



国旅联合股份有限公司
2020 年度审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

- 审计报告 第 1 - 5 页
- 财务报表 第 6 - 17 页
- 财务报表附注 第 18 - 66 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

亚会审字（2021）第 01530002 号

国旅联合股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了国旅联合股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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。

我们认为，后附的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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）丧失子公司控制权

1、事项描述

请参阅后附财务报表附注六（三）、十一（三）相关披露

贵公司的控股子公司北京粉丝科技有限公司（以下简称“粉丝科技”）自 2020 年 1 月 1 日起不再纳入合并范围，同时将原持有粉丝科技股权价值按照其公允价值调整为 0.00 元，由此影响合并投资收益-18,038,921.58 元，母公司投资收益-38,720,571.00 元。

根据贵公司 2021 年 4 月 1 日的公告《国旅联合股份有限公司关于诉讼进展的公告》，2021 年 3 月 4 日，贵公司收到南昌中院送达的《民事判决书》，主要判决粉丝投资控股（北京）有限公司、北京润雅捷信息咨询中心（有限合伙）、北京嘉文宝贝文化传媒有限公司、汪迎对

应回购公司所持粉丝科技的股权。被告北京润雅捷信息咨询中心（有限合伙）、粉丝投资控股（北京）有限公司、汪迎、北京嘉文宝贝文化传媒有限公司、北京粉丝科技有限公司、吕军因不服南昌中院作出的（2020）赣 01 民初 727 号民事判决，向江西省高级人民法院提起上诉。

粉丝科技不纳入合并范围后对贵公司净利润的影响较大，我们将丧失对粉丝科技的控制权识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对丧失对粉丝科技的控制权执行的主要审计程序包括：

- （1）了解并测试了金融工具公允价值计量相关内部控制的有效性；
- （2）了解并复核管理层对丧失粉丝科技控制权的时点判断是否适当；
- （3）获取并复核贵公司对于粉丝科技少数股东未按相关约定执行回购股权采取的措施，评价其合理性及有效性；

（4）核查与粉丝科技少数股东签署的相关协议文件，实地走访粉丝科技经营状况，了解具有回购义务的少数股东偿债能力，评估回购协议得到履行的可能性；

（5）复核管理层对持有的粉丝科技股重新计量是否符合合并单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备的计提结果是否符合贵公司坏账准备计提政策，及财务报表附注相关披露的充分性和适当性。

（二）广告营销业务收入确认

1、事项描述

请参阅后附财务报表附注三（二十四）和附注五（二十八）相关披露

贵公司广告营销业务收入确认方法为贵公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后根据广告实际投放量确认，或按照合同约定，相关服务已提供完毕，经客户确认相关劳务成果时确认收入实现。

贵公司 2020 年度广告营销业务收入 509,226,176.41 元，占 2020 年度营业收入的 97.50%。贵公司 2020 年度广告营销业务收入主要来自北京新线中视文化传播有限公司，根据贵公司收购北京新线中视文化传播有限公司少数股东股权的相关协议，北京新线中视文化传播有限公司少数股东承诺该子公司于 2020 年度实现一定的净利润目标。收入是实现该业绩承诺的关键指标之一，存在相关方可能为达到特定目标或预期水平而操纵收入确认的固有风险，我们将贵公司广告营销业务收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对广告营销业务收入确认执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、测试及评价贵公司广告营销业务销售与收款内部控制的设计和运行有效性；
 - （2）检查广告营销业务主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、销售发票、客户确认记录（邮件）等及与贵公司管理层（以下简称“管理层”）的访谈，对与广告营销业务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析，特别关注了收入款项收取时点约定和履约义务发生的时间安排是否符合行业惯例，评价贵公司广告营销业务收入确认政策是否符合会计准则的要求；
 - （3）选取样本，检查广告营销业务销售合同、入账记录、广告发布影像记录、客户验收确认及对账等记录，检查贵公司广告营销业务收入确认是否与披露的会计政策一致；
 - （4）对跨期广告业务执行收入截止测试，确认贵公司的广告营销业务收入确认是否记录在正确的会计期间；
 - （5）对重要客户变化情况进行分析了解并抽取样本客户，询证应收账款余额及销售情况。
- （三）或有对价的确认和计量

1、事项描述

请参阅后附财务报表附注三（三十九）相关披露

2020 年计入营业外收入的 33,605,563.89 元的北京新线中视文化传播有限公司（以下简称新线中视）业绩补偿款对贵公司净利润的影响较大，我们将业绩补偿款损益确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对或有对价的确认和计量的主要审计程序包括：

- （1）了解并测试了金融工具公允价值计量相关内部控制的有效性；
- （2）获取与业绩承诺相关的证据，了解并复核管理层对或有对价公允价值变动计入损益期间的判断是否适当；
- （3）了解并复核管理层对或有对价公允价值变动时是否考虑业绩承诺方的信用风险、未来剩余承诺期的预期业绩达标情况以及货币的时间价值等。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年四月十六日

合并资产负债表

编制单位：国旅联合股份有限公司

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	45,402,163.63	30,199,215.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	192,926,680.31	200,596,817.53
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	50,021,986.45	25,480,643.51
其他应收款	五、（四）	59,236,541.62	79,785,462.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	1,528,289.72	23,552,265.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	4,173,640.70	3,605,670.69
流动资产合计		353,289,302.43	363,220,075.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（七）	1,041,019.42	1,041,019.42
长期股权投资	五、（八）		
其他权益工具投资	五、（九）	87,684,341.53	92,238,940.18
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	-	14,611,622.59
固定资产	五、（十一）	14,269,996.97	24,566,437.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	17,404.56	5,628,487.07
开发支出		-	-
商誉	五、（十三）	55,896,665.07	55,896,665.07
长期待摊费用	五、（十四）	725,670.93	1,512,532.86
递延所得税资产	五、（十五）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		159,635,098.48	195,495,704.52
资产总计		512,924,400.91	558,715,779.77

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

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	30,000,000.00	45,200,000.00
交易性金融负债			
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、（十七）	35,823,841.71	81,945,188.39
预收款项	五、（十八）		20,576,024.58
合同负债	五、（十九）	11,821,174.69	
应付职工薪酬	五、（二十）	9,693,804.53	6,579,152.35
应交税费	五、（二十一）	14,139,319.59	22,155,981.15
其他应付款	五、（二十二）	251,805,452.70	69,732,841.61
其中：应付利息		37,605.33	540,389.69
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		353,283,593.22	246,189,188.08
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			
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			
负债合计		353,283,593.22	246,189,188.08
股东权益：			
股本	五、（二十三）	504,936,660.00	504,936,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	257,096,356.17	355,331,642.36
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十五）	-42,380,300.62	-37,825,701.97
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	8,194,929.49	8,194,929.49
未分配利润	五、（二十七）	-582,509,996.60	-597,004,502.06
归属于母公司股东权益合计		145,337,648.44	233,633,027.82
少数股东权益		14,303,159.25	78,893,563.87
股东权益合计		159,640,807.69	312,526,591.69
负债和股东权益总计		512,924,400.91	558,715,779.77

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

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		7,738,113.63	128,000.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（一）	282,124,646.64	259,476,389.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,162,345.04	2,001,441.48
流动资产合计		292,025,105.31	261,605,830.93
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		1,041,019.42	1,041,019.42
长期股权投资	十三、（二）	372,906,086.00	277,351,657.00
其他权益工具投资		57,676,176.22	59,985,428.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,254,651.59	11,474,319.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			993.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		441,877,933.23	349,853,417.97
资产总计		733,903,038.54	611,459,248.90

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

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
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			
预收款项			5,458,683.78
合同负债		4,080,568.02	
应付职工薪酬		6,900,305.90	3,726,181.65
应交税费		42,079.55	50,104.66
其他应付款		230,474,728.90	79,840,893.63
其中：应付利息		13,888.89	58,767.12
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		251,497,682.37	119,075,863.72
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			
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			
负债合计		251,497,682.37	119,075,863.72
股东权益：			
股本		504,936,660.00	504,936,660.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		352,331,642.36	352,331,642.36
减：库存股			
其他综合收益		-14,801,046.70	-12,491,794.30
专项储备			
盈余公积		4,278,623.57	4,278,623.57
未分配利润		-364,340,523.06	-356,671,746.45
股东权益合计		482,405,356.17	492,383,385.18
负债和股东权益总计		733,903,038.54	611,459,248.90

