

广州广之旅国际旅行社股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审 计 报 告	1-2
二、 财 务 报 表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
财务报表附注	1-110
三、 事 务 所 执 业 资 质 证 明	



审计报告

信会师报字[2016]第410583号

广州广之旅国际旅行社股份有限公司：

我们审计了后附的广州广之旅国际旅行社股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年1-3月、2015年度、2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
吴 震

中国注册会计师：
欧阳静波

中国·上海

二〇一六年八月十二日

广州广之旅国际旅行社股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2016. 03. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动资产:				
货币资金	五(一)	398,713,316.77	676,130,567.64	618,754,270.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00	0.00
应收账款	五(二)	104,400,294.28	111,505,592.44	132,546,848.15
预付款项	五(三)	112,120,154.85	132,613,266.80	134,331,680.50
应收利息		0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00
其他应收款	五(四)	62,240,699.48	51,310,172.48	52,473,895.33
存货	五(五)	26,089,215.25	52,409,701.73	80,118,991.03
划分为持有待售的资产		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00
其他流动资产	五(六)	302,226,388.05	101,502,795.73	181,509,760.03
流动资产合计		1,005,790,068.68	1,125,472,096.82	1,199,735,445.23
非流动资产:				
可供出售金融资产	五(七)	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00	0.00
长期股权投资	五(八)	5,422,821.22	5,538,221.52	5,286,664.72
投资性房地产	五(九)	8,021,947.84	8,106,919.36	8,432,879.29
固定资产	五(十)	77,091,150.62	78,685,892.49	77,887,260.45
在建工程	五(十一)	2,684,800.00	0.00	12,254,886.57
工程物资		0.00	0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00	0.00
无形资产	五(十二)	19,247,603.20	20,296,023.00	219,303.37
开发支出		0.00	0.00	0.00
商誉	五(十三)	5,480,700.26	5,480,700.26	5,480,700.26
长期待摊费用	五(十四)	29,877,325.87	31,426,341.64	34,309,351.30
递延所得税资产	五(十五)	17,786,867.51	21,850,584.64	16,930,668.53
其他非流动资产		0.00	0.00	0.00
非流动资产合计		165,613,216.52	171,384,682.91	160,801,714.49
资产总计		1,171,403,285.20	1,296,856,779.73	1,360,537,159.72

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:

广州广之旅国际旅行社股份有限公司

合并资产负债表（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	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00	0.00
应付票据	五(十六)	3,345,330.00	3,345,330.00	0.00
应付账款	五(十七)	363,565,692.04	352,572,460.06	368,130,525.75
预收款项	五(十八)	460,059,100.70	583,458,827.74	624,326,874.96
应付职工薪酬	五(十九)	50,724,555.52	65,602,324.25	41,186,105.45
应交税费	五(二十)	15,600,439.33	16,447,951.62	12,634,294.74
应付利息	五(二十一)	0.00	0.00	1,982,481.00
应付股利		0.00	0.00	0.00
其他应付款	五(二十二)	68,795,919.93	84,736,983.80	85,892,710.06
划分为持有待售的负债		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五(二十三)	0.00	0.00	52,949,851.83
其他流动负债		0.00	0.00	0.00
流动负债合计		962,091,037.52	1,106,163,877.47	1,187,102,843.79
非流动负债：				
长期借款		0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00	0.00
预计负债	五(二十四)	2,200,680.00	2,200,680.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00	0.00
递延收益	五(二十五)	10,750,522.00	9,065,406.82	3,566,025.00
其他非流动负债	五(二十六)	0.00	0.00	1,752,139.16
非流动负债合计		12,951,202.00	11,266,086.82	5,318,164.16
负债合计		975,042,239.52	1,117,429,964.29	1,192,421,007.95
所有者权益：				
股本	五(二十七)	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
资本公积	五(二十八)	13,270,587.16	13,270,587.16	13,270,587.16
减：库存股		0.00	0.00	0.00
其他综合收益	五(二十九)	(1,546,235.43)	(1,604,993.21)	(2,468,876.48)
专项储备		0.00	0.00	0.00
盈余公积	五(三十)	33,303,225.84	33,303,225.84	28,566,981.82
一般风险准备		0.00	0.00	0.00
未分配利润	五(三十一)	63,289,835.03	47,156,370.89	41,172,143.39
归属于母公司所有者权益合计		178,317,412.60	162,125,190.68	150,540,835.89
少数股东权益		18,043,633.08	17,301,624.76	17,575,315.88
所有者权益合计		196,361,045.68	179,426,815.44	168,116,151.77
负债和所有者权益总计		1,171,403,285.20	1,296,856,779.73	1,360,537,159.72

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：

广州广之旅国际旅行社股份有限公司

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	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金		156,006,181.71	359,527,554.90	413,137,448.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00	0.00
应收账款	十二(一)	103,884,300.83	109,281,602.43	132,028,089.14
预付款项		80,546,700.43	119,668,068.82	106,124,394.96
应收利息		0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00
其他应收款	十二(二)	155,988,102.36	140,751,388.28	127,459,584.30
存货		8,057,785.82	34,301,301.56	61,979,220.62
划分为持有待售的资产		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		57,164.67	111,186.51	3,282,972.83
其他流动资产		270,568,466.56	100,315,562.35	50,017,463.00
流动资产合计		775,108,702.38	863,956,664.85	894,029,173.45
非流动资产:				
可供出售金融资产		0.00	0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00	0.00
长期股权投资	十二(三)	108,051,896.42	106,637,296.72	106,385,739.92
投资性房地产		6,281,895.26	6,349,625.99	6,620,548.91
固定资产		63,318,068.42	64,608,428.81	62,703,505.29
在建工程		2,684,800.00	0.00	12,049,886.57
工程物资		0.00	0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00	0.00
无形资产		19,247,603.20	20,296,023.00	219,303.37
开发支出		0.00	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00	0.00
长期待摊费用		12,305,874.74	12,666,121.30	15,269,655.56
递延所得税资产		16,990,815.82	21,072,699.66	15,718,260.76
其他非流动资产		0.00	0.00	0.00
非流动资产合计		228,880,953.86	231,630,195.48	218,966,900.38
资产总计		1,003,989,656.24	1,095,586,860.33	1,112,996,073.83

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:

广州广之旅国际旅行社股份有限公司
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	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00	0.00
应付票据		3,345,330.00	3,345,330.00	0.00
应付账款		387,847,090.07	367,844,777.55	423,762,400.61
预收款项		298,877,971.27	411,340,582.19	395,002,487.11
应付职工薪酬		46,961,529.39	60,259,229.69	37,747,813.95
应交税费		13,623,607.69	13,510,789.88	9,232,454.93
应付利息		0.00	0.00	1,982,481.00
应付股利		0.00	0.00	0.00
其他应付款		72,386,884.79	75,241,659.75	42,400,997.78
划分为持有待售的负债		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00	52,949,851.83
其他流动负债		0.00	0.00	0.00
流动负债合计		823,042,413.21	931,542,369.06	963,078,487.21
非流动负债：				
长期借款		0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00	0.00
递延收益		10,750,522.00	9,065,406.82	3,566,025.00
其他非流动负债		0.00	0.00	1,752,139.16
非流动负债合计		10,750,522.00	9,065,406.82	5,318,164.16
负债合计		833,792,935.21	940,607,775.88	968,396,651.37
所有者权益：				
股本		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
资本公积		16,988,288.16	16,988,288.16	16,988,288.16
减：库存股		0.00	0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00	(788,506.83)
专项储备		0.00	0.00	0.00
盈余公积		32,377,990.19	32,377,990.19	27,641,746.17
未分配利润		50,830,442.68	35,612,806.10	30,757,894.96
所有者权益合计		170,196,721.03	154,979,084.45	144,599,422.46
负债和所有者权益总计		1,003,989,656.24	1,095,586,860.33	1,112,996,073.83

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：

广州广之旅国际旅行社股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	五(三十二)	1,066,427,899.47	4,590,741,273.99	4,380,522,544.73
其中: 营业收入		1,066,427,899.47	4,590,741,273.99	4,380,522,544.73
二、营业总成本		1,045,289,597.38	4,534,925,292.31	4,327,465,016.96
其中: 营业成本	五(三十二)	938,789,513.91	4,079,041,590.66	3,929,146,844.45
营业税金及附加	五(三十三)	8,926,085.34	37,325,475.31	31,874,833.96
销售费用	五(三十四)	79,267,911.59	322,944,696.59	287,216,548.52
管理费用	五(三十五)	16,072,365.03	90,921,256.86	67,934,266.62
财务费用	五(三十六)	1,980,080.86	3,601,154.13	7,315,869.27
资产减值损失	五(三十七)	253,640.65	1,091,118.76	3,976,654.14
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	(115,400.30)	16,092,022.55	11,524,336.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		(115,400.30)	251,556.80	387,943.82
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,022,901.79	71,908,004.23	64,581,864.09
加: 营业外收入	五(三十九)	1,222,714.23	2,498,147.65	1,367,583.87
其中: 非流动资产处置利得		0.00	163,689.36	30,874.87
减: 营业外支出	五(四十)	73,397.29	1,989,019.20	1,556,521.74
其中: 非流动资产处置损失		29,093.19	165,646.24	10,941.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22,172,218.73	72,417,132.68	64,392,926.22
减: 所得税费用	五(四十一)	6,175,253.95	19,988,059.94	16,944,740.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,996,964.78	52,429,072.74	47,448,185.92
归属于母公司所有者的净利润		16,133,464.14	52,720,471.52	47,755,726.14
少数股东损益		(136,499.36)	(291,398.78)	(307,540.22)
六、其他综合收益的税后净额		67,265.46	881,590.93	(780,589.00)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		58,757.78	863,883.27	(781,660.44)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		58,757.78	863,883.27	(781,660.44)
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		0.00	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	788,506.83	(788,506.83)
5. 外币财务报表折算差额		58,757.78	75,376.44	6,846.39
6. 其他		0.00	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,507.68	17,707.66	1,071.44
七、综合收益总额		16,064,230.24	53,310,663.67	46,667,596.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,192,221.92	53,584,354.79	46,974,065.70
归属于少数股东的综合收益总额		(127,991.68)	(273,691.12)	(306,468.78)
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.75	0.68
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.75	0.68

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:

广州广之旅国际旅行社股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十二(四)	1,023,599,030.24	4,237,216,866.86	4,094,253,025.53
减: 营业成本	十二(四)	911,016,388.50	3,808,842,979.91	3,708,896,154.80
营业税金及附加		7,741,972.89	31,535,905.61	27,128,520.22
销售费用		69,249,670.37	268,473,190.19	244,356,121.11
管理费用		13,330,177.03	76,191,292.64	57,065,926.66
财务费用		2,331,271.35	4,129,719.14	9,911,063.16
资产减值损失		187,391.38	852,202.47	1,080,077.09
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	(115,400.30)	17,728,947.21	14,310,062.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		(115,400.30)	251,556.80	387,943.82
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19,626,758.42	64,920,524.11	60,125,225.20
加: 营业外收入		1,198,061.91	2,191,862.20	1,073,132.17
其中: 非流动资产处置利得		0.00	161,301.41	29,680.00
减: 营业外支出		35,923.97	650,453.08	1,089,376.75
其中: 非流动资产处置损失		5,377.89	154,776.12	4,238.81
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,788,896.36	66,461,933.23	60,108,980.62
减: 所得税费用		5,571,259.78	14,870,778.07	13,209,421.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,217,636.58	51,591,155.16	46,899,559.12
五、其他综合收益的税后净额		0.00	788,506.83	(788,506.83)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	788,506.83	(788,506.83)
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		0.00	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	788,506.83	(788,506.83)
6. 其他		0.00	0.00	0.00
六、综合收益总额		15,217,636.58	52,379,661.99	46,111,052.29

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:

广州广之旅国际旅行社股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016年1-3月	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		979,381,970.96	4,469,853,954.71	4,196,199,548.59
收到的税费返还		0.00	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	49,067,473.30	80,593,884.35	64,143,033.10
经营活动现金流入小计		1,028,449,444.26	4,550,447,839.06	4,260,342,581.69
购买商品、接受劳务支付的现金		945,749,238.57	4,014,339,698.62	3,805,040,214.15
支付给职工以及为职工支付的现金		78,266,849.68	206,189,947.77	193,224,908.07
支付的各项税费		14,702,275.10	61,038,670.67	65,468,991.37
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	65,050,992.02	187,342,454.55	193,720,170.89
经营活动现金流出小计		1,103,769,355.37	4,468,910,771.61	4,257,454,284.48
经营活动产生的现金流量净额		(75,319,911.11)	81,537,067.45	2,888,297.21
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		0.00	810,000,000.00	460,187,335.32
取得投资收益收到的现金		0.00	15,840,465.75	11,768,493.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		495,000.00	684,451.04	38,358.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		495,000.00	826,524,916.79	471,994,186.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,098,311.63	26,975,513.37	22,881,945.48
投资支付的现金		200,000,000.00	730,000,000.00	490,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00	9,359,503.17
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		203,098,311.63	756,975,513.37	522,241,448.65
投资活动产生的现金流量净额		(202,603,311.63)	69,549,403.42	(50,247,261.72)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		870,000.00	0.00	2,164,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		870,000.00	0.00	2,164,600.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)	0.00	53,733,615.13	0.00
筹资活动现金流入小计		870,000.00	53,733,615.13	2,164,600.00
偿还债务支付的现金		0.00	52,949,851.83	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	44,276,823.82	28,771,020.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	97,226,675.65	28,771,020.23
筹资活动产生的现金流量净额		870,000.00	(43,493,060.52)	(26,606,420.23)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(11,970.23)	173,067.81	41,136.19
五、现金及现金等价物净增加额		(277,065,192.97)	107,766,478.16	(73,924,248.55)
加：期初现金及现金等价物余额		664,824,904.28	557,058,426.12	630,982,674.67
六、期末现金及现金等价物余额		387,759,711.31	664,824,904.28	557,058,426.12

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：

广州广之旅国际旅行社股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016年1-3月	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		906,540,181.55	4,225,934,507.92	4,390,345,471.53
收到的税费返还		0.00	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,717,732.75	76,170,477.01	56,906,740.98
经营活动现金流入小计		912,257,914.30	4,302,104,984.93	4,447,252,212.51
购买商品、接受劳务支付的现金		854,388,087.92	3,815,968,843.52	4,084,676,018.51
支付给职工以及为职工支付的现金		66,042,337.33	154,180,982.69	151,345,794.00
支付的各项税费		11,483,965.84	49,678,233.36	53,162,356.87
支付其他与经营活动有关的现金		8,930,180.40	191,074,278.85	176,282,535.64
经营活动现金流出小计		940,844,571.49	4,210,902,338.42	4,465,466,705.02
经营活动产生的现金流量净额		(28,586,657.19)	91,202,646.51	(18,214,492.51)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		0.00	370,000,000.00	290,187,335.32
取得投资收益收到的现金		0.00	18,297,972.57	9,247,324.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	679,390.10	1,295.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		15,000.00	388,977,362.67	299,435,954.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,069,716.00	19,972,172.36	14,986,484.78
投资支付的现金		171,530,000.00	420,000,000.00	249,259,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		174,599,716.00	439,972,172.36	264,245,884.78
投资活动产生的现金流量净额		(174,584,716.00)	(50,994,809.69)	35,190,069.54
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	53,733,615.13	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	53,733,615.13	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	52,949,851.83	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	44,276,823.82	27,524,387.40
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	97,226,675.65	27,524,387.40
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	(43,493,060.52)	(27,524,387.40)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		(203,171,373.19)	(3,285,223.70)	(10,548,810.37)
加: 期初现金及现金等价物余额		355,832,224.90	359,117,448.60	369,666,258.97
六、期末现金及现金等价物余额		152,660,851.71	355,832,224.90	359,117,448.60

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:

广州广之旅国际旅行社股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-3月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	70,000,000.00	13,270,587.16	0.00	(1,604,993.21)	0.00	33,303,225.84	0.00	47,156,370.89	17,301,624.76	179,426,815.44
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	70,000,000.00	13,270,587.16	0.00	(1,604,993.21)	0.00	33,303,225.84	0.00	47,156,370.89	17,301,624.76	179,426,815.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	58,757.78	0.00	0.00	0.00	16,133,464.14	742,008.32	16,934,230.24
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	58,757.78	0.00	0.00	0.00	16,133,464.14	(127,991.68)	16,064,230.24
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	870,000.00	870,000.00
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	870,000.00	870,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	70,000,000.00	13,270,587.16	0.00	(1,546,235.43)	0.00	33,303,225.84	0.00	63,289,835.03	18,043,633.08	196,361,045.68

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：

广州广之旅国际旅行社股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2015年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	70,000,000.00	13,270,587.16	0.00	(2,468,876.48)	0.00	28,566,981.82	0.00	41,172,143.39	17,575,315.88	168,116,151.77	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年初余额	70,000,000.00	13,270,587.16	0.00	(2,468,876.48)	0.00	28,566,981.82	0.00	41,172,143.39	17,575,315.88	168,116,151.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	863,883.27	0.00	4,736,244.02	0.00	5,984,227.50	(273,691.12)	11,310,663.67	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	863,883.27	0.00	0.00	0.00	52,720,471.52	(273,691.12)	53,310,663.67	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,736,244.02	0.00	(46,736,244.02)	0.00	(42,000,000.00)	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,736,244.02	0.00	(4,736,244.02)	0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(42,000,000.00)	0.00	(42,000,000.00)	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本期期末余额	70,000,000.00	13,270,587.16	0.00	(1,604,993.21)	0.00	33,303,225.84	0.00	47,156,370.89	17,301,624.76	179,426,815.44	

