

重庆龙驰国际旅行社有限公司

审计报告及财务报表

2014年1月1日至2015年12月31日止

重庆龙驰国际旅行社有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2015年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	7-47

审计报告

信会师报字[2016]第 850010 号

重庆龙驰国际旅行社有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆龙驰国际旅行社有限公司（以下简称龙驰公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、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龙驰公司管理层的责任。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，龙驰公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙驰公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年二月二十九日

重庆龙驰国际旅行社有限公司

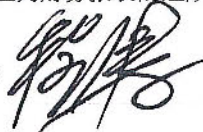
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	3,696,467.02	3,039,280.89
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			
应收账款	(二)	3,878,294.98	5,510,113.84
预付款项	(三)	2,121,288.94	871,940.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	8,127,632.89	7,154,385.25
存货			
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	(五)		1,016,203.51
流动资产合计		17,823,683.83	17,591,924.08
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)	52,251.92	78,486.19
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)	434,374.83	145,787.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		486,626.75	224,273.67
资产总计		18,310,310.58	17,816,197.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





重庆龙驰国际旅行社有限公司
 资产负债表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:			
短期借款			
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)	1,038,741.49	3,791,810.96
预收款项	(九)	546,597.55	1,239,174.73
应付职工薪酬	(十)	139,050.00	951,424.80
应交税费	(十一)	505,239.76	334,257.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十二)	4,387,788.02	8,647,443.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,617,416.82	14,964,111.03
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(十三)	1,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,000.00	
负债合计		7,617,416.82	14,964,111.03
所有者权益:			
股本	(十四)	9,700,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(十五)	1,000,000.00	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	(十六)	-7,106.24	-147,913.28
所有者权益合计		10,692,893.76	2,852,086.72
负债和所有者权益总计		18,310,310.58	17,816,197.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

重庆龙驰国际旅行社有限公司

利润表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项	附注五	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(十七)	120,386,433.09	182,500,656.58
减: 营业成本	(十七)	111,769,023.87	176,601,871.67
营业税金及附加	(十八)	509,515.43	325,801.16
销售费用	(十九)	4,290,375.42	3,585,020.92
管理费用	(二十)	2,401,860.43	2,514,961.84
财务费用	(二十一)	160,277.12	127,459.00
资产减值损失	(二十二)	154,349.41	-207,894.51
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)	(二十三)	6,158.91	6,684.93
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)	(二十四)	1,107,190.32	-439,878.57
加: 营业外收入		351,179.82	2,041,609.88
其中: 非流动资产处置利得			156,369.88
减: 营业外支出	(二十五)	1,228,901.95	162,541.81
其中: 非流动资产处置损失		3,631.53	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		229,468.19	1,439,189.50
减: 所得税费用	(二十六)	88,661.15	416,793.95
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		140,807.04	1,022,395.55
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		140,807.04	1,022,395.55
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.34
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	0.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



重庆龙驰国际旅行社有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项	附注五	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,596,675.83	178,640,360.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十七) 1	3,318,608.31	3,133,029.89
经营活动现金流入小计		119,915,284.14	181,773,389.98
购买商品、接受劳务支付的现金		115,795,081.69	173,818,647.54
支付给职工以及为职工支付的现金		3,906,689.72	2,949,759.05
支付的各项税费		719,608.19	437,979.43
支付其他与经营活动有关的现金	(二十七) 2	5,059,853.89	3,001,300.20
经营活动现金流出小计		125,481,233.49	180,207,686.22
经营活动产生的现金流量净额		-5,565,949.35	1,565,703.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,158.91	6,684.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,006,158.91	6,684.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,354.84	547,589.00
投资支付的现金			1,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		23,354.84	1,547,589.00
投资活动产生的现金流量净额		982,804.07	-1,540,904.07
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,700,000.00	
取得借款收到的现金			3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十七) 3	8,992,059.29	8,682,005.00
筹资活动现金流入小计		15,692,059.29	12,182,005.00
偿还债务支付的现金			3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,294.55	142,164.97
支付其他与筹资活动有关的现金	(二十七) 4	10,288,919.65	8,545,350.00
筹资活动现金流出小计		10,452,214.20	12,187,514.97
筹资活动产生的现金流量净额		5,239,845.09	-5,509.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		486.32	9,464.41
五、现金及现金等价物净增加额		657,186.13	28,754.13
加: 期初现金及现金等价物余额		1,639,280.89	1,610,526.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,296,467.02	1,639,280.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

重庆龙驰国际旅行社有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度						所有者权益合计		
	实收资本或股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	3,000,000.00							-147,913.28	2,852,086.72
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,000,000.00							-147,913.28	2,852,086.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,700,000.00		1,000,000.00					140,807.04	7,840,807.04
(一) 综合收益总额								140,807.04	140,807.04
(二) 所有者投入和减少资本	6,700,000.00		1,000,000.00						7,700,000.00
1. 股东投入的普通股	6,700,000.00								6,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									1,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	9,700,000.00		1,000,000.00					-7,106.24	10,692,893.76



