

国旅联合股份有限公司

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员情况	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	6
七、财务报告	7

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：国旅联合股份有限公司
- 2、 公司注册地址：中国南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座
公司办公地址：中国南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座
邮政编码：210029
公司国际互联网网址：www.cutc.com.cn
公司电子信箱：webmaster@cutc.com.cn
- 3、 法定代表人：张建华
- 4、 公司董事会秘书：程晓
电话：025-84700028
传真：025-84711172
E-mail: chengxiao@cutc.com.cn
联系地址：中国南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座
证券事务代表：江学军
电话：025-84700028
传真：025-84711172
E-mail: jiangchangjun@cutc.com.cn
联系地址：中国南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座
- 5、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：国旅联合股份有限公司董事会秘书处

(二) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	901,793,145.74	878,860,367.51	2.61
所有者权益(或股东权益)	542,818,697.30	540,387,222.93	0.45
每股净资产(元)	1.257	1.25	0.56
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	-2,433,698.62	873,499.10	-378.61
利润总额	3,831,519.22	6,880,053.27	-44.31
净利润	3,049,025.54	3,402,624.05	-10.39
扣除非经常性损益后的净利润	-1,649,887.84	-3,208,469.98	不适用
基本每股收益(元)	0.007	0.008	-12.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.004	-0.007	不适用
稀释每股收益(元)	0.007	0.008	-12.50
净资产收益率(%)	0.56	0.65	减少0.09个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-15,841,719.38	13,901,537.99	-213.96
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	-0.0367	0.032	-214.69

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,292,100.88	
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	1,838,111.22	主要为油料补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,719,207.50	主要为补偿收益和无需支付的负债
所得税影响额	-1,566,304.46	
合计	4,698,913.38	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		74,471 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	国有法人	17.03	73,556,106		73,556,106	冻结 71,071,007
南京市江宁区国有资产经营(控股)有限公司	国家	10.44	45,080,388		23,480,388	无
浙江富春江旅游股份有限公司	境内非国有法人	6.87	29,657,158			质押 15,724,158
杭州之江发展总公司	国有法人	2.64	11,392,273			无
上海大世界(集团)公司	国有法人	2.05	8,851,032			无
南京新城发展股份有限公司	境内非国有法人	1.47	6,352,041			无
邹瀚枢	境内自然人	0.69	2,999,077			无
章卫琴	境内自然人	0.51	2,207,521			无
蒋仕波	境内自然人	0.45	1,954,881			无
黄雅妮	境内自然人	0.30	1,289,389			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
浙江富春江旅游股份有限公司	29,657,158		人民币普通股			
南京市江宁区国有资产经营(控股)有限公司	21,600,000		人民币普通股			
杭州之江发展总公司	11,392,273		人民币普通股			
上海大世界(集团)公司	8,851,032		人民币普通股			
南京新城发展股份有限公司	6,352,041		人民币普通股			
邹瀚枢	2,999,077		人民币普通股			
章卫琴	2,207,521		人民币普通股			
蒋仕波	1,954,881		人民币普通股			
黄雅妮	1,289,389		人民币普通股			

蔡巧萍	1,146,676	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东有何关联关系或一致行动关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	中国国旅集团有限公司	73,556,106	2009年7月18日	73,556,106	<p>现持有的公司非流通股份自获得上市流通权之日起,至少在24个月内不在上海证券交易所上市交易;上述24个月届满后的12个月内,通过上海证券交易所挂牌交易出售的上述国旅联合股票数量不超过国旅联合股份总数的5%,出售价格不低于股权分置改革说明书公告日(即2006年5月8日)前最近5个交易日国旅联合股票收盘价算术平均值的120%(在公司因送股、资本公积金转增股本或配股等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应除权处理,目前为4.66元/股);如有低于减持价格的卖出交易,卖出资金将划入国旅联合账户归全体股东所有;期间,如通过交易所竞价交易方式以外的其他方式(如协议转让等)转让股权的,将要求受让人承继中国国际旅行社总社、南京市江宁区国有资产经营(控股)有限公司已做出的承诺。</p>
2.	南京市江宁区国有资产经营(控股)有限公司	23,480,388	2009年7月18日	23,480,388	同“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

公司第一大股东为中国国旅集团有限公司。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事的情况。

经国旅联合股份有限公司董事会 2009 年第 2 次会议审议通过，聘任武连合先生为公司副总经理（详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009 年上半年，国际金融危机及全球甲型 H1N1 流感的蔓延，给国内旅游市场带来了巨大的冲击。面对不利的宏观形势，公司在抓好基本建设，完善旅游基础配套设施的同时，狠抓经营管理，各所属企业积极在内部挖潜、想法设法增收节支，较好地完成了经营任务，为公司实现由投资管理向经营管理的转化奠定了良好的基础。

1) 温泉休闲旅游业务：报告期内，公司所属的南京颐尚温泉度假区、重庆颐尚温泉度假区、南京颐锦白鹭洲会所已全部步入正常的经营期内；北京颐锦丽都会处于试营业状态，力争下半年投入正常运营。

南京汤山颐尚温泉度假区持续了以前年度良好的发展态势，完成营业收入 4,852.30 万元、净利润 1,026.80 万元，同比分别增长 25.99%、17.80%。确保了在华东地区温泉行业的领先地位。重庆颐尚温泉及南京颐锦白鹭洲会所目前仍处于市场培育期，报告期内分别完成营业收入 729.51 万元，552.25 万元；实现亏损 248.52 万元，299.01 万元。

2) 长江高速船客运业务：宜昌金山公司的客运业务由于上半年在公司船舶运营区间内部分高速公路的开通造成客源的分流影响到了公司的经营收入。报告期内，实现营业收入 2,775.74 万元，净利润 525.01 万元，同比分别下降了 17.74%、20.29%。

报告期内，公司实现营业收入 9,427.73 万元，与上年度同比增长 23.68%；利润 304.90 万元，与上年度同比下降 10.39%，其主要原因是由于长江高速船客运业务净利润的降低造成公司合并后净利润的下降。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
旅游业	66,182,086.81	10,051,297.70	4.15	58.22	75.96	增加 1.15 个百分点
运输业	27,757,350.63	19,172,614.88	17.84	-17.74	-14.63	减少 7.27 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	58,061,039.03	40.27
宜昌	27,757,350.63	-17.74

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
巫山县华龙船务有限公司	运输	1,806,618.81	650,382.77	21.33