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：

广州广之旅国际旅行社股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2014年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	70,000,000.00	16,988,288.16	0.00	(1,687,216.04)	0.00	23,877,025.90	0.00	12,806,373.17	12,678,814.60	134,663,285.79	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年初余额	70,000,000.00	16,988,288.16	0.00	(1,687,216.04)	0.00	23,877,025.90	0.00	12,806,373.17	12,678,814.60	134,663,285.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	(3,717,701.00)	0.00	(781,660.44)	0.00	4,689,955.92	0.00	28,365,770.22	4,896,501.28	33,452,865.98	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	(781,660.44)	0.00	0.00	0.00	47,755,726.14	(306,468.78)	46,667,596.92	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	(3,717,701.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,202,970.06	1,485,269.06	
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,202,970.06	5,202,970.06	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	(3,717,701.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(3,717,701.00)	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,689,955.92	0.00	(19,389,955.92)	0.00	(14,700,000.00)	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,689,955.92	0.00	(4,689,955.92)	0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(14,700,000.00)	0.00	(14,700,000.00)	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本期期末余额	70,000,000.00	13,270,587.16	0.00	(2,468,876.48)	0.00	28,566,981.82	0.00	41,172,143.39	17,575,315.88	168,116,151.77	

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：

广州广之旅国际旅行社股份有限公司

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	2016年1-3月							
	股本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	16,988,288.16	0.00	0.00	0.00	32,377,990.19	35,612,806.10	154,979,084.45
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	70,000,000.00	16,988,288.16	0.00	0.00	0.00	32,377,990.19	35,612,806.10	154,979,084.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,217,636.58	15,217,636.58
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,217,636.58	15,217,636.58
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	70,000,000.00	16,988,288.16	0.00	0.00	0.00	32,377,990.19	50,830,442.68	170,196,721.03

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：

广州广之旅国际旅行社股份有限公司

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							
	股本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	16,988,288.16	0.00	(788,506.83)	0.00	27,641,746.17	30,757,894.96	144,599,422.46
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	70,000,000.00	16,988,288.16	0.00	(788,506.83)	0.00	27,641,746.17	30,757,894.96	144,599,422.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	788,506.83	0.00	4,736,244.02	4,854,911.14	10,379,661.99
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	788,506.83	0.00	0.00	51,591,155.16	52,379,661.99
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,736,244.02	(46,736,244.02)	(42,000,000.00)
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,736,244.02	(4,736,244.02)	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(42,000,000.00)	(42,000,000.00)
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	70,000,000.00	16,988,288.16	0.00	0.00	0.00	32,377,990.19	35,612,806.10	154,979,084.45

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：

广州广之旅国际旅行社股份有限公司

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	2014年度							
	股本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	15,314,441.53	0.00	0.00	0.00	22,951,790.25	3,248,291.76	111,514,523.54
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	70,000,000.00	15,314,441.53	0.00	0.00	0.00	22,951,790.25	3,248,291.76	111,514,523.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	1,673,846.63	0.00	(788,506.83)	0.00	4,689,955.92	27,509,603.20	33,084,898.92
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	(788,506.83)	0.00	0.00	46,899,559.12	46,111,052.29
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,689,955.92	(19,389,955.92)	(14,700,000.00)
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,689,955.92	(4,689,955.92)	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(14,700,000.00)	(14,700,000.00)
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	1,673,846.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,673,846.63
四、本期期末余额	70,000,000.00	16,988,288.16	0.00	(788,506.83)	0.00	27,641,746.17	30,757,894.96	144,599,422.46

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：

广州广之旅国际旅行社股份有限公司

2014 年—2016 年 1-3 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州广之旅国际旅行社股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名“广州市旅游公司”，是经广州市服务局批准成立的全民所有制企业。

1998 年 5 月 21 日，广州市经济体制改革委员会下发《关于同意设立广之旅国际旅行社股份有限公司的批复》（穗改股字（1998）16 号），同意由广州市国有资产管理局、广州市旅游公司工会、广州流花宾馆企业集团股份有限公司、广州市广播电视台、广州市东亚有限公司以及朱少东等 30 名自然人为发起人，以发起设立方式发起组建广州广之旅国际旅行社股份有限公司。公司设立时的股份全部由发起人认购，股份总额 3,800 万股，每股面值 1 元，共 3,800 万元，其中：广州市国有资产管理局 1,588.40 万股，占股本总额的 41.80%；广州市旅游公司工会 1,023.60 万股，占股本总额的 26.937%；广州流花宾馆企业集团股份有限公司 304 万股，占股本总额的 8%；广州市广播电视台 114 万股，占股本总额的 3%；广州市东亚有限公司 380 万股，占股本总额的 10%；朱少东等 30 位自然人 390 万股，占股本总额的 10.263%。

1998 年 6 月 4 日，公司获得广州市工商局颁发的注册号为 63321741-0 的《企业法人营业执照》。

经历次股权变更及增资扩股，截至 2016 年 3 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	广州岭南国际企业集团有限公司	5754.8716	82.22%
2	广州市东亚有限公司	500.0000	7.14%
3	广州流花宾馆集团股份有限公司	400.0000	5.71%
4	广州市广播电视台	150.0000	2.14%
5	郑 烘	60.4640	0.86%
6	卢建旭	43.3342	0.62%
7	郭 斌	25.0000	0.36%
8	方 方	22.5263	0.32%
9	朱少东	21.1724	0.30%
10	张小昂	20.0000	0.29%
11	广州鑫之烨商贸发展有限公司	2.6315	0.04%
合计		7,000.0000	100.00%

本公司的注册住所为：广州市白云区机场西乐嘉路 1-13 号。现任法定代表人为张竹筠。

本公司统一社会信用代码为 914401011904322413。

公司主要经营范围包括：商务服务业。入境旅游业务；出境旅游业务；境内旅游业务；汽车租赁；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理业务（不涉及旅行社业务）；会议及展览服务；旅客票务代理；工艺美术品零售；收藏品零售（国家专营专控的除外）；信息技术咨询服务；计算机技术开发、技术服务。（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）

本公司的实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 12 日批准报出。

(二)合并财务报表范围

截至 2016 年 3 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
广州康泰国际旅行社有限公司	是	是	是
广州市广之旅房地产开发有限公司	是	是	是
威广旅行社（澳门）有限公司	是	是	是
广州广之旅空运服务有限公司	是	是	是
广州广诚物业管理有限公司	是	是	是
广州广联旅游有限公司	是	是	是
广州广游商务服务有限公司	是	是	是
江门广之旅旅行社有限公司	是	是	是
汕头市广之旅旅行社有限公司	是	是	是
珠海广之旅国际旅行社有限公司	是	是	是
东莞市广之旅旅行社有限公司	是	是	是
中山新联假期旅行社有限公司	是	是	是
北京广之旅国际旅行社有限公司	是	是	是
广之旅（香港）国际旅游有限公司	是	是	是
广州广之旅国际会展服务有限公司	是	是	是
成都名家之旅旅行社有限公司	是	是	是
湛江广之旅国际旅行社有限公司	是	是	是
广州南沙广之旅国际旅行社有限公司	是	是	是
佛山广之旅国际旅行社有限公司	是	是	是
喀什广之旅国际旅行社有限公司	是	是	是
威广投资旅游贸易有限公司	否(已注销)	是	是
四川峨眉广之旅国际旅行社有限公司	是	是	是
广州岭南旅游发展有限公司	是	是	是
深圳广之旅国际旅行社有限公司	是	是	是
韶关市广之旅国际旅行社有限公司	是	是	是
韶关市旅总旅行社有限公司	是	是	是
湖南广之旅国际旅行社有限公司	是(2016 年成立)		
昆明广之旅国际旅行社有限公司	是(2016 年成立)		

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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。

本次报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日。

(三) 营业期间

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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。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；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投

资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务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;将子公司或业务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,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八)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。

(九) 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。

(十) 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，将所取得的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、应收票据、预付账款等，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。通常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。本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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)

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，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，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌。本公司对可供出售权益工具投

资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

(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。

(十一) 应收款项坏账准备

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	占应收款项总额 10% 以上且单项金额超过 100 万元人民币
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，如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	确定依据
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合3	合并范围内的关联方款项、其他应收款中的预交押金税金

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	个别计提法
组合3	不计提

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	3‰	3‰
1 至 2 年	5%	5%
2 至 3 年	10%	10%
3 年以上	50%	50%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是根据未来现金流量低于其

账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货发出时按先进先出法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该

资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(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，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、各类固定资产的折旧方法

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供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-45	5-10	2.11-9.50
运输设备	5-10	3-10	9.70-19.00
电器设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	6-20	5-10	4.75-15.83

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 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的各部分分别完工，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	3-5 年	预计可供使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十) 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

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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

3、让渡资产使用权

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。

4、公司主营业务收入的具体确认方法

公司营业收入是指公司在经营活动中由于提供劳务或销售商品等取得的收入，包括组团外联收入、综合服务收入、票务收入、劳务收入等。公司向旅游者收取的代旅游者支付的房费、餐费、车费等代收代付费用全部计入营业收入总额。具体收入确认方法如下：

按照权责发生制确认营业收入，组织境外旅游者到境内旅游，以旅游团队离境（或离开本地）时确认营业收入实现；组织国内旅游者在境内旅游，接团社以旅行团离开本地时，组团社以旅行团旅行结束返回时确认营业收入实现；组织国内旅游者去境外旅游的，以旅行团旅行结束返回时确认营业收入实现。

旅游汽车服务以租车服务结束后，确认收入实现。

订房服务以客人退房后确认收入实现。

订票服务分为期票与其他门票，期票为下订单当月确订收入，其他门票为使用当月确认收入实现。

旅游卡销售收入以客户刷卡消费后确认收入实现。

景区门票收入以客人入景区时确认收入实现。

(二十三) 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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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。

(二十四) 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，本公

司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 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。

(二十六) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

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、主要税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额计征	6%、3%
营业税	按旅游服务收入以收取的全部旅游费减去替旅游者支付其他单位费用后的余额为计税依据	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、16.5%、12%、10%

本公司子公司广之旅（香港）国际旅游有限公司执行香港利得税，税率 16.5%。

本公司子公司威广旅行社（澳门）有限公司、威广投资旅游贸易有限公司所得税在 2014 年度适用应纳税所得额澳门币 300,000.00 元以下部分免征，澳门币 300,000.00 元以上部分按 12% 征收；在 2015 年度适用应纳税所得额澳门币 600,000.00 元以下部分免征，澳门币 600,000.00 元以上部分按 12% 征收；2016 年 1-3 月暂按 12% 的税率计缴企业所得税。

本公司子公司广州南沙广之旅国际旅行社有限公司属小型微利企业（《企业所得税法》第二十八条规定），2014 年度、2015 年度所得税率减按 20% 的税率征收；2016 年 1-3 月暂按 20% 的税率计缴企业所得税。

本公司子公司江门广之旅旅行社有限公司属小型微利企业（《企业所得税法》第二十八条规定），2014 年度所得税率减按 20% 的税率征收。2015 年度、2016 年 1-3 月所得税率为 25%。

本公司子公司珠海广之旅旅行社有限公司 2014 年度属应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，按 10% 的税率缴纳企业所得税。2015 年度、2016 年 1-3 月所得税率为 25%。

本公司子公司韶关市广之旅旅行社有限公司、韶关市旅总旅行社有限公司 2014 年度属应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，按 10% 的税率缴纳企业所得税；2015 年度应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，所得税率减按 20% 的税率征收。2016 年 1-3 月暂按 20% 的税率计缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

公司部分子公司根据《企业所得税法》第二十八条：对于符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号）：自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 10% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）：自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元

到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(一)货币资金

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
现金	2,101,006.71	3,041,565.50	5,107,563.07
银行存款	379,337,187.60	653,592,991.46	550,180,268.56
其他货币资金	17,275,122.46	19,496,010.68	63,466,438.56
合计	398,713,316.77	676,130,567.64	618,754,270.19
其中：存放在境外的款项总额	41,262,879.46	41,158,371.80	21,359,213.37

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票保证金	3,345,330.00	3,345,330.00	
借款质押金			53,670,000.00
旅游保证金	7,405,975.46	7,758,033.36	7,834,844.07
保函保证金	202,300.00	202,300.00	191,000.00
合计	10,953,605.46	11,305,663.36	61,695,844.07

(二)应收账款

1、应收账款分类披露

种类	2016.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,104,193.34	3.68%	4,104,193.34	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,112,380.05	94.27%	712,085.77	0.68%	104,400,294.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,286,490.62	2.05%	2,286,490.62	100.00%	
合计	111,503,064.01	100.00%	7,102,769.73		104,400,294.28

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,104,193.34	3.46%	4,104,193.34	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,471,063.51	94.71%	965,471.07	0.86%	111,505,592.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,171,862.62	1.83%	2,171,862.62	100.00%	
合计	118,747,119.47	100.00%	7,241,527.03		111,505,592.44

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,104,193.34	2.95%	4,104,193.34	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,399,212.94	95.95%	852,364.79	0.64%	132,546,848.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,532,863.68	1.10%	1,532,863.68	100.00%	
合计	139,036,269.96	100.00%	6,489,421.81		132,546,848.15

1) 应收账款种类的说明详见“附注三（十一）应收款项坏账准备”；

2) 报告期内，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016.3.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	4,104,193.34	100.00%	预计收回可能性不大
合 计	4,104,193.34	4,104,193.34	/	/

应收账款（按单位）	2015.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	4,104,193.34	100.00%	预计收回可能性不大
合 计	4,104,193.34	4,104,193.34	/	/

应收账款（按单位）	2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	4,104,193.34	100.00%	预计收回可能性不大
合 计	4,104,193.34	4,104,193.34	/	/

3) 报告期内，组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	99,314,883.32	300,938.66	0.30%
1-2 年	4,183,963.21	209,198.16	5.00%
2-3 年	1,512,044.52	151,204.45	10.00%
3 年以上	101,489.00	50,744.50	50.00%
合计	105,112,380.05	712,085.77	

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	103,524,848.28	310,574.54	0.30%
1-2 年	5,342,731.90	267,136.60	5.00%
2-3 年	3,534,954.33	353,495.43	10.00%
3 年以上	68,529.00	34,264.50	50.00%
合计	112,471,063.51	965,471.07	

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,309,516.67	382,300.88	0.30%
1-2 年	3,124,371.35	156,293.42	5.00%
2-3 年	2,922,229.92	292,222.99	10.00%
3 年以上	43,095.00	21,547.50	50.00%
合计	133,399,212.94	852,364.79	

2、报告期内，计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016. 1-3	2015.1-12	2014.1-12
计提坏账准备	-138,757.30	752,105.22	729,486.67
收回\转回坏账准备			

3、按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016.3.31			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例	坏账准备
COUNTRY GARDEN PACIFICVIEW SDN BHD	7,576,162.50	1 年以内	6.79%	22,728.49
三亚亚达假期旅行社有限公司	4,458,005.70	1 年以内	4.00%	13,374.02
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	4-5 年, 5 年以上	3.68%	4,104,193.34
上海赫程国际旅行社有限公司南通分公司	4,023,330.00	1 年以内	3.61%	12,069.99
深圳市捷旅国际旅行社有限公司	3,050,445.00	1 年以内	2.74%	9,151.34
合计	23,212,136.54		20.82%	4,161,517.18

单位名称	2015.12.31			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例	坏账准备
三亚亚达假期旅行社有限公司	4,588,806.00	1 年以内	3.86%	13,766.42
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	4-5 年, 5 年以上	3.46%	4,104,193.34
上海赫程国际旅行社有限公司南通分公司	3,742,213.00	1 年以内	3.15%	11,226.64
深圳市捷旅国际旅行社有限公司	3,050,445.00	1 年以内	2.57%	9,151.34
中国人寿保险股份有限公司广州分公司	2,004,722.60	1 年以内	1.69%	6,014.17
合计	17,490,379.94		14.73%	4,144,351.91

单位名称	2014.12.31			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例	坏账准备
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	3-4 年, 4-5 年	2.95%	4,104,193.34
联合利华服务(合肥)有限公司上海分公司	3,390,221.00	1 年以内	2.44%	10,170.66
佛山市遨天国际旅行社有限公司	3,238,172.00	1 年以内	2.33%	9,714.52
中国人寿保险股份有限公司广州市分公司	2,885,786.14	1 年以内	2.08%	8,657.36
三亚亚达假期旅行社有限公司	1,828,192.00	1 年以内	1.31%	5,484.58
合计	15,446,564.48		11.11%	4,138,220.46

4、报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

5、报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三)预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	110,235,914.18	98.32%	131,434,890.22	99.11%	133,972,413.74	99.73%
1-2 年	1,831,610.67	1.63%	1,178,376.58	0.89%	359,266.76	0.27%
2-3 年	52,630.00	0.05%				
3 年以上						
合计	112,120,154.85	100.00%	132,613,266.80	100.00%	134,331,680.50	100.00%

