701.44
所有者权益(或股东权益)合计		503,710,626.56	529,442,953.23
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,045,720,004.91	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—12 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		150,542,216.54	187,518,589.13
其中：营业收入	(七) 30	150,542,216.54	187,518,589.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,363,759.54	211,136,149.80
其中：营业成本	(七) 30	43,001,389.89	67,911,479.77
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	(七) 31	8,475,166.17	8,731,845.93
销售费用	(七) 32	74,862,431.08	72,799,718.31
管理费用	(七) 33	62,988,445.99	56,989,852.91
财务费用	(七) 34	-7,537,727.45	4,840,162.27
资产减值损失	(七) 36	574,053.86	-136,909.39
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）	(七) 35	-25,463,062.37	15,237,767.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,395,136.02	2,289,663.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-57,284,605.37	-8,379,792.90
加：营业外收入	(七) 37	10,228,654.96	44,138,341.45
减：营业外支出	(七) 38	7,509,897.62	325,387.12
其中：非流动资产处置损失		146,799.14	23,174.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,565,848.03	35,433,161.43
减：所得税费用	(七) 39	6,429,343.46	13,137,929.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,995,191.49	22,295,232.15
归属于母公司所有者的净利润		-62,340,242.64	22,143,214.62
少数股东损益		1,345,051.15	152,017.53
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.14	0.051
（二）稀释每股收益		-0.14	0.051
七、其他综合收益	(七) 41	-614,418.30	
八、综合收益总额		-61,609,609.79	22,295,232.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-62,954,660.94	22,143,214.62
归属于少数股东的综合收益总额		1,345,051.15	152,017.53

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

母公司利润表
2011 年 1—12 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	(十三) 4	1,803,647.52	2,123,400.00
减：营业成本	(十三) 4	484,715.00	
营业税金及附加		664,989.29	116,787.00
销售费用		4,883,973.21	1,843,577.14
管理费用		14,934,532.14	12,496,182.06
财务费用		-18,153,583.89	-5,760,960.60
资产减值损失		-4,081,222.90	36,307.02

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）	（十三）5	-40,578,764.75	21,545,100.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,164,764.75	1,545,100.29
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-37,508,520.08	14,936,607.67
加：营业外收入		7,367,113.55	745,616.21
减：营业外支出			6,463.18
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-30,141,406.53	15,675,760.70
减：所得税费用		2,795,545.58	377,198.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-32,936,952.11	15,298,562.38
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			0.0354
（二）稀释每股收益			0.0354
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-32,936,952.11	15,298,562.38

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,915,160.90	181,547,366.90
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	(七)42	219,831,271.00	58,666,924.26
经营活动现金流入小计		381,746,431.90	240,214,291.16
购买商品、接受劳务支付的现金		67,193,008.32	84,583,504.28
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		65,773,303.65	51,626,344.21
支付的各项税费		26,313,517.22	25,697,438.98
支付其他与经营活动有关的现金	(七)42	132,669,300.13	138,624,726.30
经营活动现金流出小计		291,949,129.32	300,532,013.77
经营活动产生的现金流量净额		89,797,302.58	-60,317,722.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		200,000.00	36,740,000.00
取得投资收益收到的现金			3,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,127,788.00	39,207,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,972,069.74	
收到其他与投资活动有关的现金			15,400,000.00
投资活动现金流入小计		27,299,857.74	94,547,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,213,568.02	53,505,834.61
投资支付的现金		42,000,000.00	4,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(七)42	110,000,000.00	
投资活动现金流出小计		229,213,568.02	58,305,834.61
投资活动产生的现金流量净额		-201,913,710.28	36,241,165.39
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,000,000.00	
取得借款收到的现金		405,000,000.00	301,000,000.00
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		430,000,000.00	301,000,000.00
偿还债务支付的现金		225,000,000.00	244,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,196,384.79	16,698,370.89
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			
筹资活动现金流出小计		246,196,384.79	261,528,370.89
筹资活动产生的现金流量净额		183,803,615.21	39,471,629.11
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		71,687,207.51	15,395,071.89
加：期初现金及现金等价物余额		95,924,787.93	80,529,716.04
六、期末现金及现金等价物余额		167,611,995.44	95,924,787.93

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,009,806.64	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		311,425,995.86	186,578,708.63
经营活动现金流入小计		321,435,802.50	186,578,708.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,155,085.44	4,355,150.31
支付的各项税费		1,353,177.82	247,709.74
支付其他与经营活动有关的现金		288,029,030.70	246,432,335.45
经营活动现金流出小计		302,537,293.96	251,035,195.50
经营活动产生的现金流量净额		18,898,508.54	-64,456,486.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000,000.00	10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,500,000.00	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,626,592.26	1,003,287.00
投资支付的现金		43,500,000.00	16,800,000.00
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		110,000,000.00	
投资活动现金流出小计		155,126,592.26	17,803,287.00
投资活动产生的现金流量净额		-139,626,592.26	-7,803,287.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		405,000,000.00	301,000,000.00
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		405,000,000.00	301,000,000.00
偿还债务支付的现金		196,000,000.00	171,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,649,992.37	12,495,109.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		214,649,992.37	183,495,109.33
筹资活动产生的现金流量净额		190,350,007.63	117,504,890.67
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		69,621,923.91	45,245,116.80
加：期初现金及现金等价物余额		54,264,607.68	9,019,490.88
六、期末现金及现金等价物余额		123,886,531.59	54,264,607.68

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

合收益										
上述(一)和 (二)小计		-614,418.30					-62,340,242.64		1,345,051.15	-61,609,609.79
(三)所有者 投入和减少 资本									25,000,000.00	25,000,000.00
1. 所有者投 入资本									25,000,000.00	25,000,000.00
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. 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	57,153,689.25			8,194,929.49		23,987,900.66		27,948,641.74	549,285,161.14

