

国旅联合股份有限公司

600358



2012 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	王为民	因工作原因	黄春旺
董事	蔚然风	因工作原因	金岩
独立董事	崔劲	因工作原因	胡航

三、 国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人王为民、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、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司 2012 年度实现归属于公司股东的净利润为-56,059,078.22 元，可供分配利润为-49,820,096.60 元。

鉴于公司 2012 年度经营亏损，公司 2012 年度利润分配预案为：不分配、不转增。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节 公司治理 .....	34
第九节 内部控制 .....	38
第十节 财务会计报告 .....	39
第十一节 备查文件目录.....	113

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、国旅联合	指	国旅联合股份有限公司
汤山公司	指	南京国旅联合汤山温泉开发有限公司
颐尚酒店	指	南京国旅联合汤山温泉开发有限公司颐尚温泉酒店
重庆颐尚	指	国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司

### 二、 重大风险提示：

根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，公司连续两年亏损，公司股票交易将在公布 2012 年年度报告后被上海证券交易所实施退市风险警示处理。

本公司将严格按照有关法律法规的规定和要求，及时做好信息披露工作，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	国旅联合股份有限公司
公司的中文名称简称	国旅联合
公司的外文名称	CHINA UNITED TRAVEL CO.,LTD
公司的外文名称缩写	CUTC
公司的法定代表人	王为民

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程晓	陆邦一
联系地址	南京市汉中路 89 号 18 楼 A 座	南京市汉中路 89 号 18 楼 A 座
电话	025-84700028	025-84700028
传真	025-84702099	025-84711172
电子信箱	chengxiao@cutc.com.cn	lubangyi@cutc.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	江苏省南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座
公司注册地址的邮政编码	210029
公司办公地址	江苏省南京市汉中路 89 号金鹰国际商城 18 楼 A 座
公司办公地址的邮政编码	210029
公司网址	www.cutc.com.cn
电子信箱	webmaster@cutc.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

#### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市初期，主要经营范围为：1) 旅游产业投资；2) 汽车客运服务及出租汽车经营；3)

旅游信息咨询服务；4) 国内贸易（国家有专项规定的办理审批手续后经营）；5) 旅游电子商务；6) 旅行服务预定，7) 资产租赁。

2008 年，公司经营范围增加酒店管理及度假区管理咨询；投资咨询。

2012 年，公司经营范围增加实业投资，股权投资和股权投资管理。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

公司自上市以来，第一大股东一直为中国国旅集团有限公司（即原中国国际旅行社总社），公司不存在控股股东。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼四层
	签字会计师姓名	崔静欣 曹雪洁

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	150,400,718.16	177,969,517.58	150,542,216.54	-15.49	187,518,589.13	187,518,589.13
归属于上市公司股东的净利润	-56,059,078.22	-63,110,274.38	-62,340,242.64	-11.17	4,994,192.45	22,143,214.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-81,663,904.35	-55,293,470.11	-54,207,730.68	47.69	-38,537,960.03	-33,436,399.91
经营活动产生的现金流量净额	-34,369,729.03	89,797,302.58	89,797,302.58	-138.27	-60,317,722.61	-60,317,722.61
	2012 年末	2011 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	448,146,073.31	503,587,600.36	521,336,519.40	-11.01	567,312,293.04	584,291,180.34
总资产	1,160,209,051.82	1,104,860,351.38	1,122,609,270.42	5.01	999,701,992.26	1,016,680,879.56

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	-0.13	-0.15	-0.14	不适用	0.01	0.051
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.13	-0.15	-0.14	不适用	0.01	0.051
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.19	-0.13	-0.13	不适用	-0.04	-0.077
加权平均净资产收益率 (%)	-11.79	-11.78	-11.39	不适用	0.88	3.86
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-17.17	-10.32	-9.92	不适用	-6.83	-5.83

1、2011 年营业收入比 2010 年减少 955 万元，主要因为本年公司原子公司宜昌金山船务公司主营业务的萎缩导致营业收入比 2010 减少 3,970.18 万元；资金占用费收入比 2010 年多 1,490 万元。

2、2012 年营业收入比 2011 减少 2757 万元，主要是 2011 年并表企业宜昌金山船务公司、北京颐锦会馆公司、南京国旅联合汤山旅业管理公司因为股权出售，本年不再纳入合并范围，导致

营业收入比上年同期减少 3,273 万元。同时汤山公司整体营业收入比上年同期减少 1,169 万元。资金占用费收入比 2011 年多 1000 万元。

3、2011 年归属母公司净利润比 2010 年减少 6,810 万元，主要因为子公司汤山公司 2010 年获得 4,012 万的资产处置营业外收入，2011 年无重大营业外收入；宜昌金山船务公司净利润比上年减少 1,709 万元；青岛公司净利润比 2010 增加亏损 857 万元。

4、2012 年归属母公司净利润比 2011 年增加 705 万元，主要因为本年出售重庆颐尚开发公司 30% 股权和权益法核算实现投资收益 1,254 万。

5、2012 年非经常性损益比 2011 年多 3,342 万元，主要因为 2012 年投资收益比 2011 年多 2,932 万元。

6、2010 年非经常性损益比 2011 年多 5,135 万元，主要因为 2010 年投资收益比 2011 年多 2,464 万元；营业外收入比 2011 年多 3,391 万元。

7、2012 年经营活动现金净流量比 2011 年少 12417 万元，主要因为 2011 年收到重庆颐尚开发公司 16200 万元还款。

8、2011 年经营活动现金净流量比 2010 年多 15,012 万元，主要因为 2011 年收到重庆颐尚开发公司 16201 万元还款。

9、公司总资产从 2010 年逐步增加，主要因为获得国旅集团委托贷款 3 亿元。

10、公司净资产变动主要因为净利润变化。

## 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	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-3,800,717.54	装修改造	-16,349.68	40,293,982.76
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				2,295,692.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	16,213,619.40	对重庆颐尚开发公司确认的资金占用费	27,427,301.04	12,729,535.68
对外委托贷款取得的损益	18,560,876.28	对重庆颐尚开发公司确认的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,008.38		2,735,107.02	1,223,279.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,858,266.06	权益法核算和股权出售损益	-25,147,354.68	-3,115,147.98
所得税影响额	-9,385,226.45		-12,815,507.97	-9,895,189.56
合计	25,604,826.13		-7,816,804.27	43,532,152.47



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年公司共实现营业收入 1.50 亿元，净利润亏损-5,606 万元。

南京汤山颐尚酒店全年营收 8,277 万元，完成计划的 107.07%，实现利润 1,321 万元，完成计划数的 101.62%，全年接待近 34 万温泉旅游人次。

颐锦·南京白鹭洲会所一方面积极开发婚宴市场，另一方面调整目标客户，加大对企业客户的开发力度，全年实现营收 1,761 万元，完成计划指标 92.67%。

颐锦·宜昌商务会所全年实现营收 690 万元，比 2011 年增长 137.11%，接待客人 5 万人次。

颐锦·海南公司按年度工作计划积极努力，海南金色海湾、宝通公司等债权问题的解决均取得了实质性进展，共回笼资产价值 1,787 万元。

北京销售中心通过多渠道、多种合作方式，全年共销售各类会员产品计 240 万元，完成计划指标的 72.81%，比 2011 年增长 50.16%。

公司投资参股的哈尔滨均信投资担保股份有限公司当年收入和净利润都有较大增长，分别达到 8312 万元和 2641 万元，公司投资收益于当年即达到 104 万元。

同时，公司在董事会的领导下适时对发展战略做出调整，并对业务和资产进行相应的优化重组，奠定了公司进一步发展的基础。

公司对品牌产品发展做出了调整，集中力量发展“颐尚”系列产品。通过股权出让和资产、债务重组，形成以颐尚·汤山温泉为主，保留颐尚·重庆温泉业务，并通过品牌输出集中做大做强面对中高端市场的温泉经营主业。

1、公司对颐尚重庆公司持股由 45%降为 15%，对颐锦北京公司持股由 50%降为 19%，避免了该两企业拖累上市公司业绩，同时该两项股权转让事项以及转让前权益法核算投资收益合计为公司带来 612 万元股权投资收益。

2、引入新的合作伙伴，加快南京汤山土地的开发

2012 年初，公司为开发汤山地区储备土地，引进了新的战略合作伙伴，共同投资开发汤山地区剩余土地，其中与金桂园公司合作开发东区 174 亩土地，与兰生公司合作开发 50 亩土地，此举推动了开发工作，给公司带来了可观的投资收益。由于公司与会计师对准则理解的分歧，上述事项会计处理不被会计师认可，致使公司 2012 年度经营亏损。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	150,400,718.16	177,969,517.58	-15.49
营业成本	23,908,700.83	43,001,389.89	-44.40
销售费用	69,932,093.25	75,948,170.51	-7.92
管理费用	58,797,755.47	62,988,445.99	-6.65
财务费用	33,808,805.27	19,889,573.59	69.98
经营活动产生的现金流量净额	-34,369,729.03	89,797,302.58	-138.27
投资活动产生的现金流量净额	-156,874,700.90	-201,913,710.28	-22.31
筹资活动产生的现金流量净额	56,048,649.64	183,803,615.21	-69.51

### 2、 成本

#### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
旅游业	原材料等	23,654,117.83	98.94	25,312,322.43	58.86	-6.55
运输业				17,204,352.46	40.01	

### 3、费用

财务费用本年比上年同期增长 69.98%，主要因为今年 4 月新增 1 亿元委托贷款利息支出，同时两亿元委托贷款从 2011 年 11 月 25 日开始发生利息支出，2012 年全年计息。

### 4、现金流

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	说明
经营活动产生的现金流量净额	-34,369,729.03	89,797,302.58	-138.27	上年同期收回往来欠款
筹资活动产生的现金流量净额	56,048,649.64	183,803,615.21	-69.51	上年同期获得委托贷款 2 亿

本公司子公司汤山公司本年资产投资溢价收入巨大，因此本年盈利，但无现金流入，经营活动现金流量为负。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游业	110,377,657.61	23,654,117.83	78.57	-16.11	-6.55	减少 2.19 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	103,482,511.61	-9.66
宜昌	6,895,146.00	-62.75

## (三) 资产、负债情况分析

### 1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变
------	-------	------------------	-------	--------------	--------------

				(%)	动比例 (%)
货币资金	32,416,215.15	2.61	167,611,995.44	15.17	-80.66
预付款项	1,548,093.85	0.12	42,724,704.07	3.87	-96.38
其他应收款	245,243,196.04	19.78	111,806,373.30	10.12	119.35
一年内到期的非流动资产	170,000,000.00	13.71	0	0	
长期股权投资	235,000,968.71	18.95	64,772,030.08	5.86	262.81
投资性房地产	17,208,139.87	1.39	0	0	
固定资产	440,034,350.22	35.49	335,355,070.36	30.35	31.21
在建工程	1,469,000.00	0.12	55,635,407.05	5.04	-97.36
无形资产	11,269,442.75	0.91	24,751,508.97	2.24	-54.47
商誉	321,932.20	0.03	621,932.20	0.06	-48.24
长期待摊费用	24,824,309.34	2.00	110,766,174.12	10.03	-77.59
递延所得税资产	153,218.43	0.01	1,004,770.53	0.09	-84.75
其他非流动资产	47,088,048.35	3.80	175,528,048.35	15.89	-73.17
应付账款	21,879,058.04	1.76	35,727,181.25	3.23	-38.76
预收款项	36,321,489.13	2.93	26,699,856.10	2.42	36.04
应交税费	48,982,081.89	3.95	4,587,428.31	0.42	967.75
其他应付款	11,559,243.75	0.93	8,375,581.86	0.76	38.01
长期借款	380,000,000.00	30.65	288,000,000.00	26.07	31.94

货币资金：用于项目建设

预付款项：工程结算

其他应收款：原子公司北京颐锦公司不再纳入合并

一年内到期的非流动资产：持有至到期投资转入

长期股权投资：子公司汤山公司土地投资入股

投资性房地产：其他非流动资产海南抵入资产转入

固定资产：在建工程转入

在建工程：转入固定资产

无形资产：子公司汤山公司土地投资入股

商誉：原子公司北京颐锦公司不再纳入合并

长期待摊费用：原子公司北京颐锦公司不再纳入合并

递延所得税资产：资产减值准备引起的递延所得税资产减少

其他非流动资产：转入投资性房地产和一年内到期的非流动资产

应付账款：合并范围减小及偿还欠款

预收款项：预收的会籍销售预收款

应交税费：子公司汤山公司资产投资增值收入巨大，应交企业所得税增加

其他应付款：往来

长期借款：本年收到国旅集团委贷 1 亿元

#### (四) 核心竞争力分析

公司自上市以来，逐步确立了以温泉资源为核心，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的主营业务。公司先后投资了颐尚.南京汤山温泉度假区、颐尚.重庆三溪口温泉度假区和颐锦.南京白鹭洲会所、颐锦.北京温泉会馆，“颐尚”和“颐锦”两大品牌已具有一定的市场影响力。公司核心竞争力主要有如下三点：

一、公司经过对颐尚.南京汤山温泉度假区的投资开发与经营管理，逐渐摸索出了一整套温泉行业投资、经营、管理、服务的标准。公司作为中国旅游协会的理事成员，中国温泉协会的

副会长单位，全面参与了温泉行业标准的制定与培训、星级工作的推广培训与评定评审，是国内被认可的温泉经营专家。

二、公司打造的颐尚.南京汤山温泉度假区每年接待游客近 35 万人次，颐尚温泉品牌在华东地区乃至全国都有广泛的知名度，吸引了许多希望在本地区发展温泉度假旅游项目的地方政府及企业组团考察颐尚.南京汤山温泉度假区，并邀请公司到当地投资、合作开发或输出品牌及管理。

三、经过近些年的历练，公司已经建立起一支稳定的温泉开发经营管理团队，为经营好公司现有项目以及未来主业的扩张奠定了坚实的基础。

**(五) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

被投资单位	投资成本	期初余额	期末余额	在被投资单位表决权比例 (%)	主要业务
北京颐锦温泉会馆有限公司	57,200,000.00		7,412,926.54	19	餐饮
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	36,921,721.77	24,903,016.26		15	温泉地产
宜昌三峡金山船务有限公司	30,692,501.00	10,428,488.28	4,162,489.40	19	河运
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	动物园
哈尔滨均信担保公司	27,600,000.00		27,600,000.00	9.086	金融
宜昌联通旅行服务有限公司	414,000.00	5,000.00		100	旅行服务
杭州东田旅游开发有限公司	4,800,000.00	4,797,594.00	4,797,594.00	30	旅游
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	6,000,000.00	5,992,626.62	5,948,235.67	30	旅游
南京丰特温泉有限公司	450,000.00		380,754.27	45	论坛服务
苏州九天文化发展有限公司	6,000,000.00		5,936,131.93	30	旅游
南京颐皇温泉管理有限公司	21,992,355.94		20,858,002.37	42.92	旅游
南京颐尚天元商务管理有限公司	108,168,141.97		108,168,141.97	40	旅游
南京颐锦兰生商务管理有限公司	31,091,387.64		31,091,387.64	40	旅游
合计		64772030.08	235,000,968.71	262.81	

公司本年长期股权投资余额比上年同期增长262.81%，主要是子公司汤山公司本年以土地房屋投资入股。

**(1) 持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
哈尔滨均信投资担保股份有限公司	27,600,000.00	20,000,000	9.086	27,600,000.00	0	0	长期股权投资	购买
合计	27,600,000.00	20,000,000	/	27,600,000.00	0	0	/	/

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(1) 委托理财情况**

本年度公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
国旅	110,000,000.00	1 年	0.12	工	国旅	否	是	否	否	公司自有	联

联合重 庆颐尚 温泉开 发有限 公司		半		工程 投资	联合 重庆 颐尚 温泉 开发 有限 公司 以其 自有 土地 进行 抵押						营 公 司
国旅 联合 重 庆 颐 尚 温 泉 开 发 有 限 公 司	60,000,000.00	1 年 半	0.156	工程 投资	国 旅 联 合 重 庆 颐 尚 温 泉 开 发 有 限 公 司 以 其 自 有 土 地 进 行 抵 押	否	是	否	否	公司自有	联 营 公 司

