



中国国旅股份有限公司

601888

2014 年半年度报告

2014 年 8 月

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	苏征	公务	王为民

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人王为民、主管会计工作负责人闫建平及会计机构负责人（会计主管人员）陈文龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否。

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否。

目录

第一节 释义	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 优先股相关情况	21
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	22
第九节 财务报告（未经审计）	23
第十节 备查文件目录	24

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国国旅、公司、本公司	指	中国国旅股份有限公司
国旅集团	指	中国国旅集团有限公司
国旅总社	指	中国国际旅行社总社有限公司
中免公司	指	中国免税品（集团）有限责任公司
国旅投资公司	指	国旅（北京）投资发展有限公司
国旅信息公司	指	国旅（北京）信息科技有限公司
三亚免税店	指	中免集团三亚市内免税店有限公司
海棠湾项目	指	三亚海棠湾免税购物中心项目
柬埔寨中免	指	中国免税品集团（柬埔寨）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
商务部	指	中华人民共和国商务部
海关总署	指	中华人民共和国海关总署
股东大会	指	中国国旅股份有限公司股东大会
董事会	指	中国国旅股份有限公司董事会
监事会	指	中国国旅股份有限公司监事会
入境游	指	入境旅游
出境游	指	出境旅游
国内游	指	国内旅游
中国公民游	指	国内旅游和出境旅游的统称
三游	指	入境旅游、出境旅游和国内旅游
免税商品、免税品	指	免征关税、进口环节税的进口商品和实行退（免）税（增值税、消费税）进入免税商店销售的国产商品
免税商店、免税店	指	经海关总署批准，由经营单位在中华人民共和国国务院或者其授权部门批准的地点设立符合海关监管要求的销售场所和存放免税商品的监管仓库，向规定的销售对象销售免税品的企业
《公司章程》	指	《中国国旅股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
人民币普通股、A 股	指	用人民币标明面值且以人民币进行买卖之股票
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	中国国旅股份有限公司
公司的中文名称简称	中国国旅
公司的外文名称	China International Travel Service Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CITS
公司的法定代表人	王为民

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	薛军
联系地址	北京市东城区东直门外小街甲 2 号 A 座 8 层
电话	010-84479696
传真	010-84479312
电子信箱	citszq@citsgroup.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市东城区东直门外小街甲 2 号 A 座 8 层
公司注册地址的邮政编码	100027
公司办公地址	北京市东城区东直门外小街甲 2 号 A 座 8 层
公司办公地址的邮政编码	100027
公司网址	http://www.citsgroup.net
电子信箱	citszq@citsgroup.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中国国旅	601888	—

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	8,949,421,210.70	7,845,518,098.68	14.07
归属于上市公司股东的净利润	850,777,318.91	804,501,508.75	5.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	848,779,702.26	778,046,179.52	9.09
经营活动产生的现金流量净额	374,443,547.35	704,891,402.16	-46.88
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,533,858,953.64	9,065,143,269.70	5.17
总资产	13,375,092,722.30	12,961,422,249.48	3.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.871	0.914	-4.71
稀释每股收益(元/股)	0.871	0.914	-4.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.869	0.884	-1.70
加权平均净资产收益率(%)	9.02	13.52	降低 4.50 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.00	13.08	降低 4.08 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-568,790.93
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	430,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	639,729.75
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	2,181,801.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,920,700.95
少数股东权益影响额	-1,606,351.41

中国国旅股份有限公司 2014 年半年度报告

所得税影响额	-999,473.57
合计	1,997,616.65

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，受国家调结构的主动调控影响，我国国民经济增速平缓，经济运行总体良好，国际经济温和复苏，旅游经济发展环境相对有利。

报告期内，公司实现营业总收入 89.49 亿元，同比增长 14.07%，实现合并营业利润 12.62 亿元，同比增长 11.16%，实现利润总额 12.67 亿元，同比增长 7.53%，实现归属母公司所有者净利润 8.51 亿元，同比增长 5.75%。

报告期内，公司主营业务保持稳步增长，重大投资项目如期推进。其中，公司旅行社业务面对散客化趋势、移动互联技术的快速发展和广泛运用，积极推进转型升级，针对不同市场和业务，不断整合资源，积极创新产品，拓展销售渠道，调整内部结构，经营业绩稳中有进；公司免税业务在全力做好三亚海棠湾免税购物中心开业筹备的同时，加强零售能力建设、提高品类管理水平，适时调整商品采购和销售策略，加大营销与推广力度，稳步拓展传统免税渠道，持续提升物流配送效率，使免税业务保持较快增长；公司旅游投资业务一方面重点开展海棠湾免税购物中心项目和物流基地工程收尾及验收工作，另一方面依托公司“旅游+免税”的独特业态资源，借助国旅“CITS”的品牌优势，积极探索和研究旅游综合开发模式，努力打造公司第三大业务板块。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,949,421,210.70	7,845,518,098.68	14.07
营业成本	6,590,423,125.23	5,785,873,077.99	13.91
销售费用	729,681,685.37	633,152,958.79	15.25
管理费用	327,133,876.75	301,523,884.46	8.49
财务费用	-9,611,352.51	-46,014,556.87	-79.11
经营活动产生的现金流量净额	374,443,547.35	704,891,402.16	-46.88
投资活动产生的现金流量净额	-633,451,914.85	-105,624,060.54	499.72

筹资活动产生的现金流量净额	-436,648,045.14	-191,707,293.80	127.77
---------------	-----------------	-----------------	--------

报告期内，财务费用同比大幅增长，主要是本期因人民币升值带来的汇兑损失增加。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降 46.88%，主要是本期购买商品接受劳务支付的现金同比增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额大幅下降，主要是本期购买银行保本理财投资和购建固定资产支出同比增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额大幅下降，主要是本期银行借款融资减少和现金股利分配增加。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 经营计划进展说明

旅游服务业务方面：

旅游消费模式的根本变化、定制产品需求的持续升级、移动互联技术的广泛使用，均给传统旅行社带来巨大的挑战。公司针对这一形势，及时调整，积极应对。报告期内，在旅游签证业务的拉动下，公司旅游服务业务取得快速增长，实现营业收入 50.57 亿元，同比增长 14.26%；毛利率为 9.84%，较上年同期下降 0.82 个百分点。

加大产品研发力度，适应游客需求。入境游产品设计梯度化，开发出高尔夫产品和中医养生产品并已成行，逐步加大散客成团的销售力度；出境游产品在结构上加大细分力度，在维持原有中高端产品布局的基础上，推出大众化、亲民化的常规旅游产品快速进入市场，同时针对不同市场不断推出特色旅游产品增加市场吸引力，弥补市场空白。国内游产品在注重开发特色鲜明、品质高的国内游常规产品的同时，重点开发定位于“菜单式自由选，乐享团购”的自由行产品，适应私人定制的需求。

加强集中采购，规范采购和分销管理。公司完成新增韩国市场接待社集采工作，公司出境指定接待社供应商已基本覆盖全球各主要旅游目的地国家和地区；成立采

购委员会邮轮产品分会，制定了邮轮一体化采购、分销管理办法，进一步增强了各旅行社企业间的互动与沟通，有效提高了邮轮业务风险防范能力。

境外签证业务取得较大突破。韩国首尔、釜山签证申请服务中心年初顺利开业，这也是全球最大的签证申请服务中心。至此，公司开设的境外签证服务中心已达 15 家。此外，荷兰、比利时、西班牙三家境外签证公司亦获得了下一个三年期的经营权。

商品销售业务方面：

面对全球免税业增长乏力的形势以及来自传统渠道竞争对手和蓬勃发展的电子商务渠道的威胁，公司牢牢把握免税业务的发展机遇，不断强化运营实力。

报告期内，公司商品销售业务增长较快，实现营业收入 37.81 亿元，同比增长 13.55%；毛利率为 46.60%，较上年同期提高 1.29 个百分点。

适时调整商品采销策略、加强库存商品管理。即以零售为导向，批发为零售服务，采购为批发服务，实施小批量、多批次按需采购的采购策略，严格执行采购计划，有效减少了公司库存和资金的占压。同时将滚动预算、采购管理、免税企业订货管理和库存控制相结合，实现总部与免税企业的联动，实现库存的实时动态监控。此外，公司提升物流配送效率、加大营销与推广力度，有力的保证了传统免税业务“保增长”的目标。

离岛免税业务延续良好发展势头。今年上半年，三亚免税店实现主营业务收入 19.19 亿元，同比增长 21.74%，毛利率 40.17%，比去年同期增长了 0.35 个百分点。累计接待进店顾客 210.4 万人次，同比增长 0.32%；累计购物人数达 47.2 万人次，同比增长 7.55%。今年 1 月 20 日在三亚免税店开始实施的“即购即提、先征后退”、“店内购物、离岛邮寄”等新做法，也取得较好市场效果。

海棠湾免税购物中心开业筹备工作有序推进。在免税品牌招商方面,截至 6 月底,共引进 228 个免税品牌,其中首次落户的新品牌 74 个。在经营品类上,扩充了美容仪器、保健仪器等品类,实现了品类与品牌创新性突破与全面升级。在运营保障方面,海棠湾免税购物中心近日获得财政部、商务部、国家税务总局和海关总署颁发的免税经营资质。宣传推广方面,公司在当地电视台、广播电台、公交候车亭等传

播渠道进行了广告投放，并完成了海棠湾免税购物中心穿梭巴士路线、交通路线指示牌、三亚市区道旗的设置等工作。

海外渠道拓展获得实质进展。经过不懈努力，柬埔寨中免成为柬埔寨第一家获得市内免税店经营牌照的公司，获准分别在金边及暹粒经营市内免税店，争取到店内存货、多品类经营、进货不限量等多项政策突破。目前柬埔寨中免已完成了暹粒免税店店址与租约签署，力争年底开业。

有税业务发展和优化并举。上半年公司成功获得了南京新机场 1,300 平米商业面积的经营权，将引进 22 个一线品牌，同时根据现有各店铺实际经营状况进行了优化调整，调整效果已逐步体现。

旅游投资业务方面：

2014 年，海棠湾免税购物中心全面进入工程建设收尾及验收阶段，截至 8 月中旬，建筑主体工程室内精装修、机电安装、幕墙、市政、园林景观工程已实现整体完工，并已完成供电、防雷、人防、电梯、节能、规划和室内环境的检测及验收工作，目前正在进行消防及竣工验收，预计 8 月底可全面完成竣工备案。

除了积极推进海棠湾项目运作外，公司还与一些国际知名的旅游娱乐企业及项目进行了初步对接，希望充分发挥国旅平台价值最大化优势进行资源的整合，逐步探索和研究合作方式，努力形成主题鲜明，可持续复制、高品质的旅游综合开发模式。

（二）报告期内财务状况分析

1、资产负债表项目重大变动分析

（1）资产项目重大变动分析

单位:万元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额	变动幅度 (%)
应收票据	0.00	200.00	-100.00
应收账款	107,276.64	75,510.27	42.07
预付款项	68,802.78	52,146.60	31.94
应收利息	127.09	384.07	-66.91
应收股利	1,897.60	9.00	20,984.40

其他流动资产	35,000.00	0.00	—
--------	-----------	------	---

报告期末，应收票据较期初下降 100%，是期初应收票据已在本期承兑变现。

报告期末，应收账款较期初增长 42.07%，主要是年中旅游旺季，业务量增长导致信用期内的应收账款增加。

报告期末，预付款项较期初增长 31.94%，主要是年中旅游旺季，业务量增长导致预付供应商的款项增加。

报告期末，应收利息较期初下降 66.91%，主要是期初应收利息在本期收回。

报告期末，应收股利较期初增长 20,984.40%，是本期应收联营企业的分配股利。

报告期末，其他流动资产较期初增加 35,000.00 万元，是本期为提高资金收益而用部分闲置资金购买的银行保本理财产品。

(2) 负债及权益项目重大变动分析

单位:万元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额	变动幅度 (%)
短期借款	10,500.00	7,700.00	36.36
应付职工薪酬	13,100.01	23,447.55	-44.13
应付利息	23.98	14.43	66.17
应付股利	2,666.73	1,319.46	102.11

报告期末，短期借款较期初增长 36.36%，主要是本期票务业务增长，增加的对银行借款融资额。

报告期末，应付职工薪酬较期初下降 44.13%，主要是本期支付上年末计提的薪酬奖金。

报告期末，应付利息较期初增长 66.17%，主要是本期银行借款增加带来的应计利息支出增加。

报告期末，应付股利较期初增长 102.11%，主要是本期计提的向少数股东应分配的上年度股利。

2、利润表项目重大变动分析

单位:万元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额	同比增减 (%)
财务费用	-961.14	-4,601.46	-79.11
资产减值损失	754.43	21.13	3,470.65
营业外收入	582.92	4,276.99	-86.37

营业外支出	166.32	61.13	172.07
-------	--------	-------	--------

报告期内，财务费用同比大幅增长，主要是本期因人民币升值带来的汇兑损失增加。

报告期内，资产减值损失同比增长 3,470.65%，主要是本期计提存货跌价准备的增加。

报告期内，营业外收入同比下降 86.37%，主要是本期收到退回的免税品销售的增值税及其附加税费减少。

报告期内，营业外支出同比增长 172.07%，主要是本期非流动资产处置损失的增加。

3、现金流量表项目重大变动分析

单位:万元 币种:人民币

项 目	本期金额	上期金额	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	37,444.35	70,489.14	-46.88
投资活动产生的现金流量净额	-63,345.19	-10,562.41	499.72
筹资活动产生的现金流量净额	-43,664.80	-19,170.73	127.77

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降 46.88%，主要是本期购买商品接受劳务支付的现金同比增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额大幅下降，主要是本期购买银行保本理财投资和购建固定资产支出同比增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额大幅下降，主要是本期银行借款融资减少和现金股利分配增加。

(三) 公司主营业务及其经营情况

主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游服务业	5,057,159,430.60	4,559,513,973.56	9.84	14.26	15.31	减少 0.82 个百分点
商品销售业	3,781,470,671.23	2,019,241,920.08	46.60	13.55	10.88	增加 1.29 个百分点
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
入境游	326,177,327.06	281,128,173.15	13.81	-0.43	-0.20	减少 0.20 个百分点
出境游	2,707,900,436.71	2,544,720,208.91	6.03	9.26	9.45	减少 0.17 个百分点
国内游	1,175,903,261.85	1,073,083,987.89	8.74	7.54	5.43	增加 1.82 个百分点
票务代理	130,673,318.08	0	100.00	5.77	—	—
其他业务	716,505,086.90	660,581,603.61	7.81	77.86	100.45	减少 10.39 个百分点
免税商品销售	3,450,692,652.69	1,779,937,991.00	48.42	10.90	6.36	增加 2.20 个百分点
有税商品销售	330,778,018.54	239,303,929.08	27.65	51.41	62.20	减少 4.81 个百分点

(四) 核心竞争力分析

1、“国旅”是旅游行业第一品牌

根据国际权威品牌评估机构“世界品牌实验室”2014年6月25日发布的2014年(第11届)《中国500最具价值品牌》排行榜,“国旅”品牌以355.39亿元位列排行榜综合排名第49位、旅游服务行业第1位,这已是“国旅”品牌连续11年在旅游服务类位居第一。

2、遍布全国、延伸海外的实体网络

公司与全球1,400多家旅行商建立了长期稳定的合作关系,在全国拥有旅行社子公司、联号经营企业150余家,门市网点超过1,000家,并在全球13个国家和地区设有全资、控股子公司从事旅游服务业务。公司与全球数百家世界知名品牌生产商、供应商建立了长期稳定的合作关系,在全国的边境、口岸、机场、客运站拥有超过200家有税、免税零售终端。

3、拥有全流程、一站式服务的旅游电子商务系统

公司已建立起一个全国统一运营、“B2B+B2C+呼叫中心”三位一体的电子商务平台,B2B子平台即后台资源系统实现了产品管理、订单管理、财务管理和企业间的产品分销,B2C子平台(包括网站、手机客户端等移动互联网应用)和呼叫中心为全国客户、各类渠道提供咨询预订服务。基于电子商务平台统一的产品、订单和

客户基础，公司所有公民游业务信息都可在各个企业之间、企业内部产品及销售部门之间、线上渠道及全国逾千家门市之间顺畅流转，从而实现全流程、线上线下一体化（O2O）的咨询、预订和支付服务。

（五）投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600650	锦江投资	260,000.00	0.02	0.02	941,941.44	0	-107,680.32	可供出售金融资产	购入资产
合计		260,000.00	/	/	941,941.44	0	-107,680.32	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（1）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

（2）委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 本报告期募集资金使用情况请阅 2014 年 8 月 27 日披露的临时公告（临 2014-023）。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：元 币种：人民币

公司名称	注册资本	总资产	净资产	归属于母公司所有者的净利润
中国国际旅行社总社有限公司	760,593,211.65	3,224,317,170.77	1,134,861,963.12	25,324,618.97
中国免税品（集团）有限责任公司	4,250,000,000.00	8,623,547,798.40	7,552,925,816.78	822,470,639.96
国旅（北京）投资发展有限公司	300,000,000.00	641,012,421.80	279,527,823.78	-4,910,462.80
中免集团三亚市内	1,700,550,000.00	2,514,540,056.13	2,172,445,638.19	377,277,676.00

