

中国国旅股份有限公司

601888

2013 年年度报告



重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人王为民、主管会计工作负责人闫建平及会计机构负责人（会计主管人员）任劼声明：保证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

经公司董事会审议，公司拟实施的利润分配预案为：以公司 2013 年末总股本 976,237,772 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本，共计派发现金红利 390,495,108.80 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 释义及重大风险提示	3
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	35
第八节 公司治理	42
第九节 内部控制	45
第十节 财务会计报告	47
第十一节 备查文件目录	49

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国国旅、公司、本公司	指	中国国旅股份有限公司
国旅集团	指	中国国旅集团有限公司
国旅总社	指	中国国际旅行社总社有限公司
中免公司	指	中国免税品（集团）有限责任公司
国旅投资公司	指	国旅（北京）投资发展有限公司
国旅信息公司	指	国旅（北京）信息科技有限公司
华侨城集团	指	华侨城集团公司
三亚免税店	指	中免集团三亚市内免税店有限公司
国旅会展公司	指	国旅国际会议展览有限公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
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
入境游	指	入境旅游
出境游	指	出境旅游
国内游	指	国内旅游
中国公民游	指	国内旅游和出境旅游的统称
三游	指	入境旅游、出境旅游和国内旅游
免税商品、免税品	指	免征关税、进口环节税的进口商品和实行退（免）税（增值税、消费税）进入免税商店销售的国产商品
免税商店、免税店	指	经海关总署批准，由经营单位在中华人民共和国国务院或者其授权部门批准的地点设立符合海关监管要求的销售场所和存放免税商品的监管仓库，向规定的销售对象销售免税品的企业
《公司章程》	指	《中国国旅股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
人民币普通股、A 股	指	用人民币标明面值且以人民币进行买卖之股票
报告期	指	2013 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

二、重大风险提示

（一）外部环境风险。旅游行业因自然灾害、流行性疾病、经济危机和国家间的外交关系等不利因素影响，可能出现重大波动，从而导致旅游需求的下降或旅游目的地的改变，进而对公司的主营业务产生不利影响。公司将密切关注外部环境的变化，及时调整经营策略，提高应对市场变化、抵御风险的能力。

（二）市场风险。互联网和信息技术的不断创新和运用对旅游行业产生了深刻的影响，改变了旅游业产业链，旅游行业新的竞争格局正在形成。如果无法有效应用新技术增加自身竞争优势，将对公司的业务造成不利冲击。为减少市场风险影响，公司将加快信息技术的应用和信息化平台建设，加强自主创新，积极促进传统业务的转型升级，同时努力开拓新的业务领域，促使国内业务实现协同效应，国际化经营取得新突破。

（三）政策风险。公司是经国务院批准的统一经营、管理免税品销售业务的专营公司，如果国家调整免税业的管理政策，放宽免税业的市场准入，取消免税业的集中统一管理，行业的市场竞争将加剧。公司将在用足用好现有政策的同时，加强免税政策的研究力度，加大免税政策的争取力度，进一步拓展免税行业发展空间。

（四）经营风险。随着公司投资项目的投入运营，尤其是三亚海棠湾国际购物中心正式投入运营后，公司在品牌招商、采购配送、市场营销、店面管理、人才储备等方面会面临更严峻的挑战，可能存在各种不可预见因素或不可抗力因素，导致项目不能达到预期的收益。公司将积极提升采购、库存、零售管理等核心能力，提高精细化管理水平，积极培养、引进相关人才，保障项目顺利实施。

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 7 月 25 日
注册登记地点	国家工商行政管理总局
企业法人营业执照注册号	1000000000041530
税务登记号码	110101710935345
组织机构代码	71093534-5

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务没有发生重大变化。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司自上市以来控股股东未发生变化，为中国国旅集团有限公司。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 10 层
	签字会计师姓名	易礼平 郭子友
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 188 号
	签字的保荐代表人姓名	林煊、王作维
	持续督导的期间	2013 年 7 月 16 日—2014 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	17,448,188,232.06	16,133,919,927.84	8.15	12,694,694,402.37
归属于上市公司股东的净利润	1,294,596,112.58	1,005,639,474.30	28.73	684,902,978.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,257,109,576.52	932,691,847.80	34.78	681,417,280.76
经营活动产生的现金流量净额	1,470,221,414.45	1,272,572,562.35	15.53	551,950,535.37
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	9,065,143,269.70	5,600,456,684.36	61.86	4,679,953,483.27
总资产	12,961,422,249.48	8,930,269,704.25	45.14	7,696,365,999.20

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	1.407	1.143	23.10	0.778
稀释每股收益(元/股)	1.407	1.143	23.10	0.778
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.366	1.060	28.87	0.774
加权平均净资产收益率(%)	18.21	19.56	下降 1.35 个百分点	15.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	17.68	18.15	下降 0.47 个百分点	15.52

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	附注（如适用）	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	9,366,342.40		-3,202,491.60	1,882,023.46
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	6,937,907.11	详见财务报告附注"五、43"	6,106,211.04	1,823,628.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00		0.00	1,680,000.00
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	0.00		0.00	1,060.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	766,710.00		0.00	0.00
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	49,567,839.16	详见财务报告附注"五、43"	104,172,479.61	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,683,179.12		7,864,932.13	3,909,963.55
少数股东权益影响额	-19,079,051.36		-13,673,971.47	-1,728,999.04
所得税影响额	-16,756,390.37		-28,319,533.21	-4,081,978.92
合计	37,486,536.06		72,947,626.50	3,485,697.87

三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
上海锦江国际实业投资股份有限公司	711,944.64	1,049,621.76	337,677.12	24,045.12
合计	711,944.64	1,049,621.76	337,677.12	24,045.12

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，在极其复杂多变的经济环境下，公司围绕年初确定的工作目标，转方式、调结构、保增长、强管理，保持了经营总体平稳，做到了稳中有为、稳中求进。

报告期内，公司实现营业收入 174.48 亿元，同比增长 8.15%；实现归属于母公司所有者的净利润 12.95 亿元，同比增长 28.73%。

（一） 主营业务分析

1、 利润表及现金流量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	17,448,188,232.06	16,133,919,927.84	8.15
营业成本	13,289,958,170.40	12,639,009,810.00	5.15
销售费用	1,427,260,041.14	1,169,357,576.81	22.06
管理费用	826,825,915.50	790,168,469.70	4.64
财务费用	-99,656,100.87	-26,941,256.71	-269.90
资产减值损失	18,848,399.72	35,530,897.94	-46.95
营业外收入	68,772,900.26	121,115,340.05	-43.22
所得税费用	472,218,295.68	382,127,004.71	23.58
经营活动产生的现金流量净额	1,470,221,414.45	1,272,572,562.35	15.53
投资活动产生的现金流量净额	-493,978,376.42	-207,694,385.70	-137.84
筹资活动产生的现金流量净额	2,156,120,073.37	-308,903,817.64	-797.99

变动说明：

- 1、财务费用同比大幅下降，主要是因为利息收入增长所致；
- 2、资产减值损失同比下降 46.95%，主要是因为报告期内计提的存货跌价准备下降所致；
- 3、营业外收入同比下降 43.22%，主要是根据财政部、国家税务总局联合下发的《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），退还以前已计提的免税品增值税及附加税比 2012 年减少所致；
- 4、投资活动产生的现金流量净额下降，主要是因为三亚海棠湾国际购物中心项目开发建设增加所致；
- 5、筹资活动现金流量净额大幅增长，主要是因为报告期内公司通过非公开发行募集资金所致。

2、收入

(1) 主营业务分行业情况分析

单位：元 币种：人民币

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	毛利率比 上年同期 增减
旅游服务 业务	10,771,816,200.35	9,700,888,450.97	9.94	1.60	1.49	增加 0.09 个百分点
商品销售 业务	6,469,634,404.85	3,566,634,923.83	44.87	19.81	16.54	增加 1.55 个百分点
合计	17,241,450,605.20	13,267,523,374.80	23.05	7.75	5.14	增加 1.91 个百分点

公司向前五名客户销售收入合计 918,026,942.62 元（按照同一实际控制人合并计算），占公司年度销售收入的 5.32%。

旅游服务业务方面：

报告期内，公司旅游服务业务实现营业收入 107.72 亿元，同比增长 1.60%，毛利率为 9.94%，同比增加 0.09 个百分点。

报告期内，公司旅游服务业务以提高增长质量、确保盈利水平为核心，一方面狠抓内部管理，降本增效，不断改善资产质量；另一方面加快平台建设，整合资源，夯实战略转型基础。2013 年，公司旅游服务业务发挥规模优势，继续加大集中采购力度，国际邮轮包船销售、CLUBMED 采购分销再创佳绩，指定目的地集中送客项目稳步推进，集中采购出境游指定接待社近百家，基本涵盖了所有的出境游目的地市场。同时，以产品研发和品牌营销为切入点，抓住价值链的两端，树立品质国旅，积极扩大品牌知名度，打造统一服务标准，培育核心竞争力。

商品销售业务方面：

报告期内公司商品销售业务实现营业收入 64.70 亿元，同比增长 19.81%，毛利率 44.87%，同比增加 1.55 个百分点。

报告期内，公司商品销售业务抓住机遇，乘势而上，加快实体网络拓展和免税店改扩建工程，不断丰富商品种类和数量，调整商品结构，优化业务流程，努力扩大经营规模，免税相关政策争取也取得重要突破，继续保持快速增长的良好势头。2013 年，公司商品销售业务新设了 11 家免税店，乌鲁木齐中免等多家免

税店进行了改扩建，销售网络继续扩大，店面环境不断改善，投资回报率进一步提高。同时，公司加快了商品销售业务海外拓展的步伐，以柬埔寨项目拓展为核心，获得了金边、暹粒两座城市市内免税店的运营资质。

旅游综合项目开发业务：

报告期内，公司旅游综合项目开发业务依托国旅品牌和“旅游+免税”的业态优势，稳步推进三亚海棠湾国际购物中心项目和以免税商业为核心的城市综合体项目，积极打造公司第三大业务板块。三亚海棠湾国际购物中心秉承“对标国际、世界一流”规划建设思路，以“海棠花”为主题，建筑风格时尚、梦幻、典雅，集购物、娱乐、餐饮及海南文化展示等多种业态于一体，将为消费者提供更加温馨舒适、人性化的购物环境。目前，三亚海棠湾国际购物中心项目建设进展顺利，配套的物流基地项目也已提前封顶，为全球最大免税购物中心的开业打下了良好基础。免税商业城市综合体拓展取得进展，通过对重点旅游城市的考察、调研和洽谈，初步拟订了项目拓展重点区域，为下一步项目落地做好充足的准备。

(2) 主营业务分产品情况分析

单位：元 币种：人民币

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
入境旅游	665,232,277.97	553,441,517.79	16.80	-37.28	-37.68	增加 0.53 个百分点
出境旅游	6,087,675,194.83	5,736,949,255.89	5.76	17.80	19.81	下降 1.58 个百分点
国内旅游	3,086,700,960.54	2,883,736,805.93	6.58	-8.75	-10.64	增加 1.98 个百分点
票务代理	252,418,559.05	0	100.00	14.72	-	-
其他服务	679,789,207.96	526,760,871.36	22.51	-11.84	-19.52	增加 7.39 个百分点
旅游服务业务小计	10,771,816,200.35	9,700,888,450.97	9.94	1.60	1.49	增加 0.09 个百分点
免税商品	5,968,489,417.75	3,213,682,634.24	46.16	16.24	11.93	增加 2.08 个百分点

有税商品	501,144,987.10	352,952,289.59	29.57	89.10	86.43	增 加 1.01 个 百分点
商品销售 业务小计	6,469,634,404.85	3,566,634,923.83	44.87	19.81	16.54	增 加 1.55 个 百分点
总计	17,241,450,605.20	13,267,523,374.80	23.05	7.75	5.14	增 加 1.91 个 百分点

入境旅游业务：

报告期内，入境旅游业务实现营业收入 6.65 亿元，同比下降 37.28%，毛利率 16.80%，同比增加 0.53 个百分点。收入下降的主要原因一是由于欧美经济复苏缓慢，境外游客购买力下降；二使受国内接连发生的疫情、灾情和环境污染等事件影响，旅游市场旺季不旺；三是人民币汇率持续飙升，使得众多境外游客打消了原有的旅华意愿转向周边的东盟国家。

2013 年公司在继续开发入境游散客成团产品的基础上，进一步加快电子商务发展步伐，坚持发展电子商务营销渠道，重视新媒体营销，同时，在严控成本的前提下抓好产品服务和安全质量，在全国入境市场低迷的情况下保持了入境龙头社的地位和声誉。

出境旅游业务：

报告期内，公司出境旅游业务实现营业收入 60.88 亿元，同比增长 17.80%，毛利率 5.76%，同比下降 1.58 个百分点。

2013 年，公司加大出境游产品研发力度，继续关注新兴市场、小众市场和中高端市场，产品种类进一步丰富多样，自我研发的新产品占到全部产品的 35%，独家产品占到全部产品的 35%，提高中高端产品比重，重点开拓南美洲、中东非洲这两个新兴非常规市场，并通过一系列大项目有效地推广了国旅品牌形象，确立了公司在高端市场的领先地位。

国内旅游业务：

报告期内，公司国内旅游业务实现营业收入 30.87 亿元，同比下降 8.75%，毛利率 6.58%，同比增加 1.98 个百分点。

在国内游业务方面，公司顺应市场形势，及时调整组织架构和业务模式，将国内部和自由行部整合为旅游度假部，大力发展自由行业务，通过主题营销活动、

创新产品营销渠道以及加强销售渠道沟通促进产品推广和销售,通过与电商合作拓宽旅游产品的销售渠道。

免税商品销售业务:

报告期内,公司免税商品销售业务实现营业收入 59.68 亿元,同比增长 16.24%,毛利率 46.16%,同比增加 2.08 个百分点。其中,三亚免税店实现营业收入 28.28 亿元,同比增长 38.82%。毛利率 39.90%,同比增加 1.55 个百分点。

报告期内,公司免税商品销售业务不断创新经营举措,改善商品结构,加大下属店招商力度,极大地促进了批发零售收入增加并提高了毛利率。其中,精品香化品类与品牌的数量与质量达到了历史最高纪录,满足了海棠湾项目的开业需求;对进口烟草重点商品的价格进行了有效的管理,取得了良好的效果。

报告期内,三亚免税店根据经营形势,制定了内涵式增长策略,加强跨界合作、创新营销手段,将商品采购、市场推广、服务提升集于一体,梳理脉络、理顺流程,强化内部精细化管理。通过对 20 多个不同类型的节日开展补贴行邮税、返券、抽奖等多种促销活动,有效地拉动了营收增长。2013 年,三亚免税店在物流分拣配送、机场提货方面继续保持零差错。此外,三亚免税店通过淡季“练兵”,开展岗位技能大赛,使员工的专业知识和业务技能又迈上了一个新的台阶。

有税商品销售业务:

报告期内,公司有税商品销售业务实现营业收入 5.01 亿元,同比增长 89.10%,毛利率 29.57%,同比增加 1.01 个百分点。

在旅游零售业务方面,虹桥高铁项目、杭州 T3 航站楼国际精品标段、贵阳机场 T2 航站楼国际名品标段、沈阳机场 T3 航站楼商业名品标段、深圳机场 T3 航站楼商业经营项目、宁波高铁商业项目等 9,900 平米经营面积相继开业,并且在采购招商、项目管理、运营管理等方面均有了长足的进步。

在船供业务方面,面对艰难的航运市场适时全面切入核心市场,并在集中管理采购、报价、服务标准等核心环节,逐步实现全国统一的采购与报价体系。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元 币种:人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
旅游服务业务	旅游服务成本	9,700,888,450.97	73.12	9,558,225,318.12	75.75	1.49	业务量增加所致
商品销售业务	商品销售成本	3,566,634,923.83	26.88	3,060,485,860.00	24.25	16.54	业务量增加所致

单位:元 币种:人民币

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
入境旅游	入境旅游服务成本	553,441,517.79	4.17	888,107,883.82	7.04	-37.68	业务量下降所致
出境旅游	出境旅游服务成本	5,736,949,255.89	43.24	4,788,399,771.18	37.95	19.81	业务量增加所致
国内旅游	国内旅游服务成本	2,883,736,805.93	21.74	3,227,232,033.68	25.57	-10.64	业务量下降所致
其他	其他业务成本	526,760,871.36	3.97	654,485,629.44	5.19	-19.52	业务量下降所致
免税商品	免税商品销售成本	3,213,682,634.24	24.22	2,871,165,206.07	22.75	11.93	业务量增加所致
有税商品	有税商品销售成本	352,952,289.59	2.66	189,320,653.93	1.50	86.43	业务量增加所致

(2) 主要供应商情况

公司向前五名供应商采购金额合计 1,296,487,614.04 元(按照同一实际控制人合并计算), 占公司全部采购金额的 9.54%。

4、费用

报告期内, 公司销售费用、管理费用与上年同期相比变动幅度均低于 30%; 财务费用大幅下降, 主要是因为利息收入增长所致。

5、现金流

详见本节 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表。

6、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

报告期内，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年 5 月 15 日，经中国证监会股票发行审核委员会审核，公司非公开发行股票的申请获得通过。2013 年 6 月 7 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准中国国旅股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2013〕728 号），核准公司非公开发行不超过 9,850 万股 A 股股票。2013 年 7 月 10 日，公司非公开发行人民币普通股（A 股）96,237,772 股，募集资金总额为 2,557,999,979.76 元，募集资金净额为 2,502,618,238.21 元。2013 年 7 月 15 日，公司本次发行的 A 股股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记托管手续。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2013 年，公司继续贯彻既定的战略，加速主营业务转型升级，全面推进战略性重点项目建设 and 战略性新业务拓展，圆满的完成了年初确定的各项工作任务。

公司旅游服务业务完成了 34 家二级所属企业的 B2B+NC 系统上线，实现了二级企业全覆盖，为进一步提高管控能力提供了保障。境外签证中心项目，在已有 11 个网点的基础上，2013 年又设立了澳大利亚堪培拉、珀斯签证中心，竟得了韩国首尔、釜山两个网点的经营权。

公司商品销售业务的三亚海棠湾国际购物中心项目进展顺利，已经封顶和外装完毕，招商工作基本确定，将于 2014 年 8 月开业。同时，免税店走出去迈出可喜步伐，柬埔寨中免公司成立，获得柬埔寨金边、暹粒等城市市内免税店资质，这是公司第一家国外免税品公司和境外市内免税店公司。免税品注重巩固传统免税市场，同时注重有税市场，使公司的销售终端进一步延伸。免税电子商务迈出第一步，利用上海自由贸易区建立的有利时机，建立并开通了“跨境通”中国免税品电子商务平台已经开始展示和销售。

公司旅游综合项目开发业务确定了发展方向和定位，即以城市免税综合体开发、旅游目的地开发和股权投资为重点进行规划和布局。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

详见（一）主营业务分析之“2、收入”。

(三) 资产、负债情况分析

单位:元 币种:人民币

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
货币资金	7,080,828,025.38	54.63	3,959,330,075.59	44.34	78.84	主要是报告期非公开发行募集资金和经营活动积累所致。
其他应收款	334,931,280.64	2.58	255,702,191.23	2.86	30.98	主要是报告期业务增长,往来款、押金、保证金性质款项增加所致。
存货	1,302,035,220.99	10.05	984,527,013.63	11.02	32.25	主要是报告期末加大存货备货所致。
可供出售金融资产	1,049,621.76	0.01	711,944.64	0.01	47.43	报告期末持有的上海锦江国际实业投资股份有限公司股价增长所致。
长期股权投资	204,069,979.06	1.57	154,585,898.23	1.73	32.01	主要是按持股比例计算对联营企业的投资收益增加所致。
在建工程	891,859,367.70	6.88	229,502,839.65	2.57	288.60	主要是三亚海棠湾国际购物中心项目开发建设增加所致。
递延所得税资产	105,803,499.05	0.82	69,619,919.09	0.78	51.97	主要是因未实现内部销售利润产生的可抵扣差异增加所致。
短期借款	77,000,000.00	0.59	35,000,000.00	0.39	120.00	主要是报告期票务业务增长,外部融资额度增加所致。

应付账款	1,429,809,590.95	11.03	1,091,173,149.48	12.22	31.03	主要是本年年末存货备货加大、应付工程款增加，未到付款期的应付款项增加所致。
应付职工薪酬	234,475,498.40	1.81	165,411,160.98	1.85	41.75	主要原因是本年度业务量增加带来的人员增加以及薪酬的增长所致。
应付股利	13,194,555.02	0.10	4,044,357.43	0.05	226.25	主要是报告期分配的股利尚未支付所致。
其他流动负债	51,937,775.51	0.40	0	0	—	主要是报告期发放的尚未使用的购物优惠券确认的递延收益增加所致。
资本公积	4,811,509,025.97	37.12	2,405,025,603.40	26.93	100.06	主要是报告期非公开发行股票导致资本溢价增加所致。
未分配利润	3,206,923,698.17	24.74	2,220,876,069.74	24.87	44.40	报告期经营积累增加所致。
资产总计	12,961,422,249.48	—	8,930,269,704.25	—	45.14	主要是报告期非公开发行募集资金和经营活动积累所致。

(四) 核心竞争力分析

1、顺应市场规律，积极探索新型业务模式，提升创新能力。

公司主营业务把准市场脉搏，顺应市场需求，积极探索新型业务模式。公司旅游服务业务改变坐商形象，主动贴近市场。针对散客化趋势，国旅在线（www.cits.com）改版升级了自由行频道、酒店频道。国旅官方微信于 2013 年 3 月开通，成为新的营销渠道。“中国国旅”手机客户端完成第一期建设，12 月正式上线试运营，用户可以在手机上完成产品查询、预订、在线支付等操作。国旅天猫旗舰店成功举办了国旅在线 8 周年庆、“双 11”、“双 12”等主题活动，成为在线销售的有益补充。公司商品销售业务抓住上海自贸区首个跨境电子商务试点的契机，借助“跨境通”电子商务平台，首次实现了商品的线上销售。这项新业务能够利用上海自贸区跨境贸易电子商务试点的创新政策，打开线上零售渠