1、2011 年 12 月 27 日，本公司通过交通银行江苏省分行发放委托贷款给参股公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司 1.1 亿元，贷款期限 2011 年 12 月 27 日至 2013 年 6 月 26 日，贷款利率为年息 12%。国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司以其自有土地进行抵押。

2、2012 年 6 月 13 日，本公司通过交通银行江苏省分行发放委托贷款给参股公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司 6000 万元，贷款期限 2012 年 6 月 13 日至 2013 年 12 月 12 日，贷款利率为年息 15.6%。国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司以其自有土地进行抵押。

### 3、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。

### 4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	行业	经营范围	持股比例	注册资本	期末总资产	期末净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	旅游业	温泉项目资源开发经营	100%	14000 万元	67841 万元	18419 万元	8587 万元	-2843 万元	-2523 万元

1. 本公司之子公司汤山公司 2012 年营业利润-2843 万元，同时以土地及房屋投资入股，原预计获得营业外收入 13727 万元，预计实现净利润 5453 万元。经审计，上述事项未予确认。

2. 为彻底扭转本公司持股 50%的北京颐锦会馆公司对本公司业绩的拖累局面，公司经与北京颐锦另一股东—北京仕源伟业温泉俱乐部有限公司（以下简称“仕源伟业”）协商，以 1187.30 万元出售北京颐锦公司 31%股权给仕源伟业达成一致意见。该股权转让事项给本公司 2012 年带来亏损 642 万元。

## 5、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。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

当前我国温泉休闲度假产业存在着行业壁垒低、鱼龙混杂、文化内涵不足、同质同构化现象严重、产品雷同、服务水平不高、经营特色不明显等问题。

首先，我国已发现在册的温泉有 4000 余处，若按照行政县平均每县 2 处，目前已开采使用的约 1200 处，资源并不算稀缺。若按传统的产业划分标准，温泉行业既不属于知识密集型产业，也不属于资本密集型产业，基本上属于劳动密集型产业，行业壁垒较低，这就造成了全国各地温泉的烽烟四起、到处开花、鱼龙混杂的现状。同时，由于缺失行业标准和监管力度，我国温泉产业面临的另一个尴尬问题是，所有的水都号称是“温泉”，很多想泡温泉的游客因此无法得到正确的信息。而对于拥有真正温泉资源的度假地，消费者又不愿轻易相信，从而使整个行业的健康发展面临威胁。其次，市场上看似产品丰富，实际上既有温泉游，也有热水游，更有热水混合药物、花瓣、牛奶的产品，这些已经成为业界公开的秘密。往往一个市甚至一个乡镇就有大大小小数十家温泉度假地、数百个温泉池，在没有行业监管的情况下，难免有企业滥竽充数。温泉休闲旅游市场的另一先天不足是缺少文化内涵，其间接地导致了同质化、恶性价格战越来越严重。

胡锦涛同志在中国共产党第十八次代表大会上所做的报告中提出，必须以改善需求结构、优化产业结构、促进区域协调发展、推进城镇化为重点，着力解决制约经济持续健康发展的重大结构性问题。发展服务业，是我国产业结构优化升级的战略重点。温泉休闲度假产业集聚旅游、休闲、住宿、餐饮、健康养生、娱乐于一体，正逐步在我国成为新兴的服务业态。我国的温泉休闲度假产业虽然起步较晚，但发展迅速，温泉产业近几年的市场规模保持年均 10% 以上的速度增长，大大高于 GDP 的平均增速，市场前景广阔。同时，随着中国旅游协会温泉旅游分会的成立以及《温泉企业服务质量等级划分与评定》的正式实施，将促进温泉休闲度假产业的规范、健康、有序地发展。

### (二) 公司发展战略

未来公司的发展仍将以温泉为核心资源，以温泉度假区为载体，进行总体规划和开发，以自有品牌的主营业务为核心要素，有目标性地引入、带动及运作区域内关联产业的开发、建设与发展，通过对资源的有效整合和利用，获取更多的资本来源渠道，实现多重资本的融合，真正实现企业对资本的全面操控和运作。

### (三) 经营计划

2013 年度公司各项经营管理工作可分为以下六要点：

一、各主营业务企业要致力于提高自身经营管理水平，确保公司经营任务的实现。

1、颐尚·南京汤山温泉公司将重点做好酒店的经营工作，利用外部合作及内部产品整合的方式，努力做到营收最大化。同时做好颐尚品牌的推广与维护，进行市场开拓，挖掘消费新的增长点，提高服务水平，做好一期大厅、山林地温泉的改造、温泉五星的申报工作。

2、颐尚·重庆公司最终完成股权、债权、资产和业务重组工作，同时还要解决委托贷款的回收问题。

3、颐锦·白鹭洲会所在确保盈利的同时，将结合南京颐锦的实际情况，做出后续发展的安排。

4、颐锦·海南公司要确保各类历史遗留问题在 2013 年得到彻底解决，做好租赁型物业、经营性资产的运营，保证当年实现盈利。

5、汤山地热公司 2013 年的工作重点是要细化调价方案，利用价格这一经济杠杆体现地热

稀缺资源的价值，保证温泉水商户对温泉水资源的有效节约和合理利用，保证维护好公司的切身利益。

## 二、对公司以往资产处置工作进行收尾

- 1、国旅联合旅游开发公司完成青岛“榉林园”的确权工作。
- 2、海南颐锦全面完成公司名下资产的回收与确认工作。
- 3、确保 2012 年已签订的各项股权转让、合作开发协议的推进和落实。

4、对公司持股在 20% 以下或者非控股的企业，特别是不符合公司发展战略的企业，要有步骤、有计划地进行清理，要列出清单，按照必要性、可行性做出全面计划，争取 1-2 年之内彻底清理。

## 三、开拓思路，开创公司新的盈利点

在做好温泉休闲主业的同时，公司将在 2012 年参股哈尔滨均信担保公司并当年取得良好收益的成功经验指导下，顺应市场的需求，尝试进入产业投资基金及小额贷款公司等具有稳定收益的金融服务业，以开创公司新的盈利点。

## 四、重视人才培养适应公司发展，加强内控管理和财务融资力度

1、重视人才培养，加强人才队伍建设。在人才的培养上，公司要建立管理人才的储备机制，人才储备工作重点在基层，要在基层锻炼，在锻炼中流动，并且有明确的职业上升空间，实现收入和自我价值的不断提升，这样才能形成聚合效应，总部人力资源部要将这项工作落实到基层，摸索出切实可行的、在基层建立人才梯队的方案。

2、进一步推进融资工作。加强与银行方面的交流与合作，扩大与银行的合作领域，拓宽直接融资渠道，在保证公司资金需求的同时，降低利息成本与财务风险；同时积极与券商联系关于中小企业私募债及资产证券化事宜，拓宽间接融资渠道。

3、完成《内控自我评价报告》的编写及内控的审计工作，在此基础上要进一步完善和夯实公司内控评价手册，进一步加强内控体系的建设工作。2013 年公司将进一步加强内部监督措施的实施，保证内部控制执行到位并发挥最大效用，从而有效降低公司经营风险，使公司的内控管理工作再上一个台阶。

## 五、积极推进品牌管理和市场营销工作

1、进一步审视公司品牌发展战略。在理清颐尚品牌是否可复制、规模化发展的情况下，公司投管中心、运管中心、财务部、集采中心等职能部门形成合力，研究如何与经营有效结合，共同推进公司品牌发展战略的实施。

2、集中全力研究透“颐尚”品牌产品，从盈利能力、可复制性和规模化发展等方面彻底分析，坚持做好一个产品线，必须在有余力的前提下，方可同时开发两条经营性产品线。公司将围绕统一核心价值来实施标准化建设、品牌建设、市场统一整合、内部管控等工作，形成品牌产品定型与产品标准化。

3、利用公司的品牌美誉度、市场销售网络、已开发完成的产品和良好的基础设施条件寻找开发理念相同的战略合作者，吸引资金。利用好上市公司平台，形成切实保障公司收入、现金流、盈利的业务模式，从而走上健康、可持续发展的道路。

## 4、积极进行项目投资及洽谈

在 2012 年的基础上，多渠道收集全国各地温泉项目信息，多方接洽有关单位和部门，积极拓展公司主营业务，并对上海、天津、浙江等地的温泉及旅游度假项目进行充分评估、规划和前期论证工作。

## (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司目前的资金状况基本能满足现阶段的业务需求。未来公司将结合战略发展和业务发展的需要，制订资金需求计划，在维持现有融资途径的同时，加强与券商、银行的沟通与合作，开辟融资新渠道。

## (五) 可能面对的风险

## 1、投资风险及对策

温泉休闲度假项目投入规模大、地区广、建设周期长，如何最大限度地利用公司有限的人力、物力和财力多、快、好、省的完成投资计划将是一个严峻的考验，具有一定的投资风险。对此，公司拟采取的对策是：

(1)、提高项目可行性分析的水平，重大投资项目应经有资质的投资咨询公司评估，从源头避免风险。

(2)、各所属企业项目经理部在总部基建中心的统一领导下，严格执行公司现有的各项管理制度并在实施过程中加以完善。

(3)、加强建设资金的管理和监督。

(4)、加强工程预算和决算的审核力度。

## 2、市场营销风险

由于温泉产业进入门槛低，同时具备良好的市场潜力，最近几年在全国各地如雨后春笋般蓬勃地发展起来，未来温泉产业将面临竞争异常激烈的市场格局，若市场推广工作不力将严重影响到上述营收目标的实现，面临一定的风险。为此，公司拟采取以下措施对市场风险加以防范。

(1)、公司市场营销部将制定切实可行的营销策略和营销措施，针对不同的客户群体，采取专门的营销手段，确保客源的稳定增长。

(2)、提高服务品质及服务质量，通过“软环境”的完善为消费者提供健康有效、买得起、安全可靠的旅游产品。

(3)、与大型旅游经销商、知名旅游网站结成战略联盟，开拓客源市场。

## (六) 其他

根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，由于公司连续两年亏损，公司股票交易将在公布 2012 年年度报告后被上海证券交易所实施退市风险警示处理。公司将于近期召开专题会议，有针对性地深入探讨公司的发展战略和经营计划。届时，公司将严格按照规定履行相应信息披露义务。

## 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

#### 1、采用公允价值计量投资性房地产会计政策日期：

自 2012 年 10 月 1 日起。

#### 2、采用公允价值计量投资性房地产会计政策原因：

根据公司目前的实际状况及未来的发展战略，公司所持有的土地建筑物资产采用自有运营和投资运营两种模式。其中自有运营的土地建筑物主要是公司主业温泉酒店经营用资产；投资运营的土地和建筑物是公司在未来期间以对外合作、出售或出租为目的的资产。公司采用公允价值计量投资性房地产会计政策，可以更客观公允的反映公司投资运营的土地建筑物的市场价值。

#### 3、投资性房地产定义和范围：

(1) 定义：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，并能够单独计量和出售。具体为已出租的、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，不包括自用和作为存货核算的房地产。采用“公允价值模式”的投资性房地产必须同时满足“投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场”、“企业能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计”两个条件。

#### (2) 具体范围：

a、为长期资本增值而持有的土地，不包括在正常经营过程中为短期销售而持有的土地。计划长



- 期持有或计划短期持有是否为划分或确认投资性房地产的标志或条件，新准则未明确规定。
- b、尚未确定未来用途的土地（如果企业尚未确定将其持有的土地用于自用还是用于在正常经营过程中的短期销售，则持有的土地应视为用于资本增值）。
  - c、企业拥有（或企业在融资租赁下持有）并在一项或多项经营租赁下租出的建筑物。
  - d、准备在在项或多项经营租赁下租出的空闲建筑物。

4、审批程序

根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市规则》及本公司章程的规定，《公司采用公允价值计量投资性房地产会计政策的议案》已经公司董事会 2012 年第六次会议、监事会 2012 年第四次会议审议通过。

5、采用公允价值计量投资性房地产会计政策对公司的影响

- a、采用公允价值模式计量的投资性房地产日常核算中不再计提折旧摊销。在资产负债表日对投资性房地产进行评估，评估的公允价值与账面价值的差额计入当期损益，并调整投资性房地产的账面价值为评估公允价值。
- b、“公允价值模式”下，原土地建筑物转为投资性房地产，在转换日公允价值小于原账面价值，计入当期损益（体现了“稳健原则”）；公允价值大于原账面价值，计入所有者权益（计入“资本公积”科目）。
- c、为保证会计信息的可比性，企业对投资性房地产的计量模式一经确定，不得随意变更；已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。
- d、该会计政策的调整不会影响到公司 2012 年度的当期损益。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

1、前期差错更正的原因

(1) 固定资产折旧账务处理差错更正

公司全资子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司 2009 年 11 月新增的各类别的固定资产折旧年限均采用房屋建筑物类别的折旧年限（399 个月）计提折旧，按照公司会计政策固定资产折旧年限的规定，各类别固定资产的折旧年限如下：

类 别	折旧年限（年）
房屋建筑物	20-40 年
机器设备	8-15 年
电子设备	5-10 年
运输设备	5-10 年
其他设备	5 年

公司按照固定资产折旧政策的规定重新计提折旧，并进行追溯重述，上述追溯重述对公司 2011 年合并财务报表和 2010 年合并财务报表的影响如下：

受影响的 报表项目	2010 年度（2010 年 12 月 31 日）			2011 年度（2011 年 12 月 31 日）		
	重述前	重述额	重述后	重述前	重述额	重述后
固定资产	364,693,770.71	-845,780.69	363,847,990.02	337,286,590.48	-1,931,520.12	335,355,070.36
销售费用	72,799,718.31	1,085,739.43	73,885,457.74	74,862,431.08	1,085,739.43	75,948,170.51

(2) 对原联营企业国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司投资收益确认账务处理差错更正

公司原联营公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司（以下简称“重庆颐尚公司”）2008 年度至 2011 年度累计少计提固定资产折旧 403,426.84 元，重庆颐尚公司进行追溯重述，减少期初未分配利润 403,426.84 元；2010 年度根据申报金额确认政府补助 22,539,477.84 元，计

入 2010 年度的营业外收入，截止公司 2012 年度财务报表签发日该款项尚未收到，不符合《企业会计准则第 16 号-政府补助》的规定，重庆颐尚公司进行追溯重述，扣除该笔款项计提的坏账准备 1,126,973.89 元，合计减少期初未分配利润 21,412,503.95 元；2010 年度将 13,355,927.80 元借款利息进行资本化，计入在建工程，不符合《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，重庆颐尚公司进行追溯重述，减少期初未分配利润 13,355,927.80 元；2011 年度将按照《企业会计准则第 16 号-政府补助》的规定应该计入递延收益的 55,915,900.00 元政府补助冲减无形资产原值，重庆颐尚公司进行追溯重述，按照无形资产的摊销年限进行摊销金额为 1,164,914.58 元，增加期初未分配利润 1,164,914.58 元；其他原因 2010 和 2011 年度少进费用 1,142,831.38 元，重庆颐尚公司进行追溯重述，减少期初未分配 1,142,831.38 元；以上各项合计减少期初未分配利润 35,149,775.39 元。公司按照重庆颐尚公司重述后的净利润及原持股比例 45%对其投资收益及长期股权投资进行追述重述，对公司 2011 年合并财务报表和 2010 年合并财务报表的影响如下：

受影响的报表项目	2010 年度（2010 年 12 月 31 日）			2011 年度（2011 年 12 月 31 日）		
	重述前	重述额	重述后	重述前	重述额	重述后
长期股权投资	70,351,702.86	-16,133,106.61	54,218,596.25	80,589,429.00	-15,817,398.92	64,772,030.08
投资收益	15,237,767.77	-16,063,282.74	-825,514.97	-25,463,062.37	315,707.69	-25,147,354.68

## 2、前期差错更正的会计处理及其影响

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理。前期差错更正采用追溯重述法影响的报表项目及影响金额如下：

受影响的报表项目	2010 年度（2010 年 12 月 31 日）			2011 年度（2011 年 12 月 31 日）		
	重述前	重述额	重述后	重述前	重述额	重述后
固定资产	364,693,770.71	-845,780.69	363,847,990.02	337,286,590.48	-1,931,520.12	335,355,070.36
长期股权投资	70,351,702.86	-16,133,106.61	54,218,596.25	80,589,429.00	-15,817,398.92	64,772,030.08
未分配利润	86,328,143.30	-16,978,887.30	69,349,256.00	23,987,900.66	-17,748,919.04	6,238,981.62
销售费用	72,799,718.31	1,085,739.43	73,885,457.74	74,862,431.08	1,085,739.43	75,948,170.51
投资收益	15,237,767.77	-16,063,282.74	-825,514.97	-25,463,062.37	315,707.69	-25,147,354.68
净利润	22,295,232.15	-17,149,022.17	5,146,209.98	-60,995,191.49	-770,031.74	-61,765,223.23

