

广州市花园酒店有限公司

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	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	1-48

审计报告

信会师报字[2016]第410582号

广州花园酒店有限公司：

我们审计了后附的广州花园酒店有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的利润表、现金流量表、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。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2014年12月31日、2015年12月31日、2016年3月31日的财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-3月的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：
黄志业

中 国 • 上 海

二〇一六年八月十二日

广州花园酒店有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

资 产	附注	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	五(一)	29,090,011.56	26,781,765.09	26,542,445.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	五(二)	17,901,337.47	19,041,733.47	15,895,989.21
预付款项	五(三)	455,515.05	537,084.60	790,837.03
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五(四)	68,157,667.50	72,596,908.61	90,705,515.63
存货	五(五)	10,745,712.77	10,886,078.57	10,864,695.66
划分为持有待售的资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五(六)	4,423,648.07	3,841,785.18	2,959,444.18
流动资产合计		130,773,892.42	133,685,355.52	147,758,927.39
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五(七)	211,173,287.47	214,886,994.99	227,254,377.97
在建工程	五(八)	3,687,639.40	2,128,567.20	3,661,061.81
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五(九)	296,089,824.98	297,908,205.33	306,217,496.68
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五(十)	190,499,617.19	196,268,973.94	122,368,109.04
递延所得税资产	五(十一)	18,819,277.48	18,869,288.60	21,072,265.91
其他非流动资产	五(十二)	-	580,555.00	-
非流动资产合计		720,269,646.52	730,642,585.06	680,573,311.41
资产总计		851,043,538.94	864,327,940.58	828,332,238.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州花园酒店有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，余额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	五(十三)	50,000,000.00	50,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五(十四)	26,926,573.52	31,428,165.00	19,813,144.53
预收款项	五(十五)	9,067,089.54	13,812,475.44	17,431,526.44
应付职工薪酬	五(十六)	3,469,222.41	14,239,892.43	15,988,117.53
应交税费	五(十七)	8,512,067.10	6,696,538.91	9,370,967.47
应付利息	五(十八)	120,473.18	104,765.57	-
应付股利	五(十九)	10,780,354.16	-	-
其他应付款	五(二十)	280,616,281.65	285,817,866.23	292,581,298.67
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		389,492,061.56	402,099,703.58	355,185,054.64
非流动负债：				
长期借款	五(二十一)	15,976,206.53	15,976,206.53	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		15,976,206.53	15,976,206.53	-
负债合计		405,468,268.09	418,075,910.11	355,185,054.64
所有者权益：				
股本	五(二十二)	290,000,000.00	290,000,000.00	290,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五(二十三)	38,171,637.97	38,171,637.97	33,854,765.12
未分配利润	五(二十四)	117,403,632.88	118,080,392.50	149,292,419.04
所有者权益合计		445,575,270.85	446,252,030.47	473,147,184.16
负债和所有者权益合计		851,043,538.94	864,327,940.58	828,332,238.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州花园酒店有限公司
利 润 表
(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
一、营业收入	五(二十五)	108,767,149.88	464,412,363.65	446,581,490.28
减: 营业成本	五(二十五)	44,628,563.13	203,477,054.74	203,841,793.90
营业税金及附加	五(二十六)	6,002,766.92	24,126,582.96	23,561,680.40
销售费用	五(二十七)	14,252,096.43	61,908,593.39	54,408,960.22
管理费用	五(二十八)	26,411,172.42	106,504,247.70	94,795,503.35
财务费用	五(二十九)	3,290,050.18	10,755,563.18	8,806,642.33
资产减值损失	五(三十)	-2,368.74	12,515.54	18,855.24
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-	-	-
投资收益(损失以“—”号填列)		-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		14,184,869.54	57,627,806.14	61,148,054.84
加: 营业外收入	五(三十一)	-	133,628.38	191,983.73
其中: 非流动资产处置利得		-	19,395.00	12,632.88
减: 营业外支出	五(三十二)	402,652.17	422,995.28	170,286.17
其中: 非流动资产处置损失		30,557.79	269,565.48	19,286.17
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		13,782,217.37	57,338,439.24	61,169,752.40
减: 所得税费用	五(三十三)	3,678,622.83	14,169,710.75	16,525,333.82
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		10,103,594.54	43,168,728.49	44,644,418.58
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-
6.其他		-	-	-
六、综合收益总额		10,103,594.54	43,168,728.49	44,644,418.58
七、每股收益				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.15	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.15	0.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州花园酒店有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
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		105,344,936.82	464,076,891.81	447,252,454.87
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	85,067.22	3,941,130.49	464,622.46
经营活动现金流入小计		105,430,004.04	468,018,022.30	447,717,077.33
购买商品、接受劳务支付的现金		22,130,237.42	81,443,921.09	77,862,821.89
支付给职工以及为职工支付的现金		39,854,839.95	124,047,234.64	133,344,574.61
支付的各项税费		10,770,658.74	53,863,771.06	53,643,459.62
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	26,370,006.77	97,186,805.42	92,670,004.82
经营活动现金流出小计		99,125,742.88	356,541,732.21	357,520,860.94
经营活动产生的现金流量净额		6,304,261.16	111,476,290.09	90,196,216.39
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		-		-
取得投资收益收到的现金		-		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00	302,647.46	28,660.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		-
收到其他与投资活动有关的现金		-		-
投资活动现金流入小计		1,100.00	302,647.46	28,660.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,285,173.14	115,349,136.20	89,242,068.04
投资支付的现金		-		-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-		-
支付其他与投资活动有关的现金		-		-
投资活动现金流出小计		6,285,173.14	115,349,136.20	89,242,068.04
投资活动产生的现金流量净额		-6,284,073.14	-115,046,488.74	-89,213,407.86
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-		-
取得借款收到的现金		-	65,976,206.53	31,850,000.00
发行债券收到的现金		-		
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十四)	4,813,667.07	18,153,317.35	-
筹资活动现金流入小计		4,813,667.07	84,129,523.88	31,850,000.00
偿还债务支付的现金		-	2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,518,773.44	78,132,767.94	5,493,424.68
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十四)	-		47,289,107.10
筹资活动现金流出小计		2,518,773.44	80,132,767.94	52,782,531.78
筹资活动产生的现金流量净额		2,294,893.63	3,996,755.94	-20,932,531.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,835.18	-187,237.88	11,486.30
五、现金及现金等价物净增加额		2,308,246.47	239,319.41	-19,938,236.95
加: 期初现金及现金等价物余额		24,810,879.28	24,571,559.87	44,509,796.82
六、期末现金及现金等价物余额		27,119,125.75	24,810,879.28	24,571,559.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

项 目	2016.1-3										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	290,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	38,171,637.97	118,080,392.50	446,252,030.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	290,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	38,171,637.97	118,080,392.50	446,252,030.47
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-676,759.62	-676,759.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,103,594.54	10,103,594.54
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,780,354.16	-10,780,354.16
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,780,354.16	-10,780,354.16
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	290,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	38,171,637.97	117,403,632.88	445,575,270.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

