

**国旅联合股份有限公司**

**600358**

**2008 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：.....	2
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	10
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	14
十、重要事项.....	15
十一、财务会计报告.....	18
十二、备查文件目录.....	63

## 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) 中喜会计师事务所 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。

## 二、公司基本情况

公司法定中文名称	国旅联合股份有限公司			
公司法定中文名称缩写	国旅联合			
公司法定英文名称	CHINA UNITED TRAVEL CO., LTD.			
公司法定英文名称缩写	CUTC			
公司法定代表人	张建华			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	闫晨光			
董事会秘书联系地址	中国南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座			
董事会秘书电话	025-84700028			
董事会秘书传真	025-84711172			
董事会秘书电子信箱	yanchenguang@cutc.com.cn			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名	江学军			
证券事务代表联系地址	中国南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座			
证券事务代表电话	025-84700028			
证券事务代表传真	025-84711172			
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			
公司办公地址邮政编码	210029			
公司国际互联网网址	www.cutc.com.cn			
公司电子信箱	webmaster@cutc.com.cn			
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			
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	
其他有关资料				
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			
公司聘请的会计师事务所情况				
公司聘请的境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所			
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	北京西长安街 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	-18,880,671.18
利润总额	28,772,312.89
归属于上市公司股东的净利润	20,848,767.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,320,150.65
经营活动产生的现金流量净额	14,643,624.76

(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	金额	说明
非流动资产处置损益	10,377,452.67	主要为转让土地使用权收益
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	22,548,247.00	主要为油料补贴和投资奖励款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,794,116.62	主要为违约补偿收益
少数股东权益影响额	-1,609.24	
所得税影响额	-10,549,289.20	
合计	37,168,917.85	

(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

	2008 年	2007 年	本年比上年增减 (%)	2006 年
营业收入	157,847,269.48	121,639,061.08	29.77	96,035,777.28
利润总额	28,772,312.89	27,297,101.66	5.40	18,120,216.84
归属于上市公司股东的净利润	20,848,767.20	18,314,292.01	13.84	17,737,118.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,320,150.65	-21,850,843.21	25.31	3,598,295.61
基本每股收益 (元 / 股)	0.05	0.04	25.00	0.04
稀释每股收益 (元 / 股)	0.05	0.04	25.00	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.04	-0.05	20.00	0.01
全面摊薄净资产收益率 (%)	3.86	3.46	增加 0.4 个百分点	3.55
加权平均净资产收益率 (%)	3.86	3.56	增加 0.3 个百分点	3.62
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	-3.02	-4.12	增加 1.1 个百分点	0.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-3.02	-4.24	增加 1.22 个百分点	0.74
经营活动产生的现金流量净额	14,643,624.76	20,661,347.11	-29.13	-23,347,112.49
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.03	0.05	-40.00	-0.05
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减 (%)	2006 年末
总资产	878,860,367.51	783,298,738.71	12.20	788,846,722.16
所有者权益 (或股东权益)	540,387,222.93	529,999,611.18	1.96	500,125,271.32
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.25	1.23	1.63	1.16

#### 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	43,959,763	10.18					-20,479,375	23,480,388	5.44
2、国有法人持股	71,071,007	16.45						71,071,007	16.45
3、其他内资持股	44,809,806	10.37					-42,324,707	2,485,099	0.57
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									
有限售条件股份合计	159,840,576	37.00					-62,804,082	97,036,494	22.46
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	272,159,424	63.00					62,804,082	334,963,506	77.54
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	272,159,424	63.00					62,804,082	334,963,506	77.54
三、股份总数	432,000,000.00	100						432,000,000.00	100

##### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国国旅集团有限公司	71,071,007		2,485,099	73,556,106	股改	2009年7月18日
南京市江宁区国有资产经营（控股）有限公司	43,959,763	21,600,000	1,120,625	23,480,388	股改	2009年7月18日
浙江富春江旅游股份有限公司	15,724,158	16,675,628	951,470	0		
深圳市思强实业发展有限公司	0	444,603	444,603	0		
江苏兴园软件园开发建设有限公司	21,600,000	17,885,494	-3,714,506	0		
其他非流通股股东	7,485,648	6,198,357	-1,287,291	0		
合计	159,840,576	62,804,082	0	97,036,494	/	/

(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，公司股份总数未发生变动。2008 年 8 月 22 日 62,804,082 股有限售条件的流通股上市后（详见 2008 年 8 月 19 日《上海证券报》C87 版公告），公司有限售条件的流通股股份 159,840,576 股，占总股本的 37.00%，变更为 97,036,494 股，占总股本的 22.46%；其中国家持有股份 23,480,388 股，国有法人持有股份 71,071,007 股，其他境内法人持有股份 2,485,099 股；无限售条件的流通股份 272,159,424 股，占总股本的 63.00%，变更为 334,963,506，占总股本的 77.54%。

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

报告期末股东总数				82,244 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	2,485,099	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	10.43	45,080,388	1,120,625	23,480,388	无
浙江富春江旅游股份有限公司	其他	6.87	29,657,158	12,981,530		质押 15,724,158
杭州之江发展总公司	其他	2.64	11,392,273	500,000		无
江苏软件园开发建设有限公司	其他	2.32	10,033,575	-11,566,425		无
上海大世界（集团）公司	其他	2.05	8,851,032	0		无
章卫琴	境内自然人	0.51	2,207,521	7,136		无
衡阳鹏盛三化化工实业有限公司	其他	0.43	1,862,161			无
黄雅妮	境内自然人	0.30	1,289,389			无
蔡巧萍	境内自然人	0.27	1,172,221			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			
江苏软件园开发建设有限公司	10,033,575		人民币普通股			
上海大世界（集团）公司	8,851,032		人民币普通股			
章卫琴	2,207,521		人民币普通股			
衡阳鹏盛三化化工实业有限公司	1,862,161		人民币普通股			
黄雅妮	1,289,389		人民币普通股			
蔡巧萍	1,172,221		人民币普通股			
吴伟锋	647,622		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。					

本公司第一大股东已由“中国国际旅行社总社”变更为“中国国旅集团有限公司”，该事项相关内容详见《国旅联合股份有限公司关于公司国有股东变更的公告》，刊登于 2008 年 1 月 30 日的《上海证券报》及上海证券交易所网站。

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	
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	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
中国国旅集团有限公司	盖志新	103,715,800	1984年1月21日	旅游产业、风景名胜及其他旅游景区、实业项目的投资和资产管理；自有房屋出租。

(2) 法人实际控制人情况

单位:元 币种:人民币

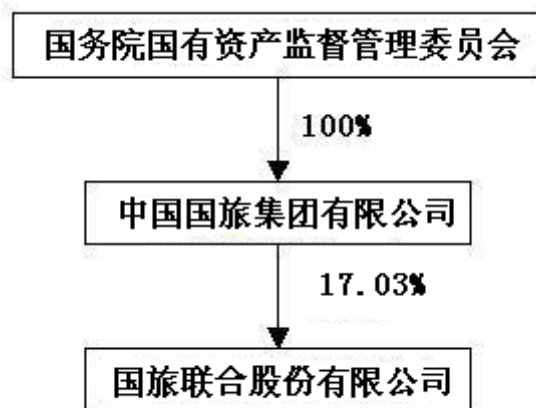
名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
国务院国有资产监督管理委员会				

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	中国国旅集团有限公司
新实际控制人名称	国务院国有资产监督管理委员会
控股股东发生变更的日期	2007年9月26日
披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸	《上海证券报》
披露控股股东发生变更相关信息的日期	2008年1月30日

根据国务院国有资产监督管理委员会“关于国旅联合股份有限公司国有股东变更有关问题的批复”（国资产权[2007]1135号），我公司第一大股东由原中国国际旅行社总社变更为中国国旅集团有限公司。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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	法人股东 法人代表	法人股东 注册资本	法人股东 成立日期	法人股东主要经营业务或管理活动
南京市江宁区国有资产经营(控股)有限公司	戴华杰	500,000,000	1997年7月28日	对授权范围内国有资产经营、运作、行使国有资产投资主体权利承担保值、增值。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	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	58	2008年5月16日~2011年5月15日	0	0	0	0	0	无	否	0	是
胡长顺	副董事长	男	44	2008年5月16日~2011年5月15日	0	0	0	0	0	无	否	0	是
金岩	副董事长、总经理	男	44	2008年5月16日~2011年5月15日	0	0	0	0	0	无	是	39.78	否
黄春旺	董事	男	56	2008年5月16日~2011年5月15日	0	0	0	0	0	无	否	0	是
蒲宾虹	董事	男	40	2008年5月16日~2011年5月15日	0	0	0	0	0	无	否	0	否
郭少军	董事	男	38	2008年5月16日~2011年5月15日	0	0	0	0	0	无	否	0	否
燕翔	独立董事	男	44	2008年5月16日~2011年5月15日	0	0	0	0	0	无	是	12	否
曹中	独立董事	男	53	2008年5月16日~2011年5月15日	0	0	0	0	0	无	是	12	否
靳庆军	独立董事	男	51	2008年5月16日~2011年5月15日	0	0	0	0	0	无	是	12	否
蔡丰	监事会主席	男	44	2008年5月16日~2011年5月15日	0	0	0	0	0	无	否	0	是
陈新	监事	男	57	2008年5月16日~2011年5月15日	0	0	0	0	0	无	否	0	是



