

报备防伪码：



报备防伪号：99D0647380458601

报告文号：大信审字（2017）第25-00001号

报告日期：2017年02月24日

报备时间：2017年02月24日 10:02:07

签字注师：蔡宗宝，黄艺锋

国旅联合股份有限公司

审计报告



事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）FJ

事务所电话：

传 真：

通 信 地 址：

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

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

注协电话：0591-87097018



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

审 计 报 告

大信审字[2017]第 25-00001 号

国旅联合股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国旅联合股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

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 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年二月二十四日



合并资产负债表

编制单位：国旅联合股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	124,940,401.73	62,571,883.52
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	五（二）		200,000.00
应收账款	五（三）	20,907,794.89	9,154,652.27
预付款项	五（四）	1,910,874.24	4,589,096.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	165,401,927.02	78,126,984.49
存货	五（六）	1,615,636.75	1,725,374.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	30,378,881.18	
流动资产合计		345,155,515.81	156,367,991.16
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	107,667,003.23	34,505,554.92
持有至到期投资			
长期应收款	五（九）	7,400,000.00	10,400,000.00
长期股权投资	五（十）		
投资性房地产	五（十一）	32,115,542.47	33,290,522.59
固定资产	五（十二）	387,079,761.38	401,596,280.22
在建工程	五（十三）		761,381.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十四）	9,424,990.98	9,832,515.93
开发支出			
商誉	五（十五）	3,890,312.70	
长期待摊费用	五（十六）	21,253,773.49	19,339,837.02
递延所得税资产	五（十七）		
其他非流动资产	五（十八）		66,281,160.00
非流动资产合计		568,831,384.25	576,007,252.26
资产总计		913,986,900.06	732,375,243.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：国旅联合股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十九）	160,619,500.00	89,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十）	9,744,782.25	6,376,612.52
预收款项	五（二十一）	20,955,761.54	25,766,441.17
应付职工薪酬	五（二十二）	2,712,381.93	1,760,562.94
应交税费	五（二十三）	3,812,488.92	3,669,113.26
应付利息	五（二十四）	394,604.20	589,303.34
应付股利			
其他应付款	五（二十五）	25,142,969.39	17,473,882.72
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	40,800,000.00	110,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		264,182,488.23	255,235,915.95
非流动负债：			
长期借款	五（二十七）	113,700,000.00	154,500,000.00
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	五（二十八）	17,870,385.00	7,345,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		131,570,385.00	161,845,000.00
负债合计		395,752,873.23	417,080,915.95
所有者权益：			
股本	五（二十九）	504,936,660.00	432,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五（三十）	355,331,642.36	57,771,240.42
减：库存股			
其他综合收益	五（三十一）	-3,302,101.72	6,528,332.00
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	8,194,929.49	8,194,929.49
未分配利润	五（三十三）	-355,626,503.47	-192,522,866.89
归属于母公司所有者权益合计		509,534,626.66	311,971,635.02
少数股东权益		8,699,400.17	3,322,692.45
所有者权益合计		518,234,026.83	315,294,327.47
负债和所有者权益总计		913,986,900.06	732,375,243.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：国旅联合股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		37,650,220.83	37,378,397.88
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	十二（一）	3,697,255.30	
预付款项		67,707.69	2,694,092.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	306,691,662.42	146,476,152.72
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,242,229.95	
流动资产合计		378,349,076.19	186,548,642.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		67,544,681.02	34,505,554.92
持有至到期投资			
长期应收款		7,400,000.00	10,400,000.00
长期股权投资	十二（三）	214,400,000.00	162,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		15,406,287.50	15,035,799.73
在建工程			761,381.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,784.29	80,530.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,629,420.15	7,678,222.47
递延所得税资产			
其他非流动资产			66,281,160.00
非流动资产合计		308,413,172.96	296,742,648.95
资产总计		686,762,249.15	483,291,291.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：国旅联合股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	45,000,000.00
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		3,361,141.15	
预收款项		11,141,299.65	14,699,780.29
应付职工薪酬		451,380.54	446,872.28
应交税费		42,731.49	221,244.40
应付利息		93,000.00	203,166.67
应付股利			
其他应付款		110,775,171.76	108,486,468.83
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			75,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		195,864,724.59	244,057,532.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		17,870,385.00	7,345,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,870,385.00	7,345,000.00
负债合计		213,735,109.59	251,402,532.47
所有者权益：			
股本		504,936,660.00	432,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		352,331,642.36	54,771,240.42
减：库存股			
其他综合收益		317,458.10	6,528,332.00
专项储备			
盈余公积		4,278,623.57	4,278,623.57
未分配利润		-388,837,244.47	-265,689,436.82
所有者权益合计		473,027,139.56	231,888,759.17
负债和所有者权益总计		686,762,249.15	483,291,291.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：国旅联合股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十四）	117,284,385.25	88,326,691.05
减：营业成本	五（三十四）	49,188,280.34	11,704,716.83
税金及附加	五（三十五）	4,639,224.86	4,884,289.38
销售费用	五（三十六）	54,203,119.32	56,304,138.33
管理费用	五（三十七）	63,577,799.07	44,986,048.69
财务费用	五（三十八）	17,679,628.21	21,883,843.01
资产减值损失	五（三十九）	76,834,487.79	13,825,624.74
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（四十）	318,128.78	100,027,436.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-745,810.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-148,520,025.56	34,765,466.84
加：营业外收入	五（四十一）	1,501,480.48	6,235,961.25
其中：非流动资产处置利得		210,676.76	6,107,374.42
减：营业外支出	五（四十二）	16,011,332.00	8,465,927.04
其中：非流动资产处置损失		4,332,788.09	14,120.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-163,029,877.08	32,535,501.05
减：所得税费用	五（四十三）	103,509.98	19,646,170.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-163,133,387.06	12,889,330.55
其中：归属于母公司所有者的净利润		-163,103,636.58	12,731,772.26
少数股东损益		-29,750.48	157,558.29
五、其他综合收益的税后净额		-9,830,433.72	6,528,332.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,830,433.72	6,528,332.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,830,433.72	6,528,332.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-9,830,433.72	6,528,332.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-172,963,820.78	19,417,662.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-172,934,070.30	19,260,104.26
归属于少数股东的综合收益总额		-29,750.48	157,558.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.3723	0.0295
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：国旅联合股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	16,274,365.90	7,852,150.89
减：营业成本	十二（四）	10,824,507.91	292,603.00
税金及附加		153,331.87	457,159.32
销售费用		1,021,509.49	816,534.32
管理费用		34,293,673.91	19,563,969.88
财务费用		2,263,449.68	7,243,084.29
资产减值损失		76,247,778.98	15,831,504.41
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二（五）	318,128.78	19,849,480.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-745,810.73
二、营业利润		-108,211,757.16	-16,503,223.38
加：营业外收入		221,474.30	6,161,777.40
其中：非流动资产处置利得		540.39	6,061,044.85
减：营业外支出		15,153,240.25	8,387,556.23
其中：非流动资产处置损失		4,327,959.89	582.15
三、利润总额		-123,143,523.11	-18,729,002.21
减：所得税费用		4,284.54	
四、净利润		-123,147,807.65	-18,729,002.21
五、其他综合收益的税后净额		-6,210,873.90	6,528,332.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-6,210,873.90	6,528,332.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-6,210,873.90	6,528,332.00
六、综合收益总额		-129,358,681.55	-12,200,670.21
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

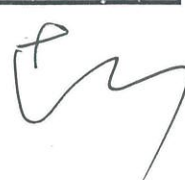
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：国旅联合股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		104,823,813.93	79,649,971.63
收到的税费返还		25,678.41	15,632.86
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	22,440,746.95	9,234,031.35
经营活动现金流入小计		127,290,239.29	88,899,635.84
购买商品、接受劳务支付的现金		51,836,174.04	12,629,539.87
支付给职工以及为职工支付的现金		36,511,406.48	38,973,353.49
支付的各项税费		8,977,011.00	9,826,401.05
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	49,981,963.50	40,253,320.47
经营活动现金流出小计		147,306,555.02	101,682,614.88
经营活动产生的现金流量净额		-20,016,315.73	-12,782,979.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			107,413,185.08
取得投资收益收到的现金		318,128.78	2,737,566.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		929,311.20	559,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,008,465.41
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十四）		920,588.24
投资活动现金流入小计		1,247,439.98	113,639,005.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,608,144.02	14,578,549.25
投资支付的现金		184,441,882.03	12,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,014,087.74	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	30,000,000.00	36,096,000.00
投资活动现金流出小计		234,064,113.79	63,074,549.25
投资活动产生的现金流量净额		-232,816,673.81	50,564,456.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		373,071,126.94	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		158,314,912.50	138,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	12,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		543,386,039.44	138,400,000.00
偿还债务支付的现金		199,600,000.00	129,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,595,251.32	21,251,893.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	61,000,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流出小计		277,195,251.32	164,551,893.09
筹资活动产生的现金流量净额		266,190,788.12	-26,151,893.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,719.63	
五、现金及现金等价物净增加额		13,368,518.21	11,629,583.95
加：期初现金及现金等价物余额		50,321,883.52	38,692,299.57
六、期末现金及现金等价物余额		63,690,401.73	50,321,883.52