项 目	2015.1-12										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	290,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	33,854,765.12	149,292,419.04	473,147,184.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	290,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	33,854,765.12	149,292,419.04	473,147,184.16
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,316,872.85	-31,212,026.54	-26,895,153.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,168,728.49	43,168,728.49
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,316,872.85	-74,380,755.03	-70,063,882.18
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,316,872.85	-4,316,872.85	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-70,063,882.18	-70,063,882.18
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	290,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	38,171,637.97	118,080,392.50	446,252,030.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州花园酒店有限公司
股东权益变动表
(除特别注明外, 余额单位均为人民币)

项 目	2014.1-12										
	股本	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	290,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	29,390,323.26	109,112,442.32	428,502,765.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	290,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	29,390,323.26	109,112,442.32	428,502,765.58
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,464,441.86	40,179,976.72	44,644,418.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,644,418.58	44,644,418.58
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,464,441.86	-4,464,441.86	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,464,441.86	-4,464,441.86	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	290,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	33,854,765.12	149,292,419.04	473,147,184.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州花园酒店有限公司

财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

广州花园酒店有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），由原广州花园酒店（以下简称“花园酒店”）公司制改制成立。

花园酒店是于 1980 年 8 月 13 日经广东省人民政府粤办函【1980】1452 号《关于批准广州岭南置业公司与香港花园酒店有限公司在广州合营花园饭店的通知》和广东省人民政府 1983 年 7 月 20 日粤府【1983】149 号《关于广州花园酒店补充协议书的批复》组建成立。企业性质是中外合作企业，合作方为广州岭南置业公司（以下简称“岭南置业”）和香港花园酒店有限公司，合作期为 1984 年 9 月 10 日至 2004 年 12 月 31 日。

中外合作期满后，花园酒店变更为国有独资企业。

2005 年 2 月 11 日，广州市人民政府下发《广州岭南（国际）企业集团有限公司组建方案》（穗府函[2005]12 号），将岭南置业（含花园酒店）纳入岭南集团的组建范围。

2006 年 11 月 20 日，广州岭南国际企业集团有限公司（以下简称“岭南集团”）与岭南置业签署划转协议，岭南置业将其持有的花园酒店 100% 股权划拨给岭南集团。

2010 年 5 月 30 日，花园酒店根据岭南集团穗岭南字【2010】180 号《关于广州花园酒店公司制改制实施方案的批复》，改制为有限责任公司。2010 年 9 月 1 日，公司取得广州市工商行政管理局核准颁发的企业法人营业执照，公司名称为广州花园酒店有限公司，注册号 440101000125624，法定代表人为冯劲，注册资本为人民币 290,000,000.00 元，注册地址为广州市越秀区环市东路 368 号。

公司经营范围为：保健按摩；游泳馆；歌舞厅娱乐活动；中餐服务；酒店住宿服务（旅业）；专业停车场服务；复印服务；桑拿、汗蒸；酒吧服务；西餐服务；理发服务；个人本外币兑换；冷热饮品制售；咖啡馆服务；图书、报刊零售；酒类零售；烟草制品零售。商品批发贸易（许可审批类商品除外）；场地租赁（不含仓储）；会议及展览服务；旅客票务代理；生活清洗、消毒服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

本公司的母公司为岭南集团，实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。（以下简称“广州市国资委”）

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、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

(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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得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。

(八) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户应收账款余额占总额的 10%且单项金额超过 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征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	预交押金税金、存放在关联方的货币资金

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	计提比例
1 年以内(含 1 年)	0.30%
1-2 年(含 2 年)	5.00%
2-3 年(含 3 年)	10.00%
3 年以上	50.00%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、原材料等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10~45	5-10	2.11-9.50
机器设备	8~20	5-10	4.75~11.88
运输设备	5~10	3-10	9.70~19.00
电器设备	5~10	5	9.50~19.00
家具设备	8	5	11.88
其他设备	6~20	5-10	4.75~15.83

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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	40 年	可供使用年限
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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十六) 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

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量

公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 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。

(十八) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入的确认标准

将商品交付客户并取得客户确认时确认收入

2、提供劳务收入的确认一般原则

(1) 提供劳务收入确认时间的具体判断标准

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：

——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。

——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。

(2) 本公司提供劳务收入的确认标准

酒店服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入

3、让渡资产使用权收入的确认一般原则

(1) 让渡资产使用权收入确认时间的具体判断标准

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：

——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；

——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。

(2) 本公司让渡资产使用权收入的确认标准

租赁收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和时间计算确定。

(十九)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，是指企业取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

2、确认时点

公司实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

本公司与第三方共同合作申请政府补助，在公司收到政府部门拨款时，全部计入递延收益；待支付合作方时，从递延收益转出。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

(二十一) 经营租赁

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。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、主要税项

税种	计税依据	税率		
		2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、17%	3%、17%	3%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%	3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%	2%	2%
房产税	租金收入	12%	12%	12%
房产税	房屋建筑物原值的 70%	1.20%	1.20%	1.20%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%	25%

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	610,627.70	610,632.60	761,825.00
银行存款	26,370,633.33	23,708,074.99	23,603,609.33
其他货币资金	2,108,750.53	2,463,057.50	2,177,011.35
合 计	29,090,011.56	26,781,765.09	26,542,445.68

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
非融资性保函保证金	1,086,400.00	1,086,400.00	1,086,400.00
预付卡资金存管保证金	884,485.81	884,485.81	884,485.81
合计	1,970,885.81	1,970,885.81	1,970,885.81

(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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,963,079.76	100.00%	61,742.29	0.34%	17,901,337.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	17,963,079.76	100.00%	61,742.29	0.34%	17,901,337.47

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,106,683.75	100.00%	64,950.28	0.34%	19,041,733.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	19,106,683.75	100.00%	64,950.28	0.34%	19,041,733.47

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,953,268.74	100.00%	57,279.53	0.36%	15,895,989.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	15,953,268.74	100.00%	57,279.53	0.36%	15,895,989.21

- 1) 应收账款种类的说明详见“附注三、(八) 应收款项”；
2) 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；
3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2016.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,865,213.39	53,595.64	0.30%
1-2 年	57,999.66	2,899.98	5.00%
2-3 年	36,716.71	3,671.67	10.00%
3 年以上	3,150.00	1,575.00	50.00%
合计	17,963,079.76	61,742.29	

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,013,558.28	57,040.67	0.30%
1-2 年	53,258.76	2,662.94	5.00%
2-3 年	36,716.71	3,671.67	10.00%
3 年以上	3,150.00	1,575.00	50.00%
合计	19,106,683.75	64,950.28	

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,832,457.48	47,497.37	0.30%
1-2 年	45,979.36	2,298.97	5.00%
2-3 年	74,831.90	7,483.19	10.00%
合计	15,953,268.74	57,279.53	

2、报告期计提、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	-3,207.99	7,670.75	9,601.71
收回\转回坏账准备	0.00	0.00	0.00

3、本报告期实际核销的应收账款如下:

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
实际核销的应收账款	0.00	0.00	352,432.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2016.3.31