				月 15 日									
葛鑫	监事	男	45	2008 年 5 月 16 日~ 2011 年 5 月 15 日	0	0	0	0	0	无	是	19.92	否
李鲤	副总经理	男	45	2008 年 5 月 16 日~ 2011 年 5 月 15 日	0	0	0	0	0	无	是	27.82	否
闫晨光	董事会秘书	男	41	2008 年 5 月 16 日~ 2011 年 5 月 15 日	0	0	0	0	0	无	是	26.3	否
武连合	财务总监	男	40	2008 年 5 月 16 日~ 2011 年 5 月 15 日	0	0	0	0	0	无	是	26.12	否

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

1. 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、总经理、党委书记。中国国旅股份有限公司董事、党委副书记、总经理。
2. 胡长顺: 南京市江宁区国有资产经营(控股)公司总经理。
3. 金岩: 国旅联合股份有限公司副董事长、总经理。
4. 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、战略与投资部总监, 运营管理部总监, 资产管理部(兼审计部)总监。
5. 蒲宾虹: 江苏一德企业投资发展有限公司投资部经理, 南京新城发展股份有限公司行政部部长、法务审计部部长, 南京新城资产管理有限公司常务副总经理。
6. 郭少军: 浙江红楼集团副总裁、财务总监, 兰州民百(集团)股份有限公司副董事长。
7. 燕翔: 东英金融集团中国区总经理, 东英资源投资有限公司总裁, 美兰机场股份有限公司董事。
8. 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。
9. 靳庆军: 信达律师事务所, 执行合伙人, 金杜律师事务所合伙人。
10. 蔡丰: 上海大世界(集团)公司董事长、党委书记、总经理。
11. 陈新: 杭州之江发展总公司书记、总经理, 法定代表人。
12. 葛鑫: 国旅联合股份有限公司办公室副主任、主任。
13. 李鲤: 国旅联合股份有限公司副总经理。
14. 闫晨光: 国旅联合股份有限公司证券事务代表, 董事会秘书。
15. 武连合: 万全科技药业有限公司财务总监(中国地区), 国旅联合旅游开发有限公司财务总监, 国旅联合股份有限公司财务总监。

(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	2000 年 1 月 1 日		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

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事会 2007 年第 4 次会议审议通过了《风险激励与约束计划》（详细内容请参见上海证券交易所指定网站 <http://www.sse.com.cn>）。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

《风险激励与约束计划》，另外，公司经营班子根据公司业务发展需要，设定不同的岗位、职级和薪酬标准。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
张建华	是
胡长顺	是
黄春旺	是
蒲宾虹	否
郭少军	否
蔡丰	是
陈新	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
徐斯平	董事	任期届满
范卿午	独立董事	任期届满
潘保昌	监事	任期届满

国旅联合股份有限公司 2007 年年度股东大会于 2008 年 5 月 15 日在南京召开，会议选举张建华、胡长顺、金岩、黄春旺、蒲宾虹、郭少军为公司董事，燕翔、曹中、靳庆军为独立董事；选举蔡丰、陈新、葛鑫为公司监事。国旅联合股份有限公司董事会 2008 年第 3 次会议于 2008 年 5 月 15 日、16 日在南京召开，聘任金岩为公司总经理，李鲤为副总经理，闫晨光为董事会秘书，武连合为财务总监。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,547	公司需承担费用的离退休职工人数	0
--------	-------	-----------------	---

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产服务人员	1,287
管理人员	104
技术人员	46
财务人员	43
行政管理人员	67

2、教育程度情况

教育类别	人数
大专学历	249
大学学历	152
研究生及以上学历	26

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所有关法律、法规的要求，积极完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。同时，不断强化公司内部经营管理制度，使公司法人治理结构日趋完善。根据中国证监会上市部《关于 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》要求，公司治理专项活动自查小组针对 2007 年《国旅联合股份有限公司关于公司治理专项自查报告和整改计划》中整改事项的整改情况，特别是整改持续性问题的整改效果进行了重新自查，并于 2008 年 8 月 7 日召开公司第 4 次临时董事会，审议通过了《国旅联合股份有限公司关于公司治理整改情况的说明》、《国旅联合股份有限公司关联方资金占用自查报告及整

改计划》等 2 个议案，制定了下一步的改进计划。公司治理的完善是一项复杂而系统的工作，它贯穿公司发展的整个过程，需要公司持之以恒、不断提高。2008 年，公司在巩固 2007 年公司治理专项活动取得的成绩的基础上，根据中国证监会的要求，将坚持不懈地深入公司治理专项活动，不断提高公司治理水平。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	缺席原因及其他说明
燕翔	10	9	1	0	因公务无法参加本次会议，委托独立董事曹中先生代为出席并表决。
曹中	10	10	0	0	
靳庆军	10	10	0	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的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面独立情况	公司具有完全独立完整的业务及自主经营能力。
人员方面独立情况	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控股本公司的股东单位兼职。
资产方面独立情况	公司建立了完全独立于控股本公司的股东单位之外的资产管理与经营制度，资产产权边界明晰，与控股本公司的股东单位无任何产权纠葛。
机构方面独立情况	公司的管理与经营机构的设立也完全同控股本公司的股东单位分离，没有重叠、重合部门。
财务方面独立情况	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

为有效落实公司风险管理和流程控制，保障经营管理的安全，防范和化解各类风险，提高经营效益和效率，保护投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和《国旅联合股份有限公司章程》，在公司董事会及审计委员会的指导安排下，结合公司实际，制定了《内部控制制度》，计有总则、基本要求、重点关注的控制活动（分为：预算管理的内部控制、资金管理的内部控制、关联交易的内部控制、对外担保的内部控制、重大投资的内部控制、安全生产的内部控制、其他重要事项的内部控制等七节）、内部控制的检查和披露、附则等五大章，六十九条。初步建立健全了公司的内部控制制度。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。

公司建立了内部控制制度。

公司没有设立内部控制检查监督部门。

2、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

(六) 公司是否披露履行社会责任的报告：否

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
2007 年年度股东大会	2008 年 5 月 15 日	《上海证券报》	2008 年 5 月 16 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司经营班子遵循董事会制定的温泉发展战略，在确保经营业务持续发展的同时，积极推进重点项目的开发建设，确保了重庆颐尚温泉度假区、汤山颐尚温泉度假区客房增设项目、南京颐锦白鹭洲会所顺利开业，北京颐锦丽都会所的开发建设也已全面完成，力争尽快投入运营。由此，公司初步确立以开发经营大中城市周边 30 公里内的温泉度假区的“颐尚”和城市中心温泉商务会所经营的“颐锦”为核心的品牌战略，为公司形成以温泉为核心竞争力的主营业务发展模式奠定了基础。

#### 1、报告期内公司经营情况回顾

目前，公司主要业务为温泉休闲地产开发和长江三峡高速船客运业务。

2008 年公司实现营业收入 15784.73 万元，同比增长 29.77%；实现营业利润 -1,888.07 万元，同比增长 -193.73%；实现净利润 2084.88 万元，同比增长 2.42%。

#### 2、公司新年度发展展望

##### 1) 公司所处行业发展趋势、政策环境

公司目前所经营的温泉休闲度假业务在国内尚处于初级阶段，2008 年开始实施的新的休假制度，取消了五一黄金周，取而代之以清明、端午、中秋等传统节日，这对公司立足于大中城市周边的周末 / 短途温泉休闲度假游业务的发展起到了积极的作用。

另外，虽然国际金融危机造成的经济衰退对旅游业的发展带来了巨大冲击，但国家推行的着力扩大内需保增长的战略，也同时为旅游业的持续繁荣带来了契机。

##### 2) 公司未来发展展望及新年度经营计划

###### ①公司未来发展展望

公司未来主营业务将是以温泉、土地等不可替代的资源为依托，集中一切力量，着力发展大中城市周边温泉休闲度假区的开发、管理和经营及城市中心温泉商务会所经营业务，以“颐锦”、“颐尚”为核心品牌温泉，实现“规模化、专业化、标准化、连锁化”经营，占据国内温泉度假行业制高点。

###### ②新年度经营计划

2009 年，是公司实现由投资管理向经营管理转化的一年，公司将不遗余力抓好经营，确保所有经营项目的可持续发展。首先，全面实施科学化预算管理针对各下属公司的实际情况，结合行业的发展状况，制定切实可行的年度预算，层层下达，落实到人，并严格执行。其次，积极创新产品，强化营销。各下属企业在练好内功的基础上，积极研发新产品、新服务，提升产品的附加值。公司总部充分发挥引导和服务职能，依据充分的市场调研，制定科学合理的营销策略，强化营销队伍的建设，丰富营销手段，确保年度预算的全面实现。第三，做好汤山颐尚温泉度假区后续项目的开发建设。报告期内，公司已着手汤山颐尚温泉度假区后续项目开发的前期科研工作，2009 年将陆续开发剩余的 390 亩土地，以维护颐尚温泉度假区在华东地区的知名度，扩大市场占有率，使公司的业务再上新台阶。

#### 3、公司未来投资计划及资金来源

2009 年，公司拟投资开发汤山颐尚温泉度假区剩余 390 亩土地。因该规划资金需求较大，公司除利用自有资金和银行贷款解决部分资金需求外，正在积极寻求通过股票增发等方式解决资金来源。