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）					1,529,856.24		20,613,358.38		152,017.53	22,295,232.15
（一）净利润							22,143,214.62		152,017.53	22,295,232.15
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							22,143,214.62		152,017.53	22,295,232.15
（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					1,529,856.24		-1,529,856.24			

1. 提取盈余公积					1,529,856.24		-1,529,856.24			
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		86,328,143.30		1,603,590.59	585,894,770.93

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—12 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)		409,612.20					-26,141,938.87	-25,732,326.67
(一)净利润							-32,936,952.11	-32,936,952.11
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-32,936,952.11	-32,936,952.11

(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		409,612.20					6,795,013.24	7,204,625.44
四、本期期末余额	432,000,000.00	54,771,240.42			4,278,623.57		12,660,762.57	503,710,626.56

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								

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)					1,529,856.24		13,768,706.14	15,298,562.38
(一)净利润							15,298,562.38	15,298,562.38
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							15,298,562.38	15,298,562.38
(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					1,529,856.24		-1,529,856.24	
1. 提取盈余公积					1,529,856.24		-1,529,856.24	

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		38,802,701.44	529,442,953.23

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

(三) 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，本公司在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（因工商系统升级，变更为320000000012670），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12月31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，旅游信息咨询服务，酒店管理及度假区管理咨询，投资咨询，国内贸易，旅游电子商务，实物租赁等。

本财务报表已于2012年4月25日获公司董事会批准。

(四) 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假设为基础，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。会计年度为公历 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

(1) 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)，企业合并后所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。

(2) 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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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)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。

(2) 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“少数股东损益”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。

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，同时将在原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附注二、10。

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	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据

计提方法	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。经单独测试未减值的应收款项，以账龄作为划分类似信用风险特征的标准，同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备。
------	---

(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%

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准，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。重大影响的确切依据主要包括：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	3	4.85-2.43
机器设备	8-15	3	12.13-6.47
电子设备	5-10	3	19.40-9.70
运输设备	5-10	3	19.40-9.70
其他设备	5	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；

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--[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--[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；

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) 无形资产的后继计量

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

(五) 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	应税收入的 3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	4%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

(六) 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

													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
北京颐锦温泉馆有限公司	参股公司	北京	旅游服务	5,000	经济投资咨询、文化艺术交流、会议展览服务	5,720		50	50	是	2,500.00		
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			
南京颐锦酒店管理有限公司	全资子公司	南京	餐饮服务	1,000	餐饮服务	1,000		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			

公司													
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责任公司	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	279.64		
南京汤山温泉沐浴用品有限公司	控股子公司	南京	温泉用品	22	温泉沐浴产品的研制、生产、销售	12		54.55	54.55	是	15.22		
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、合并范围发生变更的说明

本公司本报告期合并范围因转让全部或部分股权而减少三家全资子公司，分别为宜昌三峡金山船务有限公司、宜昌联通旅行服务有限责任公司和南京国旅联合汤山旅业管理有限公司。

3、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:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
宜昌三峡金山船务有限公司	45,191,223.98	-4,422,237.50
宜昌联通旅行服务有限责任公司	2,706,724.80	-183,878.31
南京国旅联合汤山旅业管理有限公司	-1,711,355.36	-114,567.52

4、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
宜昌三峡金山船务有限公司	2011年10月31日	当期确认
宜昌联通旅行服务有限责任公司	2011年10月31日	当期确认
南京国旅联合汤山旅业管理有限公司	2011年6月30日	当期确认

(七) 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：	292,495.02	349,511.14
人民币	292,495.02	349,511.14
银行存款：	167,319,500.42	95,575,276.79
人民币	167,319,500.42	95,575,276.79
合计	167,611,995.44	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 (%)						

按组合计提坏账准备的应收账款：								
按组合计提坏账准备的应收账款	7,294,477.82	100.00	194,357.24	100.00	8,346,616.37	100.00	135,903.24	100.00
组合小计					8,346,616.37	100.00	135,903.24	100.00
合计	7,294,477.82	/	194,357.24	/	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	6,166,255.25	84.53	60,399.48	8,004,323.77	95.90	80,114.08
1 年以内小计	6,166,255.25	84.53	60,399.48	8,004,323.77	95.90	80,114.08
1 至 2 年	1,043,018.57	14.30	93,410.86	303,124.60	3.63	30,312.46
2 至 3 年	32,289.00	0.44	6,457.80	16,161.00	0.19	3,232.20
3 至 4 年	23,562.00	0.32	7,068.60			
4 至 5 年	4,665.00	0.06	2,332.50	1,525.00	0.02	762.50
5 年以上	24,688.00	0.35	24,688.00	21,482.00	0.26	21,482.00
合计	7,294,477.82	100.00	194,357.24	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(%)
八三总院	客户	624,832.50	1 年以内	8.57
上海实华旅行社	客户	618,205.00	1-2 年	8.47
无锡海外乐游游	客户	330,606.00	1 年以内	4.53
汤山镇政府	客户	326,132.00	1 年以内	4.47
携程旅行网	客户	269,769.00	1 年以内	3.7
合计	/	2,169,544.50	/	29.74

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	10,560,000.00	9.06	2,085,600.00	43.66	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：								
按组合计提坏账准备的其他应收款	106,023,221.19	90.94	2,691,247.89	56.34	8,228,046.51	2.66	1,670,801.72	17.55
组合小计	106,023,221.19	90.94	2,691,247.89	56.34	8,228,046.51	2.66	1,670,801.72	17.55
合计	116,583,221.19	/	4,776,847.89	/	309,643,940.19	/	9,518,676.26	/