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(三) 资产交易事项

1、收购资产情况

本公司 2008 年 11 月 21 日签订协议以 2850000.00 元价格收购自然人股东陈芝荣所持有的北京都市会管理顾问有限公司的 12% 股权，款项已于 2009 年 1 月支付，截至于报告日工商变更手续已经完成，本公司持有北京都市会管理顾问有限公司的股权增至 100%。

2、出售资产情况

2009 年 4 月 2 日本公司与衡阳市雁金农产品物流有限公司签订《房屋买卖合同》，标的房屋为衡阳市石鼓区蒸阳路 69 号-1 层及 1-3 层商服楼，交易总价为人民币 32080000.00 元。衡阳光大房地产公司为衡阳市雁金农产品物流有限公司于前述《房屋买卖合同》项下的付款义务承担连带担保责任。

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司已收到房款 12080000.00 元。出售该资产产生 4280415.28 元亏损，目前正在办理房产过户手续。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(五) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-10,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计	38,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	38,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.99

本公司作为保证人，为本公司之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 3,000 万元担保。担保期间自从 2007 年 11 月 30 日至 2013 年 11 月 30 日止。

本公司作为保证人，为本公司之子公司南京国旅联合酒店管理有限公司向南京银行股份有限公司热河支行贷款 600 万元担保。担保期间自从 2009 年 6 月 29 日至 2010 年 6 月 29 日止。

本公司作为保证人，为本公司之子公司南京国旅联合酒店管理有限公司向浦发银行南京分行莫愁支行贷款 200 万元担保。担保期间自从 2009 年 5 月 27 日至 2010 年 5 月 27 日止。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(六) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司、持股 5% 以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

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

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

(八) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

七、财务报告

(一) 审计报告

无

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位:国旅联合股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(五) 1	77,677,172.35	82,540,632.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	4,395,481.36	10,207,549.28
预付款项	4	34,608,842.80	23,396,036.85
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	3	148,759,268.87	139,396,521.36
买入返售金融资产			
存货	5	7,944,504.10	7,882,932.52
一年内到期的非流动资产		1,199,200.00	
其他流动资产	6	2,101,837.75	996,343.00
流动资产合计		276,686,307.23	264,420,015.14
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	39,662,100.96	39,151,308.20
投资性房地产	9	0.00	36,362,663.93
固定资产	10	362,199,051.86	357,079,558.93
在建工程	11	110,956,958.55	73,814,595.89
工程物资		0.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	72,192,628.05	73,038,018.37
开发支出			
商誉	13	621,932.20	621,932.20
长期待摊费用	14	34,614,414.19	30,712,910.63
递延所得税资产	15	4,858,320.76	3,659,364.22
其他非流动资产		1,431.94	
非流动资产合计		625,106,838.51	614,440,352.37
资产总计		901,793,145.74	878,860,367.51
流动负债:			
短期借款	17	192,000,000.00	150,800,000.00
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		39,809,857.84	36,776,121.46
预收款项		6,758,300.33	9,912,869.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	4,046,681.42	4,045,097.41
应交税费	19	4,858,421.92	12,974,326.35
应付利息			
应付股利	20		1,691,788.38
其他应付款	21	19,404,765.82	19,334,009.32
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	22	33,088,163.00	37,277,711.00
其他流动负债		1,239,086.34	
流动负债合计		301,205,276.67	272,811,922.92
非流动负债：			
长期借款	23	56,000,000.00	62,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		0	
递延所得税负债	24	601,204.2	438,608.51
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		56,601,204.20	62,438,608.51
负债合计		357,806,480.87	335,250,531.43
股东权益：			
股本	25	432,000,000.00	432,000,000.00
资本公积	26	57,448,014.83	58,065,566.00
减：库存股			
盈余公积	27	6,334,591.67	6,334,591.67
一般风险准备			
未分配利润	28	47,036,090.80	43,987,065.26
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		542,818,697.30	540,387,222.93
少数股东权益		1,167,967.57	3,222,613.15
股东权益合计		543,986,664.87	543,609,836.08
负债和股东权益合计		901,793,145.74	878,860,367.51

公司法定代表人：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
2009 年 6 月 30 日

编制单位:国旅联合股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		36,199,117.14	40,781,617.90
交易性金融资产		0.00	
应收票据		0.00	
应收账款	(六) 1	0.00	2,626,400.00
预付款项		466,835.30	550,740.80
应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
其他应收款	2	284,096,882.64	244,461,675.76
存货		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产		1,188,650.00	46,400.00
流动资产合计		321,951,485.08	288,466,834.46
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	370,633,750.37	367,783,750.37
投资性房地产		0.00	36,362,663.93
固定资产		7,570,017.13	7,598,069.58
在建工程		0.00	920,000.00
工程物资		0.00	
固定资产清理		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产		898,335.03	873,183.53
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用		4,085,223.52	
递延所得税资产		3,123,472.95	1,941,203.39
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		386,310,799.00	415,478,870.80
资产总计		708,262,284.08	703,945,705.26
流动负债:			
短期借款		134,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		15,000	
应付职工薪酬		2,036,215.29	1,893,183.51
应交税费		337,941.18	908,380.94
应付利息		0.00	
应付股利		0.00	1,691,788.38
其他应付款		64,380,361.19	43,612,777.35

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		200,769,517.66	193,106,130.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	
负债合计		200,769,517.66	193,106,130.18
股东权益：			
股本		432,000,000.00	432,000,000.00
资本公积		54,361,628.22	54,361,628.22
减：库存股			
盈余公积		2,418,285.75	2,418,285.75
未分配利润		18,712,852.45	22,059,661.11
外币报表折算差额			
股东权益合计		507,492,766.42	510,839,575.08
负债和股东权益合计		708,262,284.08	703,945,705.26

公司法定代表人：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
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(五) 29	94,277,312.44	76,225,504.73
其中: 营业收入		94,277,312.44	76,225,504.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,221,803.82	76,152,005.63
其中: 营业成本		29,288,106.23	28,778,465.37
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	30	4,377,058.49	3,211,624.09
销售费用		31,747,230.94	20,272,058.18
管理费用		30,558,443.40	21,383,353.51
财务费用		1,050,964.76	2,506,504.48
资产减值损失	32	200,000.00	
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“—”号填列)	31	510,792.76	800,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-2,433,698.62	873,499.1
加: 营业外收入	33	11,483,966.21	6,339,494.50
减: 营业外支出	34	5,218,748.37	332,940.33
其中: 非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,831,519.22	6,880,053.27
减: 所得税费用		604,690.43	3,585,084.33
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,226,828.79	3,294,968.94
归属于母公司所有者的净利润		3,049,025.54	3,402,624.05
少数股东损益		177,803.25	-107,655.11
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.007	0.008
(二) 稀释每股收益		0.007	0.008