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

项 目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	五、（二十八）	522,299,747.01	354,970,862.79
减：营业成本	五、（二十八）	461,721,792.42	296,496,214.63
税金及附加	五、（二十九）	535,677.36	823,991.13
销售费用	五、（三十）	3,106,769.85	1,714,601.66
管理费用	五、（三十一）	47,666,661.71	64,366,879.97
研发费用	五、（三十二）	5,635,004.92	2,467,927.00
财务费用	五、（三十三）	8,038,296.87	4,374,649.61
其中：利息费用		8,080,072.75	4,373,713.69
利息收入		131,747.72	154,485.85
加：其他收益	五、（三十四）	3,576,880.17	1,949,742.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-3,593,540.57	1,314,346.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-4,614,185.57	-157,224,644.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）		-25,540,385.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-194,167.75	-5,868.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,229,469.84	-194,780,210.57
加：营业外收入	五、（三十九）	34,251,564.65	14,584,048.17
减：营业外支出	五、（四十）	184,159.48	859,804.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,837,935.33	-181,055,966.88
减：所得税费用	五、（四十一）	4,731,864.61	6,199,661.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,106,070.72	-187,255,628.06
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,106,070.72	-187,255,628.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,494,505.46	-190,094,288.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,611,565.26	2,838,660.38
五、其他综合收益的税后净额		-4,554,598.65	-29,840,177.96
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,554,598.65	-29,840,177.96
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,554,598.65	-29,840,177.96
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-4,554,598.65	-29,840,177.96
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		15,551,472.07	-217,095,806.02
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		9,939,906.81	-219,934,466.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,611,565.26	2,838,660.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0287	-0.3765
（二）稀释每股收益		0.0287	-0.3765

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：

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

项 目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三、（三）	2,239,191.72	1,899,209.01
减：营业成本	十三、（三）	853,411.56	887,951.57
税金及附加		63,728.88	256,548.86
销售费用		259,861.40	402,767.44
管理费用		22,768,164.64	15,360,910.95
研发费用			
财务费用		-44,162.84	1,239,098.71
其中：利息费用		5,859,476.08	3,076,282.83
利息收入		5,922,790.65	1,854,993.06
加：其他收益		25,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）	-19,354,497.21	23,260,366.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-302,589.63	-64,845,230.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润		-41,293,898.76	-57,832,932.31
加：营业外收入		33,638,322.15	14,168,000.00
减：营业外支出		13,200.00	189,582.61
三、利润总额		-7,668,776.61	-43,854,514.92
减：所得税费用			
四、净利润		-7,668,776.61	-43,854,514.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,309,252.40	-11,159,786.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,309,252.40	-11,159,786.40
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,309,252.40	-11,159,786.40
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-9,978,029.01	-55,014,301.32
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.0152	-0.0869
（二）稀释每股收益		-0.0152	-0.0869

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

项 目	附注	2020年	2019年
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		555,791,158.61	357,884,417.59
收到的税费返还		804.31	4,863.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	3,719,792.19	15,748,483.07
经营活动现金流入小计		559,511,755.11	373,637,763.92
购买商品、接受劳务支付的现金		535,428,518.74	336,063,963.83
支付给职工以及为职工支付的现金		27,661,548.36	33,699,291.02
支付的各项税费		8,196,114.83	9,626,245.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	39,887,599.89	36,369,043.04
经营活动现金流出小计		611,173,781.82	415,758,543.15
经营活动产生的现金流量净额		-51,662,026.71	-42,120,779.23
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		247,419.90	412,366.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,163.86	788,818.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,801,965.01	
收到其他与投资活动有关的现金			119,705.79
投资活动现金流入小计		2,082,548.77	1,320,890.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,380.14	1,765,847.90
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	五、（四十二）	1,859,286.48	400,000.00
投资活动现金流出小计		1,992,666.62	2,165,847.90
投资活动产生的现金流量净额		89,882.15	-844,957.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,650,000.00	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,650,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00	45,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	365,802,730.65	133,282,658.68
筹资活动现金流入小计		398,452,730.65	178,582,658.68
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	70,792,444.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,838,077.79	16,757,573.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,524,000.00	14,210,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	275,837,984.46	102,789,477.39
筹资活动现金流出小计		331,676,062.25	190,339,495.55
筹资活动产生的现金流量净额		66,776,668.40	-11,756,836.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,575.27	-2,930.81
五、现金及现金等价物净增加额		15,202,948.57	-54,725,504.08
加：期初现金及现金等价物余额		29,949,215.06	84,674,719.14
六、期末现金及现金等价物余额		45,152,163.63	29,949,215.06

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

项 目	附注	2020年	2019年
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		2,032,467.04	648,600.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		182,489.00	612,977.46
经营活动现金流入小计		2,214,956.04	1,261,577.77
购买商品、接受劳务支付的现金		721,808.39	1,524,631.06
支付给职工以及为职工支付的现金		4,097,263.26	11,649,280.52
支付的各项税费		98,022.03	180,921.54
支付其他与经营活动有关的现金		13,263,522.75	10,834,801.70
经营活动现金流出小计		18,180,616.43	24,189,634.82
经营活动产生的现金流量净额		-15,965,660.39	-22,928,057.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,621,387.90	412,366.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,621,387.90	412,366.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,799.00	4,969.00
投资支付的现金		53,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,309,799.00	4,969.00
投资活动产生的现金流量净额		-49,688,411.10	407,397.50
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		10,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		83,598,571.58	99,777,090.20
筹资活动现金流入小计		93,598,571.58	129,777,090.20
偿还债务支付的现金			60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		992,777.79	1,704,581.26
支付其他与筹资活动有关的现金		19,341,608.85	115,413,642.70
筹资活动现金流出小计		20,334,386.64	177,118,223.96
筹资活动产生的现金流量净额		73,264,184.94	-47,341,133.76
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		7,610,113.45	-69,861,793.31
加：期初现金及现金等价物余额		128,000.18	69,989,793.49
六、期末现金及现金等价物余额		7,738,113.63	128,000.18

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

编制单位：国旅联合股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年											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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	504,936,660.00			355,331,642.36		-37,825,701.97		8,194,929.49	-597,004,502.06	233,633,027.82	78,893,563.87	312,526,591.69	
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	504,936,660.00			355,331,642.36		-37,825,701.97		8,194,929.49	-597,004,502.06	233,633,027.82	78,893,563.87	312,526,591.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-98,235,286.19		-4,554,598.65			14,494,505.46	-88,295,379.38	-64,590,404.62	-152,885,784.00	
（一）综合收益总额						-4,554,598.65			14,494,505.46	9,939,906.81	5,611,565.26	15,551,472.07	
（二）股东投入和减少资本				-98,235,286.19						-98,235,286.19	-56,677,969.88	-154,913,256.07	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他				-98,235,286.19						-98,235,286.19		-98,235,286.19	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积											-13,524,000.00	-13,524,000.00	
2. 对股东的分配													
3. 其他											-13,524,000.00	-13,524,000.00	
（四）股东权益内部结转													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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			257,096,356.17		-42,380,300.62		8,194,929.49	-582,509,996.60	145,337,648.44	14,303,159.25	159,640,807.69	

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

编制单位：国旅联合股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年											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					
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额				504,936,660.00			355,331,642.36		-7,985,524.01		8,194,929.49	-406,910,213.62	453,567,494.22	90,206,702.50	543,774,196.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
三、本年期初余额				504,936,660.00			355,331,642.36		-7,985,524.01		8,194,929.49	-406,910,213.62	453,567,494.22	90,206,702.50	543,774,196.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-29,840,177.96			-190,094,288.44	-219,934,466.40	-11,313,138.63	-231,247,605.03
（一）综合收益总额									-29,840,177.96			-190,094,288.44	-219,934,466.40	2,838,660.38	-217,095,806.02
1. 股东投入和减少资本														58,200.99	58,200.99
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积														58,200.99	58,200.99
2. 对股东的分配														-14,210,000.00	-14,210,000.00
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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		-37,825,701.97		8,194,929.49	-597,004,502.06	233,633,027.82	78,893,563.87	312,526,591.69

