

公司代码：601888

公司简称：中国国旅

中国国旅股份有限公司 2019 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、公司负责人李刚、主管会计工作负责人陈文龙及会计机构负责人(会计主管人员)于晖声明：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

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成对投资者的实质承诺，敬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、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第四节经营情况讨论与分析中关于公司可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	123

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	国旅投资发展有限公司
离岛旅客免税购物政策	指	对年满 16 周岁乘飞机、火车、轮船离开海南本岛（不包括离境）的旅客，允许其凭个人离岛机票（或火车票，或船票）及有效身份证件，在海南离岛旅客免税购物商店及其网上销售窗口限值、限量、限品种免进口税购买免税商品，离岛时在指定提货点提取所购免税商品并携带离岛的税收优惠政策。
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设立的离岛免税店及其网上销售窗口开展的免税业务。
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
日上中国	指	日上免税行（中国）有限公司
日上上海	指	日上免税行（上海）有限公司
海免公司	指	海南省免税品有限公司
中免国际	指	中免国际有限公司
柬中免	指	中国免税品集团（柬埔寨）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
海南省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
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
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	2019 年 1 月 1 日-2019 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 公司简介和主要财务指标

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	李刚

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	http://www.citsgroup.net
电子信箱	citszq@citsgroup.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

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、 其他有关资料

适用 不适用

七、 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	24,344,283,111.32	21,084,721,588.61	15.46
归属于上市公司股东的净利润	3,279,233,177.49	1,919,116,666.64	70.87

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,499,707,768.60	1,910,288,162.75	30.86
经营活动产生的现金流量净额	2,476,330,764.59	2,209,929,637.00	12.05
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	18,478,587,457.62	16,235,305,029.88	13.82
总资产	27,691,450,392.38	26,847,426,306.46	3.14

(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)	1.6795	0.9829	70.87
稀释每股收益(元/股)	1.6795	0.9829	70.87
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.2803	0.9784	30.86
加权平均净资产收益率(%)	18.51	12.94	增加5.57个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	14.11	12.88	增加1.23个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	905,199,087.14	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	820,190.00	
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	16,188,590.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,095,046.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,898,189.59	
少数股东权益影响额	-3,152,944.05	
所得税影响额	-208,522,751.12	
合计	779,525,408.89	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、主要业务及经营模式

公司所属行业为旅游业，报告期内主要从事免税业务。公司免税业务主要包括烟酒、香化等免税商品的批发、零售等业务。此外，公司还从事以免税业务为核心的商业综合体投资开发业务。公司下属全资子公司中免公司、国旅投资公司分别负责公司的免税业务、商业综合体投资开发业务。

经营模式：中免公司统一向供应商采购免税商品后，通过配送中心向中免系统下属免税店批发各类免税商品，再由中免系统下属免税店销售给出入境或海南离岛旅客。部分距离配送中心地理位置较远的免税店，考虑到运输成本等原因，由供应商直接向这些免税店发货，再由中免系统下属免税店销售给出入境或海南离岛旅客。

为调整优化业务结构，解决公司与控股股东中国旅游集团之间的同业竞争问题，2019年1月，公司股东大会批准将全资子公司国旅总社100%股权转让给中国旅游集团。公司未来将聚焦免税主业，进一步提升公司在免税行业的市场地位与盈利能力。

2、行业情况说明

根据中国旅游研究院（文化和旅游部数据中心）发布的《2019年上半年全国旅游经济运行情况》显示，2019年上半年，国内旅游市场潜力不断释放，出境旅游稳步增长，入境旅游市场的上升趋势进一步稳固。其中预计国内旅游人数30.8亿人次，国内旅游收入2.78万亿元，分别比去年同期增长8.8%和13.5%；预计入境旅游人数7,269万人次，国际旅游收入649亿美元，分别比去年同期增长5%和5%；预计出境旅游人数约8,129万人次，比去年同期增长14%。

根据穆迪报告2019年8月6日公布的排名，2018年，全球排名前25位免税运营商营业额总计530.34亿欧元（4,162亿元人民币），约占全球免税及旅游零售业销售额的80%。2018年，公司全资子公司中免公司实现销售额345亿元人民币，排名跃至全球第4名，国际影响力持续提升。

根据Generation Research预测，2019年全球免税行业销售规模将达到818.22亿美元，同比增长7.8%。2019年上半年，中国免税市场保持快速度增长，预计全年中国免税市场增速将达到18%以上。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司处置全资子公司国旅总社，处置日国旅总社资产总额35.68亿元，公司收到处置价款18.31亿元，资产总额合计减少17.37亿元。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、品牌优势

公司全资子公司中免公司作为中国免税行业代表企业，在大品牌供应商中的知名度高，积累了较强的品牌资源，CDF品牌在国人旅游购物市场具有较高的知名度。中免公司收购日上中国、日上上海后，公司在免税行业的品牌优势进一步提升。

2、渠道优势

公司全资子公司中免公司在全国 33 个省、市、自治区（包括香港和澳门地区）、柬埔寨设立涵盖机场、机上、边境、外轮供应、客运站、火车站、外交人员、邮轮和市内九大类型的 200 多家免税店，已发展成为世界上免税店类型最全、单一国家零售网点最多的免税运营商，拥有目前全球最大的免税商业综合体，并建立起全国唯一的免税物流配送体系。

3、企业文化优势

“不怕困难、专业高效、团队合作、勇于创新”高度概括了公司发展过程中积淀凝聚出的企业文化，是公司勇敢面对挑战，不断攻坚克难的动力源泉，也是公司实现转型升级、跨越式发展的核心竞争力。公司通过企业文化建设，打造了一支具有企业忠诚度和自豪感的专业团队，是公司可持续发展的基本保证。

4、业务协同优势

报告期内，公司控股股东中国旅游集团旅游产业链条和旅游主业实力不断增强，借助中国旅游集团平台资源，公司聚焦免税主业开展资源整合，激活旅游零售业务潜能，以客源流量建立竞争优势，实现免税业务的快速增长。

5、人才优势

公司全资子公司中免公司作为国内最大的免税运营商，经过 30 多年的免税品经营历史，已建立了一整套符合中国免税业实际情况和国际规范的人才专项培训体制、免税店工作交流机制和人才引进制度，能够有效地保障公司业务体系的良好运行。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司坚持聚焦以免税为主的旅游零售主业，突出抓好重大战略项目，积极推进资源重组整合，以核心能力全面推动企业转型升级，进一步巩固了免税行业龙头地位，企业经营管理能力进一步提升。报告期内，公司免税业务通过投标、开设市内免税店等方式，进一步拓展大型免税渠道，优化资源整合，公司免税市场优势地位持续巩固；公司旅游投资业务有序开展，按计划推进三亚海棠湾河心岛项目、海口市国际免税城项目等重点项目建设。

报告期内，公司实现营业总收入 243.44 亿元，同比增长 15.46%，其中商品销售业务实现营业收入 235.27 亿元，旅游服务业务实现营业收入 5.99 亿元（因 2019 年 1 月公司将国旅总社 100% 股权转让给控股股东中国旅游集团，自 2 月份起公司营业收入不含旅游服务业务收入）。公司营业收入的增长主要来自于免税业务的贡献，报告期内，公司免税商品销售业务实现营业收入 229.08 亿元，同比增长 53.26%，其中日上上海免税店实现免税收入 73.77 亿元，带来免税业务收入增量 35.43 亿元（自 2018 年 3 月开始纳入合并报表）；三亚海棠湾免税购物中心实现免税业务收入 51.81 亿元，同比增加 11.49 亿元；首都机场免税店（含 T2 和 T3 航站楼）实现免税业务收入 43.65 亿

元，同比增加 8.88 亿元（剔除 T2、T3 内部交易数据）；香港机场免税店实现免税业务收入 12.96 亿元，同比增加 3.44 亿元；广州机场免税店实现免税业务收入 8.44 亿元，同比增加 5.56 亿元。

报告期公司主营业务毛利率为 50.76%，比去年同期提高 9.86 个百分点，主要原因是报告期处置国旅总社及免税业务持续增长导致公司毛利率较高的商品销售业务收入占比由去年同期的 73.99% 提高至今年的 97.52%。

报告期内公司实现营业利润 49.52 亿元，同比增长 62.11%，实现利润总额 50.13 亿元，同比增长 63.73%，实现归属于上市公司股东的净利润 32.79 亿元，同比增长 70.87%。

1、商品销售业务

报告期内，公司免税业务重点工作取得积极进展。3 月，中标北京大兴国际机场 10 年免税经营权，进一步巩固了公司在国内免税市场的龙头地位，市场竞争力不断提升；5 月，北京、青岛、厦门、大连 4 家市内免税店开业，进一步扩大了公司业务发展空间，将更好地满足出境的外籍和港澳台籍旅客的购物需求；公司托管的海口、博鳌市内店顺利开业，进一步深化了公司在海南市场的免税业务布局，离岛免税市场优势地位进一步巩固；公司围绕“一带一路”和粤港澳大湾区建设，积极拓展海外市场，香港、澳门机场店及柬中免营业收入均有较大提升，进一步增强了公司在海外旅游零售渠道的影响力。

报告期内，公司积极开展与日上采购体系整合工作，加强与供应商的谈判与合作，有效降低了采购成本，毛利率进一步提升；推进可视化平台建设，陆续完成可视化平台与商业智能（BI）系统的对接、库存综合查询功能、关务一体化部分功能、国际运输跟踪功能、在途库存管理功能等开发工作，优化供应链水平及管理能力和不断完善；积极推进免税业务大会员系统建设，探索在重点门店开展技术创新，设置 VR 购物体验区，不断提升消费者购物体验；有序实施线上预订业务，完成广州、西安机场店自营预订平台上线及杭州机场店在飞猪平台的上线，线上业务取得快速发展；开展 NC 系统升级项目实施工作，推进 BI 系统项目，提升了公司数字运营能力，信息化建设进一步加强。

2、旅游投资业务

报告期内，公司稳步推进旅游零售综合体项目建设。去年末，公司竞得海口市六块国有建设用地使用权，作为建设海口市国际免税城项目的商业配套用地。经充分调研和反复论证，完成了项目整体可研报告编制、产品策划定位、概念方案设计等工作，8 月 1 日，公司股东大会审议通过了该投资项目，目前该项目一期已完成现场临水临电临排、施工道路及办公区建设等施工准备工作；河心岛项目工程施工在全面推进，招商工作按计划开展，目前已完成 75 个铺位，55 个品牌，19,000 余平米的招商工作，预计今年年末实现开业。

（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	24,344,283,111.32	21,084,721,588.61	15.46

营业成本	11,916,684,832.86	12,393,502,641.37	-3.85
销售费用	7,373,101,711.93	4,860,191,269.98	51.70
管理费用	565,671,440.50	571,051,034.51	-0.94
财务费用	11,707,931.46	-12,128,419.25	不适用
经营活动产生的现金流量净额	2,476,330,764.59	2,209,929,637.00	12.05
投资活动产生的现金流量净额	-588,286,697.47	-528,369,276.83	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,163,249,461.64	-1,349,359,424.65	不适用

营业收入变动原因说明:主要是巩固优化现有离岛免税业务和机场免税业务导致营业收入增加,处置国旅总社导致营业收入减少所致。

营业成本变动原因说明:主要是处置国旅总社导致营业成本减少,巩固优化现有离岛免税业务和机场免税业务导致营业成本增加所致。

销售费用变动原因说明:主要是开展机场免税业务导致租赁费增加及薪酬增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是处置国旅总社导致管理费用减少,合并日上上海导致管理费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要是免税业务增长导致收款金融手续费增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是免税业务增长导致现金流入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是处置国旅总社收到现金导致现金流入增加,购建在建工程及土地资产导致现金流出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是控股子公司分红减少所致。

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	649,911,901.90	2.35	1,292,080,808.28	5.29	-49.70	主要是处置国旅总社所致
预付款项	341,985,258.47	1.23	1,094,794,557.48	4.48	-68.76	主要是处置国旅