免税店有限公司				
---------	--	--	--	--

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司严格执行《公司章程》中规定的现金分红政策，在制定利润分配方案时充分听取了独立董事的意见。2014年5月16日，公司召开了2013年年度股东大会，审议通过了《公司2013年度利润分配方案》，以公司2013年末总股本976,237,772股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币4.00元（含税），共计派发现金红利390,495,108.80元（含税）。在股东大会审议利润分配方案时，公司认真听取股东提出的意见和建议，切实维护了中小股东的合法权益。公司于2014年6月17日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和中国证券报披露了《2013年年度利润分配实施公告》，并于报告期内完成了年度利润分配的相关工作。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2013 年 6 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中国国旅股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]728 号）核准，公司于 2013 年 7 月向上海复星产业投资有限公司、博时基金管理有限公司等 8 家特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）96,237,772 股，发行价格为 26.58 元/股。上述特定对象认购的股票自非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让。

上述限售股已于 2014 年 7 月 15 日起解除限售，详见公司临时公告（临 2014-020）。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				16,719 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国国旅集团有限公司	国有法人	55.30	539,846,100	0	0	无
华侨城集团公司	国有法人	10.05	98,153,900	0	0	未知
上海复星产业投资有限公司	未知	1.97	19,250,000	0	19,250,000	未知
全国社保基金五零一组合	未知	1.53	14,950,000	0	14,950,000	未知
兴业全球基金公司—兴业—兴全定增 16 号分级特定多客户资产管理计划	未知	1.04	10,196,000	0	10,010,000	未知
新华人寿保险股份有限公司	未知	1.02	9,987,772	0	9,987,772	未知

中国国旅股份有限公司 2014 年半年度报告

司一分红一团体分红一018L-FH001 沪						
财通基金公司一平安一平安信托一平安财富·创赢一期 31 号集合资金信托计划	未知	1.02	9,950,000	0	9,950,000	未知
西安投资控股有限公司	未知	1.01	9,850,000	0	9,850,000	未知
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	未知	0.86	8,374,031	468,156	0	未知
UBS AG	未知	0.84	8,184,732	2,353,665	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国国旅集团有限公司		539,846,100		人民币普通股		
华侨城集团公司		98,153,900		人民币普通股		
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED		8,374,031		人民币普通股		
UBS AG		8,184,732		人民币普通股		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.		7,259,826		人民币普通股		
易方达资产管理(香港)有限公司一客户资金(交易所)		6,356,001		人民币普通股		
华润深国投信托有限公司一赤子之心成长集合资金信托计划		6,228,554		人民币普通股		
交通银行一博时新兴成长股票型证券投资基金		6,078,797		人民币普通股		
中国民生银行股份有限公司一东方精选混合型开放式证券投资基金		5,825,427		人民币普通股		
中国建设银行一银华核心价值优选股票型证券投资基金		5,500,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海复星产业投资有限公司	19,250,000	2014 年 7 月 15 日	19,250,000	自非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让
2	全国社保基金五零一组合	14,950,000	2014 年 7 月 15 日	14,950,000	自非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让
3	兴业全球基金公司一兴业一兴全定增 16 号分级特定多客户资产管理计划	10,010,000	2014 年 7 月 15 日	10,010,000	自非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让

中国国旅股份有限公司 2014 年半年度报告

4	新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	9,987,772	2014 年 7 月 15 日	9,987,772	自非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让
5	财通基金公司—平安—平安信托—平安财富?创赢一期 31 号集合资金信托计划	9,950,000	2014 年 7 月 15 日	9,950,000	自非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让
6	西安投资控股有限公司	9,850,000	2014 年 7 月 15 日	9,850,000	自非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让
7	中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	4,250,000	2014 年 7 月 15 日	4,250,000	自非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让
8	全国社保基金—一八组合	4,200,000	2014 年 7 月 15 日	4,200,000	自非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让
9	中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	3,750,000	2014 年 7 月 15 日	3,750,000	自非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让
10	信达澳银基金公司—光大—中国对外经济贸易信托有限公司	2,960,000	2014 年 7 月 15 日	2,960,000	自非公开发行结束之日起 12 个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
盖志新	董事长	离任	退休
王为民	董事长	选举	增补
张希钦	独立董事	离任	个人原因
李刚	董事	选举	增补
王为民	总经理	解聘	职务变动
李刚	副总经理	解聘	职务变动
李刚	总经理	聘任	职务变动
李任芷	副总经理	聘任	增补
于宁宁	副总经理	聘任	增补

第九节 财务报告（未经审计）

公司半年度财务报告未经审计（详见附件）。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的 2014 年半年度报告。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王为民
中国国旅股份有限公司
2014 年 8 月 26 日

中国国旅股份有限公司 2014 年半年度报告

合并资产负债表

编制单位：中国国旅股份有限公司		2014年6月30日		金额单位：元			
资产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	七、1	6,390,365,105.95	7,080,828,025.38	短期借款	七、21	105,000,000.00	77,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	七、2		2,000,000.00	交易性金融负债			
应收账款	七、3	1,072,766,363.31	755,102,703.19	应付票据			
预付款项	七、4	688,027,783.08	521,466,020.95	应付账款	七、22	1,319,527,123.14	1,429,809,590.95
应收保费				预收款项	七、23	881,449,247.86	712,844,156.62
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	七、5	1,270,921.33	3,840,661.98	应付职工薪酬	七、24	131,000,146.54	234,475,498.40
应收股利	七、6	18,975,955.58	90,000.00	应交税费	七、25	202,310,979.70	244,381,304.60
其他应收款	七、7	420,918,735.31	334,931,280.64	应付利息	七、26	239,841.67	144,336.89
买入返售金融资产				应付股利	七、27	26,667,329.56	13,194,555.02
存货	七、8	1,320,340,997.80	1,302,035,220.99	其他应付款	七、28	513,933,465.83	488,522,647.81
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	七、9	350,000,000.00		保险合同准备金			
流动资产合计		10,262,665,862.36	10,000,293,913.13	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放贷款及垫款				其他流动负债	七、29	38,345,076.68	51,937,775.51
可供出售金融资产	七、10	941,941.44	1,049,621.76	流动负债合计		3,218,473,210.98	3,252,309,865.80
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资	七、11	182,081,323.23	204,069,979.06	应付债券			
投资性房地产	七、12	43,383,190.41	44,187,129.88	长期应付款	七、30	67,090.93	75,517.39
固定资产	七、13	549,833,774.28	562,515,794.90	专项应付款			
在建工程	七、14	1,101,786,720.28	891,859,367.70	预计负债			
工程物资				递延所得税负债	七、18	3,081,882.46	3,062,891.96
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		3,148,973.39	3,138,409.35
油气资产				负债合计		3,221,622,184.37	3,255,448,275.15
无形资产	七、15	972,972,902.27	965,248,488.98	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）	七、31	976,237,772.00	976,237,772.00
商誉	七、16	429,903.50	429,903.50	资本公积	七、32	4,811,481,567.49	4,811,509,025.97
长期待摊费用	七、17	128,389,871.71	147,408,778.52	减：库存股			
递延所得税资产	七、18	90,305,334.32	105,803,499.05	专项储备			
其他非流动资产	七、20	42,301,898.50	38,555,773.00	盈余公积	七、33	153,437,859.85	153,437,859.85
非流动资产合计		3,112,426,859.94	2,961,128,336.35	一般风险准备			
				未分配利润	七、34	3,667,205,908.28	3,206,923,698.17
				外币报表折算差额		-74,504,153.98	-82,965,086.29
				归属于母公司所有者权益合计		9,533,858,953.64	9,065,143,269.70
				少数股东权益		619,611,584.29	640,830,704.63
				所有者权益合计		10,153,470,537.93	9,705,973,974.33
资产总计		13,375,092,722.30	12,961,422,249.48	负债和所有者权益总计		13,375,092,722.30	12,961,422,249.48
法定代表人：王为民			主管会计工作负责人：闫建平			会计机构负责人：陈文龙	

合并利润表

编制单位：中国国旅股份有限公司				2014年1-6月		金额单位：元	
项 目	附注	本期金额	上期金额				
一、营业总收入		8,949,421,210.70	7,845,518,098.68				
其中：营业收入	七、35	8,949,421,210.70	7,845,518,098.68				
利息收入							
已赚保费							
手续费及佣金收入							
二、营业总成本		7,753,242,575.78	6,773,074,572.28				
其中：营业成本	七、35	6,590,423,125.23	5,785,873,077.99				
利息支出							
手续费及佣金支出							
退保金							
赔付支出净额							
提取保险合同准备金净额							
保单红利支出							
分保费用							
营业税金及附加	七、36	108,070,917.49	98,327,920.59				
销售费用	七、37	729,681,685.37	633,152,958.79				
管理费用	七、38	327,133,876.75	301,523,884.46				
财务费用	七、39	-9,611,352.51	-46,014,556.87				
资产减值损失	七、40	7,544,323.45	211,287.32				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）	七、41	66,315,225.41	63,320,973.15				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,515,731.15	53,341,474.90				
汇兑收益（损失以“-”号填列）							
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,262,493,860.33	1,135,764,499.55				
加：营业外收入	七、42	5,829,154.85	42,769,889.63				
减：营业外支出	七、43	1,663,239.27	611,325.35				
其中：非流动资产处置损失		418,825.87	69,599.96				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,266,659,775.91	1,177,923,063.83				
减：所得税费用	七、44	318,323,104.43	276,800,122.17				
七、净利润（净亏损以“-”号填列）		948,336,671.48	901,122,941.66				
归属于母公司所有者的净利润		850,777,318.91	804,501,508.75				
少数股东损益		97,559,352.57	96,621,432.91				
六、每股收益：							
（一）基本每股收益	七、45	0.87	0.91				
（二）稀释每股收益	七、45	0.87	0.91				
七、其他综合收益	七、46	8,654,941.73	-577,361.74				
八、综合收益总额		956,991,613.21	900,545,579.92				
归属于母公司所有者的综合收益总额		859,210,792.74	800,956,097.42				
归属于少数股东的综合收益总额		97,780,820.47	99,589,482.50				
法定代表人：王为民	主管会计工作负责人：闫建平	会计机构负责人：陈文龙					

中国国旅股份有限公司 2014 年半年度报告

合并现金流量表

编制单位：中国国旅股份有限公司				2014年1-6月	金额单位：元
项 目	附注	本期金额	上期金额		
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		11,201,372,176.61	10,374,663,207.80		
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		2,321,097.86	36,427,648.52		
收到其他与经营活动有关的现金	七、47	273,822,731.43	528,720,948.98		
经营活动现金流入小计		11,477,516,005.90	10,939,811,805.30		
购买商品、接受劳务支付的现金		9,309,223,136.14	8,352,986,473.66		
客户贷款及垫款净增加额			-		
存放中央银行和同业款项净增加额			-		
支付原保险合同赔付款项的现金			-		
支付利息、手续费及佣金的现金			-		
支付保单红利的现金			-		
支付给职工以及为职工支付的现金		566,438,777.07	474,086,741.82		
支付的各项税费		531,268,278.35	433,903,822.03		
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	696,142,266.99	973,943,365.63		
经营活动现金流出小计		11,103,072,458.55	10,234,920,403.14		
经营活动产生的现金流量净额		374,443,547.35	704,891,402.16		
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,500,000,000.00	-		
取得投资收益收到的现金		66,060,086.31	53,458,918.55		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,963.90	159,698.07		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,296,600.00		
收到其他与投资活动有关的现金			-		
投资活动现金流入小计		1,566,316,050.21	66,915,216.62		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,539,120.79	169,029,277.16		
投资支付的现金		1,850,000,000.00	3,510,000.00		
质押贷款净增加额			-		
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	七、47	228,844.27	-		
投资活动现金流出小计		2,199,767,965.06	172,539,277.16		
投资活动产生的现金流量净额		-633,451,914.85	-105,624,060.54		
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		6,860,000.00	8,997,768.63		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,820,000.00	8,997,768.63		
取得借款收到的现金		271,000,000.00	537,500,000.00		
发行债券收到的现金			-		
收到其他与筹资活动有关的现金	七、47	34,286,725.54	39,207,895.16		
筹资活动现金流入小计		312,146,725.54	585,705,663.79		
偿还债务支付的现金		243,000,000.00	381,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,496,648.79	395,789,530.88		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		110,233,793.52	84,977,923.84		
支付其他与筹资活动有关的现金	七、47	8,298,121.89	623,426.71		
筹资活动现金流出小计		748,794,770.68	777,412,957.59		
筹资活动产生的现金流量净额		-436,648,045.14	-191,707,293.80		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,786,937.41	-9,525,469.85		
七、现金及现金等价物净增加额		-690,869,475.23	398,034,577.97		
加：期初现金及现金等价物余额		6,997,471,690.56	3,877,541,295.08		
六、期末现金及现金等价物余额	七、48	6,306,602,215.33	4,275,575,873.05		
法定代表人：王为民	主管会计工作负责人：闫建平	会计机构负责人：陈文龙			

中国国旅股份有限公司 2014 年半年度报告

合并所有者权益变动表										
编制单位：中国国旅股份有限公司	2014年1-6月							金额单位：元		
项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计	
股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额			
一、上年年末余额	880,000,000.00	2,405,025,603.40			152,889,375.70		2,220,876,069.74	-58,334,364.48	593,264,187.47	6,193,720,871.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	880,000,000.00	2,405,025,603.40			152,889,375.70		2,220,876,069.74	-58,334,364.48	593,264,187.47	6,193,720,871.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-23,992.85					496,501,508.75	-3,521,418.48	-22,216,972.65	470,739,124.77
（一）本期净利润							804,501,508.75		96,621,432.91	901,122,941.66
（二）其他综合收益		-23,992.85						-3,521,418.48	2,968,049.59	-577,361.74
上述（一）和（二）小计		-23,992.85					804,501,508.75	-3,521,418.48	99,589,482.50	900,545,579.92
（三）股东投入资本和减少资本									1,117,000.00	1,117,000.00
1. 所有者投入资本									1,117,000.00	1,117,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-308,000,000.00		-122,923,455.15	-430,923,455.15
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-308,000,000.00		-122,923,455.15	-430,923,455.15
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	880,000,000.00	2,405,001,610.55			152,889,375.70		2,717,377,578.49	-61,855,782.96	571,047,214.82	6,664,459,996.60
法定代表人：王为民				主管会计工作负责人：闫建平			会计机构负责人：陈文龙			

中国国旅股份有限公司 2014 年半年度报告

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：中国国旅股份有限公司		2014年6月30日		金额单位：元			
资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,222,876,271.82	3,530,838,027.44	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息		1,270,921.33	3,840,661.98	应付职工薪酬		10,245,480.30	6,879,391.56
应收股利				应交税费		6,557,980.95	1,557,088.68
其他应收款	十三、1	356,617,852.98	475,050,704.77	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		3,789,213,023.06	2,488,314,522.36
其他流动资产		350,000,000.00		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		4,930,765,046.13	4,009,729,394.19	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		3,806,016,484.31	2,496,751,002.60
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十三、2	5,519,138,307.00	5,519,138,307.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		25,829,793.14	26,415,258.68	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		3,806,016,484.31	2,496,751,002.60
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		507,090.35	446,986.61	实收资本（或股本）		976,237,772.00	976,237,772.00
开发支出				资本公积		5,032,362,573.47	5,032,362,573.47
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		153,437,859.85	153,437,859.85
其他非流动资产				未分配利润		508,185,546.99	896,940,738.56
非流动资产合计		5,545,475,190.49	5,546,000,552.29	所有者权益（或股东权益）合计		6,670,223,752.31	7,058,978,943.88
资产总计		10,476,240,236.62	9,555,729,946.48	负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,476,240,236.62	9,555,729,946.48
法定代表人：王为民			主管会计工作负责人：闫建平			会计机构负责人：陈文龙	

中国国旅股份有限公司 2014 年半年度报告

母 公 司 利 润 表

编制单位：中国国旅股份有限公司				2014年1-6月		金额单位:元	
项 目	附注	本期金额	上期金额				
一、营业收入							
减：营业成本							
营业税金及附加							
销售费用							
管理费用		34,331,928.32	13,740,340.29				
财务费用		-28,450,120.00	-43,033,713.97				
资产减值损失							
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、3	8,201,697.96					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）				2,319,889.64 29,293,373.68			
加：营业外收入							
减：营业外支出							
其中：非流动资产处置损失							
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）				2,319,889.64 29,293,373.68			
减：所得税费用				579,972.41			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）				1,739,917.23 29,293,373.68			
五、每股收益							
基本每股收益							
稀释每股收益							
五、其他综合收益							
六、综合收益总额				1,739,917.23 29,293,373.68			
法定代表人：王为民		主管会计工作负责人：闫建平		会计机构负责人：陈文龙			

中国国旅股份有限公司 2014 年半年度报告

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：中国国旅股份有限公司				2014年1-6月		金额单位:元	
项 目	附注	本期金额	上期金额				
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							
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金		1,861,867,448.73	1,161,862,238.52				
经营活动现金流入小计		1,861,867,448.73	1,161,862,238.52				
购买商品、接受劳务支付的现金							
支付给职工以及为职工支付的现金		6,622,021.57	7,984,249.25				
支付的各项税费		1,484,553.96	2,583,815.93				
支付其他与经营活动有关的现金		460,344,433.20	208,352,193.05				
经营活动现金流出小计		468,451,008.73	218,920,258.23				
经营活动产生的现金流量净额		1,393,416,440.00	942,941,980.29				
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		1,500,000,000.00					
取得投资收益收到的现金		8,201,697.96					
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		1,508,201,697.96					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		410,593.00	13,305.00				
投资支付的现金		1,850,000,000.00	1,050,395,000.00				
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		1,850,410,593.00	1,050,408,305.00				
投资活动产生的现金流量净额		-342,208,895.04	-1,050,408,305.00				
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							
收到其他与筹资活动有关的现金		33,826,644.23	38,103,098.90				
筹资活动现金流入小计		33,826,644.23	38,103,098.90				
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		384,698,031.82	305,083,170.24				
支付其他与筹资活动有关的现金		8,297,912.99	622,480.71				
筹资活动现金流出小计		392,995,944.81	305,705,650.95				
筹资活动产生的现金流量净额		-359,169,300.58	-267,602,552.05				
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							
加：期初现金及现金等价物余额		3,530,838,027.44	2,061,507,703.63				
六、期末现金及现金等价物余额		4,222,876,271.82	1,686,438,826.87				

