

公司代码：601888

公司简称：中国国旅

中国国旅股份有限公司

2016 年半年度报告

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、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、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
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
无

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.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	122

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
中国旅游集团	指	中国旅游集团公司，更名前公司名称为“中国港中旅集团公司”
港中旅集团	指	中国港中旅集团公司
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
国旅在线	指	中国国际旅行社总社有限公司官网
离岛免税业务	指	公司根据离岛旅客免税购物政策在海南省三亚市设立离岛免税店开展的免税业务
三亚国际免税城、三亚海棠湾免税购物中心	指	中免集团三亚市内免税店有限公司
中免商城	指	中国免税品（集团）有限责任公司官方网上商城
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
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
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
境外签证业务	指	通过在境外其他国家设立签证申请服务中心，负责向持有普通护照或其他有效国际旅行证件的该国公民及具有该国居留身份或工作许可的其他国家公民办理来华签证服务的业务
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	2016年1月1日-2016年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	证券事务代表
姓名	薛军	何怡恒
联系地址	北京市东城区东直门外小街甲2号A座8层	北京市东城区东直门外小街甲2号A座8层
电话	010-84479696	010-84479696
传真	010-84479312	010-84479312
电子信箱	citszq@citsgroup.com.cn	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	www.citsgroup.net
电子信箱	citszq@citsgroup.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

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
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

五、 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	无

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年5月17日
注册登记地点	北京市东城区东直门外小街甲2号A座8层
企业法人营业执照注册号	911100007109353457
税务登记号码	911100007109353457
组织机构代码	911100007109353457
报告期内注册变更情况查询索引	详见2016年5月28日披露的《中国国旅股份有限公司

	关于营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的公告》（临2016-019）
--	---

七、其他有关资料

无

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	10,262,582,718.06	10,015,880,823.94	2.46
归属于上市公司股东的净利润	1,106,788,614.24	1,016,387,423.09	8.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,102,172,183.50	1,014,760,263.36	8.61
经营活动产生的现金流量净额	927,231,773.43	556,104,167.20	66.74
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,808,623,601.43	11,181,107,323.05	5.61
总资产	16,731,933,252.53	15,731,336,346.42	6.36

(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)	1.1337	1.0411	8.89
稀释每股收益(元/股)	1.1337	1.0411	8.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.1290	1.0395	8.61
加权平均净资产收益率(%)	9.43	9.59	减少0.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.39	9.57	减少0.18个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

非流动资产处置损益	-129,473.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	48,670.37	
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	5,668,392.00	详见财务报告附注“八、43”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,998,815.54	
少数股东权益影响额	-2,872,410.13	
所得税影响额	-2,097,563.54	
合计	4,616,430.74	

四、其他

无

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

2016年是公司转型升级的攻坚之年，公司紧紧围绕2016年度经营计划，深化企业内部改革，不断夯实管理基础，努力寻求发展机遇，持续创新业务模式，在复杂多变的经营环境和政策环境下保持了稳定的经营业绩。其中，公司旅游服务业务加强产品研发，拓展销售渠道，着力提升电商平台运营能力；公司免税业务积极调整商品结构，加大市场营销力度，积极推进传统免税渠道零售网络建设和优化；公司旅游投资业务稳步推进重点建设项目开发进度，积极推进旅游项目投资拓展。

报告期内，公司实现营业总收入102.63亿元，同比增长2.46%，实现合并营业利润15.99亿元，同比增长8.34%，实现利润总额16.08亿元，同比增长8.81%，实现归属母公司所有者净利润11.07亿元，同比增长8.89%。

旅游服务业务

1、传统旅游业务

公民游业务方面，积极推进重点项目合作，丰富业务渠道，与上海迪士尼度假区签订代理协议，建立以下属控股参股旅行社为主的二级分销渠道。加强与广东长隆度假区的合作，大力拓展途牛、携程等OTA渠道，增加投入，吸引流量。针对客源现状，积极开发老年团定制产品，业务量

逐年增加。同时，积极创新经营模式，在美国游市场上发力，通过资源共享、集中采购等方式提高美国游业务的市场占有率，此外还推出自主研发的国内跟团游产品92个。

入境游业务方面，重点加强了旅游目的地推广和差异化产品的研发。成功中标北京市旅委港澳台研学项目，积极参加北京市旅委以及其他各地旅游局的海外促销项目。针对客户的特殊需求量身定制产品，丰富市场卖点，有效规避恶性竞争带来的价格风险。新产品推出运河游线路11条，四川线路10条。

2、国旅在线（www.cits.cn）

2016年上半年，公司努力引导电子商务融入公民游产品、销售、市场推广等线上线下全流程，推动业务转型，积极推进B2B平台建设及运营，提升平台用户体验和管理效益，与途牛及阿里去哪儿等平台建立直连和微信支付接口。同时积极推进移动端建设，不仅提高了前台程序响应速度，也大幅提升了后台运维工作的效率。新版手机网站已具备出境游、国内游、自由行、邮轮、签证、票务、当地游、旅行用品等8个频道的预订支付功能。国旅蒲公英微店全新改版上线，新增了邮轮、自由行、签证、门票等业务。

此外，旅游服务业务积极拓展海外市场，实现境外签证业务的可持续发展。目前公司共运营9家境外签证公司16个签证申请中心。2016年5月份成功取得了日本东京、大阪、名古屋三个签证申请中心的承办权，在公司海外签证代办业务战略布局中迈出至关重要的一步。

商品销售业务

1、离岛免税业务

2016年，三亚海棠湾免税购物中心根据市场需求，对品牌结构进行了优化升级，葆蝶家、欧莱雅、巴黎卡诗、祖马龙等国际大牌纷纷进驻，并开设了“家居生活馆”，引进了多个家庭智能生活电器品牌，丰富了品类的商品结构，多维度满足顾客的不同消费需求。2月1日，三亚国际免税城官方商城（www.cdfgsanya.com）正式上线运营，旅客通过PC端、IPAD端、手机APP和微信商城登录，实现随时随地购物，“网上购物，机场提货”的新模式进一步丰富和满足了旅客离岛免税购物的选择与需求。

针对春节黄金周等节假日及品牌促销季，三亚海棠湾免税购物中心开展了满赠、抽奖、折扣等形式多样的主题促销活动。此外，三亚海棠湾免税购物中心深入渠道推广，挖掘客源，达成与南山、天涯海角、千古情、槟榔谷、呀诺达景区互动宣传合作，进一步扩大了游客对免税店的认知，有效地引导消费提升。

2、传统免税业务

报告期内，传统免税业务通过积极调整商品结构，采购能力稳步提升。各业务部门积极配合门店需求，持续关注并调整商品品类、品牌、品种，汰换滞销商品。通过对品类、品牌、单品采用全面、科学的数据分析，及时发现销售中存在的问题，准确调整补货及买货策略，从而大大提升了采购的科学合理性。

同时，免税店加大市场营销力度，零售管理能力有效提高。主要利用旅游团队资源，采取导游积分及团队折扣相结合的方式，加强与导游的合作，团队业务迅猛发展，继续开展会员系统建设，拓展了免税店服务的深度和广度，提高了进店率和客单价。

此外，公司积极推进传统免税渠道零售网络建设。南航中免深圳分公司机上店、黄山机场店、青岛邮轮母港店等 5 家免税店已获海关总署批准。

3、中免商城（www.zhongmian.com）

2016 年上半年，中免商城不断丰富商品品类，引进了包括花王、大王、惠氏、双立人等 152 个热门品牌，合计 3700 个新品 SKU。同时不断优化商品品类，重点布局母婴、家居等热门品类，逐步替代原有的服装、箱包品类，成为销售贡献的重要来源。通过与现有免税商品的差异化选品，突破品类局限，专注于精选、爆款为主的品质生活商品，初步完成了商品品类的优化和布局。此外，为有效减少资金占压，降低库存风险，提高了代销商品的比例。

根据业务发展需要，中免商城不断改进网站前台呈现，跟随市场趋势以移动端开发为核心，多次迭代优化 APP 版本，借助移动端打造用户生态圈，开发实现了 APP 免税预订、O2O 体验店线下扫码支付等主要用户交互体验功能。

免税品预订业务也已展开试点，5 月底前已完成广州白云机场免税店、黑河免税店、杭州萧山机场免税店、沈阳桃仙机场免税店、柬埔寨吴哥免税店等 5 家门店的免税品预订业务上线工作。

旅游投资业务

2016 年，公司稳步提升三亚海棠湾免税购物中心和物流基地各项工程管理工作，确保免税城项目保持良好的运营状态。公司全面启动了河心岛项目，结合当前经济环境和海南旅游市场的变化，对项目的市场定位和开发策略进行了充分论证，各项设计及项目前期工作正在有序紧密展开。除此之外，公司在其他一线城市地区也在积极研究论证免税、休闲娱乐商业综合体的项目落地。

（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	10,262,582,718.06	10,015,880,823.94	2.46
营业成本	7,405,072,453.81	7,231,545,612.97	2.40
销售费用	830,182,761.75	874,322,509.21	-5.05
管理费用	385,418,434.80	369,735,163.00	4.24
财务费用	-1,745,512.73	-4,701,955.03	62.88
经营活动产生的现金流量净额	927,231,773.43	556,104,167.20	66.74
投资活动产生的现金流量净额	-477,521,165.26	-2,613,000,796.73	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-614,551,161.94	-34,335,622.05	不适用

财务费用变动原因说明:主要是本期利息收入同比减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是商品销售业务增长实现的现金流量增加;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期使用闲置资金购买银行保本理财产品(期限短、年内滚动购买和赎回)的净增加额低于同期;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期公司年度现金分红发放时间比上年提早所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

详见本节“一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

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	5,206,019,538.97	4,666,958,646.08	10.35	-1.02	-0.59	减少 0.39 个百分点
商品销售业	4,872,230,166.19	2,684,436,464.22	44.90	5.41	6.45	减少 0.54 个百分点
合计	10,078,249,705.16	7,351,395,110.30	27.06	1.99	1.87	增加 0.08 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	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
入境游	312,220,101.18	271,146,867.42	13.16	2.32	0.98	增加 1.15 个百分点
出境游	2,915,576,330.14	2,739,388,023.39	6.04	0.03	0.67	减少 0.60 个百分点
国内游	1,222,317,056.50	1,144,152,191.49	6.39	0.64	-0.11	增加 0.70 个百分点
票务代理	123,690,030.53	0	100.00	-6.71		增加 0.00 个百分点
境外签证	434,880,599.50	336,070,893.61	22.72	17.03	15.51	增加 1.02 个百分点
其他业务	197,335,421.12	176,200,670.17	10.71	-38.54	-34.36	减少 5.69 个百分点
旅游服务业小计	5,206,019,538.97	4,666,958,646.08	10.35	-1.02	-0.59	减少 0.39 个百分点
免税商品销售	4,578,417,775.25	2,458,076,239.48	46.31	6.04	7.14	减少 0.55 个百分点
有税商品销售	293,812,390.94	226,360,224.74	22.96	-3.50	-0.52	减少 2.31 个百分点
商品销售业小计	4,872,230,166.19	2,684,436,464.22	44.90	5.41	6.45	减少 0.54 个百分点

(三) 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”2016年6月发布的2016年（第13届）《中国500最具价值品牌排行榜》，“国旅”品牌以449.85亿元位列排行榜综合排名第48位、旅游服务行业第1位，这已是“国旅”品牌连续13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14个国家和地区设有全资、控股子公司从事旅游服务业务。公司与全球逾300家世界顶级奢侈品牌建立了紧密合作关系，拥有9大类型、200多家免税店，网点遍布中国各主要机场、口岸、机上及香港、柬埔寨、台湾等海外旅游热点地区。

3、打造国旅在线旅游品牌电商，形成全国线上线下一体化运营体系

公司通过建立全国统一运营的电子商务平台，整合产业链上下游优质旅游资源。平台由B2B蒲公英平台和B2C国旅在线业务矩阵两部分组成。B2B蒲公英平台整合产品、客户、订单等资源，支持企业间旅游产品分销；B2C业务矩阵由国旅在线官方网站、呼叫中心、手机客户端、微信应

用、蒲公英微店等线上渠道组成，与全国 88 个城市逾千家门市形成线上线下一体化服务体系，为用户提供专业、高效的一站式旅游产品咨询预订服务。公司 O2O 服务体系在整合度、协同性、专业度等方面具备行业一流水准。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