						总社所致
其他应收款	621,051,771.11	2.24	881,532,602.54	3.61	-29.55	主要是处置国旅总社所致
存货	6,395,185,562.96	23.09	3,621,148,919.93	14.83	76.61	主要是免税业务增长所致
其他流动资产	63,547,530.04	0.23	37,390,747.34	0.15	69.96	主要是预缴企业所得税增加所致
在建工程	939,431,921.13	3.39	554,274,956.90	2.27	69.49	主要是海棠湾河心岛项目投入增加所致
无形资产	2,725,036,810.07	9.84	1,233,106,470.84	5.05	120.99	主要是海口市国际免税城项目购地增加所致
递延所得税资产	352,400,003.89	1.27	227,043,432.79	0.93	55.21	主要是内部交易未实现利润增加、资产减值及递延收益增加所致
其他非流动资产	452,368,284.00	1.63	43,520,520.71	0.18	939.44	主要是免税业务长期保证金增加所致
短期借款	219,915,000.00	0.79	50,000,000.00	0.20	339.83	主要是中免-拉格代尔有限公司借款增加所致
预收款项	69,722,036.18	0.25	1,141,588,284.17	4.68	-93.89	主要是处置国旅总社所致
应付职工薪酬	424,196,221.52	1.53	285,429,244.86	1.17	48.62	主要是免税业务薪酬增加所致
应交税费	976,740,522.65	3.53	664,029,801.57	2.72	47.09	主要是免税商品特许经营费增加所致
预计负债	0.00	0.00	49,285,000.00	0.20	-100.00	主要是处置国旅总社所致
递延收益	199,744,344.45	0.72	89,113,654.33	0.36	124.15	主要是免税业务增长导致积分业务增加所致
其他综合收益	71,368,861.82	0.26	-82,014,014.74	-0.34	不适用	主要是汇率波动影响及处置国旅总社所致
盈余公积	771,034,008.38	2.78	588,323,692.95	2.41	31.06	年度计提盈余公积增加所致

其他说明
无。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，公司对外股权投资余额为 242,512,299.82 元，较上年末减少 41,820,734.36 元，降幅 14.71%，详见财务报告“七、注释 16.长期股权投资”。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

报告期内，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于中国国际旅行社总社有限公司 100%股权转让暨所持募投项目转让的议案》，公司通过非公开协议转让方式将全资子公司国旅总社 100%股权转让给控股股东中国旅游集团，转让价格为人民币 183,084.57 万元。2019 年 2 月，国旅总社已办妥工商变更登记手续。

具体内容详见公司于 2019 年 1 月 18 日在《中国证券报》、上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《中国国旅股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（临 2019-001）。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

子公司名称	中免公司	国旅投资公司	三亚国际免税城	日上上海	日上中国
与公司关系	全资子公司	全资子公司	全资孙公司	控股孙公司	控股孙公司
主要业务	免税品销售	项目投资	免税品销售	免税品销售	免税品销售
注册资本	425,000.00	100,000.00	185,055.00	842.67	5,066.94
总资产	2,109,325.81	503,547.72	427,098.13	460,748.50	232,281.16
净资产	1,393,745.14	124,684.30	313,598.20	287,602.53	103,273.82
营业收入	2,373,832.60	18,169.53	532,901.85	773,373.02	376,633.66
营业利润	400,608.72	8,011.48	104,921.23	86,340.72	24,469.77

归属于上市公司股东的净利润	253,551.38	2,954.81	83,250.08	32,060.59	9,516.71
---------------	------------	----------	-----------	-----------	----------

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、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) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、政策风险。免税专营政策变化风险。口岸进、出境免税店通过招标方式确定经营主体，免税业务的争夺进入了市场化阶段。公司面临国家免税专营政策逐步放开的风险，公司将利用政策窗口期提高核心能力，积极抢占免税渠道资源，努力打造具有世界一流运营水平的免税企业。

2、投资风险。战略项目投资未达预期的风险。公司将做好项目立项、审批、科学的可行性研究、档案管理工作，保持与各级政府、合作方的良好沟通，争取项目按期推进。强化具备旅游零售商业综合体项目的开发能力和复合产业的综合运营能力的团队建设，提高投资管理、风险控制、招商管理、项目运作等能力，保证核心业态引进。

3、财务风险。人民币对美元汇率波动加大，汇率风险是影响公司经营的重要风险之一。公司将持续关注汇率变化加强研究，制定并实施基于汇率波动的价格调整办法，锁定远期结售汇业务，减少因汇率波动带来的影响，财务与业务部门共同制定汇率损失传导与分担办法。

4、市场风险。行业竞争愈发激烈，国外免税巨头觊觎中国免税市场。公司将加强信息化建设，打造线上线下一体化的竞争优势；继续推进集中采购，提高产品采购议价能力。加强产品自主研发力度，提升产品的核心竞争力，提升服务品质。利用品牌优势，发挥落地服务专长，增强市场竞争力。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019年第一次临时股东大会	2019年1月17日	www.sse.com.cn	2019年1月18日
2018年年度股东大会	2019年5月21日	www.sse.com.cn	2019年5月22日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2019 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	港中旅集团（已更名为中国旅游集团有限公司）	1、港中旅集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中国国旅保持分开，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序、干预中国国旅经营决策、损害中国国旅和其他股东的合法权益。港中旅集团及其控制的其他下属企业保证不以任何方式占用中国国旅及其控制的下属企业的资金。 2、上述承诺于港中旅集团对中国国旅拥有控制权期间持续有效。如因港中旅集团未履行上述所作承诺而给中国国旅造成损失，港中旅集团将承担相应的赔偿责任。	承诺时间为2016年7月19日，承诺于港中旅集团对中国国旅拥有控制权期间持续有效。	否	是		
	解决同业竞争	港中旅集团（已更名为中国旅游集团有限公司）	1、对于港中旅集团及其控制的除中国国旅（包括其控制的下属企业）外的其他下属企业目前与中国国旅重合的业务，港中旅集团将结合有关企业实际情况采取有关监管部门认可的方式（包括但不限于委托管理、资产重组、业务整合）尽可能减少双方的业务重合并争取最终消除。 2、本次集团重组及上市公司划转完成后，港中旅集团及其控制的其他下属企业不会以任何形式新增从事与中国国旅主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。	承诺时间为2016年7月19日，承诺于港中旅集团对中国国旅拥有控制权期间持续有效。	否	是		

		<p>3、港中旅集团及其控制的其他下属企业如发现任何与中国国旅主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的新业务机会，将促使该新业务机会按合理和公平的条款及条件首先提供给中国国旅。如果中国国旅放弃前述新业务机会，港中旅集团控制的其他下属企业可以自行经营有关新业务，但未来随着经营发展之需要，中国国旅在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，仍可自行决定何时享有下述权利（同时或择一均可）：（1）一次性或多次向港中旅集团控制的其他下属企业收购前述新业务中的资产及/或业务。（2）选择以委托经营、租赁、承包经营、许可使用等方式具体经营港中旅集团控制的其他下属企业经营的与前述新业务相关的资产及/或业务。</p> <p>4、港中旅集团保证严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关规定以及《中国国旅股份有限公司章程》等中国国旅内部管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东地位谋取不当利益，不损害中国国旅和其他股东的合法利益。</p> <p>5、上述承诺于港中旅集团对中国国旅拥有控制权期间持续有效。如因港中旅集团未履行上述所作承诺而给中国国旅造成损失，港中旅集团将承担相应的赔偿责任。</p>					
	<p>解决关联交易</p>	<p>港中旅集团（已更名为中国旅游集团有限公司）</p>	<p>1、港中旅集团不会利用控股股东地位谋求中国国旅在业务经营等方面给予港中旅集团及其控制的除中国国旅（包括其控制的下属企业）外的其他下属企业优于独立第三方的条件或利益。</p> <p>2、港中旅集团及其控制的其他下属企业将尽量减少并规范与中国国旅之间的关联交易；对于与中国国旅经营活动相关的无法避免的关联交易，港中旅集团及其控制的其他下属企业将严格遵循有关关联交易的</p>	<p>承诺时间为 2016 年 7 月 19 日，承诺于港中旅集团对中国国旅拥有控制权期间持续有效。</p>	<p>否</p>	<p>是</p>	

			法律法规及规范性文件以及中国国旅内部管理制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，确保定价公允，及时进行信息披露。 3、上述承诺于港中旅集团对中国国旅拥有控制权期间持续有效。如因港中旅集团未履行上述所作承诺而给中国国旅造成损失，港中旅集团将承担相应的赔偿责任。					
其他承诺	解决同业竞争	中国旅游集团	对于中国旅游集团公司及其控制的除中国国旅(包括其控制的下属企业)外的其他下属企业目前与中国国旅重合的业务，中国旅游集团公司将于本次集团重组及上市公司股权划转完成后五年内，结合有关企业实际情况采取有关监管部门认可的方式(包括但不限于委托管理、资产重组、业务整合)逐步减少双方的业务重合并最终消除。	承诺时间为 2016 年 9 月 20 日，承诺期限从 2016 年 12 月 27 日至 2021 年 12 月 26 日。	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	中国旅游集团	为避免海免公司与公司全资子公司中免公司产生实质性同业竞争，中国旅游集团承诺在海南省国资委将其持有的海免公司 51% 股权无偿划转给中国旅游集团后，立即启动将所持海免公司 51% 股权注入公司的程序。如公司决定不予收购，则中国旅游集团将在公司作出不予收购的有效决定后 1 年内通过出售等方式处置所持有的海免公司 51% 股权，公司享有优先购买权。中国旅游集团将与公司在本次无偿划转完成后立即签订股权托管协议，将海免公司 51% 股权在注入公司或处置之前交由公司托管。	承诺时间为 2018 年 10 月 22 日，承诺长期有效。	否	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年4月25日,公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于中免国际有限公司与海南省免税品有限公司签署供货协议的议案》。2019年5月21日,公司2018年年度股东大会审议通过了上述议案,关联股东中国旅游集团在审议该议案时回避表决。	具体内容详见公司分别于2019年4月27日、2019年5月22日在《中国证券报》、上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《中国国旅股份有限公司关于中免国际有限公司与海南省免税品有限公司签署供货协议的日常关联交易公告》(临2019-015)、《中国国旅股份有限公司2018年年度股东大会决议公告》(临2019-017)。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

报告期内,公司2019年第一次临时股东大会同意将公司全资子公司国旅总社100%股权转让给控股股东中国旅游集团,详情请见“第四节 经营情况讨论与分析之(五)重大资产和股权出售”。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							52,837.87						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							52,837.87						
担保总额占公司净资产的比例（%）							2.50						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							52,837.87						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							52,837.87						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无						

担保情况说明	无
--------	---

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，无环境污染事件发生。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年至 2019 年颁布了以下企业会计准则、应用指南及修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
- 《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》
- 《企业会计准则第 24 号——套期会计》
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及应用指南(统称“新金融工具准则”)
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组》
- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

以上会计政策变更，对公司 2019 年半年度财务报表没有重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

√适用 □不适用

序号	重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
1	中免公司中标北京大兴国际机场国际区免税业务招标项目	2019-3-11、2019-3-14、2019-4-11	披露网站： www.sse.com.cn 公告名称：《中国国旅股份有限公司关于子公司项目中标公示的提示性公告》（临2019-006）、《中国国旅股份有限公司关于子公司项目中标的公告》（临2019-007）、《中国国旅股份有限公司关于子公司已中标项目正式签订合同的公告》（临2019-009）
2	中免国际与海免公司签署供货协议	2019-4-27、2019-5-22	披露网站： www.sse.com.cn 公告名称：《中国国旅股份有限公司关于中免国际有限公司与海南省免税品有限公司签署供货协议的日常关联交易公告》（临2019-015）、《中国国旅股份有限公司中国国旅股份有限公司2018 年年度股东大会决议公告》（临2019-017）

第六节 普通股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

□适用 √不适用

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）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	31,910
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(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	
中国旅游集团有限公司	-39,049,510	1,040,642,690	53.30	0	无		国有 法人
香港中央结算有限公司	4,051,884	240,407,433	12.31	0	未知		未知
中国证券金融股份有限公司	0	58,442,931	2.99	0	未知		未知
海南省国有资产监督管理委员会	39,049,510	39,049,510	2.00	0	未知		国家
潘斐莲	-7,350,000	27,650,000	1.42	0	未知		未知
安本标准投资管理(亚洲)有 限公司—安本环球—中国 A 股基金	1,807,195	16,761,576	0.86	0	未知		未知
中央汇金资产管理有限责任 公司	0	14,602,800	0.75	0	未知		未知
UBS AG	-2,527,352	14,027,333	0.72	0	未知		未知
澳门金融管理局—自有资金	3,975,101	9,033,332	0.46	0	未知		未知
中国工商银行—上证 50 交易 型开放式指数证券投资基金	-1,844,491	8,511,877	0.44	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				
中国旅游集团有限公司	1,040,642,690	人民币普通股	1,040,642,690				
香港中央结算有限公司	240,407,433	人民币普通股	240,407,433				
中国证券金融股份有限公司	58,442,931	人民币普通股	58,442,931				
海南省国有资产监督管理委员会	39,049,510	人民币普通股	39,049,510				
潘斐莲	27,650,000	人民币普通股	27,650,000				
安本标准投资管理(亚洲)有限公 司—安本环球—中国 A 股基金	16,761,576	人民币普通股	16,761,576				
中央汇金资产管理有限责任公司	14,602,800	人民币普通股	14,602,800				
UBS AG	14,027,333	人民币普通股	14,027,333				
澳门金融管理局—自有资金	9,033,332	人民币普通股	9,033,332				
中国工商银行—上证 50 交易 型开放式指数证券投资基金	8,511,877	人民币普通股	8,511,877				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购 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	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	11,882,890,131.92	11,289,135,391.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	七、4		80,029.00
应收账款	七、5	649,911,901.90	978,571,647.71
应收款项融资			
预付款项	七、7	341,985,258.47	693,363,106.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	621,051,771.11	606,914,446.67
其中：应收利息	七、8	28,778,333.34	40,097,119.96
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	6,395,185,562.96	5,943,133,851.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	63,547,530.04	66,858,889.23
流动资产合计		19,954,572,156.40	19,578,057,362.04
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			655,302.12
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	242,512,299.82	284,333,034.18