## 四、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）和江苏证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》（苏证监公司字[2012]276 号）的要求，为进一步增强公司现金分红的透明度，便于投资者形成稳定的回报预期，结合公司实际情况，公司对《公司章程》中有关利润分配的条款做如下修订：

一、原《公司章程》"第四章 股东和股东大会"中"第七十七条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

- (一) 公司增加或者减少注册资本；
- (二) 公司的分立、合并、解散和清算；
- (三) 本章程的修改；

(四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 的；

(五) 股权激励计划；

(六) 发行公司债券；

(七) 回购本公司股票；

(八) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。”

修订为：

“第七十七条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

(一) 公司增加或者减少注册资本；

(二) 公司的分立、合并、解散和清算；

(三) 本章程的修改；

(四) 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 的；

(五) 股权激励计划；

(六) 发行公司债券；

(七) 回购本公司股票；

(八) 调整或变更公司利润分配政策；

(九) 法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。”

二、原《公司章程》“第八章 财务会计制度、利润分配和审计”中“第一百五十五条 公司利润分配政策采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。公司年度实现盈利但未提出现金利润分配预案，应详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。公司还应披露现金分红政策在本报告期的执行情况。同时应当以列表方式明确披露公司前三年现金分红的数额、与净利润的比率。利润分配政策应保持连续性和稳定性。”

修订为：

“第一百五十五条 公司实施积极的利润分配政策，并保持利润分配政策的连续性和稳定性。

(一) 公司利润分配形式：公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式实施利润分配。

(二) 公司利润分配具体条件和比例：在公司盈利且现金流能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，在依法弥补亏损、提取法定公积金后有可分配利润的，公司应当进行现金分红。

公司出现以下情形之一的，可以不实施现金分红：

1、合并报表或母公司报表当年度未实现盈利；

2、合并报表或母公司报表当年度经营性现金流量净额或者现金流量净额为负数；

3、合并报表或母公司报表期末资产负债率超过 70%；

4、合并报表或母公司报表期末可供分配的利润余额为负数；

5、公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、购买设备或者实施其他已经董事会、股东大会批准的项目，累计支出将达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 10%，且超过 6,000 万元。

公司年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 10%。

(三) 公司发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

(四) 利润分配的期间间隔：一般进行年度利润分配，公司董事会也可以根据公司实际情况

提议进行中期利润分配。

(五) 利润分配应履行的审议程序：公司董事会根据利润分配政策在制订利润分配预案的过程中，需与独立董事等充分讨论，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上，形成利润分配预案。利润分配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事应当就利润分配预案的合理性发表独立意见。在审议公司利润分配预案的董事会会议上，需经全体董事过半数同意，并经公司三分之二以上独立董事同意后，提交公司股东大会审议。公司利润分配预案应当由出席股东大会的股东（股东代理人）过半数以上表决通过。公司对留存的未分配利润使用计划作出调整时，应报经董事会、股东大会批准，并在相关提案中详细论证和说明调整的原因，独立董事应当对此发表独立意见。

(六) 利润分配政策的调整：公司的利润分配政策不得随意变更。如外部经营环境或自身经营状况发生较大变化而需调整利润分配政策，公司董事会应在利润分配政策的修改过程中，与独立董事充分讨论，并充分考虑中小股东的意见。在审议修改公司利润分配政策的董事会上，需经全体董事过半数同意，并经公司三分之二以上独立董事同意后，提交公司股东大会审议。公司利润分配政策的修改需提交公司股东大会审议，应由出席股东大会的股东（股东代理人）所持表决权三分之二以上通过。

(七) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。"

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

√ 不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0	0	0	-56,059,078.22	0
2011 年	0	0	0	0	-63,110,274.38	0
2010 年	0	0	0	0	4,994,192.45	0

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司董事会 2012 年第四次会议审议通过公司投资参股哈尔滨均信投资担保股份有限公司。	www.sse.com.cn
公司董事会 2012 年第五次会议审议通过汤山公司与与苏州兰生商务会所发展有限公司合作开发南京汤山颐尚温泉度假区东区 50 亩旅游用地。	www.sse.com.cn
公司董事会 2012 年第六次会议审议通过转让汤山颐尚主题酒店。	www.sse.com.cn
公司董事会 2012 年第六次会议审议通过转让重庆颐尚 30% 股权。	www.sse.com.cn
公司董事会 2012 年第六次会议审议通过转让北京颐锦 31% 股权。	www.sse.com.cn
公司董事会 2012 年第八次会议审议通过汤山公司与南京金桂园农业发展有限公司合作开发汤山颐尚温泉度假区三期 174 亩旅游用地。	www.sse.com.cn

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 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	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(%)
圆融资本投资有限公司	联通公司 99.5% 股权	2012 年 6 月 30 日	4,135,000.00	-209,307.17	否	参考评估价	是	是	-0.28

##### 2、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
圆融资本投资有限公司	宜昌三峡金船务有限公司21%的股权	2012年6月30日	5,315,000.00	-1,665,352.71	714,353.83	否	参考评估价	是	是	0.72

### 3、企业合并情况

本期合并范围减少北京颐锦会馆有限公司，股权出售亏损-221774.89 元；宜昌联通旅行社公司本期纳入合并范围，该公司本期亏损 209,307.17 元。

### 五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司董事会 2012 年第一次会议审议通过为公司参股公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司提供 6000 万元委托贷款。	www.sse.com.cn
公司董事会 2012 年第四次会议审议通过为公司参股公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司 5000 万元贷款提供担保。	www.sse.com.cn

#### (二) 关联债权债务往来

##### 1、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
南京颐尚天元商务管理有限公司	其他关联人		5,453,256.80	5,453,256.80			
南京颐锦兰生	其他关联人		1,575,987.25	1,575,987.25			

商务管理有限公司							
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	联营公司	85,233,444.88	41,474,235.74	126,707,680.62			
北京颐锦酒店有限公司	联营公司	71,816,849.23	7,828,710.45	79,645,559.68			
北京八达岭野生动物世界有限公司	联营公司	85,447.85		85,447.85			
合计		157,135,741.96	56,332,190.24	213,467,932.20			
关联债权债务形成原因			代垫契税及往来款。				
关联债权债务清偿情况			无				
与关联债权债务有关的承诺			无				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响			本年确认对重庆颐尚开发公司资金占用费收入 34,774,495.68 元，对北京颐锦会馆公司债权计提折现减值 12,806,451.47。				

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	全资子公司	国旅联合股份有限公司	50,000,000.00	2012年1月19日	2012年1月19日	2013年1月18日	一般担保	否	否		否		全资子公司
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	全资子公司	国旅联合股份有限公司	70,000,000.00	2012年2月17日	2012年2月17日	2013年2月13日	一般担保	否	否		否		全资子公司
南京	全资	国旅	80,000,000.00	2010	2010	2015	一	否	否		否		全资子

国旅联合汤山温泉开发有限公司	子公司	联合股份有限公司		年 9 月 19 日	年 9 月 19 日	年 9 月 18 日	般担保						公司
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	全资子公司	国旅联合股份有限公司	40,000,000.00	2012 年 4 月 24 日	2012 年 4 月 24 日	2013 年 4 月 23 日	一般担保	否	否		否		全资子公司
国旅联合股份有限公司	公司本部	国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	50,000,000.00	2012 年 8 月 10 日	2012 年 7 月 20 日	2013 年 7 月 20 日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											210,000,000.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											290,000,000.00		
<b>公司对子公司的担保情况</b>													
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（B）											48,000,000.00		
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）											338,000,000.00		
担保总额占公司净资产的比例（%）											75.42		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											50,000,000.00		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											50,000,000.00		

本公司为国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司（以下简称“重庆颐尚”）向重庆进出口信用担保有限公司申请的额度为 5,000 万元、期限为 1 年期的委托贷款提供连带责任担保。同时，重庆颐尚除国旅联合以外的其他三方股东同意以其在重庆颐尚 55% 的全部股权向国旅联合质押作为反担保。

重庆颐尚是公司的参股公司，公司持有其 15% 的股权，该担保事宜构成了公司的关联交易。

**(三) 其他重大合同**

本年度公司无其他重大合同。

**八、 承诺事项履行情况**

√ 不适用

**九、 聘任、解聘会计师事务所情况**

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所有限责任公司	国富浩华会计师事务所（特殊普



	司	通合伙)
境内会计师事务所报酬	35	35
境内会计师事务所审计年限	7	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)	25

因公司与中喜会计师事务所有限责任公司签订的最近一年的《审计业务约定书》已经到期，公司决定不再续聘中喜会计师事务所有限责任公司为公司提供 2012 年年报审计服务，改聘国富浩华会计师事务所为公司提供 2012 年年报审计服务，聘期一年，审计服务费为 35 万元。国富浩华会计师事务所具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力,能够满足公司财务决算审计及内部控制审计工作的要求。

聘任国富浩华会计师事务所为公司提供 2012 年年报审计业务服务的议案经公司董事会 2013 年第二次临时会议审议，并提交公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过。

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

无。

**十一、其他重大事项的说明**

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	432,000,000	100	0	0	0	0	0	432,000,000	100
1、人民币普通股	432,000,000	100	0	0	0	0	0	432,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	432,000,000	100	0	0	0	0	0	432,000,000	100

##### 2、 股份变动情况说明

无

##### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

无

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		54,534		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		53,258	
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	0	0	无	0
南京江宁国有资产经营集团有限公司	国有法人	10.44	45,080,388	0	0	质押	45,080,388
浙江富春江旅游股份有限公司	境内非国有法人	5.56	24,000,000	-729,541	0	质押	24,000,000
北京市鼎盛华投资管理有限公司	境内非国有法人	3.02	13,041,660	0	0	无	0
杭州之江发展总公司	国有法人	2.64	11,392,273	0	0	无	0
上海大世界(集团)公司	国有法人	2.05	8,851,032	0	0	无	0
北京瑞然建设发展有限公司	未知	0.84	3,637,015	0	0	无	0
大通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.60	2,609,800	2,609,800	0	无	0
曹慧利	境内自然人	0.46	1,969,289	0	0	无	0
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.45	1,951,206	1,951,206	0	无	0

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
中国国旅集团有限公司	73,556,106	人民币普通股
南京江宁国有资产经营集团有限公司	45,080,388	人民币普通股
浙江富春江旅游股份有限公司	24,000,000	人民币普通股
北京市鼎盛华投资管理有限公司	13,041,660	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
北京瑞然建设发展有限公司	3,637,015	人民币普通股
大通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,609,800	人民币普通股
曹慧利	1,969,289	人民币普通股
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,951,206	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、中国国旅集团有限公司、南京江宁国有资产经营集团有限公司、浙江富春江旅游股份有限公司、杭州之江发展总公司、上海大世界（集团）公司不存在关联关系； 2、公司未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 公司不存在控股股东情况的特别说明

公司第一大股东为中国国旅集团有限公司，公司不存在控股股东。

##### (二) 实际控制人情况

##### 1、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

公司第一大股东为中国国旅集团有限公司，公司不存在控股股东。

#### 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
中国国旅集团有限公司	盖志新	1984年1月21日	10000176-4	1,037,158,000	实业项目的投资和资产管理，自有房屋出租。
南京江宁国有资产经营集团有限公司	施代成	1997年7月28日	24969760-8	1,500,000,000	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增值保值。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)
张建华	董事长	男	62	2012年6月6日	2013年1月15日	0	0	0	
施代成	副董事长	男	47	2012年6月6日	2015年6月5日	0	0	0	
金岩	副董事长、总经理	男	48	2012年6月6日	2015年6月5日	0	0	0	44.48
黄春旺	董事	男	60	2012年6月6日	2015年6月5日	0	0	0	
郭少军	董事	男	42	2012年6月6日	2015年6月5日	0	0	0	
蔚然风	董事	男	48	2012年6月6日	2015年6月5日	0	0	0	
胡航	独立董事	男	49	2012年6月6日	2015年6月5日	0	0	0	7
张启富	独立董事	男	48	2012年6月6日	2015年6月5日	0	0	0	7
崔劲	独立董事	男	47	2012年6月6日	2015年6月5日	0	0	0	7
蔡丰	监事会主席	男	48	2012年6月6日	2015年6月5日	0	0	0	
翁建强	监事	男	36	2012年6月6日	2015年6月5日	0	0	0	
葛鑫	职工监事	男	49	2012年6月6日	2015年6月5日	0	0	0	19.39
李鲤	常务副总经理	男	49	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0	0	28.55
武连合	副总经理、财务总监	男	44	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0	0	25.98
解小兵	副总经理	男	46	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0	0	25.45
陈明军	副总经理	男	43	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0	0	52.77
赵磊	副总经理	男	39	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0	0	24
程晓	董事会秘书	男	53	2011年8月4日	2014年8月3日	0	0	0	26.15
胡长顺	副董事长	男	48	2008年5月16日	2012年6月6日	0	0	0	
蒲宾虹	董事	男	44	2008年5月16日	2012年6月6日	0	0	0	
燕翔	独立董事	男	49	2008年5月	2012年6月	0	0	0	5

				16日	6日				
曹中	独立董事	男	57	2008年5月16日	2012年6月6日	0	0	0	5
靳庆军	独立董事	男	55	2008年5月16日	2012年6月6日	0	0	0	5
陈新	监事	男	61	2008年5月16日	2012年6月6日	0	0	0	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	282.77

张建华：曾任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，中国国旅集团有限公司董事、党委书记，中国国旅股份有限公司董事、党委副书记、总裁，国旅（北京）投资发展有限公司执行董事。

施代成：曾任南京市江宁区财政局副局长。现任南京江宁国有资产经营集团有限公司董事长、总经理。

金岩：国旅联合股份有限公司副董事长、总经理。

黄春旺：曾任中国国际旅行社总社投资开发部副部长（主持工作）、总经理助理兼投资部部长。现任中国国旅集团有限公司职工董事、总经理助理兼资产管理部总监，香港中国国际旅行社有限公司董事长、庐山旅游发展股份有限公司副董事长、吴桥杂技大世界旅游发展有限公司董事长。

郭少军：曾任红楼集团有限公司副总裁兼财务总监，现任兰州民百集团股份有限公司副董事长，浙江省丝绸集团有限公司董事长、总经理，上海永菱房地产有限公司董事长。

蔚然风：曾任内蒙古兴海工贸公司法定代表人、总经理，内蒙古龙海集团公司、内蒙古龙海房地产开发有限公司董事长、法人代表。现任北京市鼎盛华投资管理有限公司、内蒙古鼎盛华房地产开发有限公司董事长、法定代表人。

胡航：北京华安信合投资咨询有限公司董事长。

张启富：曾任北京市国方律师事务所律师，北京市时代九和律师事务所主任律师。现任北京市时代九和律师事务所主任律师、合伙人。

崔劲：天健兴业资产评估有限公司执行董事，高级合伙人

蔡丰：曾任上海青年文化活动中心党委书记、副总经理。现任上海大世界（集团）公司党委书记、总经理。

翁建强：曾任杭州留下建设有限公司前期部经理，杭州城西污水处理厂筹建办主任。现任杭州之江发展总公司副总经理。

葛鑫：国旅联合股份有限公司总裁办主任。

李鲤：国旅联合股份有限公司常务副总经理。

武连合：国旅联合股份有限公司副总经理、财务总监。

解小兵：曾任北京西都地产有限公司副总经理；北京市浩洋房地产开发有限责任公司执行总经理。现任国旅联合股份有限公司副总经理。

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

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

程晓：国旅联合股份有限公司董事会秘书。

胡长顺：曾任南京市江宁区国有资产经营（控股）有限公司总经理。现任南京江宁交通建设集团有限公司党委书记。

蒲宾虹：南京泰基房地产开发有限公司常务副总经理。

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

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

靳庆军：金杜律师事务所合伙人。

陈新：杭州之江发展总公司调研员。

说明：

- 1、因公司董事会、监事会 2012 年 6 月份换届，公司原董事胡长顺、蒲宾虹及独立董事燕翔、曹中、靳庆军离任，原监事陈新离任。
- 2、公司董事长张建华先生因退休，于 2013 年 1 月 15 日向公司董事会辞去公司董事、董事长、法人代表等职务。根据有关程序，公司增补王为民先生为公司董事，并选举王为民先生为公司董事长、法人代表。任期自 2013 年 2 月 6 日至 2015 年 6 月 5 日止。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
张建华	中国国旅集团有限公司	董事、党委书记
施代成	南京江宁国有资产经营集团有限公司	董事长、总经理
黄春旺	中国国旅集团有限公司	职工监事、总经理助理兼资产管理部总监
蔚然风	北京市鼎盛华投资管理有限公司	董事长、法人代表
蔡丰	上海大世界（集团）公司	党委书记、总经理
翁建强	杭州之江发展总公司	副总经理
陈新	杭州之江发展总公司	调研员