单位名称	应收账款	占应收账款 合计数的比例	坏账准备
Saudi Arabian Airlines	1,572,767.00	8.76%	4,718.30
上海携程国际旅行社有限公司	905,562.64	5.04%	2,716.69
Saudi Airlines Cargo Co.L.L.C.	743,387.50	4.14%	2,230.16
汇丰银行(中国)有限公司广州分行	585,425.34	3.26%	1,756.28
Mahan Air Guangzhou Rep.Office	458,163.00	2.55%	45,816.30
合计	4,265,305.48	23.74%	57,237.73

2015.12.31

单位名称	应收账款	占应收账款 合计数的比例	坏账准备
Saudi Arabian Airlines	3,050,336.00	15.96%	9,151.01
上海携程国际旅行社有限公司	939,407.65	4.92%	2,818.22
广州酷旅旅行社有限公司	848,121.16	4.44%	2,544.36
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	752,439.00	3.94%	2,257.32
Saudi Airlines Cargo Co.L.L.C.	706,416.50	3.70%	2,119.25
合计	6,296,720.31	32.96%	18,890.16

2014.12.31

单位名称	应收账款	占应收账款 合计数的比例	坏账准备
Saudi Arabian Airlines	2,193,644.20	13.75%	6,580.93
Emirates Airlines	1,066,786.00	6.69%	3,200.36
Saudi Airlines Cargo Co.L.L.C.	638,895.15	4.00%	1,916.69
悠畅(上海)商务服务有限公司	569,839.20	3.57%	1,709.52
上海携程国际旅行社有限公司	566,194.85	3.55%	1,698.58
合计	5,035,359.40	31.56%	15,106.08

5、本报告期，无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本报告期，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三)预付款项

账 龄	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	455,515.05	100.00%	537,084.60	100.00%	790,837.03	100.00%

(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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	68,229,916.03	100.00%	72,248.53	0.11%	68,157,667.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	68,229,916.03	100.00%	72,248.53	0.11%	68,157,667.50

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,668,317.89	100.00%	71,409.28	0.10%	72,596,908.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	72,668,317.89	100.00%	71,409.28	0.10%	72,596,908.61

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,772,080.12	100.00	66,564.49	0.07%	90,705,515.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	90,772,080.12	100.00	66,564.49	0.07%	90,705,515.63

- 1) 其他应收款种类的说明详见“附注三、(八) 应收款项”；
2) 本报告期，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；
3) 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	1,502,615.53	4,507.85	0.30%
1-2 年	28,213.68	1,410.68	5.00%
2-3 年	41,800.00	4,180.00	10.00%
3 年以上	124,300.00	62,150.00	50.00%
合计	1,696,929.21	72,248.53	

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,002,868.10	3,008.60	0.30%
1-2 年	28,213.68	1,410.68	5.00%
2-3 年	48,400.00	4,840.00	10.00%
3 年以上	124,300.00	62,150.00	50.00%
合计	1,203,781.78	71,409.28	

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	847,330.57	2,541.99	0.30%
1-2 年	197,450.00	9,872.50	5.00%
2-3 年	20,000.00	2,000.00	10.00%
3 年以上	104,300.00	52,150.00	50.00%
合计	1,169,080.57	66,564.49	

- 4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款如下：

项目	2016.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
预交押金税金	837,430.59	0.00	0.00%
存放于岭南集团款项	65,695,556.23	0.00	0.00%
合计	66,532,986.82	0.00	0.00%

项目	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
预交押金税金	955,312.81	0.00	0.00%
存放于岭南集团款项	70,509,223.30	0.00	0.00%
合计	71,464,536.11	0.00	0.00%

项目	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
预交押金税金	940,458.90	0.00	0.00%
存放于岭南集团款项	88,662,540.65	0.00	0.00%
合计	89,602,999.55	0.00	0.00%

2、报告期计提、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	839.25	4,844.79	9,253.53
收回\转回坏账准备	0.00	0.00	0.00

3、报告期无实际核销的其他应收款；

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
员工借支、押金、保证金	628,016.00	624,906.00	660,528.00
预交押金税金	837,430.59	955,312.81	940,458.90
与外单位往来款	66,729,024.11	71,087,192.74	89,137,471.25
其他	35,445.33	906.34	33,621.97
合计	68,229,916.03	72,668,317.89	90,772,080.12

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2016.3.31

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州岭南国际企业集团有限公司	关联往来	65,695,556.23	1年以内	96.29%	0.00
广州花园国际旅行社有限公司	关联往来	464,588.80	1年以内	0.68%	1,393.77
广州岭南五号酒店有限公司	关联往来	151,124.09	1年以内	0.22%	453.37
广州市瑞隆物业管理公司	押金	104,300.00	3年以上	0.15%	52,150.00
陈艳阳	备用金	70,000.00	1年以内	0.10%	210.00
合计		66,485,569.12	/	97.44%	54,207.14

2015.12.31

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州岭南国际企业集团有限公司	关联往来	70,509,223.30	1年以内	97.03%	0.00
广州花园国际旅行社有限公司	关联往来	419,788.80	1年以内	0.58%	1,259.37
广州市瑞隆物业管理公司	押金	104,300.00	3年以上	0.14%	52,150.00
陈艳阳	备用金	70,000.00	1年以内	0.10%	210.00
方婉茵	备用金	20,000.00	1年以内	0.03%	60.00
合计		71,123,312.10		97.88%	53,679.37

2014.12.31

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州岭南国际企业集团有限公司	关联往来	88,662,540.65	1年以内	97.68%	0.00
广州花园国际旅行社有限公司	关联往来	407,389.09	1年以内	0.45%	1,222.17
广州市瑞隆物业管理公司	押金	104,300.00	3年以上	0.11%	52,150.00
肖文军	备用金	99,400.00	1-2年	0.11%	4,970.00
黄国辉	备用金	30,000.00	1年以内	0.03%	90.00
合计		89,303,629.74	/	98.38%	58,432.17

6、本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、本报告期，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五)存货

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
原材料	2,692,823.29	0.00	2,692,823.29	2,844,330.08	0.00	2,844,330.08	2,745,776.04	0.00	2,745,776.04
库存商品	8,052,889.48	0.00	8,052,889.48	8,041,748.49	0.00	8,041,748.49	8,118,919.62	0.00	8,118,919.62
合计	10,745,712.77	0.00	10,745,712.77	10,886,078.57	0.00	10,886,078.57	10,864,695.66	0.00	10,864,695.66

(六)其他流动资产：

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
待摊费用	4,111,293.78	3,507,587.30	2,770,827.37
待抵扣进项税	312,354.29	334,197.88	188,616.81
合计	4,423,648.07	3,841,785.18	2,959,444.18