法定代表人：王为民

主管会计工作负责人：闫建平

会计机构负责人：陈文龙

中国国旅股份有限公司 2014 年半年度报告

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：中国国旅股份有限公司		2014年1-6月						金额单位：元
项目	附注	本期金额						
		实收资本	资本公积	库存股（减项）	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		976,237,772.00	5,032,362,573.47			153,437,859.85	896,940,738.56	7,058,978,943.88
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
二、本年初余额		976,237,772.00	5,032,362,573.47			153,437,859.85	896,940,738.56	7,058,978,943.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-388,755,191.57	-388,755,191.57
(一) 本年净利润							1,739,917.23	1,739,917.23
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计							1,739,917.23	1,739,917.23
(三) 所有者投入资本								
1. 所有者本期投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 本年利润分配							-390,495,108.80	-390,495,108.80
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-390,495,108.80	-390,495,108.80
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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								
四、本期期末余额		976,237,772.00	5,032,362,573.47			153,437,859.85	508,185,546.99	6,670,223,752.31
法定代表人：王为民		主管会计工作负责人：闫建平			会计机构负责人：陈文龙			

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国国旅股份有限公司		2014年1-6月						金额单位：元
	附注	上年同期金额						
		实收资本	资本公积	库存股（减项）	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		880,000,000.00	2,625,982,107.26			152,889,375.70	1,200,004,381.26	4,858,875,864.22
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
二、本年初余额		880,000,000.00	2,625,982,107.26			152,889,375.70	1,200,004,381.26	4,858,875,864.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-278,706,626.32	-278,706,626.32
(一) 本年净利润							29,293,373.68	29,293,373.68
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计							29,293,373.68	29,293,373.68
(三) 所有者投入资本							-308,000,000.00	-308,000,000.00
1. 所有者本期投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-308,000,000.00	-308,000,000.00
3. 其他								
(四) 本年利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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								
四、本期期末余额		880,000,000.00	2,625,982,107.26			152,889,375.70	921,297,754.94	4,580,169,237.90
法定代表人：王为民		主管会计工作负责人：闫建平			会计机构负责人：陈文龙			

中国国旅股份有限公司
2014 年中期财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

中国国旅股份有限公司(以下简称“本公司”),是由中国国旅集团有限公司(以下简称“国旅集团”)以中国国际旅行社总社有限公司(以下简称“国旅总社”)和中国免税品(集团)有限责任公司(以下简称“中免公司”)的 100%权益及部分房产出资,联合华侨城集团公司设立的股份有限公司,于 2008 年 3 月 28 日取得中华人民共和国国家工商行政管理总局核发的 100000000041530 号《企业法人营业执照》。法定代表人:王为民,注册地址:北京市东城区东直门外小街甲 2 号 A 座 8 层。公司设立时股本 66,000 万股(每股面值 1 元),国旅集团持有 55,846.15 万股,占股本总额的 84.62%;华侨城集团公司持有 10,153.85 万股,占股本总额的 15.38%。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]798 号《关于核准中国国旅股份有限公司首次公开发行股票批复》中批准的发行方案,本公司于 2009 年 9 月 23 日向社会公众公开发行普通股 22,000 万股,另外,根据财政部等相关部委制定的《境内证券市场转持部分国有股充实社保基金实施办法》的规定,并经国资产权[2009]459 号《关于中国国旅股份有限公司国有股权转持有关问题的批复》,本公司境内发行 A 股并上市后,国有股东国旅集团和华侨城集团公司分别将持有的本公司 1,861.54 万股、338.46 万股(合计 2,200 万股)股份划转全国社会保障基金理事会。公开发行后本公司股本为 88,000 万股,每股面值人民币 1 元,注册资本变更为 88,000 万元。其中国旅集团持有股份 53,984.61 万股,占注册资本的 61.35%;华侨城集团公司持有股份 9,815.39 万股,占注册资本的 11.15%;全国社会保障基金理事会持有股份 2,200.00 万股,占注册资本的 2.50%;社会公众股股东持有股份 22,000.00 万股,占注册资本的 25.00%。

2013 年 7 月以非公开发行股票的方式发行了 96,237,772 股人民币普通股股票,发行后注册资本变更为 976,237,772.00 元,其中控股股东国旅集团占注册资本的 55.30%。

本公司股票于 2009 年 10 月 15 日在上海证券交易所正式挂牌上市交易,股票简称“中国国旅”,股票代码“601888”。

本公司的母公司和最终母公司均为国务院国有资产管理委员会控制的中国国旅集团有限公司。

2、 所处行业

本公司所属行业旅游服务业。

3、 经营范围

本公司经批准的经营范围：旅游服务及旅游商品相关项目的投资与管理；旅游服务配套设施的开发、改造与经营；旅游产业研究与咨询服务。

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是提供旅游服务、免税品销售。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、 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 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂

时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属

于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用年度算术平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用年度算术平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、

贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
集团内关联方组合	信用风险
保证金、押金、备用金性质组合	信用风险

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法
集团内关联方组合	单独测试无特别风险的不计提
保证金、押金、备用金性质组合	单独测试无特别风险的不计提

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
7 个月-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	20	20

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	50	50
3-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货发出的计价方法

①企业领用或发出存货, 按照实际成本核算的, 批发企业采用加权平均法确定其实际成本, 零售企业采用先进先出法确定其实际成本。

②特定项目专门购入或制造的存货, 一般应当采用个别认定法确定发出存货的成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资

单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。本公司对固定资产采用年限平均法分类计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—40 年	5	2.38-4.75
机器设备	5 年	5	19.00
运输工具	5 年或 8 年	5	19.00、11.88
办公设备及其他	5 年	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁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，租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，本公司有权选择是否取得其最终所有权。

租赁开始日将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

18、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、 收入

收入是指在提供劳务、销售商品、让渡资产使用权等日常经营活动中形成的经济利益的总流入，本公司的收入主要包括旅游服务收入和商品销售收入。

（1）旅游服务收入，是指企业经营旅行团旅游业务、机车船票代理销售业务、代办签证业务、预订酒店业务、客运业务及其他与旅游相关业务所获得的经营收入。

①旅游服务收入的确认

旅游服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、旅游活动已经结束，代理销售业务已经办妥后，客运活动已完成。
- b、旅游活动的经济利益能够流入企业。
- c、相关的收入和成本能够可靠地计量。

②旅游服务收入的计量

旅游服务收入按如下原则进行计量：

- a、旅游活动收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。
- b、代理业务收入，机车船票代理销售业务，按委托代理业务的手续费收入计量；酒店预订和签证业务按委托业务金额计量。

- c、客运业务收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

旅游服务收入发生客人因故退回或部分退回应冲减当期的收入；年度资产负债表日及以前确认的收入，在资产负债表日至财务报告批准日之间发生退回的，应按照本办法中资产负债表日后事项的有关规定处理。

公司收到航空公司、旅游商或酒店、餐馆、景点、商店为奖励企业超额销售或提供客源，支付的佣金或回佣，在实际收到时确认收入。

（2）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常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；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务

①本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确

认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

22、 租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、 主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期内无主要会计政策、会计估计的变更。

25、 前期会计差错更正

本公司本期内无前期会计差错更正事项。

26、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存

货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

(1) 增值税

①有税商品销售以销售额为计税依据，小规模纳税人执行 3%的征收率，一般纳税人执行 17%税率。

②根据财政部和国家税务总局联合下发的关于《国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39 号）文件规定，免税品经营企业、国家批准设立的免税店经营免税品销售业务免征增值税，并从 2011 年 1 月 1 日开始执行。

③根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知的规定，试点范围的公司由原征收营业税改为征收增值税。

(2) 营业税

①旅游服务收入以收取的全部旅游费减去替旅游者支付其他单位费用后的余额为计税依据，按 5%税率计缴；

②其他业务按营业收入 5%计缴。

(3) 城建税、教育费附加

本公司境内企业按照所处地域的不同，分别按照应缴纳流转税额的 7%、5%或 1%的比例计缴城建税和 3%的比例计缴教育费附加。

(4) 企业所得税

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号文，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。该政策主要适用于本公司在西部地区的子公司。

其他地区境内子公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》，企业所得税率为 25%，对于小型微利企业执行 20%的税率。

2、境外子公司

本公司的境外企业根据当地税收法律的规定交纳各项税费。

3、重组改制税收优惠情况

根据《财政部国家税务总局关于中国国旅集团有限公司重组上市资产评估增值有关企业所得税政策问题的通知》（财税【2008】82 号文），为支持国旅集团整体改制上市工作，经国务院批准，本公司及所属子公司对经过评估的资产可按评估后的资产价值计提折旧或摊销，并在企业所得税税前扣除。

4、本公司合并范围内子公司税收优惠情况如下：

公司名称	优惠税种	优惠期限和策略	批准机关	批准文号	减免税依据	具体规定
西藏珠峰中免免税品有限责任公司	企业所得税	2011 年至 2020 年	西藏自治区人民政府	藏政发【2011】14 号	《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》(藏政发【2011】14 号)	公司在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15%的税率缴纳企业所得税
重庆中国国际旅行社有限责任公司	企业所得税	2011 年至 2020 年	重庆市地方税务局	渝地税免【2012】2 号	《关于减率征收重庆中国国际旅行社有限责任公司企业所得税的批复》	公司在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15%的税率缴纳企业所得税

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
中国国际旅行社总社有限公司	全资子公司	北京	旅游服务	76,059.32	旅行社业务	76,059.32	
中国免税品（集团）有限责任公司	全资子公司	北京	商品销售	425,000.00	免税品销售	425,000.00	
国旅（北京）投资发展有限公司	全资子公司	北京	项目投资	30,000.00	项目投资	30,000.00	
国旅（北京）信息科技有限公司	控股子公司	北京	预付卡业务	4,300.00	预付卡业务	2,193.00	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
中国国际旅行社总社有限公司	100.00	100.00	是			
中国免税品（集团）有限责任公司	100.00	100.00	是			
国旅（北京）投资发展有限公司	100.00	100.00	是			
国旅（北京）信息科技有限公司	51.00	51.00	是	1,867.77		