#### 4、报告期资产负债项目同比发生重大变动的说明

项目	2008 年	2007 年	同比增减
货币资金	82,540,632.13	119,374,743.65	-31%
应收账款	10,207,549.28	6,703,865.96	52%
预付款项	23,396,036.85	10,363,066.56	126%
存货	7,882,932.52	78,090,623.46	-90%
固定资产	357,079,558.93	206,765,949.84	73%
长期待摊费用	30,712,910.63	15,012,611.72	105%
短期借款	150,800,000.00	50,000,000.00	202%
应付账款	36,776,121.46	12,282,316.60	199%
预收款项	9,912,869.00	24,766,784.74	-60%
长期借款	62,000,000.00	40,000,000.00	55%

变动原因:

- (1) 货币资金: 由于本年项目工程资金使用量大, 因此造成货币资金相对减少。
- (2) 应收账款: 响水公司及万州港客运公司分别欠款 263 和 475 万元, 占合计的 71%。以上款项账龄均在 1 年以内。
- (3) 预付款项: 主要是由于工程项目预付款较多。
- (4) 存货: 是由于本年青岛房地产公司不参加合并。
- (5) 固定资产: 由于重庆在建工程完工转为固定资产。
- (6) 长期待摊费用: 北京都市会及南京白鹭洲项目的装修费用。
- (7) 短期借款: 是本年新增银行贷款。
- (8) 应付账款: 主要为南京国旅联合汤山温泉开发有限公司、北京都市会管理顾问有限公司和国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司等应付建筑单位之工程施工款。本年增加的原因是上述公司的在建项目陆续完成, 但工程款尚未结算。
- (9) 预收账款: 主要为南京国旅联合汤山温泉开发有限公司酒店分公司预收的顾客消费款有所减少。
- (10) 长期借款: 新增建行 3 年期贷款 3000 万元。

5、报告期资产负债项目同比发生重大变动的说明

项目	2008 年	2007 年	同比增减
销售费用	50,195,324.20	30,996,498.55	62%
财务费用	1,708,302.43	8,033,298.51	-79%
投资收益	1,320,532.31	41,973,319.53	-97%
营业外收入	48,145,708.54	7,606,132.41	533%
少数股东损益	-354,577.16	275,776.74	-229%

- (1) 销售费用: 由于南京汤山颐尚温泉的销售费用比去年有所上升。
- (2) 财务费用: 本年的资金利息费用大部分进了利息资本化。
- (3) 投资收益: 主要是处置长期股权投资产生的投资收益系本公司之子公司国旅联合旅游开发有限公司本年转让青岛国旅联合房地产开发有限公司 20% 股权而形成。
- (4) 营业外收入: 主要是违约补偿收入和政府补助收入。
- (5) 少数股东损益: 是由于青岛房地产不参加合并。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

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	89,407,418.52	14,946,381.01	15.90	35	56	增加 2.19 个百分点
运输业	62,540,290.96	43,790,146.03	14.50	17	11	增加 2.17 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	78,210,454.21	18
宜昌	62,540,290.96	17
其他	11,196,964.31	

与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

2、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

### 3、对公司未来发展的展望

(1) 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

##### 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。

#### (三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年第 1 次临时董事会	2008 年 1 月 25 日		《上海证券报》	2008 年 1 月 29 日
2008 年第 1 次董事会	2008 年 3 月 21 日		《上海证券报》	2008 年 3 月 25 日
2008 年第 2 次董事会	2008 年 4 月 20 日		《上海证券报》	2008 年 4 月 22 日
2008 年第 2 次临时董事会	2008 年 4 月 29 日		《上海证券报》	2008 年 4 月 30 日
2008 年第 3 次董事会	2008 年 5 月 16 日		《上海证券报》	2008 年 5 月 20 日
2008 年第 3 次临时董事会	2008 年 6 月 4 日		《上海证券报》	2008 年 6 月 5 日
2008 年第 4 次临时董事会	2008 年 8 月 7 日		《上海证券报》	2008 年 8 月 8 日
2008 年第 5 次临时董事会	2008 年 8 月 14 日		《上海证券报》	2008 年 8 月 15 日
2008 年第 6 次临时董事会	2008 年 10 月 27 日		《上海证券报》	2008 年 10 月 29 日
2008 年第 4 次董事会	2008 年 10 月 28 日		《上海证券报》	2008 年 10 月 31 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的履职情况汇总报告

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 2007 年年度报告及相关工作的通知》（证监会字[2007]235 号）等规定，现对预算与审计委员会在 2008 年度审计工作中履职情况总结如下：

###### (1) 审计前期履职情况

2008 年 12 月 28 日，预算与审计委员会及独立董事召开第一次会议，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 2008 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 2008 年度财务报告审计工作的时间安排。确定审计时间为 2009 年 2 月 10 日开始进场审计，2009 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。2009 年 3 月 19 日，中喜会计师事务所完成现场审计工作。并和公司董事会预算与审计委员会沟通审计过程相关重要事项及新准则下的会计处理方法等事项。

###### (3) 审计初稿审阅

中喜会计师事务所于 2009 年 4 月 7 日向预算与审计委员会及独立董事提交《审计报告》（初稿）。2009 年 4 月 8 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 2008 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。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，较好的完成了其工作目标和经济效益指标。经审核，年度内公司对董事、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。

#### (五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
由于公司可分配利润较少及自身发展需要，公司本年度拟不进行利润分配。	公司前期投入的项目如重庆颐尚温泉度假区、北京颐锦丽都会所、南京颐锦白鹭洲会所等陆续进入工程决算期，资金需求较大。南京颐尚温泉度假区将进入二期开发阶段，也需要一定的资金供应作为保障。

#### (六) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率(%)
2007 年	9,936,000	18,314,292.01	54.25

### 九、监事会报告

#### (一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
公司监事会 2008 年第 1 次会议于 2008 年 4 月 20 日在南京召开。	与会监事审议通过了关于《公司 2007 年年度报告》并提交股东大会审议的议案、《公司 2007 年度监事会报告》并提交股东大会审议的议案、《公司 2007 年度财务决算报告》并提交股东大会审议的议案、《公司 2007 年度利润分配预案》并提交股东大会审议的议案、《公司监事会换届选举》并提交股东大会审议的议案，
公司监事会 2008 年第 1 次临时会议于 2008 年 4 月 29 日以通讯表决方式召开。	与会监事审议通过了关于《公司 2008 年第 1 季度报告书面审核意见》。
监事会 2008 年第 2 次会议于 2008 年 5 月 16 日在南京召开。	与会监事审议了《关于选举公司第四届监事会主席的议案》，选举蔡丰先生出任公司第四届监事会主席。
公司监事会 2008 年第 2 次临时会议于 2008 年 8 月 14 日以通讯表决方式召开。	与会监事审议通过了关于《公司 2008 年度中期报告书面审核意见》。
公司监事会 2008 年第 3 次临时会议于 2008 年 10 月 27 日以通讯表决方式召开。	与会监事审议通过了关于《公司 2008 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

报告期内，公司监事会参与列席了公司股东大会、董事会，对公司股东大会、董事会的召开程序、决策事项、董事会及管理层对股东大会决议事项的执行情况进行了有效监督，认为公司董事会在 2008 年度的工作当中做到了认真负责、决策程序合法合规，管理层在加强内控机制、严格内审程序方面做了大量行之有效的工作，公司董事会及管理层在执行职务过程中无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司财务制度、财务管理及财务状况进行了细致、认真的监督和检查，认为中喜会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告反映了公司 2008 年度的财务状况和经营成果。

(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  
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。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见  
报告期内，公司在收购、出售资产过程中，聘请了审计、评估、法律顾问等中介机构提供专业服务，做到交易价格合理、公正，没有内幕交易、损害股东权益或造成公司资产流失的行为发生。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见  
报告期内，公司未存在监管部门规定的关联交易发生。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见  
公司财务报告未被出具非标意见。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见  
公司是否披露过盈利预测或经营计划：否  
公司利润实现与预测不存在较大差异。

## 十、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  
本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明  
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、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	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	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
庄旭	股权	2008年3月15日	1,600,000			否		是			

公司本年度与国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司之自然人股东庄旭签订了股权转让协议，以160万元的价格收购其持有的1.375%股权。至此本公司持有国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司股权增至100%。

#### 2、出售资产情况

根据本公司之子公司国旅联合旅游开发有限公司与青岛人一置业有限公司签订股权转让合同，国旅联合旅游开发有限公司以500万元的价格将其子公司青岛国旅联合房地产有限公司的20%股权，转让给青岛人一置业有限公司。本年度已完成了工商登记变更手续，国旅联合旅游开发有限公司所持青岛国旅联合房地产有限公司的股权由52%减至32%。



(五) 报告期内公司重大关联交易事项  
本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 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

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计						0.00
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						40,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计						40,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)						
担保总额						40,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)						7.36
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0.00
上述三项担保金额合计						0.00

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 4,000 万元担保。担保期间自从 2007 年 11 月 30 日至 2013 年 11 月 30 日止。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	现持有的公司非流通股份自获得上市流通权之日(2006 年 7 月 18 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有限售条件的公司股票数量不超过公司股份总数的 5%, 出售价格不低于本次股权分置改革说明书公告前最近 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)。	中国国旅集团有限公司(原中国国际旅行社总社)及南京市江宁区国有资产经营(控股)有限公司在本报告期都履行了股改承诺。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: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
境内会计师事务所报酬	300,000
境内会计师事务所审计年限	3