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
衡阳市雁金农产品物流有限公司	5,000,000.00	50,000.00	1	
白鹭洲公园等	3,560,000.00	35,600.00	1	
天平经济公司天津塘沽项目	2,000,000.00	2,000,000.00	100	
合计	10,560,000.00	2,085,600.00	/	/

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	102,177,350.50	96.37	1,019,736.32	3,860,623.57	46.92	40,496.54
1 年以内	102,177,350.50	96.37	1,019,736.32	3,860,623.57	46.92	40,496.54

小计						
1 至 2 年	1,189,812.73	1.12	118,981.27	1,735,919.82	21.09	173,591.98
2 至 3 年	932,014.82	0.88	186,402.97	1,239,847.24	15.07	247,969.45
3 至 4 年	475,593.99	0.45	142,678.18	146,241.62	1.78	43,872.49
4 至 5 年	50,000.00	0.05	25,000.00	161,086.00	1.96	80,543.00
5 年以上	1,198,449.15	1.13	1,198,449.15	1,084,328.26	13.18	1,084,328.26
合计	106,023,221.19	100.00	2,691,247.89	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) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

其他应收款内容	账面余额	性质或内容
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	86,502,880.02	借款及往来款
圆融资本投资有限公司	10,500,000.00	股权转让款
衡阳市雁金农产品物流有限公司	5,000,000.00	房产转让款
白鹭洲公园	3,560,000.00	租赁押金
天平经济公司天津塘沽项目	2,000,000.00	项目资金

(4) 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	86,502,880.02	1 年以内	74.20
圆融资本投资有限公司	股权受让方	10,500,000.00	1 年以内	9.01
衡阳市雁金农产品物流有限公司	房产受让方	5,000,000.00	1-2 年	4.29
白鹭洲公园	租赁方	3,560,000.00	2-3 年	3.05
天平经济公司天津塘沽项目	业务关系	2,000,000.00	5 年以上	1.72
合计	/	107,562,880.02	/	92.27

(5) 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	86,502,880.02	74.20

北京八达岭野生动物世界有限公司	参股公司	85,447.85	0.07
合计	/	86,588,327.87	74.27

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	40,735,827.11	95.72	2,799,560.95	61.85
1 至 2 年	804,695.00	1.89	1,407,695.00	31.10
2 至 3 年	986,686.00	2.32	319,042.99	7.05
3 年以上	28,542.99	0.07		
合计	42,555,751.10	100	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
北京仕源伟业温泉休闲俱乐部有限公司	租赁关系	38,363,983.61	1 年以内	预付房租
南京润盛建设集团有限公司	业务关系	1,267,493.50	1 年以内	工程未决算
中国建筑技术集团有限公司	业务关系	1,610,981.99	1 至 2 年	工程未决算
江苏省第一建筑安装有限公司	业务关系	1,000,000.00	1 年以内	工程未决算
南京城南园林绿化有限公司	业务关系	110,000.00	1 年以内	工程未决算
合计	/	42,352,459.10	/	/

(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	1,377,131.85		1,377,131.85	8,247,207.37		8,247,207.37
库存商品	1,244,447.69		1,244,447.69	1,046,488.71		1,046,488.71

周转材料	3,426,875.85		3,426,875.85	2,240,881.34		2,240,881.34
低值易耗品	1,133,760.94		1,133,760.94	869,105.70		869,105.70
合计	7,182,216.33		7,182,216.33	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	72,214.91	2,693,054.81
保险费		384,325.00
其他	96,738.06	35,075.60
合计	168,952.97	3,112,455.41

7、持有至到期投资：

(1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	110,000,000.00	0.00
合计	110,000,000.00	0.00

系本公司向联营公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司提供的委托贷款。

8、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							
二、联营企业							
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	45	45	396,067,929.55	357,610,775.53	38,457,154.02	7,352,304.78	-75,778,549.35
杭州东田	30	30	15,991,980.00		15,991,980.00		

旅游 开发 有限 公司							
黑龙 江国 旅联 合景 区投 资有 限公 司	30	30	7,975,422.07		7,975,422.07		-24,577.93

9、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 公 司	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 公 司	4,750,000.00	4,750,000.00	-4,750,000.00				
宜 昌 联 通 旅 服 有 限 公 司	5,000.00		5,000.00	5,000.00		1.31	1.31

责 任 公 司							
------------------	--	--	--	--	--	--	--

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	-839,986.94				
巫山县华龙船务有限公司	760,000.00	2,495,648.61	-2,495,648.61				
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	36,921,721.77	38,820,762.39	1,899,652.79	40,720,415.18		45	45
杭州东田旅游开发有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	-2,406.00	4,797,594.00		30	30
宜昌三峡金山船务有限公司	12,278,501.00		10,428,488.28	10,428,488.28		40	40
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	6,000,000.00		5,992,626.62	5,992,626.62		30	30

10、 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	32,076,259.61		93,194,380.94	398,674,936.13
其中:房屋及建筑物	322,368,696.03	21,327,728.74		3,800,000.00	339,896,424.77
机器设备	107,288,461.83	795,770.70		83,068,251.64	25,015,980.89
运输工具	10,521,563.69	866,333.00		4,278,064.37	7,109,832.32
电子设备	11,956,717.46	2,529,316.17		1,815,506.30	12,670,527.33
其他设备	7,657,618.45	6,557,111.00		232,558.63	13,982,170.82
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	95,099,286.75		19,846,448.29	53,557,389.39	61,388,345.65
其中:房屋及建筑物	28,818,155.08		9,763,364.65	1,472,815.04	37,108,704.69
机器设备	50,828,263.10		5,254,025.86	47,176,997.87	8,905,291.09
运输工具	5,653,810.43		998,544.29	3,294,064.75	3,358,289.97
电子设备	7,125,742.35		1,866,632.04	1,483,510.63	7,508,863.76
其他设备	2,673,315.79		1,963,881.45	130,001.10	4,507,196.14
三、固定资产账面净值合计	364,693,770.71	/		/	337,286,590.48
其中:房屋及建筑物	293,550,540.95	/		/	302,787,720.08
机器设备	56,460,198.73	/		/	16,110,689.80
运输工具	4,867,753.26	/		/	3,751,542.35
电子设备	4,830,975.11	/		/	5,161,663.57
其他设备	4,984,302.66	/		/	9,474,974.68
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		/		/	
其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	364,693,770.71	/		/	337,286,590.48
其中:房屋及建筑物	293,550,540.95	/		/	302,787,720.08
机器设备	56,460,198.73	/		/	16,110,689.80
运输工具	4,867,753.26	/		/	3,751,542.35
电子设备	4,830,975.11	/		/	5,161,663.57
其他设备	4,984,302.66	/		/	9,474,974.68

