

## 中青旅控股股份有限公司2006年度报告摘要

(上林 17 篇)

2006 年 4 月, 公司为购买连锁酒店用房与北京恒宇广场开发有限公司签定购房合同, 购买百富国际大厦一期商品房并支付购房款 448 万元。鉴于公司尚未履行按揭手续, 并可能存有一房二卖, 将不可销售而需另行出售行为, 公司向北京仲裁委员会提起仲裁案, 要求裁决恒宇公司返还房款。2006 年 10 月 8 日, 北京仲裁委员会作出裁决: 撤除双方签署的的商品房买卖协议, 由恒宇公司返还房款、印花税、已交付房款的利息, 并支付公司已支付的财产保全费和仲裁费的 90%, 同时裁决向公司支付赔偿金 27,688 万元(恒富尚欠购房款的 70%)。但恒宇公司未履行裁决, 公司已向法院申请强制执行, 目前该案已进入强制执行阶段。

**\$8 盈余公积报告**

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

**\$9 财务报告**

9.1 审计意见

财务报告 □未经审计 √审计

审计意见无保留意见

审计意见全文

审计报告 大信京审字(2007)第 0277 号

中青旅控股股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中青旅控股股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表, 包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润表及合并利润表、2006 年度的现金流量表及合并现金流量表、2006 年度的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理当局对财务报表的责任

按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括: 1)设计并维护内部控制与财务报告相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报; 2)选择和运用恰当的会计政策; 3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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, 在审计过程中我们结合贵公司的实际情况, 对可能影响财务报表的重大会计政策和判断以及与之相关的披露进行了评价, 并根据审计结果对这些重大事项发表意见。

三、审计意见

我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务有限公司

北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15-16 层

2007 年 3 月 15 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表、现金流量表(附后)

9.3 如果与最近一年度报告相比, 计算会计估计和核算方法发生变化, 提供具体说明。

与最近一年度报告相比, 会议会计估计和核算方法未发生变化。

9.4 大额会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无大额会计差错更正。

9.5 报告期内公司无报告外币折算情况。

本报告期公司合并报表范围涵盖山西旅游发展有限公司、中青旅山西国际旅行社有限公司, 减少中青旅山西国际旅行社有限公司、山西华阳纵横旅行社有限公司。

9.6 新会计准则对股东权益差额表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”), 本公司正在评估对新会计准则对公司财务状况、经营成果和现金流量所造成的影响, 在对其进行慎重考虑并参考财政部新会计准则的进一步讲解后, 本公司在编制 2007 年度财务报告时将仔细对比新旧会计准则对股东权益差额表的影响, 以所采用的新会计准则对股东权益差额表进行调整。

本公司于 2007 年 1 月 1 日对股东权益差额表进行调整, 以所采用的新会计准则对股东权益差额表进行调整。

关于中青旅控股股份有限公司新旧会计准则对股东权益差额表的审阅报告

大信京审字(2007)第 0010 号

中青旅控股股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中青旅控股股份有限公司(以下简称“中青旅”)新旧会计准则对股东权益差额表(以下简称为“差异调节表”, 按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》)和“关于做好与新会计准则相关财务信息披露工作的通知”(证监发[2006]138 号, 以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是中青旅管理层的责任, 我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定, 我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅的规定》执行审阅业务。该准则规定我们对计划和实施审阅工作, 以对差异调节表是否不存在重大报错提供有限保证。审阅主要倾向于向公司有关人员解释差异调节表所包含的会计政策和所重要的认定, 了解差异调节表中调整金额的计算过程, 从而能够适当表达对差异调节表的评价。

根据我们的审阅, 我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表是否按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

大信会计师事务有限公司 中注册会计师:密虹红

中国·北京 中国注册会计师:冯发明

2007 年 3 月 15 日

中青旅控股股份有限公司新旧会计准则对股东权益差额表

金额单位: 人民币元

项目	名称	金额
1	2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	1,309,324,299.10
2	-42,333,923.01	

其中: 刚一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 -42,333,923.01

其他采用权益法核算的长期股权投资差额

3 因预计资产负债表外补提的以前年度折旧等 228,566,575.79

4 符合预计负债确认条件的辞退补偿 544,072,827.50

5 合计 1,309,324,299.10 228,566,575.79 544,072,827.50 1,363,136,370.39 60,468,243.09 34,368,313.36

中青旅控股股份有限公司新旧会计准则对股东权益差额表

金额单位: 人民币元

项目	名称	金额
1	2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	1,309,324,299.10
2	-42,333,923.01	
3	因预计资产负债表外补提的以前年度折旧等	228,566,575.79
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	544,072,827.50
5	合计	1,309,324,299.10 228,566,575.79 544,072,827.50 1,363,136,370.39 60,468,243.09 34,368,313.36

中青旅控股股份有限公司新旧会计准则对股东权益差额表

金额单位: 人民币元

项目	名称	金额
1	2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	1,309,324,299.10
2	-42,333,923.01	
3	因预计资产负债表外补提的以前年度折旧等	228,566,575.79
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	544,072,827.50
5	合计	1,309,324,299.10 228,566,575.79 544,072,827.50 1,363,136,370.39 60,468,243.09 34,368,313.36

中青旅控股股份有限公司新旧会计准则对股东权益差额表

金额单位: 人民币元

项目	名称	金额
1	2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	1,309,324,299.10
2	-42,333,923.01	
3	因预计资产负债表外补提的以前年度折旧等	228,566,575.79
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	544,072,827.50
5	合计	1,309,324,299.10 228,566,575.79 544,072,827.50 1,363,136,370.39 60,468,243.09 34,368,313.36

中青旅控股股份有限公司新旧会计准则对股东权益差额表

金额单位: 人民币元

项目	名称	金额
1	2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	1,309,324,299.10
2	-42,333,923.01	
3	因预计资产负债表外补提的以前年度折旧等	228,566,575.79
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	544,072,827.50
5	合计	1,309,324,299.10 228,566,575.79 544,072,827.50 1,363,136,370.39 60,468,243.09 34,368,313.36

中青旅控股股份有限公司新旧会计准则对股东权益差额表

金额单位: 人民币元

项目	名称	金额
1	2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	1,309,324,299.10
2	-42,333,923.01	
3	因预计资产负债表外补提的以前年度折旧等	228,566,575.79
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	544,072,827.50
5	合计	1,309,324,299.10 228,566,575.79 544,072,827.50 1,363,136,370.39 60,468,243.09 34,368,313.36

中青旅控股股份有限公司新旧会计准则对股东权益差额表

金额单位: 人民币元

项目	名称	金额
1	2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	1,309,324,299.10
2	-42,333,923.01	
3	因预计资产负债表外补提的以前年度折旧等	228,566,575.79
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	544,072,827.50
5	合计	1,309,324,299.10 228,566,575.79 544,072,827.50 1,363,136,370.39 60,468,243.09 34,368,313.36

中青旅控股股份有限公司新旧会计准则对股东权益差额表

金额单位: 人民币元

项目	名称	金额


<tbl\_r cells="3" ix="2" maxcspan="1" maxrspan="1