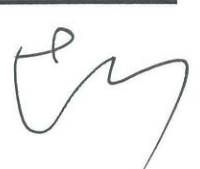
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：国旅联合股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,670,363.07	304,039.13
收到的税费返还		25,217.79	
收到其他与经营活动有关的现金		17,091,616.14	3,215,224.58
经营活动现金流入小计		25,787,197.00	3,519,263.71
购买商品、接受劳务支付的现金		7,862,162.12	145,293.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,333,117.23	11,646,469.12
支付的各项税费		2,034,625.12	785,635.14
支付其他与经营活动有关的现金		11,783,680.33	16,076,252.04
经营活动现金流出小计		33,013,584.80	28,653,649.30
经营活动产生的现金流量净额		-7,226,387.80	-25,134,385.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			49,763,185.08
取得投资收益收到的现金		318,128.78	2,737,566.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		652,827.00	501,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		970,955.78	54,902,251.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,478,189.34	8,341,625.79
投资支付的现金		184,100,000.00	12,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	36,096,000.00
投资活动现金流出小计		222,578,189.34	56,837,625.79
投资活动产生的现金流量净额		-221,607,233.56	-1,935,374.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		373,071,126.94	
取得借款收到的现金		70,000,000.00	94,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		287,426,508.67	169,560,120.00
筹资活动现金流入小计		730,497,635.61	263,560,120.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,329,208.33	7,302,497.23
支付其他与筹资活动有关的现金		378,062,982.97	103,770,998.15
筹资活动现金流出小计		501,392,191.30	210,073,495.38
筹资活动产生的现金流量净额		229,105,444.31	53,486,624.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		271,822.95	26,416,864.92
加：期初现金及现金等价物余额		37,378,397.88	10,961,532.96
六、期末现金及现金等价物余额		37,650,220.83	37,378,397.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：国旅联合股份有限公司

项	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						小计					
	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				
一、上年期末余额	432,000,000.00		57,771,240.42		6,528,332.00		8,194,929.49	-192,522,866.89	311,971,635.02	3,322,692.45	315,294,327.47	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	432,000,000.00		57,771,240.42		6,528,332.00		8,194,929.49	-192,522,866.89	311,971,635.02	3,322,692.45	315,294,327.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,936,660.00		297,560,401.94		-9,830,433.72			-163,103,636.58	197,562,991.64	5,376,707.72	202,939,699.36	
（一）综合收益总额					-9,830,433.72			-163,103,636.58	-172,934,070.30	-29,750.48	-172,963,820.78	
（二）股东投入和减少资本	72,936,660.00		297,560,401.94						370,497,061.94	5,406,458.20	375,903,520.14	
1. 股东投入的普通股	72,936,660.00		297,560,401.94						370,497,061.94	5,000,000.00	375,497,061.94	
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										406,458.20	406,458.20	
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	504,936,660.00		355,331,642.36		-3,302,101.72		8,194,929.49	-355,626,503.47	509,534,626.66	8,699,400.17	518,231,026.83	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：国旅联合股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

项 目	上 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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	小计			
一、上年期末余额	432,000,000.00		57,771,240.42				8,194,929.49	-205,254,639.15	292,711,530.76	3,269,931.61	295,981,462.37	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	432,000,000.00		57,771,240.42				8,194,929.49	-205,254,639.15	292,711,530.76	3,269,931.61	295,981,462.37	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额					6,528,332.00			12,731,772.26	19,260,104.26	52,760.84	19,312,865.10	
（二）股东投入和减少资本					6,528,332.00			12,731,772.26	19,260,104.26	157,558.29	19,417,662.55	
1. 股东投入的普通股												
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										-104,797.45	-104,797.45	
（三）利润分配										-104,797.45	-104,797.45	
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	432,000,000.00		57,771,240.42		6,528,332.00		8,194,929.49	-192,522,866.89	311,971,635.02	3,322,692.45	315,294,327.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：国旅联合股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

项 目	本 期						
	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
一、上年期末余额	432,000,000.00		54,771,240.42		6,528,332.00		4,278,623.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	432,000,000.00		54,771,240.42		6,528,332.00		4,278,623.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,936,660.00		297,560,401.94		-6,210,873.90		-123,147,807.65
（一）综合收益总额					-6,210,873.90		-123,147,807.65
（二）股东投入和减少资本	72,936,660.00		297,560,401.94				
1. 股东投入的普通股	72,936,660.00		297,560,401.94				
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	504,936,660.00		352,331,642.36		317,458.10		4,278,623.57
							-388,837,244.47
							473,027,139.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：国旅联合股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

项 目	上 期						
	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
一、上年期末余额	432,000,000.00		54,771,240.42				4,278,623.57
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	432,000,000.00		54,771,240.42				4,278,623.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,528,332.00		-246,960,434.61
（一）综合收益总额					6,528,332.00		-246,960,434.61
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	432,000,000.00		54,771,240.42		6,528,332.00		4,278,623.57
							-246,960,434.61
							-18,729,002.21
							-18,729,002.21
							-12,200,670.21
							-12,200,670.21
							244,089,429.38
							244,089,429.38
							231,888,759.17

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

国旅联合股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

国旅联合股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1998年12月29日注册成立的股份有限公司, 公司于2000年9月4日经中国证券监督管理委员会核准[证监发行字(2000)120号文]核准向社会公开发行普通股5,000万股。公司现股本总额50,493.666万股。

公司注册地址及办公地址均为南京市江宁区汤山街道温泉路8号4幢。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为商务服务业。主营业务包括: 以温泉、土地等不可替代资源为依托, 着力发展城市周边温泉休闲度假区的开发、管理和经营及城市中心温泉商务会所经营业务; 文化体育项目的投资及运营以及体育用品贸易等业务。

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

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会于2017年2月24日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围。

公司本期通过设立方式增加三家全资子公司: 苏州国旅联合文体投资中心(有限合伙)、浙江国旅联合文化体育发展有限公司及国旅联合(香港)投资有限公司; 通过认购增资方式增加一家非全资子公司: 厦门风和水航海文化发展有限公司。公司子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”所述。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),

并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

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

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计

量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

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

(十) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

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

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十四）投资性房地产

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

（十九）资产减值

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

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

生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

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

2、提供劳务的收入确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

具体确认原则

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(二十六) 租赁

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

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

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本报告期内公司未发生会计政策变更、会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	78,588.05	53,770.14
银行存款（注1）	78,861,813.68	62,518,113.38
其他货币资金（注2）	46,000,000.00	
合 计	124,940,401.73	62,571,883.52
其中：存放在境外的款项总额（注3）	106,610.06	

注：银行存款期末余额中有 15,000,000.00 元为定期存单，用于子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司 15,000,000.00 元短期借款质押；银行存款期末及期初余额中 250,000.00 元为旅行社质量保证金。

注2：其他货币资金 16,000,000.00 元为信用证保证金，用于子公司国旅联合（香港）投资有限公司 5100 万港元短期借款质押。

注3：系本公司之子公司国旅联合（香港）投资有限公司存放在香港地区当地银行的港币 119,183.97 港元。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合 计		200,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,311,857.77	100.00	404,062.88	1.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	21,311,857.77	100.00	404,062.88	1.90

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,364,215.30	100.00	209,563.03	2.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	9,364,215.30	100.00	209,563.03	2.24

按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	20,027,529.32	93.97	200,275.29	8,388,788.50	89.58	83,887.89
1 至 2 年	737,040.25	3.46	73,704.03	754,527.20	8.06	75,452.72
2 至 3 年	352,670.00	1.65	70,534.00	213,199.60	2.28	42,639.92
3 至 4 年	192,955.20	0.91	57,886.56			
4 至 5 年				235.00	0.00	117.50
5 年以上	1,663.00	0.01	1,663.00	7,465.00	0.08	7,465.00
合 计	21,311,857.77	100.00	404,062.88	9,364,215.30	100.00	209,563.03

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	及占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
厦门市丝隆鑫商贸有限公司	8,765,000.00	41.13	87,650.00
蕴淘传媒科技有限公司	4,740,451.00	22.24	47,404.51
中国移动通信集团江苏有限公司	3,734,601.31	17.52	37,346.01
南京中宁农业科技有限公司	1,982,759.00	9.30	93,757.40
中国东方航空江苏有限公司	467,100.00	2.19	4,671.00
合 计	19,689,911.31	92.38	270,828.92

(四)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,906,269.85	99.76	4,086,393.88	89.05
1 至 2 年			498,098.50	10.85
2 至 3 年			4,604.39	0.10
3 年以上	4,604.39	0.24		
合 计	1,910,874.24	100.00	4,589,096.77	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
厦门红龙游艇制造有限公司	969,800.00	50.75
厦门竞仪进出口有限公司	610,000.00	31.92
无锡七星锦麟服装有限公司	155,970.00	8.16
福建省航通游艇制造有限公司	28,620.00	1.5
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	24,500.00	1.28
合 计	1,788,890.00	93.61

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	226,641,365.85	67.05	166,838,953.85	73.61
按组合计提坏账准备的其他应收款	109,410,971.02	32.37	3,811,456.00	3.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,958,219.00	0.58	1,958,219.00	100.00
合 计	338,010,555.87	100.00	172,608,628.85	51.07