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
张建华	中国国旅股份有限公司	董事、党委副书记、总裁
	国旅（北京）投资发展有限公司	执行董事
金岩	国旅联合重庆颐尚开发有限公司	董事长
黄春旺	香港中国国际旅行社有限公司	董事长
	庐山旅游发展股份有限公司	副董事长
	吴桥杂技大世界旅游发展有限公司	董事长
郭少军	兰州民百集团股份有限公司	副董事长
	浙江省丝绸集团有限公司	董事长、总经理
	上海永菱房地产有限公司	董事长
蔚然风	内蒙古鼎盛华房地产开发有限公司	董事长、法定代表人
胡航	北京华安信合投资咨询有限公司	董事长
张启富	北京市时代九和律师事务所	主任律师、合伙人
崔劲	天健兴业资产评估有限公司	执行董事、高级合伙人
胡长顺	南京江宁交通建设集团有限公司	党委书记
蒲宾虹	南京泰基房地产开发有限公司	常务副总经理
燕翔	东英金融集团	中国区主席
	东英资源投资有限公司	总裁
曹中	上海立信会计学院沪港财务研究中心	主任
靳庆军	金杜律师事务所	合伙人

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的薪酬由公司股东大会批准；公司高级管理人员的薪酬由公司董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员报酬依据公司经营规模、人才市场薪酬情况、全年经营业绩和工作任务完成情况等，经考核综合确定。

董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事会薪酬与考核委员按照公司绩效考核管理办法对高管人员实行年度绩效考核，考核结果应用于薪酬管理、职务调整等方面。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	282.77 万元。

**四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡长顺	副董事长	离任	公司董事会换届
蒲宾虹	董事	离任	公司董事会换届
燕翔	独立董事	离任	公司董事会换届
曹中	独立董事	离任	公司董事会换届
靳庆军	独立董事	离任	公司董事会换届
陈新	监事	离任	公司监事会换届
施代成	副董事长	聘任	公司董事会换届
蔚然风	董事	聘任	公司董事会换届
胡航	独立董事	聘任	公司董事会换届
张启富	独立董事	聘任	公司董事会换届
崔劲	独立董事	聘任	公司董事会换届
翁建强	监事	聘任	公司监事会换届

**五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况**

报告期内公司除董事会、监事会正常换届外，无核心团队或核心人员变动。

**六、 母公司和主要子公司的员工情况**

**(一) 员工情况**

母公司在职工的数量	45
主要子公司在职工的数量	682
在职工的数量合计	727
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	377
销售人员	105
技术人员	64
财务人员	45
行政人员	136
合计	727
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	12
本科	108
大专	136
大专以下	471



合计	727
----	-----

**(二) 薪酬政策**

公司以劳动责任、劳动技能、劳动强度和劳动条件等基本要素评价为基础，制定了国旅联合薪酬管理制度，薪酬总收入包括基本薪酬、绩效薪酬、福利三大部分，对员工为公司付出的劳动和做出的绩效给予合理薪资待遇和激励。

公司付酬遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的指导思想，体现公平性、竞争性和激励性的原则。

以岗定酬，定期对员工进行考核，遵循岗位绩效薪酬体系；不断完善员工福利，重视人文关怀，为员工办理了商业医疗保险、定期体检、带薪休假等福利保障，体现共享美好人生的企业文化。

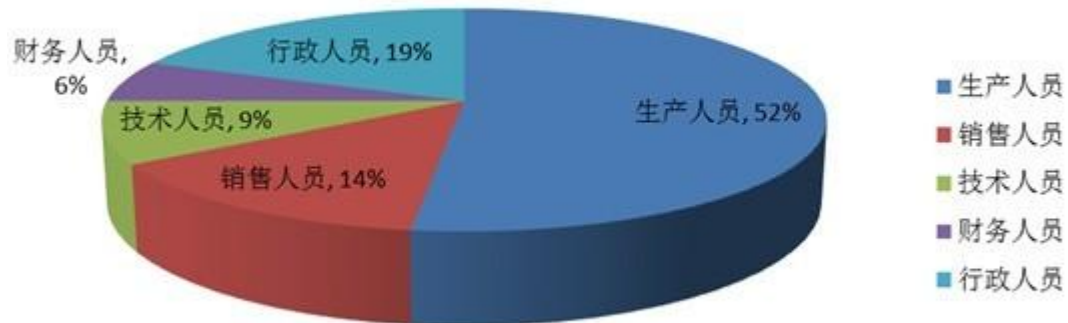
**(三) 培训计划**

报告期内公司的培训计划以实用性、有效性、针对性为根本指导原则，按阶段安排公司内部人员授课，侧重于员工对公司制度的理解与执行以及专业知识与技能的提升，以期形成公司内部培训课程。同时聘请外部培训师，着重于员工职业素质、知识能力的提高。

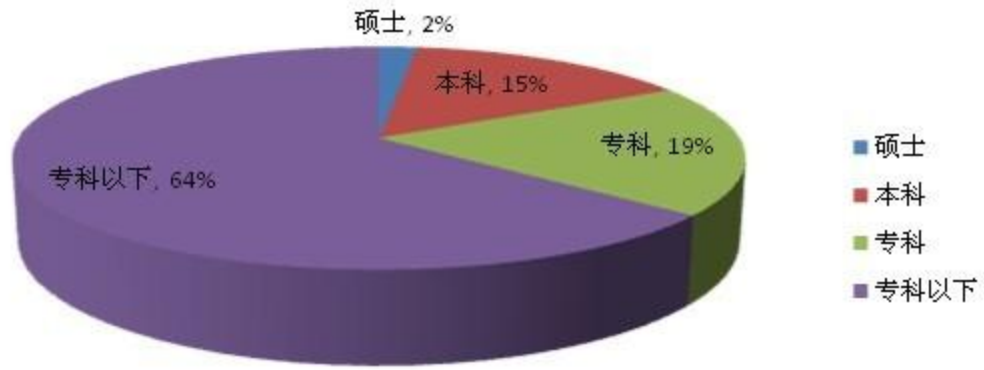
公司今年培训计划的的重点放在所属企业轮岗培训环节，使公司各级管理人员对核心经营业态深入了解，熟悉相关部门、岗位的工作程序及内容，能够为所属企业实际经营业务提供专业化建议。

通过对基层工作的实践，有效增强与所属企业间的沟通与交流，提升公司跨部门协作的效率与效益，同时满足企业不断发展的需求，拓宽员工职业宽度。

**(四) 专业构成统计图：**



**(五) 教育程度统计图：**



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一)、公司治理情况说明

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

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

2、关于第一大股东与公司的关系：公司第一大股东中国国旅集团有限公司能够按照法律、法规及公司《章程》的规定行使其享有的权利，未出现超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况，未出现占用公司资金或要求为其担保或为他人担保的情况，在人员、资产、财务、机构和业务方面与公司做到明确分开。

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

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

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

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

为贯彻落实《国务院批转证监会关于提高上市公司质量意见的通知》（国发【2005】34 号）和《企业内部控制基本规范》及配套指引的相关要求，按照中国证监会 2012 年内部控制监管工作部署和《中国证券监督管理委员会公告【2011】41 号》的工作要求，根据江苏证监局就江苏上市公司实施内部控制规范有关工作要求的通知，结合公司实施内部控制规范工作的具体情况，公司制定了《国旅联合股份有限公司实施内部控制规范工作方案》，并严格按照该工作方案的要求实施公司内部控制规范相关工作。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）和江苏证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》（苏证监公司字[2012]276 号）的要求，为进一步增强公司现金分红的透明度，便于投资者形成稳定的回报预期，结合公司实际情况，公司对《公司章程》中有关利润分配的条款进行了修订。修订利润分配相关条款的议案经公司董事会 2012 年第二次临时会议审议通过并提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

#### (二)、内幕知情人登记管理说明

根据中国证监会、上海证券交易所的要求，为进一步完善公司对内幕信息的管理，公司于 2010 年 10 月制定了《国旅联合股份有限公司内幕信息知情人登记制度》，并经公司董事会 2010 年第三次临时会议审议通过。

报告期内，公司严格按照该制度的要求对内幕信息知情人进行登记备案。

公司治理情况与中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 6 月 6 日	全部通过	www.sse.com.cn	2012 年 6 月 7 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 8 月 24 日	全部通过	www.sse.com.cn	2012 年 8 月 25 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 10 月 25 日	全部通过。	www.sse.com.cn	2012 年 10 月 26 日
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 11 月 22 日	通过。	www.sse.com.cn	2012 年 11 月 23 日

2011 年度股东大会议案名称：1、《关于公司向建设银行新街口支行申请 9,000 万元贷款的议案》；2、《公司 2011 年年度报告全文及摘要的议案》；3、《公司 2011 年度董事会报告的议案》；4、《公司 2011 年度监事会报告的议案》；5、《公司 2011 年度财务决算报告的议案》；6、《公司 2011 年度利润分配预案的议案》；7、《修订〈公司章程〉的议案》；8、《重庆颐尚向公司借款的议案》；9、《续聘中喜会计师事务所为公司提供 2012 年度审计业务服务的议案》；10、《公司董事会换届选举的议案》；11、《公司监事会换届选举的议案》。

2012 年第一次临时股东大会议案名称：1、《国旅联合为重庆颐尚贷款提供担保的议案》；2、《修订〈公司章程〉的议案》。

2012 年第二次临时股东大会议案名称：1、《汤山公司转让汤山颐尚主题酒店的议案》；2、《公司聘请 2012 年度内部控制审计机构的议案》。

2012 年第三次临时股东大会议案名称：1、《汤山公司与南京金桂园合作开发汤山 174 亩土地的议案》。

## 三、 董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张建华	否	11	11	0	0	0	否	1
施代成	否	8	8	0	0	0	否	3
金岩	否	11	11	0	0	0	否	4
黄春旺	否	11	11	0	0	0	否	4
郭少军	否	11	9	0	2	0	否	3
蔚然风	否	8	6	0	2	0	否	2
胡航	是	8	8	0	0	0	否	3
张启富	是	8	8	0	0	0	否	3
崔劲	是	8	8	0	0	0	否	3
胡长顺	否	3	3	0	0	0	否	1

蒲宾虹	否	3	3	0	0	0	否	1
燕翔	是	3	3	0	0	0	否	1
曹中	是	3	3	0	0	0	否	1
靳庆军	是	3	3	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**(二) 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。

**四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议**

一、公司董事会战略与投资委员会严格按照《国旅联合股份有限公司董事会战略与投资委员会议事规则》，切实履行职责，主要对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究和建议，以维护公司利益，提高董事会工作效率和科学决策能力。

报告期内，董事会战略与投资委员会各位委员勤勉职责，充分发挥各专业的特长、各领域的优势，在公司的长期战略发展规划和重大投资决策中发挥着应有的作用。对公司提交的有关战略与投资的相关议案，委员会各位委员均能认真阅读相关文件资料，必要时还组织各位委员到项目现场进行调研，董事会的决策提供了参考。

报告期内，董事会战略与投资委员会就公司相关交易事项发表了如下意见：

- 1、 关于公司修订章程的意见；
- 2、 关于公司参股均信担保公司的意见；
- 3、 汤山公司与苏州兰生合作开发 50 亩土地的意见；
- 4、 关于汤山公司转让汤山颐尚三期酒店的意见；
- 5、 国旅联合转让重庆颐尚开发公司 30% 股权的意见；
- 6、 国旅联合转让北京颐锦 31% 股权的意见；
- 7、 关于汤山公司与南京金桂园合作开发汤山 174 亩土地的意见。

二、公司董事会预算与审计委员会在 2012 年度审计工作中履职情况总结如下：

**(1) 审计前期履职情况**

审计前，预算与审计委员会及独立董事听取了公司财务部门负责人及公司年度审计单位国富浩华会计师事务所关于 2012 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 2012 年度财务报告审计工作的时间安排。确定审计时间为 2012 年 3 月 13 日开始进场审计，2012 年 4 月 23 日审计报告初稿提交审计委员会审阅，建议国富浩华会计师事务所按时完成审计报告。

**(2) 审计过程中履职情况**

国富浩华会计师事务所及公司财务负责人定期向预算与审计委员会汇报审计进展情况。期间，预算与审计委员会曾致电要求会计师事务所严格按审计计划安排审计工作，确保在约定的时间内提交审计报告初稿。其中，2012 年 3 月 15 日，公司财务负责人武连合先生当面向预算与审计委员会主任委员汇报现场审计的情况。2012 年 4 月 19 日，国富浩华会计师事务所完成现场审计工作。4 月 24 日，预算与审计委员会和国富浩华会计师事务所在北京举行见面会，就公司年报审计情况进行了充分的沟通。

**(3) 审计初稿审阅**

国富浩华会计师事务所于 2012 年 4 月 24 日向预算与审计委员会提交《审计报告》(初稿)。2012 年 4 月 24 日，董事会预算与审计委员会主任崔劲先生听取了公司年报审计工作的情况汇

报，并提出了相关意见。2012 年 4 月 25 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，同意将审计后的财务报告提交董事会审议。

以上为董事会预算与审计委员会 2012 年度审计工作中履职情况的总结。

三、公司董事会提名委员会严格按照《国旅联合股份有限公司董事会提名委员会议事规则》，在公司 2012 年 6 月进行换届选举时，对公司新一届董事会候选人的教育背景、工作经历、社会关系等进行了必要的审核，并发表了认可意见。

#### **五、 监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### **六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

公司董事会薪酬与考核委员按照公司绩效考核管理办法对高管人员实行年度绩效考核，考核结果应用于薪酬管理、职务调整等方面。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：规范本公司治理层、管理层和全体员工在经营活动中的各项行为，并得到共同有效实施，实现公司的经营战略，提高公司经营的效率和效果，保证公司财务报告及管理信息的真实、可靠和完整，保证公司资产的安全、完整，严格遵守国家法律、法规、守法经营和符合有关监管要求。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定，公司不断完善内部控制制度，健全内部控制体系，强化风险识别和评估，并将各项内部控制措施始终贯彻于公司经营活动中。

公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》的要求对财务报告和内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日有效。在内部控制评价过程中未发现与非财务报告内部控制相关的重大缺陷。《国旅联合 2012 年度内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并为公司出具了内部控制审计报告。国富浩华认为：

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

内部控制审计报告详见附件。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师崔静欣、曹雪洁审计，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

国浩审字[2013]第 610A0009 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（以下简称国旅联合公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

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

#### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，国旅联合公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国旅联合公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹雪洁

中国·北京

中国注册会计师：崔静欣

二〇一三年四月二十五日

二、 财务报表

合并资产负债表  
2012 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）	32,416,215.15	167,611,995.44
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（6）	7,611,844.67	7,100,120.58
预付款项	七（8）	1,548,093.85	42,724,704.07
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（7）	245,243,196.04	111,806,373.30
买入返售金融资产			
存货	七（9）	5,784,966.26	7,182,216.33
一年内到期的非流动资产		170,000,000.00	
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		462,604,315.97	336,425,409.72
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			