(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

报告期内，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

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
股东减持公告	《上海证券报》D2 版	2008 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
国有股东变更公告	《上海证券报》D2 版	2008 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
更正公告	《上海证券报》D79 版	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
关于股东股权冻结的公告	《上海证券报》D15 版	2008 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
关于重庆颐尚温泉延期开业的公告	《上海证券报》26 版	2008 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《上海证券报》D4 版	2008 年 7 月 3 日	www.sse.com.cn
2008 年上半年业绩预减公告	《上海证券报》D13 版	2008 年 7 月 9 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《上海证券报》A15 版	2008 年 8 月 18 日	www.sse.com.cn
关于有限售条件流通股上市流通的提示性公告	《上海证券报》C87 版	2008 年 8 月 19 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《上海证券报》C10 版	2008 年 12 月 3 日	www.sse.com.cn
关于延期实施 2007 年度利润分配方案的致歉公告	《上海证券报》C10 版	2008 年 12 月 10 日	www.sse.com.cn
2007 年度利润分配方案实施公告	《上海证券报》C10 版	2008 年 12 月 10 日	www.sse.com.cn

## 十一、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、林德全、阎东审计，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(2009)第 02215 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）的财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2008 年度的合并及母公司的利润表，股东权益变动表和现金流量表和以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 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

北京市西长安街 88 号首都时代广场 422 室

中国注册会计师：王双印、林德全、阎东

2009 年 4 月 19 日

(二) 财务报表

合并资产负债表  
2008 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	82,540,632.13	119,374,743.65
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	10,207,549.28	6,703,865.96
预付款项	七、4	23,396,036.85	10,363,066.56
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	139,396,521.36	147,215,105.12
买入返售金融资产			
存货	七、5	7,882,932.52	78,090,623.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	996,343.00	1,168,565.58
流动资产合计		264,420,015.14	362,915,970.33
<b>非流动资产:</b>			
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	七、7	39,151,308.20	30,827,608.11
投资性房地产	七、8	36,362,663.93	37,359,051.05
固定资产	七、9	357,079,558.93	206,765,949.84
在建工程	七、10	73,814,595.89	67,087,326.59
工程物资	七、11		20,035.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	73,038,018.37	61,416,259.11
开发支出			
商誉	七、13	621,932.20	321,932.20
长期待摊费用	七、14	30,712,910.63	15,012,611.72
递延所得税资产	七、15	3,659,364.22	1,571,994.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		614,440,352.37	420,382,768.38
资产总计		878,860,367.51	783,298,738.71
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、17	150,800,000.00	50,000,000.00
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、18	36,776,121.46	12,282,316.60
预收款项	七、19	9,912,869.00	24,766,784.74

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	4,045,097.41	6,268,618.66
应交税费	七、21	12,974,326.35	6,810,484.81
应付利息			
应付股利	七、22	1,691,788.38	
其他应付款	七、23	19,334,009.32	17,070,812.84
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、25	37,277,711.00	79,231,330.00
其他流动负债			
流动负债合计		272,811,922.92	196,430,347.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、26	62,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	七、24		343,634.81
递延所得税负债	七、27	438,608.51	34,801.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,438,608.51	40,378,436.30
负债合计		335,250,531.43	236,808,783.95
<b>股东权益：</b>			
股本	七、28	432,000,000.00	432,000,000.00
资本公积	七、29	58,065,566.00	58,590,721.45
减：库存股			
盈余公积	七、30	6,334,591.67	4,249,714.95
一般风险准备			
未分配利润	七、31	43,987,065.26	35,159,174.78
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		540,387,222.93	529,999,611.18
少数股东权益	七、32	3,222,613.15	16,490,343.58
股东权益合计		543,609,836.08	546,489,954.76
负债和股东权益合计		878,860,367.51	783,298,738.71

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

2008 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,781,617.90	26,081,548.58
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七、44	2,626,400.00	
预付款项		550,740.80	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、45	244,461,675.76	160,891,491.36
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		46,400.00	92,800.00

流动资产合计		288,466,834.46	187,065,839.94
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、46	367,783,750.37	355,883,750.37
投资性房地产		36,362,663.93	37,359,051.05
固定资产		7,598,069.58	7,326,810.51
在建工程		920,000.00	
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		873,183.53	691,096.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,941,203.39	
其他非流动资产			
非流动资产合计		415,478,870.80	401,260,707.96
资产总计		703,945,705.26	588,326,547.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		145,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,893,183.51	4,298,523.50
应交税费		908,380.94	1,735,671.72
应付利息			
应付股利		1,691,788.38	
其他应付款		43,612,777.35	10,648,273.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		193,106,130.18	66,682,469.07
<b>非流动负债：</b>			
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			
负债合计		193,106,130.18	66,682,469.07
<b>股东权益：</b>			
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		22,059,661.11	32,864,164.86
外币报表折算差额			
股东权益合计		510,839,575.08	521,644,078.83
负债和股东权益合计		703,945,705.26	588,326,547.90

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**  
2008 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		157,847,269.48	121,639,061.08
其中:营业收入	七、33	157,847,269.48	121,639,061.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,048,472.97	143,468,302.13
其中:营业成本	七、33	64,673,415.69	51,001,452.79
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、34	7,052,901.09	5,340,963.57
销售费用		50,195,324.20	30,996,498.55
管理费用		50,231,670.94	43,881,878.36
财务费用		1,708,302.43	8,033,298.51
资产减值损失	七、36	4,186,858.62	4,214,210.35
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	1,320,532.31	41,973,319.53
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,320,532.31	139,205.95
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-18,880,671.18	20,144,078.48
加:营业外收入	七、37	48,145,708.54	7,606,132.41
减:营业外支出	七、38	492,724.47	453,109.23
其中:非流动资产处置净损失		201,691.40	119,317.18
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		28,772,312.89	27,297,101.66
减:所得税费用	七、39	8,278,122.85	8,707,032.91
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		20,494,190.04	18,590,068.75
归属于母公司所有者的净利润		20,848,767.20	18,314,292.01
少数股东损益		-354,577.16	275,776.74
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	七、41	0.05	0.04
(二)稀释每股收益	七、41	0.05	0.04

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**  
2008 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	七、47	5,899,560.00	1,971,240.00
减:营业成本	七、47	5,936,888.65	1,823,265.62
营业税金及附加		325,405.80	108,418.20
销售费用		16,845.00	
管理费用		15,062,386.98	21,234,791.48
财务费用		-1,899,980.60	2,711,748.85
资产减值损失		2,175,810.40	-9,488,771.62
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、48		41,892,361.58
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）		-15,717,796.23	27,474,149.05
加：营业外收入		13,196,718.09	
减：营业外支出		288,629.00	
其中：非流动资产处置净损失		64,996.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,809,707.14	27,474,149.05
减：所得税费用		-1,941,203.39	6,444,361.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-868,503.75	21,029,787.13

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  
2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,034,013.69	124,220,156.63
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	63,180,246.18	11,695,329.42
经营活动现金流入小计		211,214,259.87	135,915,486.05
购买商品、接受劳务支付的现金		65,704,408.87	51,715,574.36
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		48,528,339.06	24,100,882.17
支付的各项税费		16,868,044.05	10,333,151.95
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	65,469,843.13	29,104,530.46
经营活动现金流出小计		196,570,635.11	115,254,138.94
经营活动产生的现金流量净额		14,643,624.76	20,661,347.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,074,950.00	138,589,460.00
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		1,440,843.34	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			19.17
投资活动现金流入小计		38,515,793.34	138,609,479.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,200,440.62	87,880,312.21
投资支付的现金		1,600,000.00	7,786,215.50
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	25,600,000.00	19,557,035.86
投资活动现金流出小计		176,400,440.62	115,223,563.57
投资活动产生的现金流量净额		-137,884,647.28	23,385,915.60



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000.00	6,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	6,850,000.00
取得借款收到的现金		180,800,000.00	90,000,000.00
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		180,900,000.00	96,850,000.00
偿还债务支付的现金		101,220,000.00	57,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,873,089.00	7,142,187.27
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		120,093,089.00	64,342,187.27
筹资活动产生的现金流量净额		60,806,911.00	32,507,812.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-62,434,111.52	76,555,075.44
加：期初现金及现金等价物余额		119,374,743.65	42,819,668.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		56,940,632.13	119,374,743.65

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  
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,623,200.00	1,308,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		72,312,953.61	5,926,389.91
经营活动现金流入小计		74,936,153.61	7,234,389.91
购买商品、接受劳务支付的现金		42,703.70	72,007.71
支付给职工以及为职工支付的现金		11,276,625.18	2,575,883.43
支付的各项税费		2,682,086.55	575,398.19
支付其他与经营活动有关的现金		145,766,948.45	31,863,077.05
经营活动现金流出小计		159,768,363.88	35,086,366.38
经营活动产生的现金流量净额		-84,832,210.27	-27,851,976.47
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		30,361,950.00	126,646,960.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,361,950.00	126,646,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,535,640.76	11,195,862.97
投资支付的现金		11,600,000.00	76,452,767.41
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		25,600,000.00	
投资活动现金流出小计		38,735,640.76	87,648,630.38
投资活动产生的现金流量净额		-8,373,690.76	38,998,329.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		145,000,000.00	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		12,694,029.65	3,129,757.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62,694,029.65	53,129,757.62
筹资活动产生的现金流量净额		82,305,970.35	-3,129,757.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,899,930.68	8,016,595.53
加: 期初现金及现金等价物余额		26,081,548.58	18,064,953.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,181,617.90	26,081,548.58