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	172,099,315.12	89.94	106,988,772.98	62.17
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,815,015.47	8.79	3,798,573.12	22.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,436,219.00	1.27	2,436,219.00	100.00
合 计	191,350,549.59	100.00	113,223,565.10	59.17

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 %	计提理由
北京颐锦酒店有限公司	73,045,559.68	73,045,559.68	4-5 年以上	100.00	预计无法收回
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司(注1)	59,000,000.00	29,500,000.00	4-5 年以上	50.00	预计无法全部收回
	39,082,416.79	39,082,416.79	3-5 年以上	100.00	预计无法收回
汤山经济开发有限公司	1,287,729.38	1,287,729.38	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京嘉垣投资管理有限公司	5,936,500.00	5,936,500.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
上海雀沃信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
青岛人一置业有限公司(注2)	43,289,160.00	12,986,748.00	3-4 年	30.00	预计无法全部收回
合 计	226,641,365.85	166,838,953.85		73.61	

注1：期末应收该公司往来包括：（1）委托贷款5,900.00万元：2011年1月3日，本公司通过交通银行江苏省分行发放委托贷款5,900.00万元给国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司，贷款期限自2011年1月3日至2015年9月30日，贷款利率为年息12%。国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司以其自有土地（“107D房地证（2011）第【00241】号”）进行抵押。该借款人因财务困难，本期仍未按照约定归还本金并支付利息，公司本着谨慎性原则，对该委托贷款金额单独进行减值测试，考虑到本报告期内债务人财务状况未得到改善，该债务主担保方国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司的母公司因资金困难导致经营陷入停顿，财务状况不乐观；债务人及其母公司目前采取的改善现状的措施进展缓慢，能否顺利实现存在不确定性；基于债务人的现状抵押物不易单独变现；公司认为债务人存在财务状况进一步恶化的情形，本期增加计提减值准备至2950万元（即该债权账面原值的50%）。同时，基于谨慎性原则，公司本期没有确认尚未收到的委托贷款利息收入及相应的应收利息。

(2) 其他资金拆借余额 39,082,116.79 元,考虑到债务人财务状况存在进一步恶化的情形,该债权预计无法收回,本期全额计提减值。

注2:青岛人一置业有限公司(以下简称“人一置业”)因股权转让及债务清偿等事项,应支付本公司之原全资子公司国旅联合旅游开发有限公司(以下简称“青岛公司”,该子公司于2014年度已全部转让给青岛晟悦商贸有限公司)欠款共计50,365,000.00元。2011年度,人一置业用等值桦林园项目的房屋抵偿上述债务,青岛公司将上述债权的账面余额扣除已计提的坏账准备后的净值47,088,018.35元计入非流动资产,由于相关手续尚未全部完成,桦林园项目的房屋未能过户到青岛公司名下。为解决该债务问题,双方于2013年12月31日签订《债务清偿协议》,协议约定人一置业用位于青岛市崂山区同安路886号共892.56平方米的房屋(具体为:青岛市同安2路项目2幢2号楼3层302、303、304、305、306、307、308、309、310、311号房屋,均为办公用房;上述房屋的预售许可证号为:青房注字崂(2013)第018号;房地产权证编号市200820100;土地规划用途为其他商服用地),清偿人一置业所欠青岛公司款项。双方同意,以房屋管理部门核定的商品房预售方案中当期可售楼屋明细表中的价格人民币18,500元/平方米确认房屋面积和价格,人一置业对青岛公司的剩余负债已于2011年年底前偿还。

2011年11月24日,公司与青岛晟悦商贸有限公司协商,公司以55,826,423.93元转让青岛公司全部股权。双方签订的股权转让协议生效后,人一置业将上述抵债在建房产权益由青岛公司变更至本公司名下,并到产权登记部门变更相应的商品房预售合同。

截止2016年12月31日及本报告口,上述抵债在建房产已完工。报告期内公司多次与人一置业接洽协商相关房产过户事宜,截至本报告期末仍未无进展。公司考虑到该债务存在违约交付情形,本期未将其从期初“其他非流动资产”重分类至“其他应收款”列报,并对该债权计提30%减值准备,即12,986,748.00元。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	100,561,683.21	91.91	1,005,616.82	7,290,925.85	43.36	72,909.25
1 至 2 年	6,014,670.69	5.50	601,467.07	570,183.18	3.39	57,018.30
2 至 3 年	546,135.68	0.50	109,227.13	32,228.00	0.19	6,445.60
3 至 4 年	12,228.00	0.01	3,668.40	6,302,977.72	37.48	1,890,893.32
4 至 5 年	369,553.72	0.34	184,776.86	1,694,788.15	10.08	847,394.08
5 年以上	1,906,699.72	1.74	1,906,699.72	923,912.57	5.50	923,912.57
合 计	109,410,971.02	100.00	3,811,456.00	16,815,015.47	100.00	3,798,573.12

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
南京城南园林绿化有限公司	657,500.00	657,500.00	2-5 年以上	100.00	预计无法收回
北京颐锦酒店有限公司	600,000.00	600,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
衡阳市雁金农产品物流有限公司	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京丰联广告物业管理有限公司	300,719.00	300,719.00	4-5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	1,958,219.00	1,958,219.00		100.00	

2、本期收回或转回重要坏账准备的情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天平经济公司天津塘沽项目	600,000.00	货币资金收回
合 计	600,000.00	

注：天平经济公司天津塘沽项目款经多次催收已全部收回，本期收回以前期间余款 17.8 万及占用利息 12.2 万。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来及备用金	1,834,729.27	1,042,537.47
资金拆借往来	322,070,029.01	171,411,585.74
其他单位一般性往来	14,105,797.59	18,896,426.38
合 计	338,010,555.87	191,350,549.59

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备余额
国旅联合重庆颐尚温泉 开发有限公司	资金拆借往来及 逾期委托贷款	98,082,416.79	3-5 年以上	29.02	68,582,416.79
北京颐锦酒店有限公司	资金拆借往来	73,645,559.68	4-5 年以上	21.79	73,645,559.68
北京中关村科金技术有 限公司	资金拆借往来	55,000,000.00	1 年以内	16.27	550,000.00
青岛人一置业有限公司	资金拆借往来	43,289,160.00	3-4 年	12.81	12,986,748.00
樟树市毅炜投资管理中 心（有限合伙）	资金拆借往来	20,000,000.00	1 年以内	5.92	200,000.00
合 计		290,017,136.47		85.81	155,964,724.47

(六) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	756,779.48		756,779.48	743,849.94		743,849.94
库存商品	162,322.41		162,322.41	172,980.03		172,980.03
周转材料	696,534.86		696,534.86	808,544.14		808,544.14
合 计	1,615,636.75		1,615,636.75	1,725,374.11		1,725,374.11

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品（注）	30,000,000.00	
增值税留抵税额	378,881.18	
合 计	30,378,881.18	

注：本公司购买的交通银行口增利 S 型理财产品。

(八)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	125,492,419.17	17,825,415.94	107,667,003.23	46,080,970.86	11,575,415.94	34,505,554.92
其中：按公允价值计量的	49,771,698.31		49,771,698.31	15,860,250.00		15,860,250.00
按成本计量的	75,720,720.86	17,825,415.94	57,895,304.92	30,220,720.86	11,575,415.94	18,645,304.92
合 计	125,492,419.17	17,825,415.94	107,667,003.23	46,080,970.86	11,575,415.94	34,505,554.92

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	减值准备
权益工具的成本	53,073,800.03	
公允价值（注）	49,771,698.31	
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-3,302,101.72	
已计提减值金额		
合 计	49,771,698.31	

注：报告期内期末按公允价值计量的可供出售金融资产包括：

1、哈尔滨均信投资担保股份有限公司，该公司系在股转中心挂牌交易的公司。截至本报告期末，本公司持有该公司股份 8,217,330.00 股，期末公允价值 9,619,376.10 元，初始投资成本 9,331,918.00 元，累计计入其他综合收益的公允价值变动金额为 317,458.10 元。

2、大中华金融股份有限公司，该公司系在香港交易所挂牌交易的公司，本期由本公司全资子公司国旅联合（香港）投资有限公司以“0.27 港元/股”的价格，通过协议转让方式取得。截至本报告期末，国旅联合（香港）投资有限公司持有该公司股份 188,461,151 股，初始投资成本 43,741,882.03 元，期末公允价值 40,122,322.21 元，累计计入其他综合收益的公允价值变动金额为-3,619,559.82 元。

3、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项 目	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
北京八达岭野生动物世界有限公司	18,645,304.92		18,645,304.92	18,645,304.92		18,645,304.92	12.00	
北京颐锦酒店有限公司	7,412,926.54	7,412,926.54		7,412,926.54	7,412,926.54		19.00	
宜昌三峡金山船务有限公司	4,162,489.40	4,162,489.40		4,162,489.40	4,162,489.40		19.00	
北京猫眼视觉科技有限公司（注1）	9,000,000.00		9,000,000.00				5.00	
南通慕华股权投资中心（有限合伙）（注2）	10,000,000.00		10,000,000.00				4.00	
北京微赛时代体育科技有限公司（注3）	5,000,000.00		5,000,000.00				0.42	
上海茂碧信息科技有限公司（注4）	9,000,000.00		9,000,000.00				2.65	
北京发源地文化传播有限公司（注5）	9,500,000.00	4,750,000.00	4,750,000.00				5.00	
北京库里教育科技有限公司（注6）	3,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00				10.00	
合 计	75,720,720.86	17,825,415.94	57,895,304.92	30,220,720.86	11,575,415.94	18,645,304.92		