(七)固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	家具设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2013.12.31	408,441,352.73	65,755,858.95	9,631,069.52	43,179,930.16	18,556,154.89	13,143,936.27	558,708,302.52
(2) 本期增加金额	1,092,712.35	10,650,955.18	0.00	3,027,652.00	597,853.00	235,133.00	15,604,305.53
—购置	1,092,712.35	10,648,955.18	0.00	3,027,652.00	353,946.00	235,133.00	15,358,398.53
—在建工程转入	0.00	2,000.00	0.00	0.00	243,907.00	0.00	245,907.00
(3) 本期减少金额	0.00	299,106.24	0.00	79,716.40	366,012.75	780.00	745,615.39
—处置或报废	0.00	299,106.24	0.00	79,716.40	366,012.75	780.00	745,615.39
(4) 2014.12.31	409,534,065.08	76,107,707.89	9,631,069.52	46,127,865.76	18,787,995.14	13,378,289.27	573,566,992.66
2. 累计折旧							
(1) 2013.12.31	243,600,865.71	25,523,655.00	4,222,766.80	28,870,714.98	12,669,893.20	7,424,141.36	322,312,037.05
(2) 本期增加金额	13,158,607.99	4,990,347.15	644,792.89	3,157,970.84	1,478,404.47	1,140,998.18	24,571,121.52
—计提	13,158,607.99	4,990,347.15	644,792.89	3,157,970.84	1,478,404.47	1,140,998.18	24,571,121.52
(3) 本期减少金额	0.00	284,150.95	0.00	75,730.58	347,712.12	741.00	708,334.65
—处置或报废	0.00	284,150.95	0.00	75,730.58	347,712.12	741.00	708,334.65
(4) 2014.12.31	256,759,473.70	30,229,851.20	4,867,559.69	31,952,955.24	13,800,585.55	8,564,398.54	346,174,823.92

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	家具设备	其他设备	合计
3. 减值准备							
(1) 2013.12.31	0.00	0.00	0.00	137,790.77	0.00	0.00	137,790.77
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2014.12.31	0.00	0.00	0.00	137,790.77	0.00	0.00	137,790.77
4. 账面价值							
(1) 2013.12.31 账面价值	164,840,487.02	40,232,203.95	5,408,302.72	14,171,424.41	5,886,261.69	5,719,794.91	236,258,474.70
(2) 2014.12.31 账面价值	152,774,591.38	45,877,856.69	4,763,509.83	14,037,119.75	4,987,409.59	4,813,890.73	227,254,377.97

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	家具设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2014.12.31	409,534,065.08	76,107,707.89	9,631,069.52	46,127,865.76	18,787,995.14	13,378,289.27	573,566,992.66
(2) 本期增加金额	95,295.00	2,579,356.25	2,853,432.71	4,455,741.40	3,181,642.60	1,612,895.29	14,778,363.25
—购置	95,295.00	2,579,356.25	2,853,432.71	4,455,741.40	1,952,621.60	278,409.29	12,214,856.25
—在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	1,229,021.00	1,334,486.00	2,563,507.00
(3) 本期减少金额	211,522.38	315,931.16	944,424.26	2,042,116.41	1,915,506.50	155,269.00	5,584,769.71
—处置或报废	211,522.38	315,931.16	944,424.26	2,042,116.41	1,915,506.50	155,269.00	5,584,769.71
(4) 2015.12.31	409,417,837.70	78,371,132.98	11,540,077.97	48,541,490.75	20,054,131.24	14,835,915.56	582,760,586.20
2. 累计折旧							
(1) 2014.12.31	256,759,473.70	30,229,851.20	4,867,559.69	31,952,955.24	13,800,585.55	8,564,398.54	346,174,823.92
(2) 本期增加金额	13,753,143.80	5,481,852.21	696,986.37	3,454,107.47	1,693,905.45	1,307,975.59	26,387,970.89
—计提	13,753,143.80	5,481,852.21	696,986.37	3,454,107.47	1,693,905.45	1,307,975.59	26,387,970.89
(3) 本期减少金额	0.00	299,586.85	897,203.05	1,812,653.15	1,706,064.05	102,290.84	4,817,797.94
—处置或报废	0.00	299,586.85	897,203.05	1,812,653.15	1,706,064.05	102,290.84	4,817,797.94
(4) 2015.12.31	270,512,617.50	35,412,116.56	4,667,343.01	33,594,409.56	13,788,426.95	9,770,083.29	367,744,996.87

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	家具设备	其他设备	合计
3. 减值准备							
(1) 2014.12.31	0.00	0.00	0.00	137,79.77	0.00	0.00	137,790.77
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	9,196.43	0.00	0.00	9,196.43
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	9,196.43	0.00	0.00	9,196.43
(4) 2015.12.31	0.00	0.00	0.00	128,594.34	0.00	0.00	128,594.34
4. 账面价值							
(1) 2014.12.31 账面价值	152,774,591.38	45,877,856.69	4,763,509.83	14,037,119.75	4,987,409.59	4,813,890.73	227,254,377.97
(2) 2015.12.31 账面价值	138,905,220.20	42,959,016.42	6,872,734.96	14,818,486.85	6,265,704.29	5,065,832.27	214,886,994.99

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	家具设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2015.12.31	409,417,837.70	78,371,132.98	11,540,077.97	48,541,490.75	20,054,131.24	14,835,915.56	582,760,586.20
(2) 本期增加金额	2,004,750.18	247,299.00	580,555.00	580,530.00	83,145.00	623,529.00	4,119,808.18
—购置	2,004,750.18	247,299.00	580,555.00	580,530.00	83,145.00	102,200.00	3,598,479.18
—在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	521,329.00	521,329.00
(3) 本期减少金额	322,130.60	298,730.45	0.00	121,332.26	183,873.58	7,219.43	933,286.32
—处置或报废	322,130.60	298,730.45	0.00	121,332.26	183,873.58	7,219.43	933,286.32
(4) 2016.3.31	411,100,457.28	78,319,701.53	12,120,632.97	49,000,688.49	19,953,402.66	15,452,225.13	585,947,108.06
2. 累计折旧							
(1) 2015.12.31	270,512,617.50	35,412,116.56	4,667,343.01	33,594,409.56	13,788,426.95	9,770,083.29	367,744,996.87
(2) 本期增加金额	4,176,825.96	1,371,844.31	228,985.59	908,521.54	473,275.03	321,374.88	7,480,827.31
—计提	4,176,825.96	1,371,844.31	228,985.59	908,521.54	473,275.03	321,374.88	7,480,827.31
(3) 本期减少金额	0.00	283,793.93	0.00	115,265.65	174,679.89	6,858.46	580,597.93
—处置或报废	0.00	283,793.93	0.00	115,265.65	174,679.89	6,858.46	580,597.93
(4) 2016.3.31	274,689,443.46	36,500,166.94	4,896,328.60	34,387,665.45	14,087,022.09	10,084,599.71	374,645,226.25

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	家具设备	其他设备	合计
3. 减值准备						-	
(1) 2015.12.31	0.00	0.00	0.00	128,594.34	0.00	0.00	128,594.34
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2016.3.31	0.00	0.00	0.00	128,594.34	0.00	0.00	128,594.34
4. 账面价值							
(1) 2015.12.31 账面价值	138,905,220.20	42,959,016.42	6,872,734.96	14,818,486.85	6,265,704.29	5,065,832.27	214,886,994.99
(2) 2016.3.31 账面价值	136,411,013.82	41,819,534.59	7,224,304.37	14,484,428.70	5,866,380.57	5,367,625.42	211,173,287.47