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	189,704,206.71	219,803,491.15
固定资产	七、20	1,693,911,338.59	1,932,168,701.55
在建工程	七、21	939,431,921.13	833,129,710.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	2,725,036,810.07	1,202,023,718.67
开发支出			
商誉	七、27	822,460,130.18	822,460,130.18
长期待摊费用	七、28	319,053,241.59	336,666,686.78
递延所得税资产	七、29	352,400,003.89	377,097,256.53
其他非流动资产	七、30	452,368,284.00	1,261,030,913.23
非流动资产合计		7,736,878,235.98	7,269,368,944.42
资产总计		27,691,450,392.38	26,847,426,306.46
流动负债：			
短期借款	七、31	219,915,000.00	289,050,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	2,633,084,356.85	2,859,487,651.25
预收款项	七、36	69,722,036.18	687,474,584.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	424,196,221.52	707,821,942.42
应交税费	七、38	976,740,522.65	1,085,783,691.47
其他应付款	七、39	1,876,069,316.76	2,136,095,609.44
其中：应付利息	七、39	1,377,799.10	946,646.62
应付股利	七、39	7,722,493.55	62,861,272.61
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、42		
流动负债合计		6,199,727,453.96	7,765,713,479.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	七、46	336,471.23	1,427,834.01
长期应付职工薪酬	七、47	1,854,312.00	41,163,715.60
预计负债	七、48		155,563,828.67
递延收益	七、49	199,744,344.45	176,200,936.15
递延所得税负债	七、29	114,069,985.58	123,044,922.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		316,005,113.26	497,401,236.66
负债合计		6,515,732,567.22	8,263,114,716.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	1,952,475,544.00	1,952,475,544.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	3,843,796,894.65	3,843,796,894.65
减：库存股			
其他综合收益	七、55	71,368,861.82	24,546,047.37
专项储备			
盈余公积	七、57	771,034,008.38	771,034,008.38
一般风险准备			
未分配利润	七、58	11,839,912,148.77	9,643,452,535.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,478,587,457.62	16,235,305,029.88
少数股东权益		2,697,130,367.54	2,349,006,560.53
所有者权益（或股东权益）合计		21,175,717,825.16	18,584,311,590.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,691,450,392.38	26,847,426,306.46

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：陈文龙

会计机构负责人：于晖

母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,110,329,275.08	3,609,194,331.89
交易性金融资产			
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			
应收款项融资			
预付款项		572,510.03	
其他应收款	十七、1	575,602,262.32	31,705,751.24
其中：应收利息		20,775,000.00	31,590,450.44

应收股利		554,680,000.00	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			463,952.97
流动资产合计		4,686,504,047.43	3,641,364,036.10
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	5,256,351,107.00	6,331,257,607.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,534,450.66	23,693,185.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,244,412.40	2,980,639.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		645,756.64	2,153,512.62
其他非流动资产		2,255,000,000.00	2,085,000,000.00
非流动资产合计		7,536,775,726.70	8,445,084,944.24
资产总计		12,223,279,774.13	12,086,448,980.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		6,762,303.26	12,789,463.75
应交税费		1,177,304.24	7,840,806.71
其他应付款		638,448,754.83	2,150,021,930.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		646,388,362.33	2,170,652,200.60
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		64,775.49	64,775.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,775.49	64,775.49
负债合计		646,453,137.82	2,170,716,976.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,952,475,544.00	1,952,475,544.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,056,124,801.47	4,056,124,801.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		771,034,008.38	771,034,008.38
未分配利润		4,797,192,282.46	3,136,097,650.40
所有者权益（或股东权益）合计		11,576,826,636.31	9,915,732,004.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,223,279,774.13	12,086,448,980.34

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：陈文龙

会计机构负责人：于晖

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	七、59	24,344,283,111.32	21,084,721,588.61
其中：营业收入	七、59	24,344,283,111.32	21,084,721,588.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,254,086,498.29	18,074,867,357.25
其中：营业成本		11,916,684,832.86	12,393,502,641.37
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			
税金及附加	七、60	386,920,581.54	262,250,830.64
销售费用	七、61	7,373,101,711.93	4,860,191,269.98
管理费用	七、62	565,671,440.50	571,051,034.51
研发费用			
财务费用	七、64	11,707,931.46	-12,128,419.25
其中：利息费用		8,560,733.44	3,220,605.14
利息收入		134,825,569.67	144,295,122.18
加：其他收益	七、65	17,008,780.98	9,953,999.43
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	933,171,694.16	39,713,761.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,560,841.10	37,732,566.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	10,782,213.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-99,415,571.04	-5,816,059.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-110,539.97	760,552.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,951,633,190.72	3,054,466,485.11
加：营业外收入	七、72	62,462,119.27	10,434,133.90
减：营业外支出	七、73	1,453,983.83	3,339,189.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,012,641,326.16	3,061,561,429.59
减：所得税费用	七、74	1,152,816,628.14	758,436,549.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,859,824,698.02	2,303,124,880.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,151,368,655.75	2,259,911,886.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		708,456,042.27	43,212,993.87
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,279,233,177.49	1,919,116,666.64
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		580,591,520.53	384,008,213.44
六、其他综合收益的税后净额	七、75	17,367,813.31	15,274,757.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,054,212.29	14,576,133.61
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		15,054,212.29	14,576,133.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		32,538.48	127,998.44
2.其他债权投资公允价值变动			

3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		15,021,673.81	14,448,135.17
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,313,601.02	698,623.84
七、综合收益总额		3,877,192,511.33	2,318,399,637.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,294,287,389.78	1,933,692,800.25
归属于少数股东的综合收益总额		582,905,121.55	384,706,837.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.6795	0.9829
（二）稀释每股收益(元/股)		1.6795	0.9829

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：李刚

主管会计工作负责人：陈文龙

会计机构负责人：于晖

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、3		
减：营业成本	十七、3		
税金及附加		1,161,499.73	308,114.93
销售费用			
管理费用		31,191,375.26	17,255,975.96
研发费用			
财务费用		-50,364,625.95	-63,068,175.96
其中：利息费用		34,566,775.01	35,898,377.39
利息收入		84,941,791.80	98,988,116.74
加：其他收益		617,393.39	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	2,910,619,200.00	1,768,693,830.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,929,248,344.35	1,814,197,915.69
加：营业外收入			
减：营业外支出		870,218.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,928,378,126.35	1,814,197,915.69
减：所得税费用		193,421,945.09	11,489,973.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,734,956,181.26	1,802,707,941.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,734,956,181.26	1,802,707,941.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		2,734,956,181.26	1,802,707,941.83
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：李刚

主管会计工作负责人：陈文龙

会计机构负责人：于晖

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		24,695,558,593.41	23,967,144,169.33

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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,252,250.75	1,725,095.57
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	335,635,512.29	694,441,570.26
经营活动现金流入小计		25,034,446,356.45	24,663,310,835.16
购买商品、接受劳务支付的现金		12,286,704,528.58	15,605,677,450.25
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,109,090,328.53	1,209,051,308.19
支付的各项税费		1,817,884,035.69	1,314,906,648.43
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	7,344,436,699.06	4,323,745,791.29
经营活动现金流出小计		22,558,115,591.86	22,453,381,198.16
经营活动产生的现金流量净额		2,476,330,764.59	2,209,929,637.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,589,746.63	
取得投资收益收到的现金			39,841,601.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,640.00	5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七、77	360,605,028.01	
收到其他与投资活动有关的现金	七、76		2,342,516.60
投资活动现金流入小计		367,200,414.64	42,189,618.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		955,487,112.11	192,928,519.41
投资支付的现金			
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			377,630,375.62
支付其他与投资活动有关的现金	七、76		
投资活动现金流出小计		955,487,112.11	570,558,895.03
投资活动产生的现金流量净额		-588,286,697.47	-528,369,276.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			31,850,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			31,850,000.00

取得借款收到的现金		12,314,887.20	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	21,821,404.88	20,126,927.71
筹资活动现金流入小计		34,136,292.08	101,976,927.71
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	101,948,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,116,837,914.92	1,344,007,694.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		41,327,497.93	309,947,772.08
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76	70,547,838.80	5,380,058.13
筹资活动现金流出小计		1,197,385,753.72	1,451,336,352.36
筹资活动产生的现金流量净额		-1,163,249,461.64	-1,349,359,424.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,066,049.85	-56,978,437.15
五、现金及现金等价物净增加额	七、77	743,860,655.33	275,222,498.37
加：期初现金及现金等价物余额		11,135,029,476.59	11,381,671,587.96
六、期末现金及现金等价物余额	七、77	11,878,890,131.92	11,656,894,086.33

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：陈文龙

会计机构负责人：于晖

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		82,735,190.77	113,075,736.38
经营活动现金流入小计		82,735,190.77	113,075,736.38
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		30,166,593.43	18,447,497.97
支付的各项税费		200,012,627.47	13,090,098.68
支付其他与经营活动有关的现金		12,437,741.15	2,169,649,476.13
经营活动现金流出小计		242,616,962.05	2,201,187,072.78
经营活动产生的现金流量净额		-159,881,771.28	-2,088,111,336.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,616,018,121.58	1,774,266,966.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,830,845,700.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,446,863,821.58	1,774,266,966.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,216.97	526,860.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		170,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		170,188,216.97	20,526,860.00
投资活动产生的现金流量净额		3,276,675,604.61	1,753,740,106.04
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,170,870.72	19,107,970.41
筹资活动现金流入小计		27,170,870.72	19,107,970.41
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		1,073,861,549.20	1,032,378,162.41
支付其他与筹资活动有关的现金		1,568,968,211.66	2,453,847.34
筹资活动现金流出小计		2,642,829,760.86	1,034,832,009.75
筹资活动产生的现金流量净额		-2,615,658,890.14	-1,015,724,039.34
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		501,134,943.19	-1,350,095,269.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,609,194,331.89	5,445,050,057.81
六、期末现金及现金等价物余额		4,110,329,275.08	4,094,954,788.11

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：陈文龙

会计机构负责人：于晖

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,952,475,544.00				3,843,796,894.65		24,546,047.37		771,034,008.38		9,643,452,535.48		16,235,305,029.88	2,349,006,560.53	18,584,311,590.41
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	1,952,475,544.00				3,843,796,894.65		24,546,047.37		771,034,008.38		9,643,452,535.48		16,235,305,029.88	2,349,006,560.53	18,584,311,590.41
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							46,822,814.45				2,196,459,613.29		2,243,282,427.74	348,123,807.01	2,591,406,234.75
(一) 综合收益总额							15,054,212.29				3,279,233,177.49		3,294,287,389.78	582,905,121.55	3,877,192,511.33
(二) 所有者投入和减少资本							22,856,587.16						22,856,587.16	-196,308,010.45	-173,451,423.29
1. 所有者投入的普通股														16,000,000.00	16,000,000.00
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							22,856,587.16						22,856,587.16	-212,308,010.45	-189,451,423.29
(三) 利润分配											-1,073,861,549.20		-1,073,861,549.20	-38,473,304.09	-1,112,334,853.29

6. 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	1,952,475,544.00			3,843,072,174.10		-82,014,014.74	588,323,692.95		8,650,531,271.10		14,952,388,667.41	1,935,823,320.14	16,888,211,987.55

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：陈文龙

会计机构负责人：于晖

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,952,475,544.00				4,056,124,801.47				771,034,008.38	3,136,097,650.40	9,915,732,004.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,952,475,544.00				4,056,124,801.47				771,034,008.38	3,136,097,650.40	9,915,732,004.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										1,661,094,632.06	1,661,094,632.06
(一) 综合收益总额										2,734,956,181.26	2,734,956,181.26
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-1,073,861,549.20	-1,073,861,549.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,073,861,549.20	-1,073,861,549.20
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. 设定受益计划变动额结转留存											