公司法定代表人: 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
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		337,875.00	654,000.00
减: 营业成本		64,193.65	607,407.54
营业税金及附加		18,836.55	36,408.00
销售费用		567,175.13	
管理费用		9,185,380.02	6,387,697.69
财务费用		47,859.76	1,763,578.48
资产减值损失		200,000.00	
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			0.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-9,745,570.11	-8,141,091.71
加: 营业外收入		9,496,909.08	6,286,412.39
减: 营业外支出		4,280,417.19	264,996.00
其中: 非流动资产处置净损失		0.00	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-4,529,078.22	-2,119,675.32
减: 所得税费用		-1,182,269.56	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-3,346,808.66	-2,119,675.32

公司法定代表人: 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
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,674,702.97	73,154,181.88
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		6,540.04	
收到其他与经营活动有关的现金		54,863,317.60	29,608,582.06
经营活动现金流入小计		145,544,560.61	102,762,763.94
购买商品、接受劳务支付的现金		35,359,113.72	38,838,203.94
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		31,371,629.23	20,951,041.40
支付的各项税费		16,852,307.62	10,753,459.31
支付其他与经营活动有关的现金		77,803,229.42	18,318,521.30
经营活动现金流出小计		161,386,279.99	88,861,225.95
经营活动产生的现金流量净额		-15,841,719.38	13,901,537.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	30,424,950.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,820,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		6,820,000.00	30,424,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,415,112.71	97,304,786.94
投资支付的现金		2,850,000.00	1,600,000.00
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			0
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		17,265,112.71	98,904,786.94
投资活动产生的现金流量净额		-10,445,112.71	-68,479,836.94

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		97,000,000.00	55,800,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		97,000,000.00	55,800,000.00
偿还债务支付的现金		66,600,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,976,627.69	5,479,117.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流出小计		75,576,627.69	61,479,117.98
筹资活动产生的现金流量净额		21,423,372.31	-5,679,117.98
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		-4,863,459.78	-60,257,416.93
加：期初现金及现金等价物余额		82,540,632.13	119,374,743.65
六、期末现金及现金等价物余额		77,677,172.35	59,117,326.72

公司法定代表人：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
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		337,875.00	654,000.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		98,074,177.24	119,078,045.14
经营活动现金流入小计		98,412,052.24	119,732,045.14
购买商品、接受劳务支付的现金		43,900.00	28,108.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,745,145.01	3,265,494.76
支付的各项税费		987,989.52	2,128,779.57
支付其他与经营活动有关的现金		82,493,794.03	134,867,548.03
经营活动现金流出小计		89,270,828.56	140,289,930.36
经营活动产生的现金流量净额		9,141,223.68	-20,557,885.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	30,361,950.00
取得投资收益收到的现金		0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,800,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0
投资活动现金流入小计		6,800,000.00	30,361,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,684.00	623,950.00
投资支付的现金		2,850,000.00	11,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0
支付其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流出小计		3,117,684.00	12,223,950.00
投资活动产生的现金流量净额		3,682,316.00	18,138,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		39,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		39,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,406,040.44	1,751,925.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,406,040.44	51,751,925.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,406,040.44	-1,751,925.00
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		-4,582,500.76	-4,171,810.22
加：期初现金及现金等价物余额		0.00	26,081,548.58
六、期末现金及现金等价物余额		-4,582,500.76	21,909,738.36

公司法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：金岩 会计机构负责人：武连合

合并所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	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	58,065,566.00		6,334,591.67		43,987,065.26		3,222,613.15	543,609,836.08
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	432,000,000.00	58,065,566.00		6,334,591.67		43,987,065.26		3,222,613.15	543,609,836.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-617,551.17				3,049,025.54		-2,054,645.58	376,828.79
(一)净利润						3,049,025.54		177,803.25	3,226,828.79
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-617,551.17							-617,551.17
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		-617,551.17							-617,551.17
上述(一)和(二)小计		-617,551.17				3,049,025.54		177,803.25	2,609,277.62
(三)所有者投入和减少资本								-2,232,448.83	-2,232,448.83
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								-2,232,448.83	-2,232,448.83
(四)利									

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								
四、本期末余额	432,000,000.00	57,448,014.83		6,334,591.67		47,036,090.80	1,167,967.57	543,986,664.87

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
	股本	资本公积	减：库存股	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	64,112,870.95		2,418,285.75		21,609,532.36		51,665,919.41	571,806,608.47
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更						-20,015,417.74		-1,269,031.10	-21,284,448.84
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	432,000,000.00	64,112,870.95		2,418,285.75		1,594,114.62		50,396,888.31	550,522,159.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,522,149.50		1,831,429.20		33,565,060.16		-33,906,544.73	-4,032,204.87
（一）净利润						18,314,292.01		275,776.74	18,590,068.75
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-5,522,149.50				17,082,197.35			11,560,047.85
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响		235,062.73						235,062.73
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		-5,757,212.23				17,082,197.35		11,324,985.12
上述(一)和(二)小计		-5,522,149.50				35,396,489.36	275,776.74	30,150,116.60
(三)所有者投入和减少资本							-34,182,321.47	-34,182,321.47
1. 所有者投入资本							-34,182,321.47	-34,182,321.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配				1,831,429.20	-1,831,429.20			
1. 提取盈余公积				1,831,429.20	-1,831,429.20			
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								
四、本期末余额	432,000,000.00	58,590,721.45		4,249,714.95		35,159,174.78	16,490,343.58	546,489,954.76

公司法定代表人：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
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	432,000,000.00	54,361,628.22		2,418,285.75	22,059,661.11		510,839,575.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	432,000,000.00	54,361,628.22		2,418,285.75	22,059,661.11		510,839,575.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-3,346,808.66		-3,346,808.66
(一) 净利润					-3,346,808.66		-3,346,808.66
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计					-3,346,808.66		-3,346,808.66
(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. 对所有者(或股东)的分配							
3. 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							
四、本期期末余额	432,000,000.00	54,361,628.22		2,418,285.75	18,712,852.45		507,492,766.42