本期折旧额：19,846,448.29 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：21,827,988.74 元。

11、 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	55,635,407.05		55,635,407.05	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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末数
汤山温泉度假区工程	3,815,316.11	51,820,090.94			1,864,282.11	1,864,282.11	6.56	银行贷款	55,635,407.05
汤山温泉度假区改造	1,240,000.00	814,301.22	2,054,301.22					自有资金	
北京都市会温泉工程	3,499,916.56	12,607,230.37		16,107,146.93				自有资金	

改造									
宜昌颐锦项目	18,688,908.00	1,084,779.52	19,773,687.52					自有资金	
合计	27,244,140.67	66,326,402.05	21,827,988.74	16,107,146.93	1,864,282.11	1,864,282.11	/	/	55,635,407.05

12、 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	340,423.00		32,435,010.92
土地使用权	27,561,013.32			27,561,013.32
管理软件	3,054,540.90	62,500.00		3,117,040.90
财务软件	493,330.00			493,330.00
软件	925,703.70	277,923.00		1,203,626.70
其他	60,000.00			60,000.00
二、累计摊销合计	5,414,001.67	1,101,625.28		6,515,626.95
土地使用权	3,072,916.86	767,621.40		3,840,538.26
管理软件	1,484,498.13	110,745.43		1,595,243.56
财务软件	276,296.14	74,223.96		350,520.10
软件	520,290.54	149,034.49		669,325.03
其他	60,000.00			60,000.00
三、无形资产账面净值合计	26,680,586.25	-761,202.28		25,919,383.97
土地使用权	24,488,096.46	-767,621.4		23,720,475.06
管理软件	1,570,042.77	-48,245.43		1,521,797.34
财务软件	217,033.86	-74,223.96		142,809.90
软件	405,413.16	128,888.51		534,301.67
其他				
四、减值准备合计	1,167,875.00			1,167,875.00
土地使用权				
管理软件	1,167,875.00			1,167,875.00
财务软件				
软件				
其他				
五、无形资产账面价值合计	25,512,711.25	-761,202.28		24,751,508.97

土地使用权	24,488,096.46	-767,621.4		23,720,475.06
管理软件	402,167.77	-48,245.43		353,922.34
财务软件	217,033.86	-74,223.96		142,809.90
软件	405,413.16	128,888.51		534,301.67
其他				

本期摊销额：1,101,625.28 元。

13、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	

14、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		8,880.72		14,061.40	
受托经营景点改造（旅业）	8,539,213.77	432,867.28	260,273.54	8,711,807.51		合并范围变化
温泉绿化工程费用（汤山温泉）	11,574,934.67	341,357.58	1,503,534.28		10,412,757.97	
租赁房屋装修（白鹭洲）	13,937,943.77	374,835.00	1,170,515.56		13,142,263.21	
租赁房屋装修（都市会）	65,582,048.13	19,473,460.38	3,916,087.27		81,139,421.24	
其他	10,242.00	6,532,841.63	485,413.33		6,057,670.30	
合计	99,667,324.46	27,155,361.87	7,344,704.70	8,711,807.51	110,766,174.12	

15、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	1,004,770.53	1,427,415.68
可抵扣亏损		2,686,801.00
长期股权投资权益法核算		165,003.27
其他		6,875.00
小计	1,004,770.53	4,286,094.95
递延所得税负债：		
长期股权投资权益法核算		908,672.30
小计		908,672.30

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,009,980.85	4,287,491.66
可抵扣亏损	40,370,231.06	17,264,887.95
合计	46,380,211.91	21,552,379.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012	907,571.56		
2013	5,244,793.56	1,624,243.63	
2014	10,737,296.57	6,375,977.06	
2015	9,313,656.28	9,264,667.26	
2016	14,166,913.09		
合计	40,370,231.06	17,264,887.95	/

(4) 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
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	4,019,198.82
小计	4,019,198.82

16、 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	574,053.86		5,257,428.23	4,971,205.13

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	574,053.86		5,257,428.23	6,139,080.13

17、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
青岛抵入资产	47,088,048.35	
海南抵入资产	18,440,000.00	
合计	65,528,048.35	

18、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	200,000,000.00	191,000,000.00

合计	200,000,000.00	191,000,000.00
----	----------------	----------------

19、 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	26,294,884.05	31,155,226.86
应付商品供应商款	9,424,733.70	9,762,930.03
其他	7,563.50	851,189.84
合计	35,727,181.25	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。

20、 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	6,927,206.42	6,600,987.39
预收储值卡款	10,744,744.04	9,779,425.82
其他	9,027,905.64	1,949,773.80
合计	26,699,856.10	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。