2、报告期内，按预付对象归集的期末金额前五名的预付款情况：

单位名称	2016.3.31	占预付款期末余额 合计数的比例
国际航空运输协会	30,897,299.59	27.56%
广州长隆集团有限公司	3,940,809.93	3.51%
江门市古兜旅游酒店管理有限公司	3,735,850.00	3.33%
肇庆星湖风景名胜区管理局	3,619,091.00	3.23%
丽星邮轮旅行社（上海）有限公司广州分公司	3,215,194.00	2.87%
合计	45,408,244.52	40.50%

单位名称	2015.12.31	占预付款期末余额 合计数的比例
国际航空运输协会	42,439,614.47	32.00%
丽星邮轮旅行社（上海）有限公司广州分公司	4,724,327.00	3.56%
CLUB MEDITERRANEE(CLUB MED) HONG KONG LTD	4,315,366.16	3.25%
肇庆星湖风景名胜区管理局	3,653,011.00	2.75%
广州长隆集团有限公司	3,635,192.43	2.74%
合计	58,767,511.06	44.30%

单位名称	2014.12.31	占预付款期末余额 合计数的比例
国际航空运输协会	47,167,999.66	35.11%
广州市广厦国际旅行社有限公司	4,799,621.00	3.57%
广州长隆集团有限公司	3,704,667.67	2.76%
CLUB MEDITERRANEE(CLUB MED) HONG KONG LTD	2,868,453.87	2.14%
土耳其航空公司	1,755,830.00	1.31%
合计	60,296,572.20	44.89%

(四)其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下：

种类	2016.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,887,381.88	4.04%	1,887,381.88	65.37%	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,399,759.16	92.90%	5,159,059.68	7.77%	61,240,699.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,187,111.33	3.06%	2,187,111.33	100.00%	
合计	71,474,252.37	100.00%	9,233,552.89		62,240,699.48

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,887,381.88	3.14%	1,887,381.88	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,072,041.39	93.22%	4,761,868.91	8.49%	51,310,172.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,191,904.15	3.64%	2,191,904.15	100.00%	
合计	60,151,327.42	100.00%	8,841,154.94		51,310,172.48

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,026,039.88	13.17%	9,026,039.88	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,692,587.93	84.17%	5,218,692.60	9.05%	52,473,895.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,823,383.92	2.66%	1,823,383.92	100.00%	
合计	68,542,011.73	100.00%	16,068,116.40		52,473,895.33

1) 其他应收款种类的说明详见“附注三（十一）应收款项坏账准备”；

2) 报告期内，期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2016.3.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东省质量技术监督局	1,000,000.00			政府质量奖励，无需计提
香港欢乐世纪游乐有限公司	1,887,381.88	1,887,381.88	100%	预计收回可能性不大
合计	2,887,381.88	1,887,381.88	/	/

其他应收款 (按单位)	2015.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
香港欢乐世纪游乐有限公司	1,887,381.88	1,887,381.88	100%	预计收回可能性不大
合计	1,887,381.88	1,887,381.88	/	/

其他应收款(按单位)	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
朱智闻	7,138,658.00	7,138,658.00	100.00%	预计收回可能性不大
香港欢乐世纪游乐有限公司	1,887,381.88	1,887,381.88	100.00%	预计收回可能性不大
合计	9,026,039.88	9,026,039.88	/	/

3) 报告期内，组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2016.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,463,575.65	142,390.73	0.30%
1-2 年	7,854,682.32	392,734.12	5.00%
2-3 年	2,292,039.41	229,203.94	10.00%
3 年以上	8,789,461.78	4,394,730.89	50.00%
合计	66,399,759.16	5,159,059.68	

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,991,057.71	110,973.15	0.30%
1-2 年	8,428,419.33	421,420.97	5.00%
2-3 年	2,742,018.48	274,201.85	10.00%
3 年以上	7,910,545.87	3,955,272.94	50.00%
合计	56,072,041.39	4,761,868.91	

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,417,884.98	115,253.66	0.30%
1-2 年	7,592,336.46	379,616.82	5.00%
2-3 年	2,793,352.87	279,335.29	10.00%
3 年以上	8,889,013.62	4,444,486.83	50.00%
合计	57,692,587.93	5,218,692.60	

2、报告期内，计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
计提坏账准备	392,397.95	339,013.54	1,249,713.31
收回\转回坏账准备			

3、报告期内，实际核销的其他应收款

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
核销金额		7,565,975.00	

其中重要的其他应收账核销情况：

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联 交易产生
朱智闻	往来款	7,138,658.00	确认无法收回	董事会决议	否
李斯敏	往来款	427,317.00	确认无法收回	董事会决议	否
合计	/	7,565,975.00	/	/	/

4、报告期内，其他应收款按款项性质分类情况如下：

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
押金、保证金	32,028,368.22	28,116,720.72	27,992,629.07
员工借支款	8,143,517.53	4,361,645.31	6,430,916.97
往来款	22,086,568.96	22,158,811.79	23,941,925.57
其他	9,215,797.66	5,514,149.60	10,176,540.12
合计	71,474,252.37	60,151,327.42	68,542,011.73

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	2016.3.31				
	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
恒大地产集团有限公司	往来款	5,476,211.28	1 年以内	7.66%	16,428.63
中国南方航空股份有限公司	押金	3,344,048.69	1-2 年	4.68%	167,202.43
中航鑫港担保有限公司	保证金	2,140,000.00	1 年以内	2.99%	6,420.00
香港欢乐世纪游乐有限公司	往来款	1,887,381.88	5 年以上	2.64%	1,887,381.88
阿联酋航空广州办事处	押金	1,500,000.00	1 年以内	2.10%	4,500.00
合计		14,347,641.85		20.07%	2,081,932.94

单位名称	2015.12.31				
	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
恒大地产集团有限公司	往来款	8,352,023.74	1 年以内	13.89%	25,056.07
中国南方航空股份有限公司	押金	3,521,727.69	1-2 年	5.85%	176,086.38
中航鑫港担保有限公司	保证金	2,125,000.00	1 年以内	3.53%	6,375.00
香港欢乐世纪游乐有限公司	往来款	1,887,381.88	5 年以上	3.14%	1,887,381.88
珠海长隆投资发展有限公司横琴湾酒店	押金	1,000,000.00	1 年以内	1.66%	3,000.00
合计		16,886,133.31		28.07%	2,097,899.33

单位名称	2014.12.31				
	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
朱智闻	往来款	7,138,658.00	2-3 年	10.42%	7,138,658.00
恒大地产集团有限公司	往来款	5,208,009.06	1 年以内	7.60%	15,624.03
中国南方航空股份有限公司	押金	2,330,708.36	1 年以内	3.40%	6,992.13
中航鑫港担保有限公司	保证金	2,125,000.00	1 年以内	3.10%	6,375.00
香港欢乐世纪游乐有限公司	往来款	1,887,381.88	5 年以上	2.75%	1,887,381.88
合计		18,689,757.30		27.27%	9,055,031.04

6、报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、报告期内，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(五)存货

1、存货分类

项目	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面余额	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	47,872.71		47,872.71	52,667.44		52,667.44	50,074.42		50,074.42
库存商品	26,041,342.54		26,041,342.54	52,357,034.29		52,357,034.29	80,068,916.61		80,068,916.61
合计	26,089,215.25		26,089,215.25	52,409,701.73		52,409,701.73	80,118,991.03		80,118,991.03

(六)其他流动资产

项目	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
理财产品	300,000,000.00	100,000,000.00	180,000,000.00
预缴所得税	1,657,921.49	1,187,233.38	1,492,297.03
待摊费用	568,466.56	315,562.35	17,463.00
合计	302,226,388.05	101,502,795.73	181,509,760.03

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产

项目	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	319,930.00	319,930.00	0.00	319,930.00	319,930.00	0.00	319,930.00	319,930.00	0.00
其中：按成本计量	319,930.00	319,930.00	0.00	319,930.00	319,930.00	0.00	319,930.00	319,930.00	0.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
联合欧洲旅行社（UNITED EUPO TRVAEL）	319,930.00			319,930.00
合计	319,930.00			319,930.00

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
联合欧洲旅行社（UNITED EUPO TRVAEL）	319,930.00			319,930.00
合计	319,930.00			319,930.00

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
新广州（香港）国际旅游有限公司	187,335.32		187,335.32	
联合欧洲旅行社（UNITED EUPO TRVAEL）	319,930.00			319,930.00
合计	507,265.32		187,335.32	319,930.00

(八) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.3.31	本期计提减值准备	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	其他			
汕头广之旅观光旅行社有限公司	489,156.55								489,156.55		489,156.55
惠州广之旅旅行社有限公司	115,976.07								115,976.07		115,976.07
广之旅（马来西亚）旅游有限公司	1,080,112.01			-18,900.47					1,061,211.54		
广之旅海外咨询服务 有限公司	374,818.79			8,661.85					383,480.64		
广州大新华运通国际 旅行社有限公司	4,083,290.72			-105,161.68					3,978,129.04		
合计	6,143,354.14			-115,400.30					6,027,953.84		605,132.62

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	本期计提减值准备	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	其他			
汕头广之旅观光旅行社有限公司	489,156.55								489,156.55		489,156.55
惠州广之旅旅行社有限公司	115,976.07								115,976.07		115,976.07
广之旅（马来西亚）旅游有限公司	777,712.01			302,400.00					1,080,112.01		
广之旅海外咨询服务 有限公司	330,817.04			44,001.75					374,818.79		
广州大新华运通国际 旅行社有限公司	4,178,135.67			-94,844.95					4,083,290.72		
合计	5,891,797.34			251,556.80					6,143,354.14		605,132.62

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动							2014.12.31	本期计提减值准备	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	其他			
汕头广之旅观光旅行社有限公司	489,156.55								489,156.55		489,156.55
惠州广之旅旅行社有限公司	115,976.07								115,976.07		115,976.07
广之旅(马来西亚)旅游有限公司	573,460.00			204,252.01					777,712.01		
广之旅海外咨询服务 有限公司	420,183.73			-61,366.69			28,000.00		330,817.04		
广州大新华运通国际 旅行社有限公司	4,613,077.17			245,058.50			680,000.00		4,178,135.67		
合计	6,211,853.52			387,943.82			708,000.00		5,891,797.34		605,132.62

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015. 12. 31	6,101,580.37	6,870,222.00	12,971,802.37
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016. 3. 31	6,101,580.37	6,870,222.00	12,971,802.37
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2015. 12. 31	4,219,482.22	645,400.79	4,864,883.01
(2) 本期增加金额	28,176.35	56,795.17	84,971.52
—计提或摊销	28,176.35	56,795.17	84,971.52
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016. 3. 31	4,247,658.57	702,195.96	4,949,854.53
3. 减值准备			
(1) 2015. 12. 31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016. 3. 31			
4. 账面价值			
(1) 2016. 3. 31 账面价值	1,853,921.80	6,168,026.04	8,021,947.84
(2) 2015. 12. 31 账面价值	1,882,098.15	6,224,821.21	8,106,919.36

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2014. 12. 31	6,101,580.37	6,870,222.00	12,971,802.37
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015. 12. 31	6,101,580.37	6,870,222.00	12,971,802.37
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2014. 12. 31	3,937,264.57	601,658.51	4,538,923.08
(2) 本期增加金额	282,217.65	43,742.28	325,959.93
—计提或摊销	282,217.65	43,742.28	325,959.93
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015. 12. 31	4,219,482.22	645,400.79	4,864,883.01
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			
(4) 2015. 12. 31			
4. 账面价值			
(1) 2015. 12. 31 账面价值	1,882,098.15	6,224,821.21	8,106,919.36
(2) 2014. 12. 31 账面价值	2,164,315.80	6,268,563.49	8,432,879.29

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2013. 12. 31	6,101,580.37	6,870,222.00	12,971,802.37
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014. 12. 31	6,101,580.37	6,870,222.00	12,971,802.37
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2013. 12. 31	3,838,485.28	374,477.87	4,212,963.15
(2) 本期增加金额	98,779.29	227,180.64	325,959.93
—计提或摊销	98,779.29	227,180.64	325,959.93
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014. 12. 31	3,937,264.57	601,658.51	4,538,923.08
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			
(4) 2014. 12. 31			
4. 账面价值			
(1) 2014. 12. 31 账面价值	2,164,315.80	6,268,563.49	8,432,879.29
(2) 2013. 12. 31 账面价值	2,263,095.09	6,495,744.13	8,758,839.22

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电器设备	其他设备	合计
1、账面原值					
(1) 2015.12.31	83,280,000.32	33,549,602.57	23,327,878.59	3,369,056.06	143,526,537.54
(2) 本期增加金额			350,753.22		350,753.22
--购置			350,753.22		350,753.22
--在建工程转入					
(3) 本期减少金额		615,249.18	14,479.50		629,728.68
--处置或报废		615,249.18	14,479.50		629,728.68
(4) 2016.3.31	83,280,000.32	32,934,353.39	23,664,152.31	3,369,056.06	143,247,562.08
2、累计折旧					
(1) 2015.12.31	24,272,764.59	21,539,174.34	14,407,495.96	2,651,349.07	62,870,783.96
(2) 本期增加金额	620,706.14	691,374.23	554,787.11	25,821.54	1,892,689.02
--计提	620,706.14	691,374.23	554,787.11	25,821.54	1,892,689.02
(3) 本期减少金额		563,822.11	13,100.50		576,922.61
--处置或报废		563,822.11	13,100.50		576,922.61
(4) 2016.3.31	24,893,470.73	21,666,726.46	14,949,182.57	2,677,170.61	64,186,550.37
3、减值准备					
(1) 2015.12.31	1,969,861.09				1,969,861.09
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电器设备	其他设备	合计
--计提					
(3) 本期减少金额					
--处置或报废					
(4) 2016.3.31	1,969,861.09				1,969,861.09
4、账面价值					
2016.3.31 账面价值	56,416,668.50	11,267,626.93	8,714,969.74	691,885.45	77,091,150.62
2015.12.31 账面价值	57,037,374.64	12,010,428.23	8,920,382.63	717,706.99	78,685,892.49

项目	房屋及建筑物	运输设备	电器设备	其他设备	合计
1、账面原值					
(1) 2014.12.31	83,538,773.85	36,117,870.70	17,880,718.77	4,094,722.35	141,632,085.67
(2) 本期增加金额	7,554.37	4,136,618.64	6,189,286.37	749,498.19	11,082,957.57
--购置	7,554.37	4,136,618.64	1,400,486.37	749,498.19	6,294,157.57
--在建工程转入			4,788,800.00		4,788,800.00
(3) 本期减少金额	266,327.90	6,704,886.77	742,126.55	1,475,164.48	9,188,505.70
--处置或报废	266,327.90	6,704,886.77	742,126.55	1,475,164.48	9,188,505.70
(4) 2015.12.31	83,280,000.32	33,549,602.57	23,327,878.59	3,369,056.06	143,526,537.54
2、累计折旧					
(1) 2014.12.31	21,905,144.20	24,155,518.93	12,918,732.97	2,795,568.03	61,774,964.13

项目	房屋及建筑物	运输设备	电器设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	2,508,871.31	3,420,091.87	2,206,619.29	412,694.86	8,548,277.33
--计提	2,508,871.31	3,420,091.87	2,206,619.29	412,694.86	8,548,277.33
(3) 本期减少金额	141,250.92	6,036,436.46	717,856.30	556,913.82	7,452,457.50
--处置或报废	141,250.92	6,036,436.46	717,856.30	556,913.82	7,452,457.50
(4) 2015.12.31	24,272,764.59	21,539,174.34	14,407,495.96	2,651,349.07	62,870,783.96
3、减值准备					
(1) 2014.12.31	1,969,861.09				1,969,861.09
(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	1,969,861.09				1,969,861.09
4、账面价值					
2015.12.31 账面价值	57,037,374.64	12,010,428.23	8,920,382.63	717,706.99	78,685,892.49
2014.12.31 账面价值	59,663,768.56	11,962,351.77	4,961,985.80	1,299,154.32	77,887,260.45

项目	房屋及建筑物	运输设备	电器设备	其他设备	合计
1、账面原值					
(1) 2013.12.31	83,393,859.83	34,448,536.82	15,987,212.12	3,959,403.35	137,789,012.12
(2) 本期增加金额	160,641.27	1,692,733.88	2,098,017.32	135,319.00	4,086,711.47
--购置	160,641.27	1,692,733.88	1,460,436.32	135,319.00	3,449,130.47
--在建工程转入			637,581.00		637,581.00
(3) 本期减少金额	15,727.25	23,400.00	204,510.67		243,637.92
--处置或报废	15,727.25	23,400.00	204,510.67		243,637.92
(4) 2014.12.31	83,538,773.85	36,117,870.70	17,880,718.77	4,094,722.35	141,632,085.67
2、累计折旧					
(1) 2013.12.31	19,495,344.93	20,662,975.44	10,878,345.99	2,600,194.88	53,636,861.24
(2) 本期增加金额	2,425,526.52	3,514,773.49	2,227,642.67	195,373.15	8,363,315.83
--计提	2,425,526.52	3,514,773.49	2,227,642.67	195,373.15	8,363,315.83
(3) 本期减少金额	15,727.25	22,230.00	187,255.69		225,212.94
--处置或报废	15,727.25	22,230.00	187,255.69		225,212.94
(4) 2014.12.31	21,905,144.20	24,155,518.93	12,918,732.97	2,795,568.03	61,774,964.13
3、减值准备					
(1) 2013.12.31	1,969,861.09				1,969,861.09
(2) 本期增加金额					
--计提					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电器设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额					
--处置或报废					
(4) 2014.12.31	1,969,861.09				1,969,861.09
4、账面价值					
2014.12.31 账面价值	59,663,768.56	11,962,351.77	4,961,985.80	1,299,154.32	77,887,260.45
2013.12.31 账面价值	61,928,653.81	13,785,561.38	5,108,866.13	1,359,208.47	82,182,289.79