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	432,000,000.00	64,112,870.95		2,418,285.75	9,057,077.71		507,588,234.41
加:会计政策变更		-3,994,030.50			2,777,300.02		-1,216,730.48
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	432,000,000.00	60,118,840.45		2,418,285.75	11,834,377.73		506,371,503.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-5,757,212.23			21,029,787.13		15,272,574.90
(一)净利润					21,029,787.13		21,029,787.13
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-5,757,212.23					-5,757,212.23
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他		-5,757,212.23					-5,757,212.23
上述(一)和(二)小计		-5,757,212.23			21,029,787.13		15,272,574.90
(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.对所有者(或股东)的分配							
3.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							
四、本期末余额	432,000,000.00	54,361,628.22		2,418,285.75	32,864,164.86		521,644,078.83

公司法定代表人: 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) 公司的基本情况

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（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》）的批复，由中国国际旅行社总社、南京市旅游总公司、浙江富春江旅游股份有限公司、杭州之江发展总公司和上海大世界（集团）公司作为发起人，共同发起设立的股份有限公司。

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

2000年8月29日经中国证券监督管理委员会以证监发行字（2000）120号文核准，本公司于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。上述吸收合并后，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。截止2008年12月31日，本公司注册资本人民币43,200万元，总股本43,200万股。

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。

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

（四）、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

3、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

(1) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

7、金融资产、金融负债

（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）金融资产和金融负债的分类

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）金融资产和金融负债的计量

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：

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

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

(4) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

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

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

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。金融资产减值的客观证据主要包括：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

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。计提减值准备时，对单项金额重大（摊余成本 100 万元以上）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大（摊余成本 100 万元以下）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

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，计入减值损失。

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。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

- ①债务人发生严重的财务困难；
- ②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大（余额人民币 100 万元以上）的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大（余额人民币 100 万元以下）的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例
一年之内	1%
一至二年	5%
二至三年	15%
三年以上	30%

9、存货

- (1) 存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、物料用品和其他。
- (2) 存货按照成本进行初始计量。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。
- (3) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
- (4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。
- (5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

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。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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。

10、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的确定依据

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

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

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

(2) 长期股权投资的初始计量

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。

(3) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

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

中期末及年末，本公司对发生减值的长期股权投资计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注四、16。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

(4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(5) 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的计提依据和方法见附注四、16。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《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自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，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。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。

(4) 固定资产折旧

①折旧方法及预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、预计使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

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

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(6) 融资租入固定资产

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附注四、26、(2)。

②融资租入的固定资产的计价方法

融资租入的固定资产的计价方法见附注四、26、(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。

13、在建工程

(1) 本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造、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。

中期末及年末，本公司对发生减值的在建工程计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注四、15。

14、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（相关披露见附注四、17），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

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

本公司无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入当期损益。摊销年限按以下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

公司中期末及年末，本公司对发生减值的无形资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注四、16。

15、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

16、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。

17、资产减值

(1) 本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含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）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资产组和资产组组合等。

(2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如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；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（6）商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

18、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。

19、应付职工薪酬

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产或费用。

根据有关规定，本公司按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取统筹保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期费用或资产。除此之外，公司并无其他重大职工福利承诺。

计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的工会经费、职工教育经费等，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，应当根据历史经验数据和企业实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认为因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

20、股份支付

(1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

(2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

④后续计量

A. 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B. 公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

21、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。

22、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。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

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：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 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。

B. 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。

23、建造合同

(1) 本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

24、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。

25、非货币性资产交换

(1) 非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

A. 该项交换具有商业实质；

B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

(2) 未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

26、债务重组

(1) 债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

(2) 债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

(3) 债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

27、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和经营租赁。

(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（一般指 75%或 75%以上）。

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（一般指 90%或 90%以上，下同）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（下同），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。

未确认融资费用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。

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。

28、所得税

(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（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：
 - 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

①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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

29、业务分部和地区分部

业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部，是指本公司内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司分别以业务分部、地区分部作为报告形式。

30、主要会计政策、会计估计变更的说明

本公司无会计政策、会计估计变更事项。

31、前期差错

本公司无前期会计差错更正事项。

(五)、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

本公司所得税税率为 25%；所属子公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司所得税税率为 15%（西部大开发税收优惠政策）；其余子公司所得税税率为 25%。

2、增值税

应税商品销售收入按 3% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

3、营业税

本公司房地产销售收入、物业出租收入、旅游服务收入、提供劳务收入适用营业税。其中：旅游交通运输收入的税率为 3%；房地产销售收入、物业出租收入、旅游服务收入的税率为 5%。

4、城建税及教育费附加

本公司城建税以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 5%、7%。

教育费附加以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率为 3%、4%。

5、房产税

本公司以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位: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
-------	-------	-----	------	------	------

北京都市会管理顾问有限公司	全资子公司	北京	旅游服务	23,500,000	经济投资咨询、文化艺术交流、会议展览服务
国旅联合旅游开发有限公司	全资子公司	青岛	旅游开发	76,000,000	房地产开发、旅游项目投资
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	全资子公司	重庆	旅游服务	80,000,000	旅游开发、会议展览的组织
南京国旅联合酒店管理有限公司	全资子公司	南京	餐饮服务	10,000,000	餐饮服务
宜昌三峡金山船务有限公司	全资子公司	宜昌	客运服务	41,460,000	水翼船旅游客运服务
宜昌联通旅行服务有限责任公司	全资子公司	宜昌	客运服务	3,800,000	票务代理、旅游工艺品零售
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	140,000,000	温泉资源项目开发和经营
南京国旅联合汤山旅业管理有限公司	全资子公司	南京	旅游服务	1,000,000	旅游企业经营管理及咨询服务
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	300,000	国内旅游
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	3,000,000	温泉资源的开发、销售及综合利用
南京汤山温泉沐浴用品有限公司	控股子公司	南京	沐浴品开发	220,000	温泉沐浴产品的研制、生产、销售

单位:元 币种:人民币

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
北京都市会管理顾问有限公司	100	100	是
国旅联合旅游开发有限公司	100	100	是
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	100	100	是
南京国旅联合酒店管理有限公司	100	100	是
宜昌三峡金山船务有限公司	100	100	是
宜昌联通旅行服务有限责任公司	100	100	是
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	100	100	是
南京国旅联合汤山旅业管理有限公司	100	100	是
南京国旅联合旅行社有限责任公司	100	100	是
南京国旅联合汤山地热开发有限责任公司	60	60	是
南京汤山温泉沐浴用品有限公司	54.55	54.55	是