2、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
国旅（三亚）投资发展有限公司	全资孙公司	三亚	投资开发	20,000.00	投资开发	20,000.00	
国旅（海南）投资发展有限公司	全资孙公司	三亚	投资开发	4,000.00	投资开发	4,000.00	
国旅（青岛）投资发展有限公司	控股孙公司	青岛	投资开发	20,000.00	投资开发		
国旅集团上海有限公司	全资孙公司	上海	旅游服务	5,000.00	旅行社	5,000.00	
国旅集团出入境服务有限公司	控股孙公司	北京	旅游服务	300.00	旅行社	300.00	
国旅运通旅行社有限公司	控股孙公司	北京	旅游服务	5,070.00	票务代理	2,585.70	
国旅运通华南航空服务有限公司	控股孙公司	广州	旅游服务	3,242.00	票务代理	1,653.42	
国旅运通航空服务有限公司	控股孙公司	上海	旅游服务	6,242.00	票务代理	3,183.42	
国旅国际会议展览有限公司	全资孙公司	北京	旅游服务	10,000.00	旅行社	10,000.00	
国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	全资孙公司	北京	旅游服务	2,000.00	旅行社	2,000.00	
国旅（北京）航空服务有限公司	全资孙公司	北京	旅游服务	500.00	票务代理	500.00	
北京中国国际旅行社有限公司	控股孙公司	北京	旅游服务	1,500.00	旅行社	765.00	
中国国旅（青岛）国际旅行社有限公司	控股孙公司	青岛	旅游服务	360.00	旅行社	122.40	
河南省中国国际旅行社有限责任公司	控股孙公司	郑州	旅游服务	380.00	旅行社	152.00	
中国国旅（黑龙江）国际旅行社有限公司	控股孙公司	佳木斯	旅游服务	500.00	旅行社	350.00	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
中国国旅（大连）国际旅行社有限公司	控股孙公司	大连	旅游服务	250.00	旅行社	100.00	
中国国旅（辽宁）国际旅行社有限公司	控股孙公司	沈阳	旅游服务	310.00	旅行社	158.10	
河北省中国国际旅行社有限公司	控股孙公司	石家庄	旅游服务	240.00	旅行社	127.20	
中国国旅（山西）国际旅行社有限公司	控股孙公司	太原	旅游服务	230.00	旅行社	142.83	
中国国旅（宜昌）国际旅行社有限公司	控股孙公司	宜昌	旅游服务	150.00	旅行社	61.50	
中国国旅（武汉）国际旅行社有限公司	控股孙公司	武汉	旅游服务	500.00	旅行社	205.00	
中国国旅（南通）国际旅行社有限公司	控股孙公司	南通	旅游服务	200.00	旅行社	102.00	
南京中国国际旅行社有限公司	控股孙公司	南京	旅游服务	600.00	旅行社	204.00	
中国国旅（江苏）国际旅行社有限公司	控股孙公司	南京	旅游服务	1,000.00	旅行社	340.00	
中国国旅（宁波）国际旅行社有限公司	控股孙公司	宁波	旅游服务	400.00	旅行社	268.00	
中国国旅（浙江）国际旅行社有限公司	控股孙公司	杭州	旅游服务	1,000.00	旅行社	600.00	
中国国旅（福建）国际旅行社有限公司	控股孙公司	福州	旅游服务	743.00	旅行社	498.00	
江苏国旅国际旅行社有限公司	控股孙公司	无锡市	旅游服务	500.00	旅行社	300.00	
昆明中国国际旅行社有限公司	控股孙公司	昆明市	旅游服务	1,500.00	旅行社	1,000.00	
中国国旅（贵州）国际旅行社有限公司	控股孙公司	贵阳市	旅游服务	300.00	旅行社	180.00	
中国国旅（广西）国际旅行社有限公司	控股孙公司	南宁	旅游服务	320.00	旅行社	163.20	
国旅（深圳）国际旅行社有限公司	控股孙公司	深圳	旅游服务	700.00	旅行社	382.24	
中国国旅（海南）国际旅行社有限公司	控股孙公司	海口	旅游服务	1,000.00	旅行社	600.00	
中国国旅（山东）国际旅行社有限公司	控股孙公司	济南	旅游服务	1,000.00	旅行社	300.00	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
中国国旅（安徽）国际旅行社有限公司	控股孙公司	合肥	旅游服务	1,000.00	旅行社	510.00	
国旅环球行（天津）国际旅行社有限公司	全资孙公司	天津	旅游服务	500.00	旅行社	500.00	
中国国旅日本有限公司	全资孙公司	东京	旅游服务	9,988.00JP Y	旅行社	885.92	
美国华亚旅行社（有限）公司	全资孙公司	洛杉矶	旅游服务	25.00USD	旅行社	277.02	
中国国际旅行社（澳大利亚）股份有限公司	全资孙公司	墨尔本	旅游服务	387.25AUD	旅行社	1,902.20	
国旅（丹麦）签证服务有限公司	全资孙公司	哥本哈根	签证服务	555.50DKK	签证服务	663.64	
国旅（荷兰）签证服务有限公司	全资孙公司	荷兰海牙	签证服务	75.00EUR	签证服务	228.67	
国旅（比利时）签证服务有限公司	全资孙公司	布鲁塞尔	签证服务	83.00EUR	签证服务	271.81	
国旅（西班牙）签证服务有限公司	全资孙公司	马德里	签证服务	80.00EUR	签证服务	725.06	
国旅（加拿大）签证服务有限公司	全资孙公司	温哥华	签证服务	290.00CAD	签证服务	1,887.96	
澳门中国国际旅行社有限公司	控股孙公司	澳门	旅游服务	500.00HKD	旅行社	215.78	
中国国际旅行社法国股份有限公司	全资孙公司	法国巴黎	旅游服务	4.80EUR	旅行社	42.77	
国旅（德国）签证服务有限公司	全资孙公司	德国柏林	签证业务	25.00EUR	签证业务	6,531.54	
国旅（韩国）签证服务有限公司	控股子公司	韩国首尔	签证服务	3,672.00	签证服务	3,672.74	
重庆新免税品有限公司	控股孙公司	重庆	商品销售	400.00	免税品零售	204.00	
中免集团三亚市内免税店有限公司	全资孙公司	三亚	商品销售	170,055.00	免税品零售	170,055.00	
中免集团南京禄口国际机场免税店有限公司	控股孙公司	南京	商品销售	1,300.00	免税品零售	910.00	
中免集团杭州免税品有限责任公司	控股孙公司	杭州	商品销售	2,500.00	免税品零售	1,500.00	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
中免（北京）商贸有限公司	全资孙公司	北京	商品销售	1,600.00	有税品销售	1,600.00	
镇江中免外轮供应有限公司	控股孙公司	镇江	商品销售	180.00	免税品零售	99.00	
张家港中免免税品有限公司	控股孙公司	张家港	商品销售	122.45	免税品零售	73.05	
湛江中免外供免税品有限公司	控股孙公司	湛江	商品销售	110.00	免税品零售	66.00	
云南中免免税品有限公司	控股孙公司	昆明	商品销售	1,694.90	免税品零售	864.80	
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	控股孙公司	营口	商品销售	300.00	免税品零售	120.00	
洋浦中免免税品有限公司	控股孙公司	杨浦	商品销售	200.00	免税品零售	110.00	
延吉机场中免免税品有限公司	控股孙公司	延吉	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
烟台中免免税品有限责任公司	控股孙公司	烟台	商品销售	300.00	免税品零售	153.00	
烟台港中免外轮供应服务有限公司	控股孙公司	烟台	商品销售	300.00	免税品零售	150.00	
逊克中免免税品有限公司	控股孙公司	逊克	商品销售	150.00	免税品零售	90.00	
香港中国免税品有限公司	全资孙公司	香港	商品销售	4,555.87	免税品零售	4,555.87	
厦门中免免税品有限公司	控股孙公司	厦门	商品销售	159.18	免税品零售	95.02	
厦门新免免税品有限公司	控股孙公司	厦门	商品销售	200.00	免税品零售	102.00	
厦门东免免税品有限公司	控股孙公司	厦门	商品销售	400.00	免税品零售	160.00	
西藏珠峰中免免税品有限责任公司	控股孙公司	拉萨	商品销售	367.35	免税品零售	188.64	
无锡中免免税品有限公司	控股孙公司	无锡	商品销售	300.00	免税品零售	165.00	
乌鲁木齐市中免免税品有限责任公司	控股孙公司	乌鲁木齐	商品销售	1,836.74	免税品零售	936.74	
温州中免免税品有限公司	控股孙公司	温州	商品销售	150.00	免税品零售	76.50	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
威海中免免税品有限责任公司	控股孙公司	威海	商品销售	200.00	免税品零售	102.00	
威海东免免税品有限公司	控股孙公司	威海	商品销售	300.00	免税品零售	153.00	
畹町中免免税品有限责任公司	控股孙公司	畹町	商品销售	244.90	免税品零售	155.39	
图们中免免税品有限公司	控股孙公司	图们	商品销售	150.00	免税品零售	90.00	
同江中免免税品有限公司	控股孙公司	同江	商品销售	120.00	免税品零售	72.00	
天津中免免税品有限责任公司	控股孙公司	天津	商品销售	200.00	免税品零售	102.00	
天津东免免税品有限公司	控股孙公司	天津	商品销售	480.00	免税品零售	244.80	
唐山市中免免税品有限公司	控股孙公司	唐山	商品销售	180.00	免税品零售	91.80	
台州市中免免税品有限责任公司	控股孙公司	台州	商品销售	100.00	免税品零售	51.00	
绥芬河口岸免税品有限公司	控股孙公司	绥芬河	商品销售	700.00	免税品零售	287.00	
深圳市东免免税品有限公司	控股孙公司	深圳	商品销售	1,143.00	免税品零售	814.00	
上海市内免税店有限公司	控股孙公司	上海	商品销售	1,000.00	免税品零售	400.00	
汕头市中免免税品经营有限公司	控股孙公司	汕头	商品销售	140.00	免税品零售	71.40	
山西中免免税品有限责任公司	控股孙公司	太原	商品销售	267.86	免税品零售	153.10	
瑞丽中免免税品有限责任公司	控股孙公司	瑞丽	商品销售	2,694.00	免税品零售	1,374.00	
荣成中免免税品有限公司	控股孙公司	荣成	商品销售	200.00	免税品零售	102.00	
荣成东免免税品有限公司	控股孙公司	荣成	商品销售	200.00	免税品零售	102.00	
日照中免外轮供应有限公司	控股孙公司	日照	商品销售	100.00	免税品零售	60.00	
日照港客运站中免免税品有限公司	控股孙公司	日照	商品销售	150.00	免税品零售	90.00	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
饶河中免免税品有限公司	控股孙公司	饶河	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
泉州市中免免税品有限公司	控股孙公司	泉州	商品销售	150.00	免税品零售	90.00	
青岛中免免税品有限责任公司	全资孙公司	青岛	商品销售	200.00	免税品零售	200.00	
秦皇岛中免免税品有限公司	控股孙公司	秦皇岛	商品销售	150.00	免税品零售	90.00	
宁波中免免税品有限责任公司	控股孙公司	宁波	商品销售	50.00	免税品零售	25.50	
南通对外供应有限公司	控股孙公司	南通	商品销售	200.00	免税品零售	96.00	
南京中免免税品有限公司	控股孙公司	南京	商品销售	120.00	免税品零售	66.00	
密山中免免税品有限责任公司	控股孙公司	密山	商品销售	161.63	免税品零售	103.32	
满洲里中免免税品有限责任公司	控股孙公司	满洲里	商品销售	1,160.00	免税品零售	464.00	
萝北中免免税品有限公司	控股孙公司	萝北	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
锦州中免免税品有限公司	控股孙公司	锦州	商品销售	120.00	免税品零售	72.00	
江西中免免税品有限公司	控股孙公司	南昌	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
嘉荫中免免税品有限公司	控股孙公司	嘉荫	商品销售	100.00	免税品零售	51.00	
吉林省中免空港免税品有限公司	控股孙公司	长春	商品销售	150.00	免税品零售	76.50	
惠州大亚湾中免免税品有限公司	控股孙公司	惠州	商品销售	184.00	免税品零售	102.00	
黄骅港开发区中免免税品有限公司	控股孙公司	黄骅港	商品销售	120.00	免税品零售	72.00	
湖南中免免税品有限责任公司	控股孙公司	长沙	商品销售	789.47	免税品零售	404.04	
呼和浩特中免免税品有限责任公司	控股孙公司	呼和浩特	商品销售	150.00	免税品零售	76.50	
黑河市中免免税店有限责任公司	控股孙公司	黑河	商品销售	400.00	免税品零售	204.00	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
河口中免免税品有限责任公司	控股孙公司	河口	商品销售	2,245.00	免税品零售	1,170.23	
河北中免免税品有限公司	控股孙公司	石家庄	商品销售	120.00	免税品零售	61.68	
哈尔滨北鹅中免机上免税品有限责任公司	控股孙公司	哈尔滨	商品销售	120.00	免税品零售	60.00	
广州中免外供免税品有限公司	控股孙公司	广州	商品销售	100.00	免税品零售	60.00	
广州新兴中免免税品有限公司	控股孙公司	广州	商品销售	300.00	免税品零售	153.00	
广州新免免税品有限公司	全资孙公司	广州	商品销售	2,060.00	免税品零售	2,060.00	
广州南免免税品有限公司	控股孙公司	广州	商品销售	200.00	免税品零售	120.00	
广州东免免税品有限公司	控股孙公司	广州	商品销售	120.00	免税品零售	108.00	
抚远中免免税品有限公司	控股孙公司	抚远	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
福州中免免税品有限公司	控股孙公司	福州	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
福州东免免税品有限公司	全资孙公司	福州	商品销售	490.00	免税品零售	490.00	
防城港市中免免税店有限责任公司	控股孙公司	防城港	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
二连浩特中免免税品有限责任公司	控股孙公司	二连浩特	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
东乌珠穆沁旗中免嘉誉免税品有限公司	控股孙公司	东乌	商品销售	150.00	免税品零售	76.50	
东莞外供中免免税品有限公司	控股孙公司	东莞	商品销售	300.00	免税品零售	165.00	
东莞市中免免税品有限公司	控股孙公司	东莞	商品销售	147.00	免税品零售	105.00	
东莞市京港免税品有限公司	控股孙公司	东莞	商品销售	100.00	免税品零售	51.00	
东宁中免免税品有限责任公司	控股孙公司	东宁	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
东港市中免免税品有限责任公司	控股孙公司	东港	商品销售	1,120.00	免税品零售	571.20	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
东港市外供中免免税品有限责任公司	控股孙公司	东港	商品销售	147.00	免税品零售	90.00	
丹东中免免税品有限责任公司	控股孙公司	丹东	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
大连市内免税店有限公司	控股孙公司	大连	商品销售	2,000.00	免税品零售	640.00	
大连港中免免税品有限公司	控股孙公司	大连	商品销售	120.00	免税品零售	72.00	
长白朝鲜族自治县中免免税品有限公司	控股孙公司	长白	商品销售	200.00	免税品零售	120.00	
北京中免市内免税店有限责任公司	全资孙公司	北京	商品销售	88.77	免税品零售	88.77	
北海新免免税品有限公司	控股孙公司	北海	商品销售	300.00	免税品零售	165.00	
中免集团沈阳免税品商贸有限责任公司	全资孙公司	沈阳	商品销售	1,000.00	免税品零售	1,000.00	
青岛新免免税品有限责任公司	全资孙公司	青岛	商品销售	1,300.00	免税品零售	1,300.00	
中免集团广州船舶供应服务有限公司	全资孙公司	广州	商品销售	1,400.00	免税品零售	1,400.00	
中免集团昆明机场免税品有限公司	控股孙公司	昆明	商品销售	2,000.00	免税品零售	1,020.00	
上海港中免免税品有限公司	控股孙公司	上海	商品销售	300.00	免税品零售	153.00	
策克中免免税品有限公司	控股孙公司	额济纳旗	商品销售	150.00	免税品零售	82.50	
中免集团揭阳潮汕机场免税品有限公司	控股孙公司	广东揭阳	免税品销售	450.00	免税品销售	230.00	
腾冲中免免税品有限责任公司	控股孙公司	云南腾冲	免税品销售	500.00	免税品销售	255.00	
中免集团牡丹江机场免税品有限公司	控股孙公司	黑龙江牡丹江	免税品销售	170.00	免税品销售	87.00	
中免集团银川机场免税品有限公司	控股孙公司	宁夏银川	免税品销售	35.00	免税品销售	21.00	
乌拉特中旗甘其毛都中免免税品有限公司	控股孙公司	内蒙乌拉特中旗	免税品销售	200.00	免税品销售	120.00	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
中免集团江苏免税品有限公司	控股孙公司	江苏南京	免税品销售	500.00	免税品销售	263.00	
上海春秋中免免税品有限公司	控股孙公司	上海	免税品销售	180.00	免税品销售	92.00	
中国免税品集团（柬埔寨）有限公司	控股孙公司	柬埔寨	免税品销售	1,234.00	免税品销售	740.40	
陇川章凤中免免税品有限责任公司	控股孙公司	云南陇川	免税品销售	400.00	免税品销售	204.00	
中免集团徐州观音机场免税品有限公司	控股孙公司	江苏徐州	免税品销售	240.00	免税品销售	132.00	
中免集团日照东免免税品外轮供应有限公司	控股孙公司	山东日照	免税品销售	200.00	免税品销售	102.00	

(续)

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
国旅（三亚）投资发展有限公司	100.00	100.00	是			
国旅（海南）投资发展有限公司	100.00	100.00	是			
国旅（青岛）投资发展有限公司			是			
国旅集团上海有限公司	100.00	100.00	是			
国旅集团出入境服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅运通旅行社有限公司	51.00	51.00	是	4,811.09		
国旅运通华南航空服务有限公司	51.00	51.00	是	1,192.42		
国旅运通航空服务有限公司	51.00	51.00	是	3,169.58		

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
国旅国际会议展览有限公司	100.00	100.00	是			
国旅环球(北京)国际旅行社有限公司	100.00	100.00	是			
国旅(北京)航空服务有限公司	100.00	100.00	是			
北京中国国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	749.23	71.41	
中国国旅(青岛)国际旅行社有限公司	34.00	34.00	是	325.66		
河南省中国国际旅行社有限责任公司	40.00	40.00	是	275.55		
中国国旅(黑龙江)国际旅行社有限公司	70.00	70.00	是	149.64	1.80	
中国国旅(大连)国际旅行社有限公司	40.00	40.00	是	125.06	18.31	
中国国旅(辽宁)国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	150.60	6.33	
河北省中国国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	149.61		
中国国旅(山西)国际旅行社有限公司	62.10	62.10	是	99.50		
中国国旅(宜昌)国际旅行社有限公司	41.00	41.00	是	163.01		
中国国旅(武汉)国际旅行社有限公司	41.00	41.00	是	363.70		
中国国旅(南通)国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	107.98		
南京中国国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	745.80		
中国国旅(江苏)国际旅行社有限公司	34.00	34.00	是	1,102.92		
中国国旅(宁波)国际旅行社有限公司	67.00	67.00	是	147.29		
中国国旅(浙江)国际旅行社有限公司	60.00	60.00	是	296.06	6.13	

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
中国国旅（福建）国际旅行社有限公司	67.00	67.00	是	400.06	48.23	
江苏国旅国际旅行社有限公司	60.00	60.00	是	33.92	24.43	
昆明中国国际旅行社有限公司	66.67	66.67	是	432.92	26.40	
中国国旅（贵州）国际旅行社有限公司	60.00	60.00	是	107.94	17.32	
中国国旅（广西）国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	183.42	22.17	
国旅（深圳）国际旅行社有限公司	54.61	54.61	是	276.77		
中国国旅（海南）国际旅行社有限公司	60.00	60.00	是	311.75		
中国国旅（山东）国际旅行社有限公司	50.00	50.00	是	138.45	62.10	
中国国旅（安徽）国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	269.49	3.91	
国旅环球行（天津）国际旅行社有限公司	100.00	100.00	是			
中国国旅日本有限公司	100.00	100.00	是			
美国华亚旅行社（有限）公司	100.00	100.00	是			
中国国际旅行社（澳大利亚）股份有限公司	100.00	100.00	是			
国旅（丹麦）签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅（荷兰）签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅（比利时）签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅（西班牙）签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅（加拿大）签证服务有限公司	100.00	100.00	是			

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
澳门中国国际旅行社有限公司	41.00	41.00	是	2,614.59		
中国国际旅行社法国股份有限公司	100.00	100.00	是			
国旅(德国)签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅(韩国)签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
重庆新免免税品有限公司	51.00	51.00	是	309.72		
中免集团三亚市内免税店有限公司	100.00	100.00	是			
中免集团南京禄口国际机场免税店有限公司	70.00	70.00	是	573.62		
中免集团杭州免税品有限责任公司	60.00	60.00	是	1,219.42		
中免(北京)商贸有限公司	100.00	100.00	是	935.92		
镇江中免外轮供应有限公司	55.00	55.00	是	73.02	-3.75	
张家港中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	105.60	-5.61	
湛江中免外供免税品有限公司	60.00	60.00	是	108.90		
云南中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	1,166.49		
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	40.00	40.00	是	265.22		
洋浦中免免税品有限公司	55.00	55.00	是	122.60		
延吉机场中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	277.04		
烟台中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	393.42		
烟台港中免外轮供应服务有限公司	50.00	50.00	是	200.45		

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
逊克中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	83.22		
香港中国免税品有限公司	100.00	100.00	是			
厦门中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	182.47		
厦门新免免税品有限公司	51.00	51.00	是	150.45		
厦门东免免税品有限公司	40.00	40.00	是	869.29		
西藏珠峰中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	257.36		
无锡中免免税品有限公司	55.00	55.00	是	270.48		
乌鲁木齐市中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	1,726.64		
温州中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	81.10		
威海中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	152.42		
威海东免免税品有限公司	51.00	51.00	是	230.56		
畹町中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	398.14		
图们中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	102.87		
同江中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	136.39		
天津中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	331.51		
天津东免免税品有限公司	51.00	51.00	是	605.74		
唐山市中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	141.88		
台州市中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	286.91		

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
绥芬河口岸免税品有限公司	41.00	41.00	是	800.68		
深圳市东免免税品有限公司	51.00	51.00	是	2,430.04		
上海市内免税店有限公司	40.00	40.00	是	-593.84	-29.63	
汕头市中免免税品经营有限公司	51.00	51.00	是	1,124.13		
山西中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	181.91		
瑞丽中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	2,675.40		
荣成中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	226.78		
荣成东免免税品有限公司	51.00	51.00	是	235.65		
日照中免外轮供应有限公司	60.00	60.00	是	149.02		
日照港客运站中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	73.43		
饶河中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	134.95		
泉州市中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	123.22		
青岛中免免税品有限责任公司	100.00	100.00	是	0.00		
秦皇岛中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	91.58		
宁波中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	132.59		
南通对外供应有限公司	48.00	48.00	是	102.95	-6.24	
南京中免免税品有限公司	55.00	55.00	是	95.57		
密山中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	148.18		

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
满洲里中免免税品有限责任公司	40.00	40.00	是	1,581.21		
萝北中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	121.82		
锦州中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	121.59		
江西中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	78.48		
嘉荫中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	55.87		
吉林省中免空港免税品有限公司	51.00	51.00	是	214.47		
惠州大亚湾中免免税品有限公司	51.09	51.09	是	249.81		
黄骅港开发区中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	88.32		
湖南中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	478.33		
呼和浩特中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	114.64		
黑河市中免免税店有限责任公司	51.00	51.00	是	1,274.86		
河口中免免税品有限责任公司	51.02	51.02	是	1,418.53		
河北中免免税品有限公司	51.40	51.40	是	145.55		
哈尔滨北鹅中免机上免税品有限责任公司	50.00	50.00	是	125.45		
广州中免外供免税品有限公司	60.00	60.00	是	58.72		
广州新兴中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	52.38	-7.02	
广州新免免税品有限公司	100.00	100.00	是			
广州南免免税品有限公司	60.00	60.00	是	62.32	-8.95	