2、报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产；

3、报告期内，本公司无通过融资租赁租入的固定资产；

4、报告期内，本公司无通过经营租赁租出的固定资产；

5、报告期内，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2016.3.31 账面价值	2015.12.31 账面价值	2014.12.31 账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	12,515,939.12	12,642,811.50	13,150,301.02	未办理相关规划许可和建设许可手续

6、报告期内，无用于抵押的固定资产情况。

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广之旅转型升级信息化建设项目第二阶段	2,584,800.00		2,584,800.00						
高压电柜项目	100,000.00		100,000.00						
广之旅转型升级信息化建设项目第一阶段							9,104,086.57		9,104,086.57
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设项目							2,945,800.00		2,945,800.00
白水仙瀑景区总体规划							205,000.00		205,000.00
合计	2,684,800.00		2,684,800.00				12,254,886.57		12,254,886.57

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产/长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2016.3.31	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广之旅转型升级信息化建设项目第二阶段	7,754,400.00		2,584,800.00			2,584,800.00	33.33%	33.33%				自有资金
高压电柜项目	300,000.00		100,000.00			100,000.00	33.33%	33.33%				自有资金
合计	8,054,400.00		2,684,800.00			2,684,800.00						

工程项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产/长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2015.12.31	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广之旅转型升级信息化建设项目第一阶段	18,093,604.00	9,104,086.57	6,849,031.60	15,953,118.17		0.00	88.17%	100.00%				自有资金
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设项目	4,788,800.00	2,945,800.00	1,843,000.00	4,788,800.00		0.00	100.00%	100.00%				自有资金
白水仙瀑景区总体规划	205,000.00	205,000.00		205,000.00		0.00	100.00%	100.00%				自有资金
合计	23,087,404.00	12,254,886.57	8,692,031.60	20,946,918.17		0.00						

工程项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产/长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2014.12.31	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广之旅转型升级信息化建设项目第一阶段	18,093,604.00	-	9,104,086.57			9,104,086.57	50.32%	50.32%				自有资金
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设项目	4,788,800.00	-	2,945,800.00			2,945,800.00	61.51%	61.51%				自有资金
三号楼 6-7 楼办公家具	145,954.40		145,954.40	145,954.40			100.00%	100.00%				自有资金
总部大楼工程	20,638,726.34	18,440,288.48	2,198,437.86	20,638,726.34			100.00%	100.00%				自有资金
TraFax server 传真服务器系统	88,000.00		88,000.00	88,000.00			100.00%	100.00%				自有资金
Elite 分布式客户中心平台软件	307,581.00		307,581.00	307,581.00			100.00%	100.00%				自有资金
AVAYA 设备	242,000.00		242,000.00	242,000.00			100.00%	100.00%				自有资金
白水仙瀑景区总体规划	205,000.00		205,000.00			205,000.00	100.00%	100.00%(未验收)				自有资金
合计	44,509,665.74	18,440,288.48	15,236,859.83	21,422,261.74		12,254,886.57						

3、无用于抵押的在建工程情况。

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
1、账面原值		
(1) 2015.12.31	23,328,178.17	23,328,178.17
(2) 本期增加金额	66,500.00	66,500.00
--购置	66,500.00	66,500.00
--在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.3.31	23,394,678.17	23,394,678.17
2、累计摊销		
(1) 2015.12.31	3,032,155.17	3,032,155.17
(2) 本期增加金额	1,114,919.80	1,114,919.80
--计提	1,114,919.80	1,114,919.80
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.3.31	4,147,074.97	4,147,074.97
3、减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
--计提		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016.3.31		
4、账面价值		
2016.3.31 账面价值	19,247,603.20	19,247,603.20
2015.12.31 账面价值	20,296,023.00	20,296,023.00

项目	软件	合计
1、账面原值		
(1) 2014.12.31	1,210,060.00	1,210,060.00
(2) 本期增加金额	22,118,118.17	22,118,118.17
--购置	6,165,000.00	6,165,000.00
--在建工程转入	15,953,118.17	15,953,118.17
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	23,328,178.17	23,328,178.17
2、累计摊销		
(1) 2014.12.31	990,756.63	990,756.63
(2) 本期增加金额	2,041,398.54	2,041,398.54
--计提	2,041,398.54	2,041,398.54
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	3,032,155.17	3,032,155.17
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		
(4) 2015.12.31		
4、账面价值		
2015.12.31 账面价值	20,296,023.00	20,296,023.00
2014.12.31 账面价值	219,303.37	219,303.37

项目	软件	合计
1、账面原值		
(1) 2013.12.31	1,210,060.00	1,210,060.00
(2) 本期增加金额		
--购置		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	1,210,060.00	1,210,060.00
2、累计摊销		
(1) 2013.12.31	792,534.67	792,534.67
(2) 本期增加金额	198,221.96	198,221.96
--计提	198,221.96	198,221.96
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	990,756.63	990,756.63
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		
(4) 2014.12.31		
4、账面价值		
2014.12.31 账面价值	219,303.37	219,303.37
2013.12.31 账面价值	417,525.33	417,525.33

1、无尚未办妥土地权证转让手续的情况。

2、无用于抵押的无形资产情况。

(十三) 商誉

被投资单位名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31	期末减值准备
湛江广之旅国际旅行社有限公司	357,000.00			357,000.00	
广州岭南旅游发展有限公司	5,508,587.27			5,508,587.27	1,484,912.02
韶关市旅总旅行社有限公司	763,977.01			763,977.01	763,977.01
韶关市广之旅国际旅行社有限公司	2,333,502.16			2,333,502.16	1,233,477.15
合计	8,963,066.44			8,963,066.44	3,482,366.18

被投资单位名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	期末减值准备
湛江广之旅国际旅行社有限公司	357,000.00			357,000.00	
广州岭南旅游发展有限公司	5,508,587.27			5,508,587.27	1,484,912.02
韶关市旅总旅行社有限公司	763,977.01			763,977.01	763,977.01
韶关市广之旅国际旅行社有限公司	2,333,502.16			2,333,502.16	1,233,477.15
合计	8,963,066.44			8,963,066.44	3,482,366.18

被投资单位名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	期末减值准备
湛江广之旅国际旅行社有限公司	357,000.00			357,000.00	
广州岭南旅游发展有限公司	5,508,587.27			5,508,587.27	1,484,912.02
韶关市旅总旅行社有限公司		763,977.01		763,977.01	763,977.01
韶关市广之旅国际旅行社有限公司		2,333,502.16		2,333,502.16	1,233,477.15
合计	5,865,587.27	3,097,479.17		8,963,066.44	3,482,366.18

(十四)长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016.3.31
装修费	13,256,764.66	388,691.00	635,895.98		13,009,559.68
景区设施	16,445,880.84	21,323.22	1,232,270.51		15,234,933.55
广告费	1,660,667.00		94,000.30		1,566,666.70
其他	63,029.14	29,879.98	26,743.18		66,165.94
合计	31,426,341.64	439,894.20	1,988,909.97	0.00	29,877,325.87

项目	2014.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015.12.31
装修费	15,663,875.31	362,350.85	2,769,461.50		13,256,764.66
营业部租金	3,101,848.00		3,101,848.00		0.00
景区设施	15,057,821.47	4,704,773.07	3,316,713.70		16,445,880.84
广告费		1,880,000.00	219,333.00		1,660,667.00
其他	485,806.52	64,052.80	486,830.18		63,029.14
合计	34,309,351.30	7,011,176.72	9,894,186.38		31,426,341.64

项目	2013.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014.12.31
装修费	15,622,193.10	2,800,600.73	2,758,918.52		15,663,875.31
营业部租金		5,975,528.00	2,873,680.00		3,101,848.00
景区设施	15,087,351.26	1,833,456.10	1,862,985.89		15,057,821.47
其他	625,334.60	254,543.52	394,071.60		485,806.52
合计	31,334,878.96	10,864,128.35	7,889,656.01		34,309,351.30

(十五)递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.3.31		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,226,096.13	4,667,418.96	18,977,019.28	4,603,697.41	25,452,461.92	6,225,881.61
应付职工薪酬	43,853,808.87	10,963,452.22	59,110,901.47	14,777,725.37	39,917,125.63	9,979,281.41
预提费用	2,017,213.34	504,303.34	5,136,240.63	1,284,060.16	884,654.60	221,163.65
递延收益	6,606,771.97	1,651,692.99	4,740,406.81	1,185,101.70	966,025.00	241,506.25
现金流量套期损益					1,051,342.44	262,835.61
合计	71,703,890.31	17,786,867.51	87,964,568.19	21,850,584.64	68,271,609.59	16,930,668.53

2、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	5,310,983.89	4,112,563.35	2,985,147.59
合计	5,310,983.89	4,112,563.35	2,985,147.59

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：

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
2015 年			1,743,365.51
2016 年		1,634,853.69	397,211.64
2017 年	1,634,853.69	397,211.64	1,121,500.17
2018 年	397,211.64	1,121,500.17	2,089,907.63
2019 年	1,121,500.17	2,089,907.63	3,182,026.70
2020 年	2,089,907.63	3,182,026.70	
2021 年	3,182,026.70	3,714,025.77	
合计	5,310,983.89	4,112,563.35	2,985,147.59

(十六)应付票据

1、应付票据分类

种类	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	3,345,330.00	3,345,330.00	0.00

2、报告期内，期末无已到期未支付的应付票据。

(十七)应付账款

1、应付账款列示

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	338,932,226.56	334,727,298.04	359,667,827.07
1-2 年	14,826,040.20	11,141,364.44	4,273,478.88
2-3 年	4,330,001.62	2,620,858.51	1,785,116.05
3 年以上	5,477,423.66	4,082,939.07	2,404,103.75
合 计	363,565,692.04	352,572,460.06	368,130,525.75

2、账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
GULLIVERS TRAVEL ASSOCIATES (HK) LIMITED	6,983,214.39	1,559,421.20	1,087,690.51	未结算
AMEGA JAPAN	5,227,372.94	400,000.00		未结算
BK TRAVEL SERVICE LTD	1,938,782.78	246,250.52		未结算
合计	14,149,370.11	2,205,671.72	1,087,690.51	

(十八)预收款项

1、预收账款情况

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	440,066,641.13	562,490,555.08	593,390,860.80
1-2 年	0.00	199,260.36	23,537,314.47
2-3 年	13,849,916.88	14,433,426.61	5,529,637.30
3 年以上	6,142,542.69	6,335,585.69	1,869,062.39
合 计	460,059,100.70	583,458,827.74	624,326,874.96

2、无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
短期薪酬	65,573,511.94	51,263,910.48	66,122,383.26	50,715,039.16
离职后福利-设定提存计划	28,812.31	2,507,119.92	2,526,415.87	9,516.36
辞退福利				
合计	65,602,324.25	53,771,030.40	68,648,799.13	50,724,555.52

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	41,169,013.66	235,441,535.75	211,037,037.47	65,573,511.94
离职后福利-设定提存计划	17,091.79	9,723,530.94	9,711,810.42	28,812.31
辞退福利				
合计	41,186,105.45	245,165,066.69	220,748,847.89	65,602,324.25

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	35,553,698.57	187,774,565.29	182,159,250.20	41,169,013.66
离职后福利-设定提存计划	24,300.38	11,185,830.53	11,193,039.12	17,091.79
辞退福利				
合计	35,577,998.95	198,960,395.82	193,352,289.32	41,186,105.45

2、短期薪酬列示：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
工资、奖金、津贴和补贴	64,246,754.35	44,607,711.13	58,581,874.36	50,272,591.12
职工福利费	71,810.00	1,461,309.57	1,482,813.57	50,306.00
社会保险费	1,096,020.97	1,677,114.91	2,585,609.92	187,525.96
其中：医疗保险费	8,550.10	1,428,555.80	1,431,514.00	5,591.90

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
工伤保险费	475.31	74,821.23	75,016.94	279.60
生育保险费	1,086,995.56	173,737.88	1,079,078.98	181,654.46
住房公积金	0.00	2,912,014.85	2,903,991.85	8,023.00
工会经费和职工教育经费	158,926.62	605,760.02	568,093.56	196,593.08
合计	65,573,511.94	51,263,910.48	66,122,383.26	50,715,039.16

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	41,000,698.32	203,556,595.72	180,310,539.69	64,246,754.35
职工福利费	0.00	9,761,875.73	9,690,065.73	71,810.00
社会保险费	21,353.48	7,618,603.10	6,543,935.61	1,096,020.97
其中：医疗保险费	9,727.87	5,504,589.17	5,505,766.94	8,550.10
工伤保险费	405.53	339,425.82	339,356.04	475.31
生育保险费	11,220.08	1,774,588.11	698,812.63	1,086,995.56
住房公积金	0.00	11,006,588.65	11,006,588.65	0.00
工会经费和职工教育经费	146,961.86	3,497,872.55	3,485,907.79	158,926.62
合计	41,169,013.66	235,441,535.75	211,037,037.47	65,573,511.94

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	35,255,302.38	157,721,218.89	151,975,822.95	41,000,698.32
职工福利费	19,939.50	9,697,897.93	9,717,837.43	0.00
社会保险费	15,122.20	7,258,175.72	7,251,944.44	21,353.48
其中：医疗保险费	14,236.42	5,440,153.73	5,444,662.28	9,727.87
工伤保险费	114.91	325,321.00	325,030.38	405.53
生育保险费	770.87	1,492,700.99	1,482,251.78	11,220.08
住房公积金	1,632.00	10,083,935.99	10,085,567.99	0.00
工会经费和职工教育经费	261,702.49	3,013,336.76	3,128,077.39	146,961.86
合计	35,553,698.57	187,774,565.29	182,159,250.20	41,169,013.66

3、设定提存计划列示：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
基本养老保险	28,144.20	2,381,001.05	2,400,082.05	9,063.20
失业保险	668.11	126,118.87	126,333.82	453.16
合计	28,812.31	2,507,119.92	2,526,415.87	9,516.36

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	16,231.26	9,141,697.72	9,129,784.78	28,144.20
失业保险	860.53	581,833.22	582,025.64	668.11
合计	17,091.79	9,723,530.94	9,711,810.42	28,812.31

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	23,068.68	10,602,600.27	10,609,437.69	16,231.26
失业保险	1,231.70	583,230.26	583,601.43	860.53
合计	24,300.38	11,185,830.53	11,193,039.12	17,091.79

(二十) 应交税费

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	117,502.63	119,505.16	129,176.84
营业税	1,924,531.72	1,505,336.07	1,775,143.25
企业所得税	12,591,316.77	14,019,363.19	10,054,945.36
个人所得税	395,044.41	458,201.56	236,855.44
城市维护建设税	139,907.15	108,566.14	129,346.92
房产税	194,453.45	18,035.71	17,736.43
教育费附加	99,608.05	77,590.75	92,049.61
其他税费	138,075.15	141,353.04	199,040.89
合 计	15,600,439.33	16,447,951.62	12,634,294.74

(二十一) 应付利息

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
长期借款利息			1,982,481.00
合 计			1,982,481.00

(二十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
应付促销费	15,546,643.55	10,419,784.50	5,833,195.50
与外单位的往来款	20,482,579.58	45,648,336.98	32,820,938.72
收取的保证金、押金及定金	15,146,510.99	17,458,358.62	26,543,828.98
其他应付暂收款	17,620,185.81	11,210,503.70	20,694,746.86
合 计	68,795,919.93	84,736,983.80	85,892,710.06

2、账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
封开县国有资产管理有限 公司	4,170,833.06	3,918,333.07	3,105,833.11	未结算
委托管理的国有资产(维修 基金)	961,698.12	961,698.12	946,582.12	未结算
合计	5,132,531.18	4,880,031.19	4,052,415.23	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款			52,949,851.83
合 计			52,949,851.83

(二十四) 预计负债

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
门票折扣款	1,100,340.00	1,100,340.00	
白水寨白水仙瀑景区罚款	1,100,340.00	1,100,340.00	
合 计	2,200,680.00	2,200,680.00	

(二十五) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31	形成原因
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设	2,491,666.68		81,249.98	2,410,416.70	政府补助
广州市电子商务发展专项资金扶持项目	1,833,333.33		100,000.00	1,733,333.33	政府补助
奖励积分	4,740,406.81	1,980,100.00	113,734.84	6,606,771.97	消费积分
合计	9,065,406.82	1,980,100.00	294,984.82	10,750,522.00	/