道，积累线上销售经验，是商品销售业务开拓电子商务业务的重要机遇，未来有望成为公司新的增长点。

2、积极拓展海外市场，稳步推进国际化经营，不断提高国际竞争力。

近年来，公司积极适应国际化发展的新形势和新要求，聚焦主业，加快“走出去”步伐。境外签证中心是公司国际化发展的重要举措，也是公司旅游服务业务新的经济增长点，通过几年的招投标、运营管理等经验积累，具备了较强的竞争优势。2013 年公司成功竞得韩国首尔和釜山两大签证中心的经营权，抢占了境外签证代办市场的制高点。目前公司境外签证中心数量将达到 15 家，遍布亚洲、欧洲、大洋洲和北美洲。免税业务也积极开拓海外市场，柬埔寨免税项目的取得，标志着公司商品销售业务参与国际竞争迈出了实质性的一步。目前已获得了当地财政部颁发的金边、暹粒两家市内免税店运营资质，柬埔寨免税项目的取得，标志着公司参与国际竞争迈出了实质性的一步。在其他海外项目上，澳门外港码头免税店、丽星邮轮免税店已陆续开业，公司免税业务的海外发展迈上了新台阶。

3、提高信息化水平，整合内部资源，全面提升公司管控能力。

面对充分竞争的旅游市场，只有借助信息化手段，强化整体优势，整合内部资源，形成合力，全国一盘棋，才能在竞争中占据有利地位。2013 年，公司旅游服务业务通过 B2B+NC 系统全覆盖，全面提升了管控能力，也为旅游服务业务的拓展创造了条件；公司商品销售业务实现了覆盖 117 家企业的 NC 系统上线，圆满完成了“总部系统”项目，达到了财务业务一体化建设目标，促进了核心业务流程的统一。

（五）投资状况分析

1、对外投资总体分析

截至 2013 年 12 月 31 日，公司对外股权投资比上年末增加 51,969,080.83 元，详见下表：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
对合营企业投资	2,373,692.84	2,558,507.74
对联营企业投资	187,154,388.40	144,670,492.67
其他长期股权投资	11,090,052.32	1,420,052.32
长期股权投资合计	200,618,133.56	148,649,052.73
计提减值准备	-200,000.00	-200,000.00
长期股权投资净额	200,418,133.56	148,449,052.73

(1) 证券投资情况

报告期内，公司不存在证券投资情况。

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600650	锦江投资	260,000.00	0.02	1,049,621.76	24,045.12	337,677.12	可供出售金融资产	原始投资
合计		260,000.00	/	1,049,621.76	24,045.12	337,677.12	/	/

(3) 持有非上市金融企业股权情况

报告期内，公司不存在持有非上市金融企业股权的情况。

(4) 买卖其他上市公司股份的情况

报告期内，公司不存在买卖其他上市公司股份的情况。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

报告期内，公司不存在委托理财情况。

(2) 委托贷款情况

报告期内，公司无对外委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无其他投资理财及衍生品投资事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	首次发行	249,720.19	54,753.43	189,826.02	59,894.17	存储于募集资金专户、定期存款
2013	非公开发行	250,261.82	0	0	250,261.82	存储于募集资金专户、定期存款
合计	/	499,982.01	54,753.43	189,826.02	310,155.99	/

截至 2013 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 189,826.02 万元，尚未使用的募集资金余额为 310,155.99 万元（不含募集资金利息收入），募集资金利息收入为 16,226.70 万元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及变更程序
境内旅行社网络建设	是	15,948.34	0	14,408.34	是	90.34%	内部收益率 15.00%				
开市免税店	是	27,055.00	0	27,055.00	是	100.00%	内部收益率 22.01%	43,725.03	是		
设立商务旅游子公司	是	10,000.00	0	10,000.00	是	100.00%	内部收益率 14.75%	978.91	是		
免税零售网络建设	否	25,064.00	0	5,337.04	否	21.29%	内部收益率 58.14%			详见注 1	
境外旅行社网络建设	是	20,108.93	3,672.17	13,246.76	是	65.88%	内部收益率 11.00%				详见注 3
旅游电子商务	否	10,000.00	1,054.52	5,478.16	是	54.78%	不适用				
外轮供应	是	4,156.16	0	1,520.00	否	36.57%	内部收益率 22.68%			详见注 2	
信息化系统建设	否	9,106.00	2,026.74	7,780.72	是	85.45%	不适用				
三亚海棠湾国际购物中心	否	378,543.58	48,000.00	105,000.00	是	27.74%	内部收益率 14.02%				
合计	/	499,982.01	54,753.43	189,826.02	/	/	/	/	/	/	/

注 1:免税零售网络建设项目未达到计划进度,主要是由于公司在扩大零售规模的同时,着力加强市场区域性整合力度,促进免税店规范化管理和统一化运营,力求将中免公司零售网络做优做强。若干承诺建设项目正在认真调研、论证之中,待时机成熟后,将加快推进各项工作进程。

注 2:外轮供应项目未达到计划进度,主要原因为根据该项业务的发展趋势,公司对原有方案进行了适当调整,充分运用电子商务和现代物流技术,缩减该项目投资规模所致。

注 3:变更原因和变更程序详见公司于 2013 年 8 月 31 日在上海证券交易所网站发布的公告临 2013-025。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额		4,600.00								
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
韩国全资子公司	尚未使用的境外旅行社网络建设项目中 4,600 万元募集资金	4,600.00	3,672.17	3,672.17	是	内部收益率 32.63%	尚未产生收益	79.83%		不适用
合计	/	4,600.00	3,672.17	3,672.17	/	/	/	/	/	/

变更原因: 韩国作为中国的邻国,每年来华人数较多,签证业务量较大。随着中国与韩国在政治、经济、金融、科技、文化等多层次、多领域的交往逐渐加深,越来越多的韩国人来华开展商务、旅游、投资等活动,因此在韩国以开展来华签证代办服务为突破拓展入境旅游服务存在较大的商机。

决策程序: 2013年8月29日,公司召开第二届董事会第七次会议,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》。

信息披露情况: 变更募集资金投资项目的具体情况详见公司于 2013 年 8 月 31 日在上海证券交易所网站发布的公告临 2013-025。

4、主要子公司、参股公司情况

单位:元 币种:人民币

公司名称	注册资本	总资产	净资产	归属于母公司所有者的净利润
中国国际旅行社总社有限公司	760,593,211.65	2,851,365,306.58	1,106,347,986.70	61,102,716.11
中国免税品(集团)有限责任公司	4,250,000,000.00	8,192,984,275.00	6,745,956,199.30	1,215,797,112.77
国旅(北京)投资发展有限公司	300,000,000.00	801,282,803.40	284,438,286.58	13,941,578.68

国旅（北京）信息科技有限公司	43,000,000.00	80,248,929.79	39,390,864.87	-2,926,813.73
中免集团三亚市内免税店有限公司	1,700,550,000.00	2,668,553,812.01	2,188,693,271.18	437,250,343.32

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10% 的非募集资金投资项目。

6、公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制特殊目的主体的情况。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一） 行业竞争格局和发展趋势

2014 年，公司面临的国际环境和国内环境都在发生深刻而复杂的变化，挑战和机遇并存。

从国际看，世界经济仍处在金融危机后的恢复期，仍将延续缓慢复苏的态势，发达经济体逐步回升、发展中国家相对减速的增长格局将维持不变，但也存在不稳定不确定因素，面临着复苏基础不稳、增长动力不足、发展速度不均等问题，新的增长动力源尚不明朗，国际市场竞争更趋激烈，局部地区政治不稳、局势震荡。这种不确定性和复杂性，都将在敏感脆弱的旅游市场上得到反映。

从国内看，党的十八届三中全会为加快转变经济发展方式、培育经济发展新动力、实现经济持续健康发展确定了行动纲领，展示了中央推进改革的决心与信心。同时，明确提出了积极发展混合所有制经济、完善现代企业制度、完善国有资产管理体制等全面深化国资国企改革、事关国资国企改革全局的重大课题。2014 年，随着市场化改革的深入推进，内需增长仍面临较大的压力，将给旅游企业的经营带来更大挑战。

从行业看，在市场结构方面，旅游业已进入了全新的战略机遇期和发展调整期，传统的国内、出境和入境三大旅游市场将维持“两升一降”的格局，受我国签证政策偏紧、国外旅游企业市场拓展积极性受挫、以及与日本等周边国家关系紧张等因素影响，入境旅游市场下行压力较大，短期内难以全面回升。随着中国成为世界第一大出境旅游市场，出境旅游有望继续保持较快增长。国内旅游的“三驾马车”中大众休闲一枝独秀，公务差旅下降，商务差旅相对平稳。

免税行业中，以中国为代表的亚太地区旅游零售和免税业务规模已全面超越

欧洲，成为世界第一大市场，在未来几年仍有巨大的潜力空间。中国经济社会发展长期向好的趋势没有改变，免税业仍处于发展黄金期，为公司海棠湾项目的运营创造了良好条件。各级地方政府加大旅游产业的招商引资力度，又为公司拓展旅游综合项目创造了有利的进入契机。

（二） 公司发展战略

以市场为导向，以能力提升为核心，以经济效益为结果，以重点项目开发、重点政策争取、内外部资源整合为突破，进一步做强做优旅行社、旅游零售、旅游综合项目开发三大主业，成为一流的掌控多项关键要素资源的综合性旅游服务运营商和具有影响力的跨国旅游服务集成商。

（三） 经营计划

1、旅游服务业务积极开展平台建设，加快转型升级。

2014 年，公司旅游服务业务将主动应对市场变化，继续加强管理，整合资源，提升能力，大力发展电子商务，积极打造基于信息化平台的“旅游生态圈”，进一步加快转型升级步伐。

同时，以信息技术为抓手，优化系统内资源配置，整合利用系统外资源，在继续巩固实体网络的同时，大力推进信息化和电子商务建设，全面提升管理和服务水平。加强对线上渠道，尤其是移动端渠道的推广力度，建立多渠道融合的营销和服务模式，集成呼叫中心、门市、B2B 同行、B2C 网站、移动客户端等销售渠道，形成覆盖全国、线上线下融合的统一平台，打造线上线下一体化的产品供给和渠道分销能力，为消费者提供专业化、综合化、一站式的旅游咨询预订服务，提升客户体验，提升国旅电子商务在业界的影响力。

2、商品销售业务做好国际购物中心运营，加大政策争取力度，保持稳定增长。

2014 年，公司商品销售业务将以海棠湾国际购物中心的开业运营为重点，全力以赴，保证购物中心成为海南旅游的必去之地，打造出公司最好的一张名片。

同时，要继续提升采购水平、深挖传统免税渠道的销售潜力、积极拓展国内外免税销售渠道、大力推进跨境电子商务项目和霍尔果斯的新型业务模式，保持公司商品销售业务的稳定增长。

3、旅游综合项目开发业务理清战略，抓住机遇，推动第三板块业务发展。

2014 年是公司旅游综合项目开发业务重点突破、全面发展的一年。公司将

全力推进海棠湾项目建设和旅游综合项目开发,并加强对景区景点类旅游投资开发业务的研究,根据旅游市场发展和旅游客源变化的导向,结合公司在旅游产业链中的优势,积极探索合作开发的模式,着手打造具有国旅特色的“旅游目的地”。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司未来可预见的重大资本支出主要包括公司 2013 年度非公开发行募集资金投资项目及其他投资项目。其中,非公开发行募集资金投资项目为三亚海棠湾国际购物中心项目,其他投资项目主要包括免税零售网络建设项目、境内旅行社网络建设项目、境外旅行社网络建设项目、电子商务项目等。

伴随着我国旅游行业的高速发展,公司面临着良好且持续的市场机遇,公司将积极推进项目规划进程,为项目的有序实施奠定基础。在资金来源上,除自身利润积累以外,公司将综合采用股权融资和债务融资等方式及时筹集资金,在实现公司业务发展的同时,保持合理、健康的财务状况。

(五) 可能面对的风险

1、外部环境风险。旅游行业因自然灾害、流行性疾病、经济危机和国家间的外交关系等不利因素影响,可能出现重大波动,从而导致旅游需求的下降或旅游目的地的改变,进而对公司的主营业务产生不利影响。公司将密切关注外部环境的变化,及时调整经营策略,提高应对市场变化、抵御风险的能力。

2、市场风险。互联网和信息技术的不断创新和运用对旅游行业产生了深刻的影响,改变了旅游业产业链,旅游行业新的竞争格局正在形成。如果无法有效应用新技术增加自身竞争优势,将对公司的业务造成不利冲击。为减少市场风险影响,公司将加快信息技术的应用和信息化平台建设,加强自主创新,积极促进传统业务的转型升级,同时努力开拓新的业务领域,促使国内业务实现协同效应,国际化经营取得新突破。

3、政策风险。公司是经国务院批准的统一经营、管理免税品销售业务的专营公司,如果国家调整免税业的管理政策,放宽免税业的市场准入,取消免税业的集中统一管理,行业的市场竞争将加剧。公司将在用足用好现有政策的同时,加强免税政策的研究力度,加大免税政策的争取力度,进一步拓展免税行业发展空间。

4、经营风险。随着公司投资项目的投入运营,尤其是三亚海棠湾国际购物中心正式投入运营后,公司在品牌招商、采购配送、市场营销、店面管理、人才

储备等方面会面临更严峻的挑战，可能存在各种不可预见因素或不可抗力因素，导致项目不能达到预期的收益。公司将积极提升采购、库存、零售管理等核心能力，提高精细化管理水平，积极培养、引进相关人才，保障项目顺利实施。

三、 利润分配或资本公积金转增预案

（一） 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司严格遵照《公司章程》关于**现金分红政策**的有关要求，积极回报股东，实施了 2012 年度利润分配方案：以 88,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），共派发现金红利 30,800 万元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 30.63%。

（二） 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	4.00	0	390,495,108.80	1,294,596,112.58	30.16
2012 年	0	3.50	0	308,000,000.00	1,005,639,474.30	30.63
2011 年	0	1.00	0	88,000,000.00	684,902,978.63	12.85

四、 积极履行社会责任的工作情况

作为中国旅游业的龙头企业，公司秉承“不怕困难、专业高效、团队合作、勇于创新”的企业精神，在实现企业良好发展的同时，以诚信实践承诺，以感恩之心反哺社会，积极践行“传递旅游的快乐，延伸旅游享受”的社会责任理念。公司致力于服务国家旅游战略，支持旅游产业发展，以旅游拉动内需，创造旅游产业价值，促进国民经济增长。公司努力提升旅游服务品质，为广大客户提供诚信、优质、高效、安全的旅游服务和非凡的旅行体验。

公司通过积极引进优秀人才、构建合理的人才队伍、建立后备人员队伍、开展系列培训等方式，大力推进“人才强企”战略。为了进一步丰富人才培养方式，公司构建人员培训的制度体系、内容体系与师资体系，采取多种形式进行系统化、分层分类的培训，全面提升全公司员工的综合素质和专业能力。公司倡导积极向上的精神，鼓励和组织员工开展多种丰富多彩、健康向上的文体娱乐活动，增强员工的归属感和幸福感。

在环境保护方面，公司坚持科学发展观与可持续发展理念，积极倡导绿色低碳旅游，设计多种生态旅游项目，深入开展节能减排工作，在三亚海棠湾项目建设中注重绿色节能设计，争创绿色工程、节能工程。在安全生产方面，公司始终树立“没有安全，就没有发展”理念，切实落实安全生产责任人制度，做好隐患的专项排查和整改，严格监督检查企业安全生产工作的落实情况，继续抓好突发事件的及时上报和应急管理，确保2013年全年未发生生产安全事故。

公司注重公益事业，积极回馈社会，踊跃为地震灾区、贫困地区捐款、捐物，向希望小学捐赠电脑、图书等学习用品，以点滴的微薄之力凝聚成大爱无疆的公益力量，履行了央企应承担的社会责任。

公司通过构建多元化的投资者沟通渠道，努力维护投资者的合法权益，合理传导公司价值，宣传资本市场的健康投资理念。在经济效益持续增长的同时，公司不忘积极回馈股东，给予投资者合理的投资回报，使投资者分享经济增长成果。公司自上市以来，已累计现金分红4.84亿元，年平均现金分红率达到23.05%。2013年公司再次获得了“中国上市公司市值管理百佳”、“中国上市公司资本品牌百强”等奖项，并荣获“中国上市公司内部控制百强企业奖”。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

√ 不适用

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√ 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	292
境内会计师事务所审计年限	2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	138
保荐人	中信建投证券股份有限公司	5,371.80

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

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份			96,237,772				96,237,772	96,237,772	9.86
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			96,237,772				96,237,772	96,237,772	9.86
其中：境内非国有法人持股			96,237,772				96,237,772	96,237,772	9.86
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	880,000,000	100.00						880,000,000	90.14
1、人民币普通股	880,000,000	100.00						880,000,000	90.14
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	880,000,000	100.00	96,237,772				96,237,772	976,237,772	100.00

2、股份变动情况说明

2013年6月7日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中国国旅股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2013〕728号），核准公司非公开发行不超过9,850万股A股股票。2013年7月15日，公司向8名特定对象发行96,237,772股新股在中国证券登记结算公司上海分公司完成登记及限售手续，限售期为12个月。

(二) 限售股份变动情况

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海复星产业投资有限公司	0	0	19,250,000	19,250,000	非公开发行	2014年7月15日
全国社保基金五零一组合	0	0	14,950,000	14,950,000	非公开发行	2014年7月15日
兴业全球基金公司—兴业—兴全定增 16 号分级特定多客户资产管理计划	0	0	10,010,000	10,010,000	非公开发行	2014年7月15日
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	0	0	9,987,772	9,987,772	非公开发行	2014年7月15日
财通基金公司—平安—平安信托—平安财富·创赢一期 31 号集合资金信托计划	0	0	9,950,000	9,950,000	非公开发行	2014年7月15日
西安投资控股有限公司	0	0	9,850,000	9,850,000	非公开发行	2014年7月15日
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	0	0	4,250,000	4,250,000	非公开发行	2014年7月15日
全国社保基金一一八组合	0	0	4,200,000	4,200,000	非公开发行	2014年7月15日
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	0	0	3,750,000	3,750,000	非公开发行	2014年7月15日
信达澳银基金公司—光大—中国对外经济贸易信托有限公司	0	0	2,960,000	2,960,000	非公开发行	2014年7月15日
信达澳银基金公司—光大—国投财务有限公司	0	0	2,030,000	2,030,000	非公开发行	2014年7月15日
信达澳银基金公司—光大—开源证券有限责任公司	0	0	1,850,000	1,850,000	非公开发行	2014年7月15日
全国社保基金四一七组合	0	0	1,100,000	1,100,000	非公开发行	2014年7月15日
兴业全球基金公司—招行—兴全通用鼎鑫 3 号定增分级资产管理计划	0	0	800,000	800,000	非公开发行	2014年7月15日
中国银行股份有限公司—银华领先策略股票型证券投资基金	0	0	600,000	600,000	非公开发行	2014年7月15日
兴业全球基金公司—工行—兴业全球—诺亚正行定增 1 号特定多客户资产管理计划	0	0	240,000	240,000	非公开发行	2014年7月15日
中国农业银行股份有限公司—兴全沪深 300 指数增强型证券投资基金 (LOF)	0	0	200,000	200,000	非公开发行	2014年7月15日
中国建设银行股份有限公司—信达澳银稳定增利分级债券型证券投资基金	0	0	130,000	130,000	非公开发行	2014年7月15日
中国建设银行股份有限公司—信达澳银稳定价值债券型证券投资基金	0	0	70,000	70,000	非公开发行	2014年7月15日
中国建设银行股份有限公司—信达澳银精华灵活配置混合型证券投资基金	0	0	60,000	60,000	非公开发行	2014年7月15日
合计	0	0	96,237,772	96,237,772	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
限售流通股	2013 年 7 月 15 日	26.58 元/股	96,237,772 股	2014 年 7 月 15 日	/	/

2013 年 6 月 7 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中国国旅股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2013〕728 号），核准公司非公开发行不超过 9,850 万股 A 股股票。

本次发行新增股份 96,237,772 股已于 2013 年 7 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份为有限售条件流通股，以上股东认购的股份预计上市时间为 2014 年 7 月 15 日。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内公司因增发股票引起股份总数和股东结构的变动，详情请见“1、股份结构变动表”。

(三) 现存的内部职工股情况

公司无内部职工股。

三、股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数（户）	16,716	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数（户）	16,281			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国国旅集团有限公司	国有法人	55.30	539,846,100	0	0	无
华侨城集团公司	国有法人	10.05	98,153,900	0	0	未知
上海复星产业投资有限公司	未知	1.97	19,250,000	19,250,000	19,250,000	未知

全国社保基金五零一组合	未知	1.53	14,950,000	14,950,000	14,950,000	未知
兴业全球基金公司－兴业－兴全定增 16 号分级特定多客户资产管理计划	未知	1.04	10,196,000	10,196,000	10,010,000	未知
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	未知	1.02	9,987,772	9,987,772	9,987,772	未知
财通基金公司－平安－平安信托－平安财富·创赢一期 31 号集合资金信托计划	未知	1.02	9,950,000	9,950,000	9,950,000	未知
西安投资控股有限公司	未知	1.01	9,850,000	9,850,000	9,850,000	未知
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	未知	0.82	8,009,682	8,009,682	0	未知
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	未知	0.81	7,905,875	7,905,875	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国国旅集团有限公司	539,846,100		人民币普通股			
华侨城集团公司	98,153,900		人民币普通股			
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	8,009,682		人民币普通股			
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	7,905,875		人民币普通股			
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	6,078,797		人民币普通股			
全国社保基金一一七组合	6,000,000		人民币普通股			
UBS AG	5,831,067		人民币普通股			
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	5,603,307		人民币普通股			
中国建设银行－银华核心价值优选股票型证券投资基金	5,500,000		人民币普通股			
中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金	4,905,511		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，博时精选股票证券投资基金和博时新兴成长股票型证券投资基金的基金管理人均为博时基金管理有限公司。公司未知其他无限售条件股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国国旅集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王为民
成立日期	2006 年 7 月 13 日
组织机构代码	10000176-4
注册资本	103,715.80
主要经营业务	实业项目的投资和资产管理、自有房屋出租
经营成果	国旅集团的经营主要通过其下属子公司进行运作，国旅集团主要负责非主业资产的投资管理。
财务状况	报告期内国旅集团的收入来源主要是房屋租赁收入。
现金流和未来发展策略	国旅集团将进一步加强国有资产的优化配置和合理使用，提高国有资产的运营效益，促进我国旅游业的发展，不断提高发展质量和效益。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内国旅集团持有国旅联合股份有限公司（股票代码 600358，以下简称“国旅联合”）73,556,106 股股份，为国旅联合第一大股东。截至 2014 年 4 月 1 日，国旅集团已将上述全部股份协议转让给厦门当代资产管理有限公司，并已完成过户手续。