收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,952,475,544.00				4,056,124,801.47				771,034,008.38	4,797,192,282.46	11,576,826,636.31

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,952,475,544.00				4,056,124,801.47				588,323,692.95	2,506,992,094.39	9,103,916,132.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,952,475,544.00				4,056,124,801.47				588,323,692.95	2,506,992,094.39	9,103,916,132.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										787,420,658.95	787,420,658.95
(一) 综合收益总额										1,802,707,941.83	1,802,707,941.83
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-1,015,287,282.88	-1,015,287,282.88
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,015,287,282.88	-1,015,287,282.88
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,952,475,544.00				4,056,124,801.47				588,323,692.95	3,294,412,753.34	9,891,336,791.76

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：陈文龙

会计机构负责人：于晖

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(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让有关问题的批复》,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%。

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”。

2013年7月本公司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2016年办理了“三证合一”登记手续,取得了北京市工商行政管理局换发的新版营业执照,合并后的公司统一社会信用代码为911100007109353457。

2016年12月28日,中国国旅集团有限公司持有的公司539,846,100股股份全部无偿划转给中国旅游集团公司,且证券过户登记手续已经办理完成。2017年12月29日,中国旅游集团公司更名为中国旅游集团有限公司。

2017年6月,公司以2016年总股本976,237,772股为股基,以资本公积金转增股本方式,向全体股东每10股转增10股,转增后公司总股本由976,237,772股增加至1,952,475,544股。

2019年1月17日,公司2019年第一次临时股东大会审议通过《关于中国国际旅行社总社有限公司100%股权转让暨所持募投项目转让的议案》。2019年2月,中国国际旅行社总社有限公司办妥工商变更登记手续,不再纳入本公司合并范围。

法定代表人:李刚,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:中国旅游集团有限公司。

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

本公司及子公司（以下简称“本集团”）的主要业务为免税品销售，因转让国旅总社自 2019 年 2 月份起公司不再经营旅游服务业务。

(3) 本报告期内，本集团新增或减少子公司的情况参见附注八。

(4) 本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中国国际旅行社总社有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
中国免税品（集团）有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
国旅投资发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

2019 年 2 月，中国国际旅行社总社有限公司不再纳入本公司合并范围。

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为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司持续经营能力正常，不存在导致对报告期 6 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2019 年 1-6 月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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。

2. 会计期间

本集团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。本集团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。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团以 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。

4. 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，在编制财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、9进行了折算。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，经复核后，则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注五、20(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。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，本集团将进行重新评估。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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，应当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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

本集团收到投资者的外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除未分配利润及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注五、20）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、36的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行续计量的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套关系的一部分；计入当期损益，除非该金融资产属于套关系的一部分；计入当期损益，除非该金融资产属于套关系的一部分；计入当期损益，除非该金融资产属于套关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。本计量且不属于任何套关系的一部分金融资产所生利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或减值时，计入当期损益。终止确认、按照实际利率法摊销或减值时，计入当期损益。终止确认、按照实际利率法摊销或减值时，计入当期损益。终止确认、按照实际利率法摊销或减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性该类金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除不含重大融资成分的应收款项外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
 - 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。
- 具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10（6）。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10（6）。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10（6）。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类和成本

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(2) 发出存货的计价方法

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。低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照类别存货项目计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

16. 持有待售资产

□适用 √不适用

17. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

18. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期股权投资

√适用 □不适用

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权益性投资，作为金融资产核算，其会计政策详见（附注五、10）。

(1) 长期股权投资成本确定**(a) 通过企业合并形成的长期股权投资**

-对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

-对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

-以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

-以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法**(a) 对子公司的投资**

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见（附注五、29）。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注五、20(5)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注五、20(5)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

-对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

-取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

-在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

-本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见（附注五、29）。

(3) 长期股权投资准则中关于核算方法间的转换

(a) 投资方因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照附注五、10确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

投资方因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照附注五、10的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照附注五、6的有关规定进行会计处理。

(b) 投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按附注五、10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，应当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。

投资方因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按附注五、10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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照附注五、6的有关规定进行会计处理。

(c) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，投资方应当按照持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，应当采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应当从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表应当作相应调整。

(4) 长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(5) 确定对被投资单位具体共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

21. 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。

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。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五、29。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	5	2.38-4.75
土地使用权	30-50	-	2.00-3.33

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购的固定资产的初始成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产按附注五、22 确定初始成本。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20 -40	5	2.38-4.75
机器设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	5 或 8	5	19.00 或 11.88
办公设备及其他	直线法	5	5	19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。融资租赁租入资产认定依据、计价参见（附注五、39(2)）。

23. 在建工程

√适用 □不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减值准备（参见附注五、29）在资产负债表内列示。

24. 借款费用

√适用 □不适用

本集团发生的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，予以资本化并计入相关资产的成本；其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

-对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

-对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

25. 生物资产

□适用 √不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及系统和其他。

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、29）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在相关合同约定的期限与其预计使用寿命孰短期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

项目	使用寿命（年）
土地使用权	30-50
软件及系统等	2-10
市场租约	受益年限
其他	5-15

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

□适用 √不适用

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

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、长期股权投资、长期待摊费用等非流动非金融资产，本集团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，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值（参见附注五、40及附注十一）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较高者确定。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

31. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

(1)、短期薪酬的会计处理方法√适用 不适用

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法√适用 不适用**离职后福利-设定提存计划**

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利-设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。

对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

(3)、辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法 适用 不适用**32. 预计负债**√适用 不适用

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

-或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

-或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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

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、差旅服务业务、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。

(a) 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：

- (i) 旅游服务已经提供；
- (ii) 旅游服务的经济利益能够流入企业；
- (iii) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

(b) 旅游服务收入的计量

旅游服务收入按如下原则进行计量：

- (i) 旅游活动收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定；
- (ii) 差旅服务收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定；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；
- (iii) 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，支付的佣金或奖励，在确认获得收款权利时确认收入。

(2) 商品销售收入

本集团商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

- (i) 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (ii) 本集团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；
- (iii) 收入的金额能够可靠地计量；
- (iv) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (v) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(3) 提供劳务收入

(a) 本集团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：

- (i) 收入的金额能够可靠地计量；
- (ii) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (iii) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (iv) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。
- (b) 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：
 - (i) 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；
 - (ii) 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) 利息收入
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。
- (5) 无形资产使用费收入
无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

37. 政府补助

适用 不适用

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

-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。

39. 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(a) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(b) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产以外的固定资产按附注五、22(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注五、29所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(a) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注五、22(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注五、29所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注五、24）。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(b) 融资租赁租出资产

于租赁期开始日，本集团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；将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

本集团采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日，本集团将应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额，分别列入资产负债表中长期应收款以及一年内到期的非流动资产。

或有租金在实际发生时计入损益。

40. 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

41. 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

42. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年至 2019 年颁布了以下企业会计准则、应用指南及修订： —《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及应用指南(统称“新金融工具准则”) —《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》 —《企业会计准则第 24 号——套期会计》 —《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》 —《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》 —《企业会计准则第 12 号——债务重组》 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。	财政部于 2017 年至 2019 年颁布的企业会计准则、应用指南及修订的通知(财会[2017]7-9 号、财会[2017]14 号、财会[2019]8-9 号)	采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。 (1) 资产负债表期初余额影响科目： 可供出售金融资产：-655,302.12 其他权益工具投资：655,302.12
—《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)	根据财政部印发《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)	本集团根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式及相应解读编制 2019 年半年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。于 2018 年 12 月 31 日重分类如下： (1) 应收票据及应收账款 978,651,676.71 元分类为应收票据 80,029.00 元、应收账款 978,571,647.71 元； (2) 应付票据及应付账款 2,859,487,651.25 元分类为应

		付票据 0 元、其他应付款 2,859,487,651.25 元； (3) 其他流动负债重分类至递延收益，调整后递延收益为 176,200,936.15 元。
--	--	--

其他说明：
无。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,289,135,391.56	11,289,135,391.56	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	80,029.00	80,029.00	
应收账款	978,571,647.71	978,571,647.71	
应收款项融资			
预付款项	693,363,106.22	693,363,106.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	606,914,446.67	606,914,446.67	
其中：应收利息	40,097,119.96	40,097,119.96	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,943,133,851.65	5,943,133,851.65	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	66,858,889.23	66,858,889.23	
流动资产合计	19,578,057,362.04	19,578,057,362.04	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	655,302.12		-655,302.12
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	284,333,034.18	284,333,034.18	

其他权益工具投资		655,302.12	655,302.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产	219,803,491.15	219,803,491.15	
固定资产	1,932,168,701.55	1,932,168,701.55	
在建工程	833,129,710.03	833,129,710.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,202,023,718.67	1,202,023,718.67	
开发支出			
商誉	822,460,130.18	822,460,130.18	
长期待摊费用	336,666,686.78	336,666,686.78	
递延所得税资产	377,097,256.53	377,097,256.53	
其他非流动资产	1,261,030,913.23	1,261,030,913.23	
非流动资产合计	7,269,368,944.42	7,269,368,944.42	
资产总计	26,847,426,306.46	26,847,426,306.46	
流动负债：			
短期借款	289,050,000.00	289,050,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,859,487,651.25	2,859,487,651.25	
预收款项	687,474,584.81	687,474,584.81	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	707,821,942.42	707,821,942.42	
应交税费	1,085,783,691.47	1,085,783,691.47	
其他应付款	2,136,095,609.44	2,136,095,609.44	
其中：应付利息	946,646.62	946,646.62	
应付股利	62,861,272.61	62,861,272.61	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	7,765,713,479.39	7,765,713,479.39	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	1,427,834.01	1,427,834.01	
长期应付职工薪酬	41,163,715.60	41,163,715.60	
预计负债	155,563,828.67	155,563,828.67	
递延收益	176,200,936.15	176,200,936.15	
递延所得税负债	123,044,922.23	123,044,922.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	497,401,236.66	497,401,236.66	
负债合计	8,263,114,716.05	8,263,114,716.05	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,952,475,544.00	1,952,475,544.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,843,796,894.65	3,843,796,894.65	
减：库存股			
其他综合收益	24,546,047.37	24,546,047.37	
专项储备			
盈余公积	771,034,008.38	771,034,008.38	
一般风险准备			
未分配利润	9,643,452,535.48	9,643,452,535.48	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	16,235,305,029.88	16,235,305,029.88	
少数股东权益	2,349,006,560.53	2,349,006,560.53	
所有者权益（或股东权益）合计	18,584,311,590.41	18,584,311,590.41	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	26,847,426,306.46	26,847,426,306.46	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

资产负债表调整数据情况说明请参见附注五、44（1）。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,609,194,331.89	3,609,194,331.89	
交易性金融资产			
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			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	31,705,751.24	31,705,751.24	
其中：应收利息	31,590,450.44	31,590,450.44	
应收股利			
存货			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	463,952.97	463,952.97	
流动资产合计	3,641,364,036.10	3,641,364,036.10	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,331,257,607.00	6,331,257,607.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	23,693,185.46	23,693,185.46	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,980,639.16	2,980,639.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,153,512.62	2,153,512.62	
其他非流动资产	2,085,000,000.00	2,085,000,000.00	
非流动资产合计	8,445,084,944.24	8,445,084,944.24	
资产总计	12,086,448,980.34	12,086,448,980.34	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	12,789,463.75	12,789,463.75	
应交税费	7,840,806.71	7,840,806.71	
其他应付款	2,150,021,930.14	2,150,021,930.14	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,170,652,200.60	2,170,652,200.60	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	64,775.49	64,775.49	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	64,775.49	64,775.49	
负债合计	2,170,716,976.09	2,170,716,976.09	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,952,475,544.00	1,952,475,544.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,056,124,801.47	4,056,124,801.47	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	771,034,008.38	771,034,008.38	
未分配利润	3,136,097,650.40	3,136,097,650.40	
所有者权益（或股东权益）合计	9,915,732,004.25	9,915,732,004.25	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,086,448,980.34	12,086,448,980.34	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供旅游服务等	1)小规模纳税人，按照应税收入3%计缴增值税；2)一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实缴流转税税额	按各公司实际缴纳的流转税金额的7%、5%或1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额计征	按应纳税所得额的25%计缴。
免税商品特许经营费（离境）	按免税品销售收入计证	按免税品销售收入的1%计缴
免税商品特许经营费（离岛）	按免税品销售收入计证	按免税品销售收入的4%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1)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，本集团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。