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

重庆龙驰国际旅行社有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

重庆龙驰国际旅行社有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2010 年 1 月 4 日经重庆市工商行政管理局渝中区分局批准成立, 由刘念、程涛、向上和张丽燕出资组建, 经多次股权变更后股东为程涛、邓斌、郑研和李佳临 4 名自然人。

公司注册地址: 重庆市渝中区双钢路 3 号第 12 楼 1205 号

法定代表人: 程涛

注册资本: 9,700,000.00 元

统一社会信用代码: 91500103699267197Y

经营范围: (一) 入境旅游业务; (二) 国内旅游业务; (三) 出境旅游业务。

(二) 历史沿革

- 1、 公司成立于 2010 年 1 月 4 日, 初始认缴注册资本为 300.00 万元, 其中刘念以货币出资 100.00 万元, 占注册资本的 33.33%; 程涛以货币出资 40.00 万元, 占注册资本的 13.34%; 向上以货币出资 60.00 万元, 占注册资本的 20.00%; 张丽燕以货币出资 100.00 万元, 占注册资本的 33.33%。根据公司章程约定, 实收资本分两次缴清, 首次出资 260.00 万元, 第二次刘念出资 40.00 万元。首次出资业经重庆国信会计师事务所有限责任公司审验, 于 2009 年 12 月 15 日出具渝国会(2009)第 1975 号验资报告。
- 2、 2011 年 8 月 12 日, 根据公司股东会决议及修改后的章程规定, 股东刘念、向上分别将持有的本公司 33.33%、20%的股权转让给程涛, 转让后程涛、张丽燕分别持有本公司股份 66.67%、33.33%。
- 3、 2011 年 11 月 16 日, 根据公司章程修正案及公司股东会决议, 股东程涛缴纳认缴的剩余资本 40.00 万元。本次出资业经重庆渝咨会计师事务所有限责任公司审验, 于 2011 年 12 月 27 日出具渝咨会验字[2011]1163 号验资报告, 经本次审验后, 公司实缴注册资本 300.00 万元。
- 4、 2012 年 1 月 20 日, 根据股东会决议, 原股东张丽燕将持有公司 33.33%的股份转

让给新股东邓斌。变更登记后，程涛、邓斌分别持有本公司股份 66.67%、33.33%。

- 5、2013 年 9 月 6 日，根据股东会决议，原股东程涛将持有本公司 10.00%的股份转让给新股东郑研，变更登记后，程涛、邓斌、郑研分别持有本公司股份 56.67%、33.33%、10.00%。
- 6、2015 年 4 月 26 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，申请增加注册资本 670.00 万元，由原股东程涛以货币出资 312.689 万元、邓斌以货币出资 223.311 万元、郑研以货币出资 67.00 万元、新股东李佳临以货币出资 67.00 万元；原股东程涛转让原持有本公司 10.00%股份即 30.00 万元给新股东李佳临。变更登记后公司注册资本为 970.00 万元，实收资本 970.00 万元，其中程涛占注册资本 46.67%，邓斌占注册资本 33.33%，郑研和李佳临分别占注册资本的 10.00%，于 2015 年 5 月 25 日完成工商变更登记。
- 7、股东程涛、邓斌于 2015 年 12 月 31 日申明，各自自愿放弃 50 万元人民币债权，作为对公司的资本性投入，转为公司资本公积。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

应收账款	金额在 1000 万元以上（含 1000 万元）
------	--------------------------

其他应收款	金额在1000万元以上（含1000万元）
-------	----------------------

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合 1	单项不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
组合 2	关联方往来、定金、押金、保证金、备用金

按组合计提准备的方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

4、坏账损失的确认标准

公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产不足偿还的款项；因债务单位撤消、资不抵债或现金流量严重不足确实不能收回的款项；因发生严重自然灾害等导致债务单位停产而在短期内无法偿还的款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年而确实无法收回的款项，按规定程序批准后确认为坏账冲销坏账准备。

(九) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	1.00	19.80
电子设备	年限平均法	3	1.00	33.00
办公设备	年限平均法	5	1.00	19.80

(十) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十一) 长期资产减值

固定资产等长期资产，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

公司采取提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、（十三）预计负债”。

（十四）收入

1、销售商品收入确认原则

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；并不再保留与该商品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；且与交易相关的收入金额能够可靠计量并很可能流入公司以及相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