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

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	504,936,660.00				352,331,642.36		-12,491,794.30			4,278,623.57	-356,671,746.45	492,383,385.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	504,936,660.00				352,331,642.36		-12,491,794.30			4,278,623.57	-356,671,746.45	492,383,385.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,309,252.40				-7,668,776.61	-9,978,029.01
（一）综合收益总额							-2,309,252.40				-7,668,776.61	-9,978,029.01
（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. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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		-14,801,046.70			4,278,623.57	-364,340,523.06	482,405,356.17

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

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	504,936,660.00				352,331,642.36		-1,332,007.90		4,278,623.57	-312,817,231.53	547,397,686.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	504,936,660.00				352,331,642.36		-1,332,007.90		4,278,623.57	-312,817,231.53	547,397,686.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,159,786.40			-43,854,514.92	-55,014,301.32
（一）综合收益总额							-11,159,786.40			-43,854,514.92	-55,014,301.32
（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. 股份支付计入股东权益的金额											
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. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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		-12,491,794.30		4,278,623.57	-356,671,746.45	492,383,385.18

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[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。

公司注册地址为南京市江宁区汤山街道温泉路8号4幢。

公司办公地址为江西省南昌市红谷滩新区学府大道1号阿尔法写字楼34栋。

(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:文体项目的投资及运营以及体育用品贸易;广告营销及活动策划与组织等业务。

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),承办展览展示活动;设计、制作、代理、发布广告。

(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2021年4月16日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本期合并报表范围及其变化情况详见“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 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。

(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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将其他应收款、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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。

单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

②、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
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	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）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）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、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）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十二）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

本公司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：本公司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；本公司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，应当按照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。

（二十三）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。

(二十四) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、具体确认原则

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

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

(3) 广告营销业务：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体投放广告，经与客户确认投放计划，在广告见诸媒体后根据广告实际投放量确认，或按照合同约定，相关服务已提供完毕，经与客户确认相关劳务成果时确认收入实现。

(4) 其他：公司开展的其他业务，以履行了合同中的履约义务并有权收取合同对价时，确认收入的实现。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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，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。

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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

执行新收入准则的影响：

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
合同负债		20,576,024.58	20,576,024.58
预收款项	20,576,024.58	-20,576,024.58	0.00

母公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
负债：			
合同负债		5,458,683.78	5,458,683.78
预收款项	5,458,683.78	-5,458,683.78	0.00

上述会计政策变更事项均已经董事会审议通过。

2、会计估计变更的说明

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

3、前期重要会计差错更正

无

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。	5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
	房租收入	12%

纳税主体名称	所得税税率
北京新线中视文化传播有限公司	15%

注：本公司下属子公司北京新线中视文化传播有限公司于 2019 年 7 月 15 日取得了编号为“GR201911000907”的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，北京新线中视文化传播有限公司适用 15% 的企业所得税税率。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	上年年末余额
现金	13,081.62	57,367.01
银行存款	44,847,600.06	29,870,425.27

类 别	期末余额	上年年末余额
其他货币资金（注）	541,481.95	271,422.78
合 计	45,402,163.63	30,199,215.06
其中：存放在境外的款项总额	27,875.04	25,190.64

注：其他货币资金期末余额 250,000.00 元为旅行社质保金。

（二）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	17,614,696.11	8.88	1,900,132.99	10.79
按组合计提坏账准备的应收账款	180,670,022.67	91.12	3,457,905.48	1.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	198,284,718.78	100.00	5,358,038.47	2.70

类 别	上年年末数			
	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	24,041,117.03	11.64	2,798,693.76	11.64
按组合计提坏账准备的应收账款	182,576,631.27	88.36	3,222,237.01	1.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	206,617,748.30	100.00	6,020,930.77	2.91

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指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的应收款项。

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
武汉清风得意网络科技有限公司	17,614,696.11	1,900,132.99	1 至 2 年	10.79	根据双方和解协议以及未来还款计划，公司按照未来现金流进行折现计提。
合计	17,614,696.11	1,900,132.99		10.79	

（2）按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	168,890,364.65	93.48	1,688,903.65	173,880,778.28	95.24	1,738,807.78

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 至 2 年	8,521,125.80	4.72	852,112.58	2,788,829.45	2.16	278,882.93
2 至 3 年	606,704.44	0.34	121,340.89	5,675,607.54	2.47	1,135,121.50
3 至 4 年	2,651,827.78	1.46	795,548.36	231,416.00	0.13	69,424.80
合 计	180,670,022.67	100.00	3,457,905.48	182,576,631.27	100.00	3,222,237.01

(3) 坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期合并范围 变更转出	计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,020,930.77	3,716,028.11	3,053,135.81			5,358,038.47
合 计	6,020,930.77	3,716,028.11	3,053,135.81			5,358,038.47

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州博冠信息科技有限公司	73,628,192.73	37.13	736,281.93
网易（杭州）网络有限公司	73,098,877.27	36.87	730,988.77
武汉清风得意网络科技有限公司	17,614,696.11	8.88	1,900,132.99
武汉点指游网络科技有限公司	3,966,575.31	2.00	396,657.53
上海蛮牛信息科技有限公司	2,650,000.00	1.34	795,000.00
合计	170,958,341.42	86.22	4,559,061.22

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,650,749.68	99.26	24,230,640.13	95.10
1 至 2 年	182,293.95	0.36	1,177,924.53	4.62
2 至 3 年	142,607.75	0.29	72,078.85	0.28
3 至 4 年	46,335.07	0.09		
合计	50,021,986.45	100.00	25,480,643.51	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
湖北今日头条科技有限公司	16,567,959.86	33.12
北京快手广告有限公司	10,994,839.76	21.98
南京淳璞旅游开发有限公司	10,000,000.00	19.99
江西省风调雨顺网络科技有限公司	7,057,270.94	14.11
超电（上海）信息科技有限公司	839,622.78	1.68

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合 计	45,459,693.34	90.88

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	421,708,131.19	442,278,549.44
减：坏账准备	362,471,589.57	362,493,086.70
合 计	59,236,541.62	79,785,462.74

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	374,492,532.30	88.80	356,792,532.30	95.27
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,514,879.89	11.03	4,978,338.27	10.70
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	0.17	700,719.00	100.00
合 计	421,708,131.19	100.00	362,471,589.57	85.95

类 别	上年年末数			
	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	383,982,532.30	86.82	357,336,532.30	93.06
按组合计提坏账准备的其他应收款	57,595,298.14	13.02	4,455,835.40	7.74
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	0.16	700,719.00	100.00
合 计	442,278,549.44	100.00	362,493,086.70	81.96

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收账款。单项金额重大的其他应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指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的应收款项

(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	本期坏账计提金额	累计坏账准备	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	5 年以上	100	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		41,300,000.00	5 年以上	70	预计无法全部收回
	39,082,416.79		39,082,416.79	4 年以上	100	预计无法收回
青岛人一置业有限公司	43,289,160.00		43,289,160.00	5 年以	100	预计无法全部收

债务人名称	账面余额	本期坏账计提金额	累计坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
				上		回
中奥国联(北京)文化发展有限公司	26,688,895.83		26,688,895.83	2至4年	100	预计无法收回
厦门景州乐园发展有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	2至3年	100	预计无法收回
厦门当代资产管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	2至3年	100	预计无法收回
厦门市君易健康管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	2至3年	100	预计无法收回
厦门乐耀工贸有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00	2至3年	100	预计无法收回
北京盈博讯彩网络科技有限公司	16,780,000.00		16,780,000.00	1至3年	100	预计无法收回
厦门新富和投资管理咨询有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00	2至3年	100	预计无法收回
厦门日屹商贸有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	2至3年	100	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	5年以上	100	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	4至5年	100	预计无法收回
北京昂然时代广告有限公司	1,170,000.00		1,170,000.00	4至5年	100	预计无法收回
合 计	374,492,532.30		356,792,532.30		95.27	