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设	2,600,000.00		108,333.32	2,491,666.68	政府补助
广州市电子商务发展专项资金扶持项目		2,000,000.00	166,666.67	1,833,333.33	政府补助
奖励积分	966,025.00	4,099,550.00	325,168.19	4,740,406.81	消费积分
合计	3,566,025.00	6,099,550.00	600,168.18	9,065,406.82	/

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设		2,600,000.00		2,600,000.00	政府补助
奖励积分		1,230,775.00	264,750.00	966,025.00	消费积分
合计		3,830,775.00	264,750.00	3,566,025.00	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.3.31	与资产相关/与收益相关
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设	2,491,666.68		81,249.98		2,410,416.70	与资产相关、与收益相关
广州市电子商务发展专项资金扶持项目	1,833,333.33		100,000.00		1,733,333.33	与资产相关、与收益相关
合计	4,325,000.01		181,249.98		4,143,750.03	

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设	2,600,000.00		108,333.32		2,491,666.68	与资产相关、与收益相关
广州市电子商务发展专项资金扶持项目		2,000,000.00	166,666.67		1,833,333.33	与资产相关、与收益相关
合计	2,600,000.00	2,000,000.00	274,999.99		4,325,000.01	

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设		2,600,000.00			2,600,000.00	与资产相关

(二十六) 其他非流动负债

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
套期工具			1,752,139.16

(二十七) 实收资本

投资者名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
广州岭南国际企业集团有限公司	57,548,716.00			57,548,716.00
广州鑫之烨商贸发展有限公司	26,315.00			26,315.00
广州市东亚有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广州流花宾馆集团股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
广州市广播电视台	1,500,000.00			1,500,000.00
郑 烘	604,640.00			604,640.00
卢建旭	433,342.00			433,342.00
郭 斌	250,000.00			250,000.00
方 方	225,263.00			225,263.00
朱少东	211,724.00			211,724.00
张小昂	200,000.00			200,000.00
合计	70,000,000.00			70,000,000.00

投资者名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
广州岭南国际企业集团有限公司	57,548,716.00			57,548,716.00
广州鑫之烨商贸发展有限公司	26,315.00			26,315.00
广州市东亚有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广州流花宾馆集团股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
广州市广播电视台	1,500,000.00			1,500,000.00
郑 烘	604,640.00			604,640.00
卢建旭	433,342.00			433,342.00
郭 斌	250,000.00			250,000.00
方 方	225,263.00			225,263.00
朱少东	211,724.00			211,724.00
张小昂	200,000.00			200,000.00
合计	70,000,000.00			70,000,000.00

投资者名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
广州岭南国际企业集团有限公司	57,548,716.00			57,548,716.00
广州鑫之烨商贸发展有限公司	26,315.00			26,315.00
广州市东亚有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
广州流花宾馆集团股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
广州市广播电视台	1,500,000.00			1,500,000.00
郑 烘	604,640.00			604,640.00
卢建旭	433,342.00			433,342.00
郭 斌	250,000.00			250,000.00
方 方	225,263.00			225,263.00
朱少东	211,724.00			211,724.00
张小昂	200,000.00			200,000.00
合计	70,000,000.00			70,000,000.00

(二十八)资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
资本（股本）溢价	13,262,299.00			13,262,299.00
其他资本公积	8,288.16			8,288.16
合计	13,270,587.16			13,270,587.16

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本（股本）溢价	13,262,299.00			13,262,299.00
其他资本公积	8,288.16			8,288.16
合计	13,270,587.16			13,270,587.16

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本（股本）溢价	16,980,000.00		3,717,701.00	13,262,299.00
现金流量套期利得或损失	-1,673,846.63	1,673,846.63		0.00
其他资本公积	8,288.16			8,288.16
合计	15,314,441.53	1,673,846.63	3,717,701.00	13,270,587.16

本公司非同比例对广州岭南旅游发展有限公司增资时导致冲减本期资本溢价 3,717,701.00 元。

(二十九)其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生金额					2016.3.31
		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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,604,993.21	67,265.45			58,757.78	8,507.67	-1,546,235.43
其中：外币财务报表折算差额	-1,604,993.21	67,265.45			58,757.78	8,507.67	-1,546,235.43
其他综合收益合计	-1,604,993.21	67,265.45			58,757.78	8,507.67	-1,546,235.43

项目	2014.12.31	本期发生金额					2015.12.31
		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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,468,876.48	881,590.93			863,883.27		-1,604,993.21
其中：现金流量套期损益的有效部分	-788,506.83	788,506.83			788,506.83		0.00
外币财务报表折算差额	-1,680,369.65	93,084.10			75,376.44	17,707.66	-1,604,993.21
其他综合收益合计	-2,468,876.48	881,590.93			863,883.27	17,707.66	-1,604,993.21

项目	2013.12.31	本期发生金额					2014.12.31
		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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,687,216.04	-780,589.00			-781,660.44		-2,468,876.48
其中：现金流量套期损益的有效部分		-788,506.83			-788,506.83		-788,506.83
外币财务报表折算差额	-1,687,216.04	7,917.83			6,846.39	1,071.44	-1,680,369.65
其他综合收益合计	-1,687,216.04	-780,589.00			-781,660.44	1,071.44	-2,468,876.48

(三十)盈余公积

项目	2015.12.31	本期提取数	本期使用数	2016.3.31
法定盈余公积金	33,303,225.84			33,303,225.84

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积金	28,566,981.82	4,736,244.02		33,303,225.84

盈余公积增加 4,736,244.02 元，为根据母公司净利润按 10%计提的法定盈余公积金。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积金	23,877,025.90	4,689,955.92		28,566,981.82

盈余公积增加 4,689,955.92 元，为根据母公司净利润按 10%计提的法定盈余公积金。

(三十一)未分配利润

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
调整前期初未分配利润	47,156,370.89	41,172,143.39	12,806,373.17
调整期初未分配利润			
调整后期初未分配利润	47,156,370.89	41,172,143.39	12,806,373.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,133,464.14	52,720,471.52	47,755,726.14
减：提取法定盈余公积		4,736,244.02	4,689,955.92
减：应付普通股股利		42,000,000.00	14,700,000.00
期末未分配利润	63,289,835.03	47,156,370.89	41,172,143.39

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2016.1-3		2015.1-12		2014.1-12	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,061,603,813.72	938,673,871.87	4,565,724,996.26	4,078,098,521.86	4,359,120,888.92	3,927,415,397.73
其他业务	4,824,085.75	115,642.04	25,016,277.73	943,068.80	21,401,655.81	1,731,446.72
合计	1,066,427,899.47	938,789,513.91	4,590,741,273.99	4,079,041,590.66	4,380,522,544.73	3,929,146,844.45

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2016.1-3		2015.1-12		2014.1-12	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出境游	778,054,205.97	687,731,364.24	2,971,556,388.02	2,664,069,104.78	2,706,999,835.99	2,461,445,642.11
国内游	218,932,600.46	198,832,749.06	1,241,811,031.53	1,112,399,107.02	1,298,964,386.11	1,178,647,570.38
入境游	11,355,762.24	9,832,815.59	57,146,493.17	52,490,580.28	39,350,619.34	34,955,872.06
其他	53,261,245.05	42,276,942.98	295,211,083.54	249,139,729.78	313,806,047.48	252,366,313.18
合计	1,061,603,813.72	938,673,871.87	4,565,724,996.26	4,078,098,521.86	4,359,120,888.92	3,927,415,397.73

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2016.1-3		2015.1-12		2014.1-12	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	283,549,607.75	250,942,507.63	1,594,168,608.24	1,414,029,417.08	1,652,121,052.93	1,465,969,755.62
境外	778,054,205.97	687,731,364.24	2,971,556,388.02	2,664,069,104.78	2,706,999,835.99	2,461,445,642.11
合计	1,061,603,813.72	938,673,871.87	4,565,724,996.26	4,078,098,521.86	4,359,120,888.92	3,927,415,397.73

3、公司前五名客户的营业收入情况

项目	2016.1-3	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
三亚亚达假期旅行社有限公司	14,829,167.96	1.39%
上海赫程国际旅行社有限公司南通分公司	10,714,769.00	1.00%
COUNTRY GARDEN PACIFICVIEW SDN BHD	6,481,008.50	0.61%
盈莉旅行社有限公司	3,781,221.00	0.35%
广州星辰国际旅行社有限公司	3,271,660.00	0.31%
合计	39,077,826.46	3.66%

项目	2015.1-12	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
三亚亚达假期旅行社有限公司	27,728,050.00	0.60%
北京洋景科技有限公司	17,769,874.00	0.39%
广州市尚惠美化妆品有限公司	16,350,537.00	0.36%
广州东方国际旅行社有限公司	15,186,766.90	0.33%
无限极（中国）有限公司	14,619,213.50	0.32%
合计	91,654,441.40	2.00%

项目	2014.1-12	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
佛山市遨天国际旅行社有限公司	44,219,045.00	1.01%
无限极（中国）有限公司	28,566,905.00	0.65%
三亚亚达假期旅行社有限公司	24,417,080.90	0.56%
开平市乐行旅行社有限公司	17,140,370.50	0.39%
恩平恩之旅旅行社有限公司	9,625,417.90	0.22%
合计	123,968,819.30	2.83%

(三十三) 营业税金及附加

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
营业税	7,963,759.37	33,248,801.81	28,417,524.13
城建税	561,221.88	2,355,022.42	2,012,977.09
教育附加税	245,147.86	1,031,294.47	885,593.67
地方教育附加税	155,956.23	690,356.61	558,739.07
合计	8,926,085.34	37,325,475.31	31,874,833.96

(三十四) 销售费用

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
职工薪酬	39,951,557.20	174,766,891.91	148,272,424.53
办公费	4,757,311.98	26,102,878.46	19,280,951.72
业务招待费	319,703.37	1,479,264.27	2,011,180.50
租赁费	6,259,948.44	23,672,485.45	22,565,749.94
差旅费	1,183,226.51	8,443,757.24	6,212,895.80
交通费	7,900,031.56	38,588,252.44	38,676,407.02
折旧费和摊销费用	3,914,290.07	12,161,205.66	7,924,028.85
广告费和促销费	13,995,302.23	33,254,780.24	40,335,414.33
其他	986,540.23	4,475,180.92	1,937,495.83
合计	79,267,911.59	322,944,696.59	287,216,548.52

(三十五) 管理费用

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
职工薪酬	10,569,063.48	58,869,112.60	39,806,873.82
办公费	1,823,225.87	6,332,081.73	5,935,422.45
业务招待费	212,067.77	763,076.12	759,971.02
租赁费	466,693.99	1,893,669.14	2,226,043.50
差旅费	482,672.90	2,055,565.77	2,432,058.85
交通费	258,275.28	6,963,550.35	4,211,673.16
折旧费和摊销费用	754,642.58	4,146,252.04	5,651,166.50
税金	245,011.99	1,363,255.09	1,604,488.69
聘请中介机构费	961,999.75	4,236,065.80	1,006,484.51
其他	298,711.42	4,298,628.22	4,300,084.12
合计	16,072,365.03	90,921,256.86	67,934,266.62

(三十六) 财务费用

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
利息支出		294,342.82	1,161,016.82
减：利息收入	1,113,171.40	11,397,018.16	8,677,297.23
汇兑损益	78,042.33	-576,436.89	-350,458.68
手续费及其他	3,015,209.93	15,280,266.36	15,182,608.36
合计	1,980,080.86	3,601,154.13	7,315,869.27

(三十七) 资产减值损失

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
坏账损失	253,640.65	1,091,118.76	1,979,199.98
商誉减值损失			1,997,454.16
合计	253,640.65	1,091,118.76	3,976,654.14

(三十八)投资收益

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
权益法核算的长期股权投资收益	-115,400.30	251,556.80	387,943.82
理财产品投资收益		15,840,465.75	11,060,493.15
处置可供出售金融资产取得的投资收益			75,899.35
合计	-115,400.30	16,092,022.55	11,524,336.32

(三十九) 营业外收入

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
非流动资产处置利得		163,689.36	30,874.87
其中：处置固定资产利得		163,689.36	30,874.87
政府补助	1,181,249.98	1,483,169.99	969,380.00
保险理赔收入		685,820.00	
团款长短款	7,214.15	61,570.80	73,077.17
其他	34,250.10	103,897.50	294,251.83
合计	1,222,714.23	2,498,147.65	1,367,583.87

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年	与资产相关/与收益相关
广州市旅游局入境游突出贡献奖励奖			300,000.00	与收益相关
白云区政府 2013 纳税大户奖励			50,000.00	与收益相关
2013 年度广州市旅行社组织与接待外国人来穗旅游奖励金			119,380.00	与收益相关
一体化全网旅游 B2C 电子商务系统建设项目			500,000.00	与收益相关
广州市电子商务发展专项资金扶持项目	100,000.00	166,666.67		与资产相关、与收益相关
智慧旅游服务行业平台及行业标准化建设	81,249.98	108,333.32		与资产相关、与收益相关
2014 年度旅行社组织接待外地游客来穗旅游奖励金		708,170.00		与收益相关
广州市科技创新委员会广之旅科普旅游项目经费		200,000.00		与收益相关
白云区政府 2014 纳税大户奖励		100,000.00		与收益相关
广州市商贸流通业发展资金(会展专题)		200,000.00		与收益相关
广东省人民政府质量奖	1,000,000.00			与收益相关
合 计	1,181,249.98	1,483,169.99	969,380.00	

(四十) 营业外支出

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
非流动资产处置损失	29,093.19	165,646.24	10,941.39
其中：固定资产处置损失	29,093.19	165,646.24	10,941.39
罚款滞纳金	15,205.35	1,105,817.19	240,576.05
公益性捐赠支出		150,000.00	200,000.00
工亡补偿			695,077.00
违约金		155,025.60	40,000.00
事故理赔		22,334.77	66,906.02
其他	29,098.75	390,195.40	303,021.28
合计	73,397.29	1,989,019.20	1,556,521.74

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
当期所得税费用	2,111,536.82	24,907,976.05	20,385,648.76
递延所得税费用	4,063,717.13	-4,919,916.11	-3,440,908.46
合计	6,175,253.95	19,988,059.94	16,944,740.30

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
利润总额	22,172,218.73	72,417,132.68	64,392,926.22
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,543,054.68	18,104,283.17	16,098,231.55
子公司适用不同税率的影响	-9,419.47	-72,734.47	-35,259.20
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	908,681.02	2,924,140.34	1,882,421.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		5,595.81	31,792.49
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	-295,912.36	-910,335.71	-935,460.56
归属于合营企业和联营企业的损益	28,850.08	-62,889.20	-96,985.96
所得税费用	6,175,253.95	19,988,059.94	16,944,740.30

(四十二)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	金额单位：万元		
	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
利息收入	111.32	1,139.70	867.73
政府补助		320.82	356.94
收到往来款及其他	4,795.43	6,598.87	5,189.63
合计	4,906.75	8,059.39	6,414.30

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额单位：万元		
	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
现金支付的营业费用	2,459.64	11,457.00	9,665.06
现金支付的管理费用	387.16	2,317.29	1,899.90
现金支付的财务费用	301.52	1,528.03	1,518.26
支付往来款及其他	3,356.78	3,431.93	6,288.80
合计	6,505.10	18,734.25	19,372.02

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	金额单位：万元		
	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
收到的借款质押金		5,373.36	

(四十三)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	15,996,964.78	52,429,072.74	47,448,185.92
加：资产减值准备	253,640.65	1,091,118.76	3,976,654.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,977,660.53	8,874,237.26	8,689,275.76
无形资产摊销	1,114,919.80	2,041,398.54	198,221.96
长期待摊费用摊销	1,988,909.97	9,894,186.38	7,889,656.01
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）	29,093.19	1,956.88	-19,933.48
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）		294,342.82	1,161,016.82
投资损失（收益以“—”号填列）	115,400.30	-16,092,022.55	-11,524,336.32
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,063,717.13	-4,919,916.11	-3,440,908.46
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）	26,320,486.48	27,709,289.30	-41,328,718.73
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	15,744,671.98	33,696,999.12	18,168,476.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-142,925,375.92	-33,483,595.69	-28,329,292.66
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-75,319,911.11	81,537,067.45	2,888,297.21
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			

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
现金的期末余额	387,759,711.31	664,824,904.28	557,058,426.12
减：现金的期初余额	664,824,904.28	557,058,426.12	630,982,674.67
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	-277,065,192.97	107,766,478.16	-73,924,248.55

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	387,759,711.31	664,824,904.28	557,058,426.12
其中：库存现金	2,101,006.71	3,041,565.50	5,107,563.07
可随时用于支付的银行存款	385,658,704.60	661,783,338.78	551,950,863.05
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			

说明：

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
货币资金的余额	398,713,316.77	676,130,567.64	618,754,270.19
减：使用受到限制的货币资金余额	10,953,605.46	11,305,663.36	61,695,844.07
现金及现金等价物余额	387,759,711.31	664,824,904.28	557,058,426.12

(四十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.3.31 账面价值	2015.12.31 账面价值	2014.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	3,345,330.00	3,345,330.00		票据保证金
货币资金			53,670,000.00	借款质押金
货币资金	7,405,975.46	7,758,033.36	7,834,844.07	旅游保证金
货币资金	202,300.00	202,300.00	191,000.00	保函保证金
合计	10,953,605.46	11,305,663.36	61,695,844.07	