- 2、本报告期无暂时闲置的固定资产；
- 3、本报告期无通过融资租赁租入的固定资产；
- 4、本报告期未办妥产权证书的固定资产。

(八) 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	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额
装修工程	3,687,639.40	0.00	3,687,639.40	2,128,567.20	0.00	2,128,567.20	3,661,061.81	0.00	3,661,061.81

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	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(%)	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
三层宴会厅维修保养项目	1,450.00	0.00	940,432.43	0.00	0.00	940,432.43	6.49%	0.00	0.00	0.00	自筹
东楼公寓增加消防 喷淋系统项目	120.00	726,104.21	0.00	0.00	0.00	726,104.21	60.51%	0.00	0.00	0.00	自筹
客房电脑门锁系统 项目	300.00	397,193.00	194,052.00	0.00	0.00	591,245.00	19.71%	0.00	0.00	0.00	自筹
荔湾厨房设备项目	300.00	346,774.98	0.00	0.00	0.00	346,774.98	11.56%	0.00	0.00	0.00	自筹
空调通风系统项目	30.00	59,000.00	236,000.00	0.00	0.00	295,000.00	98.33%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计		1,529,072.19	1,370,484.43	0.00	0.00	2,899,556.62		0.00	0.00	0.00	

工程项目名称	预算数 (万元)	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(%)	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
客房电脑门锁系统 项目	300.00	591,245.00	315,914.00	0.00	0.00	907,159.00	30.24%	0.00	0.00	0.00	自筹
三层宴会厅维修保 养项目	1,450.00	940,432.43	11,699,955.80	12,640,388.23	0.00	0.00	87.18%	0.00	0.00	0.00	自筹
东楼公寓增加消防 喷淋系统项目	120.00	726,104.21	0.00	726,104.21	0.00	0.00	60.51%	0.00	0.00	0.00	自筹
空调通风系统项目	30.00	295,000.00	0.00	295,000.00	0.00	0.00	98.33%	0.00	0.00	0.00	自筹
荔湾厨房设备项目	300.00	346,774.98	609,918.94	74,756.47	0.00	881,937.45	31.89%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计		2,899,556.62	12,625,788.74	13,736,248.91	0.00	1,789,096.45	--	0.00	0.00	0.00	

工程项目名称	预算数 (万元)	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(%)	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
客房电脑门锁系统 项目	300.00	907,159.00	1,426,863.00	521,329.00	0.00	1,812,693.00	77.80%	0.00	0.00	0.00	自筹
中央空调热回收系 统项目	345.00	0.00	587,329.00	0.00	0.00	587,329.00	17.02%	0.00	0.00	0.00	自筹
荔湾厨房设备项目	300.00	881,937.45	2,500.00	0.00	0.00	884,437.45	31.97%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计		1,789,096.45	2,016,692.00	521,329.00	0.00	3,284,459.45	--	0.00	0.00	0.00	

3、本报告期无计提在建工程减值准备情况。

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31	335,165,241.70	5,263,526.42	340,428,768.12
(2) 本期增加金额	0.00	146,400.00	146,400.00
—购置	0.00	146,400.00	146,400.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2014.12.31	335,165,241.70	5,409,926.42	340,575,168.12
2. 累计摊销			
(1) 2013.12.31	20,947,827.74	4,623,755.83	25,571,583.57
(2) 本期增加金额	8,379,130.97	406,956.90	8,786,087.87
—计提	8,379,130.97	406,956.90	8,786,087.87
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2014.12.31	29,326,958.71	5,030,712.73	34,357,671.44
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2014.12.31	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31 账面价值	314,217,413.96	639,770.59	314,857,184.55
(2) 2013.12.31 账面价值	305,838,282.99	379,213.69	306,217,496.68

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	335,165,241.70	5,409,926.42	340,575,168.12
(2) 本期增加金额	0.00	434,069.62	434,069.62
—购置	0.00	434,069.62	434,069.62
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2015.12.31	335,165,241.70	5,843,996.04	341,009,237.74
2. 累计摊销			
(1) 2014.12.31	29,326,958.71	5,030,712.73	34,357,671.44
(2) 本期增加金额	8,379,131.04	364,229.93	8,743,360.97
—计提	8,379,131.04	364,229.93	8,743,360.97
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2015.12.31	37,706,089.75	5,394,942.66	43,101,032.41
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2015.12.31	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	297,459,151.95	449,053.38	297,908,205.33
(2) 2014.12.31 账面价值	305,838,282.99	379,213.69	306,217,496.68

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	335,165,241.70	5,843,996.04	341,009,237.74
(2) 本期增加金额	0.00	346,645.00	346,645.00
—购置	0.00	346,645.00	346,645.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00
(4) 2016.3.31	335,165,241.70	6,190,641.04	341,355,882.74
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	37,706,089.75	5,394,942.66	43,101,032.41
(2) 本期增加金额	2,094,782.76	70,242.59	2,165,025.35
—计提	2,094,782.76	70,242.59	2,165,025.35
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2016.3.31	39,800,872.51	5,465,185.25	45,266,057.76
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 2016.3.31	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 2016.3.31 账面价值	295,364,369.19	725,455.79	296,089,824.98
(2) 2015.12.31 账面价值	297,459,151.95	449,053.38	297,908,205.33

(十)长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014.12.31
装修工程	12,875,467.47	116,398,045.20	6,905,403.63	0.00	122,368,109.04

项目	2014.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015.12.31
装修工程	122,368,109.04	93,773,561.61	19,497,243.32	375,453.39	196,268,973.94

项目	2015.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016.3.31
装修工程	196,268,973.94	259,647.76	6,029,004.51	0.00	190,499,617.19

(十一)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	262,585.16	65,646.29	264,953.91	66,238.48	261,634.79	65,408.70
应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00	12,795,524.40	3,198,881.10
固定资产	74,918,524.78	18,729,631.19	75,092,200.49	18,773,050.12	71,087,904.44	17,771,976.11
递延收益	96,000.00	24,000.00	120,000.00	30,000.00	144,000.00	36,000.00
合计	75,277,109.94	18,819,277.48	75,477,154.40	18,869,288.60	84,289,063.63	21,072,265.91

(十二)其他非流动资产

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
工程及设备预付款	0.00	580,555.00	0.00

(十三)短期借款

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00

期末无逾期未偿还的短期借款。

(十四)应付账款

1、应付账款列示

账龄	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	26,317,690.18	30,793,097.66	19,813,144.53
1 年以上	608,883.34	635,067.34	0.00
合计	26,926,573.52	31,428,165.00	19,813,144.53

2、报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五)预收款项

1、预收款项列示：

账龄	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	8,220,553.63	12,583,603.15	16,474,176.27
1 年以上	846,535.91	1,228,872.29	957,350.17
合计	9,067,089.54	13,812,475.44	17,431,526.44