注1：增资参股北京猫眼视觉科技有限公司（以下简称“猫眼视觉”）

报告期内，公司与猫眼视觉及华晨、孔须梅、孔承梅、苏晋签署《国旅联合股份有限公司与北京融智讯达科技有限公司之增资协议》，各方一致约定：猫眼视觉的注册资本从人民币1,000万元增加至1,052.63万元，本公司投入人民币900万元认缴猫眼视觉本次新增的注册资本，其中52.63万元计入注册资本，其余817.37万元计入资本公积。本次增资完成后，本公司合计持有猫眼视觉5%的股权，截至本报告期末，公司已缴付增资款900万元。

注2：出资共同设立南通慕华股权投资中心（有限合伙）

报告期内，公司与慕华金信等合伙人共同签署《南通慕华股权投资中心（有限合伙）有限合伙协议》：公司拟作为有限合伙人认缴出资人民币2,000万元。截至本报告期末，公司已缴付首期出资1000万元。

注3：共同增资北京微赛时代体育科技有限公司（以下简称“微赛时代”）

报告期内，公司及其他14位股东与微赛时代原股东签署《投资协议》，各方一致约定，微赛时代的注册资本从人民币500万元增加至981.996725万元，其中本公司以500万元认缴北京微赛时代体育科技有限公司增加的部分注册资本，其中4,091,653万元计入微赛时代的注册资本，其余495,908,317万元计入微赛时代的资本公积。本次增资完成后，本公司合计持有微赛时代0.12%的股权。截至本报告期

末，本公司已缴付增资款500万元。

注4：购买上海茂碧信息科技有限公司股权

报告期内，公司之全资子公司国旅联合户外文化旅游发展有限公司，向宁波梅山保税港区哲基投资管理合伙企业（有限合伙）购买其持有的上海茂碧信息科技有限公司2.65%的股权，购买价格900万元，截至本报告期末，相关工商手续尚未登记。

注5：增资参股北京发源地文化传播有限公司（以下简称“发源地”）

报告期内，公司与发源地及置晖晖、陶山、赵妙莲、陈超、祁宇签署《国旅联合股份有限公司与北京发源地文化传播有限公司之增资协议》，各方一致约定：发源地的注册资本从人民币1,000万元增加至1,052.63万元，本公司投入人民币950万元认缴发源地本次新增的注册资本，其中52.63万元计入注册资本，其余897.37万元计入资本公积。本次增资完成后，本公司合计持有发源地5%的股权，截至本报告期末，公司已缴付增资款950万元。

注6：增资参股北京库里教育科技有限责任公司（以下简称“库里教育”）

报告期内，公司与库里教育及李鹏、张鑫利、管莹、刘昱宁、朱轶岭、滑冰签署《国旅联合股份有限公司与北京库里教育科技有限公司之增资协议》，各方一致约定：库里教育的注册资本从人民币100万元增加至111.11万元，本公司投入人民币100万元认缴库里教育本次新增的注册资本，其中11.11万元计入注册资本，其余388.89万元计入资本公积。本次增资完成后，本公司合计持有发源地10%的股权，截至本报告期末，公司已缴付增资款300万元。

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
期初已计提减值余额	11,575,415.94	11,575,415.94
本期计提	6,250,000.00	6,250,000.00
本期减少		
期末已计提减值余额	17,825,415.94	17,825,415.94

(九) 长期应收款

长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
《昭君出塞》项目投资款(注1)	8,000,000.00	6,400,000.00	1,600,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	
第十三届冬运会项目投资款(注2)	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	
电子竞技嘉年华项目投资款(注3)	8,000,000.00	4,600,000.00	3,400,000.00				
合 计	18,400,000.00	11,000,000.00	7,400,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00	

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

2016年4月16日,玉泽东方(北京)文化传媒有限公司发布公告,舞台剧《昭君出塞》因各方原因,暂时取消本年度的巡演计划。截止本报告口,该项目仍无重启迹象,公司根据该项目截止本报告期末的经营情况计提80%减值。

注2:第十三届全国冬运会(以下简称:“冬运会”)项目系由本公司与北京奥林匹克经济技术开发区公司、北京国奥世纪资产管理有限公司及乌鲁木齐迪艺鸿商贸有限公司联合承办的冬运会市场开发项目,该项目有效期间截止至2018年6月30日。本公司在该项目中的利润分配比例为10%,该项目结算时间初步定于2017年12月31日后三个月内。截止本报告期末,本公司已按相关协议约定对该项目投入启动及营运资金210万元,截止本报告,该项目正在结算中。

注3:“中国电子竞技嘉年华”项目,系国旅联合、国家体育总局体育信息中心、上海小葱文化传播有限公司三家共同策划举办的一项活动,合作期限3年(2016—2018年)。根据协议,本公司出资1000万元,本公司与小上海小葱文化传播有限公司按6:4分享(承担)项目收益(亏损),截至本报告期末,本公司已按约定支付项目款800万元。本报告期末,公司根据项目运营情况对该项目款计提160万减值。

(十) 长期股权投资

投资单位	期初原值	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末原值	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业												
杭州国旅联合股权投资管理有限公司	1,191,601.67	1,191,601.67									1,191,601.67	1,191,601.67
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	2,539,263.53	2,539,263.53									2,539,263.53	2,539,263.53
小 计	3,730,865.20	3,730,865.20									3,730,865.20	3,730,865.20
合 计	3,730,865.20	3,730,865.20									3,730,865.20	3,730,865.20

(十一) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	37,917,377.41	37,917,377.41
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	37,917,377.41	37,917,377.41
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,626,854.82	4,626,854.82
2.本期增加金额	1,174,980.12	1,174,980.12
(1) 计提或摊销	1,174,980.12	1,174,980.12
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,801,834.94	5,801,834.94
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	32,115,542.47	32,115,542.47
2.期初账面价值	33,290,522.59	33,290,522.59

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	430,080,929.56	8,706,494.76	9,365,897.64	62,165,125.24	18,834,174.57	529,152,621.77
2.本期增加金额	856,535.68	7,691,073.14	1,198,058.64	105,665.51	546,287.08	10,397,620.05
(1) 购置	856,535.68	7,691,073.14	1,198,058.64	105,665.51	546,287.08	10,397,620.05
3.本期减少金额		2,518,223.67	164,509.00			2,682,732.67
(1) 处置或报废		2,518,223.67	164,509.00			2,682,732.67
4.期末余额	430,937,465.24	13,879,344.23	10,399,447.28	62,270,790.75	19,380,461.65	536,867,509.15
二、累计折旧						
1.期初余额	76,903,355.04	3,282,864.19	7,706,029.02	27,410,525.67	12,253,567.63	127,556,341.55
2.本期增加金额	12,993,354.47	3,129,977.06	780,017.99	4,179,048.00	2,788,185.67	23,870,583.19
(1) 计提	12,993,354.47	3,129,977.06	780,017.99	4,179,048.00	2,788,185.67	23,870,583.19
3.本期减少金额		1,491,071.30	148,105.67			1,639,176.97
(1) 处置或报废		1,491,071.30	148,105.67			1,639,176.97
4.期末余额	89,896,709.51	4,921,769.95	8,337,941.34	31,589,573.67	15,041,753.30	149,787,747.77
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	341,040,755.73	8,957,574.28	2,061,505.94	30,681,217.08	4,338,708.35	387,079,761.38
2.期初账面价值	353,177,574.52	5,445,750.57	1,659,868.62	34,754,599.57	6,558,486.94	401,596,280.22

注：本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值共计 9,187,673.76 元。

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京办公场所装修工程				761,381.58		761,381.58
合 计				761,381.58		761,381.58

注：本期北京的办公场所装修工程完工并交付使用。

(十四) 无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	商标权	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	12,477,413.23	2,413,188.10	196,000.00	15,086,601.33
2.本期增加金额		81,500.00		81,500.00
(1) 购置		81,500.00		81,500.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	12,477,413.23	2,494,688.10	196,000.00	15,168,101.33

项 目	土地使用权	计算机软件	商标权	合 计
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,198,673.10	1,859,412.30	196,000.00	5,254,085.40
2. 本期增加金额	356,037.48	132,987.47		489,024.95
（1）计提	356,037.48	132,987.47		489,024.95
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,554,710.58	1,992,399.77	196,000.00	5,743,110.35
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,922,702.65	502,288.33		9,424,990.98
2. 期初账面价值	9,278,740.13	553,775.80		9,832,515.93

(十五) 商誉

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
厦门风和水航海文化发展有限公司（注）		3,890,312.70		3,890,312.70
合 计		3,890,312.70		3,890,312.70

注：详见本附注“六（二）”