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
广州东免免税品有限公司	90.00	90.00	是	26.79		
抚远中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	133.40		
福州中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	50.94		
福州东免免税品有限公司	100.00	100.00	是			
防城港市中免免税店有限责任公司	51.00	51.00	是	650.67		
二连浩特中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	407.75		
东乌珠穆沁旗中免嘉誉免税品有限公司	51.00	51.00	是	134.78		
东莞外供中免免税品有限公司	55.00	55.00	是	180.25		
东莞市中免免税品有限公司	51.02	51.02	是	138.53		
东莞市京港免税品有限公司	51.00	51.00	是	95.93		
东宁中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	199.77		
东港市中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	644.70		
东港市外供中免免税品有限责任公司	51.02	51.02	是	203.18		
丹东中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	313.55		
大连市内免税店有限公司	32.00	32.00	是	-563.30	-10.51	
大连港中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	95.10		
长白朝鲜族自治县中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	152.02		
北京中免市内免税店有限责任公司	100.00	100.00	是			

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
北海新免免税品有限公司	55.00	55.00	是	118.46		
中免集团沈阳免税品商贸有限责任公司	100.00	100.00	是			
青岛新免免税品有限责任公司	100.00	100.00	是			
中免集团广州船舶供应服务有限公司	100.00	100.00	是			
中免集团昆明机场免税品有限公司	51.00	51.00	是	1,586.74		
上海港中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	707.79		
策克中免免税品有限公司	55.00	55.00	是	116.55		
中免集团揭阳潮汕机场免税品有限公司	51.00	51.00	是	278.76		
腾冲中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	261.58		
中免集团牡丹江机场免税品有限公司	51.00	51.00	是	84.97		
中免集团银川机场免税品有限公司	60.00	60.00	是	15.51		
乌拉特中旗甘其毛都中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	102.57		
中免集团江苏免税品有限公司	52.68	52.68	是	349.25		
上海春秋中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	165.40		
中国免税品集团(柬埔寨)有限公司	60.00	60.00	是	357.35	-77.61	
陇川章凤中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	212.84		
中免集团徐州观音机场免税品有限公司	55.00	45.00	是	106.52	-1.48	
中免集团日照东免免税品外轮供应有限公司	51.00	51.00	是	87.41	-10.59	

(2) 同一控制下企业合并取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司 全称	孙公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额
国旅（北京）广告有限公司	全资孙公司	北京	广告服务	150.00	广告服务	150.00	
中国国旅（香港）旅行社有限公司	全资孙公司	香港	旅游服务	500.00HKD	旅游服务	1,685.59	

(续)

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少 数股东分担的本期亏损超过少数 股东在该子公司期初股东权益中 所享有份额后的余额
国旅（北京）广告有限公司	100.00	100.00	是			
中国国旅（香港）旅行社有限公司	100.00	100.00	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司 全称	孙公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额
中国国旅（广东）国际旅行社股份有限公司	控股子公司	广州	旅游服务	8,000.00	旅行社	4,783.26	
江西省中国国际旅行社有限公司	控股子公司	南昌	旅游服务	375.00	旅行社	225.00	
重庆中国国际旅行社有限责任公司	控股子公司	重庆	旅游服务	500.00	旅行社	931.94	
国旅（四川）国际旅行社有限公司	控股子公司	四川	旅游服务	980.00	旅行社	500.00	
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	控股子公司	大连	仓储物流	4,546.64	仓储物流	2,500.00	

珲春中免免税品有限责任公司	控股子公司	珲春	商品销售	151.84	免税品零售	131.28
---------------	-------	----	------	--------	-------	--------

(续)

孙公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
中国国旅（广东）国际旅行社股份有限公司	54.71	54.71	是	4,683.29		
江西省中国国际旅行社有限公司	60.00	60.00	是	145.08	8.02	
重庆中国国际旅行社有限责任公司	100.00	100.00	是			
国旅（四川）国际旅行社有限公司	51.02	51.02	是	408.17		
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	50.00	50.00	是	2,107.58	-3.75	
珲春中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	306.06		

3、合并范围发生变更的说明

(1) 持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

公司名称	表决权比例%	未纳入合并报表原因
中国国旅德国有限公司	100.00	清算进行中
丹麦中国国际旅行社有限公司	100.00	清算进行中
大连中免机上免税品有限公司	51.00	清算进行中
中国国旅（九江）国际旅行社有限公司	100.00	新设，营业执照正在办理

(2) 持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的公司

公司名称	表决权比例%	纳入合并报表原因
烟台港中免外轮供应服务有限公司	50.00	具有实际控制权
哈尔滨北鹅中免机上免税品有限责任公司	50.00	具有实际控制权
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	50.00	具有实际控制权
南通对外供应有限公司	48.00	具有实际控制权
绥芬河口岸免税品有限公司	41.00	具有实际控制权
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	40.00	具有实际控制权
厦门东免免税品有限公司	40.00	具有实际控制权
上海市内免税店有限公司	40.00	具有实际控制权
满洲里中免免税品有限责任公司	40.00	具有实际控制权
大连市内免税店有限公司	32.00	具有实际控制权
中国国旅（青岛）国际旅行社有限公司	34.00	具有实际控制权
河南省中国国际旅行社有限责任公司	40.00	具有实际控制权
中国国旅（大连）国际旅行社有限公司	40.00	具有实际控制权
河北省中国国际旅行社有限公司	49.00	具有实际控制权
中国国旅（宜昌）国际旅行社有限公司	41.00	具有实际控制权
中国国旅（武汉）国际旅行社有限公司	41.00	具有实际控制权
南京中国国际旅行社有限公司	34.00	具有实际控制权
中国国旅（江苏）国际旅行社有限公司	34.00	具有实际控制权
中国国旅（山东）国际旅行社有限公司	50.00	具有实际控制权
澳门中国国际旅行社有限公司	41.00	具有实际控制权

注：本公司对部分子公司的表决权比例未超过半数，但本公司为其第一大股东，或通过间接方式拥有被投资单位半数以上表决权，或有权任免被投资单位的董事会的多数成员，对其经营和财务具有实际控制权，本公司管理层经过逐项复核后，将其纳入合并报表范围。

4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

①本期新纳入合并范围的公司

序号	名称	级次	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
1	陇川章凤中免免税品有限责任公司	3	434.36	34.36
2	霍尔果斯中免国际贸易有限公司	4	363.03	13.03
3	中免集团徐州观音机场免税品有限公司	3	236.70	-3.30
4	中免集团日照东免免税品外轮供应有限公司	3	178.38	-21.62
5	国旅(青岛)投资发展有限公司	3		

②本期不再纳入合并范围的公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
中国国旅(平潭)国际旅行社有限公司	217,773.91	-904.94

(2) 本期新纳入和不再纳入合并范围的主体的原因

注 1: 陇川章凤中免免税品有限责任公司, 本期新投资的霍尔果斯中免国际贸易有限公司、中免集团徐州观音机场免税品有限公司、中免集团日照东免免税品外轮供应有限公司和国旅(青岛)投资发展有限公司, 均已于本期完成工商注册手续, 因此纳入合并报表范围。

注 2: 中国国旅(平潭)国际旅行社有限公司已于本期清算注销, 因此未纳入合并报表范围。

5、本期发生的反向购买

无

6、本期发生的吸收合并

无

7、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	币别	资产和负债项目		收入、费用现金流量项目	
		期末 汇率	期初 汇率	本期 平均汇率	上期 平均汇率
美国华亚旅行社(有限)公司	美元	6.1528	6.0969	6.1249	6.1912
国旅(加拿大)签证服务有限公司	加拿大元	5.7686	5.7259	5.7473	6.0222
中国国际旅行社(澳大利亚)股份有限公司	澳元	5.8064	5.4301	5.6183	5.9832
国旅(丹麦)签证服务有限公司	丹麦克朗	1.1261	1.1066	1.1164	1.0997
国旅(荷兰)签证服务有限公司	欧元	8.3946	8.4189	8.4068	8.3683
国旅(比利时)签证服务有限公司	欧元	8.3946	8.4189	8.4068	8.3683
国旅(西班牙)签证服务有限公司	欧元	8.3946	8.4189	8.4068	8.3683
中国国际旅行社法国股份有限公司	欧元	8.3946	8.4189	8.4068	8.3683

项目	币别	资产和负债项目		收入、费用现金流量项目	
		期末 汇率	期初 汇率	本期 平均汇率	上期 平均汇率
国旅（德国）签证服务有限公司	欧元	8.3946	8.4189	8.4068	8.3683
中国国旅（香港）旅行社有限公司	港元	0.79375	0.78623	0.78999	0.79857
澳门中国国际旅行社有限公司	澳门元	0.7705	0.7647	0.7676	0.7765
国旅（韩国）签证服务有限公司	韩元	0.0061	0.0057	0.0059	0.0058
中国国旅日本有限公司	日元	0.060815	0.057771	0.059293	0.065386
中国免税品集团（柬埔寨）有限公司	美元	6.1528	6.0969	6.1249	6.1912

七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 6 月 30 日，本期指 2014 年 1 月至 6 月，上期指 2013 年 1 月至 6 月。

1、 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币	—	—	3,938,727.00	—	—	4,745,824.11
-美元	62,967.99	6.1528	387,429.44	22,748.30	6.0969	138,694.16
-港元	144,940.01	0.79375	115,046.14	134,846.25	0.78623	106,020.17
-日元	6,620,883.92	0.060815	402,649.05	6,590,533.99	0.057771	380,741.74
-欧元	36,784.31	8.3946	308,789.57	30,178.43	8.4189	254,069.17
-澳门元		0.7705		23,110.91	0.7647	17,672.91
-澳元	3,941.65	5.8064	22,886.80	4,145.15	5.4301	22,508.58
-丹麦克朗	15,797.73	1.1261	17,789.82	27,746.00	1.1066	30,703.72
-韩元	4,168,404.75	0.0061	25,427.27	5,483,290.00	0.0057	31,254.75
-台币	11,900.00	0.2060	2,451.40	3,200.00	0.206	659.2
-新西兰元	9.30	5.4103	50.32	9.3	4.9958	46.46
-英镑	17.03	10.4978	178.78	17.03	10.0556	171.25
-加拿大元	2,200.36	5.7686	12,693.00	2,782.11	5.7259	15,930.08
小计			5,234,118.59			5,744,296.30
银行存款：						
-人民币	—	—	5,900,619,933.87	—	—	6,637,965,931.09
-美元	37,509,834.25	6.1528	230,790,508.17	20,782,369.10	6.0969	126,708,026.21

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-港元	67,721,194.24	0.79375	53,753,697.93	166,356,776.55	0.78623	130,794,688.44
-日元	118,569,262.41	0.060815	7,210,789.70	137,234,807.80	0.057771	7,928,192.09
-欧元	5,253,520.71	8.3946	44,101,204.95	3,658,399.29	8.4189	30,799,697.78
-澳门元	3,116.29	0.7705	2,401.10	3,079,611.56	0.7647	2,354,978.96
-澳元	6,513,845.29	5.8064	37,821,991.29	6,763,637.97	5.4301	36,727,230.54
-丹麦克朗	2,612,092.56	1.1261	2,941,477.43	3,695,582.00	1.1066	4,089,531.04
-韩元	2,734,752,496.72	0.0061	16,681,990.23	1,110,363,165.00	0.0057	6,329,070.04
-新西兰元	1.64	5.4103	8.87	1.64	4.9958	8.19
-英镑	2,647.51	10.4978	27,793.03	2,647.33	10.0556	26,620.49
-加拿大元	1,217,526.99	5.7686	7,023,426.19	1,002,979.69	5.7259	5,742,961.41
小计			6,300,975,222.76			6,989,466,936.28
其他货币资金:						
-人民币	—	—	67,371,500.97	—	—	70,902,382.89
-港元	1,482,827.62	0.79375	1,176,994.42	120,848.80	0.78623	95,014.95
-日元	50,000,000.00	0.060815	3,040,750.00	50,000,000.00	0.057771	2,888,550.00
-欧元	553,500.00	8.3946	4,646,411.10	553,500.00	8.4189	4,659,861.15
-澳门元		0.7705		1,129,895.29	0.7647	864,030.93
-澳元	735,378.48	5.8064	4,269,901.61	805,482.98	5.4301	4,373,853.13
-丹麦克朗	350,000.00	1.1261	394,135.00	350,000.00	1.1066	387,310.00
-韩元	295,000,000.00	0.0061	1,799,500.00		0.0057	
-加拿大元	252,500.00	5.7686	1,456,571.50	252,500.00	5.7259	1,445,789.75
小计			84,155,764.60			85,616,792.80
合计			6,390,365,105.95			7,080,828,025.38

注 1: 期末其他货币资金具体包括:

项目	期末余额	期初余额	是否使用受限
保函保证金	460,000.00	1,227,984.45	是
财产保全保证金	3,400,332.25	3,293,300.00	是
出境中介机构保证金	4,986,421.98	2,186,421.98	是
房屋租赁担保函保证金	3,111,637.21	2,978,601.58	是
航空票务保证金	870,936.13	3,456,758.30	是

项目	期末余额	期初余额	是否使用受限
旅行社质量保证金	62,349,146.05	63,884,530.28	是
总领馆签证担保函保证金	8,526,731.00	6,221,079.00	是
其他	57,686.00	107,659.23	是
小计	83,762,890.62	83,356,334.82	
信用证保证金	87,021.88	119,547.90	否
保函保证金		2,000,709.30	否
其他	305,852.10	140,200.78	否
小计	392,873.98	2,260,457.98	
合计	84,155,764.60	85,616,792.80	

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

报告期末，应收票据较期初下降 100%，是期初应收票据已在本期承兑变现。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	1,077,815,200.64	98.02	12,673,032.86	1.18
组合 1：账龄分析法组合	1,077,815,200.64	98.02	12,673,032.86	1.18
组合 2：集团内关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,731,551.82	1.98	14,107,356.29	64.92
合计	1,099,546,752.46	100.00	26,780,389.15	2.44

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	759,133,213.79	97.12	11,795,191.88	1.55
组合 1: 账龄分析法组合	759,133,213.79	97.12	11,795,191.88	1.55
组合 2: 集团内关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,511,767.32	2.88	14,747,086.04	65.51
合计	781,644,981.11	100.00	26,542,277.92	3.40

(2) 组合中, 按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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,048,738,965.37	97.30	992,824.82	734,380,226.41	96.74	1,707,551.84
[其中: 6 个月以内]	1,028,882,468.97	95.46		700,229,189.80	92.24	
[7-12 个月]	19,856,496.40	1.84	992,824.82	34,151,036.61	4.50	1,707,551.84
1 至 2 年	20,560,021.88	1.90	4,112,004.38	16,999,784.80	2.24	3,399,956.97
2 至 3 年	1,137,199.02	0.11	568,599.51	1,677,855.68	0.22	838,927.84
3 至 4 年	1,617,184.29	0.15	1,293,747.43	1,115,802.30	0.15	892,641.84
4 至 5 年	279,866.79	0.03	223,893.43	17,156.05	0.00	13,724.84
5 年以上	5,481,963.29	0.51	5,481,963.29	4,942,388.55	0.65	4,942,388.55
合计	1,077,815,200.64	100.00	12,673,032.86	759,133,213.79	100.00	11,795,191.88

(3) 单项金额虽不重大但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
丹麦中国国际旅行社有限公司	2,031,638.00	2,031,638.00	2-3 年	100.00	公司清算中, 预计无法收回
NOBEL TOURS	1,841,561.63	1,841,561.63	3-5 年	100.00	公司已破产
AKQUA SUN HOLIDAYS (I) PVT LTD	1,163,222.36	1,163,222.36	4-5 年	100.00	依据律师意见收回可能很低
北京首都国际机场候机楼商店免税店	1,161,339.89	1,161,339.89	5 年以上	100.00	预计无法收回
福建省厦门航空国旅泉州分公司	784,482.00	784,482.00	3-4 年	100.00	该公司已注销, 依据律师意见书计提
其他	14,749,307.94	7,125,112.41	1 年以上		预计部分难以收回
合计	21,731,551.82	14,107,356.29			

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	57,932,682.98	1 年以内	5.27
第二名	客户	52,721,599.02	1 年以内	4.79
第三名	客户	28,875,874.92	1 年以内	2.63
第四名	客户	28,113,903.97	1 年以内	2.56
第五名	客户	26,413,015.00	1 年以内	2.40
合计		194,057,075.89		17.65

(5) 应收关联方账款情况

无

(6) 应收账款说明

应收账款期末较期初增长 42.07%，主要是年中旅游旺季，业务量增长导致信用期内的应收账款增加。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	666,080,618.81	96.81	479,615,494.71	91.98
1 至 2 年	13,328,790.27	1.94	33,395,202.97	6.40
2 至 3 年	5,508,516.33	0.80	7,026,041.64	1.35
3 年以上	3,109,857.67	0.45	1,429,281.63	0.27
合计	688,027,783.08	100.00	521,466,020.95	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	金额	预付时间	未结算原因
第一名	36,030,583.25	1 年以内	劳务或商品未提供
第二名	29,046,278.18	1 年以内	劳务或商品未提供
第三名	18,569,494.63	1 年以内	劳务或商品未提供
第四名	17,354,821.72	1 年以内	劳务或商品未提供
第五名	13,123,601.60	1 年以内	劳务或商品未提供
合计	114,124,779.38		