(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			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	31,186,156.86	67.05	311,861.57	44,132,450.56	76.63	441,324.51
1至2年	3,532,773.08	7.59	353,277.31	7,577,004.56	13.16	1,162,700.46
2至3年	7,550,241.64	16.23	1,510,048.34	2,755,771.93	4.78	551,154.38
3至4年	1,680,239.75	3.61	504,071.93	756,233.11	1.31	226,869.92
4至5年	532,778.86	1.15	266,389.43	600,103.71	1.04	300,051.86
5年以上	2,032,689.70	4.37	2,032,689.70	1,773,734.27	3.08	1,773,734.27
合 计	46,514,879.89	100.00	4,978,338.27	57,595,298.14	100.00	4,455,835.40

(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
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	5年以上	100.00	预计无法收回
合 计	700,719.00	700,719.00		100.00	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
上年年末余额	373,510.17	4,082,325.23	358,037,251.30	362,493,086.70
上年年末余额其他 应收款账面余额在 本期：				-
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,643,700.36		1,643,700.36
本期转回	321,619.41			321,619.41
本期核销				
合并范围变更变动		-799,578.08	-544,000.00	-1,343,578.08
期末余额	51,890.76	4,926,447.51	357,493,251.30	362,471,589.57

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工往来及备用金	444,076.66	5,858,692.34
资金拆借往来	270,056,694.30	279,357,238.22
其他单位一般性往来	151,207,360.23	157,062,618.88
合 计	421,708,131.19	442,278,549.44

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	4 年以上	23.26	80,382,416.79
北京颐锦酒店有限公司	资金拆借往来	73,053,109.68	5 年以上	17.32	73,053,109.68
青岛人一置业有限公司	资金拆借往来	43,289,160.00	5 年以上	10.27	43,289,160.00
中奥国联（北京）文化发 展有限公司	资金拆借往来	26,688,895.83	2 至 4 年	6.33	26,688,895.83
厦门景州乐园发展有限公 司	其他单位一般性 往来	25,000,000.00	2 至 3 年	5.93	25,000,000.00
合 计		266,113,582.30		63.11	248,413,582.30

(五) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
版权				3,491,135.46		3,491,135.46

存货类别	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,488,669.91		1,488,669.91	4,020,206.59		4,020,206.59
工程施工				7,604,911.61		7,604,911.61
低值易耗品	39,619.81		39,619.81	45,450.96		45,450.96
周转材料				8,390,561.10		8,390,561.10
合 计	1,528,289.72		1,528,289.72	23,552,265.72		23,552,265.72

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	4,172,899.65	3,605,390.69
其他预交税费	741.05	280.00
合 计	4,173,640.70	3,605,670.69

(七) 长期应收款

长期应收款情况

项 目	期末余额			上年年末余额			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	
第十三届冬运会项目投资款	1,041,019.42	-	1,041,019.42	1,041,019.42	-	1,041,019.42	-
电子竞技嘉年华项目投资款	8,500,000.00	8,500,000.00	-	8,500,000.00	8,500,000.00	-	-
合 计	9,541,019.42	8,500,000.00	1,041,019.42	9,541,019.42	8,500,000.00	1,041,019.42	-

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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
中奥国联（北京）文化发展有限公司												
合 计	3,730,865.20	3,730,865.20	-	-	-	-	-	-	-	-	3,730,865.20	3,730,865.20

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
北京八达岭野生动物世界有限公司	18,645,304.92	18,645,304.92			
北京颐锦酒店有限公司	7,412,926.54	-			
宜昌三峡金山船务有限公司	4,162,489.40	-			
北京猫眼视觉科技有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			
南通慕华股权投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00			
北京微赛时代体育科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
上海茂碧信息科技有限公司	9,000,000.00				
北京发源地文化传播有限公司	9,500,000.00	-			
北京库里教育科技有限公司	3,000,000.00				
苏州工业园区华旅新绩体育投资中心（有限合伙）	10,000,000.00				
成都武侯联云体育文娱股权投资基金	20,000,000.00	10,000,000.00			
新三板公司哈尔滨均信投资担保股份有限公司	9,331,918.00	5,030,871.30	247,419.90		
大中华金融股份有限公司	27,587,419.23	20,008,165.31			
合计	152,640,058.09	87,684,341.53	247,419.90	-	-

注：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因系上述股权投资并非用于交易目的，而计划长期持有。

(十) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值	-	-
1. 上年年末余额	18,143,689.89	18,143,689.89
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	18,143,689.89	18,143,689.89
合并范围变更转出	18,143,689.89	18,143,689.89
4. 期末余额	-	-
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1. 上年年末余额	3,532,067.30	3,532,067.30
2. 本期增加金额	340,020.12	340,020.12
计提或摊销	340,020.12	340,020.12
3. 本期减少金额	3,872,087.42	3,872,087.42
合并范围变更转出	3,872,087.42	3,872,087.42

项 目	房屋及建筑物	合 计
4.期末余额	-	-
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	-	-
2. 上年年末账面价值	14,611,622.59	14,611,622.59

(十一) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,269,996.97	24,566,437.33
固定资产清理		-
合计	14,269,996.97	24,566,437.33

2、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 上年年末余额	20,939,982.48	222,790.00	3,188,289.40	12,710,803.88	1,087,885.26	38,149,751.02
2.本期增加金额			114,492.56		42,721.70	157,214.26
购置			114,492.56		42,721.70	157,214.26
3.本期减少金额	8,217,600.00		1,026,269.57	428,684.89	391,344.57	10,063,899.03
(1) 处置或报废			318,137.93		45,378.14	363,516.07
(2) 合并范围变更 转出	8,217,600.00		708,131.64	428,684.89	345,966.43	9,700,382.96
4.期末余额	12,722,382.48	222,790.00	2,276,512.39	12,282,118.99	739,262.39	28,243,066.25
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	3,404,275.32	216,106.30	2,437,249.85	6,874,421.12	651,261.10	13,583,313.69
2.本期增加金额	779,409.31		225,862.11	1,451,455.05	71,620.75	2,528,347.22
计提	779,409.31		225,862.11	1,451,455.05	71,620.75	2,528,347.22
3.本期减少金额	1,106,530.34		656,710.59	195,152.27	180,198.43	2,138,591.63
(1) 处置或报废			115,120.62		12,214.28	127,334.90
(2) 合并范围变更 转出	1,106,530.34		541,589.97	195,152.27	167,984.15	2,011,256.73
4.期末余额	3,077,154.29	216,106.30	2,006,401.37	8,130,723.90	542,683.42	13,973,069.28
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,645,228.19	6,683.70	270,111.02	4,151,395.09	196,578.97	14,269,996.97
2. 上年年末余额 账面价值	17,535,707.16	6,683.70	751,039.55	5,836,382.76	436,624.16	24,566,437.33

(十二) 无形资产

项 目	计算机软件	商标权	著作权	合 计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 上年年末余额	2,737,475.86	136,000.00	4,982,607.33	7,856,083.19
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额	1,375,057.40		4,982,607.33	6,357,664.73
合并范围变更转出	1,375,057.40		4,982,607.33	6,357,664.73
4. 期末余额	1,362,418.46	136,000.00		1,498,418.46
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	1,690,286.32	136,000.00	401,309.80	2,227,596.12
2. 本期增加金额	2,547.00			2,547.00
计提	2,547.00			2,547.00
3. 本期减少金额	347,819.42		401,309.80	749,129.22
合并范围变更转出	347,819.42		401,309.80	749,129.22
4. 期末余额	1,345,013.90	136,000.00		1,481,013.90
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,404.56			17,404.56
2. 上年年末余额账面价值	1,047,189.54		4,581,297.53	5,628,487.07

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成	处置	
厦门风和水航海文化发展有限公司	3,890,312.70			3,890,312.70
北京新线中视文化传播有限公司	88,315,495.52			88,315,495.52
北京粉丝科技有限公司	25,540,385.74		25,540,385.74	-
厦门海之风游艇有限公司	3,027,087.55			3,027,087.55
合 计	120,773,281.51			95,232,895.77