(十六) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
温泉绿化工程	5,840,700.70		1,688,938.08	4,151,762.62
住房资助金	1,152,549.27		835,882.53	316,666.74
温泉乐水园	99,422.54		45,887.28	53,535.26
汤山酒店装修	5,037,141.44	6,313,200.00	1,504,460.41	9,845,881.03
汤山之汤改造工程	609,349.70		203,116.44	406,233.26
场地租金	6,552,000.00		3,276,000.00	3,276,000.00
腾讯邮箱服务费	48,673.37		11,919.96	36,753.41
风和水航海会装修（注）		2,621,012.02	427,197.41	2,193,814.61
办公室装修		1,373,825.73	400,699.17	973,126.56
合 计	19,339,837.02	10,308,037.75	8,394,101.28	21,253,773.49

注：系报告期内因非同一控制合并新增的非全资子公司厦门风和水航海文化发展有限公司办公场所装修支出。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产对应的暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异（资产减值准备）	205,568,972.87	128,739,409.27
可抵扣亏损	263,204,008.41	201,834,918.76
预计负债	17,870,385.00	7,345,000.00

项 目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产		6,528,332.00
合 计	486,643,366.28	344,447,660.03

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

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2017 年度		1,616,948.45	2011 年可抵扣亏损
2017 年度	38,141,438.78	39,000,515.38	2012 年可抵扣亏损
2018 年度	40,908,803.16	43,308,155.05	2013 年可抵扣亏损
2019 年度	89,447,258.77	93,445,174.09	2014 年可抵扣亏损
2020 年度	23,996,300.47	24,464,125.79	2015 年可抵扣亏损
2021 年度	70,710,207.23		2016 年可抵扣亏损
合 计	263,204,008.41	201,834,918.76	

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
抵债房产（注）		43,289,160.00
工程预付款		22,992,000.00
合 计		66,281,160.00

注：详见本附注“五（五）注2”。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款（注1）	60,619,500.00	11,400,000.00
保证借款（注2）	30,000,000.00	33,000,000.00
抵押借款（注3）	70,000,000.00	45,000,000.00
合 计	160,619,500.00	89,400,000.00

注1：该质押借款包括：(1). 本公司之子公司国旅联合（香港）投资有限公司向澳门国际银行借入的5100.00万港元借款，期末汇算成人民币为15,619,500.00元。(2). 本公司之子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司（以下简称“汤山温泉开发”）向浙商银行南京秦淮支行借入的15,000,000元借款，质押物情况详见本附注“五（四十六）”。

注2：该保证借款系由汤山温泉开发分别向江苏江上银村镇银行（借款金额1,000万元）及徽商银行南京六合支行（借款金额2,000万元）借入，由本公司及关联方鹰潭市当代投资集团有限公司为其提供连带责任保证。

注3：该抵押借款系由汤山温泉开发以其部分房地产为本公司提供抵押担保而取得，详见本附注“五（四十六）”。

(二十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含1年）	6,211,172.77	2,874,191.62

项 目	期末余额	期初余额
1 年以上	3,533,609.48	3,502,420.90
合 计	9,744,782.25	6,376,612.52

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京润盛建设集团有限公司	1,351,906.76	工程尾款
南京汤山建设投资发展有限公司	732,924.00	工程尾款
南京苏逸实业有限公司	520,000.00	工程尾款
南京金九菱空调制冷设备有限公司	402,299.00	设备尾款
南京市三宅一生装饰设计有限公司	194,176.10	工程尾款
合 计	3,201,305.86	

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,716,694.36	3,808,217.16
1 年以上	19,239,067.18	21,958,224.01
合 计	20,955,761.54	25,766,441.17

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收会员度假权益款	11,141,299.65	分时度假会员预存款
预售消费卡	6,940,672.03	客户尚未消费
苏州工业园区华旅新绩体育投资中心 (有限合伙)	1,152,000.00	待转销基金管理费
合 计	19,233,971.68	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,749,781.12	32,346,863.21	31,397,271.30	2,699,373.03
二、离职后福利-设定提存计划	10,781.82	3,065,211.27	3,062,984.19	13,008.90
三、辞退福利		2,051,150.99	2,051,150.99	
合 计	1,760,562.94	37,463,225.47	36,511,406.48	2,712,381.93

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,743,939.47	26,953,574.31	26,067,634.45	2,629,879.33
2、职工福利费	-	2,204,742.00	2,142,742.00	62,000.00
3、社会保险费	5,801.65	1,538,027.20	1,536,335.15	7,493.70

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	5,134.20	1,383,448.84	1,381,782.34	6,800.70
工伤保险费	356.07	67,860.49	67,897.17	319.39
生育保险费	311.38	86,717.87	86,655.64	373.61
4、住房公积金		1,447,528.09	1,447,528.09	
5、工会经费和职工教育经费	40.00	147,436.80	147,476.80	
6、其他短期职工薪酬		55,554.81	55,554.81	
合 计	1,749,781.12	32,346,863.21	31,397,271.30	2,699,373.03

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,268.40	2,911,612.55	2,909,436.45	12,444.50
2、失业保险费	513.42	153,598.72	153,547.74	564.40
合 计	10,781.82	3,065,211.27	3,062,984.19	13,008.90

(二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,562,517.70	1,557,179.24
营业税		835,864.41
城市维护建设税	173,351.20	160,328.13
企业所得税	17,423.04	76,446.56
房产税	696,444.27	631,558.80
土地使用税	169,725.34	167,098.33
个人所得税	60,136.54	124,740.67
印花税	5,141.36	
教育费附加	127,749.47	115,897.12
合 计	3,812,488.92	3,669,113.26

(二十四) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	257,500.00	316,166.67
短期借款应付利息	137,104.20	273,136.67
合 计	394,604.20	589,303.34

(二十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来	1,292,256.52	299,262.74
其他单位往来	23,850,712.87	17,174,619.98
合 计	25,142,969.39	17,473,882.72

大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	未偿还原因
水资源费	4,312,038.41	预提尚未缴纳
上海淘略数据处理有限公司	4,000,000.00	预提尚未支付
华西证券股份有限公司	3,000,000.00	预提尚未支付
中盟睿投资资本管理有限公司	2,005,985.60	预提尚未支付
秦淮区建设局	1,373,262.30	尚未支付的房屋租金
合 计	14,691,286.31	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款 1(注)		75,000,000.00
一年内到期的长期借款 2(注)	40,800,000.00	35,200,000.00
合 计	40,800,000.00	110,200,000.00

注：该项借款系按借款合同约定分期还本的长期借款于未来一年内需偿还的部分。

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	113,700,000.00	154,500,000.00	
合 计	113,700,000.00	154,500,000.00	

注：该长期借款系全资子公司国旅联合汤山温泉开发有限公司以其自有房产及土地使用权抵押取得（详见本附注“五（四十四）”所述），同时由本公司、关联方厦门当代投资集团有限公司提供连带责任保证。

(二十八) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	7,345,000.00	10,525,385.00		17,870,385.00	承担债务连带担保责任
合 计	7,345,000.00	10,525,385.00		17,870,385.00	

注：如本附注“九（二）”所述，2011年6月，中国农业银行夷陵支行通过法院诉本公司、圆融资本投资有限公司在对宜昌三峡船务抽逃出资1,169万元的范围内对金山船务公司清偿中国农业银行夷陵支行的借款本金及利息承担相应连带赔偿责任。公司基于谨慎性考虑，在参考本案代理律师专业意见的前提下，本期增加计提10,525,385.00元的预计负债至17,870,385.00元，该预计负债金额系公司对截止2016年12月31日的上述赔偿请求的预估数，与法院未来的实际判决结果及金额可能存在不一致。

(二十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	432,000,000.00	72,936,660.00				72,936,660.00	504,936,660.00

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

股份。2015年12月18日，该发行申请获证监会批准，并收到证监会对本次发行申请的核准文件（证监许可[2015]2935号）。

2016年1月19日，当代旅游、金汇丰盈均已按认购协议缴足了相应的认购款。本次非公开发行股票认购资金已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年1月19日出具的“大信验资（2016）第23-00001号”《验资报告》予以验证。

截止本报告口，上述新增股份的登记手续已办理完毕，本次发行完成后公司注册资本增加至501,936,660.00元，股份总数增加至501,936,660股。

（三十）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	51,152,022.26	297,560,401.94		348,712,424.20
二、其他资本公积	6,619,218.16			6,619,218.16
合 计	57,771,240.42	297,560,401.94		355,331,642.36

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准国旅联合股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2935号）核准，本公司采用非公开方式发行人民币普通股（A股）72,936,660股，发行价格为每股5.21元。2016年1月19日，本公司实际已向两名特定投资者发行人民币普通股（A股）72,936,660股，募集资金总额379,999,998.60元，扣除承销费、保荐费、审计费、律师费、信息披露等发行费用9,502,936.66元后，实际募集资金净额为人民币370,497,061.94元，其中72,936,660.00元为本次非公开发行股票新增股本，297,560,401.94元为本次非公开发行股票新增资本公积。

（三十一）其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	6,528,332.00	-9,830,433.72			-9,830,433.72		-3,302,101.72
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	6,528,332.00	-9,830,433.72			-9,830,433.72		-3,302,101.72
合 计	6,528,332.00	-9,830,433.72			-9,830,433.72		-3,302,101.72