2、合并报表范围发生变更的内容和原因

报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(七) 合并会计报表附注

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：	314,914.68	448,498.04
人民币	314,914.68	448,498.04
银行存款：	36,362,257.67	56,492,134.09
人民币	36,362,257.67	56,492,134.09
其他货币资金：	41,000,000.00	25,600,000.00
人民币	41,000,000.00	25,600,000.00
合计	77,677,172.35	82,540,632.13

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	2,526,327.70	56.20	47,507.10	47.50	7,377,109.65	71.57	47,507.10	47.50
其他不重大应收账款	1,969,167.82	43.80	52,507.06	52.50	2,930,453.79	28.43	52,507.06	52.50
合计	4,495,495.52	/	100,014.16	/	10,307,563.44	/	100,014.16	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提

单位：元 币种：人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
客运费—万州港口发展公司	2,526,327.70	47,507.10	1.88	
合计	2,526,327.70	47,507.10	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

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 (%)	
一年以内	4,353,915.39	97.38	77,590.88	10,189,198.84	98.85	77,590.88
一至二年	103,228.13	2.05	4,982.08	99,641.60	0.97	4,982.08
二至三年	21,137.00	0.19	226.20	1,508.00	0.01	226.20
三年以上	17,215.00	0.38	17,215.00	17,215.00	0.17	17,215.00
合计	4,495,495.52	100.00	100,014.16	10,307,563.44	100.00	100,014.16

(3) 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的欠款情况

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。

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
万州港口发展公司	业务代理关系	2,526,327.70	1 年以内	56.20
巴东客运站	业务代理关系	254,166.95	1 年以内	5.65
汤山政府	业务单位	166,933.90	1 年以内	3.71
南京汤山建投公司	业务单位	126,845.00	1 年以内	2.82
上海实华旅行社	业务单位	70,350.00	1 年以内	1.56
合计	/	3,144,623.55	/	69.94

3、其他应收款

(1) 其他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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	149,497,673.35	94.52	7,725,587.00	82.11	138,362,497.69	93.11	7,525,587.00	81.73
其他不重大的其他应收款项	8,669,950.29	5.48	1,682,767.77	17.89	10,242,378.44	6.89	1,682,767.77	18.27
合计	158,167,623.64	/	9,408,354.77	/	148,604,876.13	/	9,208,354.77	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
海南金海湾度假村	64,500,000.00	3,475,000.00	5.00
青岛国旅联合房地产开发公司	41,608,887.99	1,043,951.39	2.51
衡阳市雁金农产品物流有限公司	20,000,000.00	200,000.00	1.00
青岛东瑞置业有限公司	7,388,785.36	2,216,635.61	30.00
重庆北泉温泉开发有限公司	6,000,000.00	60,000.00	1.00
北京仕源伟业温泉休闲俱乐部公司	5,000,000.00	100,000.00	2.00
白鹭洲公园	3,000,000.00	30,000.00	1.00
天平经济公司天津塘沽项目	2,000,000.00	600,000.00	30.00
合计	149,497,673.35	7,725,587.00	/

(3) 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的欠款情况
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。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
海南金海湾度假村	资金往来	64,500,000.00	1-2 年	40.31
青岛国旅联合房地产开发有限公司	参股公司	41,608,887.99	1-2 年	24.14
衡阳市雁金农产品物流有限公司	业务往来	20,000,000.00	1 年以内	11.60
青岛东瑞置业有限公司	资金往来	7,388,785.36	3 年以上	4.29
重庆北泉温泉开发有限公司	业务往来	6,000,000.00	1 年以内	3.48
合计	/	139,497,673.35	/	83.82

(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	欠款金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
青岛国旅联合房地产开发有限公司	参股公司	41,608,887.99	24.14
北京八达岭野生动物世界有限公司	参股公司	85,447.85	0.05
合计	/	41,694,335.84	24.19

4、预付账款

(1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	27,759,981.00	80.21	16,887,175.07	72.18
一至二年	6,458,098.17	18.66	6,508,861.78	27.82
二至三年	390,763.63	1.13		
合计	34,608,842.80		23,396,036.85	

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
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	4,226,095.34	0.00	4,226,095.34	4,120,061.38		4,120,061.38
在产品	393,777.89	0.00	393,777.89			
库存商品	617,792.93	0.00	617,792.93	1,039,908.40		1,039,908.40
周转材料	1,601,301.77	0.00	1,601,301.77	1,304,926.38		1,304,926.38
消耗性生物资产		0.00				
低值易耗品	1,105,536.17		1,105,536.17	1,418,036.36		1,418,036.36
合计	7,944,504.10	0.00	7,944,504.10	7,882,932.52		7,882,932.52

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

内容	性质	期末数	期初数
房租等待摊费用	待摊费用	2,101,837.75	996,343.00
合计		2,101,837.75	996,343.00

7、对合营企业投资和联营企业投资

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 (%)	本企业被投资单位表决权比例 (%)
芙诗兰管理顾问(北京)有限公司	有限责任	北京	程晓	温泉用品	500	50	50
巫山县华龙船务有限公司	有限责任	宜昌	赵磊	客运	850	36	36

8、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	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	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			12.00	
南京泉野酒店开发有限公司	8,853,097.24	8,853,097.24		8,853,097.24			19.00	
青岛国旅联合房地产	13,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			32.00	

开发有 限公司								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其 中： 本期 减值 准备	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 (%)
英诗 兰管 理顾 问 (北 京) 有 限 公 司	1,500,000.00	1,138,472.03	-139,590.010	998,882.02				50.00	
巫山 县华 龙船 务有 限公 司	760,000.00	2,514,434.01	650,382.77	3,164,816.78				36.00	

9、投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	42,650,768.76		42,650,768.76	0.00
1.房屋、建筑物	42,650,768.76		42,650,768.76	0.00
2.土地使用权			0.00	0.00
二、累计折旧和累计 摊销合计	6,288,104.83	2,248.65	6,290,353.48	0.00
1.房屋、建筑物	6,288,104.83	2,248.65	6,290,353.48	0.00
2.土地使用权			0.00	0.00
三、投资性房地产净 值合计	36,362,663.93	-2,248.65	36,360,415.28	0.00
1.房屋、建筑物	36,362,663.93	-2,248.65	36,360,415.28	0.00
2.土地使用权			0.00	0.00
四、投资性房地产减 值准备累计金额合计			0.00	0.00
1.房屋、建筑物			0.00	0.00
2.土地使用权			0.00	0.00
五、投资性房地产账 面价值合计	36,362,663.93	-2,248.65	36,360,415.28	0.00
1.房屋、建筑物	36,362,663.93	-2,248.65	36,360,415.28	0.00
2.土地使用权			0	0.00