(2)税收优惠及批文

公司名称	优惠税种	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	企业所得税	2011 年至 2020 年	西藏自治区人民政府	藏政发 [2011]14 号	《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》	公司 2011 年至 2020 年期间，继续按 15% 的税率缴纳企业所得税

注：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。

3. 其他

适用 不适用

本公司的境外子公司根据当地税收法律的规定交纳各项税费，其中，本公司的附属公司中免国际有限公司于香港注册成立，因而按香港法定的所得税税率 16.5% 计算缴纳企业所得税。中国免税品集团 (柬埔寨) 有限公司于柬埔寨注册成立，按柬埔寨法定的所得税率 20% 计算缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,222,585.27	12,272,457.64
银行存款	11,862,790,493.82	11,074,888,133.24
其他货币资金	8,877,052.83	201,974,800.68
合计	11,882,890,131.92	11,289,135,391.56
其中：存放在境外的款项总额	2,663,509,224.50	2,129,996,543.60

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
旅行社质量保证金		82,260,420.81
其他保证金	4,000,000.00	71,845,494.16
合计	4,000,000.00	154,105,914.97

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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		80,029.00
商业承兑票据		
合计		80,029.00

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	649,334,221.13

7-12个月	
1年以内小计	649,334,221.13
1至2年	938,071.84
2至3年	1,167,593.10
3年以上	5,108,967.62
减：坏账准备	-6,636,951.79
合计	649,911,901.90

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	4,126,413.00	0.63	4,126,413.00	100.00	-	51,070,060.95	4.83	51,070,060.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	652,422,440.69	99.37	2,510,538.79	0.38	649,911,901.90	1,006,285,441.44	95.17	27,713,793.73	2.75	978,571,647.71
其中：										
按账龄分析法组合	116,181,565.32	17.69	2,510,538.79	2.16	113,671,026.53	1,005,042,499.53	95.05	27,713,793.73	2.76	977,328,705.80
按旅游集团内关联方组合	536,240,875.37	81.68			536,240,875.37	1,242,941.91	0.12			1,242,941.91
押金、保证金组合										
合计	656,548,853.69	/	6,636,951.79	/	649,911,901.90	1,057,355,502.39	/	78,783,854.68	/	978,571,647.71

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	2,048,282.21	2,048,282.21	100.00	预计无法收回
客户 2	1,175,344.00	1,175,344.00	100.00	预计无法收回
客户 3	25,058.07	25,058.07	100.00	预计无法收回
客户 4	877,728.72	877,728.72	100.00	预计无法收回
合计	4,126,413.00	4,126,413.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	113,093,345.76		

1至2年	938,071.84	360,391.07	38.42
2至3年	1,167,593.10	1,167,593.10	100.00
3年以上	982,554.62	982,554.62	100.00
合计	116,181,565.32	2,510,538.79	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按账龄组合计提坏账准备的确认标准请参见附注五、12、应收账款。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 合并范围变更	
按单项计提坏账准备	51,070,060.95		508,947.06	46,434,700.89	4,126,413.00
按信用风险组合计提坏账准备	27,713,793.73	1,829,970.90	887,157.46	26,146,068.38	2,510,538.79
合计	78,783,854.68	1,829,970.90	1,396,104.52	72,580,769.27	6,636,951.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 1	536,240,875.37	81.68	
客户 2	11,792,447.04	1.80	
客户 3	8,774,152.15	1.34	
客户 4	7,347,311.45	1.12	
客户 5	6,559,463.38	1.00	
合计	570,714,249.39	86.94	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

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	339,368,770.15	99.23	679,485,368.88	98.00
1 至 2 年	2,061,959.12	0.60	9,642,925.58	1.39
2 至 3 年	541,137.40	0.16	2,696,744.74	0.39
3 年以上	13,391.80	0.01	1,538,067.02	0.22
合计	341,985,258.47	100.00	693,363,106.22	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	年末余额	占预付账款总额的比例(%)
年末余额前五名预付款项汇总	188,053,011.98	54.99

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	28,778,333.34	40,097,119.96
应收股利		
其他应收款	592,273,437.77	566,817,326.71
合计	621,051,771.11	606,914,446.67

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	28,778,333.34	40,097,119.96
委托贷款		
债券投资		
合计	28,778,333.34	40,097,119.96

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	510,324,522.48
7-12 个月	39,302,601.15
1 年以内小计	549,627,123.63
1 至 2 年	13,207,079.59
2 至 3 年	2,895,370.86
3 年以上	
3 至 4 年	1,893,778.54
4 至 5 年	1,076,787.27

5年以上	32,766,631.93
减：坏账准备	-9,193,334.05
合计	592,273,437.77

(5). 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	70,444,220.75	197,983,007.92
备用金	16,055,204.71	19,676,784.78
代垫代付款	120,323,750.26	117,114,102.24
第三方支付	101,512,230.68	144,111,838.96
供应商佣金及其他	293,131,365.42	193,370,787.97
减：坏账准备	-9,193,334.05	-105,439,195.16
合计	592,273,437.77	566,817,326.71

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	31,136,612.26		74,302,582.90	105,439,195.16
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,121,033.54		8,095,046.40	11,216,079.94
本期转销				
本期核销				
其他变动	18,822,244.67		66,207,536.50	85,029,781.17
2019年6月30日余额	9,193,334.05			9,193,334.05

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

按单项计提坏账准备	74,302,582.90		8,095,046.40		66,207,536.50	
按信用风险组合计提坏账准备	31,136,612.26		3,121,033.54		18,822,244.67	9,193,334.05
合计	105,439,195.16		11,216,079.94		85,029,781.17	9,193,334.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
单位 1	8,095,046.40	冲抵房租
合计	8,095,046.40	/

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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
单位 1	供应商佣金	221,102,201.69	1 年以内	36.76	
单位 2	电商货款	25,019,686.21	1 年以内	4.16	
单位 3	往来款	13,000,000.00	1 年以内	2.16	
单位 4	供应商佣金	10,327,958.53	1 年以内	1.72	
单位 5	代垫代付款	7,880,349.87	1 年以内	1.31	
合计	/	277,330,196.30	/	46.11	

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,298.52		86,298.52	410,669.89		410,669.89
在产品						
库存商品	6,575,678,147.85	180,748,738.83	6,394,929,409.02	6,164,552,422.04	222,493,821.25	5,942,058,600.79
周转材料	169,855.42		169,855.42	664,580.97		664,580.97
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	6,575,934,301.79	180,748,738.83	6,395,185,562.96	6,165,627,672.90	222,493,821.25	5,943,133,851.65

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	222,493,821.25	99,415,571.04		141,160,653.46		180,748,738.83
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	222,493,821.25	99,415,571.04		141,160,653.46		180,748,738.83

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	11,274,247.09	10,259,713.54
增值税进项留抵税额	52,062,202.10	54,167,634.88
其他	211,080.85	2,431,540.81

合计	63,547,530.04	66,858,889.23
----	---------------	---------------

13、 债权投资**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、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、合营企业											
上海外轮供应有限公司	17,888,293.28			1,922,992.42							19,811,285.70
中免集团南京机场进境免税品有限公司	12,627,134.89			-292,746.70							12,334,388.19
小计	30,515,428.17			1,630,245.72							32,145,673.89
二、联营企业											
深圳市中免招商免税品有限公司				927,035.05					395,136.99		1,322,172.04
珠海市中免免税品有限责任公司	18,972,251.14			2,604,172.89							21,576,424.03
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	18,859,625.03			76,758.68							18,936,383.71
广州南航中免免税品有限公司	29,755,509.12			2,715,443.90							32,470,953.02
中国海外旅游投资有限公司	12,255,602.77			-5,433.36	32,538.48				-4,015,655.90		8,267,051.99
深圳市中免免税品有限责任公司	21,062,775.26			5,003,208.63							26,065,983.89
上海东航中免免税品有限公司	36,901,709.18			3,120,434.52							40,022,143.70
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	4,018,408.29			653,366.41							4,671,774.70
深圳市东免免税品有限公司	11,308,796.84			366,577.74							11,675,374.58
海南海航中免免税品有限公司	12,006,921.36			6,532,296.29							18,539,217.65
西安咸阳国际机场免税品有限公司	11,158,148.40			4,755,560.53							15,913,708.93

海南海中免免税品有限公司	6,610,055.44		7,350,000.00	-15,391.79					755,336.35	-	
大连中免友谊外供免税品有限公司	10,141,566.80			763,870.89						10,905,437.69	
国旅集团出入境服务有限公司	2,583,582.55		2583582.55								
中国国旅保定国际旅行社有限公司	893,032.52		893,032.52								
吉林市中国国际旅行社有限责任公司	449,854.89		449,854.89								
新疆中国国际旅行社有限责任公司	1,601,131.45		1,601,131.45								
国旅环球(北京)国际旅行社有限公司	1,101,272.98		1,101,272.98								
河南省中国国际旅行社有限责任公司	3,271,698.16		3,271,698.16								
云南省丽江中国国际旅行社	1,406,281.31		1,406,281.31								
香港国际旅游汽车有限公司	2,873,392.64		2,873,392.64								
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	46,585,989.88		47,018,684.88	432,695.00							
小计	253,817,606.01		68,548,931.38	27,930,595.38	32,538.48				-2,865,182.56	210,366,625.93	
合计	284,333,034.18		68,548,931.38	29,560,841.10	32,538.48				-2,865,182.56	242,512,299.82	

其他说明：

国旅集团出入境服务有限公司、澳门信德国旅汽车客运股份有限公司等 9 家公司本期随国旅总社的处置一并减少。深圳市中免招商免税品有限公司原为可供出售金融资产，本期取得重大影响作为长期股权投资列报。

17、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

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

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	225,893,898.79	63,336,409.18		289,230,307.97
2.本期增加金额	163,191.02			163,191.02
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差额	163,191.02			163,191.02
3.本期减少金额	37,659,808.13	2,018,335.04		39,678,143.17
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 投资性房地产重分类	5,843,979.13	2,018,335.04		7,862,314.17
(4) 企业合并减少	31,815,829.00			31,815,829.00
4.期末余额	188,397,281.68	61,318,074.14		249,715,355.82
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	62,232,703.53	7,194,113.29		69,426,816.82
2.本期增加金额	5,217,133.85	819,395.20		6,036,529.05
(1) 计提或摊销	5,217,133.85	819,395.20		6,036,529.05
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3.本期减少金额	15,222,942.67	229,254.09		15,452,196.76
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 企业合并减少	13,826,195.98			13,826,195.98
(4) 投资性房地产重分类	1,396,746.69	229,254.09		1,626,000.78
4.期末余额	52,226,894.71	7,784,254.40		60,011,149.11
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	136,170,386.97	53,533,819.74		189,704,206.71
2.期初账面价值	163,661,195.26	56,142,295.89		219,803,491.15

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,693,911,338.59	1,932,168,701.55
固定资产清理		
合计	1,693,911,338.59	1,932,168,701.55

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	2,293,460,970.71	10,068,862.80	182,454,186.47	256,832,863.12	2,742,816,883.10
2.本期增加金额	82,202,651.27	950,474.22	1,277,125.69	25,724,355.18	110,154,606.36
(1)购置	76,226,829.59	950,474.22	1,277,125.69	25,724,355.18	104,178,784.68
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
(4)投资性房地产转入	5,843,979.43				5,843,979.43
(5)外币报表折算差额	131,842.25				131,842.25
3.本期减少金额	340,292,381.93	1,750,737.06	61,137,564.29	93,479,431.93	496,660,115.21
(1)处置或报废		49,204.80	267,463.00	1,627,093.63	1,943,761.43
(2)合并范围变更	340,292,381.93	1,701,532.26	60,870,101.29	91,852,338.30	494,716,353.78
4.期末余额	2,035,371,240.05	9,268,599.96	122,593,747.87	189,077,786.37	2,356,311,374.25
二、累计折旧					
1.期初余额	507,770,781.09	7,754,969.57	128,688,155.31	166,434,275.58	810,648,181.55
2.本期增加金额	67,163,558.93	807,251.18	9,365,147.59	20,863,064.59	98,199,022.29
(1)计提	65,766,812.24	807,251.18	9,365,147.59	20,863,064.59	96,802,275.60
(2)转入投资性房地产	1,396,746.69				1,396,746.69
3.本期减少金额	126,529,130.81	1,077,969.27	55,015,205.79	63,824,862.31	246,447,168.18