(二) 实际控制人情况

1、法人

名称	国务院国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	张毅

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
华侨城集团公司	任克雷	1985 年 11 月 11 日	19034617-5	630,000	主营纺织品、轻工业品等商品的出口和办理经特区主管部门批准的特区内自用一类商品，机械设备、轻工业品等商品的进口（按经贸部【92】外经贸管体审证字第 A19024 号文经营），开展补偿贸易，向工业、旅游、房地产、商贸、金融保险行业投资。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
盖志新	董事长	男	60	2012-9-27	2014-1-24	0	0	0		80	
王为民	董事、总经理	男	52	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		80	
苏征	董事	男	57	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		0	
王开元	独立董事	男	70	2012-9-27	2013-11-11	0	0	0		8.92	
葛铁铭	独立董事	男	68	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		11.2	
杨有红	独立董事	男	50	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		11	
常小刚	独立董事	男	50	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		0	
张希钦	独立董事	男	66	2013-12-5	2015-9-26	0	0	0		0	
杨晨光	监事会主席	女	56	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		72	
王晓雯	监事会副主席	女	44	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		0	
陈玲玲	职工监事	女	52	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		37.59	
王延光	职工监事	男	45	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		36	
赵凤	职工监事	女	43	2013-11-7	2015-9-26	0	0	0		76.68	
卢路	职工监事	男	48	2012-9-27	2013-11-7	0	0	0		87	
彭辉	副总经理	男	51	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		71.2	
闫建平	总会计师	男	56	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		72	
陈荣	副总经理	男	47	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		71.2	
薛军	副总经理、董事会秘书	男	50	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		72	
李刚	副总经理	男	44	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		72	
胡志敏	总经理助理	男	39	2012-9-27	2015-9-26	0	0	0		40.11	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	898.9	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

盖志新：曾任国旅集团董事长、党委书记；现任公司董事长、党委书记，国旅集团董事长、总经理、党委副书记。

王为民：曾任中国冶金科工集团有限公司副董事长、总经理（法定代表人）、党委副书记，中国冶金科工股份有限公司副董事长（执行董事）、党委书记；现任公司董事、总经理、党委副书记，国旅集团董事、党委书记，国旅投资公司董事长，国旅联合股份有限公司董事长。

苏征：曾任三九企业集团（深圳南方制药厂）党委副书记，云南华侨城实业有限公司监事长；现任公司董事，华侨城集团公司党委副书记、纪委书记、副总经理，深圳华侨城股份有限公司党委副书记、纪委书记、监事长，深圳华侨城房地产有限公司监事，康佳集团股份有限公司董事。

2、独立董事

葛铁铭：曾任国旅集团外部董事，中国洛阳浮法玻璃股份有限公司独立董事；现任公司独立董事，攀枝花钢铁集团公司外部董事。

杨有红：曾任北京工商大学会计学院副院长、党总支书记，北京工商大学商学院院长，河北金牛能源股份有限公司独立董事，重庆国际实业投资股份有限公司独立董事，国旅集团外部董事；现任公司独立董事，北京工商大学科研处负责人，中国有色金属建设股份有限公司独立董事，中国医药保健品股份有限公司独立董事，北京昊华能源股份有限公司独立董事。

常小刚：曾任山西国际电力集团有限公司董事长、党委书记、总经理，山西通宝能源股份有限公司董事长，山西金融租赁有限公司董事长，山西地方电力股份有限公司董事长，山西彰泽电力股份有限公司副董事长，山西证券股份有限公司副董事长；现任公司独立董事，中国广核集团有限公司外部董事，中央企业专职外部董事。

张希钦：曾任国家旅游局中国旅游出版社党委书记、社长，中国青年旅行社总社总经理，国家旅游局司长、副局长；现任公司独立董事。

3、监事

杨晨光：曾任中国中旅（集团）公司党委副书记、纪委书记、工会主席，中国旅行社总社、中旅中国景区投资开发有限公司监事会主席，国旅集团党委副书记、纪委书记、工会主席；现任公司监事会主席、党委副书记、纪委书记、工会主席，国旅集团董事、党委副书记、纪委书记、工会主席。

王晓雯：曾任深圳华侨城控股股份有限公司监事，康佳集团股份有限公司监事，深圳市华侨城酒店集团有限公司董事长；现任公司监事会副主席，深圳华侨城股份有限公司副总裁，深圳华侨城投资有限公司董事长，康佳集团股份有限公司董事，香港华侨城有限公司董事长。

陈玲玲：曾任国旅集团审计部总监；现任公司职工监事、审计部总监，国旅集团职工监事，国旅总社监事长，国旅投资公司监事。

王延光：曾任国旅总社总经理助理兼公民游总部总经理、自由行部总经理；现任公司职工监事，国旅总社副总经理兼采购运营部总经理。

赵凤：曾任中免公司副总经理兼烟草酒水营销部总监；现任公司职工监事，中免公司副总经理、党委副书记。

4、高级管理人员

王为民：详见董事部分。

彭辉：曾任国旅集团副总经理，中免公司董事，国旅总社董事；现任公司副总经理，中免公司董事长、总经理。

闫建平：曾任国旅集团总会计师，中免公司董事长，国旅总社董事；现任公司总会计师、国旅总社董事长，国旅投资公司董事。

陈荣：曾任国旅集团副总经理，中免公司董事，国旅总社副董事长、首席执行官、党委书记；现任公司副总经理。

薛军：曾任国旅集团董事会秘书、总经理助理，国旅总社董事；现任公司副总经理、董事会秘书，中免公司董事，国旅信息公司董事长，中国服务贸易协会副秘书长，中国上市公司协会监事。

李刚：曾任中免公司董事、总经理、党委副书记，国旅投资公司执行董事；现任公司副总经理，国旅投资公司董事、总经理。

胡志敏：曾任公司总裁办副主任（主持工作）、主任；现任公司总经理助理、

首席信息官、总裁办公室主任、信息化部总监。

5、离任人员

王开元：曾任国旅集团外部董事，公司独立董事。

卢路：曾任中免公司董事、党委书记、总经理，公司职工监事；现任国旅集团总经济师。

6、其他情况说明

(1) 由于盖志新因年龄原因辞去公司董事长、董事职务，公司于2014年1月24日召开第二届董事会第十一次会议，选举王为民担任公司董事长，推选李刚为公司董事候选人；由于职务变动，王为民不再担任公司总经理职务；经董事会审议通过，聘任李刚为公司总经理，聘任李任芷、于宁宁为公司副总经理。

(2) 公司于2014年2月18日召开2014年第一次临时股东大会，选举李刚为公司第二届董事会董事。

(3) 公司于2014年3月10日召开第二届董事会第十三次会议，聘任姜景山、陈志新为公司总经理助理，聘任陈文龙为公司副总会计师（总经理助理级）；由于工作变动原因，胡志敏不再担任公司总经理助理职务。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
盖志新	国旅集团	董事长、总经理	2008年3月	
王为民	国旅集团	董事	2012年7月	
苏征	华侨城集团	副总经理	2013年7月	
杨晨光	国旅集团	董事	2009年3月	
陈玲玲	国旅集团	职工监事	2005年7月	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
盖志新	武汉舵落口物流有限公司	董事长	2004年12月	
	中国旅游协会	副会长	2004年5月	

	中国旅行社协会	会长	2004 年 8 月	
王为民	国旅联合股份有限公司	董事长	2013 年 2 月 6 日	2015 年 6 月 5 日
杨晨光	北京天马旅游汽车有限公司	董事长	2008 年 4 月	
	国旅大厦有限公司	董事长	2009 年 6 月	
薛军	中国服务贸易协会	副秘书长	2007 年	
	中国上市公司协会	监事	2012 年 2 月	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>董事报酬标准由股东大会确定。</p> <p>高级管理人员报酬确定：董事会薪酬与考核委员会根据《中国国旅股份有限公司高级管理人员薪酬管理暂行办法》及年度经营业绩考核结果，提出总经理年度薪酬建议，提交董事会审议决定。</p> <p>总经理根据年度考核综合评价结果，提出其他高级管理人员年度薪酬系数，经董事会审议决定。</p> <p>监事的薪酬根据其所在岗位薪酬制度决定。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>股东董事报酬参照高级管理人员薪酬管理办法执行。</p> <p>独立董事报酬按照独立董事报酬管理办法执行。</p> <p>高级管理人员年度薪酬包括基本年薪和绩效年薪两部分，总经理年度薪酬与年度经营业绩考核结果挂钩。其他高级管理人员年度薪酬系数根据年度考核综合评价结果确定。</p> <p>监事的薪酬根据其所在岗位薪酬标准确定。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	<p>股东董事、高级管理人员基本年薪按月发放，绩效年薪的 70% 在年度考核结果后兑现，其余 30% 任期结束后根据任期经营业绩考核结果兑现。</p> <p>独立董事报酬：按月支付。</p> <p>监事薪酬：根据所在岗位薪酬支付规定执行。</p>
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	人民币 898.9 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王开元	独立董事	离任	年龄原因
张希钦	独立董事	聘任	股东大会选举
卢路	职工监事	离任	工作变动
赵凤	职工监事	聘任	职工代表大会选举

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

（一）员工情况

单位：人

母公司在职员工的数量	38
主要子公司在职员工的数量	11,348
在职员工的数量合计	11,386
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	7580
管理人员	2356
研究开发人员	78
其他	1372
合计	11,386
教育程度	
教育程度类别	数量
硕士及以上	287
本科	3394
专科	4913
中专及以下	2792
合计	11,386

（二）薪酬政策

公司坚持按岗位、业绩付薪的原则，根据岗位价值确定岗位薪酬标准，根据年度考核结果发放绩效薪酬，营造业绩导向的薪酬文化。

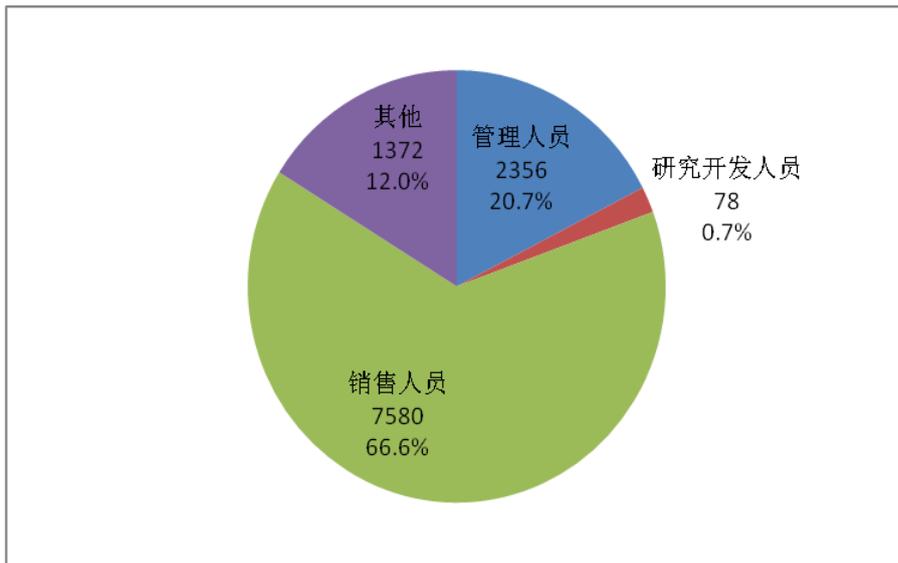
公司严格按照国家和各地有关政策，及时为员工缴纳“五险一金”；根据国家有关政策，在部分符合条件的企业建立了企业年金制度。

（三）培训计划

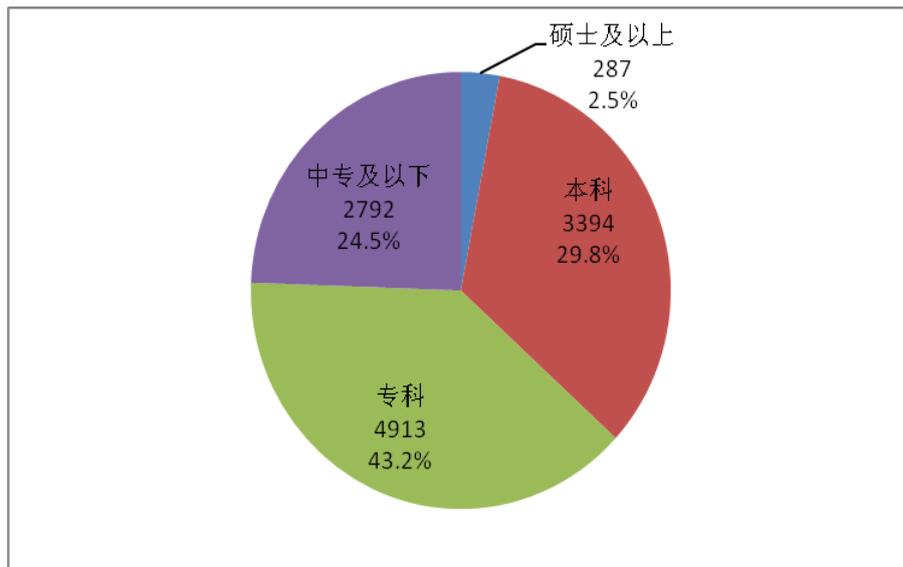
公司搭建了多类别的培训体系，主要包括新员工入职培训、岗位技能培训、

外派进修培训、自主培训。新员工培训旨在帮助新员工全面认识公司，熟悉文化和制度，使其尽快融入团队工作；岗位技能培训是针对性的提高员工的工作能力、业务水平和基本素质的培训，实现人岗匹配；外派进修学习是将员工派到培训机构、专业院校旨在提升员工工作水平、能力和综合素质的培训；自主培训由员工根据自身实际工作需要，自行安排培训内容和形式。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司持续依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作行为，加强信息披露管理，维护全体股东利益。报告期内，公司新增了《公司累积投票制实施细则》，修订了《公司章程》和《公司募集资金管理制度》2 项制度，公司的法人治理制度体系进一步完善。报告期内公司认真执行了《内幕信息知情人管理制度》及相关法律法规，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。经自查，报告期内公司不存在内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司治理结构完善，与《公司法》和中国证监会有关文件要求未有差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 8 日	1、《公司 2012 年度董事会工作报告》 2、《公司 2012 年度监事会工作报告》 3、《公司 2012 年度独立董事述职报告》 4、《公司 2012 年度财务决算报告》 5、《公司 2012 年年度报告及摘要》 6、《公司 2012 年度利润分配方案》 7、《关于公司 2013 年投资计划的议案》 8、《关于公司 2013 年预算（草案）的议案》 9、《关于公司聘任 2013 年度审计机构的议案》 10、《关于公司聘任 2013 年度内部控制审计机构的议案》 11、《关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案》	审议通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 5 月 9 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 12 月 5 日	1、《关于修订〈公司章程〉的议案》 2、《关于制订〈公司累积投票制实施细则〉的议案》 3、《关于修订〈公司募集资金管理制度〉的议案》 4、《关于选举张希钦为公司独立董事的议案》	审议通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 12 月 6 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
盖志新	否	7	7	3	0	0	否	2
王为民	否	7	6	3	1	0	否	0
苏征	否	7	4	3	3	0	否	0
王开元	是	5	4	2	1	0	否	0
葛铁铭	是	7	7	3	0	0	否	1
杨有红	是	7	7	3	0	0	否	2
常小刚	是	7	6	3	1	0	否	1
张希钦	是	1	1	0	0	0	否	1

注：公司 2013 年第一次临时股东大会于 2013 年 12 月 5 日审议通过了《关于选举张希钦为公司独立董事的议案》，决定聘任张希钦为公司第二届董事会独立董事。王开元不再担任公司独立董事。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会提名委员会主要针对董事会独立董事选聘展开工作，对独立董事候选人的任职资格、专业背景、履职经历等进行审查，并向董事会出具明确意见；董事会薪酬与考核委员会根据国资委的有关规定和《公司高级管理人员考核管理暂行办法》以及《公司高级管理人员薪酬管理暂行办法》，对高级管理人员 2012 年度经营业绩和 2010—2012 年任期经营业绩进行考核，确定了高级管理人员 2012 年度薪酬及 2010—2012 年任期延期绩效薪金兑现方案，明确了高级

管理人员 2013 年度经营业绩考核方案。董事会审计委员会对公司定期报告、关联交易、内部控制规范实施等内容认真审议，充分发挥专业职能，并与中介机构密切沟通，确保财务数据的真实、准确和完整，同时对公司财务和内控管理提出合理化建议并进行具体指导。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能独立的情况，也不存在不能保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司高级管理人员考核管理暂行办法》、《公司高级管理人员薪酬管理暂行办法》以及国资委有关规定，对公司高级管理人员进行考核，根据考核结果提出年度薪酬建议并提交董事会审议。考评机制遵循收入与经营业绩挂钩的原则，确保公司健康可持续发展。

目前公司高级管理人员的中长期激励机制处于研究过程中，尚未建立和实施。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

2013 年，公司按照计划积极推动内控规范实施。具体工作包括召开内控评价专题会议、举办内控评价培训，组织各部门及各子公司开展内控自评，通过复核反馈指导子公司，确保自评与整改工作达到预期目标；强化子公司规章制度体系建设，指导督促子公司完善制度流程，审计部、评价工作组及时跟进，监督整改、结果验收，确保内部控制执行有效，使内控自评与整改有效落地。通过上述工作的开展，促进公司内部控制制度的建设和完善。

内控评价报告详见本公司在上海证券交易所网站披露的《2013 年度内部控制评价报告》。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留的内部控制审计报告，详见本公司在上海证券交易所网站披露的《2013 年度内部控制审计报告》。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了完善公司治理结构，提高规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息的真实性、准确性、完整性和及时性，公司特制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经 2010 年 4 月 26 日公司第一届董事会第十六次会议审议通过。

报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错。

第十节 财务会计报告

一、审计报告

瑞华审字【2014】01130011 号

中国国旅股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国国旅股份有限公司（以下简称“中国国旅公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

1、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国国旅公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

2、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

3、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国国旅公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京

中国注册会计师：易礼平
中国注册会计师：郭子友

二〇一四年四月十七日

二、 财务报表（附后）

三、 财务报表附注（附后）

第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中国国旅股份有限公司

董事长：王为民

2014 年 4 月 17 日

合并资产负债表			
2013年12月31日			
编制单位：中国国旅股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	7,080,828,025.38	3,959,330,075.59
交易性金融资产			
应收票据	七、2	2,000,000.00	
应收账款	七、3	755,102,703.19	849,070,636.52
预付款项	七、4	521,466,020.95	629,755,421.72
应收利息	七、5	3,840,661.98	3,504,024.17
应收股利	七、6	90,000.00	28,444,225.00
其他应收款	七、7	334,931,280.64	255,702,191.23
存货	七、8	1,302,035,220.99	984,527,013.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9		758,955.60
流动资产合计		10,000,293,913.13	6,711,092,543.46
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、10	1,049,621.76	711,944.64
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	204,069,979.06	154,585,898.23
投资性房地产	七、12	44,187,129.88	45,850,770.96
固定资产	七、13	562,515,794.90	562,909,231.01
在建工程	七、14	891,859,367.70	229,502,839.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、15	965,248,488.98	986,766,172.81
开发支出			
商誉	七、16	429,903.50	429,903.50
长期待摊费用	七、17	147,408,778.52	129,737,033.30
递延所得税资产	七、18	105,803,499.05	69,619,919.09
其他非流动资产	七、20	38,555,773.00	39,063,447.60
非流动资产合计		2,961,128,336.35	2,219,177,160.79
资产总计		12,961,422,249.48	8,930,269,704.25
法定代表人：王为民		主管会计工作负责人：闫建平	会计机构负责人：任劼

合并资产负债表(续)			
2013年12月31日			
编制单位：中国国旅股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	七、21	77,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、22	1,429,809,590.95	1,091,173,149.48
预收款项	七、23	712,844,156.62	796,416,052.18
应付职工薪酬	七、24	234,475,498.40	165,411,160.98
应交税费	七、25	244,381,304.60	206,509,112.27
应付利息	七、26	144,336.89	629,095.36
应付股利	七、27	13,194,555.02	4,044,357.43
其他应付款	七、28	488,522,647.81	434,466,283.02
一年内到期的非流动负债	七、29		3,132.31
其他流动负债	七、30	51,937,775.51	
流动负债合计		3,252,309,865.80	2,733,652,343.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七、31	75,517.39	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、18	3,062,891.96	2,871,055.23
其他非流动负债			25,434.16
非流动负债合计		3,138,409.35	2,896,489.39
负债合计		3,255,448,275.15	2,736,548,832.42
股东权益：			
股本	七、32	976,237,772.00	880,000,000.00
资本公积	七、33	4,811,509,025.97	2,405,025,603.40
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、34	153,437,859.85	152,889,375.70
一般风险准备			
未分配利润	七、35	3,206,923,698.17	2,220,876,069.74
外币报表折算差额		-82,965,086.29	-58,334,364.48
归属于母公司股东权益合计		9,065,143,269.70	5,600,456,684.36
少数股东权益		640,830,704.63	593,264,187.47
股东权益合计		9,705,973,974.33	6,193,720,871.83
负债和股东权益总计		12,961,422,249.48	8,930,269,704.25
法定代表人：王为民		主管会计工作负责人：闫建平	会计机构负责人：任劼