本期投资性房地产减少系本公司出售衡阳市石鼓区蒸阳路 69 号-1 层及 1-3 层商服楼。

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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	421,321,359.64	14,569,404.05	986,978.50	434,903,785.19
其中：房屋及建筑物	284,417,603.60	12,606,419.01	0.00	297,024,022.61
机器设备	108,815,560.42	30,828.00	0.00	108,846,388.42
运输工具	11,530,464.49	380,082.78	703,387.00	11,207,160.27
电子设备	10,592,190.09	800,376.88	274,566.50	11,118,000.47
其他	5,965,541.04	751,697.38	9,025.00	6,708,213.42

二、累计折旧合计	64,241,800.71	9,109,944.71	647,012.09	72,704,733.33
其中：房屋及建筑物	14,253,173.73	3,896,406.22	0.00	18,149,579.95
机器设备	39,323,966.16	3,097,667.90	0.00	42,421,634.06
运输工具	5,462,087.40	598,812.75	488,933.90	5,571,966.25
电子设备	4,393,011.51	940,568.98	149,464.09	5,184,116.40
其他	809,561.91	576,488.86	8,614.10	1,377,436.67
三、固定资产净值合计	357,079,558.93	5,459,459.34	339,966.41	362,199,051.86
其中：房屋及建筑物	270,164,429.87	8,710,012.79	0.00	278,874,442.66
机器设备	69,491,594.26	-3,066,839.90	0.00	66,424,754.36
运输工具	6,068,377.09	-218,729.97	214,453.10	5,635,194.02
电子设备	6,199,178.58	-140,192.10	125,102.41	5,933,884.07
其他	5,155,979.13	175,208.52	410.90	5,330,776.75
四、减值准备合计		0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物		0.00	0.00	0.00
机器设备		0.00	0.00	0.00
运输工具		0.00	0.00	0.00
电子设备		0.00	0.00	0.00
其他		0.00	0.00	0.00
五、固定资产净额合计	357,079,558.93	5,459,459.34	339,966.41	362,199,051.86
其中：房屋及建筑物	270,164,429.87	8,710,012.79	0.00	278,874,442.66
机器设备	69,491,594.26	-3,066,839.90	0.00	66,424,754.36
运输工具	6,068,377.09	-218,729.97	214,453.10	5,635,194.02
电子设备	6,199,178.58	-140,192.10	125,102.41	5,933,884.07
其他	5,155,979.13	175,208.52	410.90	5,330,776.75

11、在建工程

单位：元 币种：人民币

(1)

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	110,956,958.55		110,956,958.55	73,814,595.89		73,814,595.89

(2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	期末数
汤山温泉度假区工程	156,550,000.00	32,211,097.01	22,721,448.01	70,244,601.67	79.96	54,932,545.02
北京都市会温泉工程	45,075,000.00	40,683,498.88	7,928,120.90		107.85	48,611,619.78
重庆颐尚温泉工程	78,382,000.00		7,412,793.75	72,913,386.35	102.48	7,412,793.75
北京分公司装修		920,000.00	-920,000.00			
合计	280,007,000.00	73,814,595.89	37,142,362.66	143,157,988.02		110,956,958.55

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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	78,879,887.00	448,899.00	2,293.92	79,326,492.08
土地使用权	74,628,071.00	0.00	0.00	74,628,071.00
管理软件	2,490,706.00	156,899.00	1,146.96	2,646,458.04
财务软件	418,330.00	75,000.00	0.00	493,330.00
软件	549,880.00	217,000.00	0.00	766,880.00
其他	792,900.00	0.00	1,146.96	791,753.04
二、累计摊销合计	4,673,993.63	1,291,995.40	0.00	5,965,989.03

土地使用权	3,323,686.20	901,927.87	0.00	4,225,614.07
管理软件	861,303.48	97,217.03	0.00	958,520.51
财务软件	127,848.30	42,666.67	0.00	170,514.97
软件	232,650.65	237,223.83	0.00	469,874.48
其他	128,505.00	12,960.00	0.00	141,465.00
三、无形资产净值合计	74,205,893.37	-843,096.40	2,293.92	73,360,503.05
土地使用权	71,304,384.80	-901,927.87	0.00	70,402,456.93
管理软件	1,629,402.52	59,681.97	1,146.96	1,687,937.53
财务软件	290,481.70	32,333.33	0.00	322,815.03
软件	317,229.35	-20,223.83	0.00	297,005.52
其他	664,395.00	-12,960.00	1,146.96	650,288.04
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、无形资产净额合计	73,038,018.37	-843,096.40	2,293.92	72,192,628.05
土地使用权	71,304,384.80	-901,927.87	0.00	70,402,456.93
管理软件	461,527.52	59,681.97	1,146.96	520,062.53
财务软件	290,481.70	32,333.33	0.00	322,815.03
软件	317,229.35	-20,223.83	0.00	297,005.52
其他	664,395.00	-12,960.00	1,146.96	650,288.04

减值准备是原购入的酒店管理软件由于新产品的推出等原因造成的减值。

截至本期末，公司其他无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

13、商誉

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
国旅联合旅游开发有限公司	321,932.20	321,932.20
北京都市会管理顾问有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	621,932.2	621,932.20

商誉为前期国旅联合旅游开发有限公司减资以及收购小股东股权引起的合并差额和投资北京都市会管理顾问有限公司的实际成本与应享权益的差额。

14、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
环境景观	10,584,275.03	10,444,726.80
溶洞宿舍装修改造费	36,263.20	40,703.56
受托经营景点改造	9,087,899.93	9,298,653.11
白鹭洲租入房产装修改造费	10,820,752.51	10,453,978.29
温泉绿化工程费用		474,848.87
北京租入房产装修改造费	4,085,223.52	
合计	34,614,414.19	30,712,910.63

15、递延所得税资产

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
坏账准备	1,492,555.69	1,442,555.69
长期投资	201,836.25	166,938.75
长期待摊费用	568,797.51	568,797.51
可供弥补的以前年度亏损	2,595,131.31	1,481,072.27
合计	4,858,320.76	3,659,364.22