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  
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额								
	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	58,590,721.45		4,249,714.95		35,159,174.78		16,490,343.58	546,489,954.76
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	58,590,721.45		4,249,714.95		35,159,174.78		16,490,343.58	546,489,954.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-525,155.45		2,084,876.72		8,827,890.48		-13,267,730.43	-2,880,118.68
(一)净利润						20,848,767.20		-354,577.16	20,494,190.04
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-525,155.45							-525,155.45
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		-525,155.45							-525,155.45
上述(一)和(二)小计		-525,155.45				20,848,767.20		-354,577.16	19,969,034.59
(三)所有者投入和减少资本								-12,913,153.27	-12,913,153.27
1. 所有者投入资本								100,000.00	100,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-13,013,153.27	-13,013,153.27
(四)利润分配				2,084,876.72		-12,020,876.72			-9,936,000.00
1. 提取盈余公积				2,084,876.72		-2,084,876.72			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-9,936,000.00			-9,936,000.00
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、本期期末余额	432,000,000.00	58,065,566.00		6,334,591.67		43,987,065.26		3,222,613.15	543,609,836.08

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额								
	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、本年增减变动金额(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  
2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	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		2,418,285.75	32,864,164.86	521,644,078.83
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	32,864,164.86	521,644,078.83
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)					-10,804,503.75	-10,804,503.75
(一)净利润					-868,503.75	-868,503.75
(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)					-868,503.75	-868,503.75

和(二)小计						
(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					-9,936,000.00	-9,936,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-9,936,000.00	-9,936,000.00
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	22,059,661.11	510,839,575.08

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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、本年增减变动金额(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。本年度公司财务报告于2009年4月20日经公司董事会批准报出。

### (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：

本公司声明：本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果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（2007年修订）》。

#### 3、会计年度：

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：

本公司以人民币为记账本位币。

#### 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) 计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### (2) 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:

本公司现金等价物指公司持有的期限短（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、外币业务核算方法:

##### (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。

#### 8、金融资产和金融负债的核算方法:

##### (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。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

(2) 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款项坏账准备的确定依据、计提方法：

<p>信用风险特征组合的确定依据</p>	<p>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。</p>	
<p>根据信用风险特征组合确定的计提方法</p>		
<p>账龄分析法</p>		
<p>账龄分析法</p>		
<p>账龄</p>	<p>应收账款计提比例说明</p>	<p>其他应收款计提比例说明</p>
<p>1 年以内(含 1 年)</p>	<p>1%</p>	
<p>1-2 年</p>	<p>5%</p>	
<p>2-3 年</p>	<p>15%</p>	
<p>3 年以上</p>	<p>30%</p>	

10、存货核算方法：

(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

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。

(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

## 11、长期股权投资的核算方法：

### (1) 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。

### (2) 后续计量及收益确认方法

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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

### 12、投资性房地产的核算方法：

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。

### 13、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

#### (1) 固定资产计价和折旧方法：

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。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

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

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。

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。

#### 14、在建工程核算方法：

(1) 本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程、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。

#### 15、无形资产的核算方法：

(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。

#### 16、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

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、资产减值的核算方法：

##### (1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

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。

##### (2) 计提依据：

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。

#### 18、借款费用资本化的核算方法：

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、股份支付及权益工具的处理方法：

(1) 股份支付的种类：

(1) 以权益结算的股份支付 (2) 以现金结算的股份支付

20、收入确认原则：

(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。

21、确认递延所得税资产的依据：

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。

22、合并报表合并范围发生变更的理由：

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。

23、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	17%、4%	4%或 17%
营业税	3%、5%	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%
城建税	5%、7%	5%、7%
企业所得税	33%、15%	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%
房产税	房产原值的 70%	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：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
北京都市会管理顾问有限公司	控股子公司	北京	旅游服务	2,350	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	7,600	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	8,000	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	1,000	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	4,146	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	380	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	14,000	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	100	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	30	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	300	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	地热开发	22	温泉沐浴产品的研制、生产、销售

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额 (分期出资适用)	实质上构成对子公司的净投资的余额 (资不抵债子公司适用)	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			87.87	87.87	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、非同一控制下的购买股权的购买日的确定方法及相关交易公允价值的确定:

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,应当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、合并报表范围发生变更的内容和原因:

本期将新设立的南京国旅联合酒店管理有限公司、南京国旅联合旅行社有限责任公司和南京汤山温泉沐浴用品有限公司纳入合并范围。

由于本公司已完成转让所持有的青岛国旅联合房地产开发有限公司的部分股权,持股比例由 52%减至 32%,故本期不再将之纳入合并范围。

(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:	448,498.04	359,999.54
人民币	448,498.04	359,999.54
银行存款:	56,492,134.09	118,325,221.25
人民币	56,492,134.09	118,325,221.25
其他货币资金:	25,600,000.00	689,522.86

人民币	25,600,000.00	689,522.86
合计	82,540,632.13	119,374,743.65

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	7,377,109.65	71.57	47,507.10	47.50	5,585,927.86	82.28	55,859.28	65.72
其他不重大应收账款	2,930,453.79	28.43	52,507.06	52.50	1,202,929.85	17.72	29,132.47	34.28
合计	10,307,563.44	/	100,014.16	/	6,788,857.71	/	84,991.75	/

(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
租金--牡丹江响水庄园餐饮有限公司	2,626,400.00			已收回
客运费--万州港口发展公司	4,750,709.65	47,507.10	1	
合计	7,377,109.65	47,507.10	/	/

按账龄列示应收账款情况

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	10,189,198.84	98.85	77,590.88	6,770,134.71	99.73	67,701.35
一至二年	99,641.60	0.97	4,982.08	1,508.00	0.02	75.40
二至三年	1,508.00	0.01	226.20			
三年以上	17,215.00	0.17	17,215.00	17,215.00	0.25	17,215.00
合计	10,307,563.44	100.00%	100,014.16	6,788,857.71	100.00	84,991.75

(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	4,750,709.65	1 年以内	46.09
牡丹江响水庄园餐饮有限公司	房屋租赁	2,626,400.00	1 年以内	25.48
巴东客运站	业务代理关系	908,773.70	1 年以内	8.82
无锡海外乐游游公司	业务代理关系	293,150.00	1 年以内	2.84
汤山镇	业务代理关系	246,353.70	1 年以内	2.39
合计	/	8,825,387.05	/	85.62

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	138,362,497.69	93.11	7,525,587.00	81.73	143,074,545.36	93.95	3,249,602.80	64.11
其他不重大的其他应收款项	10,242,378.44	6.89	1,682,767.77	18.27	9,209,154.87	6.05	1,818,992.31	35.89
合计	148,604,876.13	/	9,208,354.77	/	152,283,700.23	/	5,068,595.11	/

(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 (%)	理由
海南金海湾度假村	69,500,000.00	3,475,000.00	5.00	
青岛国旅联合房地产开发有限公司	39,439,783.15	1,043,951.39	2.65	
青岛东瑞置业有限公司	7,388,785.36	2,216,635.61	30.00	
南京市国土资源局江宁分局	6,033,929.18			已收回
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有限公司	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	138,362,497.69	7,525,587.00	/	/

按账龄列示其他应收款

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	67,897,433.53	45.69	1,901,455.19	122,900,820.92	80.70	1,080,798.21
一至二年	68,296,052.06	45.96	3,608,740.57	17,126,743.15	11.25	856,337.16
二至三年	160,710.00	0.11	24,136.50	9,881,981.03	6.49	1,482,297.16
三年以上	12,250,680.54	8.24	3,674,022.51	2,374,155.13	1.56	1,649,162.58
合计	148,604,876.13	100.00	9,208,354.77	152,283,700.23	100.00	5,068,595.11

(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	69,500,000.00	1-2 年	46.77
青岛国旅联合房地产开发有限公司	参股公司	39,439,783.15	1-2 年	26.54

青岛东瑞置业有限公司	资金往来	7,388,785.36	3年以上	4.97
南京市国土资源局江宁分局	业务往来	6,033,929.18	1年以内	4.06
重庆北泉温泉开发有限公司	业务往来	6,000,000.00	1年以内	4.04
合计	/	128,362,497.69	/	86.38

(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	39,439,783.15	26.54
北京八达岭野生动物世界有限公司	参股公司	85,447.85	0.06
合计	/	39,525,231.00	26.60

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	16,887,175.07	72.18	5,760,320.00	55.59
一至二年	6,508,861.78	27.82	4,602,746.56	44.41
合计	23,396,036.85	100.00	10,363,066.56	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	18,923,253.40	100.00	6,118,098.15	100

(3) 预付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
南京润盛建设集团有限公司	业务关系	7,806,154.25	1年以内	未结算
南京建工集团有限公司	业务关系	6,458,098.15	1年至2年	未结算
广东省集美设计工程公司(北京分部)	业务关系	3,680,000.00	1年至2年	未结算
合计	/	17,944,252.40	/	/

(4) 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	4,120,061.38		4,120,061.38	3,693,674.34		3,693,674.34
在产品				72,628,986.77		72,628,986.77

库存商品	1,039,908.40		1,039,908.40	396,301.51		396,301.51
周转材料	1,304,926.38		1,304,926.38	1,037,570.23		1,037,570.23
低值易耗品	1,418,036.36		1,418,036.36	334,090.61		334,090.61
合计	7,882,932.52		7,882,932.52	78,090,623.46		78,090,623.46

本年度在产品的减少系原纳入合并范围的青岛国旅联合房地产开发有限公司的开发成本因本年未纳入合并范围而减少。

6、其他流动资产：

内容	性质	期末数	期初数
房租等待摊费用	待摊费用	996,343.00	1,168,565.58
合计		996,343.00	1,168,565.58

7、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 (%)
南京国旅联合旅行社有限责任公司	300,000.00	300,000.00	-300,000.00				100.00	
上海国旅联合投资管理有限公司	3,000,000.00	630,000.00	-630,000.00				4.29	
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开发有限公司	13,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00			32.00	

