

报备防伪码：



报备防伪号：1521FA0BC0418737

报告文号：大信阅字（2016）第25-00001号

报告日期：2016年06月27日

报备时间：2016年07月02日 20:28:18

签字注册会计师：蔡宗宝，黄艺锋

## 国旅联合股份有限公司

### 专项审计报告



事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）FJ

事务所电话：

传 真：

通 信 地 址：

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097018



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower 1  
Zhichun Road,Haidian Dis  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审 阅 报 告

大信阅字[2016]第 25-00001 号

国旅联合股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的国旅联合股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年 1-3 月、2015 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

按照备考财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表是国旅联合管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年六月二十七日



## 备考合并资产负债表

编制单位：国旅联合股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	341,638,983.84	85,581,911.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）		200,000.00
应收账款	八（三）	50,388,650.22	33,401,255.21
预付款项	八（四）	10,164,973.26	5,035,443.03
应收利息			
应收股利	八（五）	318,128.78	
其他应收款	八（六）	105,720,289.99	78,367,079.49
存货	八（七）	1,749,614.29	1,725,374.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（八）	10,818.54	
流动资产合计		509,991,458.92	204,311,063.46
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	八（九）	42,325,552.32	34,505,554.92
持有至到期投资			
长期应收款	八（十）	10,400,000.00	10,400,000.00
长期股权投资	八（十一）		
投资性房地产	八（十二）	32,996,777.56	33,290,522.59
固定资产	八（十三）	397,406,838.33	401,807,325.29
在建工程	八（十四）	919,093.69	761,381.58
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	八（十五）	9,746,747.09	9,832,515.93
开发支出			
商誉	八（十六）	386,710,639.11	386,710,639.11
长期待摊费用	八（十七）	17,461,391.25	19,339,837.02
递延所得税资产	八（十八）		
其他非流动资产	八（十九）	66,281,160.00	66,281,160.00
非流动资产合计		964,248,199.35	962,928,936.44
资产总计		1,474,239,658.27	1,167,239,999.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：国旅联合股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八（二十）	89,400,000.00	89,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（二十一）	33,995,600.98	21,238,957.12
预收款项	八（二十二）	34,035,185.52	26,052,399.40
应付职工薪酬	八（二十三）	2,775,686.49	2,847,271.10
应交税费	八（二十四）	7,890,365.56	7,590,127.70
应付利息	八（二十五）		589,303.34
应付股利			
其他应付款	八（二十六）	22,571,512.41	24,553,000.72
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十七）	35,200,000.00	110,200,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>225,868,350.96</b>	<b>282,471,059.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八（二十八）	154,500,000.00	154,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	八（二十九）	7,345,000.00	7,345,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>161,845,000.00</b>	<b>161,845,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>387,713,350.96</b>	<b>444,316,059.38</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	八（三十）	542,539,209.00	469,602,549.00
其他权益工具			
资本公积	八（三十一）	730,229,093.36	432,668,691.42
减：库存股			
其他综合收益	八（三十二）	5,348,329.40	6,528,332.00
专项储备			
盈余公积	八（三十三）	8,194,929.49	8,194,929.49
未分配利润	八（三十四）	-203,516,915.44	-197,393,253.84
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,082,794,645.81</b>	<b>719,601,248.07</b>
少数股东权益		3,731,661.50	3,322,692.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,086,526,307.31</b>	<b>722,923,940.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,474,239,658.27</b>	<b>1,167,239,999.90</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 备考合并利润表

编制单位：国旅联合股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-3月	2015年度
一、营业收入	八（三十五）	70,995,149.79	131,626,498.87
减：营业成本	八（三十五）	34,406,964.38	41,577,715.90
营业税金及附加	八（三十六）	1,722,669.63	5,461,520.62
销售费用	八（三十七）	17,157,874.84	56,304,138.33
管理费用	八（三十八）	15,681,841.32	47,373,264.17
财务费用	八（三十九）	6,090,443.52	21,881,369.13
资产减值损失	八（四十）	-502,293.01	13,825,624.74
加：公允价值变动收益			
投资收益	八（四十一）	318,128.78	100,027,436.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-745,810.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,244,222.11	45,230,302.75
加：营业外收入	八（四十二）	63,654.38	6,235,961.78
其中：非流动资产处置利得			6,107,374.42
减：营业外支出	八（四十三）	822,232.00	8,483,711.31
其中：非流动资产处置损失			14,120.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,002,799.73	42,982,553.22
减：所得税费用	八（四十四）	1,711,892.82	22,306,052.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,714,692.55	20,676,500.43
其中：归属于母公司所有者的净利润		-6,123,661.60	20,518,942.14
少数股东损益		408,969.05	157,558.29
五、其他综合收益的税后净额		-1,180,002.60	6,528,332.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,180,002.60	6,528,332.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,180,002.60	6,528,332.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-6,894,695.15	27,204,832.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,303,664.20	27,047,274.14
归属于少数股东的综合收益总额		408,969.05	157,558.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.0127	0.0437
（二）稀释每股收益		-0.0116	-0.1262

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 国旅联合股份有限公司

## 备考财务报表附注

### 一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

国旅联合股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1998年12月29日注册成立的股份有限公司，公司于2000年9月4日经中国证券监督管理委员会核准[证监发行字（2000）120号文]核准向社会公开发行普通股5,000万股。截至2016年3月31日，公司现股本总额504,936,660.00股。

公司注册地址：南京市江宁区汤山街道温泉路8号4幢。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为旅游业。公司立足于体育、文娱及休闲旅游产业的发展，力争成为中国体育、文娱及休闲旅游的龙头企业，在为各股东创造良好经济效益的同时创造良好的社会效益。

公司经批准的经营范围为旅游产业投资，旅游信息咨询服务，酒店管理及度假区管理咨询，投资咨询，国内贸易，旅游电子商务，实物租赁，实业投资，股权投资，股权投资管理。体育运动项目经营（高危险性体育项目除外），体育赛事组织服务，文化、艺术活动策划，组织文化艺术交流活动（不含演出）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 二、重大资产重组的情况

(一) 重大资产重组方案

根据拟提交董事会审议的《关于国旅联合股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金的议案》、公司拟与北京新线中视文化传播有限公司（以下简称“新线中视”）全体股东签署附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司拟通过发行股份及支付现金方式向新线中视全体股东（樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）、卢郁炜）购买其合计持有的新线中视100%的股权。其中通过发行股份支付22,000.00万元，共计发行股份为20,054,693股（发行股份时对应至各独立的交易对手，在计算发行股份数时，对不足一股部分给予扣除），以现金方式支付18,000.00万元，并募集配套资金。

公司拟向厦门当代北方投资管理有限公司、鹰潭市当代管理咨询有限公司及厦门当代南

方投资有限公司非公开发行股票，合计发行股份 17,547,856 股（发行股份时对应至各独立的交易对手，在计算发行股份数时，对不足一股部分给予扣除），募集配套资金 19,250.00 万元。

本次交易的标的资产新线中视 100%的股权，以 2016 年 3 月 31 日为基准日，经中企华资产评估有限公司评估的新线中视净资产价值为 40,067.69 万元，交易价格确定为 40,000.00 万元。

本次交易非公开发行的发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价 10.97 元/股。根据上述发行股份价格及标的资产的作价，本次公司发行股份购买资产的股票发行数量为 37,602,549 股。