2、劳务收入确认原则

公司在资产负债表日，当提供劳务的收入金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入确认原则

当与让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、公司确认收入的具体原则

公司的主营业务为旅游服务收入，主要包括出境旅游收入和国内游船收入。

具体的确认原则：

公司将旅游活动相关的主要风险和报酬转移给客户，出境旅游的主要标志为旅游活动结束，即指公司组织国内旅游者到境外旅游，旅行团返回；包机业务为切票业务，将机票外切其他旅行社，以飞机起飞作为风险转移的依据；游船活动风险转移标志为游客登船，即游客登上游船风险转移；国内旅游的主要标志为旅游活动结束，即指旅行者旅游结束。相关已经发生或将要发生的成本能够

可靠计量。

(十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

2、 确认时点

本公司政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转

回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(十八) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无其他重要会计政策和会计估计。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

公司于2014年7月1日起已执行财政部于2014年颁布的新的及修订的企业会计准则。执行新的及修订的企业会计准则对公司财务报表无影响。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2015年度	2014年度
营业税	按应税营业收入计缴	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税计征	3%	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的营业税计征	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

(二) 税收优惠

无。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	155,361.02	348,142.38
银行存款	2,141,106.00	1,291,138.51
其他货币资金	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	3,696,467.02	3,039,280.89
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2015.12.31	2014.12.31
履约保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015.12.31				2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,181,653.66	100.00	303,358.68	7.25	3,878,294.98	100.00	338,611.27	5.79	5,510,113.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	4,181,653.66	100.00	303,358.68	7.25	3,878,294.98	100.00	338,611.27	5.79	5,510,113.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,938,034.46	196,901.72	5.00	5,561,420.46	278,071.02	5.00
1至2年	68,282.80	13,656.56	20.00	277,040.25	55,408.05	20.00
2至3年	165,072.00	82,536.00	50.00	10,264.40	5,132.20	50.00
3年以上	10,264.40	10,264.40	100.00			
合 计	4,181,653.66	303,358.68	7.25	5,848,725.11	338,611.27	5.79

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-35,252.59	209,210.81
收回/转回坏账准备		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
泰国泰好运旅行社	941,000.00	22.50	47,050.00
普吉泰利旅行社	348,052.70	8.33	17,402.64
重庆宝中国旅	209,639.00	5.01	10,481.95
泰通亿	207,500.00	4.96	10,375.00
金泰顺旅运公司	164,200.00	3.93	80,075.00
合 计	1,870,391.70	44.73	165,384.59

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
普吉泰悠闲旅运有限公司	1,472,318.00	25.17	90,890.90

重庆龙驰国际旅行社有限公司
2014 年度至 2015 年度
财务报表附注

重庆精彩假期国际旅行社有限公司	1,001,170.00	17.12	50,058.50
普吉泰利旅行社	689,382.25	11.79	34,469.11
重庆中国青年旅行社有限公司	463,735.75	7.93	23,186.79
重庆海外旅业(旅行社)集团有限公司	309,748.23	5.30	15,487.41
合计	3,936,354.23	67.31	214,092.71

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,959,414.51	92.37	654,790.16	75.10
1至2年	121,686.00	5.74	213,144.00	24.44
2至3年	36,182.00	1.71	3,000.03	0.34
3年以上	4,006.43	0.19	1,006.40	0.12
合计	2,121,288.94	100.00	871,940.59	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
香港航空公司	941,581.00	44.39
重庆瑞途国际旅行社有限公司	400,000.00	18.86
卡塔尔航空公司重庆代表处	234,433.00	11.05
泰国东方航空公司重庆办事处	172,024.00	8.11
重庆阳光国旅有限公司	69,535.00	3.28
合计	1,817,573.00	85.69

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
卡塔尔航空公司重庆代表处	187,534.00	21.51
泰国东方航空公司重庆办事处	94,492.00	10.84
新加坡胜安航空公司	74,144.00	8.50

重庆龙驰国际旅行社有限公司
2014 年度至 2015 年度
财务报表附注

重庆阳光国旅有限公司	69,535.00	7.97
广州岭南国际旅行社有限公司	61,300.00	7.03
合 计	487,005.00	55.85

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2015.12.31				2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,561,773.53	100.00	434,140.64	5.07	7,398,923.89	100.00	244,538.64	3.31	7,154,385.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	8,561,773.53	100.00	434,140.64	5.07	7,398,923.89	100.00	244,538.64	3.31	7,154,385.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	246,598.92	12,329.95	5.00	3,489,190.77	174,459.54	5.00
1至2年	2,008,262.45	401,652.49	20.00	300,000.00	60,000.00	20.00
2至3年				20,158.20	10,079.10	50.00
3年以上	20,158.20	20,158.20	100.00			
合 计	2,275,019.57	434,140.64	19.08	3,809,348.97	244,538.64	6.42

组合名称	2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
定金、保证金等	6,286,753.96			3,589,574.92		
合 计	6,286,753.96			3,589,574.92		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	189,602.00	417,105.32
收回/转回坏账准备		