2、报告期无账龄超过一年的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	2015.12.31	本期增加	本期支付	2016.3.31
短期薪酬	14,239,892.43	26,822,118.15	37,614,841.17	3,447,169.41
离职后福利-设定提存计划	0.00	2,262,051.78	2,239,998.78	22,053.00
合计	14,239,892.43	29,084,169.93	39,854,839.95	3,469,222.41

项目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
短期薪酬	15,980,117.53	112,187,105.64	113,927,330.74	14,239,892.43
离职后福利-设定提存计划	8,000.00	10,111,903.90	10,119,903.90	0.00
合计	15,988,117.53	122,299,009.54	124,047,234.64	14,239,892.43

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
短期薪酬	14,752,786.77	119,110,413.46	117,883,082.70	15,980,117.53
离职后福利-设定提存计划	4,000.00	15,465,491.91	15,461,491.91	8,000.00
合计	14,756,786.77	134,575,905.37	133,344,574.61	15,988,117.53

2、短期薪酬列示：

项目	2015.12.31	本期增加	本期支付	2016.3.31
工资、奖金、津贴和补贴	13,134,234.07	20,277,318.18	32,358,214.39	1,053,337.86
职工福利费	802,255.33	2,858,138.76	2,866,223.46	794,170.63
社会保险费	341.31	1,679,384.20	1,679,725.51	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,322,128.77	1,322,128.77	0.00
工伤保险费	0.00	65,844.40	65,844.40	0.00
生育保险费	341.31	136,165.00	136,506.31	0.00
其他	0.00	155,246.03	155,246.03	0.00
住房公积金	0.00	1,523,271.01	462,204.01	1,061,067.00
工会经费和职工教育经费	303,061.72	484,006.00	248,473.80	538,593.92
合计	14,239,892.43	26,822,118.15	37,614,841.17	3,447,169.41

项目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	12,795,524.40	84,224,976.44	83,886,266.77	13,134,234.07
职工福利费	1,910,594.13	12,127,304.80	13,235,643.60	802,255.33
社会保险费	0.00	7,775,112.06	7,774,770.75	341.31
其中：医疗保险费	0.00	6,214,812.74	6,214,812.74	0.00
工伤保险费	0.00	341,085.27	340,743.96	341.31
生育保险费	0.00	578,879.31	578,879.31	0.00
其他	0.00	640,334.74	640,334.74	0.00
住房公积金	1,121,504.00	6,084,619.34	7,206,123.34	0.00
工会经费和职工教育经费	152,495.00	1,975,093.00	1,824,526.28	303,061.72
合计	15,980,117.53	112,187,105.64	113,927,330.74	14,239,892.43

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	11,124,436.05	89,996,835.69	88,325,747.34	12,795,524.40
职工福利费	2,126,013.73	12,619,865.64	12,835,285.24	1,910,594.13
社会保险费	0.00	8,157,636.85	8,157,636.85	0.00
其中：医疗保险费	0.00	6,678,284.41	6,678,284.41	0.00
工伤保险费	0.00	323,012.28	323,012.28	0.00
生育保险费	0.00	471,679.10	471,679.10	0.00
其他	0.00	684,661.06	684,661.06	0.00
住房公积金	1,351,250.99	6,523,747.01	6,753,494.00	1,121,504.00
工会经费和职工教育经费	151,086.00	1,812,328.27	1,810,919.27	152,495.00
合计	14,752,786.77	119,110,413.46	117,883,082.70	15,980,117.53

3、设定提存计划列示：

项目	2015.12.31	本期增加	本期支付	2016.3.31
基本养老保险	0.00	2,138,459.47	2,116,406.47	22,053.00
失业保险	0.00	123,592.31	123,592.31	0.00
合计	0.00	2,262,051.78	2,239,998.78	22,053.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期支付	2015.12.31
基本养老保险	8,000.00	9,508,181.64	9,516,181.64	0.00
失业保险	0.00	603,722.26	603,722.26	0.00
合计	8,000.00	10,111,903.90	10,119,903.90	0.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
基本养老保险	4,000.00	14,621,368.23	14,617,368.23	8,000.00
失业保险	0.00	844,123.68	844,123.68	0.00
合计	4,000.00	15,465,491.91	15,461,491.91	8,000.00

(十七) 应交税费

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
营业税	1,944,167.31	1,939,708.09	2,064,961.67
企业所得税	5,162,967.19	3,888,924.34	6,241,670.31
房产税	902,782.78	427,322.91	434,381.19
土地使用税	67,291.62	0.00	0.00
个人所得税	201,117.74	207,065.71	159,561.10
城市维护建设税	136,348.59	136,218.76	205,662.15
教育费附加	58,435.11	58,379.46	88,140.87
地方教育费附加	38,956.76	38,919.64	58,760.64
堤围防护费	0.00	0.00	117,829.54
合计	8,512,067.10	6,696,538.91	9,370,967.47

(十八) 应付利息

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
长、短期借款利息	120,473.18	104,765.57	0.00

(十九) 应付股利

股东名称	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
广州岭南国际企业集团有限公司	10,780,354.16	0.00	0.00

(二十) 其他应付款

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
应付工程款	102,461,753.51	105,039,891.23	112,958,212.57
与外单位的往来款	156,292,654.63	155,895,507.08	157,988,299.46
收取的保证金、押金及定金	14,957,917.59	15,307,472.79	14,933,511.50
预提费用	6,289,008.58	8,643,629.17	6,446,167.86
其他	614,947.34	931,365.96	255,107.28
合计	280,616,281.65	285,817,866.23	292,581,298.67

(二十一)长期借款

项目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
信用借款	15,976,206.53	15,976,206.53	0.00

(二十二)实收资本

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.3.31	
	投资金额	比例			投资金额	比例
广州岭南国际企业集团有限公司	290,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	290,000,000.00	100.00%

投资者名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	投资金额	比例			投资金额	比例
广州岭南国际企业集团有限公司	290,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	290,000,000.00	100.00%

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	比例			投资金额	比例
广州岭南国际企业集团有限公司	290,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	290,000,000.00	100.00%

(二十三)盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	38,171,637.97	0.00	0.00	38,171,637.97

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	33,854,765.12	4,316,872.85	0.00	38,171,637.97

盈余公积增加 4,316,872.85 元，为根据公司净利润按 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	29,390,323.26	4,464,441.86	0.00	33,854,765.12

盈余公积增加 4,464,441.86 元，为根据公司净利润按 10%计提的法定盈余公积金。

(二十四)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	118,080,392.49	149,292,419.04	109,271,716.80
调整期初未分配利润 (调增十, 调减一)	0.00	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	118,080,392.49	149,292,419.04	109,271,716.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,103,594.55	43,168,728.49	44,485,144.10
减: 提取法定盈余公积	0.00	4,316,872.85	4,464,441.86
对股东的分配	10,780,354.16	70,063,882.18	0.00
期末未分配利润	117,403,632.88	118,080,392.50	149,292,419.04