21、 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	42,054,607.67	42,183,966.09	1,716,519.91
二、职工福利费		3,220,242.03	3,220,242.03	
三、社会保险费	139,558.09	9,316,087.79	9,404,873.48	50,772.40
基本养老保险金	137,758.13	6,501,750.78	6,638,689.37	819.54
基本医疗保险金	1,246.83	2,077,873.74	2,029,508.99	49,611.58
失业保险	553.13	520,390.11	520,601.96	341.28
其他		216,073.16	216,073.16	

四、住房公积金	212,331.00	3,208,028.00	3,419,959.00	400.00
五、辞退福利		16,075.00	16,075.00	
六、其他	156,349.29	169,793.84	159,773.68	166,369.45
合计	2,354,116.71	57,984,834.33	58,404,889.28	1,934,061.76

工会经费和职工教育经费金额 74,403.20 元。

22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	12,924.99	27,907.44
营业税	1,143,317.88	1,529,860.26
企业所得税	3,014,975.23	11,442,237.61
个人所得税	227,033.57	237,739.47
城市维护建设税	80,945.42	108,599.50
其他	108,231.22	54,197.66
合计	4,587,428.31	13,400,541.94

23、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
宜昌三峡金山船务有限公司	2,000,000.00	
巫山县华龙船务有限公司		2,000,000.00
秦淮区建设局	1,647,263.83	772,410.40
中江投资有限公司		500,000.00
其他	4,728,318.03	8,806,352.04
合计	8,375,581.86	12,078,762.44

(2) 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。

24、 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	8,000,000.00	54,944,481.50
合计	8,000,000.00	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		46,944,481.50
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	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		26,944,481.50
中国建设银行股份有限公司南京新街口支行	2008 年 12 月 8 日	2011 年 12 月 7 日	人民币	5.454		20,000,000.00
南京银行股份有限公司热河支行	2007 年 11 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	人民币	6.534	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	/	/	/	/	8,000,000.00	54,944,481.5

25、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
抵押借款	200,000,000.00	0.00
保证借款	88,000,000.00	96,000,000.00
合计	288,000,000.00	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
南京银行股份有限公司热河支行	2007 年 11 月 30 日	2013 年 11 月 30 日	人民币	6.534	8,000,000.00	16,000,000.00
交通银行江苏分行水西门支行	2010 年 9 月 19 日	2015 年 9 月 15 日	人民币	7.152	80,000,000.00	80,000,000.00
中国国旅集团有限公司	2011 年 11 月 25 日	2014 年 11 月 24 日	人民币	6.65	200,000,000.00	
合计	/	/	/	/	288,000,000.00	96,000,000.00

26、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

27、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		614,418.30	6,001,666.99
合计	57,768,107.55		614,418.30	57,153,689.25

28、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

29、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	-62,340,242.64	/
期末未分配利润	23,987,900.66	/

30、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	147,174,289.02	184,066,737.59
其他业务收入	3,367,927.52	3,451,851.54
营业成本	43,001,389.89	67,911,479.77

(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	131,576,444.64	25,797,037.43	128,097,078.53	25,427,983.72
运输业	15,597,844.38	17,204,352.46	55,969,659.06	42,483,496.05
合计	147,174,289.02	43,001,389.89	184,066,737.59	67,911,479.77

(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	114,555,591.13	21,298,014.04	114,704,171.78	23,393,032.76
宜昌	18,508,270.38	18,710,562.92	55,969,659.06	42,483,496.05
其他	14,110,427.51	2,992,812.93	13,392,906.75	2,034,950.96
合计	147,174,289.02	43,001,389.89	184,066,737.59	67,911,479.77

31、 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	7,574,171.53	7,892,522.51	应税收入的 3%、5%
城市维护建设税	532,214.50	512,704.60	应纳增值税、营业税额的 7%
教育费附加	368,780.14	326,618.82	应纳增值税、营业税额的 4%
合计	8,475,166.17	8,731,845.93	/

32、 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	29,733,351.98	24,676,012.73
能源费用	13,240,084.61	16,792,421.15
折旧摊销	17,908,067.86	15,951,190.99
维护修理	1,729,580.58	2,061,334.75
办公费	503,343.46	429,209.90
会议费	24,568.55	5,902.00
差旅费	162,741.02	223,504.70
广告宣传费	551,178.60	1,194,564.00
通讯费	520,125.91	398,116.56
业务招待费	92,293.80	11,390.00
销售佣金	1,060,990.00	973,813.96
保险费	3,476.00	4,520.00
洗涤费	770,424.08	646,013.20
物料消耗	5,008,032.15	3,199,305.63
车辆费用	136,315.87	24,251.00
绿化费	211,641.88	436,402.92

中介费用	199,541.50	111,366.84
其他	3,006,673.23	5,660,397.98
合计	74,862,431.08	72,799,718.31

33、 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	29,533,954.23	28,314,117.56
能源费用	539,676.58	517,511.90
折旧摊销	7,954,406.16	5,956,980.98
维护修理	1,701,102.91	503,409.23
办公费	1,643,881.74	1,574,187.37
会议费	1,365,962.10	429,195.16
差旅费	3,183,669.31	3,255,257.81
广告宣传费	222,600.00	240,400.00
通讯费	767,847.09	768,842.58
业务招待费	1,626,420.35	1,502,677.46
销售佣金	9,555.58	20,748.66
保险费	303,899.20	213,063.84
物料消耗	297,580.30	128,990.31
车辆费用	1,563,329.92	1,281,927.91
绿化费	1,464,107.20	1,239,033.77
中介费用	3,080,331.80	1,579,693.35
税金	3,467,449.76	3,042,628.37
其他	4,262,671.76	6,421,186.65
合计	62,988,445.99	56,989,852.91

34、 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	19,332,102.68	16,698,370.89
利息收入	-27,955,537.70	-12,805,278.72
手续费	1,085,707.57	933,732.84
其他		13,337.26
合计	-7,537,727.45	4,840,162.27