持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款			
长期股权投资	七(15)	97,732,031.87	64,772,030.08
投资性房地产	七(16)	17,208,139.87	
固定资产	七(17)	440,034,350.22	335,355,070.36
在建工程	七(18)	1,469,000.00	55,635,407.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七(23)	11,269,442.75	24,751,508.97
开发支出			
商誉	七(24)	321,932.20	621,932.20
长期待摊费用	七(25)	24,824,309.34	110,766,174.12
递延所得税资产	七(26)	57,657,481.25	1,004,770.53
其他非流动资产	七(28)	47,088,048.35	175,528,048.35
非流动资产合计		697,604,735.85	768,434,941.66
资产总计		1,160,209,051.82	1,104,860,351.38
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七(29)	200,000,000.00	200,000,000.00
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(32)	21,879,058.04	35,727,181.25
预收款项	七(33)	36,321,489.13	26,699,856.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(34)	2,390,606.37	1,934,061.76
应交税费	七(35)	48,982,081.89	4,587,428.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七(38)	11,559,243.75	8,375,581.86
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(40)	8,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		329,132,479.18	285,324,109.28
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七(42)	380,000,000.00	288,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		380,000,000.00	288,000,000.00
负债合计		709,132,479.18	573,324,109.28
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七(47)	432,000,000.00	432,000,000.00
资本公积	七(50)	57,771,240.42	57,153,689.25
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	七(51)	8,194,929.49	8,194,929.49
一般风险准备			
未分配利润	七(53)	-49,820,096.60	6,238,981.62
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		448,146,073.31	503,587,600.36
少数股东权益		2,930,499.33	27,948,641.74
所有者权益合计		451,076,572.64	531,536,242.10
负债和所有者权益总计		1,160,209,051.82	1,104,860,351.38

法定代表人:王为民 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**  
2012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		12,856,433.59	123,886,531.59

交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			198,000.00
预付款项		1,104,187.85	75,333.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五(2)	543,390,840.29	432,877,628.91
存货			
一年内到期的非流动资产		170,000,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		727,351,461.73	557,037,493.82
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(3)	306,466,110.58	317,920,627.83
投资性房地产			
固定资产		5,860,636.84	6,526,468.31
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		226,471.59	383,926.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,304,411.76	5,582,670.30
递延所得税资产			957,342.83
其他非流动资产			110,000,000.00
非流动资产合计		315,857,630.77	441,371,036.07
资产总计		1,043,209,092.50	998,408,529.89
<b>流动负债:</b>			
短期借款		160,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		50,000.00	5,407,716.55
预收款项		17,795,978.85	7,423,817.14

应付职工薪酬		496,741.12	290,523.12
应交税费		1,599,968.69	2,913,219.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		53,915,500.97	45,974,102.46
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		233,858,189.63	262,009,378.35
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		380,000,000.00	280,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		380,000,000.00	280,000,000.00
负债合计		613,858,189.63	542,009,378.35
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		432,000,000.00	432,000,000.00
资本公积		54,771,240.42	54,771,240.42
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		4,278,623.57	4,278,623.57
一般风险准备			
未分配利润		-61,698,961.12	-34,650,712.45
所有者权益（或股东权益）合计		429,350,902.87	456,399,151.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,043,209,092.50	998,408,529.89

法定代表人：王为民 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**  
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		150,400,718.16	177,969,517.58

其中：营业收入	七（54）	150,400,718.16	177,969,517.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		213,205,004.00	210,876,800.01
其中：营业成本	七（54）	23,908,700.83	43,001,389.89
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（56）	8,049,064.70	8,475,166.17
销售费用	七（57）	69,932,093.25	75,948,170.51
管理费用	七（58）	58,797,755.47	62,988,445.99
财务费用	七（59）	33,808,805.27	19,889,573.59
资产减值损失	七（62）	18,708,584.48	574,053.86
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（61）	3,858,266.06	-25,147,354.68
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）		-58,946,019.78	-58,054,637.11
加：营业外收入	七（63）	449,389.10	10,228,654.96
减：营业外支出	七（64）	4,092,098.26	7,509,897.62
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-62,588,728.94	-55,335,879.77
减：所得税费用	七（65）	-6,511,508.31	6,429,343.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-56,077,220.63	-61,765,223.23
归属于母公司所有者的净利润		-56,059,078.22	-63,110,274.38
少数股东损益		-18,142.41	1,345,051.15
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七（66）	-0.13	-0.15
（二）稀释每股收益	七（66）	-0.13	-0.15

七、其他综合收益	七(67)	617,551.17	-614,418.30
八、综合收益总额		-55,459,669.46	-62,379,641.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-55,441,527.05	-63,724,692.68
归属于少数股东的综合收益总额		-18,142.41	1,345,051.15

法定代表人：王为民 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**  
2012 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		52,139,790.39	38,502,442.33
减：营业成本	十五(4)	254,583.00	484,715.00
营业税金及附加		2,081,919.15	664,989.29
销售费用		7,869,418.88	4,883,973.21
管理费用		21,728,171.42	14,934,532.14
财务费用		33,139,667.01	18,545,210.92
资产减值损失		18,796,590.37	-4,081,222.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五(5)	4,992,619.63	-52,733,869.67
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）		-26,737,939.81	-49,663,625.00
加：营业外收入		193,336.79	7,367,113.55
减：营业外支出		3,100.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-26,547,703.02	-42,296,511.45
减：所得税费用		500,545.65	2,795,545.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-27,048,248.67	-45,092,057.03
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-27,048,248.67	-45,092,057.03

法定代表人：王为民 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  
2012 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	七(68)	122,379,786.04	161,915,160.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七(68)	20,185,694.13	219,831,271.00
经营活动现金流入小计		142,565,480.17	381,746,431.90
购买商品、接受劳务支付的现金	七(68)	38,507,476.77	67,193,008.32
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	七(68)	52,157,650.33	65,773,303.65
支付的各项税费	七(68)	19,398,419.79	26,313,517.22
支付其他与经营活动有关的现金	七(68)	66,871,662.31	132,669,300.13
经营活动现金流出小计		176,935,209.20	291,949,129.32
经营活动产生的现金流量净额		-34,369,729.03	89,797,302.58
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	七(68)		200,000.00
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	七(68)	187,824.00	5,127,788.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七(68)	27,352,638.74	21,972,069.74
收到其他与投资活动有关的现金	七(68)	379,539.84	
投资活动现金流入小计		27,920,002.58	27,299,857.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七(68)	88,009,214.23	77,213,568.02
投资支付的现金	七(68)	36,750,000.00	42,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七(68)	60,035,489.25	110,000,000.00
投资活动现金流出小计		184,794,703.48	229,213,568.02

投资活动产生的现金流量净额		-156,874,700.90	-201,913,710.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	七（68）		25,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	七（68）		25,000,000.00
取得借款收到的现金	七（68）	300,000,000.00	405,000,000.00
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		300,000,000.00	430,000,000.00
偿还债务支付的现金	七（68）	208,000,000.00	225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	七（68）	35,951,350.36	21,196,384.79
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		243,951,350.36	246,196,384.79
筹资活动产生的现金流量净额		56,048,649.64	183,803,615.21
<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>		-135,195,780.29	71,687,207.51
加：期初现金及现金等价物余额		167,611,995.44	95,924,787.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,416,215.15	167,611,995.44

法定代表人：王为民 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  
2012 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		13,776,068.57	10,009,806.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,490,451.96	311,425,995.86
经营活动现金流入小计		110,266,520.53	321,435,802.50
购买商品、接受劳务支付的现金		283,657.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		14,549,027.81	13,155,085.44
支付的各项税费		3,183,121.22	1,353,177.82
支付其他与经营活动有关的现金		84,797,189.30	288,029,030.70
经营活动现金流出小计		102,812,995.33	302,537,293.96
经营活动产生的现金流量净额		7,453,525.20	18,898,508.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,936,500.00	10,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,936,500.00	15,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,082,462.93	1,626,592.26
投资支付的现金		96,750,000.00	43,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			110,000,000.00
投资活动现金流出小计		174,832,462.93	155,126,592.26
投资活动产生的现金流量净额		-144,895,962.93	-139,626,592.26
<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		260,000,000.00	405,000,000.00
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		260,000,000.00	405,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,587,660.27	18,649,992.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		233,587,660.27	214,649,992.37
筹资活动产生的现金流量净额		26,412,339.73	190,350,007.63
<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>		-111,030,098.00	69,621,923.91
加：期初现金及现金等价物余额		123,886,531.59	54,264,607.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,856,433.59	123,886,531.59

法定代表人：王为民 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  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	432,000,000.00	57,153,689.25			8,194,929.49		23,987,900.66		27,948,641.74	549,285,161.14
加: 会计政策变更										
期差错更正							-17,748,919.04			-17,748,919.04
他										
二、本年年年初余额	432,000,000.00	57,153,689.25			8,194,929.49		6,238,981.62		27,948,641.74	531,536,242.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		617,551.17					-56,059,078.22		-25,018,142.41	-80,459,669.46
(一) 净利润							-56,059,078.22		-18,142.41	-56,077,220.63

(二) 其他综合收益		617,551.17								617,551.17
上述(一)和(二)小计		617,551.17					-56,059,078.22		-18,142.41	-55,459,669.46
(三) 所有者投入和减少资本									-25,000,000.00	-25,000,000.00
1. 所有者投入资本									-25,000,000.00	-25,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益										

内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	432,000,000.00	57,771,240.42			8,194,929.49		-49,820,096.60		2,930,499.33	451,076,572.64

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			

一、上年年末余额	432,000,000.00	57,768,107.55			8,194,929.49		86,328,143.30		1,603,590.59	585,894,770.93
：会计政策变更										
期差错更正							-16,978,887.30			-16,978,887.30
他										
二、本年年年初余额	432,000,000.00	57,768,107.55			8,194,929.49		69,349,256.00		1,603,590.59	568,915,883.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-614,418.30					-63,110,274.38		26,345,051.15	-37,379,641.53
（一）净利润							-63,110,274.38		1,345,051.15	-61,765,223.23
（二）其他综合收益		-614,418.30								-1,959,469.45
上述（一）和（二）小计		-614,418.30					-63,110,274.38		1,345,051.15	-63,724,692.68
（三）所有者投入和减少资本									25,000,000.00	26,345,051.15



1. 所有者投入资本									25,000,000.00	26,345,051.15
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公										

积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	432,000,000.00	57,153,689.25			8,194,929.49		6,238,981.62	27,948,641.74	531,536,242.10

法定代表人：王为民 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  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	432,000,000.00	54,771,240.42			4,278,623.57		12,660,762.57	503,710,626.56
加: 会计政策变更								
期差错更正							-22,612,412.16	-22,612,412.16

他							-24,699,062.86	-24,699,062.86
二、本年初余额	432,000,000.00	54,771,240.42			4,278,623.57		-34,650,712.45	456,399,151.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-27,048,248.67	-27,048,248.67
（一）净利润							-27,048,248.67	-27,048,248.67
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-27,048,248.67	-27,048,248.67
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								

1. 提取盈 余公积								
2. 提取一 般风险准 备								
3. 对所有 者（或股 东）的分 配								
4. 其他								
（五）所 有者权益 内部结转								
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）								
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）								
3. 盈余公 积弥补亏 损								
4. 其他								
（六）专 项储备								
1. 本期提 取								
2. 本期使 用								

(七) 其他								
四、本期末余额	432,000,000.00	54,771,240.42			4,278,623.57		-61,698,961.12	429,350,902.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	432,000,000.00	54,361,628.22			4,278,623.57		38,802,701.44	529,442,953.23
加: 会计政策变更								
期差错更正							-16,133,106.61	-16,133,106.61
他							-12,228,250.25	-12,228,250.25
二、本年初余额	432,000,000.00	54,361,628.22			4,278,623.57		10,441,344.58	501,081,596.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		409,612.20					-45,092,057.03	-44,682,444.83
(一) 净利润							-45,092,057.03	-45,092,057.03

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-45,092,057.03	-45,092,057.03
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益								

内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他		409,612.20						409,612.20
四、本期期末余额	432,000,000.00	54,771,240.42			4,278,623.57		-34,650,712.45	456,399,151.54

法定代表人：王为民 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批复（国经贸企改[1998]834号《关于同意设立国旅联合股份有限公司的复函》），由中国国际旅行社总社、南京市旅游总公司、浙江富春江旅游股份有限公司、杭州之江发展总公司和上海大世界（集团）公司作为发起人，共同发起设立的股份有限公司。1998年12月29日，本公司在江苏省工商行政管理局注册登记，领取企业法人营业执照，注册号为3200001104351，注册资本为人民币9,000万元。

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

2002年8月29日，本公司临时股东大会审议通过用资本公积转增股本，每10股转增5股，注册资本增加人民币7,000万元，变更后的注册资本为人民币21,000万元，总股本21,000万股。根据中国证券监督管理委员会《关于国旅联合股份有限公司申请定向发行股票吸收合并衡阳经济发展股份有限公司的批复》，本公司吸收合并衡阳经济发展股份有限公司，并向衡阳经济发展股份有限公司全体股东定向发行普通股3,000万股，发行后的注册资本为人民币24,000万元，合并基准日2002年12月31日。

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

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

截止2012年12月31日，本公司注册资本人民币为43,200万元，总股本43,200万股。

本公司批准的经营范围为：旅游产业投资，旅游景点信息咨询服务，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，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：

#### （一）财务报表的编制基础：

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

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

#### （二）遵循企业会计准则的声明：

本公司财务报表的编制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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间：

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### （四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



## (1) 同一控制下的企业合并

### ①同一控制下的企业合并的界定

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上（含 1 年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

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

### ②合并日的确定依据

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

- A.企业合并协议已获股东大会通过；
- B.企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- C.参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- D.本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；
- E.本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

### ③合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理

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

### ④合并费用的处理方法

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

## (2) 非同一控制下的企业合并

### ①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

### ②购买日的确定依据

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

### ③合并成本的确定

- A.一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。
- B.通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。
- C.本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。
- D.在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

### ④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### ⑤合并对价的计量

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

#### ⑥合并成本的分配

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

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

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

#### C. 被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则

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

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

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

合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量。

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

### (六) 合并财务报表的编制方法：

#### 1、

##### ①合并财务报表基本编制方法

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

##### ②报告期内增加或处置子公司的处理方法

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

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

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

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### ③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算：

### (1) 发生外币交易时的折算方法

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

### (2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

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

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

## (九) 金融工具：

### (1) 金融工具的确认依据

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

### (2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质，本公司将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### (3) 金融工具的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

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

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时

转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；

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

(4) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

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

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

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

(6) 金融资产减值

①金融资产计提减值的范围

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

②金融资产减值准备计提方法

A.持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

B.应收款项

应收款项减值准备计提方法参见附注二、10。

C.可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准

备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

**D.其他**

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

**(十) 应收款项：**

**1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额人民币 100 万元以上（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收账款，以账龄作为划分类似信用风险特征的标准，同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备。

**2、 按组合计提坏账准备应收款项：**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(十一) 存货：**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、物料用品、低值易耗品、其他等。

## 2、发出存货的计价方法

加权平均法

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

永续盘存制

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

一次摊销法

### (2) 包装物

一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 1、投资成本确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

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

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

确定。

## 2、 后续计量及损益确认方法

①本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号--企业合并》的有关规定确定。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

E.向被投资单位提供关键技术资料。

**4、 减值测试方法及减值准备计提方法**

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

- ①被投资单位经营所处的经济、技术或者法律等环境以及所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对其产生不利影响；
- ②市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响其预计未来现金流量现值的折现率，导致可收回金额大幅度降低；
- ③本公司内部报告的证据表明被投资单位的经济绩效已经低于或者将低于预期，如其所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ④其他表明可能已经发生减值的迹象。

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十三) 固定资产：**

**1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：**

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

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

**2、 各类固定资产的折旧方法：**

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

**3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

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

- ①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致可收回金额大幅度降低；
- ③有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ④固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑤本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如其所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑥其他表明可能已经发生减值的迹象。

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



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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

##### ①融资租入固定资产认定依据

本公司认定融资租赁依据见附注二、22、(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二、22、(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。

#### (十四) 在建工程：

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

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

- ①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致可收回金额大幅度降低；
- ③在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ④本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如其预计所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑤其他表明可能已经发生减值的迹象。

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十五) 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。

## (十六) 无形资产：

### (1) 无形资产的确认标准

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

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

### (2) 无形资产的初始计量

无形资产按照实际成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

- ①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。
- ②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ③自行开发的无形资产

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

- ④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企

业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》、《企业会计准则第 16 号--政府补助》、《企业会计准则第 20 号--企业合并》的有关规定确定。