(1)处置或报废		49,194.60	254,089.85	1,699,913.67	2,003,198.12
(2)合并范围变更	126,529,130.81	1,028,774.67	54,761,115.94	62,124,948.64	244,443,970.06
4.期末余额	448,405,209.21	7,484,251.48	83,038,097.11	123,472,477.86	662,400,035.66
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	1,586,966,030.84	1,784,348.48	39,555,650.76	65,605,308.51	1,693,911,338.59
2.期初账面价值	1,785,690,189.62	2,313,893.23	53,766,031.16	90,398,587.54	1,932,168,701.55

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备及其他	5,118,500.17	2,488,858.83		2,629,641.34

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 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
房屋建筑物 1	110,767,968.09	竣工决算手续和房屋所有权证手续尚在办理过程中
房屋建筑物 2	507,533.08	土地产权不清晰

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	939,431,921.13	833,129,710.03
工程物资		
合计	939,431,921.13	833,129,710.03

在建工程**(1). 在建工程情况**

√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
三亚海棠湾二期项目	176,019,085.64		176,019,085.64	166,669,503.95		166,669,503.95
河心岛项目	511,160,452.82		511,160,452.82	443,096,745.65		443,096,745.65
物流基地二期				39,714,266.69		39,714,266.69
迎宾花苑	144,233,370.23		144,233,370.23	144,233,370.23		144,233,370.23
海口免税城项目	49,281,722.06		49,281,722.06			
其他	58,737,290.38		58,737,290.38	39,415,823.51		39,415,823.51
合计	939,431,921.13		939,431,921.13	833,129,710.03		833,129,710.03

(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	1,722,392,900.00	166,669,503.95	9,349,581.69			176,019,085.64	10.22	项目前期				自有资金
河心岛项目	791,980,000.00	443,096,745.65	68,063,707.17			511,160,452.82	64.54	项目中期				自有资金
迎宾花苑	150,000,000.00	144,233,370.23				144,233,370.23	96.16	项目后期				自有资金
合计	2,664,372,900.00	753,999,619.83	77,413,288.86			831,412,908.69	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及系统等	市场租约	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,168,276,475.95			169,427,152.75	162,734,037.00	24,117,434.74	1,524,555,100.44
2.本期增加金额	1,608,045,835.04			10,297,886.21		3,412.59	1,618,347,133.84
(1)购置	1,606,027,500.00			10,297,886.21		3,412.59	1,616,328,798.80
(2)内部研发							
(3)企业合并增加							
(4)投资性房地产重分类	2,018,335.04						2,018,335.04
3.本期减少金额	168,862.08			102,944,598.99		20,866,145.24	123,979,606.31
(1)处置	168,862.08			532,000.00			700,862.08
(2)企业合并减少				102,057,752.07		20,793,846.64	122,851,598.71
(3)其他				354,846.92		72,298.60	427,145.52
4.期末余额	2,776,153,448.91			76,780,439.97	162,734,037.00	3,254,702.09	3,018,922,627.97
二、累计摊销							
1.期初余额	161,616,899.23			113,093,837.45	35,634,562.30	12,186,082.79	322,531,381.77
2.本期增加金额	30,716,687.53			4,892,242.19	21,637,592.92	100,814.10	57,347,336.74
(1)计提	30,487,433.44			4,892,242.19	21,637,592.92	100,814.10	57,118,082.65
(2)投资性房地产重分类	229,254.09						229,254.09
3.本期减少金额				74,301,957.63		11,690,942.98	85,992,900.61
(1)处置				4,433.33			4,433.33
(2)企业合并减少				74,297,524.30		11,690,942.98	85,988,467.28
4.期末余额	192,333,586.76			43,684,122.01	57,272,155.22	595,953.91	293,885,817.90
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	2,583,819,862.15			33,096,317.96	105,461,881.78	2,658,748.18	2,725,036,810.07
2.期初账面 价值	1,006,659,576.72			56,333,315.30	127,099,474.70	11,931,351.95	1,202,023,718.67

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

√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 企业合并 形成的	本期减少		期末余额
			处 置	合并范围变 动	
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	
日上免税行(上海)有限公司	822,460,130.18				822,460,130.18
合计	824,590,661.88			2,130,531.70	822,460,130.18

(2). 商誉减值准备

√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 计提	本期减少		期末 余额
			处 置	合并范围变 动	
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	
合计	2,130,531.70			2,130,531.70	

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、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	326,226,215.33	96,017,163.90	84,133,999.69	29,417,081.66	308,692,297.88
租赁费	7,106,413.55	698,227.53	823,033.71	537,139.50	6,444,467.87
其他	3,334,057.90	1,145,467.95	332,356.23	230,693.78	3,916,475.84
合计	336,666,686.78	97,860,859.38	85,289,389.63	30,184,914.94	319,053,241.59

其他说明：

无。

29、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	236,244,584.89	58,642,961.66	295,143,339.63	72,874,935.80
内部交易未实现利润	768,806,793.72	192,201,698.43	715,201,104.20	178,800,276.05
可抵扣亏损	6,080,165.36	1,520,041.34	4,674,700.48	1,168,675.12
固定资产折旧	31,258,128.40	7,814,532.10	31,258,128.40	7,814,532.10
无形资产摊销	37,737.52	9,434.38	2,239,608.14	559,902.04
职工薪酬	191,603,210.04	47,900,802.52	206,781,631.55	51,667,532.73
预提费用	29,042,605.98	6,988,148.70	42,489,870.83	10,582,671.44
递延收益	160,340,536.80	40,085,134.20	154,615,197.68	38,653,799.42
预计负债			70,932,238.94	17,733,059.74
合计	1,423,413,762.71	355,162,753.33	1,523,335,819.85	379,855,384.44

(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	454,294,171.48	113,573,542.87	489,079,525.16	122,269,881.29
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	16,295,960.75	3,259,192.15	17,385,080.96	3,533,168.85
合计	470,590,132.23	116,832,735.02	506,464,606.12	125,803,050.14

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-2,762,749.44	352,400,003.89	-2,758,127.91	377,097,256.53
递延所得税负债	-2,762,749.44	114,069,985.58	-2,758,127.91	123,044,922.23

(4). 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	748,793.00	123,499,959.59
可抵扣亏损	589,789,248.67	584,958,636.14
合计	590,538,041.67	708,458,595.73

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	5,523,174.60	20,926,478.55	
2020年	35,937,536.15	49,878,785.14	
2021年	70,591,116.45	80,003,046.19	
2022年	26,769,578.88	41,950,640.27	
2023年及以后年度	450,967,842.59	392,199,685.99	
合计	589,789,248.67	584,958,636.14	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

航空票务保证金		24,530,800.00
预付长期资产款项		6,625,033.04
办公室租赁押金		1,262,475.00
土地保证金		937,200,000.00
履约保证金	452,133,909.00	290,633,909.00
其他	234,375.00	778,696.19
合计	452,368,284.00	1,261,030,913.23

其他说明：
无。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

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	219,915,000.00	289,050,000.00
合计	219,915,000.00	289,050,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付商品款	2,629,860,971.12	2,096,576,677.14
应付旅游团款		701,505,639.17
应付工程款	3,223,385.73	61,405,334.94
合计	2,633,084,356.85	2,859,487,651.25

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	69,722,036.18	618,192,071.66
1年以上		69,282,513.15
合计	69,722,036.18	687,474,584.81

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、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	694,801,060.32	886,308,435.98	1,163,629,312.91	417,480,183.39
二、离职后福利-设定提存计划	9,468,525.68	73,378,863.63	76,202,335.83	6,645,053.48
三、辞退福利	2,238,556.42	671,605.42	2,879,177.19	30,984.65
四、一年内到期的其他福利	1,313,800.00		1,273,800.00	40,000.00
合计	707,821,942.42	960,358,905.03	1,243,984,625.93	424,196,221.52

(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	601,674,600.97	682,158,328.98	956,362,516.53	327,470,413.42
二、职工福利费	184,939.51	61,086,361.67	61,271,301.18	
三、社会保险费	4,889,095.11	40,072,145.31	41,330,455.93	3,630,784.49
其中：医疗保险费	4,379,290.33	35,877,149.26	37,031,031.24	3,225,408.35
工伤保险费	189,574.73	1,249,830.48	1,324,703.45	114,701.76
生育保险费	320,230.05	2,945,165.57	2,974,721.24	290,674.38
四、住房公积金	2,966,472.70	32,179,311.35	31,349,493.78	3,796,290.27

五、工会经费和职工教育经费	58,271,154.86	20,285,552.73	9,395,601.00	69,161,106.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	26,814,797.17	50,526,735.94	63,919,944.49	13,421,588.62
合计	694,801,060.32	886,308,435.98	1,163,629,312.91	417,480,183.39

(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	8,655,866.04	67,472,830.04	70,220,324.53	5,908,371.55
2、失业保险费	376,516.85	2,296,267.79	2,379,646.98	293,137.66
3、企业年金缴费	436,142.79	3,609,765.80	3,602,364.32	443,544.27
合计	9,468,525.68	73,378,863.63	76,202,335.83	6,645,053.48

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,690,693.59	20,503,165.76
企业所得税	347,362,776.50	440,065,642.34
个人所得税	6,712,123.80	6,316,964.04
免税商品特许经营费	606,391,145.07	606,102,101.74
房产税	2,568,615.54	2,401,964.91
其他税费	7,015,168.15	10,393,852.68
合计	976,740,522.65	1,085,783,691.47

39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,377,799.10	946,646.62
应付股利	7,722,493.55	62,861,272.61
其他应付款	1,866,969,024.11	2,072,287,690.21
合计	1,876,069,316.76	2,136,095,609.44

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	1,377,799.10	946,646.62
合计	1,377,799.10	946,646.62

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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
子公司应付少数股东股利	7,722,493.55	62,861,272.61
合计	7,722,493.55	62,861,272.61

其他应付款

(1). 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
待支付费用	1,578,493,506.97	1,316,371,255.47
押金保证金	129,210,613.98	235,826,652.88
代收代付款项	139,067,663.67	360,865,721.75
其他	20,197,239.49	159,224,060.11
合计	1,866,969,024.11	2,072,287,690.21

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	336,471.23	1,427,834.01
专项应付款		
合计	336,471.23	1,427,834.01

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付固定资产融资租赁款	336,471.23	1,427,834.01
合计	336,471.23	1,427,834.01

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√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	1,040,000.00	36,646,200.00
二、辞退福利	814,312.00	4,517,515.60
三、其他长期福利		
合计	1,854,312.00	41,163,715.60

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

48、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	155,563,828.67		
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	155,563,828.67		

其他说明：

于2018年12月31日，本集团存在部分未决诉讼。截止至本财务报表批准报出日，该项诉讼已结束或涉及诉讼的主体国旅总社已出售。

49、递延收益

递延收益情况

√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	1,439,910.54	28,000,000.00	9,247,784.04	20,192,126.50	

积分	174,761,025.61	35,677,389.54	30,886,197.20	179,552,217.95	注 1
合计	176,200,936.15	63,677,389.54	40,133,981.24	199,744,344.45	

注 1: 附属公司免税店以顾客购买额为基准赠送积分, 顾客可以在消费时以积分抵现金购物。

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,317,110.54				1,124,984.04	192,126.50	与收益相关
购车补助	122,800.00				122,800.00		与收益相关
河心岛项目专项扶持基金		20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
河心岛项目招商推广补助		8,000,000.00		8,000,000.00			与收益相关

其他说明:

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,952,475,544						1,952,475,544

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

53、资本公积

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
资本溢价(股本溢价)	3,839,003,863.32			3,839,003,863.32

其他资本公积	4,793,031.33			4,793,031.33
合计	3,843,796,894.65			3,843,796,894.65

54、库存股

适用 不适用

55、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,092,015.00			-8,912,015.00		8,912,015.00		-180,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-9,092,015.00			-8,912,015.00		8,912,015.00		-180,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	33,638,062.37	17,367,813.31	-	-22,856,587.16	-	37,910,799.45	2,313,601.02	71,548,861.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	317,334.43	32,538.48		105,858.25		-73,319.77		244,014.66
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	33,320,727.94	17,335,274.83		-22,962,445.41		37,984,119.22	2,313,601.02	71,304,847.16
其他综合收益合计	24,546,047.37	17,367,813.31	-	-31,768,602.16	-	46,822,814.45	2,313,601.02	71,368,861.82

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

√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
法定盈余公积	771,034,008.38			771,034,008.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	771,034,008.38			771,034,008.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金，法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

58、未分配利润

√适用 □不适用

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	9,643,452,535.48	7,746,701,887.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,643,452,535.48	7,746,701,887.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,279,233,177.49	1,919,116,666.64
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	1,073,861,549.20	1,015,287,282.88
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入	8,912,015.00	
期末未分配利润	11,839,912,148.77	8,650,531,271.10