截至 2016 年 6 月 30 日，公司对外股权投资余额为 233,623,928.72 元，比上年末增加 327,164.63 元，增加 0.14%。详见财务报告“八、（11）长期股权投资”。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	首次发行	249,720.19	178.50	236,478.98	13,241.21	存储于募集资金专户、定期存款
2013	非公开发行	250,261.82	1,590.05	230,803.47	19,458.35	存储于募集资金专户
合计	/	499,982.01	1,768.55	467,282.45	32,699.56	/
募集资金总体使用情况说明			截至 2016 年 6 月 30 日, 公司累计使用募集资金 467,282.45 万元, 尚未使用的募集资金余额为 32,699.56 万元 (不含募集资金利息收入), 募集资金利息收入为 373.05 万元。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度 (%)	预计收益 (内部收益率)	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
境内旅行社网络建设	是	15,948.34	178.50	14,586.84	是	91.46	15.00%				
开设市内免税店	是	27,055.00	0	27,055.00	是	100.00	22.01%				
设立商务会奖旅游子公司	是	10,000.00	0	10,000.00	是	100.00	14.75%				
免税零售网络建设	是	5,423.74	0	5,423.74	是	100.00	58.14%				

境外旅行社网络建设	是	20,108.93	0	13,246.76	是	65.88	11.00%				
旅游电子商务	否	10,000.00	0	5,620.62	是	56.21	不适用				
外轮供应	是	1,520.00	0	1,520.00	是	100.00	22.68%				
信息化系统建设	否	9,106.00	0	8,467.84	是	92.99	不适用				
三亚海棠湾国际购物中心	否	297,078.24	1,590.05	277,619.89	是	93.45	14.02%				
永久补充流动资金	否	103,741.76	0	103,741.76	是	100.00	不适用				
合计	/	499,982.01	1,768.55	467,282.45	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	无										

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司名称	中国国际旅行社总社有限公司	中国免税品（集团）有限责任公司	国旅（北京）投资发展有限公司	中免集团三亚市内免税店有限公司
与公司关系	全资子公司	全资子公司	全资子公司	全资孙公司
主要业务	旅游服务	免税品销售	项目投资	免税品销售
注册资本	87,271.25	425,000.00	100,000.00	170,055.00
总资产	386,553.36	1,043,191.44	265,305.03	286,681.13
净资产	124,231.45	890,428.85	114,615.93	227,450.14
营业收入	523,976.84	493,542.24	13,954.49	258,377.10
营业利润	7,042.53	151,269.98	1,430.13	50,236.00
归属于母公司所有者的净利润	3,723.37	106,292.07	233.52	37,616.27

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

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。2016年5月19日，公司召开了2015年年度股东大会，审议通过了《公司2015年度利润分配方案》，以公司2015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5.00元（含税），共计派发现金红利488,118,886.00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2016年5月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和中国证券报披露了《公司2015年度利润分配实施公告》，并于6月3日完成了2015年度利润分配。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

□适用 √不适用

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 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

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

公司于2016年2月24日披露了《关于控股股东中国国旅集团有限公司与中国港中旅集团公司筹划战略重组的提示性公告》（临2016—011），获悉国旅集团与港中旅集团正在筹划战略重组事宜。

2016年7月12日，公司披露了《中国国旅股份有限公司关于中国国旅集团有限公司与中国港中旅集团公司重组事项获得批复的提示性公告》（临2016—020），经国务院国资委批准，国旅集团与港中旅集团实施重组，国旅集团整体并入港中旅集团，成为港中旅集团下属全资子公司，重组后港中旅集团更名为中国旅游集团公司。国旅集团作为公司的控股股东，国务院国资委作为公司的实际控制人未发生变化。

2016年7月21日，公司披露了《中国国旅股份有限公司关于股权无偿划转的提示性公告》（临2016—021），国旅集团与港中旅集团于2016年7月19日签署了《中国港中旅集团公司与中国国旅集团有限公司之国有股权无偿划转协议》，拟将国旅集团持有的公司全部539,846,100股股份无偿划转至港中旅集团持有（以下简称“本次划转”），本次划转完成后，港中旅集团成为公司直接控股股东，国务院国资委作为公司的实际控制人未发生变化。

2016年7月27日，港中旅集团完成更名为“中国旅游集团公司”的工商变更登记手续。2016年8月12日，国务院国资委出具《关于中国国旅集团有限公司将所持中国国旅股份有限公司全部股份无偿划转给中国旅游集团公司有关问题的批复》（国资产权〔2016〕877号），批准国旅集团持有的中国国旅539,846,100股股份无偿划转至中国旅游集团，中国旅游集团成为中国国旅的控股股东。详见公司披露的《中国国旅股份有限公司关于股东权益变动的提示公告》（临2016-022）、《中国国旅股份有限公司简式权益变动报告书》和《中国国旅股份有限公司收购报告书摘要》。

本次重组及划转的实施尚需满足相关条件，因此存在一定的不确定性，请投资者注意投资风险。公司将密切关注本次重组及划转的进展情况，并依据有关规定及时履行信息披露义务。

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、股份变动情况说明

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	18,421
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻 结情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
中国国旅集团有限公司	0	539,846,100	55.30	0	无		国有法 人
南华期货股份有限公司—南 华众鑫资产管理计划	0	52,716,960	5.40	0	未知		未知
华侨城集团公司	0	39,850,455	4.08	0	未知		国有法 人
中国证券金融股份有限公司	0	29,191,832	2.99	0	未知		未知
香港中央结算有限公司	876,214	17,633,729	1.81	0	未知		未知
前海人寿保险股份有限公司— 自有资金	12,439,225	12,439,225	1.27	0	未知		未知
中国人寿保险股份有限公司— 传统—普通保险产品— 005L—CT001 沪	3,201,670	9,273,854	0.95	0	未知		未知
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	1,239,584	7,920,389	0.81	0	未知		未知
中国人寿保险(集团)公司— 传统—普通保险产品	3,322,607	7,551,560	0.77	0	未知		未知
全国社保基金四零三组合	1,942,594	7,458,697	0.76	0	未知		未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国国旅集团有限公司	539,846,100	人民币普通股	539,846,100
南华期货股份有限公司—南华众鑫资产管理计划	52,716,960	人民币普通股	52,716,960
华侨城集团公司	39,850,455	人民币普通股	39,850,455
中国证券金融股份有限公司	29,191,832	人民币普通股	29,191,832
香港中央结算有限公司	17,633,729	人民币普通股	17,633,729
前海人寿保险股份有限公司—自有资金	12,439,225	人民币普通股	12,439,225
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	9,273,854	人民币普通股	9,273,854
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	7,920,389	人民币普通股	7,920,389
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	7,551,560	人民币普通股	7,551,560
全国社保基金四零三组合	7,458,697	人民币普通股	7,458,697
上述股东关联关系或一致行动的说明	除中国人寿保险(集团)公司为中国人寿保险股份有限公司之控股股东外,公司未知其他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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司未发行优先股。		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨晨光	监事会主席	离任	工作调整

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：中国国旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、1	5,056,593,997.07	5,260,309,564.00
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、2	3,394,880.00	3,400,000.00
应收账款	八、3	1,138,066,037.83	939,819,892.71
预付款项	八、4	993,877,343.64	600,324,407.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八、5	730,867.25	81,441.18
应收股利	八、6	7,416,417.21	262,091.60
其他应收款	八、7	340,112,464.31	362,244,665.38
买入返售金融资产			
存货	八、8	2,002,113,466.58	1,844,975,160.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、9	3,395,584,522.64	2,834,830,958.22
流动资产合计		12,937,889,996.53	11,846,248,180.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、10	890,052.32	890,052.32
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、11	231,593,612.54	231,266,447.91
投资性房地产	八、12	314,931,405.84	322,460,169.40
固定资产	八、13	1,523,664,976.16	1,573,744,490.35
在建工程	八、14	136,150,360.31	114,595,603.42
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	八、15	1,108,657,498.84	1,123,516,182.18
开发支出			
商誉	八、16	2,221,155.32	2,221,155.32
长期待摊费用	八、17	282,492,950.87	307,749,084.56
递延所得税资产	八、18	151,053,250.66	166,481,113.04
其他非流动资产	八、19	42,387,993.14	42,163,867.31
非流动资产合计		3,794,043,256.00	3,885,088,165.81
资产总计		16,731,933,252.53	15,731,336,346.42
流动负债：			
短期借款	八、20	111,049,600.00	109,987,200.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、21	1,468,192,761.32	1,273,851,646.81
预收款项	八、22	1,194,842,598.50	797,543,224.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、23	210,993,318.08	348,338,244.81
应交税费	八、24	301,550,911.17	327,603,457.91
应付利息	八、25	66,790.49	225,554.23
应付股利	八、26	49,635,213.78	26,356,236.13
其他应付款	八、27	739,165,548.11	793,618,104.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,075,496,741.45	3,677,523,669.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、28	52,401.53	41,843.76
长期应付职工薪酬	八、29	41,442,600.95	42,891,474.57
专项应付款			
预计负债			
递延收益	八、30	117,013,427.38	115,808,687.58
递延所得税负债	八、18	2,533,953.30	2,601,061.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		161,042,383.16	161,343,067.58
负债合计		4,236,539,124.61	3,838,866,736.77

所有者权益			
股本	八、31	976,237,772.00	976,237,772.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、32	4,811,467,116.84	4,811,467,116.84
减：库存股			
其他综合收益	八、33	-57,602,149.62	-66,448,699.76
专项储备			
盈余公积	八、34	349,924,766.25	349,924,766.25
一般风险准备			
未分配利润	八、35	5,728,596,095.96	5,109,926,367.72
归属于母公司所有者权益合计		11,808,623,601.43	11,181,107,323.05
少数股东权益		686,770,526.49	711,362,286.60
所有者权益合计		12,495,394,127.92	11,892,469,609.65
负债和所有者权益总计		16,731,933,252.53	15,731,336,346.42

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

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：中国国旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,415,292,622.21	2,442,519,332.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		6,600.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、1	82,473.26	251,162.94
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,350,000,000.00	2,820,000,000.00
流动资产合计		5,765,381,695.47	5,262,770,495.56
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	6,331,257,607.00	6,331,257,607.00
投资性房地产			
固定资产		28,788,300.50	30,142,754.73

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,946,166.51	3,451,235.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,875,084.54	2,222,829.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,365,867,158.55	6,367,074,426.62
资产总计		12,131,248,854.02	11,629,844,922.18
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		6,621,256.54	10,513,602.00
应交税费		3,780,584.88	297,837.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,418,980,338.49	3,434,749,958.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,429,382,179.91	3,445,561,398.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,429,382,179.91	3,445,561,398.31
所有者权益：			
股本		976,237,772.00	976,237,772.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		5,032,362,573.47	5,032,362,573.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		349,924,766.25	349,924,766.25
未分配利润		1,343,341,562.39	1,825,758,412.15
所有者权益合计		7,701,866,674.11	8,184,283,523.87
负债和所有者权益总计		12,131,248,854.02	11,629,844,922.18

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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		10,262,582,718.06	10,015,880,823.94
其中：营业收入	八、36	10,262,582,718.06	10,015,880,823.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,755,380,332.15	8,607,013,770.90
其中：营业成本	八、36	7,405,072,453.81	7,231,545,612.97
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	八、37	130,634,137.91	131,147,680.83
销售费用	八、38	830,182,761.75	874,322,509.21
管理费用	八、39	385,418,434.80	369,735,163.00
财务费用	八、40	-1,745,512.73	-4,701,955.03
资产减值损失	八、41	5,818,056.61	4,964,759.92
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）	八、42	91,554,354.56	66,806,608.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,299,580.60	54,408,655.36
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,598,756,740.47	1,475,673,661.08
加：营业外收入	八、43	10,236,330.37	2,946,021.35
其中：非流动资产处置利得		2,400.35	154,831.17
减：营业外支出	八、44	649,925.96	459,410.00
其中：非流动资产处置损失		131,873.85	144,256.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,608,343,144.88	1,478,160,272.43

减：所得税费用	八、45	373,549,368.00	347,924,062.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,234,793,776.88	1,130,236,210.34
归属于母公司所有者的净利润		1,106,788,614.24	1,016,387,423.09
少数股东损益		128,005,162.64	113,848,787.25
六、其他综合收益的税后净额	八、46	9,463,925.12	-11,880,863.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,846,550.14	-12,146,403.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		8,846,550.14	-12,146,403.66
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			121,030.59
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		8,846,550.14	-12,267,434.25
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		617,374.98	265,540.50
七、综合收益总额		1,244,257,702.00	1,118,355,347.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,115,635,164.38	1,004,241,019.43
归属于少数股东的综合收益总额		128,622,537.62	114,114,327.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.1337	1.0411
（二）稀释每股收益(元/股)		1.1337	1.0411