### (3) 无形资产的后继计量

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### (4) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

- ①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致可收回金额大幅度降低；
- ③有证据表明无形资产已经陈旧过时；
- ④无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑤本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑥其他表明可能已经发生减值的迹象。

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十七) 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。

## (十八) 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。

**(十九) 收入:****(1) 销售商品收入的确认方法**

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

**(2) 提供劳务收入的确认方法**

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

**(3) 让渡资产使用权收入的确认方法****①让渡资产使用权收入的确认原则**

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

**②具体确认方法**

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(二十) 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。

**(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债:**

(1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在

的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 递延所得税负债的确认

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 所得税费用的计量

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

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(6) 递延所得税资产的减值

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

**(二十二) 经营租赁、融资租赁：**

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(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。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

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

在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

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

在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理

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

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2010 年固定资产折旧	批准	固定资产	-845,780.69
2010 年长期股权投资	批准	长期股权投资	-16,133,106.61
2010 年末未分配利润	批准	未分配利润	-16,978,887.30
2010 年折旧增加	批准	销售费用	1,085,739.43
2010 年对联营企业投资 投资收益确认	批准	投资收益	-16,063,282.74
2010 年净利润影响	批准	净利润	-17,149,022.17
2011 年固定资产折旧	批准	固定资产	-1,931,520.12
2011 年长期股权投资	批准	长期股权投资	-15,817,398.92
2011 年末未分配利润	批准	未分配利润	-17,748,919.04

2011 年折旧增加	批准	销售费用	1,085,739.43
2011 年对联营企业投资收益确认	批准	投资收益	315,707.69
2011 年净利润影响	批准	净利润	-770,031.74

2、 未来适用法

无

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税收入的 3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
国旅联合旅游开发有限公司	全资子公司	青岛	旅游开发	7,600	房地产开发、旅游项目投资	6,544		100	100	是			
南京颐锦酒店管理有限公司	全资子公司	南京	餐饮服务	1,000	餐饮服务	1,000		100	100	是			
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	全资子公司	南京	旅游开发	14,000	温泉资源项目开发和经营	14,000		100	100	是			
南京国旅联合旅行社有限责任公司	全资子公司	南京	旅游开发	30	国内旅游	30		100	100	是			
南京国	控股子公司	南京	地热开	300	温泉资	180		60	60	是	2,739,547.21		

旅联合汤山地热开发有限公司	公司		发		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	温泉用品	22	温泉产品研制、生产、销售	12		54.55	54.55	是		190,952.12	
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	全资子公司	宜昌	酒店管理	1,000	商务接待、会议服务、酒店管理	1,000		100	100	是			
海南颐锦酒店管理有限公司	全资子公司	海口	酒店管理	200	旅游项目开发、酒店管理、会务服务	200		100	100	是			

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宜昌联通旅行服务有限责任公司	全资子公司	宜昌市	旅游服务	3,000,000.00	旅客票务代理服务	4,140,000.00		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司本期因转让控股子公司北京颐锦温泉会馆有限公司 31%的股权而丧失对其控制权，使其本期不再纳入本公司合并范围。  
 本公司本期因受让宜昌联通旅行服务有限责任公司的股权，期末持有该公司 100%股权，对其形成控制，使其本期纳入本公司的合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
宜昌联通旅行服务有限责任公司	3,937,492.83	-209,307.17

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



的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京颐锦温泉会馆有限公司	40,822,229.27	-12,396,444.93

(四) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
北京颐锦温泉会馆有限公司	2012 年 11 月 30 日	当期确认

七、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	129,973.40	292,495.02
人民币	129,973.40	292,495.02
银行存款：	32,286,241.75	167,319,500.42
人民币	32,286,241.75	167,319,500.42
合计	32,416,215.15	167,611,995.44

(二) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,857,273.22	100.00	245,428.55	3.12	7,294,477.82	100	194,357.24	2.66
合计	7,857,273.22	/	245,428.55	/	7,294,477.82	/	194,357.24	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	7,009,357.22	89.21	69,740.46	6,166,255.25	84.53	60,399.48
1 至 2 年	162,084.10	2.06	16,208.41	1,043,018.57	14.30	93,410.86
2 至 3 年	631,310.90	8.03	126,262.18	32,289.00	0.44	6,457.80

3 至 4 年	19,815.00	0.25	5,944.50	23,562.00	0.32	7,068.60
4 至 5 年	14,866.00	0.20	7,433.00	4,665.00	0.06	2,332.50
5 年以上	19,840.00	0.25	19,840.00	24,688.00	0.35	24,688.00
合计	7,857,273.22	100.00	245,428.55	7,294,477.82	100	194,357.24

**2、本报告期实际核销的应收账款情况**

本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

**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、应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
蕴淘传媒科技有限公司(聚划算)	非关联方	1,813,396.00	1 年以内	23.08
上海实华旅行社闵行	非关联方	618,205.00	2-3 年	7.87
轩尚广告有限公司	非关联方	505,123.00	1 年以内	6.43
携程旅行网	非关联方	486,695.00	1 年以内	6.19
无锡海外乐游游	非关联方	322,485.00	1 年以内	4.10
合计	/	3,745,904.00	/	47.67

**(三) 其他应收款：**

**1、其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	81,489,912.85	30.14	16,120,180.85	19.78	10,560,000.00	9.06	2,085,600.00	43.66
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	187,918,484.76	69.50	8,599,420.72	4.58	106,023,221.19	90.94	2,691,247.89	56.34
组合小计	187,918,484.76	69.50	8,599,420.72	4.58	106,023,221.19	90.94	2,691,247.89	56.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	960,000.00	0.36	405,600.00	42.25				

合计	270,368,397.61	/	25,125,201.57	/	116,583,221.19	/	4,776,847.89	/
----	----------------	---	---------------	---	----------------	---	--------------	---

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京颐锦温泉会馆有限公司	75,602,183.47	12,806,451.47	16.94	还款计划折现
白鹭洲公园	2,600,000.00	26,000.00	1.00	保证金
天平经济公司天津塘沽项目	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
南京汤山经济开发有限公司	1,287,729.38	1,287,729.38	100.00	预计无法收回
南京城南园林绿化有限公司	560,000.00	5,600.00	1.00	保证金
衡阳市雁金农产品物流有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	82,449,912.85	16,525,780.85	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	130,025,578.59	69.19	1,405,814.43	102,177,350.50	96.37	1,019,736.32
1 年以内小计	130,025,578.59	69.19	1,405,814.43	102,177,350.50	96.37	1,019,736.32
1 至 2 年	53,504,674.31	28.47	5,350,467.42	1,189,812.73	1.12	118,981.27
2 至 3 年	3,085,300.28	1.64	617,060.06	932,014.82	0.88	186,402.97
3 至 4 年	63,682.79	0.03	19,104.84	475,593.99	0.45	142,678.18
4 至 5 年	64,549.64	0.03	32,274.82	50,000.00	0.05	25,000.00
5 年以上	1,174,699.15	0.64	1,174,699.15	1,198,449.15	1.13	1,198,449.15
合计	187,918,484.76	100.00	8,599,420.72	106,023,221.19	100.00	2,691,247.89

**2、本报告期实际核销的其他应收款情况**

本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

**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、其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关	金额	年限	占其他应收款总
------	-------	----	----	---------

	系			额的比例(%)
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	关联方	126,707,680.62	2 年以内	46.86
北京颐锦酒店有限公司	关联方	79,645,559.68	4 年以内	29.46
陕西华拓经贸有限公司	非关联方	24,000,000.00	1 年以内	8.88
圆融资本投资有限公司	非关联方	11,680,000.00	2 年以内	4.32
北京仕源伟业温泉俱乐部有限公司	非关联方	5,936,500.00	1 年以内	2.2
合计	/	247,969,740.30	/	91.72

5、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	参股公司	126,707,680.62	46.86
北京颐锦酒店有限公司	参股公司	79,645,559.68	29.46
南京颐尚天元商务管理有限公司	联营企业	5,453,256.80	2.02
南京颐锦兰生商务管理有限公司	联营企业	1,575,987.25	0.58
北京八达岭野生动物世界有限公司	参股公司	85,447.85	0.03
合计	/	213,467,932.20	78.95

(四) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,126,893.85	72.79	40,904,780.08	95.72
1 至 2 年	171,200.00	11.06	804,695.00	1.89
2 至 3 年			986,686.00	2.32
3 年以上	250,000.00	16.15	28,542.99	0.07
合计	1,548,093.85	100.00	42,724,704.07	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京山水传承管理有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	尚未结算
无锡东亚职业服饰设计有限公司	非关联方	264,726.00	1 年以内	尚未结算
北京山水一笑堂茶庄	非关联方	259,200.00	1 年以内	尚未结算
北京市嘉源律师事务所	非关联方	220,000.00	3 年以上	
南京城南园林绿化有限公司	非关联方	110,000.00	1 - 2 年	尚未结算
合计	/	1,253,926.00	/	/

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

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

(五) 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	597,858.18		597,858.18	1,377,131.85		1,377,131.85
库存商品	1,073,765.19		1,073,765.19	1,244,447.69		1,244,447.69
周转材料	4,113,342.89		4,113,342.89	4,560,636.79		4,560,636.79
合计	5,784,966.26		5,784,966.26	7,182,216.33		7,182,216.33

(六) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
杭州东田旅游开发有限公司	30.00	30.00	15,991,980.00		15,991,980.00		
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	30.00	30.00	7,827,452.23		7,827,452.23		-147,969.84
南京丰特温泉有限公司	45.00	45.00	846,120.59		846,120.59		-153,879.41
苏州九天文化发展有限公司	30.00	30.00	97,585,230.69	77,798,124.25	19,787,106.44		-212,893.56
南京颐皇温泉管理有限公司	42.90	42.90	68,438,024.00	1,357,400.00	67,305,819.18		-2,644,180.82
南京颐尚天元商务管理有限公司	40.00	40.00	435,000,000.00		435,000,000.00		
南京颐锦兰生商务管理有限公司	40.00	40.00	125,000,000.00		125,000,000.00		

(七) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京颐锦温泉会馆有限公司	57,200,000.00		7,412,926.54	7,412,926.54		19.00	19.00
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	36,921,721.77	24,903,016.26	-24,903,016.26			15.00	15.00
宜昌三峡金	30,692,501.00	10,428,488.28	-6,265,998.88	4,162,489.4		19.00	19.00

山船务有限公司							
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	12.00
哈尔滨均信担保公司	27,600,000.00		27,600,000.00	27,600,000.00		9.09	9.09
宜昌联通旅行服务有限公司	414,000.00	5,000.00	-5,000.00			100.00	100.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
杭州东田旅游开发有限公司	4,800,000.00	4,797,594.00		4,797,594.00		30.00	30.00
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	6,000,000.00	5,992,626.62	-44,390.95	5,948,235.67		30.00	30.00
南京丰特温泉有限公司	450,000.00		380,754.27	380,754.27		45.00	45.00
苏州九天文化发展有限公司	6,000,000.00		5,936,131.93	5,936,131.93		30.00	30.00
南京颐皇温泉管理有限公司	11,834,124.69		10,699,771.12	10,699,771.12		42.92	42.92
南京颐尚天元商务管理有限公司	9,420,354.93		9,420,354.93	9,420,354.93		40.00	40.00
南京颐锦兰生商务管理有限公司	2,728,469.09		2,728,469.09	2,728,469.09		40.00	40.00

(八) 投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

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、账面原值合计		17,208,139.87		17,208,139.87
1.房屋、建筑物		17,208,139.87		17,208,139.87
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				17,208,139.87
1.房屋、建筑物				17,208,139.87
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				17,208,139.87
1.房屋、建筑物				17,208,139.87
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：0 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

**(九) 固定资产：**

**1、 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	398,674,936.13	141,931,620.01		23,893,181.65	516,713,374.49
其中：房屋及建筑物	345,253,941.77	88,104,575.98		11,189,128.58	422,169,389.17
机器设备	31,210,372.85	38,076,653.83		4,808,451.31	64,478,575.37
运输工具	4,004,065.58	1,370,376.42		435,475.00	4,938,967.00
电子设备	10,477,246.47	1,011,366.00		790,519.00	10,698,093.47
其他设备	7,729,309.46	13,368,647.78		6,669,607.76	14,428,349.48
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	63,319,865.77	1,534,234.17	17,758,249.91	5,933,325.58	76,679,024.27
其中：房屋及建筑物	35,277,248.40	1,534,234.17	10,399,398.49	843,250.87	46,367,630.19
机器设备	15,857,394.63		3,722,604.53	2,332,730.23	17,247,268.93
运输工具	2,074,186.70		621,300.85	359,095.51	2,336,392.04
电子设备	6,288,170.26		1,435,355.12	410,110.64	7,313,414.74
其他设备	3,822,865.78		1,579,590.92	1,988,138.33	3,414,318.37
三、固定资产账面净值合计	335,355,070.36	/		/	440,034,350.22
其中：房屋及建筑物	309,976,693.37	/		/	375,801,758.98
机器设备	15,352,978.22	/		/	47,231,306.44
运输工具	1,929,878.88	/		/	2,602,574.96
电子设备	4,189,076.21	/		/	3,384,678.73
其他设备	3,906,443.68	/		/	11,014,031.11
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
电子设备		/		/	

其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	335,355,070.36	/	/	440,034,350.22
其中：房屋及建筑物	309,976,693.37	/	/	375,801,758.98
机器设备	15,352,978.22	/	/	47,231,306.44
运输工具	1,929,878.88	/	/	2,602,574.96
电子设备	4,189,076.21	/	/	3,384,678.73
其他设备	3,906,443.68	/	/	11,014,031.11

本期折旧额：17,758,249.91 元。

(十) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,469,000.00		1,469,000.00	55,635,407.05		55,635,407.05

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
汤山温泉度假区工程	55,635,407.05	76,222,850.46	131,858,257.51	100.00	7,121,522.82	5,257,240.71	自有和银行借款	
颐尚酒店改造工程		1,469,000.00					自有资金	1,469,000.00
合计	55,635,407.05	77,691,850.46	131,858,257.51	/	7,121,522.82	5,257,240.71	/	1,469,000.00

(十一) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	32,435,010.92	580,050.00	16,341,650.81	16,673,410.11
土地使用权	27,577,557.32	90,000.00	15,190,144.09	12,477,413.23
软件	4,661,453.60	490,050.00	1,151,506.72	3,999,996.88
商标权	196,000.00			196,000.00
二、累计摊销合计	6,515,626.95	1,200,459.70	3,479,994.29	4,236,092.36
土地使用权	3,857,082.26	764,442.09	2,514,243.50	2,107,280.85
软件	2,503,086.43	400,475.87	965,750.79	1,937,811.51
商标权	155,458.26	35,541.74		191,000.00
三、无形资产账面净值合计	25,919,383.97	-620,409.70	12,861,656.52	12,437,317.75
土地使用权	23,720,475.06	-674,442.09	12,675,900.59	10,370,132.38
软件	2,158,367.17	89,574.13	185,755.93	2,062,185.37
商标权	40,541.74	-35,541.74	0.00	5,000.00
四、减值准备合计	1,167,875.00			1,167,875.00



土地使用权				
软件	1,167,875.00			1,167,875.00
商标权				
五、无形资产账面价值合计	24,751,508.97	-620,409.70	12,861,656.52	11,269,442.75
土地使用权	23,720,475.06			10,370,132.38
软件	990,492.17			894,310.37
商标权	40,541.74			5,000.00

本期摊销额：1,200,459.70 元。

(十二) 商誉：

单位：元 币种：人民币

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

(十三) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
温泉绿化工程费用	10,129,786.30		1,488,938.04		8,640,848.26	
颐锦酒店装修费用	13,142,263.21	171,367.60	1,346,855.70		11,966,775.11	
住房奖助金	5,890,000.00		1,110,588.20	1,100,000.00	3,679,411.80	
温泉水乐园绿化	282,971.67		45,887.28		237,084.39	
汤山酒店装修	14,061.40	328,419.00	42,290.62		300,189.78	
北京颐锦酒店房屋装修	81,139,421.24			81,139,421.24		本期不在合并范围
其他	167,670.30		167,670.30			
合计	110,766,174.12	499,786.60	4,202,230.14	82,239,421.24	24,824,309.34	