（三十二）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,194,929.49			8,194,929.49
合 计	8,194,929.49			8,194,929.49

（三十三）未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-192,522,866.89	

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	-192,522,866.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-163,103,636.58	
期末未分配利润	-355,626,503.47	

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	101,146,766.43	37,377,665.31	83,397,682.13	11,146,675.79
旅游餐饮服务	71,819,160.55	8,512,555.87	82,008,663.95	9,030,535.85
产品及商品销售	28,885,524.54	28,827,177.10	1,389,018.18	2,116,139.94
文体项目服务	442,081.34	37,932.34		
二、其他业务小计	16,137,618.82	11,810,615.03	4,929,008.92	558,041.04
咨询、租赁及资金拆借	16,100,622.48	11,810,615.03	4,929,008.92	558,041.04
其他	36,996.34			
合 计	117,284,385.25	49,188,280.34	88,326,691.05	11,704,716.83

(三十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,684,376.25	4,303,074.60
城市维护建设税	266,935.59	339,041.97
教育费附加	187,715.29	242,172.81
印花税	101,276.93	
房产税	1,888,359.75	
土地使用税	497,489.78	
车船使用税	13,071.27	
合 计	4,639,224.86	4,884,289.38

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	16,946,110.39	17,266,949.70
能源费用	7,488,814.58	10,198,031.96
折旧摊销	19,939,568.46	19,525,170.13
物料消耗	2,003,741.77	3,185,179.67
一般行政开支	673,283.75	780,336.31
销售服务费	5,811,985.27	4,921,034.78
其他	1,339,615.10	427,435.78
合 计	54,203,119.32	56,304,138.33

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	23,309,013.87	22,736,788.74
能源支出	330,953.12	387,429.66
折旧摊销	10,238,335.83	7,429,021.85
一般行政支出	9,836,708.46	7,400,469.45
中介机构费用	18,350,766.33	2,715,092.49
税费	1,135,116.72	3,471,174.95
其他	376,904.74	846,071.55
合 计	63,577,799.07	44,986,048.69

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,765,239.68	20,693,067.67
减：利息收入	1,451,347.71	157,867.77
汇兑损失	1,775,424.12	
手续费支出	430,192.12	468,643.11
其他支出（注）	2,160,120.00	880,000.00
合 计	17,679,628.21	21,883,843.01

注：支付的建设银行金融服务费用。

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	70,584,487.79	10,094,759.54
二、可供出售金额资产减值损失	6,250,000.00	
三、长期股权投资减值损失		3,730,865.20
合 计	76,834,487.79	13,825,624.74

(四十) 投资收益

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

(四十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	210,676.76	6,107,374.42	210,676.76
其中：固定资产处置利得	210,676.76	6,107,374.42	210,676.76
政府补助	111,574.20		111,574.20
其他（注）	1,179,229.52	128,586.83	1,179,229.52
合 计	1,501,480.48	6,235,961.25	1,501,480.48

注：其他营业外收入主要包括：合同违约金收入 981,123.63 元；天平经济公司债务纠纷法院判决执行款 122,000.00 元、会员退会收入 51,172.00 元、低值易耗品处置收入 11,590.00 元。

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政稳岗补助	111,574.20		与收益相关
合 计	111,574.20		

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,332,788.09	14,120.81	4,332,788.09
其中：固定资产处置损失（注 1）	4,332,788.09	14,120.81	4,332,788.09
对外捐赠		20,000.00	
未决诉讼预计损失（注 2）	10,525,385.00	7,345,000.00	10,525,385.00
其他（注 3）	1,153,158.91	1,086,806.23	1,153,158.91
合 计	16,011,332.00	8,465,927.04	16,011,332.00

注 1：长泰文综园项目因 9 月份台风“莫兰蒂”受灾，导致前期装修成果受损，直接经济损失 4,005,122.68 元。

注 2：本期因未决诉讼本期新增计提预计负债形成营业外支出 10,525,385.00 元，详见附注“五（二十六）”、“九（二）”。

注 3：其他营业外支出主要包括：合同违约金支出 800,000.00 元、会员退会补偿 330,132.00 元、保险赔偿损失 10,069.60 元、税收滞纳金及罚款 7,657.31 元、侵权赔偿 5,000.00 元。

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	103,509.98	102,337.65
递延所得税费用		19,543,832.85
合 计	103,509.98	19,646,170.50

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	序号	金额
利润总额	1	-163,029,877.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	2	-40,757,469.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3	5,391,584.88
无需纳税的收益的影响	4	-79,532.20
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	5	35,548,926.56
所得税费用	6	103,509.98

(四十四) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	22,440,746.95	9,234,031.35
其中：收回往来款、代垫款	19,725,621.39	8,515,319.08
专项补贴、补助款	2,000.00	
租赁收入	790,135.70	531,000.00
利息收入	1,450,400.09	157,867.77
营业外收入	472,589.77	29,844.50
支付其他与经营活动有关的现金	49,981,963.50	40,253,320.47
其中：企业间往来	17,978,356.88	7,707,657.00
费用支出	31,978,725.17	31,443,195.71
营业外支出	13,181.45	1,102,467.76
质保金及押金	11,700.00	

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		920,588.24
其中：前期工程款本期结算退回		920,588.24
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	36,096,000.00
其中：购买理财产品	30,000,000.00	
项目场地租金及工程预付款		36,096,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	12,000,000.00	
其中：期初质押存单解押	12,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	61,000,000.00	14,000,000.00
其中：已质押的定期存款及保证金	61,000,000.00	12,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
预付的非公开发行股票费用（保荐费）		2,000,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-163,133,387.06	12,889,330.55
加：资产减值准备	76,834,487.79	13,825,624.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,045,563.31	21,865,851.14
无形资产摊销	489,024.95	542,685.96
长期待摊费用摊销	7,973,068.79	6,074,150.60
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）	4,122,111.33	-6,093,253.61
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）	18,700,663.80	21,573,067.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-318,128.78	-100,027,436.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		19,543,832.85
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）	109,737.36	471,957.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,319,472.44	-66,563,596.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,158,929.66	63,114,807.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,016,315.73	-12,782,979.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	63,690,401.73	50,321,883.52
减：现金的期初余额	50,321,883.52	38,692,299.57
现金及现金等价物净增加额	13,368,518.21	11,629,583.95

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	63,690,401.73	50,321,883.52
其中：库存现金	78,588.05	53,770.14
可随时用于支付的银行存款	63,611,813.68	50,268,113.38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	63,690,401.73	50,321,883.52

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注 1）	61,250,000.00	旅行社质保金、借款质押
固定资产（注 2）	64,549,995.98	借款抵押
无形资产（注 3）	8,625,258.37	借款抵押
合 计	134,425,254.35	

注 1：上述已质押的货币资金均为子公司的存款，具体为：①全资子公司国旅联合户外文化旅游发展有限公司在厦门国际银行存入的信用证保证金，该保证金用于为全资子公司国旅联合（香港）投资有限公司向澳门国际银行借入的 5,100 万元港币借款，向厦门国际银行提供信用证保证金质押反担保。②全资子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司在浙商银行存入的一年期定期存款，该定期存款用于为该子公司向浙商银行借款短期借款 1500 万元提供质押担保。

注 2：上述已抵押的固定资产均为子公司的房产，具体为：①全资子公司国旅联合汤山温泉开发有限公司位于南京市江宁区汤山街道温泉路 8 号的部分房产（房产证编号为宁房权证江初字第 JN00261073、JN00261075 号），期末账面价值为 64,549,995.98 元，已用于为本公司期末 7,000.00 万元短期借款设定最高额抵押担保。

注 3：上述已抵押的无形资产为子公司南京国旅联合汤山温泉开发有限公司位于南京市江宁区汤山街道温泉路 8 号的土地使用权，其中：土地使用权证编号为宁江国用（2011）第 29246 号的地块抵押面积为 25,415.70 平方米，期末账面价值为 1,309,050.38 元，已用于本公司期末 7,000.00 万元短期借款的抵押；土地使用权证编号为宁江国用（2012）第 04237 号的地块抵押面积为 112,046.90 平方米，期末账面价值为 7,316,207.99 元，已用于其期末 15,450.00 万元长期借款的抵押。

六、合并范围的变更

（一） 本期通过设立方式取得的子公司

本期公司设立全资子公司苏州国旅联合文体投资中心(有限合伙)、浙江国旅联合文化体育发展有限公司及国旅联合（香港）投资有限公司。截至本期末，除国旅联合（香港）投资有限公司尚未缴付出资外，本期新增子公司注册资本均已出资到位，上述三家子公司本期均已纳入合并。

（二） 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门风和水航海文化发展有限公司	2017-7-20	750.00	60.00	认购增资	2016-7-1	投资款已支付，股权登记已完成	2,641,922.22	-632,732.10

2、合并成本及商誉

合并成本	厦门风和水航海文化发展有限公司
现金	12,000,000.00
合并成本合计	12,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,109,687.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,890,312.70

注：本公司之子公司国旅联合户外文化旅游发展有限公司（以下简称“国旅户外公司”）以1,200万元溢价认购厦门风和水航海文化发展有限公司新增注册资本750万元。根据双方协议约定，本期已缴付出资750万元为认缴的新增注册资本。