2、 商誉减值

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
厦门风和水航海文化发展有限公司	3,890,312.70			3,890,312.70
北京新线中视文化传播有限公司	32,418,830.45			32,418,830.45
北京粉丝科技有限公司	25,540,385.74		25,540,385.74	-
厦门海之风游艇有限公司	3,027,087.55			3,027,087.55
合 计	64,876,616.44			39,336,230.70

(十四) 长期待摊费用

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
腾讯邮箱服务费	993.53		993.53		
风和水航海会装修	921,293.53		408,897.84		512,395.69
办公室装修	387,288.57			387,288.57	
帆船码头修缮	202,957.23		90,203.26		112,753.97
新办公室装修		109,659.58	9,138.31		100,521.27
合 计	1,512,532.86	109,659.58	509,232.94	387,288.57	725,670.93

(十五) 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明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异（资产减值准备）	402,635,909.18	403,320,298.61
可抵扣亏损	92,861,314.05	91,168,159.60
合 计	495,497,223.23	494,488,458.21

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	上年年末余额	备 注
2020 年度		2,090,333.77	2015 年可抵扣亏损
2021 年度	19,025,534.91	13,421,586.97	2016 年可抵扣亏损
2022 年度	16,639,980.98	17,160,837.06	2017 年可抵扣亏损
2023 年度	30,746,477.37	21,329,715.57	2018 年可抵扣亏损
2024 年度	17,992,138.76	37,165,686.23	2019 年可抵扣亏损
2025 年度	8,457,182.03		2020 年可抵扣亏损
合 计	92,861,314.05	91,168,159.60	

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款（注）	30,000,000.00	42,200,000.00
信用借款		3,000,000.00
合 计	30,000,000.00	45,200,000.00

注：（1）本公司向交通银行南京水西门支行借入人民币 1,000.00 万元，由江西省旅游集团股份有限公司提供担保；
（2）本公司下属子公司北京新线中视文化传播向北京银行南昌红谷滩支行借入人民币 2,000.00 万元，由江西省旅游集团股份有限公司提供担保；

(十七) 应付账款

应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,975,433.57	76,406,648.64
1 年以上	2,848,408.14	5,538,539.75
合 计	35,823,841.71	81,945,188.39

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		14,866,763.32
1 年以上		5,709,261.26
合 计		20,576,024.58

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	11,821,174.69	
合 计	11,821,174.69	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	3,454,241.73	33,780,932.24	28,495,983.41	8,739,190.56
二、离职后福利-设定提存计划	22,639.52	207,973.68	230,613.20	
三、辞退福利	3,102,271.10	37,656.07	2,185,313.20	954,613.97
合 计	6,579,152.35	34,026,561.99	30,911,909.81	9,693,804.53

2、 短期职工薪酬情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,331,185.85	30,897,971.39	25,585,652.35	8,643,504.89
2. 职工福利费	69,300.00	595,849.09	571,857.42	93,291.67
3. 社会保险费	28,082.88	957,208.74	985,291.62	
其中： 医疗保险费	24,472.90	881,141.87	905,614.77	
工伤保险费	1,646.02	42,953.04	44,599.06	
生育保险费	1,963.96	33,113.83	35,077.79	
4. 住房公积金	25,673.00	1,326,732.70	1,350,011.70	2,394.00
5. 工会经费和职工教育经费		3,170.32	3,170.32	
合 计	3,454,241.73	33,780,932.24	28,495,983.41	8,739,190.56

3、 设定提存计划情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,213.92	199,287.26	220,501.18	
2、失业保险费	1,425.60	8,686.42	10,112.02	
合 计	22,639.52	207,973.68	230,613.20	

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	9,364,870.16	14,493,366.85
城市维护建设税	59,153.24	32,923.37
企业所得税	4,521,186.75	7,246,836.19
房产税		19,508.23
土地使用税		123,520.00
个人所得税	133,975.83	164,368.24
印花税	1,311.90	50,826.94
教育费附加	58,821.71	24,631.33
合 计	14,139,319.59	22,155,981.15

(二十二) 其他应付款

类 别	期末余额	上年年末余额
应付利息	37,605.33	540,389.69
其他应付款	251,767,847.37	69,192,451.92
合 计	251,805,452.70	69,732,841.61

1、应付利息

类 别	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	37,605.33	540,389.69
合 计	37,605.33	540,389.69

2、其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工及个人往来	2,788,245.00	3,827,754.87
其他单位往来	248,979,602.37	65,364,697.05
合 计	251,767,847.37	69,192,451.92

(二十三) 股本

项 目	上年年末余额	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	504,936,660.00						504,936,660.00

(二十四) 资本公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（注）	348,712,424.20		98,235,286.19	250,477,138.01
二、其他资本公积	6,619,218.16			6,619,218.16
合 计	355,331,642.36		98,235,286.19	257,096,356.17

注：本期资本公积的减少系由于 2020 年度收购控股子公司北京新线中视文化传播有限公司少数股东权益，支付对价与收购股权对应享有净资产份额的差额。其中：

①根据《利润补偿协议》，新线中视 2019 年度未完成利润承诺事项，业绩承诺人应向国旅联合支付利润补偿款人民币 2487.50 万元，各方约定，樟树市毅炜投资管理中心将持有北京新线中视文化传播有限公司 6.9305% 的股权无偿转让给公司以履行业绩补偿义务，2020 年 11 月 5 日完成过户登记，业绩承诺人因新线中视 2019 年度未完成利润承诺事项的业绩补偿义务已履行完毕。股权对价与收购股权对应享有净资产份额的差额 19,792,126.53 元。

②2020 年 12 月，公司以 9,940.00 万元现金收购关联方毅炜投资持有的新线中视的 28%，股权对价与收购股权对应享有净资产份额的差额 78,443,159.66 元。

（二十五）其他综合收益

项 目	上年年末余额	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	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-37,825,701.97	-4,554,598.65			-4,554,598.65		-42,380,300.62
合计	-37,825,701.97	-4,554,598.65			-4,554,598.65		-42,380,300.62

（二十六）盈余公积

类 别	上年年末余额	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

（二十七）未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	-597,004,502.06	
调整后上年年末未分配利润	-597,004,502.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,494,505.46	
期末未分配利润	-582,509,996.60	

（二十八）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	520,763,643.58	460,764,736.74	353,719,265.40	295,297,316.40
广告营销	509,226,176.41	452,140,173.53	342,175,870.53	283,756,920.09
旅游餐饮服务	9,911,337.17	7,773,098.55	3,863,361.76	2,100,567.03
文体项目服务	1,254,448.60	507,123.39	1,032,097.63	6,205,626.00
产品及商品销售	371,681.40	344,341.27	6,647,935.48	3,234,203.28
二、其他业务小计	1,536,103.43	957,055.68	1,251,597.39	1,198,898.23
咨询、租赁及资金拆借	1,536,103.43	957,055.68	1,251,597.39	1,198,898.23
合 计	522,299,747.01	461,721,792.42	354,970,862.79	296,496,214.63

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,650.37	92,677.12
教育费附加	93,212.58	64,457.67
印花税	11,231.26	43,144.39
房产税	176,692.40	189,739.57
土地使用税	4,856.90	205,088.95
车船使用税	1,860.00	6,160.00
文化事业建设费	150,173.85	222,411.43
其他税费用		312.00
合 计	535,677.36	823,991.13

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,908,906.85	614,091.91
能源费用	3,429.49	6,770.80
折旧摊销	518,250.55	210,552.10
一般行政开支	418,357.87	883,186.85
销售服务费	242,997.90	
其他	14,827.19	
合 计	3,106,769.85	1,714,601.66

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	27,397,616.02	27,068,355.83
能源支出	177,466.19	346,733.85
折旧摊销	1,901,239.05	2,280,576.82
一般行政支出	9,290,191.69	18,797,399.73
中介机构费用	8,323,626.66	5,656,081.78

项 目	本期发生额	上期发生额
残保金	78,416.92	5,461.99
其他	498,105.18	717,671.17
过期版权		9,494,598.80
合 计	47,666,661.71	64,366,879.97