毅炜投资、卢郁炜承诺，新线中视在业绩承诺期内各会计年度的承诺净利润分别不低于人民币 3,600.00 万元（2016 年度）、人民币 4,700.00 万元（2017 年度）、人民币 6,100.00 万元（2018 年度）。若业绩承诺期因标的资产过户时间延后而顺延，则各方同意新线中视后续年度的承诺净利润以资产评估报告载明的后续年度预测净利润为准。若新线中视在业绩承诺期内各会计年度实际净利润未达到承诺净利润，毅炜投资、卢郁炜应按照其与公司签署的《利润补偿协议》的约定以股份方式向公司进行补偿，其通过本次发行股份购买资产取得的公司股份不足以补足净利润差额时，应以人民币现金补偿作为补充补偿方式。

## （二）拟购买资产的基本情况

### 1、历史沿革

新线中视是由自然人田飞、张志恒、万明、周志然、崔欧伦出资设立的有限责任公司，注册资本为人民币 100.00 万元。2013 年 2 月 27 日，自然人田飞、崔欧伦、张志恒、万明、周志然分别以货币资金缴纳出资额 22.50 万、5.00 万、30.00 万、30.00 万、12.50 万。上述出资已经北京华澳诚会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2013 年 2 月 27 日出具了北华澳诚验字[2013]第 300250 号验资报告。本公司于 2013 年 2 月 27 日取得北京市昌平工商行政管理局核发的注册号为 110114015656724 号的企业法人营业执照。

根据 2015 年 7 月 16 日公司股东会决议，田飞、崔欧伦、周志然、万明、张志恒分别将其在公司 12.50%、5.00%、12.50%、30.00%、30.00%的股权共计 90.00 万元的出资转让给自然人黄明梅，工商变更已办理完毕。根据 2015 年 8 月 25 日公司股东会会议决议，田飞将其在公司 1.00%的股权计 1.00 万元股权转让给卢郁炜，将其在公司 9.00%的股权计 9.00 万元转让给樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙），黄明梅将其在公司 90.00%的股权计 90.00 万元转让给樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙），工商变更已办理完毕。变更之后，卢郁炜持有公司 1.00%的股权，樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）持有公司 99.00%的股权。

2、所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业（I64 互联网和相关服务）

3、经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；影视策划；会议服务；承办展览展示；图文设计、制作；市场调查；企业管理；经济信息咨询（不含中介服务）；设计、制作、代理、发布广告；技术开发、技术推广；电脑动画设计；文艺创作；商标转让与代理服务；版权转让与代理服务；著作权代理服务。

4、主要产品或提供的劳务：互联网广告

5、主要财务数据及评估情况

类 别	2016年3月31日	2015年12月31日
流动资产	63,433,119.08	35,443,072.30
非流动资产	257,891.97	254,973.87
资产总计	63,691,011.05	35,698,046.17
流动负债	50,360,164.19	27,235,143.43
所有者权益	13,330,846.86	8,462,902.74
负债及所有者权益合计	63,691,011.05	35,698,046.17
营业收入	39,566,299.57	43,299,807.82
营业成本	31,404,300.15	29,872,999.07
营业利润	6,530,157.49	10,458,330.67
净利润	4,867,944.12	7,780,664.64

根据中企华资产评估有限公司以 2016 年 3 月 31 日作评估基准日，采用成本法评估的新线中视可辨认净资产公允价值为 1,328.94 万元，评估减值 4.15 万元，评估减值率 0.31%。

### 三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于 2015 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的股权架构（即：于合并基准日，本公司采用非公开发行股份已向樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）、卢郁炜、厦门当代北方投资管理有限公司、鹰潭市当代管理咨询有限公司及厦门当代南方投资有限公司发行 37,602,549 股 A 股），在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司董事会及股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

2、假设于 2015 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重组发行的股份 37,602,549 股每股面值为人民币 1 元的 A 股。发行价格为每股 10.97 元，并且于 2015 年 1 月 1 日与购买资产相关的手续已全部完成。

3、本备考财务报表以业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司和拟购买资产的2015年度、2016年1-3月的财务报表为基础，基于非同一控制下企业合并原则，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

上述拟购买资产的财务报表指新线中视2015年度及2016年1-3月的财务报表。

本公司本次拟非公开发行股份37,602,549股（其中包括向特定投资者发行股份17,547,856股，募集配套资金19,250.00万元），每股作价10.97元，共计41,250.00万元，其中40,000.00万元作为收购上述新线中视股权而产生的长期股权投资成本，1,250.00万元增加本公司的银行存款，相应增加本公司“股本”37,602,549.00元和“资本公积—股本溢价”374,897,451.00元。

鉴于本方案尚未实施，本公司尚未实质控制新线中视，故参考新线中视业经中企华资产评估有限公司“中企华评报字(2016)第3539号”评估报告按成本法评估的价值作为合并期初可辨认资产和负债的公允价值的确认基础，调减2015年1月1日固定资产、无形资产公允价值与账面价值之间的差额41,485.97元，同时假设其他资产的公允价值与账面价值一致，分别根据固定资产、无形资产的预计剩余年限自2015年1月1日起计提折旧与摊销。备考合并报表之商誉386,710,639.11元，系以本公司对新线中视的长期股权投资成本与新线中视2015年1月1日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。

4、本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

#### 四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

#### 五、重要会计政策和会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2016年3月31日、2015年12月31日的合并备考财务状况及2016年1-3月、2015年度的合

并备考经营成果等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (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所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按其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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，

在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### （九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 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	应收款项账面余额在 100.00 万以上（含 100.00 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以账龄为信用风险特征进行组合
组合 2	合并范围内关联方的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄		应收账款计提比例（%）		其他应收款计提比例（%）	
		旅游酒店业	信息传输、软件和信息技术服务业	旅游酒店业	信息传输、软件和信息技术服务业
1 年以内 （含 1 年）	6 个月以内	1.00		1.00	
	7-12 个月		5.00		5.00
1 至 2 年		10.00	30.00	10.00	30.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)		其他应收款计提比例 (%)	
	旅游酒店业	信息传输、软件和信息技术服务业	旅游酒店业	信息传输、软件和信息技术服务业
2至3年	20.00	50.00	20.00	50.00
3至4年	30.00	100.00	30.00	100.00
4至5年	50.00	100.00	50.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### (十) 存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、周转材料、物料用品、其他等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十一) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

### (十四) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3.00	2.43-4.85
机器设备	8-15	3.00	6.47-12.13
电子设备	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	5-10	3.00	9.70-19.40
其他设备	5	3.00	19.40

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (十八) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十二) 收入

#### 1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### 2、提供劳务的收入确认和计量原则

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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已经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。

具体确认原则

(1)旅游服务业：本公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的权利时，确认门票收入、旅游客运收入、旅游团费收入及其他提供旅游服务收入的实现。

(2)酒店服务业：本公司在酒店服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的权利时，确认酒店住宿收入及其他提供酒店服务收入的实现。

(3)广告投放业务收入：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后根据广告实际投放量确认；

(4)策略创意业务收入：公司承接业务后，为客户提供各项策划、设计、推广、投放或者视频制作等业务，定期将所有策划方案及相关建议方案和项目阶段总结以书面形式向客户提呈，并经客户考核和确认后，按服务完成进度确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②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。

(二十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

## (二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本报告期内公司未发生会计政策变更、会计估计变更事项。

## 六、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%、13%、6%
营业税	按应税营业收入计征	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
房产税	房产原值的70%	1.2%
	房租收入	12%

## 七、企业合并及合并财务报表

公司本报告期内通过设立方式增加五家全资子公司：国旅联合体育发展有限公司、国旅联合户外文化旅游发展有限公司、浙江国旅联合文化体育发展有限公司、苏州国旅联合文体投资中心（有限合伙）及国旅联合投资有限公司，本报告期内通过转让股权形式减少二家子公司：宜昌联通旅行服务有限责任公司、汤山温泉沐浴品有限公司。