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	153,218.43	1,004,770.53
长期股权投资	57,504,262.82	
小计	57,657,481.25	1,004,770.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	25,925,631.40	6,009,980.85
可抵扣亏损	54,229,943.86	40,370,231.06
合计	80,155,575.26	46,380,211.91

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年度	600,558.37	907,571.56	
2014 年度	4,809,488.43	5,244,793.56	
2015 年度	320,902.31	10,737,296.57	
2016 年度	4,213,944.63	9,313,656.28	
2017 年度	44,285,050.12	14,166,913.09	
合计	54,229,943.86	40,370,231.06	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	612,873.72
长期股权投资账面价值小于计税基础	230,017,051.28
小计	230,629,925.00

(十五) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,971,205.13	20,488,584.48		89,159.49	25,370,630.12
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地					

产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	1,167,875.00				1,167,875.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	6,139,080.13	20,488,584.48		89,159.49	26,538,505.12

本公司本期利润表中资产减值损失金额为 18,708,584.48 元，与上表坏账准备本期增加数存在 1,780,000.00 元差额。

**(十六) 其他非流动资产：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
青岛抵入资产	47,088,048.35	47,088,048.35
海南抵入资产		18,440,000.00
委托贷款		110,000,000.00
合计	47,088,048.35	175,528,048.35

(1) 2011 年 12 月 27 日，本公司通过交通银行江苏省分行发放委托贷款给参股公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司 1.1 亿元，贷款期限 2011 年 12 月 27 日至 2013 年 6 月 26 日，贷款利率为年息 12%。国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司以其自有土地进行抵押。

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

2011 年度青岛公司将上述债权等账面余额 50,366,022.89 元及已计提的坏账准备 3,277,974.54 元，净值 47,088,048.35 元计入非流动资产。

截止 2012 年 12 月 31 日上述抵入房产尚未完成过户手续；

(3) 为解决海南金海湾渡假村有限公司的债务问题, 2010 年度海南金海湾渡假村有限公司、海南宝通地产有限公司(以下简称"宝通公司")及海南颐锦酒店管理有限公司(本公司之全资子公司, 以下简称"海南公司")签订相关协议。宝通公司以其半山花园 3118、3288 和 3268 号房产的权益作价 2,072 万元抵偿等额海南公司的债权, 且授权宝通公司销售上述房产。因种种原因上述房产未能对外销售, 2011 年度收到宝通公司 50 万元。海南公司将其账面余额 2,022 万元扣除原计提的坏账准备 178 万元, 净值 1,844 万元转入非流动资产。2012 年 2 月收到宝通公司还款 12 万元, 2012 年 7 月收到宝通公司还款 30 万元, 2012 年 10 月海南公司与宝通公司签订了《补充协议 5》, 约定宝通公司以其合法拥有的海口市半山花园海天阁 2288、2938 及晓峰阁 2338、2918、2928、3018、3168 号七处房产抵顶 16,947,510.67 元欠款, 剩余 2,852,489.33 元欠款及利息, 双方约定另行协商解决。2012 年 12 月 19 日上述 7 处房产已经完成了过户手续, 因该房产持有目的为出租, 将其由本科目转入投资性房地产科目; 剩余 2,852,489.33 元欠款转入其他用收款进行核算。

**(十七) 短期借款:**

**1、 短期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

2012 年 1 月 19 日本公司与交通银行股份有限公司江苏省分行签订了流动资金借款合同, 合同金额为 50,000,000.00 元, 借款期限自 2012 年 1 月 19 日至 2013 年 1 月 18 日, 本公司之子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司为该笔借款提保证;

2012 年 2 月 14 日本公司与交通银行股份有限公司江苏省分行签订了流动资金借款合同, 合同金额为 70,000,000.00 元, 借款期限自 2012 年 2 月 14 日至 2013 年 2 月 13 日, 本公司之子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司为该笔借款提保证;

2012 年 4 月 24 日本公司与中国建设银行股份有限公司南京新街口支行签订了流动资金借款合同, 合同金额为 40,000,000.00 元, 借款期限自 2012 年 4 月 24 日至 2013 年 4 月 23 日, 本公司之子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司与南京颐锦酒店管理有限公司共同为该借款提供保证;

2012 年 6 月 14 日本公司之子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签订了流动资金借款合同, 合同金额为 40,000,000.00 元, 借款期限自 2012 年 6 月 14 日至 2013 年 6 月 14 日, 本公司为该借款提供保证;

**(十八) 应付账款:**

**1、 应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,351,562.40	17,334,110.13
1 至 2 年	342,802.62	129,499.21
2 至 3 年	100,961.60	18,204,297.89
3 年以上	83,731.42	59,274.02
合计	21,879,058.04	35,727,181.25

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

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

(十九) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	34,239,832.41	23,427,731.74
1 至 2 年	393,439.00	1,491,063.23
2 至 3 年	303,885.00	1,194,525.23
3 年以上	1,384,332.72	586,535.90
合计	36,321,489.13	26,699,856.10

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

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

(二十) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,716,519.91	39,764,294.25	39,675,222.54	1,805,591.62
二、职工福利费		2,038,344.18	2,038,344.18	
三、社会保险费	50,772.40	7,235,849.80	7,034,489.95	252,132.25
基本养老保险	819.54	4,776,877.10	4,163,394.90	614,301.74
基本医疗保险	49,611.58	1,839,803.63	2,264,343.52	-374,928.31
失业保险	341.28	417,914.01	409,223.07	9,032.22
工伤及生育保险费		201,255.06	197,528.46	3,726.60
四、住房公积金	400	2,734,944.64	2,574,278.30	161,066.34
五、辞退福利				
六、其他	166,369.45	55,878.60	50,431.89	171,816.16
合计	1,934,061.76	51,829,311.47	51,372,766.86	2,390,606.37

(二十一) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	150,601.75	12,924.99
营业税	1,782,743.45	1,143,317.88
企业所得税	45,872,333.98	3,014,975.23
个人所得税	290,924.95	227,033.57
城市维护建设税	126,162.83	80,945.42
其他	759,314.93	108,231.22
合计	48,982,081.89	4,587,428.31

(二十二) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	10,000,771.62	5,996,447.64
1 至 2 年	794,046.95	122,268.14
2 至 3 年	28,263.00	2,199,011.08
3 年以上	736,162.18	57,855.00
合计	11,559,243.75	8,375,581.86

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

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

**(二十三) 1 年内到期的非流动负债：**

**1、1 年内到期的非流动负债情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

**2、1 年内到期的长期借款**

**(1) 1 年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

**(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
南京银行股份有限公司热河支行	2007 年 11 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	人民币	6.534	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	/	/	/	/	8,000,000.00	8,000,000.00

2007 年 11 月 26 日本公司之子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司与南京银行股份有限公司热河支行签订了人民币借款合同，合同金额为 40,000,000.00 元，期限自 2007 年 11 月 30 日至 2013 年 11 月 30 日，根据协议约定，自 2009 年至 2013 年每季度还款 2,000,000.00 元，截至 2012 年 12 月 31 日累计偿还借款 32,000,000.00。

本公司为该笔借款提供保证。

**(二十四) 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	300,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	88,000,000.00
合计	380,000,000.00	288,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
南京银行股份有限公司热河支行	2007年11月30日	2013年11月30日	人民币	6.534		8,000,000.00
交通银行江苏分行水西门支行	2010年9月19日	2015年9月15日	人民币	7.152	80,000,000.00	80,000,000.00
中国国旅集团有限公司	2011年11月25日	2014年11月24日	人民币	6.65	300,000,000.00	200,000,000.00
			人民币			
合计	/	/	/	/	380,000,000.00	288,000,000.00

注 1：2012 年 6 月 13 日，本公司通过交通银行江苏省分行发放委托贷款给参股公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司 6000 万元，贷款期限 2012 年 6 月 13 日至 2013 年 12 月 12 日，贷款利率为年息 15.6%。国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司以其自有土地进行抵押。

注 2：2010 年 9 月 8 日本公司与交通银行股份有限公司江苏省分行签订了固定资产借款合同，合同金额为 80,000,000.00 元，借款期限自 2010 年 9 月 16 日至 2015 年 9 月 15 日，本公司之子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司为该笔借款提供担保；

注 3：2011 年 11 月 17 日本公司之大股东中国国旅集团有限公司委托中国建设银行南京新街口支行为本公司办理委托贷款 300,000,000.00 元，贷款期间自 2011 年 11 月 25 日起至 2014 年 11 月 24 日止。本公司以其在南京市汉中路 89 号 18 层 A 座办公场所及全资子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司名下的江苏省南京市颐尚温泉度假区的部分土地及房产作为本次贷款抵押物。

(二十五) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	432,000,000.00						432,000,000.00

(二十六) 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）	50,534,471.09	617,551.17		51,152,022.26
其他资本公积	6,619,218.16			6,619,218.16
合计	57,153,689.25	617,551.17		57,771,240.42

资本公积增加的原因：以前年度因购买少数股东股权而减少了资本公积，本期将该子公司出售，资本公积转回。

(二十七) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

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

(二十八) 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	23,987,900.66	/
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-17,748,919.04	/
调整后 年初未分配利润	6,238,981.62	/
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	-56,059,078.22	/
期末未分配利润	-49,820,096.60	/

调整年初未分配利润明细:

1、 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润-17,748,919.04元。

(二十九) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	110,377,657.61	147,174,289.02
其他业务收入	40,023,060.55	30,795,228.56
营业成本	23,908,700.83	43,001,389.89

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游业	110,377,657.61	23,654,117.83	131,576,444.64	25,797,037.43
运输业			15,597,844.38	17,204,352.46
合计	110,377,657.61	23,654,117.83	147,174,289.02	43,001,389.89

3、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南京	103,482,511.61	20,594,916.21	114,555,591.13	21,298,014.04
宜昌	6,895,146.00	3,059,201.62	18,508,270.38	18,710,562.92
其他			14,110,427.51	2,992,812.93
合计	110,377,657.61	23,654,117.83	147,174,289.02	43,001,389.89



(三十) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	7,175,082.21	7,574,171.53	应税收入的 3%、5%
城市维护建设税	509,823.11	532,214.50	应纳流转税额
教育费附加	364,159.38	368,780.14	应纳增值税、营业税额的 4%
合计	8,049,064.70	8,475,166.17	/

(三十一) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	25,178,087.11	29,733,351.98
能源费用	10,152,764.02	13,240,084.61
折旧摊销	19,730,100.79	18,993,807.29
维护修理	706,887.68	1,729,580.58
办公费	456,083.28	503,343.46
会议费	76,766.50	24,568.55
差旅费	266,152.84	162,741.02
广告宣传费	700,152.30	551,178.60
通讯费	532,508.91	520,125.91
业务招待费	123,528.80	92,293.80
销售佣金	739,320.50	1,060,990.00
保险费	4,100.00	3,476.00
洗涤费	778,189.73	770,424.08
物料消耗	6,651,537.79	5,008,032.15
车辆费用	149,306.10	136,315.87
绿化费	195,221.46	211,641.88
中介费用	400,346.00	199,541.50
其他	3,091,039.44	3,006,673.23
合计	69,932,093.25	75,948,170.51

(三十二) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	29,102,145.09	29,533,954.23
能源费用	546,077.30	539,676.58
折旧摊销	3,745,537.74	7,954,406.16
维护修理	915,777.62	1,701,102.91
办公费	1,420,046.21	1,643,881.74
会议费	826,282.89	1,365,962.10
差旅费	3,015,506.62	3,183,669.31
广告宣传费	1,063,662.00	222,600.00
通讯费	423,494.43	767,847.09
业务招待费	1,624,589.59	1,626,420.35

销售佣金	135,644.35	9,555.58
保险费	137,366.74	303,899.20
物料消耗	1,208,085.10	297,580.30
车辆费用	1,493,781.46	1,563,329.92
绿化费	768,000.00	1,464,107.20
中介费用	4,605,947.00	3,080,331.80
税金	4,120,713.37	3,467,449.76
其他	3,645,097.96	4,262,671.76
合计	58,797,755.47	62,988,445.99

(三十三) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,587,660.27	19,332,102.68
利息收入	-721,822.95	-528,236.66
手续费	942,967.95	1,085,707.57
合计	33,808,805.27	19,889,573.59

(三十四) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-44,634,312.88	-41,079,428.33
处置长期股权投资产生的投资收益	48,492,578.94	15,932,073.65
合计	3,858,266.06	-25,147,354.68

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
北京颐锦温泉会馆有限公司	-6,198,222.47		
芙诗兰管理顾问（北京）有限公司		-72,817.59	
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	-35,458,879.38	-33,784,639.52	
宜昌三峡金山船务有限公司	-1,665,352.71	-7,212,191.84	
杭州冬田旅游开发有限公司	-63,868.07	-2,406	
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	-44,390.95	-7,373.38	
南京丰特温泉有限公司	-69,245.73		
南京颐皇温泉管理有限公司	-1,134,353.57		
合计	-44,634,312.88	-41,079,428.33	/

**(三十五) 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	18,708,584.48	574,053.86
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	18,708,584.48	574,053.86

**(三十六) 营业外收入:**

**1、 营业外收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	71,260.86	130,449.46	
其中: 固定资产处置利得	71,260.86	130,449.46	
其他	378,128.24	10,098,205.50	
合计	449,389.10	10,228,654.96	

**(三十七) 营业外支出:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,871,978.40	146,799.14	3,871,978.40
其中: 固定资产处置损失	3,871,978.40	146,799.14	3,871,978.40
其他	220,119.86	7,363,098.48	220,119.86
合计	4,092,098.26	7,509,897.62	4,092,098.26

**(三十八) 所得税费用:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,141,202.41	4,056,691.34
递延所得税调整	-56,652,710.72	2,372,652.12
合计	-6,511,508.31	6,429,343.46

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润 P1	-56,059,078.22	-63,110,274.38
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 F	25,604,826.13	-7,816,804.27
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 P2=P1-F	-81,663,904.35	-55,293,470.11
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响 P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响 P4	-	-
年初股份总数 S0	432,000,000.00	432,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数 Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 Mj	-	-
报告期缩股数 Sk	-	-
报告期月份数 M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数 $S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	432,000,000.00	432,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数 $X2=S+X1$	432,000,000.00	432,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数	-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数	-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数	-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益 $Y1=P1/S$	-0.13	-0.15

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.19	-0.13
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	-0.13	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.19	-0.13

**(四十) 其他综合收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	617,551.17	-614,418.30
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	617,551.17	-614,418.30
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	617,551.17	-614,418.30

**(四十一) 现金流量表项目注释：**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回外单位欠款	17,996,147.60
其他	2,189,546.53
合计	20,185,694.13

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
----	----

与外单位等	38,765,716.86
办公及其他费用	27,944,054.32
其他	161,891.13
合计	66,871,662.31

3、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
取得子公司收到现金	379,539.84
合计	379,539.84

4、支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
委托贷款支付现金	60,000,000.00
销售固定资产支付现金	35,489.25
合计	60,035,489.25

(四十二) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-56,077,220.63	-61,765,223.23
加：资产减值准备	18,708,584.48	574,053.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,758,249.91	20,932,187.72
无形资产摊销	1,200,459.70	1,101,625.28
长期待摊费用摊销	4,202,230.14	7,344,704.70
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）	-53,624.96	18,501.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,854,342.50	-2,152.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	33,587,660.27	19,332,102.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,858,266.06	25,147,354.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,652,710.72	3,281,324.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-908,672.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,397,250.07	1,013,147.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,630,994.09	76,295,027.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,194,310.36	-2,566,680.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,369,729.03	89,797,302.58
<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	32,416,215.15	167,611,995.44
减: 现金的期初余额	167,611,995.44	95,924,787.93
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	-135,195,780.29	71,687,207.51

**2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	4,135,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	379,539.84	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-379,539.84	
4. 取得子公司的净资产	4,146,873.84	
流动资产	379,539.84	
非流动资产	3,767,334.00	
流动负债		
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	11,873,000.00	41,126,386.61
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	5,936,500.00	30,626,386.61
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,583,861.26	8,654,316.87
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,352,638.74	21,972,069.74
4. 处置子公司的净资产	49,788,372.73	
流动资产	44,933,548.01	36,446,188.42
非流动资产	83,187,755.84	47,301,230.44
流动负债	78,332,931.12	15,411,343.94
非流动负债		25,944,481.50