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2015.12.31	2014.12.31
定金	4,003,557.58	2,642,427.92
代付款	2,254,365.62	892,577.98
保证金	2,224,631.00	871,619.00
备用金	46,045.38	63,608.00
借款	16,398.20	2,727,128.50
押金	12,520.00	11,920.00
其他	4,255.75	189,642.49
合 计	8,561,773.53	7,398,923.89

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰国商务航空公司	代垫款	1,728,890.45	1-2年	20.19	312,451.39
环宇国际旅行社股份有限公司	定金	1,242,427.92	4年以内	14.51	
石清荣	定金	1,212,760.00	1年以内	14.17	
泰国天景航空公司	定金	1,148,369.66	1年以内	13.41	
卡塔尔航空公司重庆办事处	保证金	897,959.00	1年以内	10.49	
合计		6,230,407.03		72.77	312,451.39

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
环宇国际旅行社股份有限公司	定金	1,242,427.92	3年以内	16.79	
重庆橙旅通有限公司	借款	1,085,734.60	1年以内	14.67	54,286.73
重庆长江黄金游轮有限公司	定金	1,000,000.00	1年以内	13.52	
泰国泰好运旅行社	代垫款	500,000.00	1年以内	6.76	25,000.00
谭政松	代垫款	500,000.00	1年以内	6.76	25,000.00
合计		4,328,162.52		58.50	104,286.73

(五) 其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
多缴税费		16,203.51
其他		1,000,000.00
合计		1,016,203.51

注：其他为购买的理财产品。

(六) 固定资产

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计

重庆龙驰国际旅行社有限公司
2014 年度至 2015 年度
财务报表附注

1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	926,669.00	83,272.81	52,762.69	1,062,704.50
(2) 本期增加金额	500,790.00	46,799.00		547,589.00
—购置	500,790.00	46,799.00		547,589.00
(3) 本期减少金额	1,427,459.00			1,427,459.00
—处置或报废	1,427,459.00			1,427,459.00
(4) 2014.12.31		130,071.81	52,762.69	182,834.50
2. 累计折旧				
(1) 2013.12.31	445,359.44	32,619.51	23,308.54	501,287.49
(2) 本期增加金额	188,469.44	36,233.17	12,187.09	236,889.70
—计提	188,469.44	36,233.17	12,187.09	236,889.70
(3) 本期减少金额	633,828.88			633,828.88
—处置或报废	633,828.88			633,828.88
(4) 2014.12.31		68,852.68	35,495.63	104,348.31
3. 减值准备				
(1) 2013.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2014.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2013.12.31账面价值	481,309.56	50,653.30	29,454.15	561,417.01
(2) 2014.12.31账面价值		61,219.13	17,267.06	78,486.19

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31		130,071.81	52,762.69	182,834.50
(2) 本期增加金额		11,554.84	11,800.00	23,354.84
—购置		11,554.84	11,800.00	23,354.84
(3) 本期减少金额			18,887.69	18,887.69
—处置或报废			18,887.69	18,887.69

(4) 2015.12.31		141,626.65	45,675.00	187,301.65
2. 累计折旧				
(1) 2014.12.31		68,852.68	35,495.63	104,348.31
(2) 本期增加金额		34,615.06	11,342.52	45,957.58
— 计提		34,615.06	11,342.52	45,957.58
(3) 本期减少金额			15,256.16	15,256.16
— 处置或报废			15,256.16	15,256.16
(4) 2015.12.31		103,467.74	31,581.99	135,049.73
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置或报废				
(4) 2015.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2014.12.31 账面价值		61,219.13	17,267.06	78,486.19
(2) 2015.12.31 账面价值		38,158.91	14,093.01	52,251.92

注：截止 2014 年 12 月 31 日，已提足折旧尚在使用的固定资产原值为 19,982.00 元。
截止 2015 年 12 月 31 日，已提足折旧尚在使用的固定资产原值为 71,322.00 元。

(七) 递延所得税资产

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	737,499.32	184,374.83	583,149.91	145,787.48
预计负债	1,000,000.00	250,000.00		
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	1,737,499.32	434,374.83	583,149.91	145,787.48

(八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
机票	361,566.80	3,276,168.00
地接	147,357.86	71,250.00
团款	529,816.83	444,392.96
合计	1,038,741.49	3,791,810.96

2、 本报告期应付账款中无应付关联方情况。

3、 报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
旅游团费	546,597.55	1,239,174.73
合计	546,597.55	1,239,174.73

2、 报告期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	605,425.80	2,828,817.40	2,482,818.40	951,424.80
离职后福利-设定提存计划		176,672.65	176,672.65	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	605,425.80	3,005,490.05	2,659,491.05	951,424.80

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	951,424.80	2,767,793.65	3,580,168.45	139,050.00
离职后福利-设定提存计划		326,521.27	326,521.27	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	951,424.80	3,094,314.92	3,906,689.72	139,050.00