## 八、备考合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	2016年3月31日	2015年12月31日
现金	51,712.62	53,770.14
银行存款（注）	341,587,271.22	85,528,141.48
合 计	341,638,983.84	85,581,911.62

注：银行存款期末余额中有 12,000,000.00 元为定期存单，用于子公司国旅联合汤山温泉开发有限公司 11,400,000.00 元短期借款质押；银行存款期末及期初余额中 250,000.00 元为旅行社质量保证金。

### （二）应收票据

类 别	2016年3月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票		200,000.00
合 计		200,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2016年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	50,547,550.46	100.00	158,900.24	0.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	50,547,550.46	100.00	158,900.24	0.31

(续)

类 别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,610,818.24	100.00	209,563.03	0.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	33,610,818.24	100.00	209,563.03	0.62

(1) 旅游酒店业按组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	3,746,680.00	7.41	37,466.80	8,388,788.50	24.96	83,887.89
1至2年	473,770.20	0.94	47,377.02	754,527.20	2.24	75,452.72
2至3年	332,369.60	0.66	66,473.92	213,199.60	0.63	42,639.92
3至4年						
4至5年	235.00	0.00	117.50	235.00	0.00	117.50
5年以上	7,465.00	0.01	7,465.00	7,465.00	0.02	7,465.00
合 计	4,560,519.80	9.02	158,900.24	9,364,215.30	27.85	209,563.03

(2) 信息传输、软件和信息技术服务业按组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6个月以内	45,987,030.66	90.98		24,246,602.94	72.15	
合 计	45,987,030.66	90.98		24,246,602.94	72.15	

2、截至2016年3月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆美奇互动科技有限公司	13,176,272.15	26.07	
完美世界(重庆)互动科技有限公司	7,968,778.79	15.76	
史努克广告(上海)有限公司	3,625,955.12	7.17	
北京好赚网络科技有限公司	3,100,000.00	6.13	
蕴淘传媒科技有限公司	1,954,163.00	3.87	19,541.63
合 计	29,825,169.06	59.00	19,541.63

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,360,460.37	92.09	4,532,740.14	90.02
1至2年	799,908.50	7.86	498,098.50	9.89
2至3年	1,678.00	0.02	4,604.39	0.09
3年以上	2,926.39	0.03		
合 计	10,164,973.26	100.00	5,035,443.03	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	中国装饰(集团)公司	498,098.50	1-2年	预付装修工程款
合 计		498,098.50		

2、截至2016年3月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
北京雅致装饰工程有限公司	5,703,200.00	56.11
深圳市皮德康科技有限公司	1,000,000.00	9.84
苏州唯智互动传媒有限公司	501,853.28	4.94
中国装饰(集团)公司	498,098.50	4.9
深圳市锐傲天成文化传播有限公司	381,600.00	3.75
合 计	8,084,751.78	79.54

(五) 应收股利

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
哈尔滨均信投资担保股份有限公司2015年度现金分红	318,128.78	
合 计	318,128.78	

(六) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示

类别	2016年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	172,099,315.12	78.66	106,988,772.98	62.17
按组合计提坏账准备的其他应收款	44,246,025.05	20.22	3,636,277.20	8.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,436,219.00	1.12	2,436,219.00	100.00
合计	218,781,559.17	100.00	113,061,269.18	51.68

(续)

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	172,099,315.12	89.81	106,988,772.98	62.17
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,055,110.47	8.92	3,798,573.12	22.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,436,219.00	1.27	2,436,219.00	100.00
合计	191,590,644.59	100.00	113,223,565.10	59.10

(1) 截至2016年3月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 %	计提理由
北京颐锦酒店有限公司	73,045,559.68	58,436,447.74	3-5年以上	80.00	预计无法全部收回
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司(注)	97,766,026.06	47,264,595.86	2-5年	48.34	预计无法全部收回
汤山经济开发有限公司	1,287,729.38	1,287,729.38	4-5年以上	100.00	预计无法收回
合计	172,099,315.12	106,988,772.98		62.17	

注：期末应收该公司往来包括：（1）委托贷款 5,900.00 万元：2014 年 4 月 3 日，本公司通过交通银行江苏省分行发放委托贷款 5,900.00 万元给国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司，贷款期限自 2014 年 4 月 3 日至 2015 年 9 月 30 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（“107D 房地证（2011）第【00241】号”）进行抵押。该借款人因资金周转困难，报告期内未按照约定归还本金并支付利息。公司本着谨慎性原则，对该委托贷款金额单独进行减值测试，按照预计可回收金额与账面净值孰低确认相应的坏账准备。根据中京民信（北京）资产评估有限公司 2016 年 1 月 15 日出具的“京信评报字（2016）003 号”《评估报告》，该抵押物基于 2015 年 12 月 31 日的评估价值为 6,576.65 万元。本公司以该评估价值为基础预计该项委托贷款未来可回收金额为评估价值的 65%，即 42,748,225.00 元，据此计提相应坏账准备 16,251,775.00 元。因该项委托贷款已逾期，公司本报告期末将其从期初“一年内到期的非流动资产”重分类“其他应收款”列报。同时，基于谨慎性原则，公司报告期内没有确认尚未收到的委托贷款利息收入及相应的应收利息。

（2）其他资金拆借余额 38,766,026.06 元，期末本公司计提了 80%的坏账准备计 31,012,820.86 元。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 旅游酒店业按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	29,497,474.68	66.67	294,974.75	7,290,925.85	42.75	72,909.25
1至2年	831,091.63	1.88	83,109.16	570,183.18	3.34	57,018.30
2至3年	33,428.00	0.08	6,685.60	32,228.00	0.19	6,445.60
3至4年	6,302,977.72	14.25	1,890,893.32	6,302,977.72	36.96	1,890,893.32
4至5年	2,237,058.72	5.06	1,118,529.37	1,694,788.15	9.94	847,394.08
5年以上	242,085.00	0.55	242,085.00	923,912.57	5.42	923,912.57
合 计	39,144,115.75	88.49	3,636,277.20	16,815,015.47	98.60	3,798,573.12

② 信息传输、软件和信息技术服务业按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6个月以内	5,101,909.30	11.51		240,095.00	1.40	
合 计	5,101,909.30	11.51		240,095.00	1.40	

(3) 截至2016年3月31日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
南京城南园林绿化有限公司	657,500.00	657,500.00	1-5年以上	100.00	预计无法收回
北京颐锦酒店有限公司	600,000.00	600,000.00	3-5年	100.00	预计无法收回
天平经济公司天津塘沽项目	478,000.00	478,000.00	5年以上	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	5年以上	100.00	预计无法收回
北京丰联广告物业管理有限公司	300,719.00	300,719.00	3-5年以上	100.00	预计无法收回
合 计	2,436,219.00	2,436,219.00		100.00	

3、截至2016年3月31日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
国旅联合重庆颐尚温泉 开发有限公司	资金拆借往来及 逾期委托贷款	97,766,026.06	2-5年	44.69	47,264,595.86
北京颐锦酒店有限公司	资金拆借往来	73,645,559.68	3-5年以上	33.66	59,036,447.74
北京仕源伟业温泉俱乐 部有限公司	股权转让款	5,936,500.00	3-4年	2.71	1,780,950.00
长泰金鸿邦房地产开发 有限公司	租赁押金	4,368,000.00	1年以内	2.00	43,680.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京冠游时空数码技术有限公司	框架合同押金	2,435,000.00	3个月以内	1.11	
合计		184,151,085.74		84.17	108,125,673.60