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 (%)
芙诗兰管理顾问(北京)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-361,527.97	1,138,472.03				50.00	
巫山县华龙船务有限公司	760,000.00	899,205.95	1,615,228.06	2,514,434.01				36.00	

注 1：本期减少的对子公司的投资系将其纳入合并范围所致。

注 2：本年本公司之子公司宜昌金山船务有限公司与北京仕源伟业咨询有限公司签订股权转让合同，将金山船务持有上海国旅联合投资管理有限公司之 4.286% 股权以 63 万元的价格转让。同时将已计提的 237 万元的减值准备转销。

注 3：本期增加的对青岛国旅联合房地产开发有限公司的投资 800 万元，系因本公司转让对其的部分股权，其不再纳入本公司的合并范围而增加。

注 4：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。

### 8、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
1. 房屋、建筑物	42,650,768.76			42,650,768.76
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	5,291,717.71	996,387.12		6,288,104.83
1. 房屋、建筑物	5,291,717.71	996,387.12		6,288,104.83
2. 土地使用权				
三、投资性房地产净值合计	37,359,051.05		996,387.12	36,362,663.93
1. 房屋、建筑物	37,359,051.05		996,387.12	36,362,663.93
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	37,359,051.05		996,387.12	36,362,663.93
1. 房屋、建筑物	37,359,051.05		996,387.12	36,362,663.93
2. 土地使用权				

### 9、固定资产：

#### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	260,451,673.01	165,351,853.94	4,482,167.31	421,321,359.64
其中：房屋及建筑物	136,528,465.21	147,889,138.39		284,417,603.60
机器设备	103,075,670.07	5,750,870.35	10,980.00	108,815,560.42
运输工具	13,059,711.65	2,527,169.76	4,056,416.92	11,530,464.49
电子设备	5,458,279.63	5,379,580.46	245,670.00	10,592,190.09
其他	2,329,546.45	3,805,094.98	169,100.39	5,965,541.04
二、累计折旧合计：	53,685,723.17	12,911,160.61	2,355,083.07	64,241,800.71
其中：房屋及建筑物	9,871,578.05	4,381,595.68		14,253,173.73
机器设备	33,521,064.59	5,813,552.17	10,650.60	39,323,966.16
运输工具	6,249,135.48	1,336,431.82	2,123,479.90	5,462,087.40
电子设备	3,334,172.98	1,243,429.16	184,590.63	4,393,011.51
其他	709,772.07	136,151.78	36,361.94	809,561.91
三、固定资产净值合计	206,765,949.84	152,440,693.33	2,127,084.24	357,079,558.93
其中：房屋及建筑物	126,656,887.16	143,507,542.71	0.00	270,164,429.87
机器设备	69,554,605.48	-62,681.82	329.40	69,491,594.26
运输工具	6,810,576.17	1,190,737.94	1,932,937.02	6,068,377.09
电子设备	2,124,106.65	4,136,151.30	61,079.37	6,199,178.58
其他	1,619,774.38	3,668,943.20	132,738.45	5,155,979.13
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产净额合计	206,765,949.84	152,440,693.33	2,127,084.24	357,079,558.93
其中：房屋及建筑物	126,656,887.16	143,507,542.71	0.00	270,164,429.87
机器设备	69,554,605.48	-62,681.82	329.40	69,491,594.26
运输工具	6,810,576.17	1,190,737.94	1,932,937.02	6,068,377.09
电子设备	2,124,106.65	4,136,151.30	61,079.37	6,199,178.58
其他	1,619,774.38	3,668,943.20	132,738.45	5,155,979.13

10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	73,814,595.89		73,814,595.89	67,087,326.59		67,087,326.59

(1) 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 (%)	工程进度	利息资本化金额	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	156,550,000.00	28,242,334.13	74,213,364.55	70,244,601.67	0.65	部分完工	7,513,260.04	7,330,686.75	7.68	银行贷款及自有资金	32,211,097.01
北京都市会温泉工程	43,493,000.00	8,398,472.41	32,285,026.47		0.94	完工	1,902,000.00	1,902,000.00	6.34	银行贷款及自有资金	40,683,498.88
重庆颐尚温泉工程	67,179,000.00	30,446,520.05	42,466,866.30	72,913,386.35	1.06	完工	2,409,200.00	2,409,200.00	6.34	银行贷款及自有资金	
北京分公司装修合计			920,000.00							自有资金	920,000.00
合计	267,222,000.00	67,087,326.59	149,885,257.32	143,157,988.02	/	/	11,824,460.04	11,641,886.75	/	/	73,814,595.89



11、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
工程专用物资	20,035.00		20,035.00	
合计	20,035.00		20,035.00	

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	64,712,112.56	19,274,369.39	5,106,594.95	78,879,887.00
土地使用权	61,992,232.56	17,739,433.39	5,103,594.95	74,628,071.00
管理软件	1,865,000.00	625,706.00		2,490,706.00
财务软件	411,750.00	6,580.00		418,330.00
软件	383,130.00	166,750.00		549,880.00
其他	60,000.00	735,900.00	3,000.00	792,900.00
二、累计摊销合计	2,127,978.45	2,823,080.00	277,064.82	4,673,993.63
土地使用权	1,406,392.76	2,194,358.26	277,064.82	3,323,686.20
管理软件	545,923.98	315,379.50		861,303.48
财务软件	62,907.04	64,941.26		127,848.30
软件	83,754.67	148,895.98		232,650.65
其他	29,000.00	99,505.00		128,505.00
三、无形资产净值合计	62,584,134.11	16,451,289.39	4,829,530.13	74,205,893.37
土地使用权	60,585,839.80	15,545,075.13	4,826,530.13	71,304,384.80
管理软件	1,319,076.02	310,326.50	0.00	1,629,402.52
财务软件	348,842.96	-58,361.26	0.00	290,481.70
软件	299,375.33	17,854.02	0.00	317,229.35
其他	31,000.00	636,395.00	3,000.00	664,395.00
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	61,416,259.11	16,451,289.39	4,829,530.13	73,038,018.37
土地使用权	60,585,839.80	15,545,075.13	4,826,530.13	71,304,384.80
管理软件	151,201.02	310,326.50	0.00	461,527.52
财务软件	348,842.96	-58,361.26	0.00	290,481.70
软件	299,375.33	17,854.02	0.00	317,229.35
其他	31,000.00	636,395.00	3,000.00	664,395.00

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。

截至本年末，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	
合计	621,932.20	321,932.20

商誉为前期青岛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	10,444,726.80	5,367,756.84
溶洞宿舍装修改造费	40,703.56	
受托经营景点改造	9,298,653.11	9,644,854.88
温泉绿化工程费用	474,848.87	
白鹭洲租入房产装修改造费	10,453,978.29	
合计	30,712,910.63	15,012,611.72

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	1,442,555.69	494,890.11
长期投资	166,938.75	227,970.89
长期待摊费用	568,797.51	849,133.76
可供弥补的以前年度亏损	1,481,072.27	
合计	3,659,364.22	1,571,994.76

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
坏账准备	5,770,222.74
长期投资	667,755.03
长期待摊费用	2,275,190.02
可供弥补的以前年度亏损	5,924,289.06
合计	14,637,456.85

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	5,153,586.86	4,186,858.62		32,076.55	32,076.55	9,308,368.93
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	2,370,000.00			2,370,000.00	2,370,000.00	
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	8,691,461.86	4,186,858.62		2,402,076.55	2,402,076.55	10,476,243.93

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	25,000,000.00	
抵押借款	125,800,000.00	50,000,000.00
合计	150,800,000.00	50,000,000.00

18、应付账款：

- (1) 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。

19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,891,219.72	35,487,471.88	37,896,014.67	3,482,676.93
二、职工福利费	-1,602.90	1,648,118.62	1,646,515.72	
三、社会保险费	110,415.20	6,184,672.66	6,189,396.09	105,691.77
四、住房公积金	17,295.00	1,569,494.70	1,560,746.00	26,043.70
五、其他	251,291.64	721,296.49	541,903.12	430,685.01
合计	6,268,618.66	45,611,054.35	47,834,575.60	4,045,097.41

20、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	34,274.73	14,615.42	17%、4%
营业税	1,003,569.72	648,181.40	3%、5%
所得税	9,319,344.03	4,830,938.29	33%、15%
个人所得税	873,764.47	212,660.75	
城建税	61,800.18	37,612.37	5%、7%
教育费附加	46,446.09	32,477.27	3%、4%
其他	1,635,127.13	1,033,999.31	
合计	12,974,326.35	6,810,484.81	/

21、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	1,691,788.38		应股东要求于 2009 年 1 月支付
合计	1,691,788.38		/

22、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。

23、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
未决诉讼		343,634.81	本年已赔付
合计		343,634.81	/

24、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	29,277,711.00	29,231,330.00
保证借款	8,000,000.00	50,000,000.00
合计	37,277,711.00	79,231,330.00

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(%)	币种	本币金额	利率(%)	币种	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	8.613	人民币	8,000,000.00		人民币	
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	人民币	29,277,711.00	5.58	人民币	29,231,330.00
中国工商银行宁海路支行	2003年8月25日	2008年8月21日		人民币		7.74	人民币	50,000,000.00
合计	/	/	/	/	37,277,711.00	/	/	79,231,330.00