(二十五)营业收入及营业成本

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	108,767,149.88	44,628,563.13	464,412,363.65	203,477,054.74	446,581,490.28	203,841,793.90

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
客房业务	43,859,371.23	10,817,629.48	178,094,429.48	47,698,337.12	169,450,619.63	47,923,333.79
餐饮业务	43,691,530.71	30,028,336.62	198,808,624.08	139,733,570.63	186,440,288.94	137,499,955.19
租赁业务	18,970,288.89	2,863,849.68	77,397,784.36	12,420,828.27	79,085,978.96	14,828,750.22
其他业务	2,245,959.05	918,747.35	10,111,525.73	3,624,318.72	11,604,602.75	3,589,754.70
合计	108,767,149.88	44,628,563.13	464,412,363.65	203,477,054.74	446,581,490.28	203,841,793.90

(二十六)营业税金及附加

项 目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
营业税	5,358,368.20	21,246,858.77	20,871,314.79
城市维护建设税	375,899.28	1,679,839.15	1,569,057.10
教育费附加	161,099.67	719,931.06	672,583.21
地方教育费附加	107,399.77	479,953.98	448,725.30
合计	6,002,766.92	24,126,582.96	23,561,680.40

(二十七)销售费用

项 目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
职工薪酬	1,507,733.22	6,609,283.06	6,166,521.52
办公费	181,007.69	1,004,516.69	992,677.66
差旅费	712,640.59	2,560,013.90	646,541.43
订房佣金	922,189.34	8,177,905.35	7,420,551.16
广告费	432,249.04	6,131,460.36	4,594,149.60
折旧费	6,341,458.65	22,330,000.52	21,439,581.46
能源费用	144,806.00	587,734.15	544,606.33
通讯费	52,627.89	300,745.93	202,109.96
销售服务费	2,912,874.92	10,690,029.37	9,220,069.31
租赁费	436,751.38	2,102,150.47	2,357,454.09
其他	607,757.71	1,414,753.59	824,697.70
合计	14,252,096.43	61,908,593.39	54,408,960.22

(二十八)管理费用

项 目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
职工薪酬	8,360,658.23	34,952,703.50	39,058,748.64
折旧费	1,130,903.22	4,024,414.83	3,119,519.94
修理费及长期待摊费用摊销	10,039,787.81	36,601,202.97	22,068,921.80
税费	1,822,910.46	12,055,289.94	11,811,911.18
租赁费	106,243.90	412,513.40	488,941.45
业务招待费	23,545.71	165,851.44	214,390.45
能源费用	855,671.84	3,620,862.18	4,028,031.69
酒店管理费	3,061,161.40	9,856,869.18	8,795,286.81
其他	1,010,289.85	4,814,540.26	5,209,751.39
合计	26,411,172.42	106,504,247.70	94,795,503.35

(二十九)财务费用

项 目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
利息支出	2,607,830.33	7,987,682.57	5,547,714.26
减：利息收入	85,067.22	600,272.83	371,859.47
汇兑损益	-6,835.18	-187,237.88	11,486.30
金融机构手续费	774,122.25	3,555,391.32	3,619,301.24
合计	3,290,050.18	10,755,563.18	8,806,642.33

(三十)资产减值损失

项 目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
坏账损失	-2,368.74	12,515.54	18,855.24

(三十一)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合计	0.00	19,395.00	12,632.88
其中：固定资产处置利得	0.00	19,395.00	12,632.88
个税手续费	0.00	44,548.20	58,670.84
罚款及赔偿收入	0.00	68,791.00	38,212.50
其他	0.00	894.18	82,467.51
合计	0.00	133,628.38	191,983.73

(三十二)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合计	30,557.79	269,565.48	19,286.17
其中：固定资产处置损失	30,557.79	269,565.48	19,286.17
捐赠支出	0.00	151,000.00	151,000.00
罚款及滞纳金	1,000.00	2,429.80	0.00
其他	371,094.38	0.00	0.00
合计	402,652.17	422,995.28	170,286.17

(三十三)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	3,628,611.71	11,966,733.44	16,682,955.81
递延所得税费用	50,011.12	2,202,977.31	-157,621.99
合计	3,678,622.83	14,169,710.75	16,525,333.82

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
利润总额	13,782,217.38	57,338,439.23	61,169,752.40
按法定税率计算的所得税费用	3,445,554.35	14,334,609.81	15,292,438.10
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00	0.00
不得抵扣的费用	233,068.48	-164,899.06	1,232,895.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣折旧的影响	0.00	0.00	0.00
所得税费用	3,678,622.83	14,169,710.75	16,525,333.82

(三十四)现金流量表项目

1、收到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	8.51	60.02	37.18
押金	0.00	37.40	9.28
往来	0.00	296.69	0.00
合计	8.51	394.11	46.46

2、支付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
现金支付的费用	2,226.83	9,620.28	9,041.76
营业外支出	0.00	15.10	15.10
往来款	375.22	83.30	210.14
押金	34.96	0.00	0.00
合计	2,637.01	9,718.68	9,267.00

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
往来款	491.75	1,804.95	0.00

4、支付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
往来款	0.00	0.00	4,728.91

(三十五)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	10,103,594.54	43,168,728.49	44,644,418.58
加：资产减值准备	-2,368.74	12,515.54	18,855.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,480,827.31	26,387,970.89	24,571,121.52
无形资产摊销	2,165,025.35	8,743,360.97	8,786,087.87
长期待摊费用摊销	6,029,004.51	19,497,243.32	6,905,403.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	371,094.38	250,170.48	6,653.29
固定资产报废损失	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损失(减：收益)	0.00	0.00	0.00
财务费用(减：收益)	2,607,830.33	7,987,682.57	5,547,714.26
投资损失(减：收益)	0.00	0.00	0.00
递延税得税资产减少(减：增加)	50,011.12	2,202,977.31	-157,621.99
递延税得税负债增加(减：减少)	0.00	0.00	0.00
存货的减少(减：增加)	140,365.80	-21,382.91	-731,337.99
经营性应收项目的减少(减：增加)	1,161,794.58	-11,182,856.97	-9,579,239.50
经营性应付项目的增加(减：减少)	-23,802,918.02	14,429,880.40	10,184,161.48
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	6,304,261.16	111,476,290.09	90,196,216.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	27,119,125.75	24,810,879.28	24,571,559.87
减：现金的年初余额	24,810,879.28	24,571,559.87	44,509,796.82
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	2,308,246.47	239,319.41	-19,938,236.95

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	27,119,125.75	24,810,879.28	24,571,559.87
其中：库存现金	610,627.70	610,632.60	761,825.00
可随时用于支付的银行存款	27,255,119.14	24,200,246.68	24,488,095.14
二、现金等价物	0.00	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	27,119,125.75	24,810,879.28	24,571,559.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	0.00	0.00	0.00

(三十六)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	
货币资金	1,970,885.81	1,970,885.81	1,970,885.81	保证金