截至本报告期末，国旅户外公司累计已支付合并成本750万元，截至2016年12月31日，尚有150万未支付。

3、被购买方于购买日可辨认净资产

公司名称	厦门风和水航海文化发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	18,473,833.95	18,473,833.95
货币资金	5,485,912.26	5,485,912.26
应收账款	22,017.61	22,017.61
预付款项	1,626,020.00	1,626,020.00
其他应收款	5,826,002.55	5,826,002.55
存货	702,735.05	702,735.05
其他流动资产	154,885.76	154,885.76
固定资产	2,292,145.15	2,292,145.15
长期待摊费用	2,364,115.57	2,364,115.57
负债：	4,957,688.45	4,957,688.45
应付账款	44,178.29	44,178.29
预收款项	622,000.00	622,000.00
应交税费	19.99	19.99
其他应付款	4,291,490.17	4,291,490.17
净资产：	13,516,145.50	13,516,145.50
减：少数股东权益	5,406,458.20	5,406,458.20
取得的归属于收购方份额	8,109,687.30	8,109,687.30

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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
南京颐锦酒店管理有限公司	南京市	南京市	餐饮服务	100.00	通过设立或投资等方式取得
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	南京市	南京市	旅游开发	100.00	通过设立或投资等方式取得
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	宜昌市	宜昌市	酒店管理	100.00	通过设立或投资等方式取得
海南颐锦酒店管理有限公司	海口市	海口市	酒店管理	100.00	通过设立或投资等方式取得
南京国旅联合旅行社有限责任公司	南京市	南京市	旅游服务	100.00	通过设立或投资等方式取得
南京国旅联合汤山地热开发有限公司	南京市	南京市	地热开发与销售	60.00	通过设立或投资等方式取得
南京颐尚酒店管理有限公司	南京市	南京市	酒店管理	100.00	通过设立或投资等方式取得
国旅联合体育发展有限公司	北京市	北京市	文体投资	100.00	通过设立方式取得
国旅联合户外文化旅游发展有限公司	厦门市	厦门市	文体投资	100.00	通过设立方式取得
国旅联合（香港）投资有限公司	香港	香港	投资管理	100.00	本期通过设立方式取得
苏州国旅联合文体投资中心（有限合伙）	苏州市	苏州	文体投资	100.00	本期通过设立方式取得
浙江国旅联合文化体育发展有限公司	杭州市	浙江	文体投资	100.00	本期通过设立方式取得
厦门凤和水航海文化发展有限公司	厦门	厦门	文体服务	60.00	非同一控制合并取得

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、公司的合营企业和联营企业基本情况

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

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

1、本公司的母公司

截止本报告期末，本公司无母公司。

2、本公司实际控制人

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

2016年1月19日，当代旅游、金汇丰盈按认购协议缴足了相应的认购款。本次发行后，当代旅游及其一致行动人厦门当代资产管理有限公司（以下简称“当代资管”）、金汇丰盈合计将持有公司146,492,766股股份，占发行后公司总股本的比例为29.01%。因此，当代资管与当代旅游的实际控制人王春芳先生成为公司实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”所述。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门当代投资集团有限公司	本公司第一大股东之母公司之有限合伙人
厦门当代资产管理有限公司	现本公司第一大股东
长泰金鸿邦房地产开发有限公司	受同一最终控制人控制
鹰潭市当代投资集团有限公司	受同一最终控制人控制

（五）关联交易情况

1、 关联租赁情况

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

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	220,000,000.00	2014年12月30日	2019年12月30日	否
厦门当代投资集团有限公司					
本公司	南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	20,000,000.00	2016年11月22日	2017年11月22日	否
鹰潭市当代投资集团有限公司					
本公司	南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	10,000,000.00	2016年11月22日	2017年11月21日	否
鹰潭市当代投资集团有限公司					

2016年1月1日—2016年12月31日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	本公司	30,000,000.00	2016年9月5日	2017年9月1日	否
鹰潭市当代投资集团有限公司					
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	本公司	40,000,000.00	2016年9月28日	2017年9月27日	否
鹰潭市当代投资集团有限公司					
国旅联合户外文化旅游发展有限公司	国旅联合（香港）投资有限公司	51,000,000.00 (HKD)	2016年9月27日	2017年9月26日	否
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	本公司	45,000,000.00	2015年9月18日	2016年9月8日	是
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	本公司	80,000,000.00	2010年9月16日	2016年6月15日	是
王春芳					
海南颐锦酒店管理集团有限公司					
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司					
厦门当代投资集团有限公司	南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	15,000,000.00	2015年7月15日	2016年7月14日	是
本公司					
厦门当代投资集团有限公司	南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	18,000,000.00	2015年12月1日	2016年11月26日	是
本公司					

3、关键管理人员报酬（税前）

姓 名	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员	342.70	385.76

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长泰金鸿邦房地产开发有限公司	4,368,000.00	436,800.00		
合 计		4,368,000.00	436,800.00		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	厦门当代投资集团有限公司		6,181,972.65
合 计			6,181,972.65

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

除为全资子公司提供担保外（详见本附注八、（五）之 2 所述），本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(二) 或有事项

1、中国农业银行夷陵支行诉本公司借款合同事项

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

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

截至本报告日，公司已依法向湖北省高级人民法院提起上诉，目前本案正在二审阶段，对公司的影响存在不确定性，公司基于谨慎性原则，在参考本案代理律师专业意见的前提下，本期增加计提 10,525,385.00 元的预计负债。

2、本公司起诉南京城南园林绿化有限公司房屋租赁合同纠纷事项

本公司起诉南京城南园林绿化有限公司，提出如下诉讼请求：(1)、确认双方签订的《白鹭洲老城办房屋租赁合同》已于 2014 年 5 月 28 日解除；(2)、向颐锦公司返还剩余租金 641,416.67 元，并退还电卡押金 5,000.00 元，合计 646,416.67 元及利息（自 2014 年 5 月 28 日起，按同期银行贷款利率计算至付清之日止）。

目前该案处于一审审理阶段。

3、南京市秦淮区住房和建设局起诉本公司房屋租赁合同纠纷事项

南京市秦淮区住房和建设局起诉本公司及本公司之母公司国旅联合股份有限公司，提出如下诉讼请求：本公司及本公司之母公司支付拖欠的房屋租金 1,373,262.30 元、逾期付款滞纳金 678,116.92 元（共计：2,051,379.22 元）。

目前该案一审尚未开庭审理。

4、与北京颐锦酒店有限公司之诉讼事项

2012年，公司与北京颐锦酒店有限公司（以下简称“北京颐锦”）签署了《债务清偿保证协议》，约定北京颐锦以其全部分租租约收入优先清偿对公司的应付账款，同时由北京颐锦控股股东北京嘉垣投资管理有限公司（原公司名北京仕源伟业温泉俱乐部有限公司）提供连带责任保证，具体还款规划为自2013年至2028年分16年还清，每年支付600万元，自2016年后每三年上浮5%。2014年度及2015年度，北京颐锦均未能按约定归还相关款项，公司在履行相应的催收手续无果后，于2015年1月14日向北京市朝阳区人民法院提起民事诉讼，要求法院判令北京颐锦履行还款义务，公司于2015年1月15日收到了法院的《立案通知书》。

2016年11月3日，公司收到北京市朝阳区人民法院送达的《民事判决书》（[2015]朝民[商]初字第7957号）一审判决如下：被告颐锦公司于本判决生效之日起十日内给付原告国旅联合款项一千二百万元及利息（以六百万元为本金，自二〇一五年一月一日起至实际给付之日止；以六百万元为本金，自二〇一六年一月一日起至实际给付之日止，均按照中国人民银行同期贷款利率计算）。

公司及北京颐锦均不服一审判决并提起上诉。

2017年1月3日，国旅联合收到北京市第三中级人民法院送达的《民事判决书》（[2016]京03民终13908号），二审判决撤销北京市朝阳区人民法院（2015）朝民（商）初字第7957号民事判决并驳回本公司的全部诉讼请求。

截止本报告期末，除上述事项外，本公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、向北京中关村科金技术有限公司（以下简称“中科金”）提供可转换贷款

报告期内，公司与中科金及其股东赵国庆、西藏高达投资管理咨询有限公司、深圳市前海雪球金融服务有限责任公司签署《可转换贷款协议》。各方一致同意，本公司向中科金提供可转换贷款，贷款金额为人民币 5,500 万元，贷款年利率为 8%（单利），贷款期限为 12 个月。该项贷款可在中科金 2016 年 12 月 31 日后发生新一轮融资时按照该轮融资估值转成中科金股权。

2、全资子公司与其它方共同投资设立国旅元亨（武汉）企业管理中心（有限合伙）

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

3、与国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司之诉讼事项

2014 年 1 月 6 日，公司与国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司（以下简称“重庆颐尚”）签订《债务和往来款清偿协议》，主要内容为：(1). 公司与重庆颐尚共同确认，截止至 2013 年 12 月 31 日，重庆颐尚欠公司往来款本金和利息共 130,839,505.92 元。(2). 上述往来款中的 5900 万元，由重庆颐尚使用公司向其发放的委托贷款予以偿还。(3). 上述往来款中的款项 7,000 万元，重庆颐尚应按照下列时间支付：2014 年 10 月 15 日前，支付 30%，本息结清；2015 年 5 月 15 日前，支付 30%，本息结清；2016 年 1 月 15 日前支付 40%，本息结清。(4). 重庆上宏物业（集团）有限公司（以下简称“上宏物业”）和徐志强提供不可撤销的连带履约担保。(5). 重庆颐尚未能依约向公司支付款项，按违约金额和违约天数每天承担万分之三的违约金。