**3、 现金和现金等价物的构成**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	32,416,215.15	167,611,995.44
其中: 库存现金	129,973.40	292,495.02
可随时用于支付的银行存款	32,286,241.75	167,319,500.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	32,416,215.15	167,611,995.44
----------------	---------------	----------------

八、关联方及关联交易

(一) 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	国有独资公司	北京	盖志新	旅游投资	103,715.8	17.03	17.03	国务院国资委	10000176-4

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
国旅联合旅游开发有限公司	有限责任公司	青岛	程晓	旅游开发	7,600	100	100	76027643-X
南京颐锦酒店管理有限公司	有限责任公司	南京	李鲤	餐饮服务	1,000	100	100	67133064-1
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	有限责任公司	南京	李鲤	旅游开发	14,000	100	100	73051983-6
南京国旅联合旅行社有限责任公司	有限责任公司	南京	郭众	旅游服务	30	100	100	67131056-0
南京国旅联合汤山地热开发有限责任公司	有限责任公司	南京	肖宇	地热开发	300	60	60	73609149-4
南京汤山温泉沐浴用品有限公司	有限责任公司	南京	陈明军	温泉用品	22	54.55	54.55	68251130-9
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	有限责任公司	宜昌	赵磊	酒店管理	1,000	100	100	56547483-6
海南颐锦酒店管理有限公司	有限责任公司	海口	武连合	酒店管理	200	100	100	65739491-6
宜昌联通旅游服务有限公司	有限责任公司	宜昌市	赵磊	旅游服务	300	100.00	100.00	74461915-6

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
杭州东田旅游开发有限公司	有限责任	杭州市	钱益升		1,600	30.00	30.00	56304733-9
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	有限责任	哈尔滨市	解小兵		2,000	30.00	30.00	57809381-3



南京丰特温泉有限公司	有限责任	南京市	金岩		100	45.00	45.00	59801310-4
苏州九天文化发展有限公司	有限责任	苏州市	宋毅		3,000	30.00	30.00	05349890-6
南京颐皇温泉管理有限公司	有限责任	南京市	杨素明		7,000	42.92	42.92	
南京颐尚天元商务管理有限公司	有限责任	南京市	金艳民		43,500	40.00	40.00	
南京颐锦兰生商务管理有限公司	有限责任	南京市	李兰生		12,500	40.00	40.00	
南京颐皇温泉管理有限公司	有限责任	南京市	杨素明		7,000	42.92	42.92	58940214-0
南京颐尚天元商务管理有限公司	有限责任	南京市	金艳民		43,500	40.00	40.00	05797610-0
南京颐锦兰生商务管理有限公司	有限责任	南京市	李兰生		12,500	40.00	40.00	05328045-6

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京八达岭野生动物世界有限公司	参股股东	10302360-0
北京颐锦温泉会馆有限公司	参股股东	67129731-9
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	参股股东	66418257-2
宜昌三峡金山船务有限公司	参股股东	55633644-X

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
国旅联合股份有限公司	国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	50,000,000.00	2012年7月20日~2013年7月20日	否

2、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国国旅集团有限公司	300,000,000.00	2011年11月25日	2014年11月24日	年利率 6.65%
拆出				
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	110,000,000.00	2011年12月27日	2013年6月26日	年利率 12%

国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	60,000,000.00	2012年6月13日	2013年12月12日	年利率15.6%
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	102,745,916.13			年利率15.6%

**(六) 关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京颐锦温泉会馆有限公司	79,645,559.68	13,388,205.90		
其他应收款	国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	126,707,680.62	5,152,274.45	86,502,880.02	865,028.80
其他应收款	北京八达岭野生动物世界有限公司	85,447.85	85,447.85	85,447.85	85,447.85
其他应收款	南京颐尚天元商务管理有限公司	5,453,256.80	54,532.57		
其他应收款	南京颐锦兰生商务管理有限公司	1,575,987.25	15,759.87		

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宜昌三峡金山船务有限公司		2,000,000.00

**九、 股份支付:**

无

**十、 或有事项:**

**(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:**

无

**(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:**

2012年8月10日,经董事会批准本公司与重庆进出口信用担保公司签订保证合同,为本公司参股公司国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司5000万元短期贷款提供连带保证,期限从2012年7月20日至2013年7月20日止,同时国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司除本公司以外的其他三方股东同意以其在重庆颐尚55%的全部股权向国旅联合质押作为反担保。

**(三) 其他或有负债及其财务影响:**

无

**十一、 承诺事项:****(一) 重大承诺事项**

截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

**十二、 资产负债表日后事项:****(一) 其他资产负债表日后事项说明**

截至本财务报表签发日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

**十三、 其他重要事项:****(一) 租赁**

本公司之子公司南京颐锦酒店管理有限公司与南京白鹭洲公园签订房屋租赁及相关场地设施管理维护合同, 约定南京白鹭洲公园将南京市秦淮区白鹭洲公园东侧水街用房及场地出租给本公司。租赁起始日为 2009 年 1 月 1 日, 租赁期 15 年, 租赁期间为 2009 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。该房屋的租金和相关设施、设备的管理养护配套费用的标准为 3.00 元/平方米日。

**(二) 其他**

1、2011 年 11 月 24 日本公司之子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司(以下简称"汤山公司")与江苏盈福传媒发展有限公司(以下简称"盈福传媒")签订了关于合资组建南京颐皇温泉(暂定)顾问管理有限公司的合同, 汤山公司以一栋 VIP 别墅和附属设施以及附属 10.13 亩土地使用权作价 30,000,000.00 元入股, 盈福传媒以 40,000,000.00 元现金入股, 投资成立南京颐皇温泉管理有限公司, 汤山公司持股 42.9%, 盈福传媒持股 57.1%。2012 年 1 月 10 日盈福传媒以现金 14,000,000.00 元完成了第一期出资, 成立了南京颐皇温泉管理有限公司, 取得了由南京市江宁区工商行政管理局核发的注册号为 320121000215078 号企业法人营业执照; 2012 年 2 月 14 日盈福传媒以现金 26,000,000.00 元完成了第二期出资; 2012 年 3 月 20 日和 3 月 27 日汤山公司将 VIP 别墅和附属土地办理了房屋产权和土地使用权的过户手续, 并于 2012 年 7 月 3 日将 VIP 别墅和附属设施以及附属 10.13 亩土地使用权作价 30,000,000.00 元完成了第三期出资, 截止 2012 年 7 月 3 日, 南京颐皇温泉管理有限公司全部注册资本缴纳完毕。

北京国荣兴华资产评估有限责任公司已经对上述 VIP 别墅和附属设施以及附属 10.13 亩土地进行评估, 并出具了国融兴华评报字【2011】第 388 号评估报告。

本公司以该资产的账面价值和支付的相关税费之和确认为长期股权投资的入账价值, 该交易不影响本公司本期的损益。

2、2012 年 8 月 25 日汤山公司与苏州兰生商务会所发展有限公司(以下简称"苏州兰生")签订了合资协议, 汤山公司以 50 亩土地使用权作价 50,000,000.00 元入股, 苏州兰生以 75,000,000.00 元现金入股, 投资成立南京颐锦兰生商务管理有限公司, 汤山公司持股 40%, 苏州兰生持股 60%。2012 年 10 月 17 日苏州兰生以现金 25,000,000.00 元完成了第一期出资, 成立南京颐锦兰生商务管理有限公司, 取得了由南京市江宁区工商行政管理局核发的注册号为 320121000237358 号企业法人营业执照; 2012 年 12 月 31 日汤山公司将其 50 亩土地办理了土地使用权过户手续, 并于当日将该土地使用权作价 50,000,000.00 元完成了第二期出资; 2013 年 3 月 14 日苏州兰生以现金 50,000,000.00 元完成了第三期出资。截止 2013 年 3 月 14 日, 南京颐锦兰生商务管理有限公司全部注册资本缴纳完毕。

江苏立信永华资产评估房地产估价有限公司对上述 50 亩土地使用权进行了评估, 并出具了立信永华评报字(2012)第 100 号评估报告。

本公司以该资产的账面价值和支付的相关税费之和确认为长期股权投资的入账价值, 该交易不

影响本公司本期的损益。

3、2012年9月15日汤山公司与南京金桂园农业发展有限公司（以下简称“南京金桂园”）签订了合资协议，汤山公司以其174亩土地使用权作价174,000,000.00元入股，南京金桂园以261,000,000.00元现金入股，投资成立南京颐尚天元商务管理有限公司，汤山公司持股40%，南京金桂园公司持股60%。2012年12月26日，南京金桂园以现金87,000,000.00元完成了第一期出资，成立了南京颐尚天元商务管理有限公司，取得了由南京市江宁区工商行政管理局核发的注册号为320121000244105号企业法人营业执照；2012年12月28日南京金桂园与南京东飞百货贸易有限公司（以下简称“东飞百货”）签订了股权转让协议，南京金桂园将其持有的南京颐尚天元商务管理有限公司60%的股权全部转让给东飞百货。2012年12月31日汤山公司将其174亩土地办理了土地使用权过户手续，并于当日将该土地使用权作价174,000,000.00元完成了第二期出资；2013年2月20日东飞百货以现金174,000,000.00元完成了第三期出资。截止2013年2月20日，南京颐尚天元商务管理有限公司全部注册资本缴纳完毕。

江苏立信永华资产评估房地产估价有限公司对上述174亩土地使用权进行了评估，并出具了立信永华评报字（2012）第117号评估报告。

本公司以该资产的账面价值和支付的相关税费之和确认为长期股权投资的入账价值，该交易不影响本公司本期的损益。

4、2012年9月18日本公司与陕西华拓经贸有限公司（以下简称“陕西华拓”）签订了股权转让协议，协议约定本公司以48,000,000.00元转让本公司持有的原联营企业国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司30%的股权，股权转让后本公司仍持有该公司15%股权。2013年4月10日陕西华拓与重庆上宏物业（集团）有限公司（以下简称“上宏物业”）签订了国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司股权转让协议，陕西华拓将其持有的国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司的30%股权转让给上宏物业，由于款项尚未支付完毕，截止本财务报告签发日，工商变更登记尚未完成。

重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司对国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司的价值进行了评估，并出具了重康评报字(2012)第157号评估报告。

5、2012年9月24日本公司与北京仕源伟业温泉休闲俱乐部有限公司签订了北京颐锦温泉会馆有限公司股权转让协议，协议约定本公司以11,873,000.00元转让本公司持有的原子公司北京颐锦温泉会馆有限公司31%的股权，股权转让后本公司持有该公司19%股权。2012年11月份已完成了工商变更登记。

北京中天衡平国际资产评估有限公司对北京颐锦温泉会馆有限公司的价值进行了评估，并出具了中天衡平评字【2012】052号评估报告。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					200,000.00	100	2,000.00	1
合计		/		/	200,000.00	/	2,000.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
				200,000.00	100.00	2,000.00
1 年以内小计				200,000.00	100.00	2,000.00
合计				200,000.00	100.00	2,000.00

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

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

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	395,562,997.53	69.89	14,806,451.47	3.74	337,204,938.77	77.22	2,050,000.00	0.61
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	170,053,804.48	30.04	7,419,510.25	4.36	99,500,061.49	22.78	1,777,371.35	1.79
组合小计	170,053,804.48	30.04	7,419,510.25	4.36	99,500,061.49	22.78	1,777,371.35	1.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	400,000.00	0.07	400,000.00	100.00				
合计	566,016,802.01	/	22,625,961.72	/	436,705,000.26	/	3,827,371.35	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	263,475,841.83			合并范围内子公司
北京颐锦温泉会馆有限公司	75,602,183.47	12,806,451.47	16.94	还款计划折现
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	19,783,206.00			合并范围内子公司
海南颐锦酒店管理 有限公司	20,820,000.00			合并范围内子公司
南京颐锦酒店管理 有限公司	13,881,766.23			合并范围内子公司

天平经济公司天津塘沽项目	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
衡阳市雁金农产品物流有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	395,962,997.53	15,206,451.47	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	117,592,374.07	69.15	1,281,482.37	98,094,217.92	98.59	972,242.18
1 年以内小计	117,592,374.07	69.15	1,281,482.37	98,094,217.92	98.59	972,242.18
1 至 2 年	49,113,202.56	28.88	4,911,320.25	269,016.00	0.27	26,901.60
2 至 3 年	2,631,400.28	1.55	526,280.06	422,000.00	0.42	84,400.00
3 至 4 年	2,000.00	0.00	600.00	30,000.00	0.03	9,000.00
4 至 5 年	30,000.00	0.02	15,000.00			
5 年以上	684,827.57	0.40	684,827.57	684,827.57	0.69	684,827.57
合计	170,053,804.48	100.00	7,419,510.25	99,500,061.49	100.00	1,777,371.35

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

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

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	关联方	263,475,841.83	1 年以内	46.53
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	关联方	122,707,680.62	2 年以内	21.67
北京颐锦温泉会馆有限公司	关联方	79,045,559.68	4 年以内	13.96
陕西华拓经贸有限公司	非关联方	24,000,000.00	1 年以内	4.24
海南颐锦酒店管理有限公司	关联方	20,820,000.00	1 年以内	3.68
合计	/	510,049,082.13	/	90.08

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
南京国旅联合汤山温泉	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00			100.00	100.00

开发有限公司									
国旅联合旅游开发有限公司	65,442,673.85	65,442,673.85		65,442,673.85				100.00	100.00
南京颐锦酒店管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00				100.00	100.00
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00				100.00	100.00
海南颐锦酒店管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00				100.00	100.00
宜昌联通旅行服务有限公司	4,140,000.00	5,000.00	4,135,000.00	4,140,000.00				100.00	100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
杭州东田旅游开发有限公司	4,800,000.00	4,797,594.00		4,797,594.00				30.00	30.00
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	6,000,000.00	5,992,626.62	-44,390.95	5,948,235.67				30.00	30.00
南京丰特温泉有限公司	450,000.00		380,754.27	380,754.27				45.00	45.00
苏州九天文化发展有限公司	6,000,000.00		5,936,131.93	5,936,131.93				30.00	30.00

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	52,139,790.39	38,502,442.33
营业成本	254,583.00	484,715.00

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-43,499,959.31	-55,319,869.67
处置长期股权投资产生的投资收益	48,492,578.94	2,586,000.00
合计	4,992,619.63	-52,733,869.67

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京颐锦温泉会馆有限公司	-6,198,222.47	-12,470,812.61	本期持股比例减少 50%
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	-35,458,879.38	-33,784,639.52	
宜昌三峡金山船务有限公司	-1,665,352.71	-9,054,638.16	本期持股比例减少 50%
杭州东田旅游开发有限公司	-63,868.07	-2,406.00	
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	-44,390.95	-7,373.38	
南京丰特温泉有限公司	-69,245.73		本期新增投资公司
合计	-43,499,959.31	-55,319,869.67	/

(六) 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	-27,048,248.67	-45,092,057.03
加：资产减值准备	18,796,590.37	-4,081,222.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	745,747.47	722,090.32
无形资产摊销	265,455.21	242,300.02
长期待摊费用摊销	1,178,258.54	453,401.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	33,587,660.27	18,649,992.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,992,619.63	52,733,869.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	957,342.83	1,020,305.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-474,760.15
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）	-32,683,872.85	-18,209,875.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,647,211.66	12,934,464.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,453,525.20	18,898,508.54
<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	12,856,433.59	123,886,531.59
减：现金的期初余额	123,886,531.59	54,264,607.68



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	-111,030,098.00	69,621,923.91

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-3,800,717.54	装修改造	-16,349.68	40,293,982.76
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				2,295,692.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	16,213,619.40	对重庆颐尚开发公司确认的资金占用费	27,427,301.04	12,729,535.68
对外委托贷款取得的损益	18,560,876.28	对重庆颐尚开发公司确认的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,008.38		2,735,107.02	1,223,279.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,858,266.06	权益法核算和股权出售损益	-25,147,354.68	-3,115,147.98
所得税影响额	-9,385,226.45		-12,815,507.97	-9,895,189.56
合计	25,604,826.13		-7,816,804.27	43,532,152.47

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.79	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.17	-0.19	-0.13

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、 载有国富浩华会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在《上海证券报》上披露过的所有公司文件正本和公告原件。

董事长：王为民  
国旅联合股份有限公司  
2013 年 4 月 25 日