2、 短期薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	605,425.80	2,538,549.40	2,192,550.40	951,424.80
(2) 职工福利费		156,453.80	156,453.80	
(3) 社会保险费		87,382.98	87,382.98	
其中：医疗保险费		77,405.02	77,405.02	
工伤保险费		4,226.47	4,226.47	
生育保险费		5,751.49	5,751.49	
(4) 住房公积金		43,214.22	43,214.22	
(5) 工会经费和职工教育经费		3,217.00	3,217.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	605,425.80	2,828,817.40	2,482,818.40	951,424.80

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	951,424.80	2,380,492.70	3,192,867.50	139,050.00
(2) 职工福利费		114,730.90	114,730.90	
(3) 社会保险费		154,331.05	154,331.05	
其中：医疗保险费		139,127.40	139,127.40	
工伤保险费		7,807.41	7,807.41	
生育保险费		7,396.24	7,396.24	
(4) 住房公积金		62,979.00	62,979.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		55,260.00	55,260.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	951,424.80	2,767,793.65	3,580,168.45	139,050.00

3、 设定提存计划列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		163,320.26	163,320.26	
失业保险费		13,352.39	13,352.39	
企业年金缴费				
合 计		176,672.65	176,672.65	

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		308,066.52	308,066.52	
失业保险费		18,454.75	18,454.75	
企业年金缴费				
合 计		326,521.27	326,521.27	

(十一) 应交税费

税费项目	2015.12.31	2014.12.31
营业税	160,380.97	
企业所得税	325,626.30	334,021.05
个人所得税	109.68	236.19
城市维护建设税	11,103.77	
教育费附加	8,019.04	
合 计	505,239.76	334,257.24

(十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
借款	3,441,988.77	5,870,601.85
保证金	642,369.84	1,629,504.00
代收款	293,965.00	1,104,460.76
其他	9,464.41	42,876.69
合 计	4,387,788.02	8,647,443.30

注：期末无金额较大额一年以上的其他应付款。

(十三) 预计负债

项目	2015.12.31	2014.12.31	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	1,000,000.00		未决诉讼
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			

重庆龙驰国际旅行社有限公司
2014 年度至 2015 年度
财务报表附注

合 计	1,000,000.00		/
-----	--------------	--	---

注：截止 2015 年 12 月 31 日，本公司计提预计负债 1,000,000.00 元，详见附注十一、（二）之说明。

(十四) 实收资本

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他 (注)	小计	
程涛	1,700,000.00						1,700,000.00
邓斌	1,000,000.00						1,000,000.00
郑研	300,000.00						300,000.00
合计	3,000,000.00						3,000,000.00

注：以上实收资本变动情况详见附注“一、(二) 历史沿革第 5 项”。

股东名称	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他 (注)	小计	
程涛	1,700,000.00				2,826,890.00	2,826,890.00	4,526,890.00
邓斌	1,000,000.00				2,233,110.00	2,233,110.00	3,233,110.00
郑研	300,000.00				670,000.00	670,000.00	970,000.00
李佳临					970,000.00	970,000.00	970,000.00
合计	3,000,000.00				6,700,000.00	6,700,000.00	9,700,000.00

注：以上实收资本变动情况详见附注“一、(二) 历史沿革第 6 项”。

(十五) 资本公积

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）		1,000,000.00		1,000,000.00
其他资本公积				
合 计		1,000,000.00		1,000,000.00

注：根据股东程涛、邓斌声明，为补充公司流动资金，各自自愿放弃 50 万元的债权，作为对公司的资本性投入，放弃的债权转为公司资本公积。

(十六) 未分配利润

项 目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	-147,913.28	-1,170,308.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-147,913.28	-1,170,308.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,807.04	1,022,395.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,106.24	-147,913.28

(十七) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,386,433.09	111,769,023.87	182,500,656.58	176,601,871.67
国内游	18,662,795.90	16,116,212.26	7,474,522.50	6,190,145.10
出境游	101,723,637.19	95,652,811.61	175,026,134.08	170,411,726.57
其他业务				
合 计	120,386,433.09	111,769,023.87	182,500,656.58	176,601,871.67

(十八) 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	455,034.21	290,893.88

重庆龙驰国际旅行社有限公司
2014 年度至 2015 年度
财务报表附注

城市维护建设税	31,729.50	20,362.58
教育费附加	13,651.04	8,726.83
地方教育费附加	9,100.68	5,817.87
合 计	509,515.43	325,801.16

(十九) 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
工资	1,786,429.40	1,714,781.40
广告宣传费	462,602.97	544,456.14
劳动保险及住房公积金	398,220.46	227,397.88
促销费	383,314.10	213,800.44
交通费	306,751.00	231,270.00
差旅费	244,823.97	127,261.37
租赁费	164,532.84	107,040.00
通讯费	152,322.56	152,302.52
误餐费	111,200.00	89,231.00
业务招待费	110,872.52	67,900.00
其他	97,733.00	25,945.50
物管费	24,550.00	22,437.67
水电费用	23,226.14	20,693.00
印刷费	18,990.00	21,030.00
办公费	4,806.46	1,248.00
教育经费		209.00
劳动保护费		18,017.00
合 计	4,290,375.42	3,585,020.92