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

本报告期内，重庆颐尚未按约定归还相关欠款，公司于 2016 年 7 月 21 日就重庆颐尚、上宏物业及徐志强违约事实向南京市秦淮区人民法院提起民事诉讼。2016 年 12 月 16 日，公司与重庆颐尚、上宏物业及徐志强达成调解协议（民事调解书：【2016】苏 0104 民初 6861

号)，协议约定：被告重庆颐尚、上宏物业、徐志强于2017年6月30日前向原告国旅联合股份有限公司偿还款项人民币38,582,268.58元及相应违约金（违约金以34,848,876.71元为基数，自2016年7月1日起，按日万分之三的标准，计算至实际给付之日止。

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

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,734,601.31	100.00	37,346.01	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,734,601.31	100.00	37,346.01	1.00

按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	3,734,601.31	100.00	37,346.01			
合 计	3,734,601.31	100.00	37,346.01			

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国移动通信集团江苏有限公司	3,734,601.31	100.00	37,346.01
合 计	3,734,601.31	100.00	37,346.01

（二）其他应收款

1、其他应收款按类别列示

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	225,353,636.47	47.41	165,551,224.47	73.46
按组合计提坏账准备的其他应收款	249,260,000.24	52.44	2,370,749.82	0.95
其中：按账龄组合	94,340,080.83	19.85	2,370,749.82	2.51
按合并范围内关联方组合	154,919,919.41	32.59		

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	700,719.00	0.15	700,719.00	100.00
合 计	475,314,355.71	100.00	168,622,693.29	35.48

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	170,811,585.74	66.69	105,701,043.60	61.88
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,148,108.30	32.85	2,782,497.72	3.31
其中：按账龄组合	13,247,041.05	5.17	2,782,497.72	21.00
按合并范围内关联方组合	70,901,067.25	27.67		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,178,719.00	0.46	1,178,719.00	100.00
合 计	256,138,413.04	100.00	109,662,260.32	42.81

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京颐锦酒店有限公司	73,045,559.68	73,045,559.68	4-5 年以上	100.00	预计无法收回
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	59,000,000.00	29,500,000.00	4-5 年以上	50.00	预计无法全部收回
	39,082,416.79	39,082,416.79	3-5 年以上	100.00	预计无法收回
北京嘉垣投资管理有限公司	5,936,500.00	5,936,500.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
上海雀沃信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
青岛岛一置业有限公司	43,289,160.00	12,986,748.00	3-4 年	30.00	预计无法全部收回
合 计	225,353,636.47	165,551,224.47		73.46	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	87,847,195.50	93.12	878,471.95	6,311,102.22	47.64	63,111.02
1 至 2 年	5,525,014.50	5.85	552,501.45	37,257.26	0.28	3,725.73
2 至 3 年	23,757.26	0.03	4,751.45	2,228.00	0.02	445.60
3 至 4 年	2,228.00	0.00	668.40	5,969,626.00	45.06	1,790,887.80
4 至 5 年	15,058.00	0.02	7,529.00	5,000.00	0.04	2,500.00

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
5 年以上	926,827.57	0.98	926,827.57	921,827.57	6.96	921,827.57
合 计	94,340,080.83	100.00	2,370,749.82	13,247,041.05	100.00	2,782,497.72

注：账龄组合以账龄为信用风险特征进行组合。

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
合并范围内关联方组合	154,919,919.41			70,901,067.25		
合 计	154,919,919.41			70,901,067.25		

注：根据公司应收款项坏账计提政策，对合并范围内关联方的其他应收款不计提坏账准备。

(3) 期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
衡阳市雁金农产品物流有限公司	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京丰联广告物业管理有限公司	300,719.00	300,719.00	4-5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	700,719.00	700,719.00		100.00	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来及备用金	272,319.00	1,040,303.04
子公司往来	154,919,919.41	70,901,067.25
资金拆借往来	309,033,636.47	177,028,085.74
其他单位一般性往来	11,088,480.83	7,168,957.01
合 计	475,314,355.71	256,138,413.04

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
国旅联合重庆颐尚温泉开发有限公司	资金拆借往来及逾期委托贷款	98,082,416.79	3-5 年以上	20.64	68,582,416.79
北京颐锦酒店有限公司	资金拆借往来	73,045,559.68	4-5 年以上	15.37	73,045,559.68
国旅联合户外文化旅游发展有限公司	子公司往来	56,807,719.29	1 年以内	11.95	
北京中关村科金技术有限公司	资金拆借往来	55,000,000.00	1 年以内	11.57	550,000.00
青岛人一置业有限公司	资金拆借往来	43,289,160.00	3-4 年	9.11	12,986,748.00
合 计		326,224,855.76		68.64	155,164,724.47

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	214,400,000.00		214,400,000.00	162,000,000.00		162,000,000.00
对联营、合营企业投资	3,730,865.20	3,730,865.20		3,730,865.20	3,730,865.20	
合 计	218,130,865.20	3,730,865.20	214,400,000.00	165,730,865.20	3,730,865.20	162,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京国旅联合汤山温泉开发有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
南京颐锦酒店管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宜昌国旅联合颐锦商务会所有有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南颐锦酒店管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
国旅联合户外文化旅游发展有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
国旅联合体育发展有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
浙江国旅联合文化体育发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
苏州国旅联合文体投资中心(有限合伙)		2,400,000.00		2,400,000.00		
合 计	162,000,000.00	52,400,000.00		214,400,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初原值	减值准备期初余额	本期增减变动								期末原值	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
杭州国旅联合股权投资管理有限公司	1,191,601.67	1,191,601.67									1,191,601.67	1,191,601.67

投资单位	期初原值	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末原值	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
黑龙江国旅 联合景区投 资有限公司	2,539,263.53	2,539,263.53									2,539,263.53	2,539,263.53
小 计	3,730,865.20	3,730,865.20									3,730,865.20	3,730,865.20
合 计	3,730,865.20	3,730,865.20									3,730,865.20	3,730,865.20

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,305,442.85	188,873.00	3,530,641.97	292,603.00
旅游饮食服务业	3,305,442.85	188,873.00	3,530,641.97	292,603.00
二、其他业务小计	12,968,923.05	10,635,634.91	4,321,508.92	
咨询及管理费收入	11,599,811.34	10,635,634.91	4,150,000.00	
资金拆借	1,018,867.93			
租赁收入	350,243.78		171,508.92	
合 计	16,274,365.90	10,824,507.91	7,852,150.89	292,603.00

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-745,810.73
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,266,920.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	318,128.78	2,737,566.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		21,124,645.08
其他		-2,000,000.00
合 计	318,128.78	19,849,480.95

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,122,111.33	
2. 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）	111,574.20	

项 目	金 额	备注
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	122,000.00	
4. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,525,385.00	
5. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	478,000.00	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,929.39	
7. 所得税影响额	3,507,962.88	
合 计	-10,523,888.64	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-28.61	4.21	-0.3270	0.0295
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.77	-22.18	-0.3059	-0.1552



国旅联合股份有限公司
二〇一七年二月二十四日

第 15 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

签名:

签名:

日期:

日期:

日期:

编号:1 02898805



营业执照

(副本)⁶⁻⁶

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

与原件一致



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 11 月 28 日

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

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供附送报告使用

证书序号: NO. 019863

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡盛华

办公场所: 北京市海淀区知春路
屋

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3310万元

批准设立文号: 京财企许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



“与原件一致”



证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

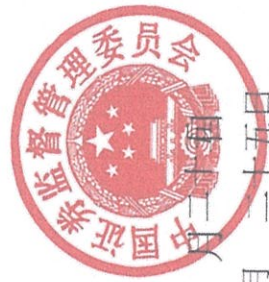
首席合伙人: 胡咏华

与原件一致

证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年一月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年一月二十五日





姓名: 蔡家宝
 Sex: 男
 出生日期: 1971年08月11日
 工作单位: 中磊会计师事务所有限责任公司厦门分公司
 身份证号码: 350206197108110001

证书编号:
No. of Certificate: 350200180813

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 1999 12 31

换证时间: 2012年3月15日



仅供附送报告使用

与原件一致

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from:

原工作单位: 厚中磊厦门分公司
 事务所 (CPA):

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

新工作单位: 大信福建分所
 事务所 (CPA):

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

2016年2月24日



姓 名 王芝群
Full name 王
性 别 男
Sex 男
出 生 日 期 1992-04-16
Date of birth 1992-04-16
工 作 单 位 新大信会计师事务所(特殊普通合
Working unit 新大信会计师事务所(特殊普通合
身 份 证 号 码 35020219920416004-0
Identity card No. 35020219920416004-0



仅供附送报告使用

与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

2016年2月24日