35、 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	-41,395,136.02	2,289,633.01
处置长期股权投资产生的投资收益	15,932,073.65	12,948,134.76

合计	-25,463,062.37	15,237,767.77
----	----------------	---------------

(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		809,847.02	本年无经营已清算
芙诗兰管理顾问(北京)有限公司	-72,817.59	-65,314.30	
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	-34,100,347.21	1,545,100.29	本年因财务费用较大, 亏损较大
宜昌三峡金山船务有限公司	-7,212,191.84		本年权益法核算上年纳入合并范围
杭州东田旅游开发有限公司	-2,406.00		
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	-7,373.38		
合计	-41,395,136.02	2,289,633.01	/

36、 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	574,053.86	-136,909.39
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	574,053.86	-136,909.39

37、 营业外收入:

(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	130,449.46	40,317,157.06	130,449.46
其中：固定资产处置利得	130,449.46	200,147.15	130,449.46
无形资产处置利得		40,117,009.91	
政府补助		2,295,692.30	
其他	10,098,205.50	1,525,492.09	10,098,205.50
合计	10,228,654.96	44,138,341.45	10,228,654.96

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
油料补贴		1,995,692.30	
其他		300,000.00	
合计		2,295,692.30	/

38、 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	146,799.14	23,174.30	146,799.14
其中：固定资产处置损失	146,799.14	23,174.30	146,799.14
其他	7,363,098.48	302,212.82	7,363,098.48
合计	7,509,897.62	325,387.12	7,509,897.62

39、 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	4,056,691.34	12,431,160.06
递延所得税调整	2,372,652.12	706,769.22
合计	6,429,343.46	13,137,929.28

40、 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

基本每股收益=P÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 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+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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。S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 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。

公司 2011 年度不存在稀释性潜在普通股的影响。

41、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-614,418.30	
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-614,418.30	

42、 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	213,047,637.00
其他	6,783,634.00
合计	219,831,271.00

(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
与外单位等	91,370,143.55
办公及其他费用	34,545,082.78
其他	6,754,073.80
合计	132,669,300.13

(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
委托贷款	110,000,000.00
合计	110,000,000.00

43、 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-60,995,191.49	22,295,232.15
加：资产减值准备	574,053.86	-136,909.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,846,448.29	18,882,217.43
无形资产摊销	1,101,625.28	1,388,957.80
长期待摊费用摊销	7,344,704.70	4,854,977.02
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）	18,501.88	-40,293,982.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,152.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,332,102.68	16,698,370.89
投资损失（收益以“-”号填列）	25,463,062.37	-15,237,767.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,281,324.42	418,032.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-908,672.30	288,736.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,013,147.47	-2,562,394.07

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,295,027.69	-69,255,353.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,566,680.07	2,342,160.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,797,302.58	-60,317,722.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	167,611,995.44	95,924,787.93
减：现金的期初余额	95,924,787.93	80,529,716.04
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	71,687,207.51	15,395,071.89

(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：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
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		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	41,126,386.61	18,740,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	30,626,386.61	18,740,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,654,316.87	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,972,069.74	18,740,000.00
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	36,446,188.42	
非流动资产	47,301,230.44	
流动负债	15,411,343.94	
非流动负债	25,944,481.50	

(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	167,611,995.44	95,924,787.93
其中：库存现金	292,495.02	349,511.14
可随时用于支付的银行存款	167,319,500.42	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	167,611,995.44	95,924,787.93

(八) 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	10000176-4

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	5,000	50	50	79343647-9
国旅联合旅游开发有限公司	有限责任公司	青岛	程晓	旅游开发	7,600	100	100	76027643-X
南京颐锦酒店管理有限责任公司	有限责任公司	南京	李鲤	餐饮服务	1,000	100	100	67133064-1
南京国旅联合	有限责任公司	南京	李鲤	旅游开发	14,000	100	100	73051983-6

汤山温泉开发有限公司								
南京国旅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会所有限公司	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责任公司	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								
二、联营企业								
国旅联合重庆颐尚温	有限责任公司	重庆	金岩	旅游服务	16,000	45	45	70940597-X

泉开 发有 限公 司								
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
黑 龙 江 国 旅 联 合 景 区 投 资 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	哈 尔 滨	解 小 兵	旅 游 服 务	2,000	30	30	57809381-3

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
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	86,502,880.02			本公司根据联营公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司的实际需要，向其提供资金。
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	110,000,000.00	2011年12月27日	2013年6月26日	本公司通过交通银行江苏省分行发放委托贷款 1.1 亿元，贷款利率为年息 12%。国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司以其自有土地进行抵押。
国旅联合股份有限公司	200,000,000.00	2011年11月25日	2014年11月24日	因战略发展及补充流动资金的需要，本公司向本公司之大股东中国国旅集团有限公

				司借款3亿元人民币，本年度实际到位2亿元人民币。该贷款期限三年，贷款利率为6.65%。本公司以本公司自有房产及全资子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司的部分土地和房产进行抵押。
拆出				
国旅联合股份有限公司	86,502,880.02			本公司根据联营公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司的实际需要，向其提供资金。根据双方签订的借款合同（年利率为15.6%），本年确认资金占用费27,427,301.04元。
国旅联合股份有限公司	110,000,000.00	2011年12月27日	2013年6月26日	本公司通过交通银行江苏省分行发放委托贷款1.1亿元，贷款利率为年息12%。国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司以其自有土地进行抵押。
中国国旅集团有限公司	200,000,000.00	2011年11月25日	2014年11月24日	因战略发展及补充流动资金的需要，本公司向本公司之大股东中国国旅集团有限公司借款3亿元人民币，本年度实际到位2亿元人民币。该贷款期限三年，贷款利率为6.65%。本公司以本公司自有房产及全资子公司南京国旅联合汤山温泉开