(二十) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
工资	594,063.30	823,768.00
公务用车费	334,509.04	176,141.39
交通费	257,894.00	181,953.00
招待应酬费	202,068.50	194,073.00
通讯费	186,625.21	94,512.26

重庆龙驰国际旅行社有限公司
2014 年度至 2015 年度
财务报表附注

差旅费	166,726.68	298,470.90
社会保险	124,799.86	73,449.75
福利	114,730.90	156,453.80
租赁费	84,530.00	71,360.00
误餐费	69,189.00	74,210.01
教育经费	55,260.00	3,008.00
折旧费	45,957.58	236,889.70
水电费	23,358.20	20,693.00
办公家具设备摊销	22,639.00	22,651.00
住房公积金	20,811.00	6,422.22
律师代理费	20,000.00	20,000.00
其他	39,034.06	27,632.98
物业管理费	15,080.00	11,218.83
印刷费	8,102.00	3,347.00
系统软件摊销	8,000.00	2,000.00
办公费	5,116.00	13,185.00
广告费	2,125.00	192.00
劳动保护费	1,241.10	3,330.00
合 计	2,401,860.43	2,514,961.84

(二十一) 财务费用

类 别	2015 年度	2014 年度
利息支出	163,294.55	142,164.97
减：利息收入	6,363.28	13,282.10
汇兑损益	-83,073.43	-78,037.65
手续费	86,419.28	76,613.78
合 计	160,277.12	127,459.00

(二十二) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	154,349.41	-207,894.51
合 计	154,349.41	-207,894.51

(二十三) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	6,158.91	6,684.93
合 计	6,158.91	6,684.93

(二十四) 营业外收入

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		156,369.88		156,369.88
其中：固定资产处置利得		156,369.88		156,369.88
政府补助		1,885,000.00		1,885,000.00
赔偿金	351,179.82		351,179.82	
其他		240.00		240.00
合 计	351,179.82	2,041,609.88	351,179.82	2,041,609.88

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
国际航线航空发展专项资金		1,885,000.00	与收益相关
合 计		1,885,000.00	

(二十五) 营业外支出

	发生额	计入当期非经常性损益的金额

重庆龙驰国际旅行社有限公司
2014 年度至 2015 年度
财务报表附注

项 目	2015年度	2014年度	2015年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	3,631.53		3,631.53	
其中：固定资产处置损失	3,631.53		3,631.53	
预计赔偿支出	1,000,000.00		1,000,000.00	
赔偿金	225,270.42	162,541.81	225,270.42	162,541.81
合 计	1,228,901.95	162,541.81	1,228,901.95	162,541.81

(二十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	377,248.50	334,021.05
递延所得税费用	-288,587.35	51,973.63
其他		30,799.27
合 计	88,661.15	416,793.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	229,468.19	1,439,189.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	57,367.05	359,797.37
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		30,799.27
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,294.10	26,197.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	88,661.15	416,793.95

(二十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
利息收入	6,363.28	13,282.10
政府补助		1,885,000.00

赔偿金	351,179.82	
往来款项	2,961,065.21	1,234,747.79
合 计	3,318,608.31	3,133,029.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
赔偿金支出	225,270.42	162,541.81
期间费用	3,604,914.63	2,756,547.23
往来款项	1,229,668.84	82,211.16
合 计	5,059,853.89	3,001,300.20

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
往来借款	8,992,059.29	8,682,005.00
合 计	8,992,059.29	8,682,005.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
往来借款	10,288,919.65	8,545,350.00
合 计	10,288,919.65	8,545,350.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	140,807.04	1,022,395.55
加：资产减值准备	154,349.41	-207,894.51
固定资产等折旧	45,957.58	236,889.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-156,369.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,631.53	

补充资料	2015 年度	2014 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	163,294.55	142,164.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,158.91	-6,684.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-288,587.35	51,973.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-753,373.20	-336,759.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,025,870.00	819,989.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,565,949.35	1,565,703.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,296,467.02	1,639,280.89
减：现金的期初余额	1,639,280.89	1,610,526.76
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	657,186.13	28,754.13

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现 金	2,296,467.02	1,639,280.89
其中：库存现金	155,361.02	348,142.38
可随时用于支付的银行存款	2,141,106.00	1,291,138.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,296,467.02	1,639,280.89

项 目	2015 年度	2014 年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(二十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2015.12.31	2014.12.31	
货币资金	1,400,000.00	1,400,000.00	履约保证金
应收票据			
存货			
固定资产			
无形资产			
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00	