注：其他综合收益转入为处置国旅总社将其他综合收益中重新计量设定受益计划变动额调整至留存收益。

59、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,126,060,986.02	11,880,150,243.27	20,890,803,985.20	12,346,245,250.75
其他业务	218,222,125.30	36,534,589.59	193,917,603.41	47,257,390.62
合计	24,344,283,111.32	11,916,684,832.86	21,084,721,588.61	12,393,502,641.37

主营业务明细如下：

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
商品销售业务				
免税商品	22,907,760,732.98	10,929,097,840.59	14,946,545,246.95	7,100,661,948.28
有税商品	619,153,950.00	420,421,214.92	510,724,935.25	369,662,021.48
商品销售业务小计	23,526,914,682.98	11,349,519,055.51	15,457,270,182.20	7,470,323,969.76
旅游服务业务	599,146,303.04	530,631,187.76	5,433,533,803.00	4,875,921,280.99
合计	24,126,060,986.02	11,880,150,243.27	20,890,803,985.20	12,346,245,250.75

60、税金及附加

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,239,557.13	4,110,671.28
教育费附加	2,236,447.05	3,198,674.95
资源税		
房产税	14,138,268.60	6,865,270.11
土地使用税		
车船使用税		
印花税	9,037,858.56	3,449,629.11
特许经营费	356,301,651.90	240,619,887.57
其他	2,966,798.30	4,006,697.62
合计	386,920,581.54	262,250,830.64

61、销售费用

√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
职工薪酬	601,749,700.71	662,219,185.32
租赁费	6,309,715,509.22	3,765,788,317.46
广告及推广宣传费	156,949,639.43	81,799,522.59
折旧及摊销费用	156,375,939.11	74,674,006.24
交通运输及物流费用	33,684,904.58	40,257,546.72
办公及运营费用	57,242,962.61	64,415,590.91
其他	57,383,056.27	171,037,100.74
合计	7,373,101,711.93	4,860,191,269.98

62、管理费用

√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
职工薪酬	358,291,213.18	330,425,362.39
折旧及摊销费用	58,976,262.90	65,122,250.17
租赁费	73,848,458.91	76,213,133.83

广告宣传推销费	527,896.94	4,377,522.04
办公及运营费用	70,192,103.62	87,903,524.37
其他	3,835,504.95	7,009,241.71
合计	565,671,440.50	571,051,034.51

63、研发费用

□适用 √不适用

64、财务费用

√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
利息支出	8,560,733.44	3,220,605.14
减：利息收入	-134,825,569.67	-144,295,122.18
净汇兑亏损/(收益)	36,962,653.77	51,781,202.22
手续费及其他	101,010,113.92	77,164,895.57
合计	11,707,931.46	-12,128,419.25

65、其他收益

√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
政府补助	17,008,780.98	9,953,999.43
合计	17,008,780.98	9,953,999.43

66、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	29,560,841.10	37,732,566.80
处置长期股权投资产生的投资收益	905,199,682.10	728,236.71
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

其他	-1,588,829.04	1,252,957.61
合计	933,171,694.16	39,713,761.12

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

√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
应收账款坏账损失	-433,866.38	
其他应收款坏账损失	11,216,079.94	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	10,782,213.56	

70、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		-3,268,963.34
二、存货跌价损失	-99,415,571.04	-2,547,096.15
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	-99,415,571.04	-5,816,059.49

71、资产处置收益

√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
固定资产处置收益	-110,539.97	760,552.69
合计	-110,539.97	760,552.69

其他说明：

适用 不适用**72、营业外收入**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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		200.00	
其中：固定资产处置利得		200.00	
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			
政府补助	1,697.16	1,015,000.00	1,697.16
违约补偿		603,240.84	
罚款收入	50,913.90	97,502.73	50,913.90
其他	62,409,508.21	8,718,190.33	62,409,508.21
合计	62,462,119.27	10,434,133.90	62,462,119.27

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
社保补助	1,697.16		与收益相关
朝阳区发展和改革委员会组收奖励		1,015,000.00	

其他说明：

适用 不适用**73、营业外支出**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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,015,005.92	
其中：固定资产处置损失		2,015,005.92	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	870,218.00	51,100.00	870,218.00
违约金、赔偿金、罚款支出	2,457.87	829,044.49	2,457.87
其他	581,307.96	444,039.01	581,307.96
合计	1,453,983.83	3,339,189.42	1,453,983.83

74、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	1,157,299,707.91	745,368,089.84
递延所得税费用	-4,483,079.77	13,068,459.67
合计	1,152,816,628.14	758,436,549.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	5,012,641,326.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,253,160,331.54
子公司适用不同税率的影响	-86,549,470.89
调整以前期间所得税的影响	360,789.32
非应税收入的影响	-44,308,123.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,001,690.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,629,222.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	32,780,634.49
所得税费用	1,152,816,628.14

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、55。

76、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√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
利息及其他收入	170,562,803.07	167,499,241.33
往来款	21,802,209.40	344,907,582.96
备用金、保证金、押金等	106,866,456.47	179,887,681.37
其他	36,404,043.35	2,147,064.60
合计	335,635,512.29	694,441,570.26

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
费用支出	7,056,599,771.53	3,768,952,466.00
往来款	69,164,982.43	467,659,580.14
备用金、保证金、押金等	218,671,945.10	87,133,745.15
合计	7,344,436,699.06	4,323,745,791.29

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
募集资金利息	200,156.80	1,018,957.30
收到分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
收到代扣分红企业所得税	19,601,646.43	17,090,879.53
其他	19,601.65	17,090.88
合计	21,821,404.88	20,126,927.71

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
支付分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
分红手续费	501,508.07	453,847.34
联营企业资金集中款	48,444,684.30	
支付代扣分红企业所得税	19,601,646.43	
子公司清算分配少数股东剩余财产		2,848,476.36
其他		77,734.43
合计	70,547,838.80	5,380,058.13

77. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

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	3,859,824,698.02	2,303,124,880.08
加：资产减值准备	88,633,357.48	5,816,059.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,838,804.65	85,740,305.69
无形资产摊销	31,778,163.59	37,033,835.84
长期待摊费用摊销	85,289,389.63	45,666,093.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-110,539.97	-760,552.69

失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,014,805.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,523,387.21	60,199,042.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-933,171,694.16	-39,713,761.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,014,038.49	21,099,493.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,497,118.26	-8,031,033.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-552,775,185.79	-246,365,310.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-847,982,805.88	-852,211,946.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	600,966,269.58	796,317,725.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,476,330,764.59	2,209,929,637.00
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	11,878,890,131.92	11,656,894,086.33
减：现金的期初余额	11,135,029,476.59	11,381,671,587.96
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	743,860,655.33	275,222,498.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,830,845,700.00
其中：中国国际旅行社总社有限公司	1,830,845,700.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,470,240,671.99
其中：中国国际旅行社总社有限公司	1,470,240,671.99
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	360,605,028.01

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,878,890,131.92	11,135,029,476.59
其中：库存现金	11,222,585.27	12,272,457.64
可随时用于支付的银行存款	11,862,790,493.82	11,074,888,133.24
可随时用于支付的其他货币资金	4,877,052.83	47,868,885.71

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	11,878,890,131.92	11,135,029,476.59
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		

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	4,000,000.00	/

80、货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	416,105,489.96	6.8747	2,860,600,411.83
欧元	2,503,091.11	7.8170	19,566,663.21
港币	645,179,002.42	0.8797	567,563,968.43
日元	122,090,716.71	0.0638	7,789,387.73
澳门元	35,771,319.08	0.8537	30,537,975.10
英镑	1,941,809.47	8.7113	16,915,684.84
新加坡元	517,772.48	5.0805	2,630,543.08
应收账款			
其中：美元	39,997,157.86	6.8747	274,968,461.14
欧元	1,029,927.90	7.8170	8,050,946.39
港币	136,524,136.51	0.8797	120,100,282.89
日元	6,299,482.40	0.0638	401,906.98
澳门元	159,100.00	0.8537	135,823.67
短期借款			

港元	250,000,000.00	0.8797	219,925,000.00
应付账款			
美元	223,512,213.02	6.8747	1,536,579,410.85
港元	385,885,524.38	0.8797	339,463,495.80
日元	24,821,624.00	0.0638	1,583,619.61
欧元	1,139,330.24	7.8170	8,906,144.49
澳门元	12,600.00	0.8537	10,756.62
英镑	198,824.82	8.7113	1,732,022.65
新加坡元	117,982.05	5.0805	599,407.81
澳大利亚元	7,078.10	4.8156	34,085.30

其他说明：

无

(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

项目经营实体名称	币别	主要经营地	记账本位币选择依据
中免国际有限公司	港元	香港	以企业经营所处的主要货币环境为选择依据
中免邮轮服务有限公司	港元	香港	
中国免税品(澳门)有限公司	港元	澳门	
中免-拉格代尔有限公司	港元	香港	
中免香港市内免税店有限公司	港元	香港	
中国免税品集团(柬埔寨)有限公司	美元	柬埔寨	

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
三亚海棠湾国际购物中心配套项目专项扶持资金	28,000,000.00	递延收益/其他收益	8,000,000.00
地方财政安商育商补贴	7,504,000.00	其他收益	7,504,000.00
其他	1,506,478.14	其他收益/营业外收入	1,506,478.14

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中国国际旅行社总社有限公司	1,830,845,700.00	100.00	现金出售	2019年2月	股权交割	929,320,104.78						-22,856,587.16

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

适用 不适用

本年新设子公司 2 家及注销清算子公司 1 家:

(1) 中免香港市内免税店有限公司为中免国际有限公司于 2019 年 3 月 22 日新设成立的子公司,持股比例 100%;

(2) 中免集团北京大兴国际机场免税品有限公司为中国免税品(集团)有限责任公司于 2019 年 6 月与其他方共同出资成立,持股比例 51%;

(3) 中免(深圳)商务科技有限公司于 2019 年完成了清算注销。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国免税品(集团)有限责任公司	北京	北京	商品销售	100.00		重组设立
国旅投资发展有限公司	北京	北京	项目投资	100.00		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、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

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

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	32,145,673.89	30,515,428.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,630,245.72	5,148,462.23
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,630,245.72	5,148,462.23
联营企业:		
投资账面价值合计	210,366,625.93	253,817,606.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	27,497,900.38	32,584,104.57
--其他综合收益	32,538.48	127,998.44
--综合收益总额	27,530,438.86	32,712,103.01

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

本集团组成中存在重要的附属公司，信息如下:

(1) 通过设立或投资等方式取得的主要附属公司

附属公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
日上免税行(上海)有限公司	上海市	上海市	商品销售	51.00	非同一控制下企业合并
中免国际有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	商品销售	100.00	投资设立
中免集团三亚市内免税店有限公司	海南省	海南省	商品销售	100.00	投资设立
日上免税行(中国)有限公司	北京市	北京市	商品销售	51.00	非同一控制下企业合并

中免-拉格代尔有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	商品销售	80.00	投资设立
中免集团北京首都机场免税品有限公司	北京市	北京市	商品销售	51.00	投资设立
广州新免税品有限公司	广东省	广东省	商品销售	100.00	投资设立
中国免税品集团(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	柬埔寨	商品销售	60.00	投资设立
中免集团(海南)运营总部有限公司	海南省	海南省	商品销售	100.00	投资设立
国旅(三亚)投资发展有限公司	海南省	海南省	旅游项目开发	100.00	投资设立

(2) 重要的非全资附属公司

单位：元 币种：人民币

公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
日上免税行(上海)有限公司	49%	308,033,102.13		1,409,252,374.67
日上免税行(中国)有限公司	49%	91,435,102.42		506,041,705.69

(3) 重要非全资附属公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	日上免税行(中国)有限公司		日上免税行(上海)有限公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产	2,232,249,286.03	2,016,177,386.47	3,723,448,578.98	2,822,660,852.44
非流动资产	90,562,351.75	59,109,198.34	884,036,458.03	920,407,761.08
资产合计	2,322,811,637.78	2,075,286,584.81	4,607,485,037.01	3,743,068,613.52
流动负债	1,265,949,989.37	1,217,803,470.12	1,586,823,486.29	1,348,947,295.97
非流动负债	24,123,473.53	20,826,300.15	144,636,296.30	147,036,390.53
负债合计	1,290,073,462.90	1,238,629,770.27	1,731,459,782.59	1,495,983,686.50