				发有限公司的部分 土地和房产进行抵 押。
--	--	--	--	----------------------------

(2) 其他关联交易

本年度本公司与宜昌三峡金山船务有限公司及海南金色海湾渡假村有限公司签订《债权转让协议》。海南金色海湾渡假村有限公司以其享有的对海南金色海湾产权酒店有限公司的债权 12,785,755 元、案件受理费 177,285 元及以上款项的利息抵偿本公司的债权 7,900,000 元及相关利息。本公司将上述权利转让给宜昌三峡金山船务有限公司，抵偿本公司对其的债务 14,690,000 元，上述债权转让形成收益 6,790,000 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
其他应收款	国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	86,502,880.02	865,028.80	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		2,000,000.00
其他应付款	宜昌三峡金山船务有限公司	2,000,000.00	

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 其他重要事项:

1、 租赁

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、其他

(1) 为解决与青岛人一置业有限公司之间有关股权转让和债权事宜,2011 年 12 月本公司之全资子公司国旅联合旅游开发有限公司(以下简称"青岛公司")与其签订《补充协议》。双方确认以前年度相关协议共确认股权转让及债务清偿等事项截至 2011 年 12 月 7 日青岛人一置业有限公司应支付青岛公司 5036.5 万元(其中已扣除青岛公司应承担的项目补缴出让金及税费 659.3 万元)。协议约定,青岛人一置业有限公司以桦林园项目的房屋 2357.38 平方米(每平方米 21370 元、经评估房产均价 23500 元每平方米)抵偿上述债务。转让的房屋为:桦林园项目 B 区二层 978.61 平方米、三层 980.8 平方米,四层 297.97 平方米。

本年度上述抵入房产尚未完成过户手续。青岛公司将上述债权等账面余额 50,366,022.89 元及已计提的坏账准备 3,277,974.54 元,净值 47,088,048.35 元计入非流动资产。

(2) 为解决海南金海湾渡假村有限公司的债务问题,2010 年度海南金海湾渡假村有限公司、海南宝通地产有限公司及海南颐锦酒店管理有限公司(本公司之全资子公司)签订相关协议。海南宝通地产有限公司以其半山花园 3118、3288 和 3268 号房产的权益作价 2,072 万元抵偿等额海南颐锦酒店管理有限公司的债权,且授权宝通公司销售上述房产。

因种种原因上述房产未能对外销售,本年度收到宝通公司 50 万元。海南颐锦酒店管理有限公司将其账面余额 2,022 万元扣除原计提的坏账准备 178 万元,净值 1,844 万元转入非流动资产。

年未经协商宝通公司拟将所有的半山花园的 3018 房作价 213 万元抵偿本金 150 万元,其余抵顶资金占用费,但过户手续尚未完成。

(3) 本年度本公司与北京颐锦温泉会馆有限公司(以下简称"北京颐锦")项目经营场地出租方北京仕源伟业温泉休闲俱乐部有限公司(以下简称"仕源伟业")共同对北京颐锦进行股权重组。

北京颐锦的注册资本由 2,350 万元增资到 5,000 万元,仕源伟业以现金出资 2,500 万元,持股 50%,本公司增加投入现金 150 万元,持股 50%;同时,本公司将对北京颐锦的部分其他应收款 3,190 万元转增北京颐锦的资本公积金,用于弥补北京颐锦截止到 2011 年 10 月底的累计亏损。调整后北京颐锦的注册资本及实收资本均为 5,000 万元,净资产 5,000 万元。在重组中,仕源伟业同意免除本年度的房屋租金。本年度将已支付的房租转入预付租金抵免以后年度的租金。

通过对北京颐锦进行股权重组,本公司和仕源伟业的关系将由目前单一的租赁关系转换为未来年度内租赁与股权关系并存的合作模式,共同经营北京颐锦,共担风险、共享收益;2012 年 1 月,北京颐锦董事会授权仕源伟业委派人员对其业务进行运营。

(4) 本年度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与南京汤山建设投资发展有限公司签订《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有限公司将持有的南京国旅联合旅业管理有限公司 100% 股权全部转让给南京汤山建设投资发展有限公司。经深圳天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司评估,双方协商后确认交易对价为 2,713.43 万元。该对价包括基准日(2011 年 6 月 30 日)的全部股东权益价值、南京国旅联合汤山温泉开发有限公司承担的基准日南京国旅联合旅店管理有限公司的全部债权债务。扣除交易价款中的债权债务后,本公司确认当期转让收益 18,337,741.97

元。

(5) 本年度本公司与圆融资本投资有限公司签订《股权转让协议》。本公司将持有的宜昌三峡金山船务有限公司 60%的股权转让，经评估双方确认转让价格为 2,100 万元。2011 年 10 月份完成股权交割。本次股权转让确认当期投资收益-4,842,850.36 元。

3、担保事项

(1) 由中国国旅集团有限公司委托中国建设银行南京新街口支行为本公司办理委托贷款 30,000 万元，贷款期间自 2011 年 11 月 25 日起至 2014 年 11 月 24 日止。本公司以其在南京市汉中路 89 号 18 层 A 座办公场所及全资子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司名下的江苏省南京市颐尚温泉度假区的部分土地及房产作为本次贷款抵押物。截止 2011 年 12 月 31 日实际收到贷款 20,000 万元。

(2) 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为本公司的银行贷款合计 28,000 万元提供保证。

(3) 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 1,600 万元。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 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：								
按组合计提坏账准备的应收账款	200,000.00	100.00	2,000.00	100.00				
合计	200,000.00	/	2,000.00	/		/		/

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	200,000.00	100.00	2,000.00			
合计	200,000.00	100.00	2,000.00			