(七) 存货

存货类别	2016年3月31日			2015年12月31日		
	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	694,250.59		694,250.59	743,849.94		743,849.94
库存商品	168,919.76		168,919.76	172,980.03		172,980.03
周转材料	886,443.94		886,443.94	808,544.14		808,544.14
合计	1,749,614.29		1,749,614.29	1,725,374.11		1,725,374.11

(八) 其他流动资产

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
预缴税费-文化教育建设费	10,818.54	
合计	10,818.54	

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	53,900,968.26	11,575,415.94	42,325,552.32	46,080,970.86	11,575,415.94	34,505,554.92
其中：按公允价值计量的	14,680,247.40		14,680,247.40	15,860,250.00		15,860,250.00
按成本计量的	39,220,720.86	11,575,415.94	27,645,304.92	30,220,720.86	11,575,415.94	18,645,304.92
合计	53,900,968.26	11,575,415.94	42,325,552.32	46,080,970.86	11,575,415.94	34,505,554.92

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	减值准备
权益工具的成本	9,331,918.00	
公允价值	14,680,247.40	
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,348,329.40	
合计	14,680,247.40	

### 3、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项 目	2016年3月31日			2015年12月31日			在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
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		18,645,304.92	12.00	
哈尔滨均信投资担保股份有限公司(注 1)							1.37	318,128.78
北京颐锦酒店有限公司	7,412,926.54	7,412,926.54		7,412,926.54	7,412,926.54		19.00	
宜昌三峡金山船务有限公司	4,162,489.40	4,162,489.40		4,162,489.40	4,162,489.40		19.00	
北京融智讯达科技有限公司(注 2)	9,000,000.00		9,000,000.00				5.00	
合 计	39,220,720.86	11,575,415.94	27,645,304.92	30,220,720.86	11,575,415.94	18,645,304.92		

注 1：该公司于本报告期以“做市方式”在“全国中小企业股份转让系统”挂牌，本公司相应将该项权益工具投资的计量模式由“以成本计量”变更为“按公允价值计量”。

2015 年度公司转让该公司 4.22% 的股权，共计 19,482,000.00 股，每股成本 1.47 元，共计结转成本 28,638,540.00 元，共计获得转让收入 49,763,185.08 元，产生处置收益 21,124,645.08 元，计入 2015 年度“投资收益”。

注 2：详见本附注“十二、（二）、4、参股北京融智讯达科技有限公司”。

#### 4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
期初已计提减值余额	11,575,415.94	11,575,415.94
期末已计提减值余额	11,575,415.94	11,575,415.94
合 计	11,575,415.94	11,575,415.94

#### (十) 长期应收款

##### 长期应收款情况

项 目	2016年3月31日			2015年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
《昭君出塞》项目投资款(注1)	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	
第十三届冬运会项目投资款(注2)	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	
合 计	10,400,000.00		10,400,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00	

注1:《昭君出塞》系本公司与山水盛典文化产业有限公司(以下简称“山水盛典公司”)共同出资策划的、由知名艺术家李玉刚先生担任总导演及主演的大型实景演出,计划在全球范围内进行不少于100场的巡演,2015年5月份已完成首场演出。首轮巡演预计总投资额2,000万元,其中800万元由本公司分次投入,剩余部分由山水盛典公司自行投入或引入其他人共同完成投资。该项目的利润分配方式为:李玉刚上海影视文化工作室占20%,本公司及其他投资方按照出资比例分享利润总额的剩余80%;截止本报告期末,公司已按约定支付了相应的项目投资款800万元。

注2:第十三届全国冬运会(以下简称:“冬运会”)项目系由本公司与北京奥林匹克经济技术开发区、北京国奥世纪资产管理公司及乌鲁木齐迪艺鸿商贸有限公司联合承办的冬运会市场开发项目,该项有效期间截止至2018年6月30日。本公司在该项目中的利润分配比例为40%,该项目结算时间初步定于2017年12月31日后三个月内。截止本报告期末,本公司已按相关协议约定对该项目投入启动及营运资金240万元。

#### (十一) 长期股权投资

被投资单位	2015年12月31日	本期增减变动								2016年3月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
杭州国旅联合股权投资管理有限公司	1,191,601.67									1,191,601.67	1,191,601.67
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	2,539,263.53									2,539,263.53	2,539,263.53
小 计	3,730,865.20									3,730,865.20	3,730,865.20
合 计	3,730,865.20									3,730,865.20	3,730,865.20

(十二) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	37,917,377.41	37,917,377.41
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	37,917,377.41	37,917,377.41
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,626,854.82	4,626,854.82
2.本期增加金额	293,745.03	293,745.03
(1) 计提或摊销	293,745.03	293,745.03
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,920,599.85	4,920,599.85
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	32,996,777.56	32,996,777.56
2.期初账面价值	33,290,522.59	33,290,522.59

(十三) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	430,080,929.56	8,706,494.76	9,612,683.64	62,165,125.24	18,834,174.57	529,399,407.77
2.本期增加金额		461,522.22	615,067.00		5,130.00	1,081,719.22
(1)购置		461,522.22	615,067.00		5,130.00	1,081,719.22
3.本期减少金额		379,420.00	21,807.00			401,227.00
(1)处置或报废		379,420.00	21,807.00			401,227.00
4.期末余额	430,080,929.56	8,788,596.98	10,205,943.64	62,165,125.24	18,839,304.57	530,079,899.99
二、累计折旧						
1.期初余额	76,903,355.04	3,260,744.19	7,741,769.95	27,410,525.67	12,275,687.63	127,592,082.48
2.本期增加金额	3,244,399.39	291,357.17	158,422.07	1,024,042.06	740,572.30	5,458,792.99
(1)计提	3,244,399.39	291,357.17	158,422.07	1,024,042.06	740,572.30	5,458,792.99
3.本期减少金额		364,243.20	13,570.61			377,813.81
(1)处置或报废		364,243.20	13,570.61			377,813.81
4.期末余额	80,147,754.43	3,187,858.16	7,886,621.41	28,434,567.73	13,016,259.93	132,673,061.66
三、减值准备						
四、账面价值						

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	其他设备	合 计
1.期末账面价值	349,933,175.13	5,600,738.82	2,319,322.23	33,730,557.51	5,823,044.64	397,406,838.33
2.期初账面价值	353,177,574.52	5,445,750.57	1,870,913.69	34,754,599.57	6,558,486.94	401,807,325.29

注:本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值共计 11,058,056.98 元。

#### (十四) 在建工程

##### 1、在建工程基本情况

项 目	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京办公场所装修工程	919,093.69		919,093.69	761,381.58		761,381.58
合 计	919,093.69		919,093.69	761,381.58		761,381.58

注:在建工程为本公司在北京的办公场所装修工程,截止本报告期末相关工程基本完工尚未完成验收,预计2016年下半年可以正式投入使用。

#### (十五) 无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	商标权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,477,413.23	2,413,188.10	196,000.00	15,086,601.33
2. 本期增加金额		36,500.00		36,500.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	12,477,413.23	2,449,688.10	196,000.00	15,123,101.33
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,198,673.10	1,859,412.30	196,000.00	5,254,085.40
2. 本期增加金额	83,079.36	39,189.48		122,268.84
(1) 计提	83,079.36	39,189.48		122,268.84
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,281,752.46	1,898,601.78	196,000.00	5,376,354.24
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,195,660.77	551,086.32		9,746,747.09
2. 期初账面价值	9,278,740.13	553,775.80		9,832,515.93