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、3	137,504.31	
减：营业成本			
营业税金及附加		288.76	
销售费用			
管理费用		14,043,277.08	11,349,346.81
财务费用		19,154,572.70	-5,866,385.82
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）	十六、4	43,061,273.96	11,444,339.72
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）		10,000,639.73	5,961,378.73
加：营业外收入		350.00	
其中：非流动资产处置利得		350.00	
减：营业外支出		4,109.04	
其中：非流动资产处置损失		4,109.04	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,996,880.69	5,961,378.73
减：所得税费用		4,294,844.45	3,603,570.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,702,036.24	2,357,807.99
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		5,702,036.24	2,357,807.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,066,307,957.12	12,608,201,960.20
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		2,824,518.37	579,848.67
收到其他与经营活动有关的现金	八、47	364,429,666.02	283,474,381.66
经营活动现金流入小计		13,433,562,141.51	12,892,256,190.53
购买商品、接受劳务支付的现金		10,204,710,962.91	10,223,422,065.45
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		756,604,819.61	675,458,287.06
支付的各项税费		593,261,371.80	584,169,377.16
支付其他与经营活动有关的现金	八、47	951,753,213.76	853,102,293.66
经营活动现金流出小计		12,506,330,368.08	12,336,152,023.33
经营活动产生的现金流量净额	八、48	927,231,773.43	556,104,167.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,870,000,000.00	1,139,088,835.83
取得投资收益收到的现金		105,448,741.08	71,244,551.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,786.84	163,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,561.03
收到其他与投资活动有关的现金	八、47	614,355.55	
投资活动现金流入小计		2,976,124,883.47	1,210,500,878.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,475,898.73	432,286,743.24
投资支付的现金		3,363,170,150.00	3,390,500,000.00
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	八、47		714,931.55
投资活动现金流出小计		3,453,646,048.73	3,823,501,674.79
投资活动产生的现金流量净额		-477,521,165.26	-2,613,000,796.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,504,577.00	1,147,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,504,577.00	1,147,000.00
取得借款收到的现金		248,062,400.00	308,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、47	6,715,247.81	37,686,327.50
筹资活动现金流入小计		260,282,224.81	346,833,327.50
偿还债务支付的现金		247,000,000.00	240,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,238,554.92	141,167,919.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		135,622,549.61	138,011,938.88
支付其他与筹资活动有关的现金	八、47	2,594,831.83	1,030.00
筹资活动现金流出小计		874,833,386.75	381,168,949.55
筹资活动产生的现金流量净额		-614,551,161.94	-34,335,622.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		369,686.91	-4,829,809.85
五、现金及现金等价物净增加额		-164,470,866.86	-2,096,062,061.43
加：期初现金及现金等价物余额		2,860,754,439.45	7,205,274,963.15
六、期末现金及现金等价物余额		2,696,283,572.59	5,109,212,901.72

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

母公司现金流量表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,629.44	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,017,916,107.36	4,253,310,764.66
经营活动现金流入小计		1,018,057,736.80	4,253,310,764.66
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		11,672,691.46	10,336,992.84
支付的各项税费		4,219,042.99	4,985,311.24
支付其他与经营活动有关的现金		54,428,241.97	2,863,500,976.46
经营活动现金流出小计		70,319,976.42	2,878,823,280.54
经营活动产生的现金流量净额		947,737,760.38	1,374,487,484.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,870,000,000.00	1,086,000,000.00
取得投资收益收到的现金		43,061,273.96	11,444,339.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	
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		2,913,061,973.96	1,097,444,339.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,990,824.80	516,810.00
投资支付的现金		3,350,000,000.00	3,366,000,000.00
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		3,352,990,824.80	3,366,516,810.00
投资活动产生的现金流量净额		-439,928,850.84	-2,269,072,470.28
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		5,678,077.88	35,930,332.38
筹资活动现金流入小计		5,678,077.88	35,930,332.38
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		488,118,886.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,594,811.83	400.00
筹资活动现金流出小计		490,713,697.83	400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-485,035,619.95	35,929,932.38
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		22,773,289.59	-858,655,053.78
加：期初现金及现金等价物余额		142,519,332.62	4,061,055,502.38
六、期末现金及现金等价物余额		165,292,622.21	3,202,400,448.60

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

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	976,237,772.00				4,811,467,116.84		-66,448,699.76		349,924,766.25		5,109,926,367.72	711,362,286.60	11,892,469,609.65
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	976,237,772.00				4,811,467,116.84		-66,448,699.76		349,924,766.25		5,109,926,367.72	711,362,286.60	11,892,469,609.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							8,846,550.14				618,669,728.24	-24,591,760.11	602,924,518.27
(一) 综合收益总额							8,846,550.14				1,106,788,614.24	128,622,537.62	1,244,257,702.00
(二)所有者投入和减少资本												5,734,777.00	5,734,777.00
1. 股东投入的普通股												5,734,777.00	5,734,777.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-488,118,886.00	-158,949,074.73	-647,067,960.73
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											-488,118,886.00	-158,949,074.73	-647,067,960.73

分配											,886.00	4.73	0.73
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	976,237,772.00				4,811,467,116.84		-57,602,149.62		349,924,766.25		5,728,596,095.96	686,770,526.49	12,495,394,127.92

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	976,237,772.00				4,811,467,116.84		-93,044,842.91		243,957,575.82		4,159,068,066.50	694,818,779.55	10,792,504,467.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	976,237,772.00				4,811,467,116.84		-93,044,842.91		243,957,575.82		4,159,068,066.50	694,818,779.55	10,792,504,467.80
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							-12,146,403.66				567,318,047.97	-26,981,499.15	528,190,145.16
(一)综合收益总额							-12,146,403.66				1,016,387,423.09	114,114,327.75	1,118,355,347.18
(二)所有者投入和减少												147,000.00	147,000.00

资本														
1. 股东投入的普通股												147,000.00	147,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配												-449,069,375.12	-141,242,826.90	-590,312,202.02
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												-449,069,375.12	-141,242,826.90	-590,312,202.02
4. 其他														
(四) 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														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	976,237,772.00				4,811,467,116.84			-105,191,246.57		243,957,575.82		4,726,386,114.47	667,837,280.40	11,320,694,612.96

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
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	976,237,772.00				5,032,362,573.47				349,924,766.25	1,825,758,412.15	8,184,283,523.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	976,237,772.00				5,032,362,573.47				349,924,766.25	1,825,758,412.15	8,184,283,523.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-482,416,849.76	-482,416,849.76
（一）综合收益总额										5,702,036.24	5,702,036.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-488,118,886.00	-488,118,886.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-488,118,886.00	-488,118,886.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	976,237.77 2.00				5,032,362, 573.47				349,924.7 66.25	1,343,341, 562.39	7,701,866, 674.11

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	976,237.77 2.00				5,032,362, 573.47				243,957.5 75.82	1,321,123, 073.45	7,573,680, 994.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	976,237.77 2.00				5,032,362, 573.47				243,957.5 75.82	1,321,123, 073.45	7,573,680, 994.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,357,807. 99	2,357,807. 99
（一）综合收益总额										2,357,807. 99	2,357,807. 99
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	976,237,772.00				5,032,362,573.47				243,957,575.82	1,323,480,881.44	7,576,038,802.73

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

(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》。公司股本 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。

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”。

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。

本公司的母公司：中国国旅集团有限公司。

公司最终控制人：国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 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。

(3) 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。

2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本公司本年度合并范围及其变化详见本附注九“合并范围的变更”和附注十“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 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 2014 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。

六、重要会计政策及会计估计

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. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 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。

4. 同一控制下和非同一控制下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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、13“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5. 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、12“长期股权投资”或本附注四、9“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、12、（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。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共

同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7. 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。

8. 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；②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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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；所有者权益类项目除“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年末未分配利润；年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。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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，在

该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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，将原计入其他综合收益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的控制。

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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 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单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：**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
国旅集团内关联方组合	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坏账准备计提方法

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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法
国旅集团内关联方组合	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
7 个月-1 年（含 1 年）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上		
3-4 年	80	80
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	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。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。企业领用或发出存货，按照实际成本核算，采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。

(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。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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、19“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。

14. 固定资产

(1). 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5 或 8	5	19.00、11.88
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

(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、19“非流动非金融资产减值”。

(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

15. 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、19“非流动非金融资产减值”。

16. 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。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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、19“非流动非金融资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

18. 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。

19. 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。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21. 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。

22. 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，在下列条件同时满足时予以确认：

- a、旅游活动已经结束，代理销售业务已经办妥，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，按照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予以确认：

① 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：

- ⑤ 交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ⑥ 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。

23. 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

24. 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年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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25. 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。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

27. 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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）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。

（6）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，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）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收主管机关的审批。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。

（8）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（9）递延收益

本公司根据公告义务、现有知识及历史经验，以客户购买额为基准对客户赠送积分，顾客可以在以后年度内以积分抵现金购物。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为递延收益。递延收益的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售商品向客户提供的积分承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的经验数据，但近期的经验可能无法反映将来的积分兑换情况。

七、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%，6%，17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%，5%，1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
免税商品特许经营费(离境)	免税品销售收入	1%
免税商品特许经营费(离岛)	免税品销售收入	4%

2. 税收优惠

(1) 增值税免税政策

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，明确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。

(2) 企业所得税优惠政策

公司名称	优惠期限和政策	批准机关	批准文号	减免税依据	具体规定
西藏珠峰中 免税品有 限公司	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》	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	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

3. 其他

(1) 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。

(2) 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。

八、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,189,275.74	3,743,075.10
银行存款	4,919,502,501.19	5,139,984,684.72
其他货币资金	130,902,220.14	116,581,804.18
合计	5,056,593,997.07	5,260,309,564.00
其中：存放在境外的款项总额	626,071,743.22	576,523,516.35

其他说明

期末受限的货币资金具体包括：

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	2,250,000,000.00	2,300,000,000.00
旅行社质量保证金	74,089,652.55	71,041,787.01
保函保证金	15,405,077.01	9,300,137.01
总领馆签证担保函保证金	7,105,896.60	6,968,049.30
出境中介机构保证金	6,528,009.35	5,462,872.97
房屋租赁担保函保证金	3,236,905.36	3,435,574.93
航空票务保证金	3,799,510.98	3,289,889.33
其他	145,372.63	56,814.00
合计	2,360,310,424.48	2,399,555,124.55

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,394,880.00	3,400,000.00
商业承兑票据		
合计	3,394,880.00	3,400,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,156,230,873.15	97.97	19,713,719.59	1.70	1,136,517,153.56	955,104,134.21	97.56	16,833,125.77	1.76	938,271,008.44
组合 1: 账龄分析法组合	1,156,177,236.15	97.97	19,713,719.59	1.71	1,136,463,516.56	955,104,134.21	97.56	16,833,125.77	1.76	938,271,008.44
组合 2: 集团内关联方组合	53,637.00				53,637.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,947,911.14	2.03	22,399,026.87	93.53	1,548,884.27	23,845,396.46	2.44	22,296,512.19	93.50	1,548,884.27
合计	1,180,178,784.29	/	42,112,746.46	/	1,138,066,037.83	978,949,530.67	/	39,129,637.96	/	939,819,892.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	1,082,261,583.19		
7-12 个月	40,151,625.96	2,007,581.32	5.00%
1 年以内小计	1,122,413,209.15	2,007,581.32	0.18%
1 至 2 年	11,380,340.23	2,276,068.02	20.00%
2 至 3 年	12,798,178.11	6,399,089.06	50.00%
3 年以上	2,772,637.29	2,218,109.82	80.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	6,812,871.37	6,812,871.37	100.00%
合计	1,156,177,236.15	19,713,719.59	1.71%

确定该组合依据的说明：账龄状态。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 3,463,090.76 元; 本期收回或转回坏账准备金额 611,794.02 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 139,414,736.80 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 11.81%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

4、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	964,106,294.32	97.00	565,943,056.52	94.28
1 至 2 年	19,152,634.50	1.93	22,084,069.94	3.68
2 至 3 年	5,100,755.00	0.51	7,288,567.59	1.21
3 年以上	5,517,659.82	0.56	5,008,713.03	0.83
合计	993,877,343.64	100.00	600,324,407.08	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 141,683,144.81 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 14.26%。

5、应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	730,867.25	81,441.18
委托贷款		
债券投资		
合计	730,867.25	81,441.18

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

6、应收股利

适用 不适用

(1). 应收股利

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州南航中免免税品有限公司	5,814,375.50	
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	1,339,950.11	
深圳市中免招商免税品有限公司	262,091.60	262,091.60
合计	7,416,417.21	262,091.60

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	360,784,125.02	96.81	21,569,345.19	5.98	339,214,779.83	383,182,610.67	97.01	21,796,140.74	5.69	361,386,469.93
组合1: 账龄分析法组合	153,131,075.59	41.09	21,569,345.19	14.09	131,561,730.40	169,613,232.14	42.94	21,796,140.74	12.85	147,817,091.40
组合2: 集团内关联方组合	2,017,768.36	0.54			2,017,768.36	2,138,602.97	0.54			2,138,602.97