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	30,000,000.00	
保证借款	32,000,000.00	40,000,000.00
合计	62,000,000.00	40,000,000.00

(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(%)	币种	本币金额	利率(%)	币种	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	8.613	人民币	32,000,000.00	8.613	人民币	40,000,000.00
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	人民币	30,000,000.00		人民币	
合计	/	/	/	/	62,000,000.00	/	/	40,000,000.00

26、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	438,608.51	34,801.49
合计	438,608.51	34,801.49

(2) 引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异金额

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
长期投资	1,754,434.04
合计	1,754,434.04

27、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

报告期，公司股份总数未发生变动。2008年8月22日62,804,082股有限售条件的流通股上市后（详见2008年8月19日《上海证券报》C87版公告），公司有限售条件的流通股股份159,840,576股，占总股本的37.00%，变更为97,036,494股，占总股本的22.46%；其中国家持有股份23,480,388股，国有法人持有股份71,071,007股，其他境内法人持有股份2,485,099股；无限售条件的流通股股份272,159,424股，占总股本的63.00%，变更为334,963,506，占总股本的77.54%。

28、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	7,438,699.19		525,155.45	6,913,543.74
合计	58,590,721.45		525,155.45	58,065,566.00

本期其他资本公积减少525,155.45元，系收购子公司国旅联合重庆颐尚温泉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。

29、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	4,249,714.95	2,084,876.72		6,334,591.67
合计	4,249,714.95	2,084,876.72		6,334,591.67

30、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（2007年期末数）	35,159,174.78	/
调整后 年初未分配利润	35,159,174.78	/
加：本期净利润	20,848,767.20	/
减：提取法定盈余公积	2,084,876.72	10
应付普通股股利	9,936,000.00	
期末未分配利润	43,987,065.26	/

注：2008年5月15日召开的本公司2007年度股东大会审议通过2007年度利润分配方案：以2007年末总股本432,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.23元（含税），本次分配派发现金红利9,936,000元。

31、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	151,947,709.48	119,667,821.08
其他业务收入	5,899,560.00	1,971,240.00
合计	157,847,269.48	121,639,061.08

(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	89,407,418.52	14,946,381.01	66,050,336.44	9,559,667.68
运输业	62,540,290.96	43,790,146.03	53,617,484.64	39,618,519.49
合计	151,947,709.48	58,736,527.04	119,667,821.08	49,178,187.17

(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	78,210,454.21	11,354,255.09	66,050,336.44	9,559,667.68
宜昌	62,540,290.96	43,793,646.03	53,617,484.64	39,618,519.49
其他	11,196,964.31	3,588,625.92		
合计	151,947,709.48	58,736,527.04	119,667,821.08	49,178,187.17

32、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	6,374,777.58	4,829,532.31	3%、5%
城建税	380,624.01	279,221.59	5%、7%
教育费附加	297,499.50	179,004.59	3%、4%
其他		53,205.08	
合计	7,052,901.09	5,340,963.57	/

33、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	1,253,700.09	139,205.95
处置长期股权投资产生的投资收益	66,832.22	41,834,113.58
合计	1,320,532.31	41,973,319.53

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的的原因
巫山县华龙船务有限公司	139,205.95	1,615,228.06	
芙诗兰管理顾问(北京)有限公司		-361,527.97	
合计	139,205.95	1,253,700.09	/

处置长期股权投资产生的投资收益系本公司之子公司国旅联合旅游开发有限公司本年转让青岛国旅联合房地产开发有限公司 20%股权而形成。

34、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	4,186,858.62	1,844,210.35
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		2,370,000.00
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	4,186,858.62	4,214,210.35

35、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	10,512,311.85	21,465.81
其中：固定资产处置利得	60,632.99	21,465.81
无形资产处置利得	10,451,678.86	
罚款净收入	3,400.00	20,031.00
政府补助收入	22,548,247.00	3,296,263.00
违约补偿收入	12,259,929.18	4,000,000.00
其他	2,821,820.51	268,372.60
合计	48,145,708.54	7,606,132.41

注 1：无形资产处置利得系本公司之子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司于 2006 年 7 月 21 日与南京泉野酒店开发有限公司签订土地转让合同，向其转让南京汤山土地 75 亩，转让价格为 1785 万元。该交易项下的土地在本年完成过户手续。本年度确认土地转让收入 1785 万元，扣除土地成本及相关税金后的利得为 10,451,678.86 元。

注 2：违约补偿收入主要是（A）本公司 2006 年将持有的深圳市思乐数据技术有限公司 20% 的股权转让给 SLIVER TRACK LTD，同时约定本公司享有 2006 年度思乐公司的未分配利润。但思乐公司一直未进行利润分配。经与其和好客投资管理咨询（深圳）有限公司三方签订补充协议，由好客公司承担连带责任并支付等额补偿款，本年度收到了该笔款项 6,226,000.00 元。（B）本公司与南京市国土资源局于 2005 年就未供地的预付土地出让金退还达成协议，于本年收回该项资金。本公司并就该项退还土地出让款的补偿事宜与南京市江宁区国有资产经营（控股）有限公司（“代为偿还方”）达成协议，补偿金额为 6,033,929.18 元。

36、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	201,691.40	119,317.18
其中：固定资产处置损失	201,691.40	119,317.18
对外捐赠	250,000.00	3,000.00
罚款支出	24,653.70	3,390.00
事故支出		291,637.00
其他	16,379.37	35,765.05
合计	492,724.47	453,109.23

37、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	9,996,118.55	6,002,211.71
递延所得税调整	-1,717,995.70	2,704,821.20
合计	8,278,122.85	8,707,032.91

38、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	收入来源（补助补贴种类）
油料补贴	7,727,247.00		当地财政局
投资奖励款	14,821,000.00		当地财政局
合计	22,548,247.00		/

注 1：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 2008 年市直成品油调价财政补贴 7,727,247.00 元。

注 2：重庆市北碚区旅游局、财政局根据重庆市政府关于“五方十泉”的优惠政策，本年度给予本公司之子公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司投资奖励款 14,821,000.00 元。该款由重庆市北碚区财政局拨款给重庆市北碚十里温泉城管理委员会，并由其支付给国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司。

39、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=SO+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中，SO 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）]/（SO+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，SO 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。

40、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
政府补助	22,548,247.00
补偿款	6,226,000.00
保证金押金	7,205,413.40
收到其他单位款	24,760,502.24
利息收入	429,327.28
备用金	290,848.00
代收款	1,168,185.00
其他	551,723.26
合计	63,180,246.18

（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
办公费用	14,261,919.56
保险费	1,998,770.56
差旅费	1,922,670.34
押金保证金	1,382,438.00
业务招待费	1,344,699.22
劳动保护费	432,865.86
材料消耗	1,127,997.06



代垫款	3,588,354.10
备用金	1,236,359.30
支付其他单位	31,842,398.72
其他	6,331,370.41
合计	65,469,843.13

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金:

支付的其他与投资有关的现金 25,600,000 元, 系本公司存入的定期存单。

41、现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	20,494,190.04	18,590,068.75
加: 资产减值准备	4,186,858.62	3,984,952.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,907,547.73	12,837,383.19
无形资产摊销	2,823,080.00	1,524,614.26
长期待摊费用摊销	2,173,512.20	926,103.13
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)	-10,310,620.45	105,356.93
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)	1,266,381.00	8,178,287.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,320,532.31	-41,973,319.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,087,369.46	5,932,758.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	403,807.02	-3,227,937.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,421,295.83	14,080,102.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,647,607.86	11,894,269.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,824,325.94	-12,191,291.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,643,624.76	20,661,347.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	56,940,632.13	119,374,743.65
减: 现金的期初余额	119,374,743.65	42,819,668.21
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	-62,434,111.52	76,555,075.44

(八) 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	2,626,400.00	100						
合计	2,626,400.00	/		/		/		/

期末单项金额重大的应收账款仅为一笔, 系牡丹江响水庄园餐饮有限公司欠付的房租, 经测试未形成减值, 故未计提坏账准备。

(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	248,755,269.68	98.62	5,721,746.22	73.68	163,900,025.00	98.45	3,965,369.72	70.95
其他不重大的其他应收款项	3,471,568.58	1.38	2,043,416.28	26.32	2,580,818.46	1.55	1,623,982.38	29.05
合计	252,226,838.26	/	7,765,162.50	/	166,480,843.46	/	5,589,352.10	/

(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 (%)	理由
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	101,038,364.98			子公司
海南金海湾度假村	49,500,000.00	2,475,000.00	5.00	
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	41,755,140.95			子公司
北京都市会管理顾问有限公司	36,117,559.57			子公司
南京国旅联合酒店管理有限公司	7,020,300.00			子公司
南京国土局江宁分局	6,033,929.18			已收回
南京国旅联合旅业开发有限公司	5,289,975.00	2,646,746.22	50.03	亏损
天平经济公司天津塘沽项目	2,000,000.00	600,000.00	30.00	
合计	248,755,269.68	5,721,746.22	/	/

按账龄列示其他应收款

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	123,140,576.80	48.83	1,308,271.93	138,256,256.06	83.05	1,382,562.56
一至二年	101,044,332.67	40.06	2,475,598.95	18,642,121.91	11.20	932,106.10
二至三年	18,320,591.30	7.26	3,144.15	3,579,815.00	2.15	536,972.25
三年以上	9,721,337.49	3.85	3,978,147.47	6,002,650.49	3.60	2,737,711.19
合计	252,226,838.26	100.00	7,765,162.50	166,480,843.46	100.00	5,589,352.10