预付款项期末较期初增长 31.94%，主要是年中旅游旺季，业务量增长导致预付供应商的款项增加。

5、 应收利息

项目	期末数	期初数
银行存款利息	1,270,921.33	3,840,661.98
合计	1,270,921.33	3,840,661.98

应收利息期末较期初下降 66.91%，主要是期初应收利息在本期收回。

6、 应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海东航中免免税品有限公司		5,430,067.19		5,430,067.19
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司		854,774.48		854,774.48
珠海市中免免税品有限责任公司		12,691,113.91		12,691,113.91
国旅（惠州）国际旅行社有限公司	90,000.00		90,000.00	
合计	90,000.00	18,975,955.58	90,000.00	18,975,955.58

应收股利期末较期初增加 20,984.40%，是本期应收联营企业分配的股利。

7、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	439,546,941.49	99.32	19,492,714.11	4.43
组合 1：账龄分析法组合	150,377,684.39	33.98	19,492,714.11	12.96
组合 2：集团内关联方组合	1,423,023.90	0.32		
组合 3：保证金、押金、备用金性质组合	287,746,233.20	65.02		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,015,076.53	0.68	2,150,568.60	71.33
合计	442,562,018.02	100.00	21,643,282.71	4.89

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	353,701,289.08	99.16	19,621,392.90	5.55
组合 1: 账龄分析法组合	130,044,853.02	36.45	19,621,392.90	15.09
组合 2: 集团内关联方组合	1,409,233.69	0.40		
组合 3: 保证金、押金、备用金性质组合	222,247,202.37	62.31		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,993,302.52	0.84	2,141,918.06	71.56
合计	356,694,591.60	100.00	21,763,310.96	6.10

(2) 按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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	130,254,102.67	86.62	612,159.73	107,162,918.02	82.40	75,065.56
[其中: 6 个月以内]	118,010,908.07	78.48		105,661,606.89	81.25	
[7-12 个月]	12,243,194.60	8.14	612,159.73	1,501,311.13	1.15	75,065.56
1 至 2 年	582,786.75	0.39	116,557.35	2,947,862.81	2.27	589,572.57
2 至 3 年	1,544,300.84	1.03	772,150.42	1,933,605.78	1.49	966,802.89
3 至 4 年	7,412.24		5,929.79	36,769.83	0.03	29,415.86
4 至 5 年	15,825.37	0.01	12,660.30	15,802.81	0.01	12,642.25
5 年以上	17,973,256.52	11.95	17,973,256.52	17,947,893.77	13.80	17,947,893.77
合计	150,377,684.39	100.00	19,492,714.11	130,044,853.02	100.00	19,621,392.90

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中权免税采购咨询有限公司	649,133.57	649,133.57	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国国旅德国有限公司	908,245.91	481,464.21	2-4 年	53.01	清算中, 预计可收回部分款项
扬子票务	172,800.00	172,800.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	1,284,897.05	847,170.82			
合计	3,015,076.53	2,150,568.60			

(4) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	10,591,931.00	5 年以内	2.39
第二名	非关联方	9,204,100.00	2 年以内	2.08
第三名	非关联方	7,628,645.23	1 年以内	1.72
第四名	非关联方	5,951,490.00	3 年以内	1.34
第五名	非关联方	5,771,772.19	5 年以内	1.30
合计		39,147,938.42		8.83

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	449,173.00		449,173.00
库存商品	1,335,250,985.39	16,343,316.23	1,318,907,669.16
周转材料	814,300.20		814,300.20
其他	169,855.44		169,855.44
合计	1,336,684,314.03	16,343,316.23	1,320,340,997.80

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	584,760.20		584,760.20
库存商品	1,318,172,238.77	18,939,555.42	1,299,232,683.35
周转材料	969,235.30		969,235.30
其他	1,248,542.14		1,248,542.14
合计	1,320,974,776.41	18,939,555.42	1,302,035,220.99

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初数	本期计提数	本期减少数				期末数
			转回数	转销数	合并减少额	其他减少额	
库存商品	18,939,555.42	7,461,779.64		10,058,018.83			16,343,316.23
合计	18,939,555.42	7,461,779.64		10,058,018.83			16,343,316.23

9、其他流动资产

项目	期末数	期初数
1 年内到期的银行保本理财产品	350,000,000.00	

合计	350,000,000.00
----	----------------

其他流动资产期末余额是本期为提高资金收益而用部分闲置资金购买的银行保本理财产品。

10、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	941,941.44	1,049,621.76
减：减值准备		
合计	941,941.44	1,049,621.76

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	9,741,032.89		2,040,000.00	7,701,032.89
对合营企业投资	2,373,692.84		130,679.85	2,243,012.99
对联营企业投资	197,154,388.40	56,387,482.93	76,205,458.91	177,336,412.42
其他股权投资	1,090,052.32			1,090,052.32
小计	210,359,166.45	56,387,482.93	78,376,138.76	188,370,510.62
减：长期股权投资减值准备	6,289,187.39			6,289,187.39
合计	204,069,979.06	56,387,482.93	78,376,138.76	182,081,323.23

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
1、对子公司投资					
中国国旅德国有限公司	成本法	2,993,867.85	3,342,161.68		3,342,161.68
丹麦中国国际旅行社有限公司	成本法	5,309,210.96	3,239,618.65		3,239,618.65
中国国旅（九江）国际旅行社有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
陇川章凤中免免税品有限责任公司	成本法	2,040,000.00	2,040,000.00	-2,040,000.00	
大连中免机上免税品有限公司	成本法	510,000.00	819,252.56		819,252.56
小计			9,741,032.89	-2,040,000.00	7,701,032.89
2、对合营企业投资					
中国免税品（澳门）有限公司	权益法	HKD3,155,340.37	2,373,692.84	-130,679.85	2,243,012.99
小计			2,373,692.84	-130,679.85	2,243,012.99
3、对联营企业投资					
云南熊猫国际旅行社有限公司	权益法	289,008.47			

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
云南省丽江中国国际旅行社	权益法	1,252,523.12	1,559,935.96	11,748.69	1,571,684.65
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	权益法	5,775,000.00	249,282.18	676,939.12	926,221.30
中国国旅保定国际旅行社有限公司	权益法	860,000.00	889,199.57	-39,454.11	849,745.46
新疆中国国际旅行社有限责任公司	权益法	1,302,000.00	1,526,730.83	-440,049.22	1,086,681.61
香港国际旅游汽车有限公司	权益法	151,693.56	2,219,399.13	93,866.17	2,313,265.30
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	权益法	HKD2,378,641	24,480,869.94	1,697,587.36	26,178,457.30
上海东航中免免税品有限公司	权益法	1,500,000.00	36,657,168.91	-2,646,953.55	34,010,215.36
广州南航中免免税品有限公司	权益法	1,500,000.00	24,797,035.96	2,190,942.29	26,987,978.25
大连中免友谊外供免税品有限公司	权益法	7,000,000.00	9,218,901.65	1,868,251.50	11,087,153.15
西安咸阳国际机场免税品有限公司	权益法	5,000,000.00	5,697,000.68	964,771.43	6,661,772.11
珠海市中免免税品有限责任公司	权益法	600,000.00	52,512,448.86	-28,735,941.77	23,776,507.09
上海中免博奥实业有限公司	权益法	1,500,000.00			
深圳市中免免税品有限责任公司	权益法	300,000.00	12,370,269.58	2,495,452.34	14,865,721.92
海南海航中免免税品有限公司	权益法	7,500,000.00	9,121,817.12	71,412.54	9,193,229.66
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	权益法	500,000.00	2,985,926.12	-1,914,932.80	1,070,993.32
中免(香港)供应有限公司	权益法	HKD1,800,000.00	5,730,814.82	90,696.29	5,821,511.11
中免国际有限公司	权益法		7,137,587.09	3,797,687.74	10,935,274.83
小计			197,154,388.40	-19,817,975.98	177,336,412.42
4、其他长期股权投资					
三亚噜活度假公寓管理有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
吉林市中国国际旅行社有限责任公司	成本法	450,000.00	494,915.33		494,915.33
深圳市中免招商免税品有限公司	成本法	100,000.00	395,136.99		395,136.99
小计			1,090,052.32		1,090,052.32
合计			210,359,166.45	-21,988,655.83	188,370,510.62

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对子公司投资					
中国国旅德国有限公司	100.00	100.00	2,030,316.18		
丹麦中国国际旅行社有限公司	100.00	100.00	3,239,618.65		
中国国旅(九江)国际旅行社有限公司	100.00	100.00			
陇川章凤中免免税品有限责任公司	51.00	51.00			
大连中免机上免税品有限公司	51.00	51.00	819,252.56		
小计			6,089,187.39		
2、对合营企业投资					
中国免税品(澳门)有限公司	50.00	50.00			
3、对联营企业投资					
云南熊猫国际旅行社有限公司	25.00	25.00			
云南省丽江中国国际旅行社	40.00	40.00			160,000.00
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	35.00	35.00			
中国国旅保定国际旅行社有限公司	40.00	40.00			1,208.35
新疆中国国际旅行社有限责任公司	30.00	30.00			117,180.00
香港国际旅游汽车有限公司	36.00	36.00			
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	49.00	49.00			278,388.35
上海东航中免免税品有限公司	50.00	50.00			5,430,067.19
广州南航中免免税品有限公司	50.00	50.00			
大连中免友谊外供免税品有限公司	35.00	35.00			
西安咸阳国际机场免税品有限公司	50.00	50.00			
珠海市中免免税品有限责任公司	30.00	30.00			60,691,113.91
上海中免博奥实业有限公司	30.00	30.00			
深圳市中免免税品有限责任公司	30.00	30.00			6,000,000.00
海南海航中免免税品有限公司	50.00	50.00			
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	25.00	25.00			3,604,774.48
中免(香港)供应有限公司	30.00	30.00			
中免国际有限公司	50.00	50.00			
小计					76,282,732.28
4、其他长期股权投资					
三亚噜活度假公寓管理有限公司	20.00	20.00	200,000.00		

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
吉林市中国国际旅行社有限责任公司	15.00	15.00			
深圳市中免招商免税品有限公司	10.00	10.00			
小计			200,000.00		
合计			6,289,187.39		76,282,732.28

(3) 长期股权投资说明

注：中国国旅（九江）国际旅行社有限公司，截止 2014 年 6 月 30 日营业执照正在办理中，因此未纳入合并报表范围。

(4) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

(5) 对合营和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
1、合营企业							
中国免税品（澳门）有限公司	有限公司	澳门	不适用	商贸	MOP\$650	50.00	50.00
2、联营企业							
上海东航中免免税品有限公司	有限公司	上海	何讯平	免税品销售	300.00	50.00	50.00
广州南航中免免税品有限公司	有限公司	广州	李秀模	免税品销售	300.00	50.00	50.00
大连中免友谊外供免税品有限公司	有限公司	大连	宋德礼	免税品销售	2,000.00	35.00	35.00
西安咸阳国际机场免税品有限公司	有限公司	西安	刘选民	免税品销售	1,000.00	50.00	50.00
珠海市中免免税品有限责任公司	有限公司	珠海	朱广平	免税品销售	200.00	30.00	30.00
上海中免博奥实业有限公司	有限公司	上海	叶萌	有税品销售	500.00	30.00	30.00
深圳市中免免税品有限责任公司	有限公司	深圳	朱广平	免税品销售	100.00	30.00	30.00
海南海航中免免税品有限公司	有限公司	海口	姜雄	免税品销售	1,500.00	50.00	50.00
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	有限公司	深圳	陶俊	免税品销售	200.00	25.00	25.00
中免（香港）供应有限	有限公司	香港	不适用	商贸	HKD600	30.00	30.00

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)
公司							
中免国际有限公司	有限公司	香港	不适用	商贸	HKD0.01	50.00	50.00
云南熊猫国际旅行社有限公司	有限公司	云南昆明	胡志敏	旅游服务	400.00	25.00	25.00
云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	有限公司	云南丽江	周刚	旅游服务	300.00	40.00	40.00
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	有限公司	西安	余朝明	旅游	1,650.00	35.00	35.00
中国国旅保定国际旅行社有限公司	有限公司	保定	韩辉	旅游	215.00	40.00	40.00
新疆中国国际旅行社有限责任公司	有限公司	乌鲁木齐	张陵捷	旅游	434.00	30.00	30.00
香港国际旅游汽车有限公司	有限公司	香港	杨超	交通运输	HKD45.00	36.00	36.00
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	股份有限公司	澳门	关德晖	交通运输	HKD485.44	49.00	49.00

(续)

被投资单位名称	期末资产 总额	期末负债总额	期末净资产 总额	本期营业收入 总额	本期净利润
1、合营企业					
中国免税品(澳门)有限公司	4,553,204.54	46,984.70	4,506,219.84	248,236.33	-261,359.69
2、联营企业					
上海东航中免免税品有限公司	92,720,272.28	8,188,246.59	84,532,025.69	46,103,386.36	6,440,696.72
广州南航中免免税品有限公司	80,828,189.92	23,923,203.41	56,904,986.51	41,447,990.14	4,967,774.84
大连中免友谊外供免税品有限公司	40,142,421.98	2,937,513.73	37,204,908.25	49,439,956.79	4,518,680.97
西安咸阳国际机场免税品有限公司	21,356,384.46	5,603,415.40	15,752,969.06	18,321,892.14	1,720,958.55
珠海市中免免税品有限责任公司	244,099,374.10	128,771,129.75	15,328,244.35	425,734,690.16	112,328,244.35
上海中免博奥实业有限公司	5,685,526.20	7,600,392.43	-1,914,866.23		
深圳市中免免税品有限责任公司	78,563,433.94	17,124,266.28	61,439,167.66	119,218,642.07	27,001,178.43
海南海航中免免税品有限公司	29,988,436.90	8,999,733.73	20,988,703.17	23,127,105.45	819,023.31
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	18,502,850.22	5,734,381.65	12,768,468.57	34,163,688.86	6,093,090.66
中免(香港)供应有限公司	18,412,753.04	-1,176,366.08	19,589,119.12	12,401,651.19	302,320.96
中免国际有限公司	26,751,908.25	2,242,460.66	24,509,447.59	45,258,946.44	7,595,375.48
云南熊猫国际旅行社有限公司	26,765,165.37	29,460,654.58	-2,695,489.21	51,491,510.50	925,251.47

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	22,245,270.78	18,790,485.35	3,454,785.43	41,894,060.73	29,371.72
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	114,226,760.72	111,622,218.30	2,604,542.42	144,067,254.31	1,933,225.44
中国国旅保定国际旅行社有限公司	2,881,538.90	757,175.25	2,124,363.65	2,466,790.00	-95,614.38
新疆中国国际旅行社有限责任公司	16,589,529.49	12,984,520.97	3,605,008.52	11,823,568.59	-1,076,230.74
香港国际旅游汽车有限公司	8,326,132.40	1,648,160.09	6,677,972.31	4,964,353.59	260,739.36
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	66,016,284.34	10,922,933.45	55,093,350.89	38,762,399.91	2,972,495.92

12、 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	57,172,113.45		19,894.53	57,152,218.92
房屋、建筑物	57,172,113.45		19,894.53	57,152,218.92
二、累计折旧和摊销合计	12,984,983.57	798,780.24	14,735.30	13,769,028.51
房屋、建筑物	12,984,983.57	798,780.24	14,735.30	13,769,028.51
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	44,187,129.88			43,383,190.41
房屋、建筑物	44,187,129.88			43,383,190.41

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
①账面原值合计	896,671,588.18	19,251,929.46	10,220,624.82	905,702,892.82
其中：房屋、建筑物	523,431,120.99	38,671.29	29,211.00	523,440,581.28
机器设备	8,848,450.13	188,722.49	8,562.84	9,028,609.78
运输工具	181,588,625.64	8,941,216.03	5,388,381.54	185,141,460.13
办公设备及其他设备	182,803,391.42	10,083,319.65	4,794,469.44	188,092,241.63
		本期新增	本期计提	
②累计折旧合计	334,155,793.28	31,090,606.86	9,377,281.60	355,869,118.54
其中：房屋、建筑物	111,221,560.83	8,093,870.01	19,757.22	119,295,673.62
机器设备	3,227,878.51	682,471.91	8,068.87	3,902,281.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
运输工具	118,065,821.98	9,113,708.43	5,012,364.71	122,167,165.70
办公设备及其他设备	101,640,531.96	13,200,556.51	4,337,090.80	110,503,997.67
③账面净值合计	562,515,794.90			549,833,774.28
其中：房屋、建筑物	412,209,560.16			404,144,907.66
机器设备	5,620,571.62			5,126,328.23
运输工具	63,522,803.66			62,974,294.43
办公设备及其他设备	81,162,859.46			77,588,243.96
④减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他设备				
⑤账面价值合计	562,515,794.90			549,833,774.28
其中：房屋、建筑物	412,209,560.16			404,144,907.66
机器设备	5,620,571.62			5,126,328.23
运输工具	63,522,803.66			62,974,294.43
办公设备及其他设备	81,162,859.46			77,588,243.96

注：本期计提折旧额 31,090,606.86 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

资产占有单位	项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间
东莞市中免免税品有限公司	常平镇口大道 8 号	土地使用权归他人所有	无
黑河市中免免税店有限责任公司	黑河大黑河岛联检厅内	土地使用权归他人所有	无
二连浩特中免免税品有限责任公司	国境一卡	土地使用权归他人所有	无
二连浩特中免免税品有限责任公司	口岸联检楼	土地使用权归他人所有	无

14、 在建工程

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)
合计		891,859,367.70	212,314,756.68		2,387,404.10	—
其中：三亚海棠湾项目	279,009.00	862,942,244.41	172,513,748.05			37.11