(三十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2015 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			126,424.11
其中：美元	7,681.00	6.4936	49,877.34
欧元	10,039.45	7.0952	71,231.91
泰铢	26,480.00	0.1847	4,890.86
印尼卢比	800,000.00	0.00053	424.00

2014 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			296,969.17
其中：美元	1,150.00	6.1190	7,036.85
欧元	24,664.00	7.4556	183,884.92
泰铢	528,117.00	0.2000	105,623.40
印尼卢比	800,000.00	0.00053	424.00

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	与本公司的关系
程涛	控股股东、实际控制人、董事长、总经理

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邓斌	董事、副总经理
郑研	董事、副总经理
余丽平	实际控制人程涛之妻
重庆橙旅通有限公司	2010年11月24日至2013年4月8日期间为本公司子公司；实际控制人程涛之妻余丽平持有该公司47%股份；股东邓斌持有该公司23%股份；监事卢自立持有该公司15%股份。
丰都名山索道有限公司	实际控制人程涛持有该公司15%股份并担任法定代表人
重庆龙驰国际旅行社渝中分社	报告期内挂靠在本公司，独立核算、独立纳税与本公司不存在实质上的控制关系。目前已注销。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
重庆龙驰国际旅行社渝中分社	组团旅游	502,729.00	353,752.50
重庆橙旅通有限公司	购买服务	58,800.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
重庆龙驰国际旅行社渝中分社	组团旅游	5,262,198.50	2,288,597.50

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2015年度	2014年度
郑研	运输工具	72,000.00	18,000.00
邓斌	运输工具	48,000.00	12,000.00
程涛	运输工具	60,000.00	15,000.00

注 1: 2014 年 10 月, 根据公司与股东郑研签订的《汽车租赁合

同》, 股东郑研将路
虎渝 B83P16 出租给公司, 每月租金 6,000.00 元, 租赁期自 2014 年 10 月 1 日至
2015 年 12 月 31 日。

注 2: 2014 年 10 月, 根据公司与股东邓斌签订的《汽车租赁合

同》, 股东邓斌将路
虎渝 B88P56 出租给公司, 每月租金 4,000.00 元, 租赁期自 2014 年 10 月 1 日至
2015 年 12 月 31 日。

注 3: 2014 年 10 月, 根据公司与股东程涛签订的《汽车租赁合

同》, 股东程涛将路
虎渝 B86P10 出租给公司, 每月租金 5,000.00 元, 租赁期自 2014 年 10 月 1 日至
2015 年 12 月 31 日。

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
郑研	运输工具转让		500,000.00
邓斌	运输工具转让		300,000.00
程涛	运输工具转让		150,000.00

注 1: 2014 年 9 月 12 日, 根据公司与股东郑研签订的《车辆买卖合同》, 公司将原值
500,790.00 元, 净值 500,000.00 元, 车牌号为 BNU667 的凌志轿车以 500,000.00
元转让给股东郑研。

注 2: 2014 年 9 月 12 日, 根据公司与股东邓斌签订的《车辆买卖合同》, 公司将原值
456,669.00 元, 净值 263,080.12 元, 车牌号为 A83A01 的丰田轿车以 300,000.00
元转让给股东邓斌。

注 3: 2014 年 9 月 12 日, 根据公司与股东程涛签订的《车辆买卖合同》, 公司将原值
470,000.00 元, 净值 30,550.00 元, 车牌号为 B8M823 的路虎轿车以 150,000.00 元
转让给股东程涛。

4、 关联方资金借款

关联方名称	科目	2015 年金额			
		拆入资金		拆出资金	
		拆入金额	归还金额	拆出金额	收回金额
程涛	其他应付款	4,525,977.48	6,342,929.18		
邓斌	其他应付款	3,816,752.95	4,374,215.00		
郑研	其他应付款	475,550.67	200,000.00		

关联方名称	科目	2014 年金额			
-------	----	----------	--	--	--

		拆入资金		拆出资金	
		拆入金额	归还金额	拆出金额	收回金额
程涛	其他应付款	5,480,000.00	7,411,402.29		
邓斌	其他应付款	3,045,723.00	3,314,568.00		
郑研	其他应付款	1,523,963.00	1,323,963.00		

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆橙旅通有限公司			1,085,734.60	54,286.73

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2015.12.31	2014.12.31
应付账款	重庆龙驰国际旅行社渝中分社	56,009.50	
其他应付款	丰都名山索道有限公司		350,000.00
其他应付款	程涛	1,251,645.15	3,068,596.85
其他应付款	邓斌	1,694,542.95	2,252,005.00
其他应付款	郑研	475,550.67	200,000.00
预收账款	重庆龙驰国际旅行社渝中分社		611,695.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2014 年，根据泰国商务航空公司与北京飞机维修工程有限公司签订的《飞机技术服务总协议》及相关补充协议，约定由北京飞机维修工程有限公司为泰国商务航空公司提供飞机检修服务，泰国商务航空公司向北京飞机维修工程有限公司支付相应检修服务费，同时本公司对《飞机技术服务总协议》及相关补充协议项下泰国商务航空公司应支付的检修服务费提供连带责任担保。由于泰国商务航空公司未按合同约定支付检修服务费，2015 年 2 月 26 日，北京飞机维修工程有限公司向重庆市渝中区