组合3: 保证金、押金、备用金性质组合	205,635,281.07	55.18			205,635,281.07	211,430,775.56	53.53			211,430,775.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,890,666.89	3.19	10,992,982.41	92.45	897,684.48	11,829,802.59	2.99	10,971,607.14	92.75	858,195.45
合计	372,674,791.91	/	32,562,327.60	/	340,112,464.31	395,012,413.26	/	32,767,747.88	/	362,244,665.38

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	113,915,279.95	0.00	

7-12 个月	5,534,806.00	276,740.30	5.00%
1 年以内小计	119,450,085.95	276,740.30	0.23%
1 至 2 年	12,854,867.01	2,570,973.41	20.00%
2 至 3 年	3,140,748.12	1,570,374.06	50.00%
3 年以上	2,670,585.45	2,136,468.36	80.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	15,014,789.06	15,014,789.06	100.00%
合计	153,131,075.59	21,569,345.19	14.09%

确定该组合依据的说明：账龄状态。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 88,539.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 310,199.91 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	169,450,811.97	184,055,465.74
备用金	36,184,469.21	27,375,309.82
代垫代付款	68,537,543.31	110,517,085.44
第三方机构款	236,907.87	32,616,793.16
其他	98,265,059.55	40,447,759.1
合计	372,674,791.91	395,012,413.26

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	13,147,808.00	2-3 年	3.53	
第二名	保证金	9,204,100.00	1 年以内	2.47	
第三名	押金	8,095,046.40	3 年以上	2.17	
第四名	押金	7,208,697.01	1 年以内	1.93	
第五名	代垫代付款	6,111,687.12	3-4 年	1.64	6,111,687.12
合计	/	43,767,338.53	/	11.74	6,111,687.12

8、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	298,775.17	0.00	298,775.17	232,188.67		232,188.67
库存商品	2,023,973,480.78	24,349,666.25	1,999,623,814.53	1,874,816,929.55	31,006,576.69	1,843,810,352.86
周转材料	647,634.60	0.00	647,634.60	757,322.37		757,322.37
其他	1,543,242.28	0.00	1,543,242.28	175,296.54		175,296.54
合计	2,026,463,132.83	24,349,666.25	2,002,113,466.58	1,875,981,737.13	31,006,576.69	1,844,975,160.44

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	31,006,576.69	3,188,420.24	0.00	9,845,330.68	0.00	24,349,666.25
合计	31,006,576.69	3,188,420.24	0.00	9,845,330.68	0.00	24,349,666.25

9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行保本理财产品	3,350,000,000.00	2,820,000,000.00
增值税进项留抵税额	13,695,155.50	14,128,466.22
预缴企业所得税	31,889,367.14	650,190.00
其他		52,302.00
合计	3,395,584,522.64	2,834,830,958.22

其他说明：本公司为提高资金使用效益，将部分闲置资金用于购买银行保本理财产品，期限为 1-6 个月，年内滚动购买和赎回。

10、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,190,052.32	300,000.00	890,052.32	1,190,052.32	300,000.00	890,052.32
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,190,052.32	300,000.00	890,052.32	1,190,052.32	300,000.00	890,052.32
合计	1,190,052.32	300,000.00	890,052.32	1,190,052.32	300,000.00	890,052.32

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市中免招商免税品有限公司	395,136.99			395,136.99					10.00	
吉林市中国国际旅行社有限责任公司	494,915.33			494,915.33					15.00	
三亚噜活度假公寓管理有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00	20.00	
无锡同程国际旅行社有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	20.00	
合计	1,190,052.32			1,190,052.32	300,000.00			300,000.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	300,000.00		300,000.00

本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回		/	
期末已计提减值金余额	300,000.00		300,000.00

11、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、对子公司投资											
1、中国旅德国有限公司	3,342,161.68									3,342,161.68	2,030,316.18
小计	3,342,161.68									3,342,161.68	2,030,316.18
二、合营企业											
1、中国免税品（澳门）有限公司	2,348,397.04			-164,899.83					35,205.07	2,218,702.28	
小计	2,348,397.04			-164,899.83					35,205.07	2,218,702.28	
三、联营企业											
1、珠海市免税品有限责任公司	54,358,273.56			25,364,770.91			44,825,724.76			34,897,319.71	
2、上海东	37,763,274.99			3,825,806.49			0.00			41,589,081.48	

航中 免免 税品 有限 公司											
3、广 州南 航中 免免 税品 有限 公司	32,15 4,553. 15			3,434, 848.0 6			5,814, 375.5 0			29,77 5,025. 71	
4、澳 门信 德国 旅汽 车客 运股 份有 限公 司	31,51 2,728. 06			4,174, 984.0 0			418,7 88.30		676,9 74.69	35,94 5,898. 45	
5、深 圳市 中免 免税 品有 限责 任公 司	20,97 4,552. 69			11,95 9,763. 51			12,26 4,831. 77			20,66 9,484. 43	
6、西 安咸 阳国 际机 场免 税品 有限 公司	9,077, 098.2 8			2,275, 546.9 6						11,35 2,645. 24	
7、大 连中 免友 谊外 供免 税品 有限 公司	9,513, 403.2 2			1,415, 426.2 4						10,92 8,829. 46	
8、中 免国 际有 限公 司	8,921, 355.5 6			-66,88 7.16						8,854, 468.4 0	

9、海南海航中免免税品有限公司	8,227,631.47			1,327,578.75			932,122.29			8,623,087.93
10、中免(香港)供应有限公司	4,649,303.59			-3,067.00			0.00		21,075.09	4,667,311.68
11、深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	4,268,180.09			1,294,100.92			4,089,950.11			1,472,330.90
12、香港国际旅游汽车有限公司	2,107,987.74			3,126.52					42,529.11	2,153,643.37
13、新疆中国国际旅行社有限责任公司	1,683,070.90			13,557.76						1,696,628.66
14、云南省丽江中国国际旅行社	1,473,287.61			93,256.30			96,000.00			1,470,543.91
15、中国国旅保定国际旅行社	888,732.81			-77,964.42						810,768.39

有限公司										
16、昆明前程国际旅行社有限公司	32,771.65			-24,066.95					8,704.70	
17、西安中国国际旅行社集团有限公司									0.00	
18、中国海外旅游投资公司				-22,857.66					13,147,292.34	
小计	227,606,205.37			54,987,923.23		68,441,792.73		740,578.89	228,063,064.76	
合计	233,296,764.09	13,170,150.00		54,823,023.40		68,441,792.73		775,783.96	233,623,928.72	2,030,316.18

12、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	281,515,785.51	75,530,300.92		357,046,086.43
2.本期增加金额	635,075.76			635,075.76
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	586,113.12			586,113.12
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动	48,962.64			48,962.64
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	282,150,861.27	75,530,300.92	0.00	357,681,162.19

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	32,062,633.03	2,523,284.00		34,585,917.03
2.本期增加金额	7,154,525.72	1,009,313.60	0.00	8,163,839.32
(1) 计提或摊销	7,152,089.20	1,009,313.60	0.00	8,161,402.80
(2) 汇率变动	2,436.52	0.00	0.00	2,436.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,217,158.75	3,532,597.60	0.00	42,749,756.35
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	242,933,702.52	71,997,703.32	0.00	314,931,405.84
2.期初账面价值	249,453,152.48	73,007,016.92		322,460,169.40

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

13、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	1,681,732,559.38	7,925,617.40	147,997,211.87	175,730,473.22	2,013,385,861.87
2.本期增加金额	429,280.55	2,363,391.51	2,990,606.81	6,317,231.00	12,100,509.87
(1) 购置		2,299,678.00	1,651,996.09	4,935,832.63	8,887,506.72
(2) 在建工程转入	291,706.31				291,706.31
(3) 企业合并增加				135,268.00	135,268.00
(4) 汇率变动	137,574.24	36,563.63	1,338,610.72	1,246,130.37	2,758,878.96
(5) 其他增加		27,149.88			27,149.88
3.本期减少金额	619,470.10	12,495.32	878,674.61	1,735,053.37	3,245,693.40
(1) 处置或报废		11,700.00	876,718.32	1,734,437.78	2,622,856.10
(2) 汇率	6,207.10	795.32	1,956.29	615.59	9,574.30

变动					
(3)其他减少	613,263.00				613,263.00
4.期末余额	1,681,542,369.83	10,276,513.59	150,109,144.07	180,312,650.85	2,022,240,678.34
二、累计折旧					
1.期初余额	223,993,354.55	4,295,139.85	103,259,802.86	108,093,074.26	439,641,371.52
2.本期增加金额	39,273,573.02	530,081.91	8,875,875.92	12,724,634.85	61,404,165.70
(1)计提	39,244,224.66	504,677.21	8,458,016.85	12,127,530.97	60,334,449.69
(2)汇率变动	29,348.36	25,404.70	417,859.07	597,103.88	1,069,716.01
3.本期减少金额		11,910.30	841,697.66	1,616,227.08	2,469,835.04
(1)处置或报废		11,115.00	802,946.42	1,615,888.50	2,429,949.92
(2)汇率变动		795.30	38,751.24	338.58	39,885.12
4.期末余额	263,266,927.57	4,813,311.46	111,293,981.12	119,201,482.03	498,575,702.18
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,418,275,442.26	5,463,202.13	38,815,162.95	61,111,168.82	1,523,664,976.16
2.期初账面价值	1,457,739,204.83	3,630,477.55	44,737,409.01	67,637,398.96	1,573,744,490.35

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海棠湾物流基地一期项目	98,111,994.41	房屋所有权证正在办理中

东莞中免房屋	676,931.16	土地产权不清晰
黑河中免房屋	67,783.95	正与相关部门协调解决

14、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三亚海棠湾二期项目	117,933,399.00		117,933,399.00	104,641,966.77		104,641,966.77
河心岛项目	14,605,657.59		14,605,657.59	6,380,492.48		6,380,492.48
其他	3,611,303.72		3,611,303.72	3,573,144.17		3,573,144.17
合计	136,150,360.31		136,150,360.31	114,595,603.42		114,595,603.42

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
三亚海棠湾二期项目	172,239.29	104,641,966.77	13,291,432.23			117,933,399.00	6.85	前期				自有资金
河心岛项目	79,198.00	6,380,492.48	8,225,165.11			14,605,657.59	1.84	前期				自有资金
合计	251,437.29	111,022,459.25	21,516,597.34			132,539,056.59	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

15、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及系统	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,152,021,741.36			104,006,671.48	18,784,190.52	1,274,812,603.36
2.本期增加金额	21,798.11			5,964,081.65	0.00	5,985,879.76
(1)购置	21,798.11			5,847,417.07	0.00	5,869,215.18
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
(4)汇率变动				116,664.58	0.00	116,664.58
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	1,152,043,539.47			109,970,753.13	18,784,190.52	1,280,798,483.12
二、累计摊销						
1.期初余额	73,175,429.38			71,173,052.04	6,947,939.76	151,296,421.18
2.本期增加金额	14,597,369.05			5,480,604.05	766,590.00	20,844,563.10
(1)计提	14,597,369.05			5,478,151.18	766,590.00	20,842,110.23
(2)汇率变动				2,452.87	0.00	2,452.87
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	87,772,798.43			76,653,656.09	7,714,529.76	172,140,984.28

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,064,270,741.04			33,317,097.04	11,069,660.76	1,108,657,498.84
2.期初账面价值	1,078,846,311.98			32,833,619.44	11,836,250.76	1,123,516,182.18

16、商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
河北省中国国际旅行社有限公司	339,279.88					339,279.88
云南熊猫国际旅行社有限公司	1,791,251.82					1,791,251.82
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	2,221,155.32					2,221,155.32

17、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	294,288,579.96	18,430,919.95	39,205,444.99	24,232.70	273,489,822.22
租赁及权利费	8,719,885.02	216,500.00	2,726,269.14		6,210,115.88
其他	4,740,619.58	737,251.20	2,684,858.01		2,793,012.77
合计	307,749,084.56	19,384,671.15	44,616,572.14	24,232.70	282,492,950.87