母公司资产负债表			
2013年12月31日			
编制单位：中国国旅股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动资产：			
货币资金		3,530,838,027.44	2,061,507,703.63
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		3,840,661.98	3,383,787.71
应收股利			
其他应收款	十三、1	475,050,704.77	543,423,836.88
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,009,729,394.19	2,608,315,328.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	5,519,138,307.00	2,518,743,307.00
投资性房地产			
固定资产		26,415,258.68	26,292,212.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		446,986.61	651,529.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,546,000,552.29	2,545,687,048.90
资产总计		9,555,729,946.48	5,154,002,377.12
法定代表人：王为民		主管会计工作负责人：闫建平	会计机构负责人：任劼

母公司资产负债表(续)			
2013年12月31日			
编制单位：中国国旅股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		6,879,391.56	9,542,510.23
应交税费		1,557,088.68	2,413,677.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,488,314,522.36	283,170,325.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,496,751,002.60	295,126,512.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,496,751,002.60	295,126,512.90
股东权益：			
股本		976,237,772.00	880,000,000.00
资本公积		5,032,362,573.47	2,625,982,107.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		153,437,859.85	152,889,375.70
一般风险准备			
未分配利润		896,940,738.56	1,200,004,381.26
股东权益合计		7,058,978,943.88	4,858,875,864.22
负债和股东权益总计		9,555,729,946.48	5,154,002,377.12
法定代表人：王为民		主管会计工作负责人：闫建平	会计机构负责人：任勃

合并利润表			
2013年度			
编制单位：中国国旅股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		17,448,188,232.06	16,133,919,927.84
其中：营业收入	七、36	17,448,188,232.06	16,133,919,927.84
二、营业总成本		15,662,066,533.55	14,797,014,683.81
其中：营业成本	七、36	13,289,958,170.40	12,639,009,810.00
营业税金及附加	七、37	198,830,107.66	189,889,186.07
销售费用	七、38	1,427,260,041.14	1,169,357,576.81
管理费用	七、39	826,825,915.50	790,168,469.70
财务费用	七、40	-99,656,100.87	-26,941,256.71
资产减值损失	七、41	18,848,399.72	35,530,897.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、42	107,477,307.38	110,665,820.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		96,839,803.08	109,351,934.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,893,599,005.89	1,447,571,064.26
加：营业外收入	七、43	68,772,900.26	121,115,340.05
减：营业外支出	七、44	5,441,091.65	6,174,208.87
其中：非流动资产处置损失		310,691.03	3,495,979.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,956,930,814.50	1,562,512,195.44
减：所得税费用	七、45	472,218,295.68	382,127,004.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,484,712,518.82	1,180,385,190.73
归属于母公司股东的净利润		1,294,596,112.58	1,005,639,474.30
少数股东损益		190,116,406.24	174,745,716.43
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、46	1.41	1.14
（二）稀释每股收益	七、46	1.41	1.14
七、其他综合收益	七、47	-25,179,273.81	-187,542.48
八、综合收益总额		1,459,533,245.01	1,180,197,648.25
归属于母公司股东的综合收益总额		1,270,051,498.44	1,005,530,691.07
归属于少数股东的综合收益总额		189,481,746.57	174,666,957.18
法定代表人：王为民	主管会计工作负责人：闫建平	会计机构负责人：任勃	

母公司利润表			
2013年度			
编制单位：中国国旅股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		66,469,376.41	35,727,106.83
财务费用		-73,185,278.24	-42,857,137.78
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、3		896,488,477.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,715,901.83	903,618,508.68
加：营业外收入			201.95
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,715,901.83	903,618,710.63
减：所得税费用		1,231,060.38	2,339,922.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,484,841.45	901,278,788.28
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		5,484,841.45	901,278,788.28
法定代表人：王为民	主管会计工作负责人：闫建平	会计机构负责人：任勃	

合并现金流量表			
2013年度			
编制单位：中国国旅股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
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		22,950,129,588.11	21,072,016,581.92
收到的税费返还		55,429,111.99	96,301,894.01
收到其他与经营活动有关的现金	七、48	575,332,129.37	508,211,421.58
经营活动现金流入小计		23,580,890,829.47	21,676,529,897.51
购买商品、接受劳务支付的现金		18,720,881,979.31	17,648,433,082.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,035,259,774.59	888,590,857.39
支付的各项税费		739,395,785.27	648,870,691.11
支付其他与经营活动有关的现金	七、48	1,615,131,875.85	1,218,062,704.16
经营活动现金流出小计		22,110,669,415.02	20,403,957,335.16
经营活动产生的现金流量净额		1,470,221,414.45	1,272,572,562.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		645,000.00	618,000.00
取得投资收益收到的现金		71,938,121.36	116,558,039.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,323,920.82	973,600.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,494,188.32	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,401,230.50	118,149,640.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		576,039,606.92	308,193,586.91
投资支付的现金		2,340,000.00	8,015,686.87
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			9,634,752.73
投资活动现金流出小计		578,379,606.92	325,844,026.51
投资活动产生的现金流量净额		-493,978,376.42	-207,694,385.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,529,302,748.82	101,933,177.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,015,768.63	91,733,177.50
取得借款收到的现金		1,181,500,000.00	799,860,397.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、48	51,765,488.74	38,281,983.19
筹资活动现金流入小计		3,762,568,237.56	940,075,557.86
偿还债务支付的现金		1,139,500,000.00	1,009,810,397.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		465,606,061.09	237,485,537.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		151,173,151.46	135,245,471.29
支付其他与筹资活动有关的现金	七、48	1,342,103.10	1,683,440.63
筹资活动现金流出小计		1,606,448,164.19	1,248,979,375.50
筹资活动产生的现金流量净额		2,156,120,073.37	-308,903,817.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,432,715.92	636,892.04
五、现金及现金等价物净增加额		3,119,930,395.48	756,611,251.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,877,541,295.08	3,120,930,044.03
六、期末现金及现金等价物余额		6,997,471,690.56	3,877,541,295.08
法定代表人：王为民		主管会计工作负责人：闫建平	会计机构负责人：任劼

母公司现金流量表			
2013年度			
编制单位：中国国旅股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
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		3,069,256,396.58	1,368,330,721.61
经营活动现金流入小计		3,069,256,396.58	1,368,330,721.61
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		21,494,171.55	18,432,319.34
支付的各项税费		3,862,457.54	276,367.58
支付其他与经营活动有关的现金		816,617,196.95	1,117,410,880.06
经营活动现金流出小计		841,973,826.04	1,136,119,566.98
经营活动产生的现金流量净额		2,227,282,570.54	232,211,154.63
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			531,488,477.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,015.95
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			531,518,493.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,528,891.00	497,025.00
投资支付的现金		3,000,395,000.00	400,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,001,923,891.00	400,497,025.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,001,923,891.00	131,021,468.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,504,281,980.19	
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		49,008,868.89	37,484,218.37
筹资活动现金流入小计		2,553,290,849.08	37,484,218.37
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		308,000,000.00	88,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,319,204.81	660,768.28
筹资活动现金流出小计		309,319,204.81	88,660,768.28
筹资活动产生的现金流量净额		2,243,971,644.27	-51,176,549.91
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		1,469,330,323.81	312,056,073.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,061,507,703.63	1,749,451,630.23
六、期末现金及现金等价物余额		3,530,838,027.44	2,061,507,703.63
法定代表人：王为民		主管会计工作负责人：闫建平	会计机构负责人：任勃

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：中国国旅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								上年数												
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计			
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	
一、上年年末余额	880,000,000.00	2,405,025,603.40			152,889,375.70		2,220,876,069.74	-58,334,364.48	593,264,187.47	6,193,720,871.83	880,000,000.00	2,401,633,131.88			62,761,496.87		1,393,546,539.93	-57,987,685.41	470,226,223.26	5,150,179,706.53	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	880,000,000.00	2,405,025,603.40			152,889,375.70		2,220,876,069.74	-58,334,364.48	593,264,187.47	6,193,720,871.83	880,000,000.00	2,401,633,131.88			62,761,496.87		1,393,546,539.93	-57,987,685.41	470,226,223.26	5,150,179,706.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,237,772.00	2,406,483,422.57			548,484.15		986,047,628.43	-24,630,721.81	47,566,517.16	3,512,253,102.50		3,392,471.52		90,127,878.83		827,329,529.81	-346,679.07	123,037,964.21	1,043,541,165.30		
（一）净利润							1,294,596,112.58		190,116,406.24	1,484,712,518.82						1,005,639,474.30		174,745,716.43	1,180,385,190.73		
（二）其他综合收益		86,107.67						-24,630,721.81	-634,659.67	-25,179,273.81		-42,920.55						-65,862.68	-78,759.25	-187,542.48	
上述（一）和（二）小计		86,107.67					1,294,596,112.58	-24,630,721.81	189,481,746.57	1,459,533,245.01		-42,920.55				1,005,639,474.30		-65,862.68	174,666,957.18	1,180,197,648.25	
（三）股东投入和减少资本	96,237,772.00	2,406,397,314.90							18,408,119.64	2,521,043,206.54		3,435,392.07					-182,065.66	-280,816.39	83,334,164.60	86,306,674.62	
1、股东投入资本	96,237,772.00	2,406,380,466.21							21,015,768.63	2,523,634,006.84									89,641,036.19	89,641,036.19	
2、股份支付计入股东权益的金额																					
3、其他		16,848.69							-2,607,648.99	-2,590,800.30		3,435,392.07					-182,065.66	-280,816.39	-6,306,871.59	-3,334,361.57	
（四）利润分配					548,484.15		-308,548,484.15		-160,323,349.05	-468,323,349.05			90,127,878.83				-178,127,878.83		-134,963,157.57	-222,963,157.57	
1、提取盈余公积					548,484.15		-548,484.15						90,127,878.83				-90,127,878.83				
2、提取一般风险准备																					
3、对股东的分配							-308,000,000.00		-160,323,349.05	-468,323,349.05							-88,000,000.00		-134,963,157.57	-222,963,157.57	
4、其他																					
（五）股东权益内部结转																					
1、资本公积转增资本(或股本)																					
2、盈余公积转增资本(或股本)																					
3、盈余公积弥补亏损																					
4、其他																					
（六）专项储备																					
1、本期提取																					
2、本期使用																					
（七）其他																					
四、本期末余额	976,237,772.00	4,811,509,025.97			153,437,859.85		3,206,923,698.17	-82,965,086.29	640,830,704.63	9,705,973,974.33	880,000,000.00	2,405,025,603.40		152,889,375.70		2,220,876,069.74	-58,334,364.48	593,264,187.47	6,193,720,871.83		
法定代表人：王为民																				主管会计工作负责人：闫建平	会计机构负责人：任勤

母公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：中国国旅股份有限公司

项 目	本年数							上年数								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	880,000,000.00	2,625,982,107.26			152,889,375.70		1,200,004,381.26	4,858,875,864.22	880,000,000.00	2,625,982,107.26			62,761,496.87		476,853,471.81	4,045,597,075.94
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	880,000,000.00	2,625,982,107.26			152,889,375.70		1,200,004,381.26	4,858,875,864.22	880,000,000.00	2,625,982,107.26			62,761,496.87		476,853,471.81	4,045,597,075.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,237,772.00	2,406,380,466.21			548,484.15		-303,063,642.70	2,200,103,079.66					90,127,878.83		723,150,909.45	813,278,788.28
（一）净利润							5,484,841.45	5,484,841.45							901,278,788.28	901,278,788.28
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							5,484,841.45	5,484,841.45							901,278,788.28	901,278,788.28
（三）股东投入和减少资本	96,237,772.00	2,406,380,466.21						2,502,618,238.21								
1、股东投入资本	96,237,772.00	2,406,380,466.21						2,502,618,238.21								
2、股份支付计入股东权益的金额																
3、其他																
（四）利润分配					548,484.15		-308,548,484.15	-308,000,000.00					90,127,878.83		-178,127,878.83	-88,000,000.00
1、提取盈余公积					548,484.15		-548,484.15						90,127,878.83		-90,127,878.83	
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配								-308,000,000.00							-88,000,000.00	-88,000,000.00
4、其他																
（五）股东权益内部结转																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
（六）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	976,237,772.00	5,032,362,573.47			153,437,859.85		896,940,738.56	7,058,978,943.88	880,000,000.00	2,625,982,107.26			152,889,375.70		1,200,004,381.26	4,858,875,864.22
法定代表人：王为民									主管会计工作负责人：闫建平							会计机构负责人：任勤

中国国旅股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

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

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

2013 年 7 月以非公开发行股票的方式发行了 96,237,772 股人民币普通股股票,发行后注册资本变更为 976,237,772.00 元。

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

本公司母公司:中国国旅集团有限公司。

集团最终控制人是:国务院国有资产监督管理委员会。

2、 所处行业

本公司所属行业旅游服务业。

3、 经营范围

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

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是提供旅游服务、免税品销售。

二、 财务报表的编制基础

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

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指

合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日

新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

4、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的

净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

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

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账

本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度算术平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、 金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计

损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

项。

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

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

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
7 个月-1 年（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	20	20
2-3 年（含 3 年）	50	50
3-5 年（含 5 年）	80	80

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、周转材料、产成品、半成品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货发出的计价方法

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

②特定项目专门购入或制造的存货，一般应当采用个别认定法确定发出存货的成本。

③旅游地产行业开发产品的成本，按照具体开发产品按照一定的分配方法分摊的开发成本来确认。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的

可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—40 年	5	2.38-4.75
机器设备	5 年	5	19.00

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	5 年或 8 年	5	19.00、11.88
办公设备及其他	5 年	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，本公司有权选择是否取得其最终所有权。

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

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

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

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

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

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的

汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

16、 长期待摊费用

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

17、 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 预计负债

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

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

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

19、 收入

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

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

①旅游服务收入的确认

旅游服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

②旅游服务收入的计量

旅游服务收入按如下原则进行计量：

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

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

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

(2) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

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

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预

期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

22、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金

于实际发生时计入当期损益。

23、 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

24、 主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期内无主要会计政策、会计估计的变更。

25、 前期会计差错更正

本公司本期内无前期会计差错更正事项。

26、 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

（1）增值税

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

②根据财政部和国家税务总局联合下发的关于《国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）文件，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根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知的规定，本年度试点范围的公司由原征收营业税改为征收增值税。

(2) 营业税

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

②其他业务按营业收入 5% 计缴。

(3) 城建税、教育费附加

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

(4) 企业所得税

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

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

2、 境外子公司

本公司的境外企业根据当地税收法律的规定交纳各项税费。

3、 重组改制税收优惠情况

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

4、 本公司合并范围内子公司税收优惠情况如下：

公司名称	优惠税种	优惠期限和政 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》（藏政发【2011】 14 号）	公司在 2011 年至 2020 年 期间，继续按 15% 的税率 缴纳企业所得税
重庆中国国 际旅行社有 限责任公司	企业所 得税	2011 年至 2020 年	重庆市地 方税务局	渝地 税 免 【2012】2 号	《关于减率征收重庆 中国国际旅行社有限 责任公司企业所得税 的批复》	公司在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15% 的税率缴纳企业所得 税

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额
中国国际旅行社总社有限公司	全资子公司	北京	旅游服务	76,059.32	旅行社业务	76,059.32	
中国免税品(集团)有限责任公司	全资子公司	北京	商品销售	425,000.00	免税品销售	425,000.00	
国旅(北京)投资发展有限公司	全资子公司	北京	项目投资	30,000.00	项目投资	30,000.00	
国旅(北京)信息科技有限公司	控股子公司	北京	预付卡业务	4,300.00	预付卡业务	2,193.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股 东分担的本年亏损超过少数股东在该 子公司年初股东权益中所享有份额后 的余额
中国国际旅行社总社有限公司	100.00	100.00	是			
中国免税品(集团)有限责任公司	100.00	100.00	是			
国旅(北京)投资发展有限公司	100.00	100.00	是			
国旅(北京)信息科技有限公司	51.00	51.00	是	1,930.15		