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工支出	5,635,004.92	2,467,927.00
合 计	5,635,004.92	2,467,927.00

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,080,072.75	4,373,713.69
减：利息收入	131,747.72	154,485.85
汇兑净损益（收益以“—”列示）	1,575.27	-641.00
手续费支出	88,396.57	156,062.77
合 计	8,038,296.87	4,374,649.61

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	25,000.00	500,000.00	收益相关
税费加计及抵减	3,511,127.30	1,449,742.64	收益相关
个税返还	40,752.87		收益相关
合计	3,576,880.17	1,949,742.64	

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
围棋财政补贴		500,000.00	与收益相关
财政贴息	25,000.00		与收益相关
合计	25,000.00	500,000.00	

(三十五) 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（注1）	1,669,846.44	901,980.00
债务重组损益（注2）	-5,510,806.91	
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	247,419.90	412,366.50
合 计	-3,593,540.57	1,314,346.50

注1：本期处置长期股权投资产生的投资收益详见“附注六”。

注2：本期债务重组收益为处置海南颐景酒店有限公司债权产生的损益-3,354,253.37元；按照还款协议对武汉清风得

意网络科技有限公司债权进行重新计算产生的损益-2,156,553.54元。

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值损失	-4,614,185.57	-157,224,644.36
合计	-4,614,185.57	-157,224,644.36

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		-25,540,385.74
合计		-25,540,385.74

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-194,167.75	-5,868.40
合计	-194,167.75	-5,868.40

(三十九) 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
与日常活动无关的政府补助	19,202.87	12,282.87	19,202.87
新线中视业绩补偿款（注）	33,605,563.89	14,162,440.00	33,605,563.89
收购非同一控制下企业取得的收益		60,576.54	
债务免除	472,406.13		472,406.13
其他	154,391.76	348,748.76	154,391.76
合计	34,251,564.65	14,584,048.17	34,251,564.65

注：新线中视业绩补偿款补偿中包含：新线中视 2020 年末未完成业绩的补偿金额 1,602,801.69 元（承诺业绩条件详见附注“十、（一）”，新线中视 2019 年末未完成业绩的补偿金额 24,875,000.00 元（详见公司 2020 年 11 月 9 日公告），新线中视未支付 2018 年业绩补偿金及违约金 7,127,762.20 元（本金 6,424,301.22 元）。

2、 计入营业外收入的政府补助

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	11,202.87	12,282.87	与收益相关
企业扶持资金补助	8,000.00		与收益相关
合计	19,202.87	12,282.87	

(四十) 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
非流动资产报废损失	-	1,742.94	-

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
盘亏损失	5,000.00		5,000.00
滞纳金	406.54	189,918.88	406.54
其他（注）	178,752.94	668,142.66	178,752.94
合 计	184,159.48	859,804.48	184,159.48

注：其他主要为系本期注销子公司无法收回的债权部分冲销。

（四十一）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费用	4,731,864.61	6,199,661.18
递延所得税费用		-
合 计	4,731,864.61	6,199,661.18

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	24,837,935.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,209,483.83
子公司适用不同税率的影响	-2,389,096.81
调整以前期间所得税的影响	485.37
非应税收入的影响	-3,239,212.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,911,340.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,822,453.28
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	3,061,317.09
所得税费用	4,731,864.61

（四十二）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	3,719,792.19	15,748,483.07
其中：收回往来款、代垫款	3,450,639.51	14,816,201.23
专项补贴、补助款	57,160.40	500,000.00
利息收入	131,747.72	101,102.29
营业外收入	80,244.56	331,179.55
支付其他与经营活动有关的现金	39,887,599.89	36,369,043.04
其中：企业间往来	12,626,347.99	16,555,212.80
费用支出	25,814,935.26	16,429,184.94
营业外支出	332.64	834,023.28

项 目	本期发生额	上期发生额
质保金及押金	1,445,984.00	2,550,622.02

2、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	365,802,730.65	133,282,658.68
其中：资金拆借	335,674,968.45	119,120,218.68
收到新线中视业绩补偿款	7,127,762.20	14,162,440.00
收到保理业务借款	23,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	275,837,984.46	102,789,477.39
其中：资金拆借	226,537,984.46	102,789,477.39
收购新线少数股东股权	48,300,000.00	
归还保理业务借款	1,000,000.00	

(四十三) 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	20,106,070.72	-187,255,628.06
加：信用减值损失	4,614,185.57	157,224,644.36
资产减值准备		25,540,385.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,528,347.22	2,556,370.70
无形资产摊销	2,547.00	428,997.61
长期待摊费用摊销	509,232.94	1,306,351.77
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）	194,167.75	59,313.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	203,668.44	41,860.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,080,072.75	4,373,713.69
投资损失（收益以“-”号填列）	3,593,540.57	-1,314,346.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-12,659.42	-12,197,905.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,226,735.62	-80,436,766.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,355,247.55	47,552,229.72
其他	-33,899,217.08	
经营活动产生的现金流量净额	-51,662,026.71	-42,120,779.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,152,163.63	29,949,215.06
减：现金的期初余额	29,949,215.06	84,674,719.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,202,948.57	-54,725,504.08

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	45,152,163.63	29,949,215.06
其中：库存现金	13,081.62	57,367.01
可随时用于支付的银行存款	44,847,600.06	29,870,425.27
可随时用于支付的其他货币资金	291,481.95	21,422.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	45,152,163.63	29,949,215.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四) 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	250,000.00	旅行社质保金
合 计		--

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(二) 本期处置子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
海南颐锦酒店管理有限公司	7,846,560.00	100.00%	转让	2020-12-08	工商登记	19,615,268.02
浙江国旅联合文化体育发展有限	10,550,347.26	100.00%	注销	2020-10-15	工商登记	80,300.00

公司						
北京宏联国康健康科技有限公司	0.00	100.00%	注销	2020-10-15	工商登记	13,200.00

（三）合并范围发生变化的其他原因

1、子公司北京新线中视文化传播有限公司于 2020 年 6 月 9 日成立了全资子公司江西新线中视文化传媒有限公司，自本期起纳入合并范围。

2、子公司江西国旅联合文化旅游有限公司于 2020 年 7 月 7 日成立了控股子公司江西国旅文化传媒有限公司，自本期起纳入合并范围

3、鉴于公司与控股子公司北京粉丝科技有限公司少数股东就北京粉丝科技有限公司增资、业绩补偿等相关事宜存在纠纷（有关情况详见公司于 2020 年 10 月 30 日披露的《国旅联合股份有限公司关于控股子公司粉丝科技相关事项的公告》），结合公司 2020 年对北京粉丝科技有限公司经营活动的控制情况，公司自 2020 年 1 月 1 日起不纳入合并范围。

子公司名称	丧失控制权的确定依据	剩余股权的比例	剩余股权的公允价值	剩余股权的公允价值与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京粉丝科技有限公司	详见《国旅联合股份有限公司关于控股子公司粉丝科技相关事项的公告》	51%	0.00	-18,038,921.58

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
				直接	间接	
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
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
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
国旅联合体育发展有限公司	北京市	北京市	文体投资	100.00		通过设立或投资等方式取得
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		通过设立或投资等方式取得

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国旅联合(香港)投资有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		通过设立或投资等方式取得
苏州国旅联合文体投资中心(有限合伙)	苏州市	苏州市	文体投资	100.00		通过设立或投资等方式取得
厦门风和水航海文化发展有限公司	厦门市	厦门市	文体服务		60.00	通过购买及增资方式取得
厦门捷船游艇有限公司	厦门市	厦门市	文体服务		90.00	通过设立或投资等方式取得
厦门海之风游艇有限公司	厦门市	厦门市	文体服务		55.00	通过购买及增资方式取得
霍尔果斯大玩家计划文化发展有限公司	伊犁州	伊犁州	文体投资	100.00		通过设立或投资等方式取得
北京新线中视文化传播有限公司	北京市	北京市	广告营销	85.93		通过购买及增资方式取得
海南新线中视网络科技有限公司	澄迈县	海南省	广告营销		85.93	通过购买及增资方式取得
江西国旅联合文化旅游有限公司	南昌市	南昌市	旅游服务	100.00		通过设立或投资等方式取得
上海翊韵信息科技有限公司	上海市	上海市	广告营销		43.82	通过购买及增资方式取得
江西新线中视文化传媒有限公司	江西省	南昌市	广告营销		85.93	通过设立或投资等方式取得
江西国联文化传媒有限公司	江西省	南昌市	广告营销		51.00	通过设立或投资等方式取得