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)
海棠湾物流基地	20,018.00	23,698,649.57	31,611,211.92			27.63
河口中免免税商城	3,709.15	5,111,000.72	3,737,094.05		2,400.00	23.85
大连大窑湾二期仓库 项目	969.84		183,543.00			1.89

(续表)

项目名称	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
合计						1,101,786,720.28
其中：三亚海棠湾项目	37.11				自有及募集 资金	1,035,455,992.46
海棠湾物流基地	27.63				募集资金	55,309,861.49
河口中免免税商城	23.85				自有资金	8,845,694.77
大连大窑湾二期仓库 项目	1.89				自有资金	183,543.00

15、 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
①原价合计	1,066,917,256.21	24,771,130.44	30,914.29	1,091,657,472.36
其中：软件	75,167,176.21	1,614,713.09	30,914.29	76,750,975.01
土地使用权	973,014,140.28	23,149,378.63		996,163,518.91
其他	18,735,939.72	7,038.72		18,742,978.44
②累计摊销额合计	101,668,767.23	17,030,438.15	14,635.29	118,684,570.09
其中：软件	44,266,738.10	4,055,285.91	14,635.29	48,307,388.72
土地使用权	53,682,410.41	12,146,642.54		65,829,052.95
其他	3,719,618.72	828,509.70		4,548,128.42
③减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
其他				
④账面价值合计	965,248,488.98			972,972,902.27
其中：软件	30,900,438.11			28,443,586.29
土地使用权	919,331,729.87			930,334,465.96

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	15,016,321.00			14,194,850.02

注：截止 2014 年 6 月 30 日，三亚海棠湾物流基地一期项目涉及的土地已缴纳土地出让金，产权证书正在办理中。

16、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
河北省中国国际旅行社有限公司	339,279.88			339,279.88	
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	90,623.62			90,623.62	
合计	429,903.50			429,903.50	

17、 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	135,925,512.19	17,510,232.56	35,305,233.69	47,095.64	118,083,415.42	汇率变动
租赁及权利费	9,820,818.82	298,612.69	758,216.69		9,361,214.82	
其他	1,662,447.51	1,150,027.00	1,867,233.04		945,241.47	
合计	147,408,778.52	18,958,872.25	37,930,683.42	47,095.64	128,389,871.71	

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	8,860,972.04	35,443,888.16	9,406,326.18	37,625,304.62
固定资产折旧	178,045.83	712,183.32	185,645.83	742,583.33
无形资产摊销	1,352,541.86	5,410,167.44	1,352,541.86	5,410,167.44
职工薪酬	10,281,744.29	41,126,977.16	20,048,041.54	80,192,166.05
可抵扣亏损	1,273,475.57	5,093,902.28	1,393,779.69	5,575,118.75
预提费用产生的可抵扣差异	4,319,871.73	17,279,486.92	5,897,755.95	23,591,023.78
未实现内部销售利润产生的可抵扣差异	64,038,683.00	256,154,732.00	67,519,408.00	278,040,942.59
合计	90,305,334.32	361,221,337.28	105,803,499.05	431,177,306.56

② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并的可辨认资产公允价值大于计税基础	2,818,581.53	11,274,326.12	2,832,293.48	11,329,173.92
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	170,485.36	681,941.44	197,405.44	789,621.76
其他	92,815.57	371,262.28	33,193.04	132,772.16
合计	3,081,882.46	12,327,529.84	3,062,891.96	12,251,567.84

19、 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回数	转销数	其他减少	
一、坏账准备	48,305,588.88	118,082.98				48,423,671.86
二、存货跌价准备	18,939,555.42	7,461,779.64		10,058,018.83		16,343,316.23
三、长期股权投资减值准备	6,289,187.39					6,289,187.39
合计	73,534,331.69	7,579,862.62		10,058,018.83		71,056,175.48

20、 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
航空票务保证金	39,337,173.50	34,895,338.00
办公室租赁押金	308,000.00	82,000.00
其他保证金	2,656,725.00	3,578,435.00
合计	42,301,898.50	38,555,773.00

21、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	105,000,000.00	77,000,000.00
合计	105,000,000.00	77,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

(3) 短期借款说明

短期借款期末较期初增长 36.36%，主要是本期票务业务增长，增加的对银行借款融资额。

22、 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,283,643,538.67	1,390,961,060.11
1-2 年	24,411,846.13	27,752,051.70
2-3 年	6,185,475.33	4,977,578.66
3 年以上	5,286,263.01	6,118,900.48
合计	1,319,527,123.14	1,429,809,590.95

(2) 报告期应付账款中没有应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

23、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	843,735,855.21	661,585,898.83
1 年以上	37,713,392.65	51,258,257.79
合计	881,449,247.86	712,844,156.62

(2) 报告期预收款项中没有预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
第一名	3,177,991.46	2 年以内	未提供相应的商品
第二名	1,851,490.00	2-3 年	未提供相应的劳务
第三名	659,473.00	2-5 年	未提供相应的劳务
第四名	588,250.00	1-2 年	未提供相应的劳务
第五名	573,074.47	1-2 年	未提供相应的劳务
合计	6,850,278.93		

24、 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
①工资、奖金、津贴和补贴	213,497,953.25	347,961,058.49	446,953,037.62	114,505,974.12
②职工福利费		17,888,563.90	17,888,563.90	
其中：非货币性福利		293,820.00	293,820.00	
③社会保险费	7,300,924.57	79,500,976.54	83,007,583.31	3,794,317.80
其中：基本医疗保险费	1,828,855.15	23,155,160.37	23,754,989.03	1,229,026.49
补充医疗保险费	15,952.24	102,404.93	1,462,471.29	-1,344,114.12
基本养老保险费	4,213,469.42	45,960,552.32	47,414,387.19	2,759,634.55

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
年金缴费（补充养老保险）	818,425.33	4,781,392.34	4,803,191.57	796,626.10
失业保险费	212,052.00	2,822,948.27	2,842,493.83	192,506.44
工伤保险费	67,973.69	1,045,008.90	1,037,867.46	75,115.13
生育保险费	144,196.74	1,633,509.41	1,692,182.94	85,523.21
④住房公积金	916,470.61	20,773,577.26	20,759,888.09	930,159.78
⑤工会经费和职工教育经费	11,015,397.01	6,352,127.62	6,916,933.95	10,450,590.68
⑥辞退福利及内退补偿	87,083.26	194,538.41	281,621.67	
其中：因解除劳动关系给予的补偿	87,083.26	194,538.41	281,621.67	
预计内退人员支出				
⑦其他	1,657,669.70	15,420,904.44	15,759,469.98	1,319,104.16
其中：以现金结算的股份支付				
合计	234,475,498.40	488,091,746.66	591,567,098.52	131,000,146.54

应付职工薪酬期末较期初下降 44.13%，主要是本期支付上年末计提的薪酬奖金。

25、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,499,125.09	3,153,147.47
消费税	278,582.62	162,984.82
营业税	6,055,729.44	8,546,734.37
企业所得税	101,874,985.29	98,521,256.85
城市维护建设税	487,541.47	814,637.93
房产税	124,720.28	59,118.32
土地使用税	726,778.48	311,173.15
个人所得税	6,991,611.09	3,002,629.77
教育费附加	374,430.09	639,674.98
免税商品特许经营费	75,797,588.25	127,694,961.83
其他税费	2,099,887.60	1,474,985.11
合计	202,310,979.70	244,381,304.60

26、 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	239,841.67	144,336.89
合计	239,841.67	144,336.89

期末应付利息较期初增长 66.17%，主要是本期银行借款增加带来的应计利息支出

增加。

27、 应付股利

单位名称	期末数	期初数
香港协能投资有限公司	3,921,537.75	3,516,429.40
黑河市圣百得经贸有限公司	3,846,730.58	
二连浩特鑫贸商贸有限责任公司	2,631,379.22	
满洲里市口岸管理服务部	2,115,453.52	684,213.60
德宏州姐告汇达贸易有限责任公司	1,892,617.09	
东兴东俊进出口贸易有限公司	980,000.00	
抚远广华商贸有限公司	938,349.66	
其他	10,341,261.74	8,993,912.02
合计	26,667,329.56	13,194,555.02

期末应付股利较期初增长 102.11%，主要是本期计提的向少数股东应分配的上年度股利。

28、 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	412,487,824.00	353,890,494.25
1 年以上	101,445,641.83	134,632,153.56
合计	513,933,465.83	488,522,647.81

(2) 报告期其他应付款中存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

29、 其他流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	38,345,076.68	40,002,819.11
预计负债		11,934,956.40
合计	38,345,076.68	51,937,775.51

30、 长期应付款

项目	期末数	期初数
应付固定资产融资租赁款	67,090.93	75,517.39
合计	67,090.93	75,517.39

31、 股本

项目	期初数		本期增减变动 (+/-)	期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份	96,237,772.00	9.86		96,237,772.00	9.86
1. 国有法人持股					
2. 人民币普通股	96,237,772.00	9.86		96,237,772.00	9.86
二、无限售条件股份	880,000,000.00	90.14		880,000,000.00	90.14
1. 国有法人持股	638,000,000.00	65.35		638,000,000.00	65.35
2. 人民币普通股	242,000,000.00	24.79		242,000,000.00	24.79
三、股份总数	976,237,772.00	100.00		976,237,772.00	100.00

注：有限售条件股份 96,237,772 股，自 2014 年 7 月 15 日已解除限售，详细情况见公司公告编号为“临 2014-020”的公告。

32、 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	4,809,526,867.08			4,809,526,867.08
其他资本公积	1,982,158.89		27,458.48	1,954,700.41
合计	4,811,509,025.97		27,458.48	4,811,481,567.49

33、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	153,437,859.85			153,437,859.85
任意盈余公积				
合计	153,437,859.85			153,437,859.85

34、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上期末未分配利润	3,206,923,698.17	/
加：期初未分配利润调整数		/
本期期初未分配利润	3,206,923,698.17	/
加：本期归属于母公司股东的净利润	850,777,318.91	/
其他转入		/
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	390,495,108.80	
其他减少		

项目	金额	提取或分配比例 (%)
期末未分配利润	3,667,205,908.28	/

35、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,838,630,101.83	7,756,100,483.85
其他业务收入	110,791,108.87	89,417,614.83
营业收入合计	8,949,421,210.70	7,845,518,098.68
主营业务成本	6,578,755,893.64	5,775,060,097.60
其他业务成本	11,667,231.59	10,812,980.39
营业成本合计	6,590,423,125.23	5,785,873,077.99

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务业	5,057,159,430.60	4,559,513,973.56	4,425,976,728.08	3,954,014,810.40
商品销售业	3,781,470,671.23	2,019,241,920.08	3,330,123,755.77	1,821,045,287.20
合计	8,838,630,101.83	6,578,755,893.64	7,756,100,483.85	5,775,060,097.60

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务:				
入境游	326,177,327.06	281,128,173.15	327,580,944.03	281,679,583.24
出境游	2,707,900,436.71	2,544,720,208.91	2,478,504,835.60	2,325,014,257.73
国内游	1,175,903,261.85	1,073,083,987.89	1,093,490,030.82	1,017,775,752.84
票务代理	130,673,318.08		123,549,947.67	
其他业务	716,505,086.90	660,581,603.61	402,850,969.96	329,545,216.59
商品销售:				
免税商品销售	3,450,692,652.69	1,779,937,991.00	3,111,665,984.91	1,673,505,807.61
有税商品销售	330,778,018.54	239,303,929.08	218,457,770.86	147,539,479.59
合计	8,838,630,101.83	6,578,755,893.64	7,756,100,483.85	5,775,060,097.60

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
---------	------	------------------

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	268,162,178.47	3.00
第二名	194,687,822.70	2.18
第三名	156,264,838.30	1.75
第四名	109,642,782.00	1.23
第五名	67,223,029.52	0.75
合计	795,980,650.99	8.91

(续)

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	263,057,666.41	3.39
第二名	95,000,000.00	1.22
第三名	61,248,539.62	0.79
第四名	52,298,309.80	0.67
第五名	34,633,539.91	0.45
合计	506,238,055.74	6.52

36、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	25,572,182.97	25,137,109.12
城市维护建设税	3,026,372.23	2,873,747.48
教育费附加	2,152,058.65	1,992,076.66
免税商品特许经营费	76,543,795.59	67,751,618.81
其他	776,508.05	573,368.52
合计	108,070,917.49	98,327,920.59

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	305,608,210.51	278,708,282.74
租赁费	196,795,574.06	166,647,179.28
广告及推广宣传费	108,921,297.73	71,625,424.90
折旧及摊销费用	39,451,556.19	22,950,579.05
交通运输及物流费用	21,761,970.73	20,182,917.79
办公及运营费用	39,444,660.13	43,713,736.42
其他	17,698,416.02	29,324,838.61
合计	729,681,685.37	633,152,958.79

38、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	176,614,485.35	160,948,855.06
折旧及摊销费用	29,890,938.58	21,563,626.73
租赁费	39,495,756.58	25,912,973.49
税金	5,129,349.75	5,125,026.08
广告宣传推销费	5,311,097.67	8,143,586.69
办公及运营费用	67,429,026.18	70,127,528.57
其他	3,263,222.64	9,702,287.84
合计	327,133,876.75	301,523,884.46

39、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,788,734.23	5,012,047.87
减：利息收入	46,665,199.84	53,875,055.50
减：利息资本化金额		
汇兑净损失	17,446,540.84	-11,888,686.99
减：汇兑损益资本化金额		
其他	16,818,572.26	14,737,137.75
合计	-9,611,352.51	-46,014,556.87

财务费用同比增长 79.11%，主要是本期因人民币升值带来的汇兑损失增加。

40、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	82,543.81	211,287.32
存货跌价损失	7,461,779.64	
合计	7,544,323.45	211,287.32

资产减值损失同比增长 3470.65%，主要是本期计提存货跌价准备的增加。

41、 投资收益**(1) 投资收益项目明细**

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	800,000.00	1,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	57,515,731.15	53,341,474.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-202,203.70	8,979,498.25
银行保本理财产品的投资收益	8,201,697.96	
合计	66,315,225.41	63,320,973.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
深圳市中免招商免税品有限公司	800,000.00	1,000,000.00
合计	800,000.00	1,000,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
珠海市中免免税品有限责任公司	33,698,473.28	29,061,943.43
深圳市中免免税品有限责任公司	8,100,353.53	7,215,063.05
中免国际有限公司	3,797,687.74	3,398,522.24
上海东航中免免税品有限公司	3,220,348.36	4,226,358.23
广州南航中免免税品有限公司	2,483,887.42	3,850,174.48
其他	6,214,980.82	5,589,413.47
合计	57,515,731.15	53,341,474.90

42、 营业外收入

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	52,238.64	73,508.18	52,238.64
其中：固定资产处置利得	52,238.64	73,508.18	52,238.64
旅游奖励款	1,037,151.44		1,037,151.44
违约赔偿收入	930,245.03	529,080.51	930,245.03
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	430,000.00	2,290,151.10	430,000.00
增值税及附加税退回	2,181,801.86	38,759,037.15	2,181,801.86
其他	1,197,717.88	1,118,112.69	1,197,717.88
合计	5,829,154.85	42,769,889.63	5,829,154.85

其中，政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
包机奖励		2,075,000.00
买旅游车补助		163,151.10
政府扶持奖励	430,000.00	
其他		52,000.00
合计	430,000.00	2,290,151.10

营业外收入同比下降 86.37%，主要是本期收到退回的免税品销售的增值税及其附加税费减少。

43、 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	418,825.87	69,599.96	418,825.87
其中：固定资产处置损失	369,801.31	69,599.96	369,801.31
无形资产处置损失	9,721.37		9,721.37
违约支出	589,830.31	131,823.29	589,830.31
对外捐赠支出	76,666.00	59,000.00	76,666.00
其他支出	577,917.09	350,902.10	577,917.09
合计	1,663,239.27	611,325.35	1,663,239.27

44、 所得税费用

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	302,824,939.70	280,615,759.78
递延所得税调整	15,498,164.73	-3,815,637.61
合计	318,323,104.43	276,800,122.17

45、 基本每股收益和稀释每股收益

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益相同，每股收益的计算过程如下：

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	850,777,318.91	804,501,508.75
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,997,616.65	26,455,329.23
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	848,779,702.26	778,046,179.52
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	976,237,772.00	880,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		

项目		本期金额	上期金额
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si$ $*Mi/M0-Sj*$ $Mj/M0-Sk$	976,237,772.00	880,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.87	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.87	0.88
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1 + P3) / X2	0.87	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2 + P4) / X2	0.87	0.88

46、 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-107,680.32	-94,089.60
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-26,920.08	-23,522.40
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-80,760.24	-70,567.20
②外币财务报表折算差额	8,735,701.97	-506,794.54
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	8,735,701.97	-506,794.54
合计	8,654,941.73	-577,361.74

47、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息及其他收入	15,422,438.95	14,181,455.29
往来款	99,511,076.19	283,571,170.98
备用金、保证金、押金等	152,781,742.29	223,630,095.28
其他	6,107,474.00	7,338,227.43
合计	273,822,731.43	528,720,948.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	465,511,540.50	458,132,728.36
往来款	123,163,154.05	303,392,268.07
备用金、保证金、押金等	104,998,777.83	204,753,389.11
其他	2,468,794.61	7,664,980.09
合计	696,142,266.99	973,943,365.63

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额	228,844.27	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息	26,472,257.33	39,207,895.16
分红款保证金	7,814,468.21	
合计	34,286,725.54	39,207,895.16

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金专户手续费支出	474.90	1,934.04
分红款保证金	7,814,468.21	243,988.47
股利支付手续费	483,178.78	377,504.20
合计	8,298,121.89	623,426.71