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2016.3.31

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：			
港币	26,801,446.31	0.8325	22,312,204.05
美元	2,839,029.74	6.4612	18,343,538.96
欧元	289,313.36	7.3312	2,121,014.08
澳大利亚元	141,898.56	4.9550	703,106.98
日元	2,246,606.61	0.0575	129,179.88
葡币	6,088,087.04	0.8093	4,927,088.84
其他应收款			
其中：			
港币	1,416,580.02	0.8325	1,179,302.87
应付账款			
其中：			
港币	25,978,630.42	0.8325	21,646,693.80
美元	5,617,143.09	6.4612	36,293,484.93
英镑	34,660.00	9.2935	322,112.71
澳元	5,338,934.06	4.9550	26,454,418.27
加元	110,022.50	4.9805	547,967.06
欧元	2,692,009.05	7.3312	19,735,656.75
日元	630,181,588.00	0.0575	36,254,346.76
澳门币	21,017,886.35	0.8093	17,009,775.42
新西兰元	1,738,676.97	4.4679	7,768,234.83
其他应付款			
其中：			
港币	5,857,922.76	0.8325	4,876,720.70

2015.12.31

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：			
港币	23,603,119.93	0.8378	19,774,221.82
美元	2,878,367.39	6.4936	18,690,966.46
英镑	0.01	9.6159	0.09
欧元	55,100.34	7.0952	390,947.93
澳大利亚元	1,845.15	4.7276	8,723.14
日元	1,273,692.06	0.0539	68,620.16
葡币	7,341,969.09	0.8133	5,971,223.46

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应收款			
其中：			
港币	1,355,875.77	0.8378	1,135,952.72
应付账款			
其中：			
港币	24,836,419.85	0.8378	20,807,455.82
美元	8,227,842.87	6.4936	53,428,320.46
英镑	30,247.00	9.6159	290,852.13
澳元	3,087,051.98	4.7276	14,594,346.94
加元	273,671.50	4.6814	1,281,165.76
欧元	1,946,793.98	7.0952	13,812,892.65
日元	406,703,608.00	0.0539	21,921,324.47
澳门币	23,285,434.05	0.8133	18,938,043.51
新西兰元	792,930.40	4.4426	3,522,672.60
其他应付款			
其中：			
港币	7,150,347.64	0.8378	5,990,561.25

2014.12.31

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：			
港币	13,914,701.12	0.7889	10,977,145.98
美元	1,778,944.70	6.1190	10,885,362.65
英镑	15,938.43	9.5437	152,111.63
欧元	187,276.14	7.4556	1,396,256.01
澳大利亚元	252,020.43	5.0174	1,264,487.29
日元	2,560,430.65	0.0514	131,531.88
葡币	1,115,375.97	0.7771	866,758.67
其他应收款			
其中：			
港币	4,074,541.26	0.7889	3,214,405.60
应付账款			
其中：			
港币	65,670,389.15	0.7889	51,805,399.89
美元	9,879,341.33	6.1190	60,451,689.60
英镑	50,291.00	9.5437	479,962.22
澳元	1,861,677.33	5.0174	9,340,779.84
加元	404,982.00	5.2755	2,136,482.54
欧元	2,677,472.10	7.4556	19,962,160.99

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
日元	321,915,702.60	0.0514	16,537,131.56
澳门币	26,361,035.83	0.7771	20,485,160.95
新西兰元	855,950.50	4.8034	4,111,472.63
其他应付款			
其中：			
港币	3,377,898.71	0.7889	2,664,824.29

2、 境外经营实体说明

子公司广之旅（香港）国际旅游有限公司、威广旅行社（澳门）有限公司的经营地分别在香港、澳门，选择港币为记账本位币，本报告期未发生变更。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期没有发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期没有发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期没有发生反向购买。

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

2016.3.31

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州广之旅空运服务有限公司	广州市	广州市	旅客票务代理	100.00%		设立
广州康泰国际旅行社有限公司	广州市	广州市	旅游业	51.00%		设立
广州市广之旅房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产业	90.00%	10.00%	设立
广州广诚物业管理有限公司	广州市	广州市	物业管理	55.00%		设立
广州广游商务服务有限公司	广州市	广州市	商务服务	100.00%		设立
广州广联旅游有限公司	广州市	广州市	停止经营并清理债权债务	51.00%		设立
广州广之旅国际会展服务有限公司	广州市	广州市	会议及展览服务	100.00%		设立
广州南沙广之旅国际旅行社有限公司	广州市	广州市	旅游业	100.00%		设立
佛山广之旅国际旅行社有限公司	佛山市	佛山市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
湛江广之旅国际旅行社有限公司	湛江市	湛江市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
江门广之旅旅行社有限公司	江门市	江门市	旅游业	90.00%	10.00%	设立
东莞市广之旅旅行社有限公司	东莞市	东莞市	旅游业	51.00%		设立
汕头市广之旅旅行社有限公司	汕头市	汕头市	旅游业	90.00%		设立
珠海广之旅国际旅行社有限公司	珠海市	珠海市	旅游业	90.00%		设立
中山新联假期旅行社有限公司	中山市	中山市	旅游业	55.00%		设立
广之旅（香港）国际旅游有限公司	香港	香港	旅游业	90.00%		设立
威广旅行社（澳门）有限公司	澳门	澳门	旅游业	70.00%		设立
成都名家之旅旅行社有限公司	成都市	成都市	旅游业	100.00%		设立
韶关市广之旅国际旅行社有限公司	韶关市	韶关市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
韶关市旅总旅行社有限公司	韶关市	韶关市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
深圳广之旅国际旅行社有限公司	深圳市	深圳市	旅游业	100.00%		设立
北京广之旅国际旅行社有限公司	北京市	北京市	旅游业	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
喀什广之旅国际旅行社有限公司	喀什	喀什	旅游业	51.00%		设立
四川峨眉广之旅国际旅行社有限公司	成都市	成都市	旅游业	51.00%		设立
广州岭南旅游发展有限公司	广州市	广州市	旅游业	68.40%		非同一控制下收购
广州白水寨度假中心有限公司	广州市	广州市	旅游景区规划设计		100.00%	非同一控制下收购
封开县岭南奇境旅游有限公司	封开县	封开县	旅游资源开发、景区管理		100.00%	非同一控制下收购
广州奇境旅游发展有限公司	广州市	广州市	旅游景区规划设计、开发、管理		100.00%	非同一控制下收购
湖南广之旅国际旅行社有限公司	长沙市	长沙市	旅游业	51.00%		设立
昆明广之旅国际旅行社有限公司	昆明市	昆明市	旅游业	100.00%		设立

2015.12.31

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州广之旅空运服务有限公司	广州市	广州市	旅客票务代理	100.00%		设立
广州康泰国际旅行社有限公司	广州市	广州市	旅游业	51.00%		设立
广州市广之旅房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产业	90.00%	10.00%	设立
广州广诚物业管理有限公司	广州市	广州市	物业管理	55.00%		设立
广州广游商务服务有限公司	广州市	广州市	商务服务	100.00%		设立
广州广联旅游有限公司	广州市	广州市	停止经营并清理债权债务	51.00%		设立
广州广之旅国际会展服务有限公司	广州市	广州市	会议及展览服务	100.00%		设立
广州南沙广之旅国际旅行社有限公司	广州市	广州市	旅游业	100.00%		设立
佛山广之旅国际旅行社有限公司	佛山市	佛山市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
湛江广之旅国际旅行社有限公司	湛江市	湛江市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
江门广之旅旅行社有限公司	江门市	江门市	旅游业	90.00%	10.00%	设立
东莞市广之旅旅行社有限公司	东莞市	东莞市	旅游业	51.00%		设立
汕头市广之旅旅行社有限公司	汕头市	汕头市	旅游业	90.00%		设立
珠海广之旅国际旅行社有限公司	珠海市	珠海市	旅游业	90.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中山新联假期旅行社有限公司	中山市	中山市	旅游业	55.00%		设立
广之旅（香港）国际旅游有限公司	香港	香港	旅游业	90.00%		设立
威广旅行社（澳门）有限公司	澳门	澳门	旅游业	70.00%		设立
成都名家之旅旅行社有限公司	成都市	成都市	旅游业	100.00%		设立
韶关市广之旅国际旅行社有限公司	韶关市	韶关市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
韶关市旅总旅行社有限公司	韶关市	韶关市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
深圳广之旅国际旅行社有限公司	深圳市	深圳市	旅游业	100.00%		设立
北京广之旅国际旅行社有限公司	北京市	北京市	旅游业	100.00%		设立
喀什广之旅国际旅行社有限公司	喀什	喀什	旅游业	51.00%		设立
威广投资旅游贸易有限公司	澳门	澳门	旅游业	99.00%		设立
四川峨眉广之旅国际旅行社有限公司	成都市	成都市	旅游业	51.00%		设立
广州岭南旅游发展有限公司	广州市	广州市	旅游业	68.40%		非同一控制下收购
广州白水寨度假中心有限公司	广州市	广州市	旅游景区规划设计		100.00%	非同一控制下收购
封开县岭南奇境旅游有限公司	封开县	封开县	旅游资源开发、景区管理		100.00%	非同一控制下收购
广州奇境旅游发展有限公司	广州市	广州市	旅游景区规划设计、开发、管理		100.00%	非同一控制下收购

2014.12.31

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州广之旅空运服务有限公司	广州市	广州市	旅客票务代理	100.00%		设立
广州康泰国际旅行社有限公司	广州市	广州市	旅游业	51.00%		设立
广州市广之旅房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产业	90.00%	10.00%	设立
广州广诚物业管理有限公司	广州市	广州市	物业管理	55.00%		设立
广州广游商务服务有限公司	广州市	广州市	商务服务	100.00%		设立
广州广联旅游有限公司	广州市	广州市	停止经营并清理债权债务	51.00%		设立
广州广之旅国际会展服务有限公司	广州市	广州市	会议及展览服务	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州南沙广之旅国际旅行社有限公司	广州市	广州市	旅游业	100.00%		设立
佛山广之旅国际旅行社有限公司	佛山市	佛山市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
湛江广之旅国际旅行社有限公司	湛江市	湛江市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
江门广之旅旅行社有限公司	江门市	江门市	旅游业	90.00%	10.00%	设立
东莞市广之旅旅行社有限公司	东莞市	东莞市	旅游业	51.00%		设立
汕头市广之旅旅行社有限公司	汕头市	汕头市	旅游业	90.00%		设立
珠海广之旅国际旅行社有限公司	珠海市	珠海市	旅游业	90.00%		设立
中山新联假期旅行社有限公司	中山市	中山市	旅游业	55.00%		设立
广之旅（香港）国际旅游有限公司	香港	香港	旅游业	90.00%		设立
威广旅行社（澳门）有限公司	澳门	澳门	旅游业	70.00%		设立
成都名家之旅旅行社有限公司	成都市	成都市	旅游业	100.00%		设立
韶关市广之旅国际旅行社有限公司	韶关市	韶关市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
韶关市旅总旅行社有限公司	韶关市	韶关市	旅游业	51.00%		非同一控制下收购
深圳广之旅国际旅行社有限公司	深圳市	深圳市	旅游业	100.00%		设立
北京广之旅国际旅行社有限公司	北京市	北京市	旅游业	100.00%		设立
喀什广之旅国际旅行社有限公司	喀什	喀什	旅游业	51.00%		设立
威广投资旅游贸易有限公司	澳门	澳门	旅游业	99.00%		设立
四川峨眉广之旅国际旅行社有限公司	成都市	成都市	旅游业	51.00%		设立
广州岭南旅游发展有限公司	广州市	广州市	旅游业	68.40%		非同一控制下收购
广州白水寨度假中心有限公司	广州市	广州市	旅游景区规划设计		100.00%	非同一控制下收购
封开县岭南奇境旅游有限公司	封开县	封开县	旅游资源开发、景区管理		100.00%	非同一控制下收购
广州奇境旅游发展有限公司	广州市	广州市	旅游景区规划设计、开发、管理		100.00%	非同一控制下收购

2、重要的非全资子公司

无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、合营、联营企业

2016.3.31

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汕头广之旅观光旅行社有限公司	汕头	汕头	旅游业	50.00%		权益法
广之旅（马来西亚）旅游有限公司	马来西亚	马来西亚	旅游业	30.00%		权益法
广州大新华运通国际旅行社有限公司	广州	广州	旅游业	40.00%		权益法
广州广之旅海外服务有限公司	广州	广州	留学服务、移民签证	38.00%		权益法
惠州广之旅旅行社有限公司	惠州	惠州	旅游业	35.00%		权益法

2015.12.31

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汕头广之旅观光旅行社有限公司	汕头	汕头	旅游业	50.00%		权益法
广之旅（马来西亚）旅游有限公司	马来西亚	马来西亚	旅游业	30.00%		权益法
广州大新华运通国际旅行社有限公司	广州	广州	旅游业	40.00%		权益法
广州广之旅海外服务有限公司	广州	广州	留学服务、移民签证	38.00%		权益法
惠州广之旅旅行社有限公司	惠州	惠州	旅游业	35.00%		权益法

2014.12.31

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汕头广之旅观光旅行社有限公司	汕头	汕头	旅游业	50.00%		权益法
广之旅（马来西亚）旅游有限公司	马来西亚	马来西亚	旅游业	30.00%		权益法
广州大新华运通国际旅行社有限公司	广州	广州	旅游业	40.00%		权益法
广州广之旅海外咨询服务有限公司	广州	广州	留学服务、移民签证	38.00%		权益法
惠州广之旅旅行社有限公司	惠州	惠州	旅游业	35.00%		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

无

3、重要联营企业的主要财务信息

无

4、不重要的合营企业汇总财务信息

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
投资账面价值合计	5,422,821.22	5,538,221.52	5,286,664.72

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
广州岭南国际企业集团有限公司	广州市	酒店业	151,841.25	82.22%	82.22%

本公司控股股东是广州岭南国际企业集团有限公司，实际控制人是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(四) 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
广州流花宾馆集团股份有限公司	持本公司 5%以上股份的股东
广州白云国际会议中心有限公司	同一最终控制方
广州花园酒店有限公司	同一最终控制方
广州皇上皇集团有限公司肉食制品厂	同一最终控制方
广州岭南国际会展服务有限公司	同一最终控制方
广州岭南集团控股股份有限公司	同一最终控制方
广州岭南佳园连锁酒店有限公司	同一最终控制方
广州鸣泉居度假村有限公司	同一最终控制方
广州市 8 字连锁店有限公司	同一最终控制方
广州市爱群大酒店有限公司	同一最终控制方
广州市广骏旅游汽车企业集团有限公司	同一最终控制方
广州市广骏旅游汽车企业集团有限公司客运分公司	同一最终控制方
广州市广骏兴源物资贸易有限公司	同一最终控制方
广州市广州宾馆有限公司	同一最终控制方
广州市惠爱酒楼	同一最终控制方
广州市惠爱饮食公司	同一最终控制方
广州市酒类配送有限公司	同一最终控制方
广州市趣香食品有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市致美斋酱园有限公司	同一最终控制方
中国大酒店	同一最终控制方
广州花园国际旅行社有限公司	同一最终控制方
广州江南果菜批发市场经营管理有限公司	本公司控股股东持有 30%股权
广州东方国际旅行社有限公司	同一最终控制方
广州鑫之烨商贸发展有限公司	同一最终控制方
广州翔旅导游服务管理有限公司	同一最终控制方
香港花园酒店有限公司	同一最终控制方
广州广之旅冠忠旅运有限公司	本公司与香港环球汽车有限公司设立的中外合作经营企业。广州广之旅冠忠旅运有限公司的注册资本为 1,500 万港币，全部由香港环球汽车有限公司出资，公司以牌照资源和旅游客源提供合作条件。

(五) 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	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
中国大酒店	接受劳务	7,353.00	88,976.00	70,197.00
广州花园酒店有限公司	接受劳务	142,506.90	1,128,162.28	1,073,554.68
广州白云国际会议中心有限公司	接受劳务	804,646.00	524,976.00	2,008,568.30
广州岭南集团控股股份有限公司	采购商品	703,484.15	2,473,733.48	1,097,339.05
广州岭南佳园连锁酒店有限公司	采购商品		1,642.00	1,701.00
广州流花宾馆集团股份有限公司	采购商品	3,876.50	635,599.46	891,968.20
广州鸣泉居度假村有限公司	采购商品	739.00	581,643.00	649,625.70
广州市爱群大酒店有限公司	采购商品		50,307.00	62,401.00
广州市广州宾馆有限公司	采购商品	42,604.50	216,828.90	267,595.50
广州市惠爱饮食公司	采购商品	10,984.90	41,264.90	19,250.51
广州市惠爱酒楼	采购商品	11,293.00	74,317.06	85,766.50
广州市 8 字连锁店有限公司	采购商品	608,106.42	2,418,735.16	2,593,337.88