#### (十六) 商誉

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2016年3月31日
北京新线中视文化传播有限公司	386,710,639.11			386,710,639.11
合 计	386,710,639.11			386,710,639.11

商誉形成说明

被投资单位名称	收购成本	合并日可辨认净资产公允价值	商誉金额	形成原因
北京新线中视文化传播有限公司	400,000,000.00	13,289,360.89	386,710,639.11	非同一控制下的企业合并
合计	400,000,000.00	13,289,360.89	386,710,639.11	

(十七) 长期待摊费用

类别	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2016年3月31日
场地租金(注)	6,552,000.00		819,000.00	5,733,000.00
汤山酒店装修	5,037,141.44		301,686.24	4,735,455.20
汤山之汤改造工程	609,349.70		50,779.11	558,570.59
腾讯邮箱服务费	48,673.37		2,980.00	45,693.37
温泉乐水园	99,422.54		11,471.82	87,950.72
温泉绿化工程	5,840,700.70		422,234.52	5,418,466.18
住房资助金	1,152,549.33		270,294.14	882,255.19
合计	19,339,837.02		1,878,445.83	17,461,391.25

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

未确认递延所得税资产对应的暂时性差异明细

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异(资产减值准备)	127,768,759.43	128,739,409.27
可抵扣亏损	201,834,918.76	201,834,918.76
预计负债	7,345,000.00	7,345,000.00
可供出售金融资产	5,348,329.40	6,528,332.00
合计	342,297,007.59	344,447,660.03

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上表中的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为相应的递延所得税资产

(十九) 其他非流动资产

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
抵债房产(注1)	43,289,160.00	43,289,160.00
工程预付款(注2)	22,992,000.00	22,992,000.00
合计	66,281,160.00	66,281,160.00

注1：为2014年度青岛人一置业有限公司抵偿给公司的在建房产，截止本期末及本报告日，上述在建房产的实体建设工程已完工，但相关工程质检及验收手续尚未办理完结。

注2：上述余额为公司报告期内预付厦门市海富装饰工程有限公司(以下简称“海富公司”)承包的本公司“长泰文体综合园第一期泰拳项目装修改造工程、训练及比赛设备以及配套设施等采购、安装及二次装修工程”项目施工及备料款。

2016年1月20日，公司与海富公司签订《补充协议》：由于本公司项目方案的调整，原合同约定的“长泰文体综合

园第一期泰拳项目装修改造工程、训练及比赛设备以及配套设施等采购、安装及二次装修工程”终止，本公司将于2016年7月31日前将新的工程设计及施工方案提交给海富公司，并由海富公司继续承接新方案所对应之工程项目的施工。截至本报告日，公司已将新的工程设计和施工方案提交给海富，前期预付工程款已根据新的设计和施工方案拨付使用。

## （二十）短期借款

### 1、短期借款分类

借款条件	2016年3月31日	2015年12月31日
质押借款（注1）	11,400,000.00	11,400,000.00
保证借款（注2）	33,000,000.00	33,000,000.00
抵押借款（注3）	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	89,400,000.00	89,400,000.00

注1：该质押借款系由全资子公司国旅联合汤山温泉开发有限公司（以下简称“汤山温泉”）以其拥有的1,200万元定期存单作为质押取得。

注2：该保证借款系由汤山温泉分别向上海浦东发展银行南京分行（借款金额1,800万元）及南京银行长江支行（借款金额1,500万元）借入，由本公司及关联方厦门当代投资集团有限公司为其提供连带责任保证。

注3：该抵押借款系由子公司汤山温泉以位于南京市江宁区汤山街道温泉路8号的部分房产（房产证编号为宁房权证江初字第JN00261075号）为本公司提供抵押担保而取得。

## （二十一）应付账款

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内（含1年）	30,461,402.55	17,736,536.22
1年以上	3,534,198.43	3,502,420.90
合计	33,995,600.98	21,238,957.12

### 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2016年3月31日	未偿还原因
南京润盛建设集团有限公司	1,351,906.76	工程尾款
南京汤山建设投资发展有限公司	932,924.00	工程尾款
南京苏逸实业有限公司	520,000.00	工程尾款
南京金九菱空调制冷设备有限公司	402,299.00	设备尾款
中国建筑技术集团有限公司	71,058.01	工程尾款
合计	3,278,187.77	

## （二十二）预收款项

项目	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内（含1年）	14,632,437.68	4,094,175.39
1年以上	19,402,747.84	21,958,224.01
合计	34,035,185.52	26,052,399.40

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	2016年3月31日	未结转原因
预收会员度假权益款	13,645,520.06	分时度假会员预存款
预售消费卡	5,450,644.26	客户尚未消费
合 计	19,096,164.32	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
一、短期薪酬	2,698,310.30	11,389,470.31	11,366,245.74	2,721,534.87
二、离职后福利-设定提存计划	148,960.80	1,072,428.75	1,167,237.93	54,151.62
三、辞退福利		444,740.00	444,740.00	
合 计	2,847,271.10	12,906,639.06	12,978,223.67	2,775,686.49

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,528,479.17	10,187,047.16	10,027,490.47	2,688,035.86
3、社会保险费	83,931.13	486,514.66	536,986.78	33,459.01
其中： 医疗保险费	74,270.15	437,630.86	482,291.21	29,609.80
工伤保险费	3,527.03	40,885.25	42,898.77	1,513.51
生育保险费	6,133.95	7,998.55	11,796.80	2,335.70
4、住房公积金	85,860.00	715,443.79	801,303.79	
5、工会经费和职工教育经费	40.00	464.70	464.70	40.00
合 计	2,782,241.43	11,875,984.97	11,903,232.52	2,754,993.88

3、 设定提存计划情况

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
1、基本养老保险	140,781.33	1,009,183.93	1,098,625.84	51,339.42
2、失业保险费	8,179.47	63,244.82	68,612.09	2,812.20
合 计	148,960.80	1,072,428.75	1,167,237.93	54,151.62

(二十四) 应交税费

税 种	2016年3月31日	2015年12月31日
增值税	3,362,904.60	2,434,011.72
营业税	237,806.56	835,864.41
城建税	134,909.46	215,490.52
企业所得税	3,051,958.52	2,694,903.52
房产税	670,973.70	631,558.80

税 种	2016年3月31日	2015年12月31日
土地使用税	167,208.04	167,098.33
个人所得税	74,946.85	124,740.67
印花税	86,747.26	44,392.00
教育费附加	102,910.57	171,059.50
文化事业建设费		271,008.23
合 计	7,890,365.56	7,590,127.70

(二十五) 应付利息

类 别	2016年3月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		316,166.67
短期借款应付利息		273,136.67
合 计		589,303.34

(二十六) 其他应付款

款项性质	2016年3月31日	2015年12月31日
员工往来	333,183.42	299,262.74
其他单位往来	15,928,578.99	17,943,987.98
押金	6,000,000.00	6,000,000.00
房租	309,750.00	309,750.00
合 计	22,571,512.41	24,553,000.72

大额其他应付款情况

单位名称	2016年3月31日	未偿还原因
厦门当代投资集团有限公司	6,181,972.65	尚未支付的购房款
完美世界(重庆)互动科技有限公司	6,000,000.00	押金, 对方未催收
水资源费	4,459,395.12	预提尚未缴纳
秦淮区建设局	1,373,262.30	尚未支付的房屋租金
矿补费	760,235.55	预提尚未缴纳
合 计	12,774,865.62	—