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京新线中视文化传播有限公司(注)	14.07%	9,054,654.29	13,524,000.00	10,536,211.85
	合 计	—	9,054,654.29	13,524,000.00	10,536,211.85

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京新线中视文化传播有限公司	244,840,023.34	121,353.16	244,961,376.50	172,390,587.72		172,390,587.72

续

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京新线中视文化传播有限公司	250,677,242.43	401,967.81	251,079,210.24	167,175,106.31		167,175,106.31

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京新线中视文化传播有限公司	469,583,609.45	16,266,684.85	16,266,684.85	-11,607,833.17

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京新线中视文化传播有限公司	314,772,294.67	30,377,249.88	30,377,249.88	-10,601,032.35

(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(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
中奥国联(北京)文化发展有限公司(注)	北京市	北京市	文体投资		40.00	权益法

注：截止本报告期末，本公司尚未缴付出资。

八、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	25,039,036.61		62,645,304.92	87,684,341.53
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
(二) 其他权益工具投资	25,039,036.61		62,645,304.92	87,684,341.53
(1) 权益工具投资	25,039,036.61		62,645,304.92	87,684,341.53
(2) 其他				

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
江西省旅游集团股份有限公司	江西省	服务业	130,000.00	19.57	19.57

(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

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
江西省旅游集团股份有限公司	本公司现第一大股东
厦门当代投资集团有限公司	受同一原最终控制人控制
厦门当代资产管理有限公司	本公司原第一大股东
鹰潭市当代投资集团有限公司	受同一原最终控制人控制
樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）	非全资子公司少数股东
卢郁炜	非全资子公司少数股东之实际控制人
周士敏	非全资子公司少数股东
黄丽清	非全资子公司少数股东之一致行动人
李峰	非全资子公司少数股东
吕军	非全资子公司少数股东之实际控制人
粉丝投资控股（北京）有限公司	非全资子公司少数股东
北京汉博赢创商业管理有限公司	非全资子公司少数股东
中奥国联（北京）文化发展有限公司	全资子公司之联营企业
江苏工业园区华旅新绩体育投资中心（有限合伙）	本公司下属全资子公司作为有限合伙人的合伙企业
胡啟鸿	非全资子公司少数股东
海南新旅平海文化旅游有限公司	受同一最终控制人控制

（五）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

报告期内，本公司及下属子公司无对外提供担保。

（2）本公司作为被担保方

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
江西省旅游集团股份有限公司（注）	10,000,000.00	2020年5月6日	2021年5月5日	否
江西省旅游集团股份有限公司（注）	10,000,000.00	2020年6月23日	2021年6月22日	否
江西省旅游集团股份有限公司	10,000,000.00	2020年6月4日	2021年6月3日	否

注1：被担保为本公司下属非全资子公司北京新线中视文化传播有限公司。

2、关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
海南新旅平海文化旅游有限公司	股权转让	7,846,560.00	100.00		
海南新旅平海文化旅游有限公司	债权转让	30,188,160.00	100.00		

3、关联方资金拆借情况

本公司应经营需要向母公司江西省旅游集团股份有限公司借款 10,253.78 万元，累计借款 16,000.00 万元，借款年利率 5.22%，本期确认利息支出 538.03 万元，累计确认利息支出 650.60 万元。

4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合 计	248.86	353.47

（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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中奥国联（北京）文化发展有限公司	26,688,895.83	26,688,895.83	26,688,895.83	26,688,895.83
其他应收款	卢郁炜			531,700.00	5,317.00
其他应收款	樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）			4,818,300.00	48,183.00
其他应收款	苏州工业园区华旅新绩体育投资中心（有限合伙）	423,100.00	96,350.00	423,100.00	54,060.00
其他应收款	厦门当代资产管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计		47,111,995.83	46,785,245.83	52,461,995.83	46,796,455.83

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	胡啟鴻	400,177.41	291,609.90
其他应付款	粉丝投资控股（北京）有限公司	2,977,511.00	1,104,287.70
其他应付款	李峰	409,131.91	409,131.91
其他应付款	江西省旅游集团股份有限公司	164,922,083.48	59,234,834.85
其他应付款	樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）	49,497,198.31	
合 计		218,206,102.11	61,039,864.36

（七）关联方承诺

无

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

2020 年 12 月，公司通过购买股权方式取得北京新线中视文化传播有限公司（以下简称“新线中视”）28%的股权。根据公司与新线中视股东卢郁炜、樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）承诺 2020-2022 三个会计年度的净利润分别不低于 2,180.00 万元、3,650.00 万元和

3,650.00 万元。各方同意，若新线中视在业绩承诺期内任一会计年度实际净利润未达到承诺净利润，卢郁炜、樟树市毅炜投资管理中心（有限合伙）应按照《利润补偿协议》约定的计算方式，以现金向投资方进行补偿。

（二）或有事项

未决诉讼：

2020 年 6 月 24 日，汪迎、北京嘉文宝贝文化传媒有限公司向江苏省南京市江宁区人民法院提起诉讼，诉国旅联合股份有限公司在北京粉丝科技有限公司 2017 年度的实际净利润达到承诺净利润额，满足《增资协议》约定第二期增资款支付条件的情况下，未能按照合同约定期限足额缴纳。诉讼请求：（1）请求解除原告与被告及第三人之间签订的《增资协议》；（2）请求法院判令被告应按中国人民银行中长期贷款 1-5 年（含）基准利率 4.75% 的标准向原告支付逾期付款的利息，自 2018 年 4 月 30 日起计算至《增资协议》解除之日止，截止至诉讼提起之日起暂计人民币 1,581,029.18 元；（3）请求法院依法判令被告承担本案律师费 4 万元；（4）请求法院依法判令被告承担本案诉讼费用。

十一、资产负债表日后事项

（一）根据北京高院作出的《民事判决书》[（2019）京民终 1625 号]，北京颐锦酒店有限公司于本判决生效后 10 日内偿还国旅联合股份有限公司借款 66,962,568.87 元及利息（以 66,962,568.87 元为基数，按照年利率 6% 的标准，自 2018 年 9 月 27 日起计算至实际付清之日）（详见国旅联合 2021 年 1 月 8 号公告）。

公司向北京市第三中级人民法院申请强制执行，法院于 2021 年 2 月 19 日立案执行，经查，被执行人北京颐锦酒店有限公司名下无银行存款，无不动产及土地使用权、无车辆登记信息、无对外投资。法院已将北京颐锦酒店有限公司列入失信被执行名单、并对其采取了限制消费措施，公司认可法院的财产调查结果，同意终结本次执行程序。于 2021 年 3 月 19 日收到法院寄出的执行裁定书。

（二）根据公司 2021 年 3 月 25 日公告的《国旅联合股份有限公司关于拟将国旅联合对当代资管 2,000 万元债权转让给江旅集团暨关联交易的公告》所述，公司已于 2021 年 3 月 29 日收到了江西省旅游集团股份有限公司支付的债权转让款项 20,000,000.00 元。

（三）根据公司 2021 年 4 月 1 日公告的《国旅联合股份有限公司关于诉讼进展的公告》所述，2020 年 10 月 12 日，公司作为原告对被告向南昌中院递交了《民事起诉状》（详见公司于 2020 年 10 月 13 日披露的公告编号为 2020-临 047《国旅联合涉及诉讼公告》）。

2021 年 3 月 4 日，国旅联合收到南昌中院送达的《民事判决书》[（2020）赣 01 民初

727号], 主要判决粉丝投资控股(北京)有限公司、北京润雅捷信息咨询中心(有限合伙)、北京嘉文宝贝文化传媒有限公司、汪迎对应回购公司所持粉丝科技的股权。(详见公司于2021年3月5日披露的公告编号为2021-临008《国旅联合涉及诉讼一审判决结果的公告》)。