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,998,712.13	16,446,999.90	67,495,646.50	16,571,559.62
内部交易未实现利润	303,271,995.92	75,817,998.98	400,846,562.49	85,024,681.69
可抵扣亏损	2,256,619.55	564,154.89	2,256,619.52	564,154.89
职工薪酬	108,746,299.96	27,186,574.99	106,022,025.90	26,494,710.17
预提费用产生的可抵扣差异	14,168,478.43	3,545,391.12	29,548,296.61	7,390,064.13
固定资产折旧	310,491.68	77,622.92	620,983.32	155,245.83
无形资产摊销	6,659,088.20	1,664,772.06	6,659,088.20	1,664,772.06
递延收益	101,830,443.48	25,457,610.87	114,348,400.00	28,587,100.00
其他	1,168,499.73	292,124.93	115,298.61	28,824.65
合计	605,410,629.08	151,053,250.66	727,912,921.15	166,481,113.04

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,135,813.21	2,533,953.30	10,404,246.64	2,601,061.67
可供出售金融资产公允价值变动				
其他				
合计	10,135,813.21	2,533,953.30	10,404,246.64	2,601,061.67

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	38,623,284.08	35,408,316.03
可抵扣亏损	164,688,839.54	168,167,111.11
合计	203,312,123.62	203,575,427.14

19、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
航空票务保证金	34,925,209.50	34,930,209.50

其他预付长期资产款项	3,536,858.19	3,474,807.81
办公室租赁押金	1,282,975.00	1,282,975.00
其他保证金	2,642,950.45	2,475,875.00
	42,387,993.14	42,163,867.31

20、短期借款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	111,049,600.00	109,987,200.00
合计	111,049,600.00	109,987,200.00

21、应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,410,367,225.95	1,201,485,968.98
1-2年（含2年）	34,343,113.15	42,064,996.67
2-3年（含3年）	15,896,745.45	18,771,264.64
3年以上	7,585,676.77	11,529,416.52
合计	1,468,192,761.32	1,273,851,646.81

22、预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,135,952,103.95	694,808,578.83
1年以上	58,890,494.55	102,734,645.56
合计	1,194,842,598.50	797,543,224.39

23、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	339,981,528.74	530,418,855.33	667,708,153.22	202,692,230.85
二、离职后福利-设定提存计划	3,983,609.97	68,753,468.74	68,887,539.57	3,849,539.14
三、辞退福利	3,093,106.10	916,782.44	838,340.45	3,171,548.09
四、一年内到期的其他福利	1,280,000.00			1,280,000.00
合计	348,338,244.81	600,089,106.51	737,434,033.24	210,993,318.08

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	311,958,306.46	417,051,564.15	553,379,021.40	175,630,849.21
二、职工福利费		21,164,927.00	21,164,927.00	
三、社会保险费	1,428,520.58	35,906,339.88	35,592,260.38	1,742,600.08
其中：医疗保险费	1,260,278.19	32,468,778.59	32,171,974.14	1,557,082.64
工伤保险费	78,920.10	1,191,082.19	1,191,342.67	78,659.62
生育保险费	89,322.29	2,246,479.10	2,228,943.57	106,857.82
四、住房公积金	742,564.74	27,104,076.55	27,551,826.21	294,815.08
五、工会经费和职工教育经费	16,995,920.27	8,229,246.93	8,590,858.15	16,634,309.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	8,856,216.69	20,962,700.82	21,429,260.08	8,389,657.43
合计	339,981,528.74	530,418,855.33	667,708,153.22	202,692,230.85

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,645,885.64	60,466,895.43	60,276,640.94	2,836,140.13
2、失业保险费	178,224.02	3,994,091.04	4,015,209.44	157,105.62
3、企业年金缴费	1,159,500.31	4,292,482.27	4,595,689.19	856,293.39
合计	3,983,609.97	68,753,468.74	68,887,539.57	3,849,539.14

24、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,399,835.11	9,367,679.10
消费税	313,305.19	604,922.33
营业税	969,338.94	10,272,853.54
企业所得税	172,644,379.24	127,903,420.97
个人所得税	2,898,581.65	3,514,439.69
城市维护建设税	767,881.49	968,388.86
房产税	1,143,516.13	1,184,509.30
土地使用税	9,609.65	12,418.91
教育费附加	555,701.55	724,173.83
免税商品特许经营费	101,009,846.89	171,350,235.20
其他	2,838,915.33	1,700,416.18
合计	301,550,911.17	327,603,457.91

25、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	66,790.49	225,554.23

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	66,790.49	225,554.23

26、应付股利

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	49,635,213.78	26,356,236.13
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	49,635,213.78	26,356,236.13

27、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴职工薪酬	755,915.00	7,109,666.60
押金保证金	261,352,233.52	251,566,188.36
代收代付款项	222,193,322.76	263,824,937.74
待支付费用	139,341,797.19	165,841,198.05
其他	115,522,279.64	105,276,114.16
合计	739,165,548.11	793,618,104.91

28、长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付固定资产融资租赁款	52,401.53	41,843.76
合计	52,401.53	41,843.76

29、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	34,822,967.92	36,035,500.30
二、辞退福利	6,619,633.03	6,855,974.27
三、其他长期福利		
合计	41,442,600.95	42,891,474.57

30、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		64,000.00	3,192.00	60,808.00	购车补助

积分	115,808,687.58	10,688,350.52	9,544,418.72	116,952,619.38	会员积分
合计	115,808,687.58	10,752,350.52	9,547,610.72	117,013,427.38	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		64,000	3,192		60,808	与资产相关
合计		64,000	3,192		60,808	/

31、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
人民币普通股							
二、无限售条件股份	976,237,772.00						976,237,772.00
人民币普通股	976,237,772.00						976,237,772.00
股份总数	976,237,772.00						976,237,772.00

32、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,809,635,449.57			4,809,635,449.57
其他资本公积	1,831,667.27			1,831,667.27
合计	4,811,467,116.84			4,811,467,116.84

33、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进	-7,291,543.00						-7,291,543.00

损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-7,291,543.00						-7,291,543.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-59,157,156.76	9,463,925.12	0.00	0.00	8,846,550.14	617,374.98	-50,310,606.62
其中：权益法下在被投资单位以后							

将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-59,157,156.76	9,463,925.12	0.00	0.00	8,846,550.14	617,374.98	-50,310,606.62
其他综合收益合计	-66,448,699.76	9,463,925.12	0.00	0.00	8,846,550.14	617,374.98	-57,602,149.62

34、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	349,924,766.25			349,924,766.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	349,924,766.25			349,924,766.25

35、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,109,926,367.72	4,159,068,066.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	5,109,926,367.72	4,159,068,066.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,106,788,614.24	1,016,387,423.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	488,118,886.00	449,069,375.12
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,728,596,095.96	4,726,386,114.47

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,078,249,705.16	7,351,395,110.30	9,881,894,220.69	7,216,381,743.55
其他业务	184,333,012.90	53,677,343.51	133,986,603.25	15,163,869.42
合计	10,262,582,718.06	7,405,072,453.81	10,015,880,823.94	7,231,545,612.97

(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	5,206,019,538.97	4,666,958,646.08	5,259,726,033.42	4,694,565,433.73
商品销售业	4,872,230,166.19	2,684,436,464.22	4,622,168,187.27	2,521,816,309.82
合计	10,078,249,705.16	7,351,395,110.30	9,881,894,220.69	7,216,381,743.55

(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	312,220,101.18	271,146,867.42	305,143,018.80	268,521,408.85
出境游	2,915,576,330.14	2,739,388,023.39	2,914,804,242.57	2,721,284,025.19

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
国内游	1,222,317,056.50	1,144,152,191.49	1,214,499,991.76	1,145,374,207.23
票务代理	123,690,030.53		132,590,718.22	
境外签证	434,880,599.50	336,070,893.61	371,596,041.99	290,950,377.83
其他业务	197,335,421.12	176,200,670.17	321,092,020.08	268,435,414.63
商品销售:				
免税商品销售	4,578,417,775.25	2,458,076,239.48	4,317,697,122.06	2,294,279,583.86
有税商品销售	293,812,390.94	226,360,224.74	304,471,065.21	227,536,725.96
合计	10,078,249,705.16	7,351,395,110.30	9,881,894,220.69	7,216,381,743.55

37、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	21,583,059.42	31,179,222.30
城市维护建设税	3,694,531.65	3,069,438.23
教育费附加	2,661,251.24	2,171,109.64
免税商品特许经营费	101,760,673.60	93,922,505.76
其他	934,622.00	805,404.90
合计	130,634,137.91	131,147,680.83

38、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	369,990,675.57	355,393,231.84
租赁费	217,776,585.30	212,226,225.09
广告及推广宣传费	44,526,783.26	89,774,614.69
折旧及摊销费用	66,601,113.17	85,587,473.09
交通运输及物流费用	31,515,157.70	31,737,968.10
办公及运营费用	60,107,917.02	61,594,424.70
其他	39,664,529.73	38,008,571.70
合计	830,182,761.75	874,322,509.21

39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	206,882,253.98	197,223,889.62
折旧及摊销费用	33,392,905.76	33,239,870.82
租赁费	50,204,846.33	45,779,567.48
税金	10,989,091.16	18,260,323.94
广告宣传推销费	4,811,853.13	6,076,187.43
办公及运营费用	73,113,526.79	62,916,414.67
其他	6,023,957.65	6,238,909.04
合计	385,418,434.80	369,735,163.00

40、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,780,372.69	3,422,419.57
利息收入	-51,869,447.46	-76,161,662.88
汇兑净损失	23,477,198.68	46,401,199.47
其他	22,866,363.36	21,636,088.81
合计	-1,745,512.73	-4,701,955.03

41、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,629,636.37	4,964,759.92
二、存货跌价损失	3,188,420.24	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,818,056.61	4,964,759.92

42、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,299,580.60	54,408,655.36
处置长期股权投资产生的投资收益		-87,263.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		800,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	40,254,773.96	11,685,216.43
合计	91,554,354.56	66,806,608.04

43、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	2,400.35	154,831.17	2,400.35
其中：固定资产处置利得	2,400.35	34,831.17	2,400.35
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		234,000.00	
政府补助	5,668,392.00	340,312.35	5,668,392.00
违约赔偿收入	713,093.74	134,342.67	713,093.74
罚款收入	622,397.56	270,914.46	622,397.56
其他	3,230,046.72	1,811,620.70	3,230,046.72
合计	10,236,330.37	2,946,021.35	10,236,330.37

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府支持补助	1,500,000.00	72,000.00	与收益相关
西宁包机奖励	16,000.00		与收益相关
青海旅游局包机奖励	200,000.00		与收益相关
包邮轮的补贴	225,000.00		与收益相关
旅游巴士补助		258,312.35	
转方式调结构资金	540,000.00		与收益相关
上海闵行区政府补助	310,000.00		与收益相关
政府专项扶持资金	2,874,200.00		
上海高新技术园区补助		10,000.00	
购车补助	3,192		与资产相关
合计	5,668,392.00	340,312.35	/

44、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	131,873.85	144,256.24	131,873.85
其中：固定资产处置损失	131,873.85	144,256.24	131,873.85
无形资产处置损失			
债务重组损失	346,980.61	175,547.31	346,980.61
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	35,321.00	45,609.16	35,321.00
其他	135,750.50	93,997.29	135,750.50
合计	649,925.96	459,410.00	649,925.96

45、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	358,188,613.99	356,413,499.18
递延所得税费用	15,360,754.01	-8,489,437.09
合计	373,549,368.00	347,924,062.09

46、其他综合收益

详见附注八、33。

47、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息及其他收入	56,662,543.64	51,773,789.39
往来款	155,293,121.99	99,522,008.30
备用金、保证金、押金等	149,487,643.79	130,989,544.01
其他	2,986,356.60	1,189,039.96
合计	364,429,666.02	283,474,381.66

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	497,647,276.41	487,526,489.58
往来款	276,526,738.38	210,366,234.06
备用金、保证金、押金等	174,238,225.11	152,771,999.15
其他	3,340,973.86	2,437,570.87
合计	951,753,213.76	853,102,293.66

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

取得湖南国旅收到的现金净额	614,355.55	
合计	614,355.55	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额		714,931.55
合计		714,931.55

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息	1,037,169.93	37,686,327.50
收回中登公司分红保证金等款项	5,678,077.88	
合计	6,715,247.81	37,686,327.50

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付中登公司分红保证金等款项	2,011,001.23	
上市公司分红手续费	583,810.60	
募集资金专户手续费支出	20.00	1,030.00
合计	2,594,831.83	1,030.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	1,234,793,776.88	1,130,236,210.34
加：资产减值准备	5,818,056.61	4,964,759.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,155,236.40	68,780,515.94
无形资产摊销	11,320,048.31	11,026,350.26
长期待摊费用摊销	44,616,572.14	49,619,711.74
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）	131,873.85	-10,574.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,050.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,275,770.50	-36,627,814.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,554,354.56	-66,806,608.04