人民法院提起诉讼，请求法院判令本公司支付 402,439.71 美元检修服务费及其 17% 的增值税（以起诉时的汇率为计算标准）。

本公司委托重庆金明律师事务所程小龙律师为诉讼代理人。截止审计报告日，该案件已开庭审理两次，尚未结案，根据重庆金明律师事务所程小龙律师出具的《北京飞机维修工程有限公司诉重庆龙驰国际旅行社有限公司担保合同纠纷一案的说明》，本公司对该未决诉讼计提预计负债 1,000,000.00 元。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-3,631.53	156,369.88
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		1,885,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	6,158.91	6,684.93
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
是对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价		

项 目	2015 年度	2014 年度
值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一 次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-874,090.60	-162,301.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	-871,563.22	1,885,753.00
所得税影响额	217,890.81	-471,438.25
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-653,672.41	1,414,314.75

(二) 净资产收益率及每股收益

2015 年度	净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	2.06	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	11.63	0.12	0.12

2014 年度	净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	43.68	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-16.74	-0.13	-0.13

十四、财务报表的批准报出

本财务报表经公司全体董事于 2016 年 2 月 29 日批准报出。


 重庆龙驰国际旅行社有限公司
 （加盖公章）
 二〇一六年二月二十九日



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：朱建弟
办公场所：上海市浦东新区
65 勿里控

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币9550万元整

批准设立文号：沪财会(2000)26号

会计师事务所(沪)财会(2000)26号

批准设立日期：2000年6月13日

(自2010年12月20日起)

证书序号：NO. 017271

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人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》记载事项发生变更的，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》。



发证机关：上海市财政局

二〇一〇年八月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 0000173

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

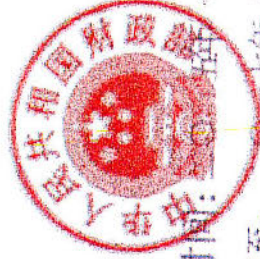
经财政部

证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人



证书号: 34

发证时间: 二〇〇七年七月十九日

证书有效期至: 二〇〇七年七月十九日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000006201504300697

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 上海浦东新区南汇东路91号5楼
 执行事务合伙人 朱建弟
 成立日期 2011年1月24日
 合伙期限 2011年1月24日至不约定期限
 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。
 【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年
This certificate is valid for twelve months after the issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年
This certificate is valid for twelve months after the issuance



注册会计师事务所变更事项登记
Registration of Change of Accounting Firm (CPA)

注册会计师
Certified Public Accountant

原任所长
Former Chairman

原任副所长
Former Vice Chairman

原任主任会计师
Former Chief Accountant

注册会计师
Certified Public Accountant

注册会计师变更事项登记
Registration of Change of CPA

注册会计师
Certified Public Accountant

原任所长
Former Chairman

原任副所长
Former Vice Chairman

原任主任会计师
Former Chief Accountant

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年
This certificate is valid for twelve months after the issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年
This certificate is valid for twelve months after the issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年
This certificate is valid for twelve months after the issuance

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of Change of Accounting Firm (CPA)

注册会计师
Certified Public Accountant

原任所长
Former Chairman

原任副所长
Former Vice Chairman

原任主任会计师
Former Chief Accountant

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of Change of Accounting Firm (CPA)

注册会计师
Certified Public Accountant

原任所长
Former Chairman

原任副所长
Former Vice Chairman

原任主任会计师
Former Chief Accountant

注册会计师
Certified Public Accountant

原任所长
Former Chairman

原任副所长
Former Vice Chairman

原任主任会计师
Former Chief Accountant



注册会计师
Certified Public Accountant

原任所长
Former Chairman

原任副所长
Former Vice Chairman

原任主任会计师
Former Chief Accountant

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效。有效期满一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 王...
Full name: 王...
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1982.11.10
Date of birth: 1982.11.10
身份证号/身份证号码: 320621198211100012
ID card No.: 320621198211100012



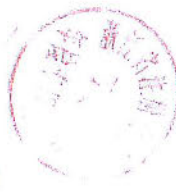
注册会计师工作单位变更证明
Registration of the Change of Accountant's
Employment

天健会计师事务所
TIANJIAN ACCOUNTANTS LLP
Special of the Ministry of Finance, State Administration of Taxation
2014年5月31日

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)重庆分所
2014年5月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效。有效期满一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2014.12.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效。有效期满一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2014.12.31