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款1(注1)		75,000,000.00
一年内到期的长期借款2(注2)	35,200,000.00	35,200,000.00
合 计	35,200,000.00	110,200,000.00

注1: 该项借款系由期初8,000.00万元长期借款展期至2016年6月15日形成, 由公司全资子公司海南颐锦酒店管理  
有限公司、宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司以其拥有的房地产为本公司提供抵押担保, 关联方王春芳、厦门当代投资  
集团有限公司及全资子公司国旅联合汤山温泉开发有限公司为本公司提供连带责任保证。

注2：该项借款系按借款合同约定分期还本的长期借款于未来一年内需偿还的部分。

### (二十八) 长期借款

借款条件	2016年3月31日	2015年12月31日	利率区间
抵押借款	154,500,000.00	154,500,000.00	
合 计	154,500,000.00	154,500,000.00	

注：该长期借款系全资子公司国旅联合汤山温泉开发有限公司以其自有房产及土地使用权抵押取得，同时由本公司、关联方厦门当代投资集团有限公司提供连带责任保证。

### (二十九) 预计负债

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年3月31日	形成原因
未决诉讼	7,345,000.00			7,345,000.00	承担债务连带担保责任
合 计	7,345,000.00			7,345,000.00	

注：详见本附注“十一、资产负债表日后事项”。

### (三十) 股本

项 目	2015年12月31日	本次变动增减(+、-)					2016年3月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	469,602,549.00	72,936,660.00				72,936,660.00	542,539,209.00

注：公司于2014年度向中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）申请向厦门当代旅游资源开发有限公司（以下简称“当代旅游”）、北京金汇丰盈投资中心（有限合伙）（以下简称“金汇丰盈”）非公开发行不超过72,936,660股股份。

2015年12月18日，该发行申请获证监会批准，并收到证监会对本次发行申请的核准文件（证监许可[2015]2935号）。2016年1月19日，当代旅游、金汇丰盈均已按认购协议缴足了相应的认购款。本次非公开发行股票认购资金已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年1月19日出具的“大信验资（2016）第23-00004号”《验资报告》予以验证。截止本报告日，上述新增股份的登记手续已办理完毕。

### (三十一) 资本公积

类 别	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年3月31日
一、资本溢价	426,049,473.26	297,560,401.94		723,609,875.20
其中：原有股本溢价（注）	51,152,022.26	297,560,401.94		348,712,424.20
本次重组新增资本公积	374,897,451.00			374,897,451.00
二、其他资本公积	6,619,218.16			6,619,218.16
合 计	432,668,691.42	297,560,401.94		730,229,093.36

注：2016年1月19日公司完成向当代旅游、金汇丰盈非公开发行股票，共计募集资金370,497,061.94元，其中72,936,660.00元作为新增股份，其余297,560,401.94元作为溢价，计入资本公积——资本溢价。

(三十二) 其他综合收益

项 目	2015年12月31日	本期发生额					2016年3月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	6,528,332.00	-1,180,002.60			-1,180,002.60		5,348,329.40
合 计	6,528,332.00	-1,180,002.60			-1,180,002.60		5,348,329.40

(三十三) 盈余公积

类 别	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年3月31日
法定盈余公积	8,194,929.49			8,194,929.49
合 计	8,194,929.49			8,194,929.49

(三十四) 未分配利润

项 目	2016年1-3月	2015年	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-197,393,253.84	-217,912,195.98	
调整后期初未分配利润	-197,393,253.84	-217,912,195.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,123,661.60	20,518,942.14	
期末未分配利润	-203,516,915.44	-197,393,253.84	

(三十五) 营业收入和营业成本

项 目	2016年1-3月		2015年	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	70,003,964.41	34,113,219.35	126,697,489.95	41,019,674.86
旅游餐饮服务	29,287,418.04	2,527,382.35	82,008,663.95	9,030,535.85
产品销售	1,155,674.00	181,536.85	1,389,018.18	2,116,139.94
广告投放	29,204,455.53	27,773,785.51	27,365,663.41	24,620,623.60
策略创意	10,356,416.84	3,630,514.64	15,934,144.41	5,252,375.47
二、其他业务小计	991,185.38	293,745.03	4,929,008.92	558,041.04
咨询、租赁及资金拆借	991,185.38	293,745.03	4,929,008.92	558,041.04
合 计	70,995,149.79	34,406,964.38	131,626,498.87	41,577,715.90

(三十六) 营业税金及附加

项 目	2016年1-3月	2015年
营业税	1,501,791.15	4,303,074.60
城市维护建设税	125,886.68	424,193.78
教育费附加	94,991.80	327,324.61
文化教育费		406,927.63
合 计	1,722,669.63	5,461,520.62

(三十七) 销售费用

项 目	2016年1-3月	2015年
员工薪酬	5,258,138.95	17,266,949.70
能源费用	2,833,917.70	10,198,031.96
折旧摊销	5,050,010.97	19,525,170.13
物料消耗	750,831.21	3,185,179.67
一般行政开支	814,538.86	780,336.31
销售服务费	2,392,068.00	4,921,034.78
其他	58,369.15	427,435.78
合 计	17,157,874.84	56,304,138.33

(三十八) 管理费用

项 目	2016年1-3月	2015年
员工薪酬	6,556,811.45	23,538,989.57
一般行政支出	2,788,013.20	8,173,233.99
折旧摊销	2,393,717.29	7,498,574.23
中介机构费用	2,331,137.00	2,715,092.49
税费	1,002,005.20	3,536,312.78
租赁费	411,512.00	536,390.00
能源支出	121,737.71	387,429.66
其他	76,907.47	987,241.45
合 计	15,681,841.32	47,373,264.17

(三十九) 财务费用

项 目	2016年1-3月	2015年
利息支出	6,169,478.59	20,693,067.67
减：利息收入	265,821.11	164,701.65
手续费支出	186,786.04	473,003.11
其他（注）		880,000.00
合 计	6,090,443.52	21,881,369.13

注：支付的建设银行金融服务费用。

(四十) 资产减值损失

项 目	2016年1-3月	2015年
一、坏账损失	-502,293.01	10,094,759.54
二、长期股权投资减值损失		3,730,865.20
合 计	-502,293.01	13,825,624.74

(四十一) 投资收益

类 别	2016年1-3月	2015年
处置长期股权投资产生的投资收益		-100,935.12
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	318,128.78	2,737,566.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益(注1)		100,136,616.02
权益法核算的长期股权投资收益		-745,810.73
其他(注2)		-2,000,000.00
合 计	318,128.78	100,027,436.77

注1:(1)2015年处置期初持有的南京颐尚天元商务管理有限公司剩余19%股权,确认相应的投资收益79,011,970.94元;(2)2015年度处置哈尔滨均信投资担保股份有限公司部分股权,确认相应的投资收益21,124,645.08元。

注2:2015年度投资的泰拳赛事项目未取得预期收益,相关初始投资金额2,000,000.00元全部确认为2015年度投资损失。

(四十二) 营业外收入

项 目	2016年1-3月		2015年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	45,185.57	45,185.57	6,107,374.42	6,107,374.42
其中:固定资产处置利得(注)	45,185.57	45,185.57	6,107,374.42	6,107,374.42
其他	18,468.81	18,468.81	128,587.36	128,587.36
合 计	63,654.38	63,654.38	6,235,961.78	6,235,961.78

注:2014年12月25日,公司与受让方及房产中介公司签订了《南京市存量房买卖合同》,约定公司以人民币1,050万元的价格将位于南京市汉中中路89号金鹰国际商城18层A座的房产(期初计入“持有待售资产”)对外转让。2015年1月9日,上述房产转让过户手续已办理完结,因处置该房产形成处置收益6,060,611.21元。