48、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	948,336,671.48	901,122,941.66
加: 资产减值准备	7,544,323.45	211,287.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,516,769.57	28,270,656.58
无形资产摊销	5,079,877.52	16,683,980.05
长期待摊费用摊销	37,930,683.42	23,790,121.13
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)	247,790.11	47,467.48
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		-1,977.06
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	-22,723,445.28	-31,822,169.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,315,225.41	-63,320,973.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,498,164.73	-3,959,690.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,464.42	144,052.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,809,893.12	-69,276,693.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-393,595,392.09	-359,873,637.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-172,253,312.61	262,876,036.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	374,191,906.78	704,891,402.16
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,306,602,215.33	4,275,575,873.05
减：现金的期初余额	6,997,471,690.56	3,877,541,295.08
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	-690,869,475.23	398,034,577.97

(2) 报告期处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
①处置子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	22,796.30	13,296,600.00
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	22,796.30	13,296,600.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	251,640.57	2,802,411.68
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-228,844.27	10,494,188.32
D. 处置子公司的净资产	217,773.91	5,321,732.60
其中：流动资产	255,470.07	5,514,810.51
非流动资产	206,200.32	388,460.34
流动负债	243,896.48	581,538.25
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
①现金	6,306,602,215.33	6,997,471,690.56
其中：库存现金	5,234,118.59	5,744,296.30
可随时用于支付的银行存款	6,300,975,222.76	6,989,466,936.28
可随时用于支付的其他货币资金	392,873.98	2,260,457.98
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	6,306,602,215.33	6,997,471,690.56

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国国旅集团有限公司	母公司	国有独资公司	北京	王为民	投资管理

(续)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)	本企业最终 控制方	组织机构 代码
中国国旅集团有限公司	103,715.80	55.30	55.30	国资委	100001764

2、 本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、 本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、11、长期股权投资 (5)。

4、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
北京天马旅游汽车有限公司	同一集团控制下企业
武汉舵落口物流有限公司	同一集团控制下企业
武汉华昊股份有限公司	同一集团控制下企业
国旅大厦有限公司	同一集团控制下企业

5、 关联方交易情况

① 销售商品或提供劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
上海东航中免免税品有限公司	24,044,519.06	0.70	14,387,144.26	0.43
广州南航中免免税品有限公司	35,622,257.77	1.03	34,633,539.91	1.04

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
大连中免友谊外供免税品有限公司	31,793,909.34	0.92	30,429,401.79	0.91
西安咸阳国际机场免税品有限公司	6,598,720.54	0.19	9,304,754.71	0.28
珠海市中免免税品有限责任公司	268,162,178.47	7.77	263,057,666.41	7.90
深圳市中免免税品有限责任公司	67,223,029.52	1.95	61,248,539.62	1.84
海南海航中免免税品有限公司	13,903,151.49	0.40	12,889,620.59	0.39
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	14,911,306.66	0.43	34,428,631.19	1.03
中免(香港)供应有限公司	8,224,248.93	0.24	21,197,450.87	0.64
中免国际有限公司	14,073,164.32	0.41	6,904,616.64	0.21
中国免税品(澳门)有限公司	15,477.07	0.00		
中国国旅保定国际旅行社有限公司			41,578.00	0.00
西安中国国际旅行社集团有限公司	241,660.5	0.00	141,160.00	0.00

② 采购商品或接受劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
北京天马旅游汽车有限公司	2,458,690.00	0.05	242,497	0.01
中国国旅保定国际旅行社有限公司			8,340.00	0.00
西安中国国际旅行社集团有限公司	9,178,750.97	0.02	15,652,294.00	0.40
新疆中国国际旅行社有限责任公司	83,390.23	0.00	243,328.26	0.00

③ 关联方租赁情况

公司出租房屋情况表

出租方名称	承租方名称	本期发生额	上期发生额
中国免税品(集团)有限责任公司所属企业	大连中免友谊外供免税品有限公司	452,220.00	

公司承租房屋和车位情况表

承租方名称	出租方名称	本期发生额	上期发生额
中国国旅股份有限公司	中国国旅集团有限公司	43,200.00	43,200.00
中国免税品(集团)有限责任公司及所属企业	中国国旅集团有限公司	4,132,692.12	1,103,522.79
中国国际旅行社总社有限公司及所属企业	中国国旅集团有限公司	1,612,646.12	1,518,988.27
国旅(北京)投资发展有限公司	中国国旅集团有限公司	817,313.50	507,103.26
国旅(北京)信息科技有限公司	中国国旅集团有限公司	161,723.76	125,751.57
合计		6,767,575.50	3,298,565.89

④ 接受物业服务

公司名称	关联方名称	本期发生额	上期发生额
中国国旅股份有限公司	国旅大厦有限公司	218,769.86	194,317.86
中国免税品(集团)有限责任公司及所属企业	国旅大厦有限公司	1,431,396.21	931,454.91
中国国际旅行社总社有限公司及所属企业	国旅大厦有限公司	2,386,184.12	2,238,029.50
国旅(北京)投资发展有限公司	国旅大厦有限公司	196,472.32	140,185.80
国旅(北京)信息科技有限公司	国旅大厦有限公司	107,517.86	70,735.38
合计		4,340,340.37	3,574,723.45

6、关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)
应收账款				
上海东航中免免税品有限公司	717,653.56	0.07	153,891.99	0.02
广州南航中免免税品有限公司	11,719,364.21	1.07		
大连中免友谊外供免税品有限公司	7,732,544.90	0.70	7,292,838.00	0.93
西安咸阳国际机场免税品有限公司	1,265,222.95	0.12	2,162,305.72	0.28
珠海市中免免税品有限责任公司	57,932,682.98	5.27	33,944,932.47	4.34
深圳市中免免税品有限责任公司	10,839,502.49	0.99	6,707,033.29	0.86
海南海航中免免税品有限公司	2,831,445.32	0.26	559,807.25	0.07
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	3,457,231.92	0.31	3,521,737.55	0.45
中免(香港)供应有限公司	707,993.90	0.06		
中免国际有限公司	1,351,096.94	0.12	4,471,780.80	0.57
西安中国国际旅行社集团有限公司	52,344.00	0.00		
小计	98,607,083.17	8.97	58,814,327.07	7.52
其他应收款				
中国国旅集团有限公司	921,132.84	0.21	944,148.35	0.26
国旅大厦有限公司	501,891.06	0.11	465,085.34	0.13
中国国旅德国有限公司	908,245.91	0.25	1,109,072.22	0.31
丹麦中国国际旅行社有限公司	30,890.42	0.01	30,890.42	0.01
中国国旅保定国际旅行社有限公司			128,666.66	0.04
小计	2,362,160.23	0.54	2,677,862.99	0.75
其他应收款-坏账准备				
中国国旅德国有限公司	481,464.21	2.22	579,355.74	2.66

项目	期末余额		期初余额	
	金额	所占余额 比例 (%)	金额	所占余额 比例 (%)
丹麦中国国际旅行社有限公司	30,890.42	0.14	30,890.42	0.14
小计	512,354.63	2.36	610,246.16	2.80
预收款项				
广州南航中免免税品有限公司			3,374,087.59	0.47
小计			3,374,087.59	0.47
应付账款				
北京天马旅游汽车有限公司	439,850.00	0.03	272,676.00	0.02
中免国际有限公司	89,444.00	0.01		
新疆中国国际旅行社有限责任公司	72,889.00	0.01		
西安中国国际旅行社集团有限公司	6,252,018.49	0.47		
小计	6,854,201.49	0.52	272,676.00	0.02
其他应付款				
西安咸阳国际机场免税品有限公司			152.98	0.00
上海东航中免免税品有限公司			2,004,057.22	0.41
中国国旅集团有限公司	1,015,220.72	0.20		-
北京天马旅游汽车有限公司	270,000.00	0.05		
武汉舵落口物流有限公司	2,000,000.00	0.39		
武汉华昊股份有限公司	700,000.00	0.14	700,000.00	0.14
小计	3,985,220.72	0.78	2,704,210.20	0.55

九、或有事项

1、对公司内、公司外担保情况

(1) 为获得航空运输销售代理资格提供的担保

担保方	被担保方	担保 事项	担保金额	担保起始日	担保到期日
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司	注 1	无限额	2012.11.22	2015.11.21
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司	注 2	无限额	2013.04.07	2016.04.06
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司国际饭店 票务中心	注 1	无限额	2012.11.22	2015.11.21
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司国际饭店 票务中心	注 2	无限额	2013.09.08	2016.09.07

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司三元东桥票务中心	注 1	无限额	2012. 11. 21	2015. 11. 20
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司三元东桥票务中心	注 2	无限额	2012. 11. 21	2015. 11. 20
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京盈科票务中心	注 1	无限额	2012. 11. 21	2015. 11. 20
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京盈科票务中心	注 2	无限额	2013. 04. 07	2016. 04. 06
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司东直门门市部	注 2	无限额	2014. 05. 16	2017. 05. 15
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京复兴门门市部	注 2	无限额	2014. 05. 16	2017. 05. 15
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京石景山门市部	注 2	无限额	2014. 05. 16	2017. 05. 15
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京亚运村门市部	注 2	无限额	2014. 05. 16	2017. 05. 15
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京海淀门市部	注 2	无限额	2014. 05. 16	2017. 05. 15
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通旅行社有限公司	注 1	无限额	2014. 03. 10	2017. 03. 09
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通旅行社有限公司	注 2	无限额	2013. 11. 05	2016. 11. 04
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通航空服务有限公司	注 1	无限额	2011. 10. 24	2014. 10. 23
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通航空服务有限公司	注 2	无限额	2011. 12. 17	2014. 12. 16
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通华南航空服务有限公司	注 1	无限额	2012. 01. 21	2015. 01. 20
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通华南航空服务有限公司	注 2	无限额	2012. 01. 23	2015. 01. 22
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（青岛）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2014. 01. 13	2017. 01. 12
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（青岛）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2014. 03. 17	2017. 03. 31
中国国际旅行社总社有限公司	河南省中国国际旅行社有限责任公司	注 2	无限额	2014. 03. 29	2017. 03. 28
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（大连）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2012. 12. 29	2015. 12. 28
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（大连）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2011. 05. 31	2014. 05. 30
中国国际旅行社总社有限公司	重庆中国国际旅行社有限责任公司渝中票务部	注 2	无限额	2013. 06. 28	2016. 06. 27
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（广东）国际旅行社股份有限公司	注 2	无限额	2014. 03. 30	2017. 03. 29
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（广东）国际旅行社股份有限公司	注 1	无限额	2012. 08. 30	2015. 08. 29
中国国际旅行社总社有限公司	国旅（深圳）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2013. 05. 13	2016. 05. 12
中国国际旅行社总社有限公司	国旅（深圳）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2013. 05. 13	2016. 05. 12
中国国际旅行社总社有限公司	江苏国旅国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2012. 07. 05	2015. 07. 04
中国国际旅行社总社有限公司	江苏国旅国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2012. 07. 05	2015. 07. 04
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（宁波）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2013. 12. 01	2016. 12. 01

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（宁波）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2013. 12. 01	2016. 12. 01
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（浙江）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2012. 05. 16	2015. 05. 15
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（浙江）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2012. 05. 16	2015. 05. 15
中国国际旅行社总社有限公司	南京中国国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2013. 11. 27	2016. 11. 26
中国国际旅行社总社有限公司	南京中国国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2013. 01. 06	2016. 01. 05
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（江苏）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2012. 04. 26	2015. 04. 25
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（江苏）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2012. 04. 26	2015. 04. 25
中国国际旅行社总社有限公司	国旅集团上海有限公司	注 1	无限额	2014. 05. 05	2017. 05. 04
中国国际旅行社总社有限公司	国旅集团上海有限公司	注 2	无限额	2012. 09. 07	2015. 09. 06
中国国际旅行社总社有限公司	国旅（北京）航空服务有限公司	注 1	无限额	2012. 06. 01	2015. 05. 31
中国国际旅行社总社有限公司	国旅（北京）航空服务有限公司	注 2	无限额	2011. 05. 13	2017. 05. 12

注 1：为被担保方获得航空运输销售一类代理资质提供连带保证责任。

注 2：为被担保方获得航空运输销售二类代理资质提供连带保证责任。

（2）反担保事项：BSP 反担保事项

由于行业经营的特性，具有票务代理业务资质的公司，在票务代理业务开展过程中需要由国际航空运输协会指定的中航鑫港担保有限公司为其提供担保，同时，由被担保方股东为中航鑫港担保有限公司提供相应的反担保。截止 2014 年 6 月 30 日，反担保项目如下：

序号	反担保人	被担保人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
1	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司	1,500.00	2014. 01. 01	2014. 12. 31
2	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京国际饭店票务中心	1,411.00	2014. 01. 01	2014. 12. 31
3	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京盈科票务中心	2,785.00	2014. 01. 01	2014. 12. 31
4	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京三元东桥票务中心	700.00	2014. 01. 01	2014. 12. 31
5	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京东直门门市部	50.00	2014. 01. 01	2014. 12. 31
6	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京复兴门门市部	50.00	2014. 01. 01	2014. 12. 31
7	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京石景山门市部	50.00	2014. 01. 01	2014. 12. 31
8	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京亚运村门市部	50.00	2014. 01. 01	2014. 12. 31
9	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京海淀门市部	50.00	2014. 01. 01	2014. 12. 31
10	中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通航空服务有限公司	5,665.00	2014. 01. 01	2014. 12. 31

序号	反担保人	被担保人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
11	中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅(青岛)国际旅行社有限公司	250.00	2014.01.01	2014.12.31
12	中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅(大连)国际旅行社有限公司	150.00	2014.01.01	2014.12.31
13	中国国际旅行社总社有限公司	重庆中国国际旅行社有限责任公司渝中票务部	85.00	2014.01.01	2014.12.31
14	中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅(广东)国际旅行社股份有限公司	1,730.00	2014.01.01	2014.12.31
15	中国国际旅行社总社有限公司	国旅(深圳)国际旅行社有限公司	400.00	2014.01.01	2014.12.31
16	中国国际旅行社总社有限公司	国旅集团上海有限公司	200.00	2014.01.01	2014.12.31
17	中国国际旅行社总社有限公司	南京中国国际旅行社有限公司	1,600.00	2014.01.01	2014.12.31

十、 承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

无

十二、 其他重要事项说明

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	356,617,852.98	100.00		
组合 1: 账龄分析法组合	8,286.23	0.00		
组合 2: 集团内关联方组合	356,609,566.75	100.00		
组合 3: 保证金、押金、备用金性质组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	356,617,852.98	100.00		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	475,050,704.77	100.00		
组合 1: 账龄分析法组合				
组合 2: 集团内关联方组合	475,050,704.77	100.00		
组合 3: 保证金、押金、备用金性质组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	475,050,704.77	100.00		

(1) 按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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	8,286.23	100.00				
合计	8,286.23	100.00				

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(3) 主要债务人

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
国旅 (北京) 投资发展有限公司	子公司	355,000,000.00	1-2 年	99.55
合计		355,000,000.00		99.55

2、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,519,138,307.00			5,519,138,307.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	5,519,138,307.00			5,519,138,307.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,519,138,307.00			5,519,138,307.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计		2,518,743,307.00	5,519,138,307.00		5,519,138,307.00
①中国免税品(集团)有限责任公司	成本法	1,405,956,107.00	4,256,351,107.00		4,256,351,107.00
②中国国际旅行社总社有限公司	成本法	940,857,200.00	940,857,200.00		940,857,200.00
③国旅(北京)投资发展有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
④国旅(北京)信息科技有限公司	成本法	21,930,000.00	21,930,000.00		21,930,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	累计减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计				
①中国免税品(集团)有限责任公司	100.00			
②中国国际旅行社总社有限公司	100.00			
③国旅(北京)投资发展有限公司	100.00			
④国旅(北京)信息科技有限公司	51.00			

3、 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
银行保本理财产品投资收益	8,201,697.96	
合计	8,201,697.96	

4、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,739,917.23	29,293,373.68
加：资产减值准备		

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	823,558.54	683,893.30
无形资产摊销	112,396.26	102,271.26
长期待摊费用摊销		
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)		
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)	-23,747,612.33	-34,915,846.51
投资损失(收益以“—”号填列)	-8,201,697.96	
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	119,221,473.53	49,663,203.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,303,468,404.73	898,115,084.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,393,416,440.00	942,941,980.29
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,222,876,271.82	1,686,438,826.87
减: 现金的期初余额	3,530,838,027.44	2,061,507,703.63
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	692,038,244.38	-375,068,876.76

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-568,790.93	8,983,406.47
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	430,000.00	2,290,151.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	639,729.75	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	2,181,801.86	38,709,323.15
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,920,700.95	1,155,181.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,603,441.63	51,138,062.53
所得税影响额	999,473.57	12,784,515.35
少数股东权益影响额（税后）	1,606,351.41	11,898,217.95
合计	1,997,616.65	26,455,329.23

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	本期比例	上期比例
归属于公司普通股股东的净利润	9.02%	13.52%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00%	13.08%

计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	850,777,318.91	804,501,508.75
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,997,616.65	26,455,329.23
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	848,779,702.26	778,046,179.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	9,065,143,269.70	5,600,456,684.36
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	390,495,108.80	308,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	8,433,473.83	-3,545,411.33
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	3	3
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	9,533,858,953.64	6,093,412,781.78
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	9,429,666,147.94	5,949,601,399.74
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	9.02%	13.52%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	9.00%	13.08%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、45。