(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。

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款	337,204,938.77	77.22	2,050,000.00	53.56	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款：								
按组合计提坏账准备的其他应收款	99,500,061.49	22.78	1,777,371.35	46.44	2,406,631.61	0.53	788,848.03	9.97
组合小计	99,500,061.49	22.78	1,777,371.35	46.44	2,406,631.61	0.53	788,848.03	9.97
合计	436,705,000.26	/	3,827,371.35	/	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
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	204,393,762.31			
北京颐锦温泉会馆有限公司	71,616,849.23			
海南颐锦酒店管理有限公司	19,720,000.00			
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	18,013,206.00			
南京颐锦酒店管理有限公司	16,461,121.23			
衡阳市雁金农产品物流有限公司	5,000,000.00	50,000.00	1	
天平经济公司天津塘沽项目	2,000,000.00	2,000,000.00	100	

合计	337,204,938.77	2,050,000.00	/	/
----	----------------	--------------	---	---

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	98,124,217.92	98.62	981,242.18	730,869.60	30.37	7,341.57
1 年以内小计	98,124,217.92	98.62	981,242.18	730,869.60	30.37	7,341.57
1 至 2 年	269,016.00	0.27	26,901.60	980,080.00	40.72	98,008.00
2 至 3 年	422,000.00	0.42	84,400.00	10,854.44	0.45	2,170.89
3 至 4 年				5,000.00	0.21	1,500.00
5 年以上	684,827.57	0.69	684,827.57	679,827.57	28.25	679,827.57
合计	99,500,061.49	100.00	1,777,371.35	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) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

其他应收款内容	账面余额	性质或内容
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	204,393,762.31	借款及往来款
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	86,502,880.02	借款及往来款
北京颐锦温泉会馆有限公司	71,616,849.23	借款及往来款
海南颐锦酒店管理有限公司	19,720,000.00	借款及往来款
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	18,013,206.00	借款及往来款
南京颐锦酒店管理有限公司	16,461,121.23	借款及往来款
圆融资本投资公司	10,500,000.00	股权转让款

(4) 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(%)
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	子公司	204,393,762.31	2 年以内	46.80
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	联营公司	86,502,880.02	1 年以内	19.81
北京颐锦温泉会	子公司	71,616,849.23	2 年以内	16.40

馆有限公司				
海南颐锦酒店管理 有限公司	子公司	19,720,000.00	1 年以内	4.52
宜昌国旅联合颐 锦商务会所有 限公司	子公司	18,013,206.00	1 年以内	4.12
合计	/	400,246,697.56	/	91.65

(5) 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(%)
南京国旅联合汤山温泉 开发有限公司	子公司	204,393,762.31	46.80
国旅联合重庆颐尚温泉 开发有限公司	联营公司	86,502,880.02	19.81
北京颐锦温泉会馆有限 公司	子公司	71,616,849.23	16.40
海南颐锦酒店管理有限 公司	子公司	19,720,000.00	4.52
宜昌国旅联合颐锦商务 会所有有限公司	子公司	18,013,206.00	4.12
南京颐锦酒店管理有限 公司	子公司	16,461,121.23	3.77
合计	/	416,707,818.79	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	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00			100	100

山温泉开发有限公司								
北京颐锦温泉会馆有限公司	23,800,000.00	23,800,000.00	33,400,000.00	57,200,000.00			50	50
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	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100

司								
宜昌联通旅行服务有限责任公司	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会有限	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100

公司								
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	1,899,652.79	40,720,415.18				45	45
宜昌三	30,692,501.00	30,692,501.00	-20,264,012.72	10,428,488.28				40	40

峡金山船务有限公司									
杭州东田旅游开发有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	-2,406.00	4,797,594.00				30	30
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	6,000,000.00		5,992,626.62	5,992,626.62				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
其他业务收入	1,803,647.52	2,123,400.00
营业成本	484,715.00	

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
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-43,164,764.75	1,545,100.29
处置长期股权投资产生的投资收益	2,586,000.00	
合计	-40,578,764.75	21,545,100.29

(2) 按成本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
宜昌三峡金山船务有限公司		20,000,000.00	
合计		20,000,000.00	/

(3) 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	-34,100,347.21	1,545,100.29	
宜昌三峡金山船务有限公司	-9,054,638.16		
杭州东田旅游开发有限公司	-2,406.00		
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	-7,373.38		
合计	-43,164,764.75	1,545,100.29	/

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-32,936,952.11	15,298,562.38
加：资产减值准备	-4,081,222.90	36,307.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	722,090.32	637,984.26
无形资产摊销	242,300.02	444,110.80
长期待摊费用摊销	453,401.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,649,992.37	12,495,109.33
投资损失（收益以“-”号填列）	40,578,764.75	-21,545,100.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,020,305.73	-9,076.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-474,760.15	386,275.07
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）	-18,209,875.81	-91,967,711.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,934,464.99	19,767,052.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,898,508.54	-64,456,486.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	123,886,531.59	54,264,607.68
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	69,621,923.91	45,245,116.80

(十四) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-16,349.68		40,293,982.76	-1,279,624.48
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			2,295,692.30	1,551,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,427,301.04	收取联营企业重庆颐尚温泉开发有限公司资金占用费	12,729,535.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,735,107.02		1,223,279.27	38,685,448.09

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-25,463,062.37	股权转让收益及权益法核算收益	12,948,134.76	11,619,340.85
少数股东权益影响额				2,278.75
所得税影响额	-12,815,507.97		-13,911,010.24	-12,974,784.11
合计	-8,132,511.96		55,579,614.53	37,604,159.10

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	-11.39	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.92	-0.13	-0.13

十三、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有中喜会计师事务所有限责任公司盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《上海证券报》上披露过的所有公司文件正本和公告原件。

董事长：张建华
 国旅联合股份有限公司
 2012年4月25日