(四十三) 营业外支出

项 目	2016年1-3月	2015年
非流动资产处置损失合计		14,120.81
其中:固定资产处置损失		14,120.81
对外捐赠		20,000.00
未决诉讼预计损失(注)		7,345,000.00
其他	822,232.00	1,104,590.50
合 计	822,232.00	8,483,711.31

注:2015年末因未决诉讼计提预计负债形成营业外支出7,345,000.00元,详见附注“八(二十九)”、“十一”。

(四十四) 所得税费用

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	1,711,892.82	2,762,219.94
递延所得税费用		19,543,832.85
合 计	1,711,892.82	22,306,052.79

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

#### 1、 本公司的母公司

截止本报告期末，本公司无母公司。

#### 2、 本公司实际控制人

2016年1月19日，公司完成向厦门当代旅游资源开发有限公司(以下简称“当代旅游”)、北京金汇丰盈投资中心(有限合伙)(以下简称“金汇丰盈”)非公开发行股票，本次非公开发行股票完成后，当代旅游及其一致行动人厦门当代资产管理有限公司(以下简称“当代资管”)、金汇丰盈合计持有公司146,492,766股股份，占发行后公司总股本的比例为29.01%。因此，当代资管与当代旅游的实际控制人王春芳先生成为公司实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
南京颐锦酒店管理有限公司	南京市	南京市	餐饮服务	100.00	通过设立或投资等方式取得
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	南京市	南京市	旅游开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
宜昌国旅联合颐锦商务会服务有限公司	宜昌市	宜昌市	酒店管理	100.00	通过设立或投资等方式取得
海南颐锦酒店管理有限公司	海口市	海口市	酒店管理	100.00	通过设立或投资等方式取得
南京国旅联合旅行社有限责任公司	南京市	南京市	旅游服务	100.00	通过设立或投资等方式取得
南京国旅联合汤山地热开发有限公司	南京市	南京市	地热开发与销售	60.00	通过设立或投资等方式取得
南京颐尚酒店管理有限公司	南京市	南京市	酒店管理	100.00	通过设立或投资等方式取得
国旅联合体育发展有限公司	北京市	北京市	文体投资	100.00	通过设立方式取得
国旅联合户外文化旅游发展有限公司	厦门市	厦门市	文体投资	100.00	通过设立方式取得

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
国旅联合投资有限公司	香港	香港	投资管理	100.00	通过设立方式取得
北京新线中视文化传播有限公司	北京市	北京	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	通过购买取得

(三) 本企业的重要的合营和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
杭州国旅联合股权投资管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理	30.00		权益法
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	投资管理	30.00		权益法

(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
厦门当代投资集团有限公司	本公司第一大股东之母公司之有限合伙人
厦门当代资产管理有限公司	现本公司第一大股东
长泰金鸿邦房地产开发有限公司	受同一最终控制人控制

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

2015年4月，公司向关联方长泰金鸿邦房地产开发有限公司租赁其位于福建省长泰县马洋溪生态旅游区十里村门口洋不动产作为泰拳文体综合园的运营场馆。租赁期限：第一期租赁期为相关租赁合同签订之日起至2017年12月31日止，其中自相关租赁合同签订之日起至2015年12月31日止为免租金装修期，从2016年1月1日至2017年12月31日共计2年。租金：人民币4,368,000.00元/年。支付方式：租金押一年付两年。截止2015年12月31日，本公司已支付租赁押金4,368,000.00元及两年期租金8,736,000.00元共计13,104,000.00元。

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	220,000,000.00	2014年12月30日	2019年12月30日	否
厦门当代投资集团有限公司					
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	本公司	45,000,000.00	2015年9月18日	2016年9月8日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	本公司	80,000,000.00	2010年9月16日	2016年6月15日	是
王春芳					
海南颐锦酒店管理 有限公司					
宜昌国旅联合颐锦 商务会所有限公司					
厦门当代投资集团 有限公司	南京国旅联合汤山 温泉开发有限公司	15,000,000.00	2015年7月15日	2016年7月14日	否
本公司					
厦门当代投资集团 有限公司					
本公司	南京国旅联合汤山 温泉开发有限公司	18,000,000.00	2015年12月1日	2016年11月26日	否
厦门当代投资集团 有限公司					

### 3、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2016年1-3月		2015年	
		金额	占同类交易金额 的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
厦门当代投资集团有限公司	购置房产			12,363,945.30	100.00

### 4、其他关联交易

本公司本报告期内无其他关联交易。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	2016年3月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长泰金鸿邦房地产开发有限公司	4,368,000.00	43,680.00	4,368,000.00	43,680.00
合计		4,368,000.00	43,680.00	4,368,000.00	43,680.00

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	2016年3月31日	2015年12月31日
其他应付款(注)	厦门当代投资集团有限公司	6,181,972.65	6,181,972.65
合计		6,181,972.65	6,181,972.65

注：系尚未支付的购房款。

## 十、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

除为全资子公司提供担保外（详见本附注九、（五）之 2 所述），本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

### （二）或有事项

截止本报告期末，本公司无需要披露或有项。

## 十一、资产负债表日后事项

2014年6月21日，中国农业银行夷陵支行（以下简称“夷陵农行”）向湖北省宜昌市中级人民法院（以下简称“宜昌中院”）提起诉讼，夷陵农行诉称：2003年12月31日，其与宜昌三峡金山船务有限公司（系公司原子公司、现被投资单位，以下简称“金山船务”）签订《借款合同》，夷陵农行向金山船务发放2,645万元长期贷款，贷款期限至2008年12月31日，本公司及圆融资本投资有限公司（以下简称“圆融资本”）为金山船务的该笔贷款提供保证担保。因金山船务未能按期还款，夷陵农行要求本公司、圆融资本在对金山船务抽逃出资1,469万元的范围内对金山船务清偿夷陵农行的借款本金及利息承担连带赔偿责任。

2016年5月18日，公司收到湖北省宜昌市中级人民法院送达的《民事判决书》（[2014]鄂宜昌中民一初字第00293号），判决结果详见公司“2016-临047”公告。

截至本报告日，公司已依法向湖北省高级人民法院提起上诉，目前本案正在二审阶段，对公司的影响存在不确定性，公司基于谨慎性原则，按诉讼标的的50%计提了相应的预计负债。

## 十二、其他重要事项

### （一）非公开发行股票

公司于2014年度向中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）申请向厦门当代旅游资源开发有限公司（以下简称“当代旅游”）、北京金汇丰盈投资中心（有限合伙）（以下简称“金汇丰盈”）非公开发行不超过72,936,660股股份。2015年12月18日，该发行申请获证监会批准，并收到证监会对本次发行申请的核准文件（证监许可[2015]2935号）。

2016年1月19日，当代旅游、金汇丰盈均已按认购协议缴足了相应的认购款。本次非公开发行股票认购资金已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年1月19日出具的“大信验资（2016）第23-00004号”《验资报告》予以验证。