(三十七)外币货币性项目

2016.3.31

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			6,314,617.08
其中：美元	708,810.28	6.4612	4,579,764.98
港币	2,081,905.80	0.8333	1,734,852.10
其他应收款			16,666.00
其中：港币	20,000.00	0.8333	16,666.00

2015.12.31

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,442,742.41
其中：美元	500,804.78	6.4936	3,252,025.92
港币	227,645.07	0.8378	190,716.49
其他应收款			16,756.00
其中：港币	20,000.00	0.8378	16,756.00

2014.12.31

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,309,238.99
其中：美元	525,804.93	6.1190	3,217,400.37
港币	116,413.51	0.7889	91,838.62
其他应收款			15,778.00
其中：港币	20,000.00	0.7889	15,778.00

六、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	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
广州岭南国际企业集团有限公司	广东广州	资产管理 (不含许可审批项目)	151,841.25万元	100.00%	100.00%

本公司实际控制人：广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 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
广州市粮食集团有限责任公司	同一最终控制方
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	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
广州皇上皇集团有限公司	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
广州广游商务服务有限公司	同一最终控制方
广州市蔬菜果品企业集团有限公司	同一最终控制方
香港花园酒店有限公司	同一最终控制方
广州致美斋食品有限公司	同一最终控制方
广州岭南五号酒店有限公司	同一最终控制方

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 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
广州市粮食集团有限责任公司	材料采购	320,475.00	1,204,665.00	1,416,387.80
广州皇上皇集团有限公司	材料采购	851,345.10	2,843,204.85	1,674,506.95
广州致美斋食品有限公司	材料采购	34,809.10	139,772.80	48,389.00

2) 出售商品/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
广州广之旅国际旅行社股份有限公司	提供劳务	142,506.90	1,128,162.28	1,073,554.68
广州花园国际旅行社有限公司	提供劳务	263,966.60	1,973,314.69	2,501,497.23
广州岭南国际企业集团有限公司	提供劳务	11,849.60	46,107.60	90,306.95
广州岭南集团控股股份有限公司	提供劳务	8,145.70	3,833.63	64,220.00

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
广州岭南国际企业集团有限公司	137,150,000.00	2013 年 7 月 2 日	2014 年 7 月 1 日
广州岭南国际企业集团有限公司	99,000,000.00	2014 年 7 月 1 日	2015 年 5 月 15 日
广州岭南国际企业集团有限公司	5,000,000.00	2014 年 6 月 10 日	2015 年 5 月 15 日
广州岭南国际企业集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 7 月 7 日	2015 年 5 月 15 日
广州岭南国际企业集团有限公司	10,000,000.00	2014 年 9 月 4 日	2015 年 5 月 15 日
广州岭南国际企业集团有限公司	45,000,000.00	2014 年 10 月 22 日	2015 年 5 月 15 日
广州岭南国际企业集团有限公司	57,000,000.00	2015 年 5 月 14 日	2016 年 5 月 13 日
广州岭南国际企业集团有限公司	143,000,000.00	2015 年 5 月 14 日	2016 年 5 月 13 日
广州岭南国际企业集团有限公司	60,000,000.00	2015 年 10 月 29 日	2016 年 10 月 28 日

3、资金拆借利息

关联方	关联交易内容	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
广州岭南国际企业集团有限公司	资金拆借利息	1,755,711.78	6,607,863.90	7,138,130.93

4、酒店管理

关联方	关联交易内容	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
广州岭南集团控股股份有限公司	酒店管理费	3,061,161.40	9,856,869.18	8,795,286.81

5、关联担保情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州岭南国际企业集团有限公司	15,976,206.53	2015-5-27	2020-5-27	否

(四) 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	广州广之旅国际旅行社股份有限公司	20,655.00	61.97	752,439.00	2,257.32	153,940.48	461.82
应收账款	广州花园国际旅行社有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	55,690.59	167.07
应收账款	广州岭南国际企业集团有限公司	15,124.30	45.37	549.60	1.65	2,588.60	7.77
预付账款	广州岭南集团控股股份有限公司	0.00	0.00	212,534.77	0.00	0.00	0.00
其他应收款	广州花园国际旅行社有限公司	464,588.80	1,393.77	419,788.80	1,259.37	407,389.09	1,222.17
其他应收款	广州岭南国际企业集团有限公司	65,695,556.23	0.00	70,509,223.30	0.00	88,662,540.65	0.00
其他应收款	香港花园酒店有限公司	18,013.68	900.68	18,013.68	900.68	18,013.68	54.04
其他应收款	广州岭南五号酒店有限公司	151,124.09	453.37	0.00	0.00	0.00	0.00

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
预收账款	广州花园国际旅行社有限公司	13,436.30	0.00	0.00
应付账款	广州致美斋食品有限公司	34,809.10	36,051.20	31,316.40
应付账款	广州市蔬菜果品企业集团有限公司	0.00	0.00	10,433.80
应付账款	广州皇上皇集团有限公司	888,995.10	1,292,815.95	681,666.10
应付账款	广州市粮食集团有限责任公司	320,475.00	306,135.00	206,955.00
其他应付款	广州岭南国际企业集团有限公司	153,283,815.95	153,210,466.67	155,396,435.43
其他应付款	广州岭南集团控股股份有限公司	2,888,282.57	2,648,019.28	1,729,531.13

七、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

报告期内，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告书签署日，本公司尚未了结的、诉讼或仲裁金额在 100 万以上的重大诉讼、仲裁如下：

1、广州市第三装修有限公司以花园酒店为被告向广州市越秀区人民法院提起诉讼，请求法院判令花园酒店向原告支付客房装修改造工程（第二标段：花园酒店西楼 5-15 楼，法国西餐厅，二、三楼公共区域，咖啡厅、隔音窗工程）的工程款 16,245,187.13 元和工程款利息。2016 年 5 月 13 日，广州市越秀区人民法院作出（2015）穗越法民三初字第 1129 号《民事判决书》，判决花园酒店支付工程款 16,245,187.13 元和工程款利息。花园酒店已向广州市中级人民法院提出上诉，请求撤销一审判决。截至本报告签署日，二审法院尚未开庭审理该案。

2、广州市第三装修有限公司以花园酒店为被告向广州市越秀区人民法院提起诉讼，请求法院判令花园酒店向原告支付 P 层第一期装修改造工程（第二标段）的工程款 10,755,301.90 元和工程款利息。2016 年 5 月 13 日，广州市越秀区人民法院作出（2015）穗越法民三初字第 677 号《民事判决书》，判决花园酒店支付工程款 10,745,716.78 元和工程款利息。花园酒店已向广州市中级人民法院提出上诉，请求撤销一审判决。截至本报告书签署日，二审法院尚未开庭审理该案。

八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本报告期本公司没有需要披露的其他重大事项

十、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2016.1-3	2015.1-12	2014.1-12
非流动资产处置损益	-30,557.79	-250,170.48	-6,653.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-372,094.38	-39,196.42	28,350.85
所得税影响额	100,413.04	71,734.28	-5,424.39
合计	-302,239.13	-217,632.62	16,273.17

广州花园酒店有限公司

2016 年 8 月 12 日