2、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

金额单位：人民币万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
国旅（三亚）投资发展有限公司	全资孙公司	三亚	投资开发	20,000.00	投资开发	20,000.00	
国旅（海南）投资发展有限公司	全资孙公司	三亚	投资开发	4,000.00	投资开发	4,000.00	
国旅集团上海有限公司	全资孙公司	上海	旅游服务	5,000.00	旅行社	5,000.00	
国旅集团出入境服务有限公司	控股孙公司	北京	旅游服务	300.00	旅行社	300.00	
国旅运通旅行社有限公司	控股孙公司	北京	旅游服务	5,070.00	票务代理	2,585.70	
国旅运通华南航空服务有限公司	控股孙公司	广州	旅游服务	3,242.00	票务代理	1,653.42	
国旅运通航空服务有限公司	控股孙公司	上海	旅游服务	6,242.00	票务代理	3,183.42	
国旅国际会议展览有限公司	全资孙公司	北京	旅游服务	10,000.00	旅行社	10,000.00	
国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	全资孙公司	北京	旅游服务	1,000.00	旅行社	1,000.00	
国旅（北京）航空服务有限公司	全资孙公司	北京	旅游服务	500.00	票务代理	500.00	
北京中国国际旅行社有限公司	控股孙公司	北京	旅游服务	1,500.00	旅行社	765.00	
中国国旅（青岛）国际旅行社有限公司	控股孙公司	青岛	旅游服务	360.00	旅行社	122.40	
河南省中国国际旅行社有限责任公司	控股孙公司	郑州	旅游服务	380.00	旅行社	152.00	
中国国旅（黑龙江）国际旅行社有限公司	控股孙公司	佳木斯	旅游服务	500.00	旅行社	350.00	
中国国旅（大连）国际旅行社有限公司	控股孙公司	大连	旅游服务	250.00	旅行社	100.00	
中国国旅（辽宁）国际旅行社有限公司	控股孙公司	沈阳	旅游服务	310.00	旅行社	158.10	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
河北省中国国际旅行社有限公司	控股孙公司	石家庄	旅游服务	240.00	旅行社	127.20	
中国国旅(山西)国际旅行社有限公司	控股孙公司	太原	旅游服务	230.00	旅行社	142.83	
中国国旅(宜昌)国际旅行社有限公司	控股孙公司	宜昌	旅游服务	150.00	旅行社	61.50	
中国国旅(武汉)国际旅行社有限公司	控股孙公司	武汉	旅游服务	500.00	旅行社	348.50	
中国国旅(南通)国际旅行社有限公司	控股孙公司	南通	旅游服务	200.00	旅行社	350.00	
南京中国国际旅行社有限公司	控股孙公司	南京	旅游服务	300.00	旅行社	306.00	
中国国旅(江苏)国际旅行社有限公司	控股孙公司	南京	旅游服务	500.00	旅行社	442.00	
中国国旅(宁波)国际旅行社有限公司	控股孙公司	宁波	旅游服务	400.00	旅行社	268.00	
中国国旅(浙江)国际旅行社有限公司	控股孙公司	杭州	旅游服务	1,000.00	旅行社	600.00	
中国国旅(福建)国际旅行社有限公司	控股孙公司	福州	旅游服务	663.00	旅行社	335.00	
江苏国旅国际旅行社有限公司	控股孙公司	无锡市	旅游服务	500.00	旅行社	300.00	
昆明中国国际旅行社有限公司	控股孙公司	昆明市	旅游服务	1,500.00	旅行社	1,000.00	
中国国旅(贵州)国际旅行社有限公司	控股孙公司	贵阳市	旅游服务	300.00	旅行社	180.00	
中国国旅(广西)国际旅行社有限公司	控股孙公司	南宁	旅游服务	320.00	旅行社	163.20	
国旅(深圳)国际旅行社有限公司	控股孙公司	深圳	旅游服务	700.00	旅行社	300.00	
中国国旅(海南)国际旅行社有限公司	控股孙公司	海口	旅游服务	1,000.00	旅行社	600.00	
中国国旅(山东)国际旅行社有限公司	控股孙公司	济南	旅游服务	1,000.00	旅行社	600.00	
中国国旅(安徽)国际旅行社有限公司	控股孙公司	合肥	旅游服务	1,000.00	旅行社	1,020.00	
国旅环球行(天津)国际旅行社有限公司	全资孙公司	天津	旅游服务	500.00	旅行社	500.00	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
中国国旅日本有限公司	全资孙公司	东京	旅游服务	9,988.00JPY	旅行社	885.92	
美国华亚旅行社(有限)公司	全资孙公司	洛杉矶	旅游服务	25.00USD	旅行社	277.02	
中国国际旅行社(澳大利亚)股份有限公司	全资孙公司	墨尔本	旅游服务	387.25AUD	旅行社	1,902.20	
国旅(丹麦)签证服务有限公司	全资孙公司	哥本哈根	签证服务	555.50DKK	签证服务	663.64	
国旅(荷兰)签证服务有限公司	全资孙公司	荷兰海牙	签证服务	75.00EUR	签证服务	228.67	
国旅(比利时)签证服务有限公司	全资孙公司	布鲁塞尔	签证服务	83.00EUR	签证服务	271.81	
国旅(西班牙)签证服务有限公司	全资孙公司	马德里	签证服务	80.00EUR	签证服务	725.06	
国旅(加拿大)签证服务有限公司	全资孙公司	温哥华	签证服务	290.00CAD	签证服务	1,887.96	
澳门中国国际旅行社有限公司	控股孙公司	澳门	旅游服务	500.00HKD	旅行社	215.78	
中国国际旅行社法国股份有限公司	全资孙公司	法国巴黎	旅游服务	4.80EUR	旅行社	42.77	
国旅(德国)签证服务有限公司	全资孙公司	德国柏林	签证业务	25.00EUR	签证业务	6,531.54	
国旅(韩国)签证服务有限公司	控股子公司	韩国首尔	签证服务	3,672.00	签证服务	3,672.74	
重庆新免税品有限公司	控股孙公司	重庆	商品销售	400.00	免税品零售	204.00	
中免集团三亚市内免税店有限公司	全资孙公司	三亚	商品销售	170,055.00	免税品零售	170,055.00	
中免集团南京禄口国际机场免税店有限公司	控股孙公司	南京	商品销售	1,300.00	免税品零售	910.00	
中免集团杭州免税品有限责任公司	控股孙公司	杭州	商品销售	2,500.00	免税品零售	1,500.00	
中免(北京)商贸有限公司	全资孙公司	北京	商品销售	1,600.00	有税品销售	1,600.00	
镇江中免外轮供应有限公司	控股孙公司	镇江	商品销售	180.00	免税品零售	99.00	
张家港中免免税品有限公司	控股孙公司	张家港	商品销售	122.45	免税品零售	73.05	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
湛江中免外供免税品有限公司	控股孙公司	湛江	商品销售	110.00	免税品零售	66.00	
云南中免免税品有限公司	控股孙公司	昆明	商品销售	1,694.90	免税品零售	864.80	
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	控股孙公司	营口	商品销售	300.00	免税品零售	120.00	
洋浦中免免税品有限公司	控股孙公司	杨浦	商品销售	200.00	免税品零售	110.00	
延吉机场中免免税品有限公司	控股孙公司	延吉	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
烟台中免免税品有限责任公司	控股孙公司	烟台	商品销售	300.00	免税品零售	153.00	
烟台港中免外轮供应服务有限公司	控股孙公司	烟台	商品销售	300.00	免税品零售	150.00	
逊克中免免税品有限公司	控股孙公司	逊克	商品销售	150.00	免税品零售	90.00	
香港中国免税品有限公司	全资孙公司	香港	商品销售	4,555.87	免税品零售	4,555.87	
厦门中免免税品有限公司	控股孙公司	厦门	商品销售	159.18	免税品零售	95.02	
厦门新免免税品有限公司	控股孙公司	厦门	商品销售	200.00	免税品零售	102.00	
厦门东免免税品有限公司	控股孙公司	厦门	商品销售	400.00	免税品零售	160.00	
西藏珠峰中免免税品有限公司	控股孙公司	拉萨	商品销售	367.35	免税品零售	188.64	
无锡中免免税品有限公司	控股孙公司	无锡	商品销售	300.00	免税品零售	165.00	
乌鲁木齐市中免免税品有限责任公司	控股孙公司	乌鲁木齐	商品销售	1,836.74	免税品零售	600.00	
温州中免免税品有限公司	控股孙公司	温州	商品销售	150.00	免税品零售	76.50	
威海中免免税品有限责任公司	控股孙公司	威海	商品销售	200.00	免税品零售	102.00	
威海东免免税品有限公司	控股孙公司	威海	商品销售	300.00	免税品零售	153.00	
畹町中免免税品有限责任公司	控股孙公司	畹町	商品销售	244.90	免税品零售	155.39	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
图们中免免税品有限公司	控股孙公司	图们	商品销售	150.00	免税品零售	90.00	
同江中免免税品有限公司	控股孙公司	同江	商品销售	120.00	免税品零售	72.00	
天津中免免税品有限责任公司	控股孙公司	天津	商品销售	200.00	免税品零售	102.00	
天津东免免税品有限公司	控股孙公司	天津	商品销售	480.00	免税品零售	244.80	
唐山市中免免税品有限公司	控股孙公司	唐山	商品销售	180.00	免税品零售	91.80	
台州市中免免税品有限责任公司	控股孙公司	台州	商品销售	100.00	免税品零售	51.00	
绥芬河口岸免税品有限公司	控股孙公司	绥芬河	商品销售	700.00	免税品零售	164.00	
深圳市东免免税品有限公司	控股孙公司	深圳	商品销售	1,143.00	免税品零售	814.00	
上海市内免税店有限公司	控股孙公司	上海	商品销售	1,000.00	免税品零售	400.00	
汕头市中免免税品经营有限公司	控股孙公司	汕头	商品销售	140.00	免税品零售	71.40	
山西中免免税品有限责任公司	控股孙公司	太原	商品销售	267.86	免税品零售	153.10	
瑞丽中免免税品有限责任公司	控股孙公司	瑞丽	商品销售	2,694.00	免税品零售	880.00	
荣成中免免税品有限公司	控股孙公司	荣成	商品销售	200.00	免税品零售	102.00	
荣成东免免税品有限公司	控股孙公司	荣成	商品销售	200.00	免税品零售	102.00	
日照中免外轮供应有限公司	控股孙公司	日照	商品销售	100.00	免税品零售	60.00	
日照港客运站中免免税品有限公司	控股孙公司	日照	商品销售	150.00	免税品零售	90.00	
饶河中免免税品有限公司	控股孙公司	饶河	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
泉州市中免免税品有限公司	控股孙公司	泉州	商品销售	150.00	免税品零售	90.00	
青岛中免免税品有限责任公司	全资孙公司	青岛	商品销售	200.00	免税品零售	102.00	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
秦皇岛中免免税品有限公司	控股孙公司	秦皇岛	商品销售	150.00	免税品零售	90.00	
宁波中免免税品有限责任公司	控股孙公司	宁波	商品销售	50.00	免税品零售	25.50	
南通对外供应有限公司	控股孙公司	南通	商品销售	200.00	免税品零售	96.00	
南京中免免税品有限公司	控股孙公司	南京	商品销售	120.00	免税品零售	66.00	
密山中免免税品有限责任公司	控股孙公司	密山	商品销售	161.63	免税品零售	103.32	
满洲里中免免税品有限责任公司	控股孙公司	满洲里	商品销售	1,160.00	免税品零售	464.00	
萝北中免免税品有限公司	控股孙公司	萝北	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
锦州中免免税品有限公司	控股孙公司	锦州	商品销售	120.00	免税品零售	72.00	
江西中免免税品有限公司	控股孙公司	南昌	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
嘉荫中免免税品有限公司	控股孙公司	嘉荫	商品销售	100.00	免税品零售	51.00	
吉林省中免空港免税品有限公司	控股孙公司	长春	商品销售	150.00	免税品零售	76.50	
惠州大亚湾中免免税品有限公司	控股孙公司	惠州	商品销售	184.00	免税品零售	102.00	
黄骅港开发区中免免税品有限公司	控股孙公司	黄骅港	商品销售	120.00	免税品零售	72.00	
湖南中免免税品有限责任公司	控股孙公司	长沙	商品销售	789.47	免税品零售	404.04	
呼和浩特中免免税品有限责任公司	控股孙公司	呼和浩特	商品销售	150.00	免税品零售	76.50	
黑河市中免免税店有限责任公司	控股孙公司	黑河	商品销售	400.00	免税品零售	204.00	
河口中免免税品有限责任公司	控股孙公司	河口	商品销售	2,245.00	免税品零售	1,170.23	
河北中免免税品有限公司	控股孙公司	石家庄	商品销售	120.00	免税品零售	61.68	
哈尔滨北鹅中免机上免税品有限责任公司	控股孙公司	哈尔滨	商品销售	120.00	免税品零售	60.00	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
广州中免外供免税品有限公司	控股孙公司	广州	商品销售	100.00	免税品零售	60.00	
广州新兴中免免税品有限公司	控股孙公司	广州	商品销售	300.00	免税品零售	153.00	
广州新免免税品有限公司	全资孙公司	广州	商品销售	2,060.00	免税品零售	2,060.00	
广州南免免税品有限公司	控股孙公司	广州	商品销售	200.00	免税品零售	120.00	
广州东免免税品有限公司	控股孙公司	广州	商品销售	120.00	免税品零售	108.00	
抚远中免免税品有限公司	控股孙公司	抚远	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
福州中免免税品有限公司	控股孙公司	福州	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
福州东免免税品有限公司	全资孙公司	福州	商品销售	490.00	免税品零售	465.50	
防城港市中免免税店有限责任公司	控股孙公司	防城港	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
二连浩特中免免税品有限责任公司	控股孙公司	二连浩特	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
东乌珠穆沁旗中免嘉誉免税品有限公司	控股孙公司	东乌	商品销售	150.00	免税品零售	76.50	
东莞外供中免免税品有限公司	控股孙公司	东莞	商品销售	300.00	免税品零售	165.00	
东莞市中免免税品有限公司	控股孙公司	东莞	商品销售	147.00	免税品零售	105.00	
东莞市京港免税品有限公司	控股孙公司	东莞	商品销售	100.00	免税品零售	51.00	
东宁中免免税品有限责任公司	控股孙公司	东宁	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
东港市中免免税品有限责任公司	控股孙公司	东港	商品销售	1,120.00	免税品零售	571.20	
东港市外供中免免税品有限责任公司	控股孙公司	东港	商品销售	147.00	免税品零售	90.00	
丹东中免免税品有限责任公司	控股孙公司	丹东	商品销售	120.00	免税品零售	61.20	
大连市内免税店有限公司	控股孙公司	大连	商品销售	2,000.00	免税品零售	640.00	

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
大连港中免免税品有限公司	控股孙公司	大连	商品销售	120.00	免税品零售	72.00	
长白朝鲜族自治县中免免税品有限公司	控股孙公司	长白	商品销售	200.00	免税品零售	120.00	
北京中免市内免税店有限责任公司	全资孙公司	北京	商品销售	88.77	免税品零售	88.77	
北海新免免税品有限公司	控股孙公司	北海	商品销售	300.00	免税品零售	165.00	
中免集团沈阳免税品商贸有限责任公司	全资孙公司	沈阳	商品销售	1,000.00	免税品零售	1,000.00	
青岛新免免税品有限责任公司	全资孙公司	青岛	商品销售	1,300.00	免税品零售	1,300.00	
中免集团广州船舶供应服务有限公司	全资孙公司	广州	商品销售	1,400.00	免税品零售	1,400.00	
中免集团昆明机场免税品有限公司	控股孙公司	昆明	商品销售	2,000.00	免税品零售	1,020.00	
上海港中免免税品有限公司	控股孙公司	上海	商品销售	300.00	免税品零售	153.00	
策克中免免税品有限公司	控股孙公司	额济纳旗	商品销售	150.00	免税品零售	82.50	
中免集团揭阳潮汕机场免税品有限公司	控股子公司	广东揭阳	免税品销售	450.00	免税品销售	230.00	
腾冲中免免税品有限责任公司	控股子公司	云南腾冲	免税品销售	500.00	免税品销售	255.00	
中免集团牡丹江机场免税品有限公司	控股子公司	黑龙江牡丹江	免税品销售	170.00	免税品销售	87.00	
中免集团银川机场免税品有限公司	控股子公司	宁夏银川	免税品销售	35.00	免税品销售	21.00	
乌拉特中旗甘其毛都中免免税品有限公司	控股子公司	内蒙乌拉特中旗	免税品销售	200.00	免税品销售	120.00	
中免集团江苏免税品有限公司	控股子公司	江苏南京	免税品销售	500.00	免税品销售	263.00	
上海春秋中免免税品有限公司	控股子公司	上海	免税品销售	180.00	免税品销售	92.00	
中国免税品集团（柬埔寨）有限公司	控股子公司	柬埔寨	免税品销售	1,234.00	免税品销售	740.40	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
国旅 (三亚) 投资发展有限公司	100.00	100.00	是			
国旅 (海南) 投资发展有限公司	100.00	100.00	是			
国旅集团上海有限公司	100.00	100.00	是			
国旅集团出入境服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅运通旅行社有限公司	51.00	51.00	是	4,383.41		
国旅运通华南航空服务有限公司	51.00	51.00	是	1,104.09		
国旅运通航空服务有限公司	51.00	51.00	是	2,973.42		
国旅国际会议展览有限公司	100.00	100.00	是			
国旅环球 (北京) 国际旅行社有限公司	100.00	100.00	是			
国旅 (北京) 航空服务有限公司	100.00	100.00	是			
北京中国国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	820.64		
中国国旅 (青岛) 国际旅行社有限公司	34.00	34.00	是	402.28		
河南省中国国际旅行社有限责任公司	40.00	40.00	是	302.28		
中国国旅 (黑龙江) 国际旅行社有限公司	70.00	70.00	是	151.44		
中国国旅 (大连) 国际旅行社有限公司	40.00	40.00	是	143.37	-7.11	
中国国旅 (辽宁) 国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	165.29		
河北省中国国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	159.53		

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
中国国旅 (山西) 国际旅行社有限公司	62.10	62.10	是	113.19		
中国国旅 (宜昌) 国际旅行社有限公司	41.00	41.00	是	172.70		
中国国旅 (武汉) 国际旅行社有限公司	41.00	41.00	是	378.30		
中国国旅 (南通) 国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	107.41		
南京中国国际旅行社有限公司	34.00	34.00	是	958.81		
中国国旅 (江苏) 国际旅行社有限公司	34.00	34.00	是	1,292.10		
中国国旅 (宁波) 国际旅行社有限公司	67.00	67.00	是	156.20		
中国国旅 (浙江) 国际旅行社有限公司	60.00	60.00	是	302.19		
中国国旅 (福建) 国际旅行社有限公司	67.00	67.00	是	513.74		
江苏国旅国际旅行社有限公司	60.00	60.00	是	58.35	-89.52	
昆明中国国际旅行社有限公司	66.67	66.67	是	465.85	-89.29	
中国国旅 (贵州) 国际旅行社有限公司	60.00	60.00	是	132.26		
中国国旅 (广西) 国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	205.59		
国旅 (深圳) 国际旅行社有限公司	54.61	54.61	是	259.76	-33.43	
中国国旅 (海南) 国际旅行社有限公司	60.00	60.00	是	301.15	-1.56	
中国国旅 (山东) 国际旅行社有限公司	50.00	50.00	是	236.58	-59.54	
中国国旅 (安徽) 国际旅行社有限公司	51.00	51.00	是	270.05	-222.15	
国旅环球行 (天津) 国际旅行社有限公司	100.00	100.00	是	0.00		

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
中国国旅日本有限公司	100.00	100.00	是	0.00		
美国华亚旅行社 (有限) 公司	100.00	100.00	是			
中国国际旅行社 (澳大利亚) 股份有限公司	100.00	100.00	是			
国旅 (丹麦) 签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅 (荷兰) 签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅 (比利时) 签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅 (西班牙) 签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅 (加拿大) 签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
澳门中国国际旅行社有限公司	41.00	41.00	是	2,481.66		
中国国际旅行社法国股份有限公司	100.00	100.00	是			
国旅 (德国) 签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
国旅 (韩国) 签证服务有限公司	100.00	100.00	是			
重庆新免免税品有限公司	51.00	51.00	是	346.11		
中免集团三亚市内免税店有限公司	100.00	100.00	是			
中免集团南京禄口国际机场免税店有限公司	70.00	70.00	是	478.34		
中免集团杭州免税品有限责任公司	60.00	60.00	是	1,167.58		
中免 (北京) 商贸有限公司	100.00	100.00	是	1,196.76		
镇江中免外轮供应有限公司	55.00	55.00	是	76.77	-21.31	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
张家港中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	111.22		
湛江中免外供免税品有限公司	60.00	60.00	是	136.67		
云南中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	1,056.38		
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	40.00	40.00	是	356.11		
洋浦中免免税品有限公司	55.00	55.00	是	139.71		
延吉机场中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	213.21		
烟台中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	438.50		
烟台港中免外轮供应服务有限公司	50.00	50.00	是	226.58		
逊克中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	87.08		
香港中国免税品有限公司	100.00	100.00	是	0.00		
厦门中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	213.51		
厦门新免免税品有限公司	51.00	51.00	是	132.34		
厦门东免免税品有限公司	40.00	40.00	是	1,196.20		
西藏珠峰中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	254.84		
无锡中免免税品有限公司	55.00	55.00	是	209.36		
乌鲁木齐市中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	1,447.28		
温州中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	80.65		
威海中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	204.53		

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
威海东免免税品有限公司	51.00	51.00	是	290.63		
畹町中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	451.17		
图们中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	109.54		
同江中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	171.37		
天津中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	292.80		
天津东免免税品有限公司	51.00	51.00	是	497.63		
唐山市中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	123.50		
台州市中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	217.52		
绥芬河口岸免税品有限公司	41.00	41.00	是	1,156.10		
深圳市东免免税品有限公司	51.00	51.00	是	2,570.27		
上海市内免税店有限公司	40.00	40.00	是	-564.22		
汕头市中免免税品经营有限公司	51.00	51.00	是	988.83		
山西中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	183.30		
瑞丽中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	2,480.67		
荣成中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	285.94		
荣成东免免税品有限公司	51.00	51.00	是	312.59		
日照中免外轮供应有限公司	60.00	60.00	是	121.73		
日照港客运站中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	69.32		

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
饶河中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	186.15		
泉州市中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	146.16		
青岛中免免税品有限责任公司	100.00	100.00	是			
秦皇岛中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	103.19		
宁波中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	122.79		
南通对外供应有限公司	48.00	48.00	是	109.19	-11.78	
南京中免免税品有限公司	55.00	55.00	是	92.94		
密山中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	175.27		
满洲里中免免税品有限责任公司	40.00	40.00	是	1,892.06		
萝北中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	140.60		
锦州中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	100.71		
江西中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	77.63		
嘉荫中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	64.83		
吉林省中免空港免税品有限公司	51.00	51.00	是	232.30		
惠州大亚湾中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	268.99		
黄骅港开发区中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	76.91		
湖南中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	503.44		
呼和浩特中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	105.91		

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
黑河市中免免税店有限责任公司	51.00	51.00	是	2,185.08		
河口中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	1,476.42		
河北中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	120.68		
哈尔滨北鹅中免机上免税品有限责任公司	50.00	50.00	是	97.42		
广州中免外供免税品有限公司	60.00	60.00	是	66.49		
广州新兴中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	59.40		
广州新免免税品有限公司	100.00	100.00	是			
广州南免免税品有限公司	60.00	60.00	是	71.28		
广州东免免税品有限公司	90.00	90.00	是	21.93		
抚远中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	204.68		
福州中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	50.42	-20.40	
福州东免免税品有限公司	100.00	100.00	是			
防城港市中免免税店有限责任公司	51.00	51.00	是	830.94		
二连浩特中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	784.94		
东乌珠穆沁旗中免嘉誉免税品有限公司	51.00	51.00	是	166.57		
东莞外供中免免税品有限公司	55.00	55.00	是	179.27		
东莞市中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	150.70		
东莞市京港免税品有限公司	51.00	51.00	是	143.96		

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
东宁中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	369.33		
东港市中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	625.66		
东港市外供中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	147.80		
丹东中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	320.10		
大连市内免税店有限公司	32.00	32.00	是	-552.78		
大连港中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	117.86		
长白朝鲜族自治县中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	155.23		
北京中免市内免税店有限责任公司	100.00	100.00	是	0.00		
北海新免免税品有限公司	55.00	55.00	是	110.00		
中免集团沈阳免税品商贸有限责任公司	100.00	100.00	是	0.00		
青岛新免免税品有限责任公司	100.00	100.00	是	0.00		
中免集团广州船舶供应服务有限公司	100.00	100.00	是	0.00		
中免集团昆明机场免税品有限公司	51.00	51.00	是	1,622.58		
上海港中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	404.00		
策克中免免税品有限公司	55.00	55.00	是	93.28		
中免集团揭阳潮汕机场免税品有限公司	51.00	51.00	是	278.71		
腾冲中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	245.00		
中免集团牡丹江机场免税品有限公司	51.00	51.00	是	73.63	-9.67	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额
中免集团银川机场免税品有限公司	60.00	60.00	是	14.04		
乌拉特中旗甘其毛都中免免税品有限公司	60.00	60.00	是	89.41		
中免集团江苏免税品有限公司	52.68	52.68	是	277.95		
上海春秋中免免税品有限公司	51.00	51.00	是	86.53	-1.67	
中国免税品集团 (柬埔寨) 有限公司	60.00	60.00	是	430.50	-63.10	

(2) 同一控制下企业合并取得的孙公司

金额单位：人民币万元

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

(续)

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额
中国国旅（广东）国际旅行社股份有限公司	控股子公司	广州	旅游服务	8,000.00	旅行社	4,783.26	
江西省中国国际旅行社有限公司	控股子公司	南昌	旅游服务	375.00	旅行社	225.00	
重庆中国国际旅行社有限责任公司	控股子公司	重庆	旅游服务	500.00	旅行社	931.94	
国旅（四川）国际旅行社有限公司	控股子公司	四川	旅游服务	980.00	旅行社	500.00	
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	控股子公司	大连	仓储物流	4,546.64	仓储物流	2,500.00	
珲春中免免税品有限责任公司	控股子公司	珲春	商品销售	151.84	免税品零售	131.28	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数 股东分担的本年亏损超过少数股东 在该子公司年初股东权益中所享有 份额后的余额
中国国旅（广东）国际旅行社股份有限公司	54.71	54.71	是	4,713.85		
江西省中国国际旅行社有限公司	60.00	60.00	是	153.91		
重庆中国国际旅行社有限责任公司	100.00	100.00	是			
国旅（四川）国际旅行社有限公司	51.02	51.02	是	407.62	-77.29	
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	50.00	50.00	是	2,111.33	-46.08	
珲春中免免税品有限责任公司	51.00	51.00	是	308.04		

3、合并范围发生变更的说明

(1) 持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

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

(2) 持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的孙公司

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

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

4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

① 本年新纳入合并范围的子公司

序号	名称	级次	年末净资产	本年净利润
1	国旅(韩国)签证服务有限公司	3	31,515,032.96	-4,907,967.05
2	重庆国会山商务会议展览有限公司	4	321,884.27	21,884.27
3	中国国旅(湖州)国际旅行社有限公司	4	504,828.63	4,828.63
4	中国国旅(广东江门)旅行社有限公司	4	550,491.85	50,491.85
5	中国国旅(广东中山)旅行社有限公司	4	795,379.07	-4,620.93
6	广州通泰信息技术有限公司	4	298,065.57	-1,934.43
7	中国国旅(威海)国际旅行社有限公司	4	392,393.15	-107,606.85
8	中国国旅(枣庄)国际旅行社有限公司	4	480,918.55	-19,081.45
9	中国国旅(烟台)国际旅行社有限公司	4	461,838.23	-38,161.77
10	中国国旅(安庆)国际旅行社有限公司	4	529,281.55	29,281.55
11	中国国旅(芜湖)国际旅行社有限公司	4	1,001,065.75	1,065.75
12	中国国旅(十堰)国际旅行社有限公司	4	297,771.18	-2,228.92
13	乌拉特中旗甘其毛都中免免税品有限公司	3	2,235,328.39	235,328.39
14	中免集团揭阳潮汕机场免税品有限公司	3	5,687,970.25	1,187,970.25
15	腾冲中免免税品有限责任公司	3	5,000,000.00	
16	中免集团牡丹江机场免税品有限公司	3	1,502,648.02	-197,351.98
17	中免集团银川机场免税品有限公司	3	351,073.16	1,073.16
18	中免集团江苏免税品有限公司	3	5,874,305.05	874,305.05
19	上海春秋中免免税品有限公司	3	1,765,879.79	-34,120.21
20	中国免税品集团(柬埔寨)有限公司	3	10,625,825.13	-1,577,490.43
21	沈阳中免佰乐廊商贸有限公司	4	3,363,375.72	363,375.72
22	贵阳中免佰乐廊商贸有限公司	4	4,422,142.21	-577,857.79
23	中免丰和(上海)商贸有限公司	4	17,077,351.44	12,077,351.44