被告北京润雅捷信息咨询中心(有限合伙)、粉丝投资控股(北京)有限公司、汪迎、北京嘉文宝贝文化传媒有限公司、北京粉丝科技有限公司、吕军因不服南昌中院作出的(2020)赣01民初727号民事判决,向江西省高级人民法院提起上诉。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	551,687,928.41	528,737,081.41
减:坏账准备	269,563,281.77	269,260,692.14
合 计	282,124,646.64	259,476,389.27

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	285,133,636.47	51.68	267,433,636.47	93.79
按组合计提坏账准备的其他应收款	265,853,572.94	48.19	1,428,926.30	0.54
其中:按账龄组合	29,885,012.39	5.42	1,428,926.30	4.78
按合并范围内关联方组合	235,968,560.55	42.77		0.00
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	0.13	700,719.00	100.00
合 计	551,687,928.41	100.00	269,563,281.77	48.86

类 别	上年年末数			
	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	285,133,636.47	53.93	267,433,636.47	93.79
按组合计提坏账准备的其他应收款	242,902,725.94	45.94	1,126,336.67	0.46
其中:按账龄组合	3,020,029.87	0.57	1,126,336.67	37.30
按合并范围内关联方组合	239,882,696.07	45.37		
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	0.13	700,719.00	100.00
合 计	528,737,081.41	100.00	269,260,692.14	44.88

(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	本期坏账 计提金额	累计坏账准 备	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	5 年以上	100	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		41,300,000.00	5 年以上	70	预计无法全部收回
	39,082,416.79		39,082,416.79	4 年以上	100	预计无法收回
青岛人一置业有限公司	43,289,160.00		43,289,160.00	5 年以上	100	预计无法全部收回
厦门景州乐园发展有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	2 至 3 年	100	预计无法收回
厦门当代资产管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	2 至 3 年	100	预计无法收回
厦门新富和投资管理咨询有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00	2 至 3 年	100	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	5 年以上	100	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	4 至 5 年	100	预计无法收回
北京盈博讯彩网络科技有限公司	1,780,000.00		1,780,000.00	1 至 3 年	100	预计无法收回
合 计	285,133,636.47		267,433,636.47		93.79	

(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			上年年末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	27,097,118.93	90.67	270,971.19	493,859.22	16.35	4,938.59
1 至 2 年	458,696.62	1.53	45,869.66	1,437,405.00	47.60	143,740.50
2 至 3 年	1,437,405.00	4.82	287,481.01	89,482.00	2.96	17,896.40
3 至 4 年	89,482.00	0.30	26,844.60	10,460.68	0.35	3,138.21
4 至 5 年	9,100.00	0.03	4,550.00	64,400.00	2.13	32,200.00
5 年以上	793,209.84	2.65	793,209.84	924,422.97	30.61	924,422.97
合 计	29,885,012.39	100.00	1,428,926.30	3,020,029.87	100.00	1,126,336.67

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			上年年末数		
	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	235,968,560.55			239,882,696.07		
合 计	235,968,560.55			239,882,696.07		

(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

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
北京丰联广告物业管理有限公司	300,719.00	300,719.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	700,719.00	700,719.00		100.00	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	243.41	1,118,543.26	268,141,905.47	269,260,692.14
上年年末余额其他应收款账面余额在本期:				-
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3.51	302,586.12		302,589.63
本期转回				
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	246.92	1,421,129.38	268,141,905.47	269,563,281.77

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工往来及备用金	24,691.80	24,340.67
子公司往来	235,968,560.55	239,882,696.07
资金拆借往来	228,367,798.47	227,994,266.47
其他单位一般性往来	87,326,877.59	60,835,778.20
合 计	551,687,928.41	528,737,081.41

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	98,082,416.79	4 年以上	17.78	80,382,416.79
国旅联合体育发展有限公司	子公司往来	81,952,967.99	4 年以内	14.85	
北京新线中视文化传播有限公司	子公司往来	74,180,666.67	1 年以内	13.45	
北京颐锦酒店管理有限公司	资金拆借往来	73,053,109.68	5 年以上	13.24	73,053,109.68
青岛人一置业有限公司	资金拆借往来	43,289,160.00	5 年以上	7.85	43,289,160.00
合计		370,558,321.13		67.17	196,724,686.47

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	392,906,086.00	20,000,000.00	372,906,086.00	299,351,657.00	22,000,000.00	277,351,657.00
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	396,636,951.20	23,730,865.20	372,906,086.00	303,082,522.20	25,730,865.20	277,351,657.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
国旅联合（香港）投资公司	31,031,085.00			31,031,085.00		
南京颐锦酒店管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
宜昌国旅联合颐锦商务会所有限公司	10,000,000.00			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	50,000,000.00			50,000,000.00		
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		
南京国旅联合旅行社有限责任公司	300,000.00			300,000.00		
南京颐尚酒店管理有限公司	1.00			1.00		
北京新线中视文化传播有限公司	124,900,000.00	124,275,000.00		249,175,000.00		
北京粉丝科技有限公司	38,720,571.00		38,720,571.00			
江西国旅联合文化旅游有限公司	-	20,000,000.00		20,000,000.00		
合 计	299,351,657.00	144,275,000.00	50,720,571.00	392,906,086.00		20,000,000.00

2、对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末原值	减值准备 上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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												

投资单位	上年年末原值	减值准备 上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
杭州国旅联合股权投资管理有限公司	1,191,601.67	1,191,601.67										1,191,601.67
黑龙江国旅联合景区投资有限公司	2,539,263.53	2,539,263.53										2,539,263.53
合 计	3,730,865.20	3,730,865.20										3,730,865.20

(三) 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	1,249,958.01	236,376.00	1,421,473.17	270,916.01
旅游饮食服务业	1,249,958.01	236,376.00	1,421,473.17	270,916.01
二、其他业务小计	989,233.71	617,035.56	477,735.84	617,035.56
管理费收入			26,504.84	
租赁收入	989,233.71	617,035.56	451,231.00	617,035.56
合 计	2,239,191.72	853,411.56	1,899,209.01	887,951.57

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益（注 1）	14,076,000.00	22,848,000.00
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	247,419.90	412,366.50
股权处置收益	5,042,653.89	
金融工具重分类价值变动（注 2）	-38,720,571.00	
合 计	-19,354,497.21	23,260,366.50

注 1：收到下属非全资子公司北京新线中视文化传播有限公司现金分红；

注 2：原长期股权投资—北京粉丝科技有限公司重分类至其他非流动资产公允价值变动调整。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	1,669,846.44	
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）	77,204.19	
3. 债务重组损益	-5,510,806.91	

项 目	金 额	备注
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,065,192.87	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	247,419.90	
6. 所得税影响额	-4,712.45	
7. 少数股东影响额	1,256,661.60	
合计	31,800,805.64	

(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	6.02	-53.02	0.0287	-0.3765
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.18	-56.30	-0.0343	-0.3997

国旅联合股份有限公司

二〇二一年四月十六日



照 执 业 证

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日至长期

执行事务合伙人 赵庆军

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

園
規
章
經

[illegible]

登记机关



2020年10月10日



会计师事务所

执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0014468

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000366

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
亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇二一年十二月十日

证书有效期至: 二〇二一年十二月十日



姓名: 周峰
Sex: 男
出生日期: 1975-04-20
工作单位: 大信会计师事务所
身份证号: 440101197504200012
Identity card No.: 440101197504200012



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.



周峰(4401014800011)，已通过广东省注册会计师协会
年任职资格考试，通过文号：粤注协(2020)第132号。



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.

年 月 日
y m d

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.

年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所 事务所
(特殊普通合伙) 广州分所
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年5月8日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)会计师事务所 事务所
(特殊普通合伙) 广东分所
转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年5月8日
y m d



姓名	王润
Sex	男
Date of birth	1976-03-17
Working unit	大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
Identity card No.	510702197603171136



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.



王润(110101410511)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协(2020)132号。



110101410511

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.

年 月 日
/y /m /d