关联方	关联交易内容	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
广州市广骏兴源物资贸易有限公司	采购商品	890,606.85	3,602,665.92	622,879.48
广州市广骏旅游汽车企业集团有限公司客运分公司	接受劳务	751,029.00	2,397,956.00	2,551,068.00
广州市致美斋酱园有限公司	采购商品	42,009.25	204,015.15	164,643.49
广州市酒类配送有限公司	采购商品	26,687.00	119,821.00	31,535.00
广州皇上皇集团有限公司肉食制品厂	采购商品	168,405.70	488,801.13	468,140.12
广州市趣香食品有限公司	采购商品	699.50	3,295.40	1,471.70
广州东方国际旅行社有限公司	采购商品	462,508.00	3,679,424.58	4,870,817.00
广州花园国际旅行社有限公司	采购商品	38,900.00	3,017,547.00	
广之旅（马来西亚）旅游有限公司	采购商品	880,485.20	4,287,266.90	5,241,187.74
广州大新华运通国际旅行社有限公司	采购商品	1,766,447.00	9,658,463.00	17,217,943.60
广州市广骏旅游汽车企业集团有限公司	场地租赁	27,000.00	108,000.00	36,000.00
香港花园酒店有限公司	房屋租赁	49,357.81	192,278.00	

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
广州岭南国际会展服务有限公司	提供劳务		84,905.66	65,542.45
广之旅（马来西亚）旅游有限公司	提供劳务			74,661.00
广州江南果菜批发市场经营管理 有限公司	提供劳务		434,225.00	
广州广之旅冠忠旅运有限公司	提成收入	300,672.00	1,024,884.00	947,400.00
中国大酒店	提供劳务	35,310.00	416,192.40	469,374.58
广州岭南集团控股股份有限公司	提供劳务	1,486.17	113,367.10	240,399.62
广州东方国际旅行社有限公司	提供劳务	2,991,413.50	15,186,766.90	5,312,373.80
广州花园国际旅行社有限公司	提供劳务	202,992.00	1,951,238.00	253,463.00
广州东方国际旅行社有限公司	托管费		100,000.00	100,000.00
广州花园国际旅行社有限公司	托管费		20,000.00	20,000.00

关联方托管

广州岭南国际企业集团有限公司将广州东方国际旅行社有限公司、广州花园国际旅行社有限公司和广州翔旅导游服务管理有限公司的经营管理事宜全权委托本公司负责。委托管理期间自合同生效之日起至广州岭南国际企业集团有限公司不再持有托管公司股权且不再拥有托管公司控制权之日止。托管费结合行业情况、企业经营情况协商确定，具体如下：

广州东方国际旅行社有限公司每年向本公司支付 20 万元管理费，其中：广州东方国际旅行社有限公司年度营业收入为 6 亿以上（含 6 亿），除支付管理费 20 万元外，再加收该年度税后利润的 10%；广州东方国际旅行社有限公司年度营业收入为 6 亿以下，营业收入每缺口 1,000 万元，托管费用减收 10%，但最低不低于 10 万元。本公司报告期内对广州东方国际旅行社有限公司进行委托管理。

广州花园国际旅行社有限公司每年向广之旅支付 20 万元管理费，其中：广州花园国际旅行社有限公司年度营业收入为 3 亿以上（含 3 亿），除支付管理费 20 万元外，再加收该年度税后利润的 10%；广州花园国际旅行社有限公司年度营业收入为 3 亿以下，营业收入每缺口 1,000 万元，托管费用减收 10%，但最低不低于 2 万元。本公司报告期内对广州花园国际旅行社有限公司进行委托管理。

广州翔旅导游服务管理有限公司每年向广之旅支付 10 万元管理费，其中：广州翔旅导游服务管理有限公司年度营业收入为 1,000 万以上（含 1,000 万元），除支付管理费 10 万元外，再加收该年度税后利润的 10%；广州翔旅导游服务管理有限公司年度营业收入为 1,000 万以下，营业收入每缺口 100 万元，托管费用减收 10%，但最低不低于 1 万元。本公司从 2016 年开始对广州翔旅导游服务管理有限公司进行委托管理。

关联方资金拆借

公司存在与关联方之间资金拆借的情形，具体况如下表所示：

单位：万元

关联方名称	借款金额	借款日	还款日	是否收取利息
广州东方国际旅行社有限公司	200.00	2014.4.30	2014.10.14	是
	100.00	2014.5.26	2014.11.21	是
	300.00	2015.4.3	2015.9.30	是
广州花园国际旅行社有限公司	80.00	2015.4.10	2015.12.11	是
	296.00	2015.6.19	2015.12.11	是

截至 2015 年 12 月 11 日，公司与关联方之间的资金拆借已全部清理完毕。2014 年共收取资金占用费 78,706.85 元，2015 年共收取资金占用费 170,426.46 元。

关联方派驻员工

公司向关联方派驻员工，收取的人力成本具体如下表所示：

单位：万元

关联方名称	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
广州大新华运通国际旅行社有限公司	0.00	0.00	34.08

关键管理人员薪酬

项目	2016. 1-3	2015. 1-12	2014. 1-12
关键管理人员薪酬	1,767,455.92	5,613,909.70	4,784,317.17

2、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国大酒店			30,072.00	90.22	136,498.00	409.49
应收账款	广州市致美斋酱园有限公司	2,106.00	6.32	2,287.00	6.86	846.00	2.54
应收账款	广州市酒类配送有限公司	740.00	2.22	993.00	2.98	3,445.00	10.34
应收账款	广州市趣香食品有限公司	206.21	0.62	171.23	0.51		
应收账款	广州花园国际旅行社有限公司	20,000.00	60.00	20,000.00	60.00	20,176.00	60.53
应收账款	广州东方国际旅行社有限公司	100,000.00	300.00	100,000.00	300.00	304,233.00	912.70
应收账款	广之旅（马来西亚）旅游有限公司					43,029.00	129.09
其他应收款	广州岭南国际企业集团有限公司					174,789.08	524.37
其他应收款	广州市致美斋酱园有限公司	3.00					
其他应收款	广州市趣香食品有限公司	54.70	2.74	54.70	2.74	54.70	0.16
其他应收款	广州市 8 字连锁店有限公司					159,905.61	479.72

项目名称	关联方	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州皇上皇集团有限公司肉食制品厂					0.65	0.00
其他应收款	广州广之旅海外咨询服务有限责任公司	38,728.02	1,936.40	38,728.02	1,936.40	38,728.02	116.18
其他应收款	广州大新华运通国际旅行社有限公司	800,000.00	80,000.00	825,308.59	41,265.43	803,396.36	2,410.19
其他应收款	香港花园酒店	31,104.72	1,555.24	31,104.72	1,555.24	31,104.72	93.31

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	中国大酒店	3,358.00		13,310.00
应付账款	广州花园酒店有限公司	20,655.00	752,439.00	153,940.48
应付账款	广州白云国际会议中心有限公司	260.00	114.00	102,728.00
应付账款	广州岭南集团控股股份有限公司	124,495.50	117,712.90	147,446.30
应付账款	广州流花宾馆集团股份有限公司	721.00		
应付账款	广州鸣泉居度假村有限公司	221.00	911.00	44,230.00
应付账款	广州市爱群大酒店有限公司		454.00	542.00
应付账款	广州市广州宾馆有限公司	13,453.00	11,534.00	28,901.00
应付账款	广州市惠爱饮食公司	1,030.00	818.00	6,185.00
应付账款	广州市惠爱酒楼	2,442.00	2,620.00	
应付账款	广州市 8 字连锁店有限公司	186,297.00	196,972.00	272,729.00
应付账款	广州市广骏兴源物资贸易有限公司	31,784.00	34,281.00	38,004.00
应付账款	广州市广骏旅游汽车企业集团有限公司客运分公司	965,426.00	1,399,273.00	57,697.00
应付账款	广州市致美斋酱园有限公司	42,159.25	12,144.75	16,910.42
应付账款	广州市酒类配送有限公司	14,502.00	5,661.00	21,906.00
应付账款	广州皇上皇集团有限公司肉食制品厂	13,789.00	84,080.00	120,699.00
应付账款	广州市趣香食品有限公司	1,151.90	452.40	

项目名称	关联方	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	广之旅（马来西亚）旅游有限公司	458,695.20	747,980.00	1,145,150.00
应付账款	广州大新华运通国际旅行社有限公司	1,767,524.00	1,746,433.50	2,372,754.00
预收账款	广州白云国际会议中心有限公司	1,000.00		
预收账款	广州花园国际旅行社有限公司	25,682.00	134,350.00	
预收账款	广州东方国际旅行社有限公司	736,991.90	1,326,986.90	
其他应付款	中国大酒店			100,000.00
其他应付款	广州白云国际会议中心有限公司			1,094.00
其他应付款	广州流花宾馆集团股份有限公司			18,356.00
其他应付款	广州市广骏兴源物资贸易有限公司	254,551.69	218,820.27	
其他应付款	广州市致美斋酱园有限公司			0.44
其他应付款	广州鑫之烨商贸发展有限公司	396,000.00	396,000.00	396,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,未来 5 年最低应支付租金汇总如下:

期 限	金 额
1 年以内	28,269,442.00
1-2 年	31,124,832.80
2-3 年	32,860,934.00
3 年以上	70,810,251.00
合 计	163,065,459.80

(二) 或有事项

1、未决重大诉讼、仲裁

本公司及其控股子公司起诉的、诉讼标的金额在 100 万元以上的尚未了结之重大诉讼、仲裁如下:

2016 年 6 月 6 日,颜大芳以本公司为被告向广州市白云区人民法院提起诉讼,主张本公司承担原告于 2012 年 8 月赴台湾地区旅游期间发生交通事故造成伤残的赔偿责任,暂主张赔偿金额

为 1,021,296.80 元。2016 年 7 月 6 日，原告增加诉讼申请，增加诉求金额 54,370.60 元。2016 年 7 月 11 日，广州市白云区人民法院决定追加太平财产保险有限公司广东分公司为本案的第三方。截至审计报告日，法院尚未对本案作出判决。

2、本公司开出的保函

截止 2016 年 3 月 31 日止，本公司共开出保函 54,397,000.00 元，情况如下：

保函受益人	保函金额	业务种类	开出银行	保函到期日
广东省韶关市旅游局	175,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 2 月 18 日
广东省中山市旅游局	175,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 2 月 18 日
广东省江门市旅游局	175,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 2 月 18 日
肇庆市旅游发展局	175,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 2 月 18 日
广州市旅游局	700,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2020 年 2 月 18 日
珠海市旅游局	175,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 2 月 18 日
汕头市旅游局	175,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 2 月 18 日
清远市旅游局	175,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 4 月 15 日
潮州市旅游局	175,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 4 月 15 日
佛山市旅游局	175,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 4 月 15 日
深圳市旅游局	175,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 5 月 20 日
东莞市市旅游局	350,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 5 月 29 日
湛江市旅游局	350,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2016 年 4 月 23 日
云南省旅游局	350,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 1 月 15 日
湖南省旅游局	350,000.00	旅游质保金	中国银行股份有限公司广州白云支行	2019 年 3 月 10 日
台湾中华航空股份有限公司广州代表处	1,000,000.00	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2018 年 7 月 31 日
VENETIAN COTAI LIMITED	6,500,000.00	付款保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2016 年 12 月 31 日
MELCO CROWN (COD) HOTELS LIMITED 新濠天地水舞间	2,330,000.00	付款保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2016 年 12 月 31 日

保函受益人	保函金额	业务种类	开出银行	保函到期日
sheraton macao hotel,cotai central	375,000.00	付款保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2016 年 12 月 31 日
TRAVCO LLP	3,000.00	付款保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 12 月 31 日
MIKI TRAVEL (HONG KONG) LIMITED	5,000.00	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2020 年 9 月 30 日
RAIL EUROPE 4A	20,000.00	银行保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2016 年 9 月 1 日
澳洲航空公司	300,000.00	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2020 年 11 月 30 日
Hongkong International Theme Parks Limited	8,300,000.00	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2018 年 5 月 31 日
中华人民共和国深圳湾海关	10,000,000.00	一般关税保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 7 月 1 日
中华人民共和国深圳湾海关	10,000,000.00	一般关税保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 6 月 4 日
中华人民共和国深圳湾海关	5,000,000.00	一般关税保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 2 月 5 日
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	200,000.00	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2016 年 7 月 10 日
华泰财产保险有限公司广东分公司	100,000.00	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2016 年 12 月 31 日
美亚财产保险有限公司广东分公司	1,000,000.00	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2016 年 12 月 31 日
上海国际主题乐园配套设施有限公司	1,154,000.00	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 5 月 31 日
上海国际主题乐园有限公司	4,260,000.00	履约保函	中国银行股份有限公司广州白云支行	2017 年 5 月 31 日
合 计	54,397,000.00			

3、本公司对外提供的担保

本公司子公司广州广之旅空运服务有限公司为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的客运销售代理人资格，需要中航鑫港担保有限公司为其与国际航协签署《客运销售代理协议》提供保证担保；截止 2016 年 3 月 31 日止，中航鑫港担保有限公司为广州广之旅空运服务有限公司提供了 2,000 万的担保，同时，广州广之旅空运服务有限公司与本公司对中航鑫港担保有限公司 2,000 万的担保提供了反担保；担保期限与反担保期限为 2016 年 1 月 4 日至 2017 年 1 月 4 日。

十、资产负债表日后事项

1、2015 年度利润分配方案

2016 年 5 月 25 日《2015 年度股东大会决议》同意本公司以 2015 年度审计后的可供分配利润和盈余公积，按每股 0.65 元进行 2015 年度分红，合计分配股利 4,550 万元。

2、缴纳营业税改为缴纳增值税

财政部、国家税务总局发布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，通知中规定“经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税”。从 2016 年 5 月 1 日起，本公司将由缴纳营业税改为缴纳增值税。

十一、其他事项说明

截止 2016 年 3 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	2016.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	17,832,038.12	16.12%	4,104,193.34	23.02%	13,727,844.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,526,035.74	80.92%	455,925.85	0.51%	89,070,109.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,270,844.30	2.96%	2,184,498.14	66.79%	1,086,346.16
合计	110,628,918.16	100.00%	6,744,617.33		103,884,300.83

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	13,685,737.25	11.78%	4,104,193.34	29.99%	9,581,543.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,949,970.80	85.14%	758,898.80	0.77%	98,191,072.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,578,856.66	3.08%	2,069,870.14	57.84%	1,508,986.52
合计	116,214,564.71	100.00%	6,932,962.28		109,281,602.43

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	30,784,648.76	22.27%	4,104,193.34	13.33%	26,680,455.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,702,178.89	69.23%	672,690.69	0.70%	95,029,488.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,749,016.72	8.50%	1,430,871.20	12.18%	10,318,145.52
合计	138,235,844.37	100.00%	6,207,755.23		132,028,089.14

1) 应收账款种类的说明详见“附注三、(十一) 应收款项坏账准备”;

2) 报告期内，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2016.3.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	4,104,193.34	100.00%	预计收回的可能性不大
佛山广之旅旅行社有限公司	13,727,844.78			本公司子公司
合 计	17,832,038.12	4,104,193.34	/	/

应收账款(按单位)	2015.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	4,104,193.34	100.00%	预计收回的可能性不大
佛山广之旅旅行社有限公司	9,581,543.91			本公司子公司
合 计	13,685,737.25	4,104,193.34	/	/

应收账款(按单位)	2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	4,104,193.34	100.00%	预计收回的可能性不大
佛山广之旅旅行社有限公司	12,334,800.11			本公司子公司
广之旅(香港)国际旅游有限公司	6,707,302.87			本公司子公司
珠海广之旅旅行社有限公司	3,736,347.50			本公司子公司
汕头市广之旅旅行社有限公司	1,318,410.80			本公司子公司
湛江广之旅旅行社有限公司	1,479,706.14			本公司子公司
广州广之旅空运服务有限公司	1,103,888.00			本公司子公司
合 计	30,784,648.76	4,104,193.34	/	/

3) 报告期内，组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	87,132,410.11	264,391.24	0.30%
1-2 年	956,559.00	47,827.95	5.00%
2-3 年	1,437,066.63	143,706.66	10.00%
3 年以上			
合计	89,526,035.74	455,925.85	

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	92,851,017.37	278,553.05	0.30%
1-2 年	2,590,991.92	129,549.60	5.00%
2-3 年	3,507,961.51	350,796.15	10.00%
3 年以上			
合计	98,949,970.80	758,898.80	

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	90,585,130.12	272,127.71	0.30%
1-2 年	2,222,837.85	111,141.89	5.00%
2-3 年	2,894,210.92	289,421.09	10.00%
3 年以上			
合计	95,702,178.89	672,690.69	

2、报告期内，计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
计提坏账准备	-188,344.95	725,207.05	626,487.77
收回\转回坏账准备			

3、报告期内，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	2016.3.31			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例	坏账准备
佛山广之旅旅行社有限公司	13,727,844.78	1 年以内	12.41%	
COUNTRY GARDEN PACIFICVIEW SDN BHD	7,576,162.50	1 年以内	6.85%	22,728.49
三亚亚达假期旅行社有限公司	4,458,005.70	1 年以内	4.03%	13,374.02
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	4-5 年, 5 年以上	3.71%	4,104,193.34
上海赫程国际旅行社有限公司南通分公司	4,023,330.00	1 年以内	3.64%	12,069.99
合计	33,889,536.32		30.63%	4,152,365.84