② 本年不再纳入合并范围的公司

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
上海航空中免免税品有限公司	5,321,732.60	351,062.55

注：上海航空中免免税品有限公司为本年因出售股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围。

5、本年发生的反向购买

无

6、本年发生的吸收合并

无

7、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	币别	资产和负债项目		收入、费用现金流量项目	
		年末 汇率	年初 汇率	本期 平均汇率	上期 平均汇率
美国华亚旅行社（有限）公司	美元	6.0969	6.2855	6.1912	6.2932
国旅（加拿大）签证服务有限公司	加拿大	5.7259	6.3184	6.0222	6.2481
中国国际旅行社（澳大利亚）股份有限公司	澳大利亚元	5.4301	6.5363	5.9832	6.4728
国旅（丹麦）签证服务有限公司	克朗	1.1066	1.0927	1.0997	1.111
国旅（荷兰）签证服务有限公司	欧元	8.4189	8.3176	8.3683	8.2401
国旅（比利时）签证服务有限公司	欧元	8.4189	8.3176	8.3683	8.2401
国旅（西班牙）签证服务有限公司	欧元	8.4189	8.3176	8.3683	8.2401
中国国际旅行社法国股份有限公司	欧元	8.4189	8.3176	8.3683	8.2401
国旅（德国）签证服务有限公司	欧元	8.4189	8.3176	8.3683	8.2401
中国国旅（香港）旅行社有限公司	港元	0.78623	0.81085	0.79857	0.81078
澳门中国国际旅行社有限公司	澳门元	0.7647	0.7883	0.7765	0.787
国旅（韩国）签证服务有限公司	韩国元	0.0057	0.0058	0.0058	0.0056
中国国旅日本有限公司	日元	0.057771	0.073	0.065386	0.077076
中国免税品集团（柬埔寨）有限公司	泰国铢	0.205	0.1909	0.198	—

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:						
-人民币	—	—	4,745,824.11	—	—	9,700,666.53
-美元	22,748.30	6.0969	138,694.16	52,175.85	6.2855	327,951.31
-港币	134,846.25	0.78623	106,020.17	119,864.69	0.81085	97,192.29
-日元	6,590,533.99	0.05777 1	380,741.74	5,312,716.52	0.073049	388,088.62
-欧元	30,178.43	8.4189	254,069.17	28,041.85	8.3176	233,240.89
-澳门元	23,110.91	0.7647	17,672.91	3,040.59	0.7883	2,396.90
-澳大利亚元	4,145.15	5.4301	22,508.58	2,941.65	6.5363	19,227.51
-丹麦克朗	27,746.00	1.1066	30,703.72	47,816.00	1.0927	52,248.54
-韩元	5,483,290.00	0.0057	31,254.75	5,641,309.66	0.0058	32,719.59
-英镑	17.03	10.0556	171.25	62.03	10.1611	630.29
-新西兰元	9.30	4.9958	46.46	9.30	5.1742	48.12
-台币	3,200.00	0.2060	659.20	11,200.00	0.2161	2,420.32
-加拿大元	2,782.11	5.7259	15,930.08	14,406.90	6.3184	91,028.56
小 计			5,744,296.30			10,947,859.47
银行存款:						
-人民币	—	—	6,637,965,931.09	—	—	3,566,377,701.48
-美元	20,782,369.10	6.0969	126,708,026.21	19,454,245.52	6.2855	122,279,660.23
-港币	166,356,776.55	0.78623	130,794,688.44	62,416,747.70	0.81085	50,610,619.87
-日元	137,234,807.80	0.05777 1	7,928,192.09	185,644,743.73	0.073049	13,561,162.89
-欧元	3,658,399.29	8.4189	30,799,697.78	5,205,352.64	8.3176	43,296,041.11
-澳门元	3,079,611.56	0.7647	2,354,978.96	4,469,147.17	0.7883	3,523,028.71
-澳大利亚元	6,763,637.97	5.4301	36,727,230.54	3,487,993.96	6.5363	22,798,574.92
-丹麦克朗	3,695,582.00	1.1066	4,089,531.04	4,126,373.00	1.0927	4,508,887.78
-韩元	1,110,363,165.00	0.0057	6,329,070.04		0.0058	
-英镑	2,647.33	10.0556	26,620.49	3,796.98	10.1611	38,581.49
-新西兰元	1.64	4.9958	8.19	1.61	5.1742	8.33
-加拿大元	1,002,979.69	5.7259	5,742,961.41	884,494.31	6.3184	5,588,588.85
小 计			6,989,466,936.28			3,832,582,855.66
其他货币资金:						

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-人民币	—	—	70,902,382.89	—	—	98,853,926.26
-港币	120,848.80	0.78623	95,014.95	449,095.83	0.81085	364,149.35
-日元	50,000,000.00	0.05777 1	2,888,550.00	50,000,000.00	0.073049	3,652,450.00
-欧元	553,500.00	8.4189	4,659,861.15	609,824.18	8.3176	5,072,273.60
-澳门元	1,129,895.29	0.7647	864,030.93	756,548.84	0.7883	596,387.45
-澳大利亚元	805,482.98	5.4301	4,373,853.13	808,069.27	6.5363	5,281,783.17
-丹麦克朗	350,000.00	1.1066	387,310.00	350,503.00	1.0927	382,994.63
-加拿大元	252,500.00	5.7259	1,445,789.75	252,500.00	6.3184	1,595,396.00
小 计			85,616,792.80			115,799,360.4 6
合 计			7,080,828,025. 38			3,959,330,075.5 9

注 1：年末其他货币资金具体包括：

项 目	年末余额	年初余额	是否使用受限
保函保证金	1,227,984.45	7,458,049.09	是
财产保全保证金	3,293,300.00	3,293,300.00	是
出境中介机构保证金	2,186,421.98	4,116,575.00	是
房屋租赁担保函保证金	2,978,601.58	3,247,509.71	是
航空票务保证金	3,456,758.30	574,227.16	是
旅行社质量保证金	63,884,530.28	59,380,630.95	是
总领馆签证担保函保证金	6,221,079.00	3,655,304.60	是
其他	107,659.23	63,184.00	是
小计	83,356,334.82	81,788,780.51	
信用证保证金	119,547.90	31,290,636.55	否
保函保证金	2,000,709.30	2,000,709.30	否
其他	140,200.78	719,234.10	否
小计	2,260,457.98	34,010,579.95	
合 计	85,616,792.80	115,799,360.46	

货币资金说明：

货币资金期末比期初增长 78.84%，主要是本年进行非公开增发募集资金和经营活动积累所致。

2、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

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

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法组合	856,920,225.80	98.39	8,116,941.76	0.95
组合 2: 集团内关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,056,792.53	1.61	13,789,440.05	98.10
合 计	870,977,018.33	100.00	21,906,381.81	2.52

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	734,380,226.41	96.74	1,707,551.84	845,208,211.02	98.63	841,131.13
[其中：6 个月以内]	700,229,189.80	92.24	0.00	828,385,588.29	96.67	

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
[7-12 个月]	34,151,036.61	4.50	1,707,551.84	16,822,622.73	1.96	841,131.13
1 至 2 年	16,999,784.80	2.24	3,399,956.97	3,939,413.59	0.46	787,882.72
2 至 3 年	1,677,855.68	0.22	838,927.84	2,097,197.79	0.24	1,048,598.90
3 至 4 年	1,115,802.30	0.15	892,641.84	271,096.63	0.03	216,877.31
4 至 5 年	17,156.05	0.00	13,724.84	909,275.32	0.11	727,420.25
5 年以上	4,942,388.55	0.65	4,942,388.55	4,495,031.45	0.52	4,495,031.45
合 计	759,133,213.79	100.00	11,795,191.88	856,920,225.80	100.00	8,116,941.76

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
丹麦中国国际旅行社有限公司	2,512,306.68	2,512,306.68	1-3 年	100.00	公司清算中, 预计无法收回
NOBEL TOURS	1,841,561.63	1,841,561.63	3-5 年	100.00	公司已破产
AKQUA SUN HOLIDAYS(I) PVT LTD	1,163,222.36	1,163,222.36	4-5 年	100.00	根据律师意见收回可能很低
北京首都国际机场候机楼商店免税店	1,161,339.89	1,161,339.89	5 年以上	100.00	预计无法收回
福建省厦门航空国旅泉州分公司	784,482.00	784,482.00	3-4 年	100.00	公司已注销
杭州好旺诚联食品有限公司	2,234,284.27	685,400.00	2 年以内	30.68	计提部分预计无法收回
TIEMPO LIBRE S.A.	534,990.48	534,990.48	3-5 年	100.00	公司已破产
其他	12,279,580.01	6,063,783.00			
合 计	22,511,767.32	14,747,086.04			

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	33,944,932.47	1 年以内	4.34
第二名	客户	27,313,600.65	1 年以内	3.49
第三名	客户	13,211,437.30	1 年以内	1.69
第四名	客户	7,292,838.00	1 年以内	0.93

第五名	客户	6,707,033.29	1 年以内	0.86
合计		88,469,841.71		11.31

(5) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	479,615,494.71	91.98	610,466,858.20	96.94
1 至 2 年	33,395,202.97	6.40	14,534,268.65	2.31
2 至 3 年	7,026,041.64	1.35	4,286,798.02	0.68
3 年以上	1,429,281.63	0.27	467,496.85	0.07
合计	521,466,020.95	—	629,755,421.72	—

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	金额	预付时间	未结算原因
第一名	31,163,000.00	1 年以内	劳务或商品未提供
第二名	23,318,479.53	1 年以内	劳务或商品未提供
第三名	23,028,876.43	1 年以内	劳务或商品未提供
第四名	21,730,000.00	1 年以内	劳务或商品未提供
第五名	12,152,593.20	1 年以内	劳务或商品未提供
合计	111,392,949.16		—

5、应收利息

项目	年末数	年初数
银行存款利息	3,840,661.98	3,504,024.17
合计	3,840,661.98	3,504,024.17

6、应收股利

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
珠海市中免免税品有限责任公司	24,000,000.00	15,931,804.21	39,931,804.21	
深圳市中免免税品有限责任公司		14,966,001.15	14,966,001.15	
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司		5,396,636.11	5,396,636.11	
大连中免友谊外供免税品有限公司		4,200,000.00	4,200,000.00	
广州南航中免免税品有限公司	2,500,000.00	2,023,345.53	4,523,345.53	
深圳市中免招商免税品有限公司		1,300,000.00	1,300,000.00	

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司		1,173,853.80	1,173,853.80	
其他	1,944,225.00	536,480.56	2,390,705.56	90,000.00
合计	28,444,225.00	45,528,121.36	73,882,346.36	90,000.00

应收股利的说明：

应收股利期末比期初下降 99.68%，主要原因为公司已收到联营企业 2012 年分红。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄分析法组合	99,767,050.42	36.04	18,959,672.57	19.00
组合 2：集团内关联方组合	1,166,172.03	0.42		
组合 3：保证金、押金、备用金性质组合	172,930,329.97	62.46		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,991,598.20	1.08	2,193,286.82	73.31

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	276,855,150.62	100.00	21,152,959.39	7.64

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	107,162,918.02	82.40	75,065.56	78,908,921.14	79.09	31,891.18
[其中: 6 个月以内]	105,661,606.89	81.25		78,271,097.68	78.45	
[7-12 个月]	1,501,311.13	1.15	75,065.56	637,823.46	0.64	31,891.18
1 至 2 年	2,947,862.81	2.27	589,572.57	2,375,339.40	2.38	475,067.88
2 至 3 年	1,933,605.78	1.49	966,802.89	39,537.64	0.04	19,768.82
3 至 4 年	36,769.83	0.03	29,415.86	15,876.67	0.02	12,701.34
4 至 5 年	15,802.81	0.01	12,642.25	35,661.08	0.04	28,528.86
5 年以上	17,947,893.77	13.80	17,947,893.77	18,391,714.49	18.43	18,391,714.49
合 计	130,044,853.02	100.00	19,621,392.90	99,767,050.42	100.00	18,959,672.57

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中国国旅德国有限公司	1,109,072.22	579,355.74	2-4 年	52.24	清算中,预计仅可收回部分款项
中权免税采购咨询有限公司	649,133.57	649,133.57	5 年以上	100.00	预计无法收回
扬子票务	172,800.00	172,800.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	1,062,296.73	740,628.75			
合 计	2,993,302.52	2,141,918.06			

(4) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

其他应收款说明:

本期末较期初增长 30.98%，主要是本期业务增长，往来款、押金、保证金性质款项增加所致。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数
-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	584,760.20		584,760.20
库存商品	1,318,172,238.77	18,939,555.42	1,299,232,683.35
周转材料（包装物、低值易耗品等）	969,235.30		969,235.30
其他	1,248,542.14		1,248,542.14
合 计	1,320,974,776.41	18,939,555.42	1,302,035,220.99

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	196,423.00		196,423.00
库存商品	1,008,282,176.78	25,053,933.10	983,228,243.68
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,047,897.32		1,047,897.32
其他	54,449.63		54,449.63
合 计	1,009,580,946.73	25,053,933.10	984,527,013.63

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数				年末数
			转回数	转销数	合并减少额	其他原因减少额	
库存商品	25,053,933.10	13,148,022.99	287,972.20	18,651,866.01	200,769.84	121,792.62	18,939,555.42
合 计	25,053,933.10	13,148,022.99	287,972.20	18,651,866.01	200,769.84	121,792.62	18,939,555.42

存货说明：

期末较期初增加 32.25%，主要是本年年末加大库存商品备货所致。

9、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
高尔夫会籍		758,955.60
合 计		758,955.60

10、可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	1,049,621.76	711,944.64
减：减值准备		
合 计	1,049,621.76	711,944.64

可供出售金融资产说明：

期末较期初增加 47.43%，主要是年末持有的上海锦江国际实业投资股份有限公司股价增长所致。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	12,226,032.89	2,340,000.00	4,825,000.00	9,741,032.89
对合营企业投资	2,558,507.74		184,814.90	2,373,692.84
对联营企业投资	144,670,492.67	94,794,243.48	42,310,347.75	197,154,388.40
其他股权投资	1,420,052.32		330,000.00	1,090,052.32
小 计	160,875,085.62	97,134,243.48	47,650,162.65	210,359,166.45
减：长期股权投资减值准备	6,289,187.39			6,289,187.39
合 计	154,585,898.23	97,134,243.48	47,650,162.65	204,069,979.06

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
1、对子公司投资					
中国国旅德国有限公司	成本法	2,993,867.85	3,342,161.68		3,342,161.68
丹麦中国国际旅行社有限公司	成本法	5,309,210.96	3,239,618.65		3,239,618.65
中国国旅（威海）国际旅行社有限公司	成本法	260,000.00	260,000.00	-260,000.00	
中国国旅（烟台）国际旅行社有限公司	成本法	260,000.00	260,000.00	-260,000.00	
重庆国会山商务会议展览有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-300,000.00	
中国国旅（广东江门）旅行社有限公司	成本法	255,000.00	255,000.00	-255,000.00	
乌拉特中旗甘其毛都中免免税品有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	-1,200,000.00	
中免丰和（上海）商贸有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	-2,550,000.00	
中国国旅（九江）国际旅行社有限公司	成本法	300,000.00		300,000.00	300,000.00
陇川章凤中免免税品有限责任公司	成本法	2,040,000.00		2,040,000.00	2,040,000.00
大连中免机上免税品有限公司	成本法	510,000.00	819,252.56		819,252.56
小 计			12,226,032.89	-2,485,000.00	9,741,032.89
2、对合营企业投资					
中国免税品（澳门）有限公司	权益法	HKD3,155,340.37	2,558,507.74	-184,814.90	2,373,692.84
小 计			2,558,507.74	-184,814.90	2,373,692.84
3、对联营企业投资					
云南熊猫国际旅行社有限公司	权益法	289,008.47			
云南省丽江中国国际旅行社	权益法	1,252,523.12	1,473,448.09	86,487.87	1,559,935.96

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	权益法	5,775,000.00	2,194,825.86	-1,945,543.68	249,282.18
中国国旅保定国际旅行社有限公司	权益法	860,000.00	892,618.00	-3,418.43	889,199.57
新疆中国国际旅行社有限责任公司	权益法	1,302,000.00	1,650,496.55	-123,765.72	1,526,730.83
广东熊猫旅游有限责任公司	权益法	675,000.00			
香港国际旅游汽车有限公司	权益法	151,693.56	2,292,636.73	-73,237.60	2,219,399.13
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	权益法	HKD2,378,641	24,101,075.68	379,794.26	24,480,869.94
上海东航中免免税品有限公司	权益法	1,500,000.00	29,410,631.98	7,246,536.93	36,657,168.91
广州南航中免免税品有限公司	权益法	1,500,000.00	20,609,885.50	4,187,150.46	24,797,035.96
大连中免友谊外供免税品有限公司	权益法	7,000,000.00	10,748,705.04	-1,529,803.39	9,218,901.65
西安咸阳国际机场免税品有限公司	权益法	5,000,000.00	4,063,775.00	1,633,225.68	5,697,000.68
珠海市中免免税品有限责任公司	权益法	600,000.00	13,757,968.90	38,754,479.96	52,512,448.86
上海中免博奥实业有限公司	权益法	1,500,000.00			
深圳市中免免税品有限责任公司	权益法	300,000.00	12,578,319.63	-208,050.05	12,370,269.58
海南海航中免免税品有限公司	权益法	7,500,000.00	8,452,080.90	669,736.22	9,121,817.12
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	权益法	500,000.00	5,531,577.70	-2,545,651.58	2,985,926.12
中免(香港)供应有限公司	权益法	HKD1,800,000.00	4,834,924.11	895,890.71	5,730,814.82
中免国际有限公司	权益法		2,077,523.00	5,060,064.09	7,137,587.09
小 计			144,670,492.67	52,483,895.73	197,154,388.40
4、其他长期股权投资					
三亚噜活度假公寓管理有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
国旅(惠州)国际旅行社有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00	-180,000.00	
吉林市中国国际旅行社有限责任公司	成本法	450,000.00	494,915.33		494,915.33
国旅(珠海)国际旅行社有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-150,000.00	
深圳市中免招商免税品有限公司	成本法	100,000.00	395,136.99		395,136.99
小 计			1,420,052.32	-330,000.00	1,090,052.32
合 计			160,875,085.62	49,484,080.83	210,359,166.45

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
1、对子公司投资					
中国国旅德国有限公司	100.00	100.00	2,030,316.18		
丹麦中国国际旅行社有限公司	100.00	100.00	3,239,618.65		
中国国旅(威海)国际旅行社有限公司	52.00	52.00			
中国国旅(烟台)国际旅行社有限公司	52.00	52.00			
重庆国会山商务会议展览有限公司	100.00	100.00			
中国国旅(广东江门)旅行社有限公司	51.00	51.00			
乌拉特中旗甘其毛都中免免税品有限公司	60.00	60.00			
中免丰和(上海)商贸有限公司	51.00	51.00			
中国国旅(九江)国际旅行社有限公司	100.00	100.00			
陇川章凤中免免税品有限责任公司	51.00	51.00			
大连中免机上免税品有限公司	51.00	51.00	819,252.56		
小 计			6,089,187.39		
2、对合营企业投资					
中国免税品(澳门)有限公司	50.00	50.00			
小 计					
3、对联营企业投资					
云南熊猫国际旅行社有限公司	25.00	25.00			
云南省丽江中国国际旅行社	40.00	40.00			
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	35.00	35.00			
中国国旅保定国际旅行社有限公司	40.00	40.00			4,761.04
新疆中国国际旅行社有限责任公司	30.00	30.00			130,200.00
广东熊猫旅游有限责任公司	45.00	45.00			
香港国际旅游汽车有限公司	36.00	36.00			287,474.40
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	49.00	49.00			1,173,853.80
上海东航中免免税品有限公司	50.00	50.00			
广州南航中免免税品有限公司	50.00	50.00			2,023,345.53
大连中免友谊外供免税品有限公司	35.00	35.00			4,200,000.00
西安咸阳国际机场免税品有限公司	50.00	50.00			
珠海市中免免税品有限责任公司	30.00	30.00			15,931,804.21

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海中免博奥实业有限公司	30.00	30.00			
深圳市中免免税品有限责任公司	30.00	30.00			14,966,001.15
海南海航中免免税品有限公司	50.00	50.00			
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	25.00	25.00			5,396,636.11
中免(香港)供应有限公司	30.00	30.00			
中免国际有限公司	50.00	50.00			
小 计					44,114,076.24
4、其他长期股权投资					
三亚噜活度假公寓管理有限公司	20.00	20.00	200,000.00		
国旅(惠州)国际旅行社有限公司	10.00	10.00			90,000.00
吉林市中国国际旅行社有限责任公司	15.00	15.00			
国旅(珠海)国际旅行社有限公司	10.00	10.00			
深圳市中免招商免税品有限公司	10.00	10.00			1,300,000.00
小 计			200,000.00		1,390,000.00
合 计			6,289,187.39		45,504,076.24

(3) 长期股权投资的说明

注 1: 中国国旅(九江)国际旅行社有限公司、陇川章凤中免免税品有限责任公司, 截止 2013 年 12 月 31 日营业执照正在办理中, 因此未纳入合并报表范围。