截止本报告日，上述新增股份的登记手续已办理完毕，本次发行完成后公司注册资本增

加至 579,412,499.00 元，股份总数增加至 579,412,499.00 股。

## （二）对外投资事项

### 1、与其他方共同设立苏州工业园区华旅新绩体育投资中心（有限合伙）

2015年9月15日，公司与华设资产管理（上海）有限公司（以下简称“华设资产”）签署《国旅联合—华设资产设立体育产业并购基金合作意向书》（以下简称“《合作意向书》”）。2015年10月9日，在前述《合作意向书》的框架范围内，公司之全资子公司国旅联合体育发展有限公司（以下简称“国旅体育”）与上海华设金融信息服务有限公司（以下简称“华设金融”）、华设资产签署《苏州工业园区华旅新绩体育投资中心（有限合伙）合伙协议》及其他相关文件，共同设立苏州工业园区华旅新绩体育投资中心（有限合伙）（以下简称“华旅新绩”）。国旅体育作为普通合伙人，以人民币1,000万元认购华旅新绩20%的份额；华设金融作为有限合伙人，以人民币10万元认购华旅新绩0.2%的份额；华设资产作为有限合伙人，以人民币3,990万元认购华旅新绩79.8%的份额。出资期限2年。

2015年11月10日，国旅体育、华设金融、华设资产签署了《关于苏州工业园区华旅新绩体育投资中心（有限合伙）之增资协议》（以下简称“《增资协议》”），《增资协议》约定：国旅体育、华设金融、华设资产三方同意，华旅新绩的注册资本由5,000万元增加到2亿元，增资总额为1.5亿元，由华设资产向华旅新绩全额增资，国旅体育和华设金融不进行增资。本次增资后国旅体育认购华旅新绩股权份额为5%。

### 2、与全资子公司共同投资设立苏州国旅联合文体投资中心（有限合伙）

公司作为有限合伙人，以自有资金认缴出资800万元，占苏州国旅联合文体投资中心（有限合伙）认缴出资额的80%；公司全资子公司国旅联合户外文化体育发展有限公司作为有限合伙人，以自有资金认缴出资100万元，占苏州国旅联合文体投资中心（有限合伙）认缴出资额的10%；公司全资子公司国旅联合体育发展有限公司作为普通合伙人，以自有资金认缴出资100万元，占苏州国旅联合文体投资中心（有限合伙）认缴出资额的10%。

### 3、全资子公司与其它方共同投资设立立国旅元亨（武汉）企业管理中心（有限合伙）

公司之全资子公司国旅联合户外文化体育发展有限公司（以下简称“国旅户外”，作为有限合伙人，拟认缴金额1,000万元）与元亨志通投资基金管理（北京）有限公司（以下简称“元亨志通”，作为普通合伙人，拟认缴金额24,000万元）共同设立国旅元亨（武汉）企业管理中心（有限合伙）。

### 4、参股北京融智讯达科技有限公司

2016年2月18日，公司与北京融智讯达科技有限公司及华晨、孔须梅、孔承梅、苏菁签

署《国旅联合股份有限公司与北京融智讯达科技有限公司之增资协议》，各方一致约定：融智讯达的注册资本从人民币1,000万元增加至1,052.63万元，公司投入人民币900万元认缴融智讯达本次新增的注册资本，其中52.63万元计入注册资本，其余847.37万元计入资本公积。本次增资完成后，公司将持有融智讯达5%的股权。

### （三）诉讼事项

#### 1、与北京颐锦酒店有限公司之诉讼事项

2012年，公司与北京颐锦酒店有限公司（以下简称“北京颐锦”）签署了《债务清偿保证协议》，约定北京颐锦以其全部分租租约收入优先清偿对公司的应付账款，同时由北京颐锦控股股东提供连带责任保证，具体还款规划为自2013年至2028年分16年还清，每年支付600万元，自2016年后每三年上浮5%。本报告期内，北京颐锦均未能按约定归还相关款项，公司在履行相应的催收手续无果后，于2015年1月14日向北京市朝阳区人民法院提起民事诉讼，要求法院判令北京颐锦履行还款义务，公司于2015年1月15日收到了法院的《立案通知书》。

截至本报告日，该案件已进入审理阶段但尚未判决。

#### 2、与国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司之诉讼事项

2014年4月，公司通过交通银行江苏省分行向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”）发放委托贷款5,900万元，贷款期限自2014年4月3日至2015年9月30日止，合同期内贷款利率按12%执行。截止本报告期末，重庆颐尚公司未能按照协议约定履行还本付息的义务。

2015年10月27日，公司就重庆颐尚公司的上述违约事实向南京市中级人民法院提起民事诉讼。2015年12月8日，公司与重庆颐尚公司达成调解协议（民事调解书：（2015）宁商初字第00252号），协议约定：(1). 被告国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司于2016年6月30日前向原告国旅联合股份有限公司偿还借款本金5,900万元及相应利息（以5,900万元为基数，2014年4月15日至2015年9月30日期间按年利率12%计息；2015年10月有1日至款项实际还清之日止，按年利率18%计息）。(2). 原告国旅联合股份有限公司有权就被告国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司位于重庆市北碚区施家梁镇控规组团02-1/02(1)号地块（房地产权证号：107D房地证2011字第00241号）的国有土地使用权折价或以拍卖、变卖所得价款优先受偿。

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益

项 目	2016年1-3月	2015年
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	45,185.57	5,992,318.49
2. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	5,427.20	-7,345,000.00
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	318,128.78	100,136,616.02
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,522,000.00
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-803,763.19	-996,003.14
6. 所得税影响额	-111,634.01	-19,543,832.85
7. 少数股东权益影响额		-4,008.50
合 计	-546,655.65	79,762,090.02

#### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.56	2.92	-0.0127	0.0437
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.51	-8.43	-0.0116	-0.1262



第4页至第44页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

签名：

签名：

日期：2016.6.27

日期：2016.6.27

日期：2016.6.27

编号: 1101781340



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。  
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月05日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: [qyxy.baic.gov.cn](http://qyxy.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

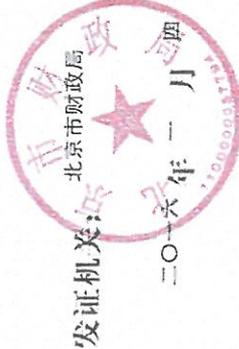


仅供附送报告使用

证书序号: NO. 019694

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3030万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



仅供附送报告使用



证书序号: 000418

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇一八年一月二十五日

证书有效期至: 二〇一八年一月二十五日





姓名: 蔡家宝  
 Full name: 蔡家宝  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971年08月11日  
 Date of birth: 1971年08月11日  
 工作单位: 中盛会计师事务所有限责任公司厦门分公司  
 Working Unit: 中盛会计师事务所有限责任公司厦门分公司  
 身份证号: 350206197108110088  
 Identity Card No.: 350206197108110088

证书编号: 350200180813  
 No. of Certificate: 350200180813  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of: 福建省注册会计师协会  
 发证日期: 1999年12月31日  
 Date of Issuance: 1999年12月31日

换证时间: 2012年3月15日



仅供附送报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

原工作单位: 厦中磊厦门分公司  
 Original Working Unit: 厦中磊厦门分公司

签字: CPA



同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

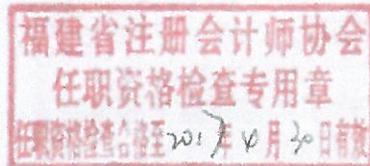
新工作单位: 大信和税务师事务所  
 New Working Unit: 大信和税务师事务所

签字: CPA

转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2013年8月8日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年2月24日



姓 名 黄志峰  
Full name 黄  
性 别 男  
Sex 男  
出生日期 1992-04-18  
Date of birth 1992-04-18  
工作单位 新大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 新大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 330302199204180010  
Identity card No. 330302199204180010



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2017年10月30日有效

证书编号: 110101410001  
No. of Certificate

发证机关: 福建省注册会计师协会  
Issuing Authority: FJCPA

发证日期: 2014 年 02 月 07 日  
Date of Issue: 2014-02-07

2016 年 2 月 24 日