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	15,427,862.38	-6,694,161.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-67,108.37	-1,795,275.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	-150,481,395.70	-132,621,229.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-570,458,924.32	-696,919,093.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	353,256,409.66	232,951,376.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	927,231,773.43	556,104,167.20
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	2,696,283,572.59	5,109,212,901.72
减：现金的期初余额	2,860,754,439.45	7,205,274,963.15
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	-164,470,866.86	-2,096,062,061.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	239,500.00
其中：湖南国旅国际旅行社有限公司	239,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	853,855.55
其中：湖南国旅国际旅行社有限公司	853,855.55
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-614,355.55

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,696,283,572.59	2,860,754,439.45
其中：库存现金	6,189,275.74	3,743,075.10
可随时用于支付的银行存款	2,669,502,501.19	2,839,984,684.72
可随时用于支付的其他货币资金	20,591,795.66	17,026,679.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,696,283,572.59	2,860,754,439.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	98,337,283.35	6.6312	652,094,193.35
欧元	12,384,803.73	7.375	91,337,927.51
港币	166,964,020.59	0.85467	142,699,139.49
日元	250,885,481.50	0.064491	16,179,855.59
英镑	2,665.23	8.9212	23,777.05
加拿大元	1,853,580.36	5.1222	9,494,409.32
澳大利亚元	10,311,447.75	4.9452	50,992,171.41
丹麦克朗	4,816,507.98	0.990145	4,769,041.29
新西兰元	9.30	4.7173	43.87
韩元	7,303,721,485.00	0.005747	41,974,487.37
台币	160	0.205542	32.89
土耳其里拉	168,144.90	2.2930	385,623.51
应收账款			
其中：美元	4,645,003.50	6.6312	30,801,947.21
欧元	422,846.72	7.3750	3,118,494.56
港币	18,935,799.96	0.85467	16,183,860.15
日元	173,545,263.70	0.064491	11,192,107.60
韩元	23,611,000.00	0.005747	135,692.42
应付账款			
其中：美元	53,629,085.91	6.6312	355,625,194.49
欧元	2,860,829.99	7.3750	21,098,621.18
港币	150,968,746.98	0.85467	129,028,458.98
日元	149,827,844.01	0.064491	9,662,397.66
澳大利亚元	486,832.98	4.9452	2,407,486.45
丹麦克朗	786,644.03	0.990145	778,895.59
澳门元	7,955.02	0.830613	6,607.52
韩元	463,069,500.00	0.005747	2,662,649.63

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

经营实体名称	币别	主要经营地	记账本位币选择依据
国旅（加拿大）签证服务有限公司	加拿大	加拿大	以企业经营所处的

经营实体名称	币别	主要经营地	记账本位币选择依据
中国国际旅行社（澳大利亚）股份有限公司	澳大利亚元	澳大利亚	主要货币环境为选择依据
国旅（德国）签证服务有限公司	欧元	德国	
澳门中国国际旅行社有限公司	澳门元	澳门	
国旅（丹麦）签证服务有限公司	丹麦克朗	丹麦	
国旅（荷兰）签证服务有限公司	欧元	荷兰	
国旅（比利时）签证服务有限公司	欧元	比利时	
国旅（加拿大）签证服务有限公司	加拿大元	加拿大	
国旅（韩国）签证服务有限公司	韩国元	韩国	
国旅（土耳其）签证服务有限公司	里拉	土耳其	
中国国旅日本有限公司	日元	日本	
香港中国免税品有限公司	港元	香港	
中国免税品集团（柬埔寨）有限公司	美元	柬埔寨	

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南国旅国际旅行社有限公司	2016年5月31日	239,500.00	51	购买	2016年5月31日	注	11,038,581.57	-160,235.20

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	239,500.00
--现金	239,500.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	

--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	239,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	239,500.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	853,855.55	853,855.55
应收款项	42,519.84	42,519.84
存货		
固定资产	135,268.00	135,268.00
无形资产		
预付账款	2,000.00	2,000.00
负债：		
借款		
应付款项	723,930.70	723,930.70
递延所得税负债		
应交税费	5,445.85	5,445.85
净资产	469,607.84	469,607.84
减：少数股东权益	230,107.84	230,107.84
取得的净资产	239,500.00	239,500.00

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质	取得方式
1	中国国旅（广东韶关）旅行社有限公司	507,641.86	7,641.86	一般子公司	投资设立
2	中国国旅（广东河源）旅行社有限公司	500,000.00		一般子公司	投资设立
3	国旅（福州）出入境服务有限公司	1,500,000.00		一般子公司	投资设立
4	青岛邮轮母港中免免税品有限公司			一般子公司	投资设立
5	国旅（江苏）泰州国际旅行社有限公司			一般子公司	投资设立

注：国旅（江苏）泰州国际旅行社有限公司和青岛邮轮母港中免免税品有限公司于2016年上半年注册成立，但股东尚未实缴注册资本，公司尚未开始正式经营。

(2) 上期已纳入合并范围的主体本期无减少。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
					直接	间接
1	中国国际旅行社总社有限公司	北京	北京	旅游服务	100.00	
2	中国免税品(集团)有限责任公司	北京	北京	商品销售	100.00	
3	国旅(北京)投资发展有限公司	北京	北京	项目投资	100.00	
4	国旅(北京)信息科技有限公司	北京	北京	预付卡业务	51.00	

(2) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	国旅(青岛)投资发展有限公司	山东青岛	山东青岛	旅游项目开发	51.00		投资设立
2	国旅(三亚)海棠湾投资发展有限公司	海南三亚	海南三亚	旅游项目开发	100.00		投资设立
3	国旅(海南)投资发展有限公司	海南三亚	海南三亚	旅游项目开发	100.00		投资设立
4	国旅(三亚)投资发展有限公司	海南三亚	海南三亚	旅游项目开发	100.00		投资设立
5	国旅集团上海有限公司	上海	上海	旅游服务	100.00		投资设立
6	国旅集团出入境服务有限公司	北京	北京	旅游服务	100.00		投资设立
7	国旅运通航空服务有限公司	上海	上海	票务服务	51.00		投资设立
8	国旅运通旅行社有限公司	北京	北京	票务服务	51.00		投资设立
9	国旅运通华南航空服务有限公司	广州	广州	票务服务	51.00		投资设立
10	国旅国际会议展览有限公司	北京	北京	旅游服务	100.00		投资设立
11	国旅环球(北京)国际旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务	100.00		投资设立
12	国旅环球行(天津)国际旅行社有限公司	天津	天津	旅游服务	100.00		投资设立
13	国旅(北京)航空服务有限公司	北京	北京	票务服务	100.00		投资设立
14	北京中国国际旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务	51.00		投资设立
15	中国国旅(青岛)国际旅行社有限公司	青岛	青岛	旅游服务	34.00		投资设立
16	河南省中国国际旅行社有限责任公司	郑州	郑州	旅游服务	40.00		投资设立
17	中国国旅(黑龙江)国际旅行社有	佳木斯	佳木斯	旅游服务	70.00		投资设立

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
	有限公司						
18	中国国旅(大连)国际旅行社有限公司	大连	大连	旅游服务	54.00		投资设立
19	中国国旅(辽宁)国际旅行社有限公司	沈阳	沈阳	旅游服务	51.00		投资设立
20	河北省中国国际旅行社有限公司	石家庄	石家庄	旅游服务	51.00		投资设立
21	中国国旅(山西)国际旅行社有限公司	太原	太原	旅游服务	62.10		投资设立
22	中国国旅(宜昌)国际旅行社有限公司	宜昌	宜昌	旅游服务	41.00		投资设立
23	中国国旅(武汉)国际旅行社有限公司	武汉	武汉	旅游服务	41.00		投资设立
24	中国国旅(南通)国际旅行社有限公司	南通	南通	旅游服务	51.00		投资设立
25	南京中国国际旅行社有限公司	南京	南京	旅游服务	34.00		投资设立
26	中国国旅(江苏)国际旅行社有限公司	南京	南京	旅游服务	34.00		投资设立
27	中国国旅(宁波)国际旅行社有限公司	宁波	宁波	旅游服务	67.00		投资设立
28	中国国旅(浙江)国际旅行社有限公司	杭州	杭州	旅游服务	60.00		投资设立
29	中国国旅(福建)国际旅行社有限公司	福州	福州	旅游服务	67.00		投资设立
30	江苏国旅国际旅行社有限公司	无锡市	无锡市	旅游服务	60.00		投资设立
31	昆明中国国际旅行社有限公司	昆明市	昆明市	旅游服务	66.67		投资设立
32	中国国旅(贵州)国际旅行社有限公司	贵阳	贵阳	旅游服务	60.00		投资设立
33	中国国旅(广西)国际旅行社有限公司	南宁	南宁	旅游服务	51.00		投资设立
34	国旅(深圳)国际旅行社有限公司	深圳	深圳	旅游服务	54.61		投资设立
35	中国国旅(海南)国际旅行社有限公司	海口	海口	旅游服务	60.00		投资设立
36	中国国旅(山东)国际旅行社有限公司	济南	济南	旅游服务	50.00		投资设立
37	中国国旅(安徽)国际旅行社有限公司	合肥	合肥	旅游服务	51.00		投资设立
38	国旅(四川)国际旅行社有限公司	成都	成都	旅游服务	51.02		非同一控制下企业合并
39	重庆中国国际旅行社有限责任公司	重庆	重庆	旅游服务	100.00		非同一控制下企业合并
40	江西省中国国际旅行社有限公司	南昌	南昌	旅游服务	60.00		非同一控制下企业合并
41	中国国旅(广东)国际旅行社股份有限公司	广州	广州	旅游服务	54.71		非同一控制下企业合并
42	中国国旅(香港)旅行社有限公司	香港	香港	旅游服务	100.00		同一控制下

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							企业合并
43	中国国旅日本有限公司	东京	东京	旅游服务	100.00		投资设立
44	美国华亚旅行社(有限)公司	洛杉矶	洛杉矶	旅游服务	100.00		投资设立
45	澳门中国国际旅行社有限公司	澳门	澳门	旅游服务	41.00		投资设立
46	国旅(丹麦)签证服务有限公司	哥本哈根	哥本哈根	签证服务	100.00		投资设立
47	中国国际旅行社法国股份有限公司	法国巴黎	法国巴黎	旅游服务	100.00		投资设立
48	中国国际旅行社(澳大利亚)股份有限公司	墨尔本	墨尔本	旅游服务	100.00		投资设立
49	国旅(荷兰)签证服务有限公司	荷兰海牙	荷兰海牙	签证服务	100.00		投资设立
50	国旅(比利时)签证服务有限公司	布鲁塞尔	布鲁塞尔	签证服务	100.00		投资设立
51	国旅(西班牙)签证服务有限公司	马德里	马德里	签证服务	100.00		投资设立
52	国旅(加拿大)签证服务有限公司	温哥华	温哥华	签证服务	100.00		投资设立
53	国旅(德国)签证服务有限公司	德国柏林	德国柏林	签证业务	100.00		投资设立
54	国旅(韩国)签证服务有限公司	韩国首尔	韩国首尔	签证业务	100.00		投资设立
55	国旅(土耳其)签证服务有限公司	土耳其	土耳其	签证业务	100.00		投资设立
56	重庆新免税品有限公司	重庆	重庆	商品销售	51.00		投资设立
57	中免集团三亚市内免税店有限公司	三亚	三亚	商品销售	100.00		投资设立
58	中免集团南京禄口国际机场免税店有限公司	南京	南京	商品销售	70.00		投资设立
59	中免集团杭州免税品有限责任公司	杭州	杭州	商品销售	60.00		投资设立
60	中免(北京)商贸有限公司	北京	北京	商品销售	100.00		投资设立
61	湛江中免外供免税品有限公司	湛江	湛江	商品销售	60.00		投资设立
62	云南中免免税品有限公司	昆明	昆明	商品销售	51.00		投资设立
63	营口中免对外供应港口服务有限责任公司	营口	营口	商品销售	40.00		投资设立
64	洋浦中免免税品有限公司	杨浦	杨浦	商品销售	55.00		投资设立
65	延吉机场中免免税品有限公司	延吉	延吉	商品销售	51.00		投资设立
66	烟台中免免税品有限责任公司	烟台	烟台	商品销售	51.00		投资设立
67	烟台港中免外轮供应服务有限公司	烟台	烟台	商品销售	50.00		投资设立
68	逊克中免免税品有限公司	逊克	逊克	商品销售	60.00		投资设立
69	香港中国免税品有限公司	香港	香港	商品销售	100.00		投资设立