注 2: 中国国旅(威海)国际旅行社有限公司、中国国旅(烟台)国际旅行社有限公司、重庆国会山商务会议展览有限公司、中国国旅(广东江门)旅行社有限公司、乌拉特中旗甘其毛都中免免税品有限公司、中免丰和(上海)商贸有限公司已于 2013 年度完成工商注册手续, 因此纳入合并报表范围。

注 3: 中国国旅德国有限公司、丹麦中国国际旅行社有限公司因清算不再纳入到合并报表范围, 并由于公司资产变现能力较差及较高的清算费用, 预计未来可收回投资的可能性极小, 故对其账面长期股权投资计提了长期股权投资减值准备。

(4) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

(5) 对合营和联营企业投资

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
1、合营企业					

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
中国免税品（澳门）有限公司	4,781,330.89	33,945.21	4,747,385.68	4,161,779.00	251,467.55
2、联营企业					
西安咸阳国际机场免税品有限公司	17,514,414.48	3,482,403.97	14,032,010.51	31,714,987.62	2,563,638.59
上海东航中免免税品有限公司	85,524,202.84	7,432,873.87	78,091,328.97	107,896,923.90	13,246,041.78
广州南航中免免税品有限公司	63,118,502.52	11,181,290.85	51,937,211.67	92,539,062.06	12,486,032.64
深圳市中免免税品有限责任公司	69,796,258.25	15,358,269.02	54,437,989.23	210,664,193.17	51,112,834.12
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	24,468,137.68	6,792,759.77	17,675,377.91	84,865,552.38	14,419,097.91
海南海航中免免税品有限公司	25,903,706.66	5,724,744.67	20,178,961.99	44,593,776.38	1,093,200.67
珠海市中免免税品有限责任公司	267,543,511.83	62,239,798.80	205,303,713.03	738,311,143.05	202,303,713.03
大连中免友谊外供免税品有限公司	36,241,490.07	3,555,262.79	32,686,227.28	87,851,267.48	7,399,237.88
上海中免博奥实业有限公司	5,685,526.20	7,600,392.43	-1,914,866.23		
中免国际有限公司	35,568,942.19	21,293,689.40	14,275,252.79	95,752,897.74	10,012,443.26
中免(香港)供应有限公司	18,571,304.40	-531,411.68	19,102,716.08	60,421,035.68	2,817,119.59
云南熊猫国际旅行社有限公司	25,131,885.72	28,752,626.40	-3,620,740.68	163,581,723.11	1,182,051.62
云南省丽江中国国际旅行社	19,190,727.87	15,365,314.16	3,825,413.71	111,447,798.93	216,219.67
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	83,344,591.77	82,673,274.79	671,316.98	349,798,400.43	-5,451,588.35
中国国旅保定国际旅行社有限公司	2,799,061.91	576,063.00	2,222,998.91	7,213,938.78	3,356.53
新疆中国国际旅行社有限责任公司	16,828,961.32	11,757,122.06	5,071,839.26	43,456,511.78	21,447.60
香港国际旅游汽车有限公司	8,693,299.94	2,338,093.20	6,355,206.74	10,749,465.75	811,958.47
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	61,317,285.18	11,638,564.26	49,678,720.92	73,257,705.05	4,699,669.02

长期股权投资说明：

期末较期初上升 32.01%，主要是按持股比例计算对联营企业的投资收益增加所致。

12、 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	57,244,693.58		72,580.13	57,172,113.45

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋、建筑物	57,244,693.58		72,580.13	57,172,113.45
二、累计折旧和摊销合计	11,393,922.62	1,591,060.95		12,984,983.57
房屋、建筑物	11,393,922.62	1,591,060.95		12,984,983.57
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	45,850,770.96	—	—	44,187,129.88
房屋、建筑物	45,850,770.96	—	—	44,187,129.88

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
① 账面原值合计	847,884,382.67	61,282,270.67	12,495,065.16	896,671,588.18
其中：房屋、建筑物	515,541,280.80	8,692,045.99	802,205.80	523,431,120.99
机器设备	5,783,683.23	3,370,345.43	305,578.53	8,848,450.13
运输工具	173,203,139.02	15,845,479.12	7,459,992.50	181,588,625.64
办公设备及其他设备	153,356,279.62	33,374,400.13	3,927,288.33	182,803,391.42
②累计折旧合计	284,975,151.66	58,800,201.99	9,619,560.37	334,155,793.28
其中：房屋、建筑物	95,182,479.57	16,748,519.57	709,438.31	111,221,560.83
机器设备	3,054,115.30	456,315.64	282,552.43	3,227,878.51
运输工具	105,411,086.20	18,337,747.54	5,683,011.76	118,065,821.98
办公设备及其他设备	81,327,470.59	23,257,619.24	2,944,557.87	101,640,531.96
③账面净值合计	562,909,231.01	—	—	562,515,794.90
其中：房屋、建筑物	420,358,801.23	—	—	412,209,560.16
机器设备	2,729,567.93	—	—	5,620,571.62
运输工具	67,792,052.82	—	—	63,522,803.66
办公设备及其他设备	72,028,809.03	—	—	81,162,859.46
④减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他设备				
⑤账面价值合计	562,909,231.01	—	—	562,515,794.90
其中：房屋、建筑物	420,358,801.23	—	—	412,209,560.16
机器设备	2,729,567.93	—	—	5,620,571.62

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
运输工具	67,792,052.82	—	—	63,522,803.66
办公设备及其他设备	72,028,809.03	—	—	81,162,859.46

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

无

14、 在建工程

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	转入固 定资产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)
合 计		229,502,839.65	664,711,176.48	91,200.00	2,263,448.43	—
三亚海棠湾项目	279,009.00	225,108,222.30	637,834,022.11			30.93
海棠湾物流基地一期项目	20,018.00		23,698,649.57			11.82
河口中免办公大楼	3,709.15	2,249,073.72	3,055,031.80		193,104.80	13.78
黑河中免海关监管仓库	—		107,473.00			—
三亚市内店卖场打折区装饰及弱电工程	—	129,547.50			129,547.50	100.00
策克中免零星工程	—	185,597.00	16,000.00	91,200.00	110,397.00	—
昆明机场 hugoboss 专卖店工程	—	1,830,399.13			1,830,399.13	—

(续表)

项目名称	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	年末余额
合 计	—				—	891,859,367.70
三亚海棠湾项目	30.93				自有资金及 募集资金	862,942,244.41
海棠湾物流基地一期项目	11.82				募集资金	23,698,649.57
河口中免办公大楼	13.78				自有资金	5,111,000.72
黑河中免海关监管仓库	—				自有资金	107,473.00
三亚市内店卖场打折区装饰及弱电工程	100.00				自有资金	
策克中免零星工程	—				自有资金	

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源	年末余额
昆明机场 hugoboss 专卖店工程	—				自有资金	

注：截止 2013 年 12 月 31 日，三亚海棠湾物流基地一期项目涉及的土地尚未办理产权证书。

在建工程说明：

期末较期初上升 288.60%，主要是三亚海棠湾国际购物中心项目开发建设增加所致。

15、 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
①原价合计	1,055,874,249.08	11,979,525.44	282,846.99	1,067,570,927.53
其中：软件	64,979,060.36	10,614,214.16	282,846.99	75,310,427.53
土地使用权	972,396,540.28	617,600.00		973,014,140.28
其他	18,498,648.44	747,711.28		19,246,359.72
②累计摊销额合计	69,108,076.27	33,482,387.53	268,025.25	102,322,438.55
其中：软件	37,028,682.63	7,649,332.04	268,025.25	44,409,989.42
土地使用权	29,420,439.24	24,261,971.17		53,682,410.41
其他	2,658,954.40	1,571,084.32		4,230,038.72
③减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
其他				
④账面价值合计	986,766,172.81	—	—	965,248,488.98
其中：软件	27,950,377.73	—	—	30,900,438.11
土地使用权	942,976,101.04	—	—	919,331,729.87
其他	15,839,694.04	—	—	15,016,321.00

16、 商誉

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

17、 长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	122,141,475.87	85,748,208.99	64,840,036.37	7,124,136.30	135,925,512.19	注 1
租赁及权利费	6,656,534.45	4,701,017.62	1,536,733.25		9,820,818.82	
其他	939,022.98	1,160,995.90	424,754.29	12,817.08	1,662,447.51	汇率变动
合 计	129,737,033.30	91,610,222.51	66,801,523.91	7,136,953.38	147,408,778.52	

注 1：主要是由于本期下属子公司对外转让已装修店面使用权形成。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	9,406,326.18	37,625,304.62	9,969,626.02	39,889,539.89
固定资产折旧	185,645.83	742,583.33	191,702.08	766,808.33
无形资产摊销	1,352,541.86	5,410,167.44	1,032,532.10	4,130,128.40
职工薪酬	20,048,041.54	80,192,166.05	12,761,828.47	51,047,313.82
可抵扣亏损	1,393,779.69	5,575,118.75	800,581.05	3,202,324.21
预提费用产生的可抵扣差异	5,897,755.95	23,591,023.78	13,266.37	53,065.48
未实现内部销售利润产生的可抵扣差异	67,519,408.00	278,040,942.59	44,850,383.00	179,401,532.00
合 计	105,803,499.05	431,177,306.56	69,619,919.09	278,490,712.13

② 已确认递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并的可辨认资产公允价值大于计税基础	2,832,293.48	11,329,173.92	2,693,078.26	10,772,313.04
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	197,405.44	789,621.76	112,986.16	451,944.64
其他	33,193.04	132,772.16	64,990.81	259,963.24
合计	3,062,891.96	12,251,567.84	2,871,055.23	11,484,220.92

递延所得税资产说明：

期末较期初上升 51.97%，主要是因未实现内部销售利润产生的可抵扣差异增加所致。

19、 资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回数	转销数	其他减少	
一、坏账准备	43,059,341.20	6,963,434.82	975,085.89		742,101.25	48,305,588.88
二、存货跌价准备	25,053,933.10	13,148,022.99	287,972.20	18,651,866.01	322,562.46	18,939,555.42
三、长期股权投资减值准备	6,289,187.39					6,289,187.39
合 计	74,402,461.69	20,111,457.81	1,263,058.09	18,651,866.01	1,064,663.71	73,534,331.69

20、 其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
航空票务保证金	34,895,338.00	34,799,110.00
办公室租赁押金	82,000.00	112,887.60
其他保证金	3,578,435.00	4,151,450.00
合 计	38,555,773.00	39,063,447.60

21、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
信用借款	77,000,000.00	35,000,000.00
合 计	77,000,000.00	35,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

短期借款说明：

期末较期初增长 120%，主要是本期票务业务增长，外部融资额度增加所致。

22、 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	1,390,961,060.11	1,060,838,903.29
1-2 年 (含 2 年)	27,752,051.70	18,978,837.61
2-3 年 (含 3 年)	4,977,578.66	3,525,177.06
3 年以上	6,118,900.48	7,830,231.52
合 计	1,429,809,590.95	1,091,173,149.48

(2) 报告期应付账款中没有应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份

的股东单位或关联方的款项情况

应付账款说明：

期末较期初上升 31.03%，主要是本年年末存货备货加大、应付工程款增加，导致未到付款期的应付款项增加。

23、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	661,585,898.83	757,557,028.53
1 年以上	51,258,257.79	38,859,023.65
合 计	712,844,156.62	796,416,052.18

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
第一名	2,995,633.70	1 年以上	未提供相应的劳务
第二名	1,851,490.00	2-3 年	未提供相应的劳务
第三名	659,473.00	2-5 年	未提供相应的劳务
第四名	633,104.70	1-2 年	未提供相应的劳务
合 计	6,139,701.40	—	—

24、 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
①工资、奖金、津贴和补贴	146,076,930.74	803,442,077.56	736,021,055.05	213,497,953.25
②职工福利费		48,657,210.68	48,657,210.68	
其中：非货币性福利		897,236.18	897,236.18	
③社会保险费	7,906,125.03	165,987,987.01	166,593,187.47	7,300,924.57
其中：基本医疗保险费	1,150,845.26	45,991,727.58	45,313,717.69	1,828,855.15
补充医疗保险费	4,785.87	7,236,156.38	7,224,990.01	15,952.24
基本养老保险费	3,996,659.85	91,437,493.01	91,220,683.44	4,213,469.42
年金缴费（补充养老保险）	2,358,626.22	9,892,801.36	11,433,002.25	818,425.33
失业保险费	193,583.80	6,130,252.39	6,111,784.19	212,052.00
工伤保险费	40,928.06	2,093,139.05	2,066,093.42	67,973.69
生育保险费	160,695.97	3,206,417.24	3,222,916.47	144,196.74
④住房公积金	1,048,328.78	38,661,214.49	38,793,072.66	916,470.61
⑤工会经费和职工教育经费	9,844,448.45	17,151,513.16	15,980,564.60	11,015,397.01

项 目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
⑥辞退福利及内退补偿		1,772,515.67	1,685,432.41	87,083.26
其中：因解除劳动关系给予的补偿		1,596,392.85	1,509,309.59	87,083.26
预计内退人员支出				
⑦其他	535,327.98	31,938,009.84	30,815,668.12	1,657,669.70
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	165,411,160.98	1,107,610,528.41	1,038,546,190.99	234,475,498.40

应付职工薪酬说明：

期末较期初上升 41.75%，主要原因是本年度业务量增加带来的人员增加以及薪酬的增长所致。

25、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,153,147.47	6,407,015.66
消费税	162,984.82	-2,777,919.92
营业税	8,546,734.37	8,823,804.93
企业所得税	98,521,256.85	88,435,273.93
城市维护建设税	814,637.93	872,936.37
房产税	59,118.32	61,371.15
土地使用税	311,173.15	143,559.53
个人所得税	3,002,629.77	3,656,577.97
教育费附加	639,674.98	677,955.67
免税商品特许经营费	127,694,961.83	99,004,565.66
其他税费	1,474,985.11	1,203,971.32
合计	244,381,304.60	206,509,112.27

26、 应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	144,336.89	629,095.36
合 计	144,336.89	629,095.36

27、 应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
美国运通旅行服务（香港）有限公司	4,661,008.83		
香港协能投资有限公司	3,516,429.40	1,729,153.84	
江苏省国信资产管理集团有限公司	1,200,000.00		

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
东莞市常贸发展有限公司	945,232.66	929,704.49	流动资金不足
东莞市中灏房地产综合服务有限公司	799,412.65	799,412.65	流动资金不足
满洲里市口岸管理服务部	684,213.60		
武汉扬子江游船有限公司	628,221.37		
其他	760,036.51	586,086.45	
合 计	13,194,555.02	4,044,357.43	

应付股利说明：

期末应付股利较期初上升 226.25%，主要是由于本年分配的股利尚未支付所致。

28、 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	353,890,494.25	269,848,233.73
1 年以上	134,632,153.56	164,618,049.29
合 计	488,522,647.81	434,466,283.02

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

29、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		3,132.31
合 计		3,132.31

30、 其他流动负债

项 目	年末数	年初数
递延收益	40,002,819.11	
预计负债	11,934,956.40	
合 计	51,937,775.51	

注：本公司下属子公司中免集团三亚市内免税店有限公司在 2013 年中秋节期间发放 40,000 张面值 1,000 元的购物优惠券，有效期为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，根据会计准则有关奖励积分的会计政策，本公司确认递延收益 40,000,000.00 元。

31、 长期应付款

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

项 目	年末数	年初数
应付固定资产融资租赁款	75,517.39	
合 计	75,517.39	

32、 股本

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)	年末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份			96,237,772.00	96,237,772.00	9.86
1.国有法人持股					
2.人民币普通股			96,237,772.00	96,237,772.00	9.86
二、无限售条件股份	880,000,000.00	100.00		880,000,000.00	90.14
1.国有法人持股	638,000,000.00	72.50		638,000,000.00	65.35
2.人民币普通股	242,000,000.00	27.50		242,000,000.00	24.79
三、股份总数	880,000,000.00	100.00	96,237,772.00	976,237,772.00	100.00

注：本公司本期增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2013]第 223A0002 号验资报告。

33、 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	2,403,146,400.87	2,406,380,466.21		4,809,526,867.08
其他资本公积	1,879,202.53	102,956.36		1,982,158.89
合 计	2,405,025,603.40	2,406,483,422.57		4,811,509,025.97

注：本公司本期实际募集资金净额为人民币 2,502,618,238.21 元，其中增加股本人民币 96,237,772.00 元，增加资本公积 2,406,380,466.21 元。

34、 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	152,889,375.70	548,484.15		153,437,859.85
任意盈余公积				
合 计	152,889,375.70	548,484.15		153,437,859.85

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

35、 未分配利润

项 目	本年数	上年数
上期末未分配利润	2,220,876,069.74	1,393,546,539.93

项 目	本年数	上年数
加：年初未分配利润调整数		
本期年初未分配利润	2,220,876,069.74	1,393,546,539.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,294,596,112.58	1,005,639,474.30
其他转入		
减：提取法定盈余公积	548,484.15	90,127,878.83
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	308,000,000.00	88,000,000.00
其他减少		182,065.66
期末未分配利润	3,206,923,698.17	2,220,876,069.74

36、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	17,241,450,605.20	16,001,937,613.84
其他业务收入	206,737,626.86	131,982,314.00
营业收入合计	17,448,188,232.06	16,133,919,927.84
主营业务成本	13,267,523,374.80	12,618,711,178.12
其他业务成本	22,434,795.60	20,298,631.88
营业成本合计	13,289,958,170.40	12,639,009,810.00

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务业	10,771,816,200.35	9,700,888,450.97	10,602,236,421.05	9,558,225,318.12
商品销售业	6,469,634,404.85	3,566,634,923.83	5,399,701,192.79	3,060,485,860.00
合 计	17,241,450,605.20	13,267,523,374.80	16,001,937,613.84	12,618,711,178.12

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务：				
入境游	665,232,277.97	553,441,517.79	1,060,636,821.80	888,107,883.82
出境游	6,087,675,194.83	5,736,949,255.89	5,167,651,113.16	4,788,399,771.18
国内游	3,086,700,960.54	2,883,736,805.93	3,382,829,855.32	3,227,232,033.68
票务代理	252,418,559.05		220,020,852.69	

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	679,789,207.96	526,760,871.36	771,097,778.08	654,485,629.44
商品销售:				
免税商品销售	5,968,489,417.75	3,213,682,634.24	5,134,688,401.35	2,871,165,206.07
有税商品销售	501,144,987.10	352,952,289.59	265,012,791.44	189,320,653.93
合计	17,241,450,605.20	13,267,523,374.80	16,001,937,613.84	12,618,711,178.12

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	529,650,294.58	3.04
第二名	133,783,232.21	0.77
第三名	92,781,864.76	0.53
第四名	92,376,592.80	0.53
第五名	69,434,958.27	0.40
合计	918,026,942.62	5.26

接上表

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	372,790,624.55	2.31
第二名	126,523,350.28	0.78
第三名	121,337,084.85	0.75
第四名	94,508,350.42	0.59
第五名	81,067,773.58	0.50
合计	796,227,183.68	4.93

37、 营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	58,348,070.43	53,481,687.15
城市维护建设税	6,189,973.73	8,298,874.89
教育费附加	4,547,349.97	6,167,147.44
免税商品特许经营费	128,472,834.67	121,083,609.52
其他	1,271,878.86	857,867.07
合计	198,830,107.66	189,889,186.07

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、 销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	629,709,820.80	529,092,502.70
租赁费	349,163,083.56	270,449,831.87
广告及推广宣传费	170,863,821.48	91,056,192.56
折旧及摊销费用	70,059,852.19	58,202,056.48
交通运输及物流费用	32,873,261.74	42,895,535.82
办公及运营费用	118,692,001.48	121,604,435.68
其他	55,898,199.89	56,057,021.70
合 计	1,427,260,041.14	1,169,357,576.81

39、 管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	458,267,480.97	395,541,287.74
折旧及摊销费用	54,689,228.09	60,984,975.38
租赁费	64,518,503.46	43,406,043.22
税金	14,814,657.89	8,564,854.99
广告宣传推销费	17,244,704.56	21,285,056.65
办公及运营费用	178,887,771.70	199,376,485.06
其他	38,403,568.83	61,009,766.66
合 计	826,825,915.50	790,168,469.70

40、 财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	5,742,984.38	10,613,704.12
减：利息收入	98,345,496.42	63,850,326.23
减：利息资本化金额		
汇兑净损失	-36,756,424.99	2,698,623.26
减：汇兑损益资本化金额		
其他	29,702,836.16	23,596,742.14
合 计	-99,656,100.87	-26,941,256.71

财务费用说明：

期末较期初下降 269.90%，主要是由于人民币升值，导致汇兑收益增加，同时货币资金产生的利息收入大幅增长所致。

41、 资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	5,988,348.93	9,727,012.70
存货跌价损失	12,860,050.79	24,944,626.00
长期股权投资减值损失		859,259.24
合 计	18,848,399.72	35,530,897.94

资产减值损失说明：

本期较上期下降 46.95%，主要原因是本年计提的存货跌价损失降低所致。

42、 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	1,390,000.00	500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	96,839,803.08	109,351,934.83
处置长期股权投资产生的投资收益	9,223,459.18	782,522.20
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	24,045.12	31,363.20
合 计	107,477,307.38	110,665,820.23

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
深圳市中免招商免税品有限公司	1,300,000.00	500,000.00
国旅（惠州）国际旅行社有限公司	90,000.00	
合 计	1,390,000.00	500,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
珠海市中免免税品有限责任公司	58,910,320.46	57,765,878.21
深圳市中免免税品有限责任公司	14,647,389.72	17,966,001.15
广州南航中免免税品有限公司	5,337,615.30	9,241,585.99
中免国际有限公司	5,203,357.38	2,077,343.65
上海东航中免免税品有限公司	3,999,985.63	8,422,442.02
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	3,330,189.28	5,396,636.11
大连中免友谊外供免税品有限公司	2,363,202.44	2,632,334.42
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	2,302,837.82	3,601,077.10
西安咸阳国际机场免税品有限公司	1,105,681.17	60,466.21
中免（香港）供应有限公司	1,059,019.94	1,413,388.27
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	-1,945,543.68	-535,511.97
其他	525,747.62	1,310,293.67

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
合 计	96,839,803.08	109,351,934.83