单位：元 币种：人民币

项目	日上免税行(中国)有限公司		日上免税行(上海)有限公司	
	2019年1至6月	2018年1至6月	2019年1至6月	购买日至2018年6月30日止期间
营业收入	3,766,336,599.29	3,310,181,743.11	7,733,730,187.94	3,919,914,329.88
净利润	186,602,249.84	108,479,008.80	628,638,983.93	420,665,092.51
综合收益总额	186,602,249.84	108,479,008.80	628,638,983.93	420,665,092.51
经营活动现金流量	229,343,434.26	-146,626,994.26	633,337,251.50	283,261,914.06

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水

平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户数据进行分析。本集团于2019年6月30日与2018年12月31日已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项金额不重大。

此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团进行资金集中管理（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本集团董事会的批准），下属公司无自行筹措资金的权限。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债主要包括附注七、31 短期借款，附注七、34 应付票据，附注七、35 应付账款及附注七、39 其他应付款，绝大部分金额需一年以内偿付。

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团计息的金融工具主要包括附注七、1 货币资金及附注七、31 短期借款。其中货币资金大部分是定期存款和协定存款，按照对应产品上浮的最高利率计息。本集团个别子公司存在短期借款，利率为3个月 Hibor +2.1%。

4、 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。除本集团的几个下属子公司以外币进行采购和销售外，本集团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汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

于 2019 年 6 月 30 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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(%)
中国旅游集团有限公司	海南省海口综合保税区	投资管理	1,580,000	53.30	53.30

本企业的母公司情况的说明

2016 年 12 月 28 日，中国国旅集团有限公司持有的公司 539,846,100 股股份全部无偿划转给中国旅游集团公司，且证券过户登记手续已经办理完成。2017 年 12 月 29 日，中国旅游集团公司更名为中国旅游集团有限公司。

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九、1、在子公司中的权益

适用 不适用

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

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
珠海市中免免税品有限责任公司	联营企业
深圳市中免免税品有限责任公司	联营企业

深圳市东免免税品有限公司	联营企业
深圳市中免招商免税品有限公司	联营企业
广州南航中免免税品有限公司	联营企业
大连中免友谊外供免税品有限公司	联营企业
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	联营企业
上海东航中免免税品有限公司	联营企业
海南海航中免免税品有限公司	联营企业
上海外轮供应有限公司	合营企业
中免集团南京机场进境免税品有限公司	合营企业
西安咸阳国际机场免税品有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

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
中国国旅集团有限公司	同受中国旅游集团有限公司控制
北京天马旅游汽车有限公司	同受中国旅游集团有限公司控制
国旅物业管理有限公司	同受中国旅游集团有限公司控制
中国国际旅行社总社有限公司	同受中国旅游集团有限公司控制
中国国旅（海南）国际旅行社有限公司	同受中国旅游集团有限公司控制
中国国旅（浙江）国际旅行社有限公司	同受中国旅游集团有限公司控制
国旅国际会议展览有限公司	同受中国旅游集团有限公司控制
国旅海南会展有限公司	同受中国旅游集团有限公司控制
海南省免税品有限公司	同受中国旅游集团有限公司控制
港中旅财务有限公司	同受中国旅游集团有限公司控制

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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
国旅物业管理有限公司	接受物业服务	5,056,549.99	4,040,359.85
北京天马旅游汽车有限公司	接受客运服务	8,460,252.38	9,929,749.40
中国旅游集团及下属公司	旅游服务	14,643,656.63	44,666,471.36
合计		28,160,459.00	58,636,580.61

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
海南省免税品有限公司	免税品销售	985,226,025.97	
珠海市中免免税品有限责任公司	免税品销售	35,165,767.40	68,392,406.68
深圳市中免免税品有限责任公司	免税品销售	31,106,969.46	98,459,033.26
深圳市东免免税品有限公司	免税品销售	15,042,641.20	
深圳市中免招商免税品有限公司	免税品销售	17,066,260.74	17,182,606.73

广州南航中免免税品有限公司	免税品销售	34,956,790.53	31,211,797.71
大连中免友谊外供免税品有限公司	免税品销售	16,814,891.04	6,454,834.22
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	免税品销售	25,663,802.05	28,938,535.70
上海东航中免免税品有限公司	免税品销售	21,199,821.05	28,962,481.51
海南海航中免免税品有限公司	免税品销售	8,758,214.97	24,713,705.68
上海外轮供应有限公司	免税品销售	14,341,098.92	19,319,422.38
中免集团南京机场进境免税品有限公司	免税品销售	27,849,926.66	6,856,501.50
西安咸阳国际机场免税品有限公司	免税品销售	29,762,448.50	24,468,918.85
中国旅游集团及下属公司	旅游服务	903,137.68	10,276,299.24
合计		1,263,857,796.17	365,236,543.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

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	3,740,787.48	6,016,002.76
合计		3,740,787.48	6,016,002.76

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

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
中国旅游集团有限公司	转让股权	1,830,845,700.00	

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

A、存放于关联方的货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	关联方	本期金额	上期金额
货币资金余额	港中旅财务有限公司	3,502,687,262.06	4,328,866,164.03
货币资金产生的利息收入	港中旅财务有限公司	88,879,540.55	104,847,679.29
存放于关联方的货币资金的应收利息余额	港中旅财务有限公司	28,778,333.34	44,740,277.78

B、关联方存放于本集团的货币资金

单位：元 币种：人民币

关联方名称	货币资金余额		货币资金产生的利息支出	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
深圳市中免免税品有限责任公司				77,346.77
珠海市中免免税品有限责任公司		21,710,156.00	362,416.45	110,769.28
深圳市东免免税品有限公司		27,028,585.04	87,192.95	
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	1,508,706.54	1,226,039.00	14,468.62	807.41
西安咸阳国际机场免税品有限公司	11,389.77		1.51	
河南省中国国际旅行社有限责任公司		11,731,076.07		

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

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	中国旅游集团有限公司及其附属公司	536,240,875.37		1,242,941.91	
	西安咸阳国际机场免税品有限公司	7,347,311.45		4,078,759.00	
	海南海航中免免税品有限公司	465,412.40		3,729,150.00	
	广州南航中免免税品有限公司	5,499,544.19		3,233,256.00	
	深圳市中免免税品有限责任公司	4,128,834.62		2,831,458.00	
	中免集团南京机场进境免税品有限公司	8,774,152.15		2,558,405.00	
	深圳市中免招商免税品有限公司	2,393,867.42		2,421,595.00	
	大连中免友谊外供免税品有限公司	5,397,116.10		1,910,083.00	
	上海东航中免免税品有限公司	3,245,544.15		1,713,510.00	
	珠海市中免免税品有限责任公司	11,792,447.04			
	三沙南海梦之旅邮轮有限公司			520,582.50	
预付账款	中国旅游集团有限公司附属公司	3,705,000.00		6,505,230.75	
	国旅环球(北京)国际旅行社有限公司			457,885.00	

	三沙南海梦之旅邮轮有限公司			34,000.00	
其他应收款	中国旅游集团有限公司及其附属公司	115,300.80		4,872,798.49	
	大连保税区中免友谊航运服务有限公司	13,000,000.00		13,500,000.00	
	国旅环球(北京)国际旅行社有限公司			10,110,569.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	中国旅游集团有限公司附属公司		11,401,858.85
	国旅环球(北京)国际旅行社有限公司		7,404,856.96
	西安中国国际旅行社集团有限责任公司		1,965,978.28
	河南省中国国际旅行社有限责任公司		526,650.78
预收账款	中国旅游集团有限公司及其附属公司		124,956.68
	上海外轮供应有限公司		3,339,601.00
	海南海航中免免税品有限公司		1,537,954.00
	广州南航中免免税品有限公司		391,396.00
	上海东航中免免税品有限公司		236,967.00
其他应付款	中国旅游集团有限公司及其附属公司	2,019,878.75	2,243,890.94
	深圳市东免免税品有限公司		27,028,585.04
	珠海市中免免税品有限责任公司		21,710,156.00
	河南省中国国际旅行社有限责任公司		11,731,076.07
	大连保税区中免友谊航运服务有限公司	1,508,706.54	1,226,039.00
	国旅环球(北京)国际旅行社有限公司		505,150.54
	西安咸阳国际机场免税品有限公司	11,389.77	

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
无

经营租赁承担

根据不可撤销的有关免税业务的经营或租赁协议、房屋及建筑物经营租赁协议，本集团于 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日
	机场免税业务经营费	其他	合计	
1 年以内(含 1 年下同)	9,338,860,061.91	100,584,480.00	9,439,444,541.91	9,255,233,996.89
1 年以上 2 年以内	9,843,592,603.94	57,113,493.79	9,900,706,097.73	9,747,867,247.95
2 年以上 3 年以内	10,066,339,089.62	25,359,647.58	10,091,698,737.20	10,141,460,768.46
3 年以上	42,858,319,359.00	111,774,818.64	42,970,094,177.64	48,042,102,460.74
合计	72,107,111,114.47	294,832,440.01	72,401,943,554.48	77,186,664,474.04

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

履约保函反担保事项

2017 年本公司的全资子公司中免公司下属控股企业中免-拉格代尔有限公司中标香港机场免税商品经营权。按香港机场要求，中免-拉格代尔有限公司需提供由香港地区金融机构出具的 75,000 万元港币履约保函。截至 2019 年 6 月 30 日，中免公司为该履约保函提供 60,066.24 万元港币的担保。

序号	反担保人	被担保方	担保金额(万元港币)	担保起始日
1	中国免税品(集团)有限责任公司	中免-拉格代尔有限公司	60,066.24	2017.04.13

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 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

□适用 √不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
处置国旅总社	608,910,143.20	80,973,802.96	893,314,791.37	190,801,194.46	708,456,042.27	713,054,677.31

注:利润总额包括处置国旅总社产生的处置收益。

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	旅游板块	免税品板块	其他	分部间抵销	合计
营业收入	608,910,143.20	23,738,326,039.69	181,695,284.24	184,648,355.81	24,344,283,111.32
其中：对外交易收入	608,910,143.20	23,738,326,039.69	181,695,284.24	184,648,355.81	24,344,283,111.32
对联营和合营企业的投资收益	432,695.00	61,930,491.10		32,802,345.00	29,560,841.10
资产减值损失		88,633,357.48			88,633,357.48
折旧费和摊销费	2,682,845.90	174,950,783.19	42,272,728.78		219,906,357.87
利润总额	-5,942,445.36	4,067,358,331.79	3,009,058,310.96	2,057,832,880.23	5,012,641,317.16
所得税费用	1,816,394.46	944,151,278.99	211,751,709.03	4,902,754.34	1,152,816,628.14
净利润	-7,758,839.82	3,123,207,052.80	2,797,306,601.93	2,052,930,125.89	3,859,824,689.02
资产总额		21,093,258,137.94	17,258,756,927.83	10,660,564,673.39	27,691,450,392.38
负债总额		7,155,806,706.84	4,435,087,283.82	5,075,161,423.44	6,515,732,567.22

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,775,000.00	31,590,450.44
应收股利	554,680,000.00	
其他应收款	147,262.32	115,300.80
合计	575,602,262.32	31,705,751.24

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

定期存款	20,775,000.00	31,590,450.44
委托贷款		
债券投资		
合计	20,775,000.00	31,590,450.44

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国免税品（集团）有限责任公司	554,680,000.00	
合计	554,680,000.00	

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1-6 月	31,961.52
7-12 月	
1 年以内小计	31,961.52
1 至 2 年	115,300.80
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	

合计	147,262.32
----	------------

(8). 按款项性质分类

√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	115,300.80	115,300.80
关联方往来	31,961.52	
合计	147,262.32	115,300.80

(9). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(12). 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

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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	5,256,351,107.00		5,256,351,107.00	6,331,257,607.00		6,331,257,607.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,256,351,107.00		5,256,351,107.00	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
中国免税品（集团）有限责任公司	4,256,351,107.00			4,256,351,107.00		
中国国际旅行社总社有限公司	1,074,906,500.00		1,074,906,500.00			
国旅投资发展有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
合计	6,331,257,607.00		1,074,906,500.00	5,256,351,107.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

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
权益法核算的长期股权投资收益	2,154,680,000.00	1,768,693,830.62
处置长期股权投资产生的投资收益	755,939,200.00	
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,910,619,200.00	1,768,693,830.62

5、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	905,199,087.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	820,190.00	
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）	16,188,590.93	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,095,046.40	
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	60,898,189.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-208,522,751.12	
少数股东权益影响额	-3,152,944.05	
合计	779,525,408.89	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	18.51	1.6795	1.6795
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.11	1.2803	1.2803

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

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2019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财务报表。
	报告期内在《中国证券报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：李刚

董事会批准报送日期：2019年8月29日

修订信息

适用 不适用