16、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	9,308,368.93	200,000.00				9,508,368.93
二、存货跌价准备						0.00
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					0.00	0.00
七、固定资产减值准备		0.00			0.00	0.00
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	10,476,243.93	200,000.00				10,676,243.93

17、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
质押借款	40,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款	144,000,000.00	125,800,000.00
保证借款	8,000,000.00	
合计	192,000,000.00	150,800,000.00

18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,482,676.93	21,997,592.30	21,927,272.17	3,552,997.06
二、职工福利费		450,795.74	450,795.74	
三、社会保险费	105,691.77	3,209,724.12	3,099,295.34	216,120.55
四、住房公积金	26,043.70	779,000.00	802,347.40	2,696.30
五、其他	430,685.01	163,309.00	319,126.50	274,867.51
合计	4,045,097.41	26,600,421.16	26,598,837.15	4,046,681.42

19、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	18,105.74	34,274.73	17%、4%
营业税	460,610.90	1,003,569.72	3%、5%

所得税	1,801,547.55	9,319,344.03	25%、15%
个人所得税	243,657.12	873,764.47	
城建税	226,252.63	61,800.18	5%、7%
教育费附加	18,911.25	46,446.09	3%、4%
其他	2,089,336.73	1,635,127.13	
合计	4,858,421.92	12,974,326.35	/

20、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
中国国旅集团有限公司	0.00	1,691,788.38	
合计	0.00	1,691,788.38	/

21、其他应付款

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

22、一年到期的长期负债

- (1) 一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	29,088,163.00	29,277,711.00
保证借款	4,000,000.00	8,000,000.00
合计	33,088,163.00	37,277,711.00

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			利率(%)	本币金额	利率(%)	本币金额
南京银行股份有限公司热河支行	2007年11月30日	2009年12月31日	6.534	4,000,000.00	8.613	8,000,000.00
中国农业银行三峡分行夷陵支行	2003年12月31日	2008年12月31日	5.58	29,088,163.00	5.58	29,277,711.00
合计	/	/	/	33,088,163.00	/	37,277,711.00

本公司之子公司宜昌三峡金山船务有限公司以评估值人民币 3,976.7 万元的金山 1、2、4、5、6、9 号及绿围 108 号、金山坞 80-1 号、金山围 01 号 9 艘船舶作抵押，向中国农业银行三峡分行夷陵支行取得本金人民币 2,645 万元的长期贷款，抵押期为五年，自 2003 年 12 月 31 日起至 2008 年 12 月 31 日止，截至 2009 年 6 月 30 日尚有本金 2,103 万元及长期贷款利息 805.82 万元未支付。本公司正与贷款银行协商此笔贷款的处置方案。

23、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	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	32,000,000.00
合计	56,000,000.00	62,000,000.00

- (2) 长期借款情况

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			利率(%)	本币金额	利率(%)	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29日	6.534	26,000,000.00	8.613	32,000,000.00
中国建设银行股份有限公司南京街口支行	2008年12月8日	2011年12月7日	5.67	30,000,000.00	5.67	30,000,000.00

合计	/	/	/	56,000,000.00	/	62,000,000.00
----	---	---	---	---------------	---	---------------

24、递延所得税负债

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
长期投资	601,204.20	438,608.51
合计	601,204.2	438,608.51

25、股本

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	432,000,000.00	100						432,000,000.00	100

26、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	51,152,022.26			51,152,022.26
其他资本公积	6,913,543.74		617,551.17	6,295,992.57
合计	58,065,566.00		617,551.17	57,448,014.83

本期其他资本公积减少 617,551.17 元，系收购子公司北京都市会管理顾问有限公司的少数股权之价款，与购买日对应净资产之间的差额。

27、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,334,591.67			6,334,591.67
合计	6,334,591.67			6,334,591.67

28、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润（2008 年期末数）	43,987,065.26	/
调整后 年初未分配利润	43,987,065.26	/
加：本期净利润	3,049,025.54	/
期末未分配利润	47,036,090.80	/

29、营业收入

(1) 营业收入

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	93,939,437.44	75,571,504.73
其他业务收入	337,875.00	654,000.00
合计	94,277,312.44	76,225,504.73

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游业	66,182,086.81	10,051,297.70	41,829,283.54	5,712,130.07
运输业	27,757,350.63	19,172,614.88	33,742,221.19	22,458,927.76
合计	93,939,437.44	29,223,912.58	75,571,504.73	28,171,057.83

(3) 主营业务（分地区）

地区分布标准：资产所在地

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南京	58,061,039.03	8,764,495.67	41,392,995.41	5,590,714.77
宜昌	27,757,350.63	19,172,614.88	33,742,221.19	22,458,927.76
其他	8,121,047.78	1,286,802.03	436,288.13	121,415.30
合计	93,939,437.44	29,223,912.58	75,571,504.73	28,171,057.83

30、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	3,624,897.84	2,927,797.03	3%、5%
城建税	615,044.54	172,268.70	5%、7%
教育费附加	137,116.11	111,558.36	3%、4%
合计	4,377,058.49	3,211,624.09	/

31、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	510,792.76	800,000.00
合计	510,792.76	800,000.00

32、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	200,000.00	9,022.08
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	200,000.00	

33、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		60,412.39
其中：固定资产处置利得		60,412.39
罚款净收入	5,449.19	25,621.00
政府补贴及税收返还收入	1,838,111.22	
补偿收入	6,030,000.00	6,226,000.00
其他	3,610,405.80	27,461.11
合计	11,483,966.21	6,339,494.50

注 1：政府补贴收入主要为本公司之子公司宜昌三峡金山船务有限公司本年度收到宜昌市财政局拨付的 2009 年成品油调价财政补贴 1,551,500.00 元。

注 2：补偿收入是南京汤山建设投资发展有限公司对我公司支付汤山新城开发建设而重新投入的费用和重复所做的工作予以补偿 670 万，目前已收到 603 万。具体相关事宜见资产负债表日后事项。

注 3：其他主要是无需支付的其他应付款 2,966,909.08 元，转为营业外收入。

34、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
非流动资产处置损失合计	4,292,100.88	64,996.00
其中：固定资产处置损失	4,292,100.88	64,996.00
对外捐赠		220,000
罚款支出		1,390.00
其他	926,647.49	46,554.33
合计	5,218,748.37	332,940.33