(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 (%)
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	子公司	101,038,364.98	1-2 年	40.06
海南金海湾度假村	资金往来	49,500,000.00	1-2 年	19.63
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	子公司	41,755,140.95	1 年以内	16.55
北京都市会管理顾问有限公司	子公司	36,117,559.57	1 年以内	14.32
南京国旅联合酒店管理有限公司	子公司	7,020,300.00	1 年以内	2.78
合计	/	235,431,365.50	/	93.34

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有限公司	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00			100	
北京都市会管理顾问有限公司	20,650,000.00	20,650,000.00	300,000.00	20,950,000.00			100	
重庆颐尚温泉开发有限公司	80,448,270.60	80,448,270.60	1,600,000.00	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	5,899,560.00	1,971,240.00
合计	5,899,560.00	1,971,240.00

5、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
处置长期股权投资产生的投资收益		41,892,361.58
合计		41,892,361.58

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-868,503.75	21,029,787.13
加：资产减值准备	2,175,810.40	-9,525,520.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,604,138.44	1,578,578.46
无形资产摊销	461,148.50	63,624.90
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）	4,583.61	
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）		3,129,757.62
投资损失（收益以“-”号填列）		-41,892,361.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,941,203.39	8,147,063.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,262,738.89
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）	-113,932,134.40	2,935,856.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,663,950.32	-10,056,024.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,832,210.27	-27,851,976.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,181,617.90	26,081,548.58
减：现金的期初余额	26,081,548.58	18,064,953.05
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	-10,899,930.68	8,016,595.53

(九) 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
中国国旅集团有限公司	有限责任公司	北京	张建华	旅游服务	28,111.6	21.96	21.96	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	87.87	87.87	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 有限公司	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 热开发有限责任公司	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、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青岛国旅联合房地产开发有限公司	参股股东	
南京泉野酒店开发有限公司	参股股东	
上海大世界(集团)公司	参股股东	

### 4、关联交易情况

#### (1) 其他关联交易

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于 2006 年 7 月 21 日与南京泉野酒店开发有限公司签订土地转让合同，向其转让南京汤山土地 75 亩，转让价格为 1785 万元。该交易项下土地在本年完成过户手续。本年将转让净收益 10,451,678.86 元，计入营业外收入。

### 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	上海大世界(集团)公司		160,000.00
其他应收款	青岛国旅联合房地产开发有限公司	39,439,783.15	
预收帐款	南京泉野酒店开发有限公司		17,850,000.00
其他应付款	巫山县华龙船务有限公司	1,000,000.00	

#### (十) 股份支付:

无

#### (十一) 或有事项:

无

#### (十二) 承诺事项:

##### (1) 约定股权转让事项

2007 年 11 月 26 日，本公司之子公司国旅联合旅游开发有限公司与青岛人一置业有限公司签订股权转让协议，确认按照协议约定的条件和方式将国旅联合旅游开发有限公司持有的青岛国旅联合房地产有

限公司 52%的股权转让给青岛人一置业有限公司。转让对价为青岛人一置业有限公司承担房地产公司的负债 4700 万元并支付股权转让款 1300 万元。协议约定青岛人一置业有限公司在 2008 年 12 月 31 日前支付全部价款。

截至 2008 年 12 月 31 日，共收回股权转让款 715 万元（其中截至报告期末，已将 33%的股权转让，目前青岛国旅联合旅游开发公司尚持有青岛房地产公司 19%的股权），债权款 900 万元，按照协议尚需收回股权转让款 585 万元，债权款不低于 3600 万元。国旅联合旅游开发有限公司与青岛人一置业有限公司约定在 09 年 12 月 31 日前将执行完毕协议约定，确保国旅联合旅游开发有限公司收回相应的权益。

#### （2）约定房产转让事项

2008 年 12 月 23 日本公司与衡阳市光大房地产开发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 3208 万元。约定付款方式为：衡阳市光大房地产开发有限公司在 2008 年 12 月 31 日前支付 308 万元；2009 年 12 月 31 日前支付 900 万元；2010 年 12 月 31 日前支付 1000 万元；2011 年 12 月 31 日前支付剩余房款 1000 万元。

合同约定：本公司应在收到前两笔房款共计 1208 万元后七日内，将房屋全部交付衡阳市光大房地产开发有限公司。衡阳市光大房地产开发有限公司应就未支付的房款由衡阳市金雁粮食购销有限公司向本公司提供承诺担保函。

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司已收到房款 308 万元。

应衡阳市光大房地产开发有限公司的要求，又于 2009 年 4 月 2 日签订补充协议，由衡阳市雁金农产品物流有限公司代替其履行合同，衡阳市光大房地产开发有限公司作为担保方，对衡阳市雁金农产品物流有限公司在合同中的义务承担连带担保责任。

#### （十三）资产负债表日后事项：

（一）本公司 2008 年 11 月 21 日协议以 285 万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%。

（二）本公司董事会于 2009 年 3 月 26 日召开会议，通过了涉及海南金色海湾渡假村有限公司欠本公司 6950 万元债务的处置方案。董事会同意下述方案：

为解决该等债务问题，海南国旅联合旅游实业有限公司（甲方）、海口恒昌实业发展有限公司（乙方）、刘峰（丙方）于日前在海南省海口市达成了金海湾公司股权转让的意向：股权转让的方式是承债式转让，目前金海湾公司的主要资产包括：金海湾一期土地 25 亩，房产 6,827.5 平方米，二期前沿大酒店补偿物业 1,650 平方米，三期未开发土地 65 亩，海口市金贸区半山花园门面物业 1,217.69 平米，汽车两部及零星的办公用品等；对外负债为 7,600 万元（其中欠本公司 6,950 万元，欠甲方 650 万元）。各方协商的初步合作思路为：

1、将金海湾公司名下二期补偿物业、半山花园的房产及汽车等零星资产作价 3,000 万元剥离用于归还本公司及甲方对金海湾公司的部分债权，之后各方确认金海湾公司仍欠本公司及甲方 4,600 万元，丙方以承担此等 4,600 万元债务的方式受让金海湾公司 100%的股权。

2、转让价款及支付方式：（1）合同签署后的 7 个工作日内支付 500 万元的现金；（2）余款 4,100 万元的支付方式：按照届时实际的市场公允价值确定本公司应得的物业资产。

3、金海湾公司股权的变更时点：在本公司收到 500 万元现金后完成金海湾公司 65%股权的工商变更手续，剩余 35%的股权待剥离资产过户完成且开发后的房产取得预售许可证并与本公司签订 4,100 万元的房产认购合同后再予实施变更。

4、合同生效条款：各方同意在合同上签字盖章起生效。

本公司将于近期与甲、乙、丙三方按上述原则正式签署实施合同并约定相关的权利、义务。

自然人刘峰为公司的非关联方，二期补偿物业为目前正在运营的前沿大酒店会议室等公建区域，共计

1,650 平方米。三期未开发土地 65 亩预计将新建酒店式公寓及五星级酒店，建成后按照届时实际的市场公允价值确定本公司应得的物业资产。

(三) 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——沿山大道事宜达成如下协议：

1、土地的置换。甲方将置换乙方名下位于汤山颐尚度假区东南角的一幅三角形地块，面积为 28.95 亩，以实地测量为准。同时按照在汤山颐尚度假区附近区域寻找置换地块并形成土地连片开发的原则，甲方将置换 28.95 亩土地给乙方。土地置换过程中产生的相关税费均由甲方承担。甲方承诺，在本协议签定后的两年之内，将上述置换土地的使用权一次性合法地办理给乙方，即完成土地过户手续。在甲方办理完置换土地的合法手续，过户给乙方并取得权证后，乙方再将需置换的 28.95 亩土地过户给甲方。

2、土地的补偿。甲方将占用乙方名下位于汤山颐尚度假区内的沿山大道及道路沿线部分土地，面积为 78.26 亩，以实地测量为准。按照在汤山颐尚度假区附近区域寻找补偿地块并形成土地连片开发的原则，并经和乙方、本公司友好协商，甲方将把补偿的 78.26 亩土地直接补偿给本公司。土地补偿过程中产生的相关税费均由甲方承担。甲方承诺，在本协议签定后的两年之内，将上述补偿土地的使用权一次性合法地办理给本公司，即完成土地过户手续。如甲方未能在上述时间办理完毕过户手续，则应承担相应的违约责任。

3、相关费用的补偿。甲方愿意对乙方因支持汤山新城的开发建设而重新投入的费用及重复所作的工作予以补偿，并将把补偿款直接支付给本公司。补偿款金额为人民币 670 万元。

(十四) 其他重要事项：

1、非货币性资产交换

本公司报告期无需要披露的非货币性资产交换事项。

2、债务重组

本公司报告期无需要披露的债务重组事项。

3、租赁

本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。

4、终止经营

本公司及所属子公司无任何拟终止经营事项。

5、重大资产置换、转让及出售

本公司报告期无重大置换、转让及出售事项。

(十五) 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	10,377,452.67	主要为转让土地使用权收益
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	22,548,247.00	主要为油料补贴和投资奖励款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,794,116.62	主要为违约补偿

		收益
少数股东权益影响额	-1,609.24	
所得税影响额	-10,549,289.20	
合计	37,168,917.85	

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	3.86	3.86	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.02	-3.02	-0.04	-0.04

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	20,848,767.20	18,314,292.01	529,999,611.18	540,387,222.93

## 十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、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稿。

董事长：张建华  
 国旅联合股份有限公司  
 2009 年 4 月 19 日