单位名称	2015.12.31			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例	坏账准备
佛山广之旅旅行社有限公司	9,581,543.91	1 年以内	8.24%	
三亚亚达假期旅行社有限公司	4,588,806.00	1 年以内	3.95%	13,766.42
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	4-5 年, 5 年以上	3.53%	4,104,192.98
上海赫程国际旅行社有限公司南通分公司	3,742,213.00	1 年以内	3.22%	11,226.64
深圳市捷旅国际旅行社有限公司	3,050,445.00	1 年以内	2.62%	9,151.34
合计	25,067,201.25		21.57%	4,138,337.38

单位名称	2014.12.31			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例	坏账准备
佛山广之旅旅行社有限公司	12,334,800.11	1 年以内	8.92%	
广之旅（香港）国际旅游有限公司	6,707,302.87	1 年以内	4.85%	
广东三力航空服务有限公司	4,104,193.34	3-4 年，4-5 年	2.97%	4,104,193.34
珠海广之旅旅行社有限公司	3,736,347.50	1 年以内	2.70%	
联合利华服务（合肥）有限公司上海分公司	3,390,221.00	1 年以内	2.45%	10,170.66
合计	30,272,864.82		21.89%	4,114,364.00

4、报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

5、报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下：

种类	2016.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	128,241,856.38	78.92%	1,887,381.88	1.47%	126,354,474.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,795,995.05	20.80%	4,162,367.19	12.32%	29,633,627.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	464,942.90	0.29%	464,942.90	100.00%	
合计	162,502,794.33	100.00%	6,514,691.97		155,988,102.36

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	115,040,572.77	78.32%	1,887,381.88	1.64%	113,153,190.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,384,828.25	21.37%	3,786,630.86	12.07%	27,598,197.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	464,942.90	0.32%	464,942.90	100.00%	
合计	146,890,343.92	100.00%	6,138,955.64		140,751,388.28

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	109,673,769.76	77.76%	9,026,039.88	8.23%	100,647,729.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,471,489.86	21.61%	3,659,635.44	12.01%	26,811,854.42
金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	892,259.90	0.63%	892,259.90	100.00%	
合计	141,037,519.52	100.00%	13,577,935.22		127,459,584.30

1) 其他应收款种类的说明详见“附注三、(十一) 应收款项坏账准备”;

2) 报告期内, 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

其他应收款 (按单位)	2016.3.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东省质量技术监督局	1,000,000.00			政府质量奖励, 无需计提
香港欢乐世纪游乐有限公司	1,887,381.88	1,887,381.88	100%	预计收回的可能性不大
子公司往来	125,354,474.50			无需计提
合 计	128,241,856.38	1,887,381.88	/	/

其他应收款 (按单位)	2015.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
香港欢乐世纪游乐有限公司	1,887,381.88	1,887,381.88	100%	预计收回的可能性不大
子公司往来	113,153,190.89			无需计提
合 计	115,040,572.77	1,887,381.88	/	/

其他应收款 (按单位)	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
朱智闻	7,138,658.00	7,138,658.00	100%	预计收回的可能性不大
香港欢乐世纪游乐有限公司	1,887,381.88	1,887,381.88	100%	预计收回的可能性不大
子公司往来	100,647,729.88			无需计提
合 计	109,673,769.76	9,026,039.88	/	/

3) 报告期内，组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2016.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,358,794.89	58,076.38	0.30%
1-2 年	5,205,289.76	260,264.49	5.00%
2-3 年	1,929,822.21	192,982.22	10.00%
3 年以上	7,302,088.19	3,651,044.10	50.00%
合计	33,795,995.05	4,162,367.19	

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,660,105.34	49,980.32	0.30%
1-2 年	5,919,697.82	295,984.89	5.00%
2-3 年	2,404,617.23	240,461.72	10.00%
3 年以上	6,400,407.86	3,200,203.93	50.00%
合计	31,384,828.25	3,786,630.86	

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,629,266.09	52,887.80	0.30%
1-2 年	4,057,816.63	202,890.83	5.00%
2-3 年	2,470,866.90	247,086.69	10.00%
3 年以上	6,313,540.24	3,156,770.12	50.00%
合计	30,471,489.86	3,659,635.44	

2、报告期内，计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
计提坏账准备	375,736.33	126,995.42	453,589.32
收回\转回坏账准备			

3、报告期内，实际核销的其他应收款：

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
实际核销的其他应收款		7,565,975.00	

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联 交易产生
朱智闻	往来款	7,138,658.00	确认无法收回	董事会决议	否
李斯敏	往来款	427,317.00	确认无法收回	董事会决议	否
合计	/	7,565,975.00	/	/	/

4、报告期内，其他应收款按款项性质分类情况如下：

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
押金、保证金	18,467,227.33	17,587,203.60	16,982,114.52
员工借支款	1,199,727.00	296,310.00	1,449,972.20
往来款	15,242,994.94	14,741,524.51	16,223,468.87
其他	2,237,968.73	1,112,114.92	5,734,234.05
子公司往来	125,354,876.33	113,153,190.89	100,647,729.88
合计	162,502,794.33	146,890,343.92	141,037,519.52

5、报告期内，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016.3.31	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
中国南方航空股份有限公司	押金	2,827,280.00	1-2 年	1.74%	141,364.00
香港欢乐世纪游乐有限公司	往来款	1,887,381.88	5 年以上	1.16%	1,887,381.88
阿联酋航空广州办事处	押金	1,000,000.00	1 年以内， 1-2 年	0.62%	26,500.00
珠海长隆横琴湾酒店	押金	1,000,000.00	1-2 年	0.62%	50,000.00
广州文盛投资有限公司	押金	848,437.00	2-3 年， 3-4 年，5 年以上	0.52%	243,303.00
合计		7,563,098.88		4.65%	2,348,548.88

单位名称	款项性质	2015.12.31	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
中国南方航空股份有限公司	押金	2,827,280.00	1-2 年	1.92%	141,364.00
香港欢乐世纪游乐有限公司	往来款	1,887,381.88	5 年以上	1.28%	1,887,381.88
珠海长隆投资发展有限公司横琴湾酒店	押金	1,000,000.00	1-2 年	0.68%	50,000.00
广州文盛投资有限公司	押金	846,046.00	2-3 年， 3-4 年，5 年以上	0.58%	243,303.00
广州大新华运通国际旅行社有限公司	押金	800,000.00	1-2 年	0.54%	40,000.00
合计		7,360,707.88		5.01%	2,362,048.88

单位名称	款项性质	2014.12.31	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
朱智闻	往来款	7,138,658.00	5 年以上	5.06%	7,138,658.00
香港欢乐世纪游乐有限公司	往来款	1,887,381.88	5 年以上	1.34%	1,887,381.88
龙门县地派温泉度假村有限公司	押金	1,180,000.00	2-3 年	0.84%	13,500.00
EQUITY CONSULTING SERVICES PTY LTD	往来款	912,762.00	1 年以内	0.65%	2,738.29
中国南方航空股份有限公司	押金	900,000.00	1 年以内	0.64%	27,000.00
合计		12,018,801.88		8.52%	9,069,278.17

6、报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、报告期内，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 长期股权投资

项目	2016.3.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,649,075.20	1,020,000.00	102,629,075.20	102,436,865.20	1,337,790.00	101,099,075.20	102,436,865.20	1,337,790.00	101,099,075.20
对联营、合营企业投资	6,027,953.84	605,132.62	5,422,821.22	6,143,354.14	605,132.62	5,538,221.52	5,891,797.34	605,132.62	5,286,664.72
合计	109,677,029.04	1,625,132.62	108,051,896.42	108,580,219.34	1,942,922.62	106,637,296.72	108,328,662.54	1,942,922.62	106,385,739.92

1、对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州康泰国际旅行社有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广州市广之旅房地产开发公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
威广旅行社（澳门）有限公司	749,000.00			749,000.00		
广州广之旅空运服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州广诚物业管理有限公司	275,000.00			275,000.00		
广州广联旅游有限公司	510,000.00			510,000.00		
广州广游商务服务有限公司	30,080,413.05			30,080,413.05		
江门广之旅旅行社有限公司	270,000.00			270,000.00		
汕头市广之旅旅行社有限公司	270,000.00			270,000.00		
珠海广之旅旅行社有限公司	270,000.00			270,000.00		
东莞市广之旅旅行社有限公司	255,000.00			255,000.00		
中山新联假期旅行社有限公司	165,000.00			165,000.00		

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京广之旅国际旅行社有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
广之旅（香港）国际旅游有限公司	404,451.18			404,451.18		
广州广之旅国际会展服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都名家之旅旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00		
湛江广之旅旅行社有限公司	612,000.00			612,000.00		
广州南沙广之旅国际旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00		
佛山广之旅旅行社有限公司	1,428,000.00			1,428,000.00		
喀什广之旅国际旅行社有限公司	153,000.00			153,000.00		
四川峨眉广之旅国际旅行社有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00
威广投资旅游贸易有限公司	317,790.00		317,790.00		-317,790.00	
广州岭南旅游发展有限公司	28,929,621.97			28,929,621.97		
深圳广之旅旅行社有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
韶关市广之旅旅行社有限公司	4,315,365.00			4,315,365.00		
韶关市旅总旅行社有限公司	562,224.00			562,224.00		
湖南广之旅国际旅行社有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
昆明广之旅国际旅行社有限公司						
合计	102,436,865.20	1,530,000.00	317,790.00	103,649,075.20	-317,790.00	1,020,000.00

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州康泰国际旅行社有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广州市广之旅房地产开发公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
威广旅行社（澳门）有限公司	749,000.00			749,000.00		
广州广之旅空运服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州广诚物业管理有限公司	275,000.00			275,000.00		
广州广联旅游有限公司	510,000.00			510,000.00		
广州广游商务服务有限公司	30,080,413.05			30,080,413.05		
江门广之旅旅行社有限公司	270,000.00			270,000.00		
汕头市广之旅旅行社有限公司	270,000.00			270,000.00		
珠海广之旅旅行社有限公司	270,000.00			270,000.00		
东莞市广之旅旅行社有限公司	255,000.00			255,000.00		
中山新联假期旅行社有限公司	165,000.00			165,000.00		
北京广之旅国际旅行社有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
广之旅（香港）国际旅游有限公司	404,451.18			404,451.18		
广州广之旅国际会展服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都名家之旅旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00		
湛江广之旅旅行社有限公司	612,000.00			612,000.00		
广州南沙广之旅国际旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00		
佛山广之旅旅行社有限公司	1,428,000.00			1,428,000.00		
喀什广之旅国际旅行社有限公司	153,000.00			153,000.00		
四川峨眉广之旅国际旅行社有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
威广投资旅游贸易有限公司	317,790.00			317,790.00		317,790.00
广州岭南旅游发展有限公司	28,929,621.97			28,929,621.97		
深圳广之旅旅行社有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
韶关市广之旅旅行社有限公司	4,315,365.00			4,315,365.00		
韶关市旅总旅行社有限公司	562,224.00			562,224.00		
合计	102,436,865.20			102,436,865.20		1,337,790.00

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州康泰国际旅行社有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广州市广之旅房地产开发公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
威广旅行社（澳门）有限公司	749,000.00			749,000.00		
广州广之旅空运服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州广诚物业管理有限公司	275,000.00			275,000.00		
广州广联旅游有限公司	510,000.00			510,000.00		
广州广游商务服务有限公司	30,080,413.05			30,080,413.05		
江门广之旅旅行社有限公司	270,000.00			270,000.00		
汕头市广之旅旅行社有限公司	270,000.00			270,000.00		
珠海广之旅旅行社有限公司	270,000.00			270,000.00		
东莞市广之旅旅行社有限公司	255,000.00			255,000.00		
中山新联假期旅行社有限公司	165,000.00			165,000.00		
北京广之旅国际旅行社有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广之旅（香港）国际旅游有限公司	404,451.18			404,451.18		
广州广之旅国际会展服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都名家之旅旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00		
湛江广之旅旅行社有限公司	612,000.00			612,000.00		
广州南沙广之旅国际旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00		
佛山广之旅旅行社有限公司	1,428,000.00			1,428,000.00		
喀什广之旅国际旅行社有限公司	153,000.00			153,000.00		
四川峨眉广之旅国际旅行社有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		1,020,000.00
威广投资旅游贸易有限公司	317,790.00			317,790.00		317,790.00
广州岭南旅游发展有限公司	8,670,221.97	20,259,400.00		28,929,621.97		
深圳广之旅旅行社有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
韶关市广之旅旅行社有限公司		4,315,365.00		4,315,365.00		
韶关市旅总旅行社有限公司		562,224.00		562,224.00		
合计	72,299,876.20	30,136,989.00		102,436,865.20		1,337,790.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.3.31	本期计 提减值 准备	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	其他			
汕头广之旅观光旅行社有限公司	489,156.55								489,156.55		489,156.55
惠州广之旅旅行社有限公司	115,976.07								115,976.07		115,976.07

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.3.31	本期计提减值准备	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	其他			
广之旅（马来西亚）旅游有限公司	1,080,112.01			-18,900.47					1,061,211.54		
广之旅海外咨询服务有限公司	374,818.79			8,661.85					383,480.64		
广州大新华运通国际旅行社有限公司	4,083,290.72			-105,161.68					3,978,129.04		
合计	6,143,354.14			-115,400.30					6,027,953.84		605,132.62

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	本期计提减值准备	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	其他			
汕头广之旅观光旅行社有限公司	489,156.55								489,156.55		489,156.55
惠州广之旅旅行社有限公司	115,976.07								115,976.07		115,976.07
广之旅（马来西亚）旅游有限公司	777,712.01			302,400.00					1,080,112.01		
广之旅海外咨询服务有限公司	330,817.04			44,001.75					374,818.79		
广州大新华运通国际旅行社有限公司	4,178,135.67			-94,844.95					4,083,290.72		
合计	5,891,797.34			251,556.80					6,143,354.14		605,132.62

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动							2014.12.31	本期计提减值准备	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	其他			
汕头广之旅观光旅行社有限公司	489,156.55								489,156.55		489,156.55
惠州广之旅旅行社有限公司	115,976.07								115,976.07		115,976.07
广之旅(马来西亚)旅游有限公司	573,460.00			204,252.01					777,712.01		
广之旅海外咨询服务有限公司	420,183.73			-58,026.57			28,000.00		330,817.04		
广州大新华运通国际旅行社有限公司	4,613,077.17			241,718.38			680,000.00		4,178,135.67		
合计	6,211,853.52			387,943.82			708,000.00		5,891,797.34		605,132.62

(四)营业收入和营业成本

项目	2016.1-3		2015.1-12		2014.1-12	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,019,159,041.92	910,948,658.59	4,215,205,494.33	3,808,572,056.72	4,075,844,533.17	3,708,625,231.88
其他业务	4,439,988.32	67,729.91	22,011,372.53	270,923.19	18,408,492.36	270,922.92
合计	1,023,599,030.24	911,016,388.50	4,237,216,866.86	3,808,842,979.91	4,094,253,025.53	3,708,896,154.80

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2016.1-3		2015.1-12		2014.1-12	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出境游	757,294,202.99	671,974,217.45	2,781,824,825.49	2,493,197,738.97	2,554,015,832.59	2,308,541,052.10
国内游	209,776,069.31	194,243,103.99	1,196,132,482.19	1,107,711,148.57	1,263,475,387.48	1,171,633,874.11
入境游	11,196,630.49	9,810,009.79	56,135,866.05	51,759,906.99	38,056,524.47	33,960,893.93
其他	40,892,139.13	34,921,327.36	181,112,320.60	155,903,262.19	220,296,788.63	194,489,411.74
合计	1,019,159,041.92	910,948,658.59	4,215,205,494.33	3,808,572,056.72	4,075,844,533.17	3,708,625,231.88

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2016.1-3		2015.1-12		2014.1-12	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	261,864,838.93	238,974,441.14	1,433,380,668.84	1,315,374,317.75	1,521,828,700.59	1,400,084,179.78
境外	757,294,202.99	671,974,217.45	2,781,824,825.49	2,493,197,738.97	2,554,015,832.59	2,308,541,052.10
合计	1,019,159,041.92	910,948,658.59	4,215,205,494.33	3,808,572,056.72	4,075,844,533.17	3,708,625,231.88

(五)投资收益

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
权益法核算的长期股权投资收益	-115,400.30	251,556.80	387,943.82
成本法核算确认的长期股权投资收益		7,609,746.59	5,382,794.89
理财产品取得的投资收益		9,867,643.82	8,463,424.65
处置可供出售金融资产取得的投资收益			75,899.35
合计	-115,400.30	17,728,947.21	14,310,062.71

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12	说明
非流动资产处置损益	-29,093.19	-1,956.88	19,933.48	
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）	1,181,249.98	1,483,169.99	969,380.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		170,426.46	78,706.85	
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			75,899.35	
受托经营取得的托管费收入		120,000.00	120,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,839.85	-972,084.66	-1,178,251.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		5,972,821.93	2,597,068.50	理财产品投资收益
所得税影响额	-287,329.23	-1,981,021.84	-730,828.22	
少数股东权益影响额	8,274.99	390,962.47	25,872.84	
合计	870,262.70	5,182,317.47	1,977,781.45	

广州广之旅国际旅行社股份有限公司

2016 年 8 月 12 日