营业外支出中固定资产处置损失主要为出售衡阳经发大厦损失 4,280,415.28 元。

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中，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 为报告期月份数；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）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+(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，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 为报告期月份数；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。

截止本年末，公司无稀释每股收益因素。

36、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	3,226,828.79	3,294,968.94
加：资产减值准备	200,000	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,109,944.71	6,115,444.97
无形资产摊销	1,291,995.40	969,740.14
长期待摊费用摊销	808,718.79	462,226.24
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）	4,292,100.88	9,445.83
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）	1,050,964.76	2,506,504.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-510,792.76	-800,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,098,332.56	140,354.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	162,595.69	200,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-61,571.58	-4,356,215.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,688,750.88	6,761,698.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,625,420.62	-1,182,630.16
其他		-220,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-15,841,719.38	13,901,537.99
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	77,677,172.35	59,117,326.72
减：现金的期初余额	82,540,632.13	119,374,743.65
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	-4,863,459.78	-60,257,416.93

(六) 母公司会计报表附注

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 (%)
单项金额重大的应收账款	0	100			2,626,400.00	2,626,400.00		

(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的欠款情况

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	289,263,748.70	99.04	5,921,746.22	74.35	248,755,269.68	98.62	5,721,746.22	73.68
其他不重大的其他应收款项	2,798,296.44	0.96	2,043,416.28	25.65	3,471,568.58	1.38	2,043,416.28	26.32
合计	292,062,045.14	/	7,965,162.50	/	252,226,838.26	/	7,765,162.50	/

(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的欠款情况

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

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	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	75,848,261.99	1 年	24.38
海南金海湾度假村	资金往来	64,500,000.00	1-2 年	20.74
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	子公司	54,387,650.03	1 年	17.48
北京都市会管理顾问有限公司	子公司	46,839,733.57	1 年	15.06
衡阳市雁金农产品物流有限公司	业务往来	20,000,000.00	1 年	6.43

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	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
南京国旅联合汤山温泉开发	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00			100	

有限公司								
北京都市管理顾问有限公司	20,650,000.00	20,950,000.00	2,850,000.00	23,800,000.00			100	
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	80,448,270.60	82,048,270.60		82,048,270.60			100	
宜昌三峡金山船务有限公司	30,692,501.00	30,692,501.00		30,692,501.00			100	
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	
南京国旅联合酒店管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	
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	
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	

被投资单位持股比例与表决权比例一致；期末未计提减值准备，也未收到现金股利。

4、营业收入
(1) 营业收入

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	337,875.00	654,000.00
合计	337,875.00	654,000.00

5、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	-3,346,808.66	-2,119,675.32
加：资产减值准备	200,000	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	341,936.53	316,709.62
无形资产摊销	266,848.50	101,118.00
长期待摊费用摊销		
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）	4,280,415.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		264,996.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,050,964.76	1,763,578.48
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,182,269.56	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
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）	-30,769,754.27	-21,089,945.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,299,891.10	205,333.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,141,223.68	-20,557,885.22
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	36,199,117.14	21,909,738.36
减：现金的期初余额	40,781,617.90	26,081,548.58
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	-4,582,500.76	-4,171,810.22

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：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
中国国旅集团有限公司	有限责任公司	北京	盖志新	旅游服务	1,037,158,000.00	17.03	17.03	国务院国资委	10139306-9

2、本企业的子公司情况

单位：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
北京都市会管理顾问有限公司	有限责任公司	北京	金岩	旅游服务	23,500,000	100	100	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	76,000,000	100	100	76027643-X

国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	有限责任公司	重庆	金岩	旅游服务	80,000,000	100	100	70940597-X
南京国旅联合酒店管理公司	有限责任公司	南京	赵义奎	餐饮服务	10,000,000	100	100	67133064-1
宜昌三峡金山船务有限公司	有限责任公司	宜昌	赵义奎	客运服务	41,460,000	100	100	61554221-X
宜昌联通旅行服务有限责任公司	有限责任公司	宜昌	赵磊	客运服务	3,800,000	100	100	74461915-6
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	有限责任公司	南京	赵义奎	旅游开发	140,000,000	100	100	73051983-6
南京国旅联合汤山旅业管理有限公司	有限责任公司	南京	赵坚强	旅游服务	1,000,000	100	100	73609167-0
南京国旅联合旅行社有限责任公司	有限责任公司	南京	郭众	旅游服务	300,000	100	100	67131056-0
南京国旅联合汤山地热开发有限公司	有限责任公司	南京	张波	地热开发	3,000,000	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	地热开发	220,000	54.55	54.55	68251130-9

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位: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(%)
英诗兰管理顾问(北京)有限公司	有限责任公司	北京	程晓	温泉用品	500 万元	50	50
巫山县华龙船务有限公司	有限责任公司	宜昌	赵磊	客运	850 万元	36	36

4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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
其他应收款	青岛国旅联合房地产开发有限公司	41,608,887.99	39,439,783.15
其他应付款	巫山县华龙船务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

(八) 股份支付
无

(九) 或有事项
无

(十) 承诺事项
无

(十一) 资产负债表日后事项

2009 年 5 月 21 日，公司董事会同意以 4400 万元向重庆上宏物业发展有限公司转让国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司 44% 股权；以 1100 万元向李海娜转让国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司 11% 股权，并合作开发重庆颐尚温泉二期土地。详情见公司 2009 年 5 月 23 日发布的董事会公告。

截止到 2009 年 8 月 13 日，公司已收到股权转让款 4100 万元，工商变更登记已经完成。

(十二) 其他重要事项

2009 年 3 月 10 日，本公司与南京汤山建设投资发展有限公司（甲方）和本公司之子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司（乙方）就甲方占用乙方所有的颐尚度假区土地上修建市政道路——沿山大道事宜达成土地的置换和土地的补偿协议。具体内容见公司 2008 年年报（十三）资产负债表日后事项三。

截止到 2009 年 6 月 30 日，本公司已收到补偿款人民币 603 万元。

(十三) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,292,100.88	
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	1,838,111.22	主要为油料补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,719,207.50	主要为补偿收益
所得税影响额	-1,566,304.46	
合计	4,698,913.38	

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	0.56	0.56	0.007	0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.90	-0.90	-0.004	-0.004

3、境内外会计准则差异

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计准则	3,049,025.54	3,402,624.05	540,387,222.93	542,818,697.30

八、备查文件目录

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

董事长：张建华

2009 年 8 月 14 日