43、 营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	461,685.93	293,488.15	461,685.93
其中：固定资产处置利得	461,685.93	293,488.15	461,685.93
旅游奖励款	1,494,474.50	3,991,356.58	1,494,474.50
违约赔偿收入	2,483,075.09		2,483,075.09
无法支付的应付款清理	1,950,643.85		1,950,643.85
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,937,907.11	6,106,211.04	6,937,907.11
增值税及附加税退回	49,567,839.16	104,172,479.61	49,567,839.16
其他	5,877,274.62	6,551,804.67	5,877,274.62
合 计	68,772,900.26	121,115,340.05	68,772,900.26

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数
扶持民航发展	3,450,620.00	3,505,000.00
重点企业产业扶持资金	1,400,000.00	1,210,000.00
其他	2,087,287.11	1,391,211.04
合 计	6,937,907.11	6,106,211.04

营业外收入说明：

本期较上期下降 43.22%，主要是由于本年收到的退还以前已计提的免税品的增值税及附加税减少所致。

44、 营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	310,691.03	3,495,979.75	310,691.03
其中：固定资产处置损失	310,691.03	1,282,491.46	310,691.03
无形资产处置损失		2,213,488.29	
违约支出	1,700,000.00		1,700,000.00
对外捐赠支出	2,311,364.40	1,067,700.00	2,311,364.40
其他支出	1,119,036.22	1,610,529.12	1,119,036.22
合 计	5,441,091.65	6,174,208.87	5,441,091.65

45、 所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	508,367,514.88	397,840,136.25
递延所得税调整	-36,149,219.20	-15,713,131.54
合 计	472,218,295.68	382,127,004.71

46、 基本每股收益和稀释每股收益

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

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	1,294,596,112.58	1,005,639,474.30
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	37,486,536.06	72,947,626.50
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	1,257,109,576.52	932,691,847.80
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	880,000,000.00	880,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	96,237,772.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5.00	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	920,099,071.67	880,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	920,099,071.67	880,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	1.41	1.14

项目		本期金额	上期金额
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	1.37	1.06
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	1.41	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	1.37	1.06

47、 其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	337,677.12	-168,315.84
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	84,419.28	-42,078.96
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	253,257.84	-126,236.88
②外币财务报表折算差额	-25,432,531.65	-61,305.60
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-25,432,531.65	-61,305.60
合计	-25,179,273.81	-187,542.48

48、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
利息及其他收入	102,033,907.47	57,128,851.26
往来款	214,748,677.63	245,000,627.42
备用金、保证金、押金等	235,862,375.37	193,731,114.50
其他	22,687,168.90	12,350,828.40
合计	575,332,129.37	508,211,421.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
费用支出	1,049,775,548.55	924,425,345.38
往来款	271,973,259.10	141,786,345.01
备用金、保证金、押金等	292,568,142.60	150,589,079.90
其他	814,925.60	1,261,933.87
合计	1,615,131,875.85	1,218,062,704.16

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

项 目	本年发生数	上年发生数
募集资金利息	51,765,488.74	38,281,983.19
合 计	51,765,488.74	38,281,983.19

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
募集资金专户手续费支出	9,032.90	46,072.85
股利支付手续费	243,988.27	67,367.78
再融资费用	1,073,741.98	590,000.00
减资支出		980,000.00
其他	15,339.95	
合 计	1,342,103.10	1,683,440.63

49、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,484,712,518.82	1,180,385,190.73
加: 资产减值准备	18,848,399.72	35,530,897.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,729,152.31	61,292,741.54
无形资产摊销	9,468,157.69	15,320,544.49
长期待摊费用摊销	66,801,523.91	56,366,929.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-158,041.85	3,139,911.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,046.95	62,579.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-34,275,965.20	-24,546,265.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-107,477,307.38	-110,665,820.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-36,256,636.65	-23,106,454.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	107,417.45	-135,543.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	-310,114,259.57	-111,723,278.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-56,963,983.93	-224,296,032.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	375,793,392.18	414,947,162.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,470,221,414.45	1,272,572,562.35
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项 目	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	6,997,471,690.56	3,877,541,295.08
减：现金的年初余额	3,877,541,295.08	3,120,930,044.03
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,119,930,395.48	756,611,251.05

(2) 报告期处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
①处置子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	13,296,600.00	
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	13,296,600.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,802,411.68	
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,494,188.32	
D. 处置子公司的净资产	5,321,732.60	
其中：流动资产	5,514,810.51	
非流动资产	388,460.34	
流动负债	581,538.25	
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	6,997,471,690.56	3,877,541,295.08
其中：库存现金	5,744,296.30	10,947,859.47
可随时用于支付的银行存款	6,989,466,936.28	3,832,582,855.66
可随时用于支付的其他货币资金	2,260,457.98	34,010,579.95
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	6,997,471,690.56	3,877,541,295.08

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

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

(续)

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

2、 本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、 本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、11、长期股权投资 (5)。

4、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
北京天马旅游汽车有限公司	同一集团控制下企业
国旅大厦有限公司	同一集团控制下企业

5、 关联方交易情况

① 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
上海东航中免免税品有限公司	44,218,816.88	0.25	94,508,350.42	0.59
广州南航中免免税品有限公司	55,626,753.69	0.32	81,067,773.58	0.50
大连中免友谊外供免税品有限公司	69,434,958.27	0.40	46,459,440.37	0.29
西安咸阳国际机场免税品有限公司	16,392,735.13	0.09	18,722,291.16	0.12
珠海市中免免税品有限责任公司	529,650,294.58	3.04	372,790,624.55	2.31
深圳市中免免税品有限责任公司	133,783,232.21	0.77	121,337,084.85	0.75
海南海航中免免税品有限公司	21,300,814.15	0.12	3,106,415.10	0.02
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	63,106,769.82	0.36	40,715,790.46	0.25
中免(香港)供应有限公司	37,667,075.90	0.22	73,103,873.14	0.45
中免国际有限公司	22,795,276.35	0.13	8,201,937.94	0.05
合计	993,976,726.98	5.70	860,013,581.57	5.33

② 关联方租赁情况

公司出租房屋情况表

出租方名称	承租方名称	本年发生额	上年发生额
中国免税品（集团）有限责任公司	中国国旅集团有限公司	360,397.35	360,397.35

公司承租房屋情况表

承租方名称	出租方名称	本年发生额	上年发生额
中国国旅股份有限公司	中国国旅集团有限公司	43,200.00	43,200.00
中国免税品（集团）有限责任公司	中国国旅集团有限公司	6,560,854.21	3,753,337.58
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅集团有限公司	3,321,971.78	2,818,690.20
国旅（北京）投资发展有限公司	中国国旅集团有限公司	1,357,181.66	1,014,206.52
国旅（北京）信息科技有限公司	中国国旅集团有限公司	235,123.73	183,079.49
合计		11,518,331.38	7,812,513.79

③ 接受物业服务

公司名称	关联方名称	本年发生额	上年发生额
中国国旅股份有限公司	国旅大厦有限公司	555,550.97	533,287.97
中国免税品（集团）有限责任公司	国旅大厦有限公司	2,753,725.23	2,008,481.14
中国国际旅行社总社有限公司	国旅大厦有限公司	4,725,298.15	4,358,389.44
国旅（北京）投资发展有限公司	国旅大厦有限公司	336,658.12	333,539.35
国旅（北京）信息科技有限公司	国旅大厦有限公司	141,140.49	133,460.64
合计		8,512,372.96	7,367,158.54

④ 接受客运服务

公司名称	关联方名称	本年发生额	上年发生额
中国国旅股份有限公司	北京天马旅游汽车有限公司	392,686.50	4,300.00
中国免税品（集团）有限责任公司	北京天马旅游汽车有限公司	1,768,900.00	0
中国国际旅行社总社有限公司	北京天马旅游汽车有限公司	2,151,039.00	2,441,536.00
合计		4,312,625.50	2,445,836.00

⑤ 接受广告服务

公司名称	关联方名称	本年发生额	上年发生额
中国免税品（集团）有限责任公司	北京天马旅游汽车有限公司	471,698.12	500,000.00
合计		471,698.12	500,000.00

6、 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	所占余 额比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)
应收账款				
上海东航中免免税品有限公司	153,891.99	0.02	5,962,155.46	0.68
广州南航中免免税品有限公司			5,597,915.08	0.64
大连中免友谊外供免税品有限公司	7,292,838.00	0.93	4,893,444.79	0.56
西安咸阳国际机场免税品有限公司	2,162,305.72	0.28		
珠海市中免免税品有限责任公司	33,944,932.47	4.34	7,486,644.77	0.86
深圳市中免免税品有限责任公司	6,707,033.29	0.86		
海南海航中免免税品有限公司	559,807.25	0.07		
深圳市罗湖中免免税品有限责任公 司	3,521,737.55	0.45	1,089,821.69	0.13
中免(香港)供应有限公司			34,421,246.74	3.95
中免国际有限公司	4,471,780.80	0.57	5,416,567.89	0.62
合 计	58,814,327.07	7.52	64,867,796.42	7.44
其他应收款				
中国国旅集团有限公司	944,148.35	0.26	790,781.88	0.29
国旅大厦有限公司	465,085.34	0.13	375,390.15	0.14
中国国旅德国有限公司	1,109,072.22	0.31	1,120,667.98	0.40
丹麦中国国际旅行社有限公司	30,890.42	0.01	30,890.42	0.01
中国国旅保定国际旅行社有限公司	128,666.66	0.04		
合 计	2,677,862.99	0.75	2,317,730.43	0.84
其他应收款-坏账准备				
中国国旅德国有限公司	579,355.74	2.66	579,355.74	2.74
丹麦中国国际旅行社有限公司	30,890.42	0.14	30,890.42	0.15
合 计	610,246.16	2.80	610,246.16	2.89
预收款项				
海南海航中免免税品有限公司			17,104.28	0.00
西安咸阳国际机场免税品有限公司			174,453.85	0.02
深圳市中免免税品有限责任公司			907,891.28	0.11
广州南航中免免税品有限公司	3,374,087.59	0.47		

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余 额比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)
合 计	3,374,087.59	0.47	1,099,449.41	0.13
应付账款				
北京天马旅游汽车有限公司	272,676.00	0.02	649,618.00	0.06
合 计	272,676.00	0.02	649,618.00	0.06
其他应付款				
西安咸阳国际机场免税品有限公司	152.98	0.00	11,809.98	0.00
上海东航中免免税品有限公司	2,004,057.22	0.41		
中国国旅集团有限公司			1,511,783.67	0.35
武汉华昊股份有限公司	700,000.00	0.14	700,000.00	0.16
合 计	2,704,210.20	0.55	2,223,593.65	0.51

九、 或有事项

1、对公司内、公司外担保情况

(1) 为获得航空运输销售代理资格提供的担保

担保方	被担保方	担保事 项	担保金额	担保起始日	担保到期日
中国国际旅行社总社有限公司	国旅集团上海有限公司	注 1	无限额	2011.05.05	2014.05.04
中国国际旅行社总社有限公司	国旅集团上海有限公司	注 2	无限额	2012.09.07	2015.09.06
中国国际旅行社总社有限公司	南京中国国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2010.11.28	2013.11.27
中国国际旅行社总社有限公司	南京中国国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2013.11.27	2016.11.26
中国国际旅行社总社有限公司	南京中国国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2010.01.06	2013.01.05
中国国际旅行社总社有限公司	南京中国国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2013.01.06	2016.01.05
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通旅行社有限公司	注 1	无限额	2011.03.13	2014.03.12
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通旅行社有限公司	注 2	无限额	2010.11.07	2013.11.07
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通旅行社有限公司	注 2	无限额	2013.11.05	2016.11.04
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通航空服务有限公司	注 1	无限额	2011.12.17	2014.12.16
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通航空服务有限公司	注 2	无限额	2011.10.24	2014.10.23
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通华南航空服务有限公司	注 1	无限额	2012.01.21	2015.01.20
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通华南航空服务有限公司	注 2	无限额	2012.01.23	2015.01.22
中国国际旅行社总社有限公司	国旅（深圳）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2010.05.14	2013.05.13

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日
中国国际旅行社总社有限公司	国旅（深圳）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2013.05.13	2016.05.12
中国国际旅行社总社有限公司	国旅（深圳）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2010.05.14	2013.05.13
中国国际旅行社总社有限公司	国旅（深圳）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2013.05.13	2016.05.12
中国国际旅行社总社有限公司	国旅（北京）航空服务有限公司	注 1	无限额	2012.06.01	2015.05.31
中国国际旅行社总社有限公司	国旅（北京）航空服务有限公司	注 2	无限额	2011.05.13	2014.05.12
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（大连）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2012.12.29	2015.12.28
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（大连）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2011.06.01	2014.05.31
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（浙江）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2012.05.16	2015.05.15
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（浙江）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2012.05.16	2015.05.15
中国国际旅行社总社有限公司	重庆中国国际旅行社有限责任公司	注 2	无限额	2010.06.29	2013.06.28
中国国际旅行社总社有限公司	重庆中国国际旅行社有限责任公司	注 2	无限额	2013.06.28	2013.06.27
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（广东）国际旅行社股份有限公司	注 1	无限额	2012.08.30	2015.08.29
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（广东）国际旅行社股份有限公司	注 2	无限额	2011.03.30	2014.03.29
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（青岛）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2011.01.14	2014.01.15
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（青岛）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2011.03.18	2014.03.17
中国国际旅行社总社有限公司	河南省中国国际旅行社有限责任公司	注 2	无限额	2011.04.01	2014.03.31
中国国际旅行社总社有限公司	昆明中国国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2011.12.31	2014.12.30
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（江苏）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2012.04.26	2015.04.25
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（江苏）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2012.04.26	2015.04.25
中国国际旅行社总社有限公司	江苏国旅国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2012.07.05	2015.07.04
中国国际旅行社总社有限公司	江苏国旅国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2012.07.05	2015.07.04
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（宁波）国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2013.12.01	2016.12.01
中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅（宁波）国际旅行社有限公司	注 2	无限额	2013.12.01	2016.12.01
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司	注 1	无限额	2012.11.22	2015.11.21
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司	注 2	无限额	2010.04.08	2013.04.07
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司	注 2	无限额	2013.04.07	2016.04.06
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司国际饭店票务中心	注 1	无限额	2012.11.22	2015.11.21
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司国际饭店票务中心	注 2	无限额	2010.09.09	2013.09.08
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司国际饭店票务中心	注 2	无限额	2013.09.08	2016.09.07
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司三元东桥票务中心	注 1	无限额	2012.11.21	2015.11.20
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司三元东桥票务中心	注 2	无限额	2012.11.21	2015.11.20
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京盈科票务中心	注 1	无限额	2012.11.21	2015.11.20
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京盈科票务中心	注 2	无限额	2010.04.08	2013.04.07

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京盈科票务中心	注 2	无限额	2013.04.07	2016.04.06
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司六里桥门市部	注 2	无限额	2011.05.16	2014.05.15
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司东直门门市部	注 2	无限额	2011.05.16	2014.05.15
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京复兴门门市部	注 2	无限额	2011.05.16	2014.05.15
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京石景山门市部	注 2	无限额	2011.05.16	2014.05.15
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京亚运村门市部	注 2	无限额	2011.05.16	2014.05.15
中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京海淀门市部	注 2	无限额	2011.05.16	2014.05.15

注 1：为被担保方获得航空运输销售一类代理资质提供连带保证责任。

注 2：为被担保方获得航空运输销售二类代理资质提供连带保证责任。

(2) 反担保事项：BSP 反担保事项

由于行业经营的特性，具有票务代理业务资质的国旅总社及其下属门市部和票务中心，在票务代理业务开展过程中需要由国际航空运输协会指定的中航鑫港担保有限公司为其提供担保，同时，由被担保方股东中国国旅股份有限公司为中航鑫港担保有限公司（以下简称“中航鑫港”）提供相应的反担保。截止 2013 年 12 月 31 日，反担保项目如下：

序号	反担保人	被担保人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
1	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司	1,500.00	2013.01.01	2013.12.31
2	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京国际饭店票务中心	1,200.00	2013.01.01	2013.12.31
3	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京盈科票务中心	2,785.00	2013.01.01	2013.12.31
4	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京三元东桥票务中心	700.00	2013.01.01	2013.12.31
5	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京东直门门市部	50.00	2013.01.01	2013.12.31
6	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京复兴门门市部	50.00	2013.01.01	2013.12.31
7	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京石景山门市部	50.00	2013.01.01	2013.12.31
8	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京亚运村门市部	50.00	2013.01.01	2013.12.31

序号	反担保人	被担保人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
9	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京海淀区门市部	50.00	2013.01.01	2013.12.31
10	中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅(广东)国际旅行社股份有限公司	1,730.00	2013.01.01	2013.12.31
11	中国国际旅行社总社有限公司	重庆中国国际旅行社有限责任公司	85.00	2013.01.01	2013.12.31
12	中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通旅行社有限公司	2,253.00	2013.01.01	2013.12.31
13	中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通航空服务有限公司	5,665.00	2013.01.01	2013.12.31
14	中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通华南航空服务有限公司	1,140.00	2013.01.01	2013.12.31
15	中国国际旅行社总社有限公司	南京中国国际旅行社有限公司	1,600.00	2013.01.01	2013.12.31
16	中国国际旅行社总社有限公司	国旅(深圳)国际旅行社有限公司	400.00	2013.01.01	2013.12.31
17	中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅(大连)国际旅行社有限公司	150.00	2013.01.01	2013.12.31
18	中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅(青岛)国际旅行社有限公司	250.00	2013.05.22	2013.12.31
19	中国国际旅行社总社有限公司	国旅集团上海有限公司	200.00	2013.01.01	2013.12.31
20	中国国际旅行社总社有限公司	江苏国旅国际旅行社有限公司	50.00	2013.12.01	2014.12.31
21	中国国际旅行社总社有限公司	中国国旅(江苏)国际旅行社有限公司	1,000.00	2013.11.07	2013.12.31

十、 承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

于 2014 年 4 月 17 日, 本公司第二届董事会召开第十四次会议, 批准 2013 年度利润分配预案, 以公司 2013 年末的总股本 9,7623.7772 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.00 元 (含税), 共计 390,495,108.80 元。

2、2014 年初, 财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资 (2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》, 要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则, 并将依据上述各项

准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容及：

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其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；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，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该安排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。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共

同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额)及其费用(包括其对共同经营发生的费用应承担的份额)。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义,明确了公允价值计量的方法,根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次,并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

⑥《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》的规范范围与原准则相比有所缩减,仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量,投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化,包括:强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“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”;明确投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益;调整了核算方法转换时的衔接规定;新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理;引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价值计量选择权等等。

⑦《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设,以及这些判断和假设变更的情况;并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益,分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估本公司在其他主体中权益的性质和相关风险,以及该权益对本公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。该准则生效后,本公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整(有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外)。

十二、其他重要事项说明

无

十三、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

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

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄分析法组合	633,773.38	0.12		
组合 2: 集团内关联方组合	542,790,063.50	99.88		
组合 3: 保证金、押金、备用金性质组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	543,423,836.88	100.00		

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内				633,773.38	100.00	
合 计				633,773.38	100.00	

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

(3) 主要债务人

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国国际旅行社总社有限公司	子公司	1,048,256.77	1 年以内	0.22
国旅(北京)投资发展有限公司	子公司	474,000,000.00	1 年以内	99.78
国旅(北京)信息发展有限公司	子公司	2,448.00	1 年以内	0.00
合计		475,050,704.77		100.00

2、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	2,518,743,307.00	3,000,395,000.00		5,519,138,307.00
小 计	2,518,743,307.00	3,000,395,000.00		5,519,138,307.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,518,743,307.00	3,000,395,000.00		5,519,138,307.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合 计		2,518,743,307.00	2,518,743,307.00	3,000,395,000.00	5,519,138,307.00
其中①中国免税品(集团)有限责任公司	成本法	1,405,956,107.00	1,405,956,107.00	2,850,395,000.00	4,256,351,107.00
②中国国际旅行社总社有限公司	成本法	940,857,200.00	940,857,200.00		940,857,200.00
③国旅(北京)投资发展有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	300,000,000.00
④国旅(北京)信息科技有限公司	成本法	21,930,000.00	21,930,000.00		21,930,000.00

(续)

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

3、 投资收益

(1) 投资收益项目明细

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算长期股权投资收益		896,488,477.73
合 计		896,488,477.73

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
中国免税品（集团）有限责任公司		896,488,477.73
合 计		896,488,477.73

4、 现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,484,841.45	901,278,788.28
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,405,845.09	1,422,905.75
无形资产摊销	204,542.52	309,160.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-201.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-47,646,643.25	-36,901,191.92
投资损失（收益以“-”号填列）		-896,488,477.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	66,209,495.03	302,918,384.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,201,624,489.70	-40,328,212.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,227,282,570.54	232,211,154.63
(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：		

项 目	本年数	上年数
现金的年末余额	3,530,838,027.44	2,061,507,703.63
减：现金的年初余额	2,061,507,703.63	1,749,451,630.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,469,330,323.81	312,056,073.40

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	9,366,342.40	-3,202,491.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,937,907.11	6,106,211.04
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	766,710.00	
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	49,567,839.16	104,172,479.61

项 目	本年数	上年数
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	6,683,179.12	7,864,932.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	73,321,977.79	114,941,131.18
所得税影响额	16,756,390.37	28,319,533.21
少数股东权益影响额（税后）	19,079,051.36	13,673,971.47
合 计	37,486,536.06	72,947,626.50

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	本期比例	上期比例
归属于公司普通股股东的净利润	18.21%	19.56%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.68%	18.15%

(1) 计算过程：

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	1,294,596,112.58	1,005,639,474.30
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	37,486,536.06	72,947,626.50
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	1,257,109,576.52	932,691,847.80
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	5,600,456,684.36	4,679,953,483.27
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	2,502,618,238.21	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5.00	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	308,000,000.00	88,000,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7.00	6.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		2,863,726.79
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		6.00
报告期月份数	M0	12.00	12.00

项目		本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	9,065,143,269.70	5,600,456,684.36
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0 + E_k * M_k / M_0$	7,110,845,673.24	5,140,205,083.82
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1/E2$	18.21%	19.56%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2/E2$	17.68%	18.15%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、46。