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
70	厦门中免免税品有限公司	厦门	厦门	商品销售	51.00		投资设立
71	厦门新免免税品有限公司	厦门	厦门	商品销售	51.00		投资设立
72	厦门东免免税品有限公司	厦门	厦门	商品销售	40.00		投资设立
73	西藏珠峰中免免税品有限公司	拉萨	拉萨	商品销售	51.00		投资设立
74	无锡中免免税品有限公司	无锡	无锡	商品销售	55.00		投资设立
75	乌鲁木齐市中免免税品有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商品销售	51.00		投资设立
76	温州中免免税品有限公司	温州	温州	商品销售	51.00		投资设立
77	威海中免免税品有限责任公司	威海	威海	商品销售	51.00		投资设立
78	威海东免免税品有限公司	威海	威海	商品销售	51.00		投资设立
79	瑞丽市畹町中免免税品有限责任公司	畹町	畹町	商品销售	51.00		投资设立
80	图们中免免税品有限公司	图们	图们	商品销售	60.00		投资设立
81	同江中免免税品有限公司	同江	同江	商品销售	60.00		投资设立
82	天津中免免税品有限责任公司	天津	天津	商品销售	51.00		投资设立
83	天津东免免税品有限公司	天津	天津	商品销售	51.00		投资设立
84	唐山市中免免税品有限公司	唐山	唐山	商品销售	51.00		投资设立
85	台州市中免免税品有限责任公司	台州	台州	商品销售	51.00		投资设立
86	绥芬河口岸免税品有限公司	绥芬河	绥芬河	商品销售	41.00		投资设立
87	深圳市东免免税品有限公司	深圳	深圳	商品销售	51.00		投资设立
88	上海市内免税店有限公司	上海	上海	商品销售	40.00		投资设立
89	汕头市中免免税品经营有限公司	汕头	汕头	商品销售	51.00		投资设立
90	山西中免免税品有限责任公司	太原	太原	商品销售	51.00		投资设立
91	瑞丽中免免税品有限责任公司	瑞丽	瑞丽	商品销售	51.00		投资设立
92	荣成中免免税品有限公司	荣成	荣成	商品销售	51.00		投资设立
93	荣成东免免税品有限公司	荣成	荣成	商品销售	51.00		投资设立
94	日照中免外轮供应有限公司	日照	日照	商品销售	60.00		投资设立
95	日照港客运站中免免税品有限公司	日照	日照	商品销售	60.00		投资设立
96	饶河中免免税品有限公司	饶河	饶河	商品销售	51.00		投资设立
97	泉州市中免免税品有限公司	泉州	泉州	商品销售	60.00		投资设立
98	青岛中免免税品有限责任公司	青岛	青岛	商品销售	100.00		投资设立
99	秦皇岛中免免税品有限公司	秦皇岛	秦皇岛	商品销售	60.00		投资设立
100	宁波中免免税品有限责任公司	宁波	宁波	商品销售	51.00		投资设立

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
101	密山中免免税品有限责任公司	密山	密山	商品销售	51.00		投资设立
102	满洲里中免免税品有限责任公司	满洲里	满洲里	商品销售	40.00		投资设立
103	萝北中免免税品有限公司	萝北	萝北	商品销售	51.00		投资设立
104	锦州中免免税品有限公司	锦州	锦州	商品销售	60.00		投资设立
105	江西中免免税品有限公司	南昌	南昌	商品销售	51.00		投资设立
106	嘉荫中免免税品有限公司	嘉荫	嘉荫	商品销售	51.00		投资设立
107	吉林省中免空港免税品有限公司	长春	长春	商品销售	51.00		投资设立
108	惠州大亚湾中免免税品有限公司	惠州	惠州	商品销售	51.08		投资设立
109	黄骅港开发区中免免税品有限公司	黄骅港	黄骅港	商品销售	60.00		投资设立
110	湖南中免免税品有限责任公司	长沙	长沙	商品销售	51.00		投资设立
111	呼和浩特中免免税品有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	商品销售	51.00		投资设立
112	黑河市中免免税店有限责任公司	黑河	黑河	商品销售	51.00		投资设立
113	河口中免免税品有限责任公司	河口	河口	商品销售	51.02		投资设立
114	河北中免免税品有限公司	石家庄	石家庄	商品销售	51.43		投资设立
115	哈尔滨北鹅中免机上免税品有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	商品销售	50.00		投资设立
116	广州中免外供免税品有限公司	广州	广州	商品销售	60.00		投资设立
117	广州新兴中免免税品有限公司	广州	广州	商品销售	51.00		投资设立
118	广州新免免税品有限公司	广州	广州	商品销售	100.00		投资设立
119	广州联免免税品有限公司	广州	广州	商品销售	60.00		投资设立
120	广州东免免税品有限公司	广州	广州	商品销售	90.00		投资设立
121	抚远中免免税品有限公司	抚远	抚远	商品销售	51.00		投资设立
122	福州中免免税品有限公司	福州	福州	商品销售	51.00		投资设立
123	福州东免免税品有限公司	福州	福州	商品销售	100.00		投资设立
124	防城港市中免免税店有限责任公司	防城港	防城港	商品销售	51.00		投资设立
125	二连浩特中免免税品有限责任公司	二连浩特	二连浩特	商品销售	51.00		投资设立
126	东乌珠穆沁旗中免嘉誉免税品有限公司	东乌	东乌	商品销售	51.00		投资设立
127	东莞外供中免免税品有限公司	东莞	东莞	商品销售	55.00		投资设立
128	东莞市中免免税品有限公司	东莞	东莞	商品销售	51.02		投资设立
129	东莞市京港免税品有限公司	东莞	东莞	商品销售	51.00		投资设立
130	东宁中免免税品有限责任公司	东宁	东宁	商品销售	51.00		投资设立

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
131	东港市中免免税品有限责任公司	东港	东港	商品销售	51.00		投资设立
132	东港市外供中免免税品有限责任公司	东港	东港	商品销售	51.02		投资设立
133	丹东中免免税品有限责任公司	丹东	丹东	商品销售	51.00		投资设立
134	大连市内免税店有限公司	大连	大连	商品销售	32.00		投资设立
135	大连港中免免税品有限公司	大连	大连	商品销售	60.00		投资设立
136	长白朝鲜族自治县中免免税品有限公司	长白	长白	商品销售	60.00		投资设立
137	北京中免市内免税店有限责任公司	北京	北京	商品销售	100.00		投资设立
138	北海新免免税品有限公司	北海	北海	商品销售	55.00		投资设立
139	中免集团沈阳免税品商贸有限责任公司	沈阳	沈阳	商品销售	100.00		投资设立
140	青岛新免免税品有限责任公司	青岛	青岛	商品销售	100.00		投资设立
141	中免集团昆明机场免税品有限公司	昆明	昆明	商品销售	51.00		投资设立
142	上海港中免免税品有限公司	上海	上海	商品销售	51.00		投资设立
143	策克中免免税品有限公司	额济纳旗	额济纳旗	商品销售	55.00		投资设立
144	乌拉特中旗甘其毛都中免免税品有限公司	乌拉特中旗	乌拉特中旗	商品销售	60.00		投资设立
145	中免集团揭阳潮汕机场免税品有限公司	揭阳	揭阳	商品销售	51.00		投资设立
146	腾冲中免免税品有限责任公司	腾冲	腾冲	商品销售	51.00		投资设立
147	中免集团牡丹江机场免税品有限公司	牡丹江	牡丹江	商品销售	51.00		投资设立
148	中免集团银川机场免税品有限公司	银川	银川	商品销售	60.00		投资设立
149	中免集团江苏免税品有限公司	南京	南京	商品销售	52.68		投资设立
150	上海春秋中免免税品有限公司	上海	上海	商品销售	51.00		投资设立
151	中国免税品集团(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	柬埔寨	商品销售	51.00		投资设立
152	中免集团徐州观音机场免税品有限公司	江苏	江苏	商品销售	55.00		投资设立
153	中免集团日照东免免税品外轮供应有限公司	山东	山东	商品销售	51.00		投资设立
154	中免(深圳)商务科技有限公司	深圳	深圳	商品销售	100.00		投资设立
155	陇川章凤中免免税品有限责任公司	云南	云南	商品销售	51.00		投资设立
156	宁德中免免税品供应有限公司	福建	福建	商品销售	70.00		投资设立
157	合肥机场中免免税品有限公司	安徽	安徽	商品销售	60.00		投资设立

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
158	平潭中免免税品有限公司	福建	福建	商品销售	51.00		投资设立
159	大连保税区中免友谊航运服务有限公司	大连	大连	商品销售	50.00		非同一控制下企业合并
160	珲春中免免税品有限责任公司	吉林	吉林	商品销售	51.00		非同一控制下企业合并
161	厦门航空中免免税品有限公司	厦门	厦门	商品销售	51.00		投资设立
162	桂林中免广旅免税品有限公司	桂林	桂林	商品销售	60.00		投资设立
163	中免集团黄山机场免税品有限公司	黄山	黄山	商品销售	55.00		投资设立
164	齐齐哈尔中免三家子机场免税品有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	商品销售	55.00		投资设立
165	湖南国旅国际旅行社有限公司	长沙	长沙	旅游服务	51.00		非同一控制下企业合并
166	青岛邮轮母港中免免税品有限公司	青岛	青岛	商品销售	51.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中国免税品(澳门)有限公司	澳门	澳门	商品销售	50		权益法
上海东航中免免税品有限公司	上海市	上海市	商品销售	50		权益法
广州南航中免免税品有限公司	广州市	广州市	商品销售	50		权益法
深圳市中免免税品有限责任公司	深圳市	深圳市	商品销售	30		权益法
珠海市中免免税品有限责任公司	珠海市	珠海市	商品销售	30		权益法
大连中免友谊外供	大连市	大连市	商品销售	35		权益法

免税品有限公司						
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	澳门	澳门	汽车客运	49		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中国免税品(澳门)有限公司	中国免税品(澳门)有限公司
流动资产	4,478,629.34	4,706,311.17
其中: 现金和现金等价物	3,526,212.67	2,131,718.02
非流动资产	24,522.45	36,700.75
资产合计	4,503,151.79	4,743,011.92
流动负债	29,273.81	46,217.83
非流动负债		
负债合计	29,273.81	46,217.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,473,877.98	4,696,794.09
按持股比例计算的净资产份额	2,236,938.99	2,348,397.04
调整事项	-18,236.71	
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-18,236.71	
对合营企业权益投资的账面价值	2,218,702.28	2,348,397.04
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	243,238.86	273,222.83
财务费用	22,394.91	3,779.97
所得税费用		
净利润	-256,539.01	-293,181.83
终止经营的净利润		
其他综合收益	33,622.90	-15,154.49
综合收益总额	-222,916.11	-308,336.32
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额						期初余额/ 上期发生额					
	上海东航中免免税品有限公司	广州南航中免免税品有限公司	深圳市中免免税品有限公司	珠海市中免免税品有限公司	大连中免友谊外供免税品有限公司	澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	上海东航中免免税品有限公司	广州南航中免免税品有限公司	深圳市中免免税品有限公司	珠海市中免免税品有限公司	大连中免友谊外供免税品有限公司	澳门信德国旅汽车客运股份有限公司

项目	司	司	公司	公司	限公 司	有限 公司	司	司	公司	公司	限公 司	有限 公司
流动资产	75,74 6,015 .01	79,20 7,800 .16	99,04 6,911. 59	175,5 44,72 8.57	37,15 3,025 .66	73,06 4,295 .62	67,03 7,450 .13	70,99 1,550 .50	72,59 9,672. 06	222,0 90,40 6.06	35,47 6,610 .37	62,27 3,435 .69
非流动资产	18,33 7,021 .25	1,645 3,329. 77	318,5 11.28	2,839, 800.2 6	1,158 725. 08	14,63 6,417 .76	18,16 5,064 .40	2,418 518. 36	385,4 43.77	3,429, 072.9 4	1,297 1,088. 58	16,51 1,206 .17
资产合计	94,08 3,036 .26	80,85 3,129 .93	99,36 5,422. 87	178,3 84,52 8.83	38,31 1,750 .74	87,70 0,713 .38	85,20 2,514 .53	73,41 0,068 .86	72,98 5,115. 83	225,5 19,47 9.00	36,77 3,698 .95	78,78 4,641 .86
流动负债	7,742 587. 61	21,17 0,787 .99	22,14 0,427. 19	46,43 2,299. 79	2,461 627. 78	14,23 8,981 .68	4,906 784. 79	7,731 244. 39	54,19 5,208. 22	73,10 0,396. 46	4,711 726. 03	14,37 2,227 .32
非流动负债												
负债合计	7,742 587. 61	21,17 0,787 .99	22,14 0,427. 19	46,43 2,299. 79	2,461 627. 78	14,23 8,981 .68	4,906 784. 79	7,731 244. 39	54,19 5,208. 22	73,10 0,396. 46	4,711 726. 03	14,37 2,227 .32
少数股东权益												
归属于母公司股东权益	86,34 0,448 .65	59,68 2,341 .94	77,22 4,995. 68	131,9 52,22 9.04	35,85 0,122 .96	73,46 1,731 .70	80,29 5,729 .74	65,67 8,824 .47	18,78 9,907. 61	152,4 19,08 2.54	32,06 1,972 .92	64,41 2,414 .54
按持股比例计	43,17 0,224 .33	29,84 1,170 .97	23,16 7,498. 70	39,58 5,668. 71	12,54 7,543 .04	35,99 6,248 .53	40,14 7,864 .87	32,83 9,412 .24	5,636, 972.2 8	45,72 5,724. 76	11,22 1,690 .52	31,56 2,083 .12

算的 净资产 份额												
调整事项	-1,58 1,142 .85	-66,1 45.26	-2,49 8,014. 27	-4,68 8,349. 00	-1,61 8,713 .58	-50,3 50.08	-2,38 4,589 .88	-684, 859.0 9	15,33 7,580. 41	8,632, 548.8 0	-1,70 8,287 .30	-49,3 55.06
- - 商誉												
- - 内部交易未实现利润	-1,58 1,142 .85	-66,1 45.26	-2,49 8,014. 27	-4,68 8,349. 00	-1,61 8,713 .58		-2,38 4,589 .88	-684, 859.0 9	-3,01 7,251. 36	-5,76 7,451. 20	-1,70 8,287 .30	
- - 其他						-50,3 50.08			18,35 4,831. 77	14,40 0,000. 00		-49,3 55.06
对联营企业权益投资的账面价值	41,58 9,081 .48	29,77 5,025 .71	20,66 9,484. 43	34,89 7,319. 71	10,92 8,829 .46	35,94 5,898 .45	37,76 3,274 .99	32,15 4,553 .15	20,97 4,552. 69	54,35 8,273. 56	9,513 ,403. 22	31,51 2,728 .06
存在公开报价的												

联营企业权益投资的公允价值												
营业收入	49,816,081.69	40,423,731.60	160,159,302.21	343,787,802.82	35,581,869.17	54,750,935.21	50,459,575.96	47,306,217.21	124,100,260.26	407,885,148.66	47,979,343.25	37,105,049.99
净利润	6,044,718.91	6,003,517.47	38,135,088.07	80,952,229.04	3,788,150.04	8,520,375.50	6,378,717.64	6,922,794.16	29,254,391.77	100,557,429.47	2,636,921.30	5,877,349.45
终止经营的净利润												
其他综合收益												
综合收益总额	6,044,718.91	6,003,517.47	38,135,088.07	80,952,229.04	3,788,150.04	8,520,375.50	6,378,717.64	6,922,794.16	29,254,391.77	100,557,429.47	2,636,921.30	5,877,349.45
本年度收到的来自联营			12,264,831.77	44,825,724.76					6,000,000.00	49,872,456.16		

企业的股利											
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	54,257,425.52	41,329,419.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,533,792.14	3,041,779.74
--其他综合收益	-1,022.14	-16,759.48
--综合收益总额	2,532,770.00	3,025,020.26

(5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
西安中国国际旅行社集团有限公司	-1,604,950.92	-566,167.82	-2,171,118.74

十一、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本公司的几个下属子公司以外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
中国国旅集团有限公司	北京	投资管理	103,715.80	55.30	55.30

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京天马旅游汽车有限公司	母公司的全资子公司
国旅物业管理有限公司	母公司的全资子公司
武汉华昊农产品股份有限公司	集团兄弟公司
武汉扬子江游船有限公司	其他

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京天马旅游汽车有限公司	接受客运服务	9,978,707.00	9,576,090.00
北京天马旅游汽车有限公司	接受广告服务	250,000.00	250,000.00
国旅物业管理有限公司	接受物业服务	5,775,766.59	3,888,181.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海市中免免税品有限责任公司	销售商品	225,359,864.95	241,865,886.29
深圳市中免免税品有限责任公司	销售商品	98,711,369.48	76,617,498.44
中免(香港)供应有限公司	销售商品	25,254,989.29	44,417,957.81
广州南航中免免税品有限公司	销售商品	15,937,405.71	40,198,502.12
大连中免友谊外供免税品有限公司	销售商品	31,445,134.10	30,038,780.30

深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	销售商品	24,467,526.59	31,033,573.57
上海东航中免免税品有限公司	销售商品	15,507,282.37	14,461,788.07
海南海航中免免税品有限公司	销售商品	19,001,040.20	10,446,434.62
西安咸阳国际机场免税品有限公司	销售商品	12,986,210.32	8,689,577.66

(2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连中免友谊外供免税品有限公司	出租房屋		452,220.00

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国国旅集团有限公司	承租房屋	5,890,518.49	6,276,703.83

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海市中免免税品有限责任公司	30,641,302.37		27,857,638.61	
应收账款	深圳市中免免税品有限责任公司	15,495,235.90		7,009,482.93	
应收账款	大连中免友谊外供免税品有限公司	5,610,867.60		4,019,492.06	
应收账款	西安咸阳国际机场免税品有限公司	35,945.02		3,116,810.37	
应收账款	深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	3,339,609.07		3,760,414.23	
应收账款	广州南航中免免税品有限公司	3,265,993.56		3,433,908.13	
应收账款	上海东航中免免税品有限公司	3,838,731.89		2,902,474.10	
应收账款	武汉扬子江游船有限公司	1,113,000.00		729,601.00	
应收账款	海南海航中免免税品有限公司	4,861,923.22		77,018.14	
应收账款	中国国旅德国有限公司	64,634.30	64,634.30	62,755.15	62,755.15
应收账款	中免(香港)供应有限公司	43,437.08			
应收账款	中国国旅集团有限公司	39,897.00			
应收账款	北京天马旅游汽车公司	13,740.00			
应收账款	合计	68,364,317.01	64,634.30	52,969,594.72	62,755.15
预付款项	北京天马旅游汽车有限公司	3,705,000.00		2,085,000.00	

预付款项	武汉扬子江游船有限公司	2,530,000.00		5,380,893.94	
预付款项	中国国旅集团有限公司			405,056.75	
预付款项	合计	6,235,000.00		7,870,950.69	
其他应收款	中国国旅集团有限公司	1,602,037.40		1,602,037.40	
其他应收款	国旅物业有限公司	415,730.96		536,565.57	
其他应收款	中免国际有限公司			8,563,222.04	
其他应收款	中国国旅德国有限公司	1,237,148.80	579,355.74	1,237,148.80	579,355.74
其他应收款	合计	3,254,917.16	579,355.74	11,938,973.81	579,355.74

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京天马旅游汽车有限公司	878,007.00	829,550.00
应付账款	武汉扬子江游船有限公司	4,436,402.00	
应付账款	合计	5,314,409.00	829,550.00
其他应付款	中国国旅集团有限公司	964,424.50	500,000.00
其他应付款	国旅大厦有限公司	2,224,280.32	0.00
其他应付款	北京天马旅游汽车有限公司	782,760.00	509,000.00
其他应付款	武汉华昊农产品股份有限公司	700,000.00	700,000.00
其他应付款	合计	4,671,464.82	1,709,000.00

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1) 截止2016年6月30日,为获得航空运输销售代理资格提供的担保如下:

序号	担保方	被担保方	担保目的	担保金额	担保起始日	担保到期日
1	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
2	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
3	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	2014.10.23	2017.10.22
4	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	2014.12.16	2017.12.15
5	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	2015.01.21	2018.01.20
6	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	2015.01.23	2018.01.22
7	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	2014.01.12	2017.01.11
8	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	2017.03.16
9	中国国际旅行社总社有限公司	河南省中国国际旅行	注2	无限	2014.03.30	2017.03.29

序号	担保方	被担保方	担保目的	担保金额	担保起始日	担保到期日
		社有限责任公司				
10	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 1	无限额	2014.05.15	2017.05.15
11	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	2014.01.08	2017.01.07
12	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	2014.01.08	2017.01.07
13	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
14	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	2015.11.22	2018.11.21
15	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	2016.04.07	2019.04.06
16	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	2015.11.22	2018.11.21
17	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
18	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票务中心	注 1	无限额	2015.11.21	2018.11.20
19	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票务中心	注 2	无限额	2015.11.21	2018.11.20
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	2015.11.21	2018.11.21
21	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	2016.0.07	2019.04.06

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 2016 年 6 月 30 日，反担保项目如下：

序号	反担保人	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
1	中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通旅行社有限公司	2,253	2016.01.01	2016.12.31
2	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	2016.01.01	2016.12.31
3	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	1,140	2016.01.01	2016.12.31
4	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	2016.01.01	2016.12.31
5	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	2016.01.01	2016.12.31
6	中国国际旅行社总社有限公司	国旅（深圳）国际旅行社有	400	2016.01.01	2016.12.31

序号	反担保人	被担保方	担保金额 (万元)	担保起 始日	担保到 期日
		限公司			
7	中国国际旅行社总社有限公司	国旅集团上海有限公司	200	2016.01.01	2016.12.31
8	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	2016.01.01	2016.12.31
9	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	1,000	2016.01.01	2016.12.31
10	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	150	2016.01.01	2016.12.31
11	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	150	2016.01.01	2016.12.31
12	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	150	2016.01.01	2016.12.31
13	中国国际旅行社总社有限公司	国旅(深圳)航空票务有限公司	400	2016.01.01	2016.12.31
14	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	2016.01.01	2016.12.31
15	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	1,200	2016.01.01	2016.12.31
16	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司 北京票务中心	700	2016.01.01	2016.12.31
17	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	2016.01.01	2016.12.31
		合计	21,273	2016.01.01	2016.12.31

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十五、 其他重要事项

分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为二个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了二个报告分部,分别为旅游服务、商品服务。这些报告分部是以经营分部为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为旅游服务、免税商品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	旅游服务	商品销售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	5,239,768,406.45	4,935,422,440.75	139,695,756.39	52,303,885.53	10,262,582,718.06
营业成本	4,675,045,369.29	2,661,078,359.21	109,593,495.64	40,644,770.33	7,405,072,453.81
营业利润	70,425,296.52	1,512,699,795.96	22,739,051.41	7,107,403.42	1,598,756,740.47
利润总额	74,760,708.76	1,517,993,888.43	22,695,951.11	7,107,403.42	1,608,343,144.88
所得税费用	25,545,382.55	338,879,355.84	9,124,629.61		373,549,368.00
净利润	49,215,326.21	1,179,114,532.59	13,571,321.50	7,107,403.42	1,234,793,776.88
资产总额	3,865,533,642.58	10,431,914,410.30	14,838,654,823.86	12,404,169,624.21	16,731,933,252.53
负债总额	2,623,219,178.25	1,527,625,875.73	5,957,588,078.56	5,871,894,007.93	4,236,539,124.61

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,473.26	100.00			82,473.26	251,162.94	100.00			251,162.94
组合1：账龄分析法组合	18,306.59	22.20			18,306.59	11,996.25	4.78			11,996.25
组合2：集团内关联方组合	34,166.67	41.43			34,166.67	239,166.69	95.22			239,166.69
组合3：保证金、押金、备用金性质组合	30,000.00	36.38			30,000.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	82,473.26	/		/	82,473.26	251,162.94	/		/	251,162.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	48,306.59		
7-12 个月			
1 年以内小计	48,306.59		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

确定该组合依据的说明：账龄状态。

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	30,000.00	
集团内往来款	34,166.67	239,166.69
代垫代付款	18,306.59	11,996.25
合计	82,473.26	251,162.94

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,331,257,607.00		6,331,257,607.00	6,331,257,607.00		6,331,257,607.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,331,257,607.00		6,331,257,607.00	6,331,257,607.00		6,331,257,607.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1、中国免税品（集团）有限责任公司	4,256,351,107.00			4,256,351,107.00		
2、中国国际旅行社总社有限公司	1,052,976,500.00			1,052,976,500.00		
3、国旅（北京）投资发展有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
4、国旅（北京）信息科技有限公司	21,930,000.00			21,930,000.00		
合计	6,331,257,607.00			6,331,257,607.00		

3、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	137,504.31			
合计	137,504.31			

其他说明：其他业务收入为税务局返还的代扣代缴个人所得税手续费。

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行保本理财收益	43,061,273.96	11,444,339.72
合计	43,061,273.96	11,444,339.72

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-129,473.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	48,670.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,668,392.00	详见财务报告附注“八、43”
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		
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		
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	3,998,815.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,097,563.54	
少数股东权益影响额	-2,872,410.13	
合计	4,616,430.74	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.43	1.1337	1.1337
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.39	1.1290	1.1290

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2016年半年度报告。
	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。
	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

董事会批准报送日期：2016年8月29日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容