

公司代码：601888

公司简称：中国国旅

中国国旅股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李刚、主管会计工作负责人陈文龙及会计机构负责人(会计主管人员)于晖声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	101

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国国旅、公司、本公司	指	中国国旅股份有限公司
中国旅游集团	指	中国旅游集团有限公司，港中旅集团
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
离岛旅客免税购物政策	指	对乘飞机离开海南本岛（不包括离境）旅客实行限次、限值、限量和限品种免进口税购物，在实施离岛免税政策的免税商店（以下简称离岛免税店）内付款，在机场隔离区提货离岛的税收优惠政策
离岛免税业务	指	公司根据离岛旅客免税购物政策在海南省三亚市设立离岛免税店开展的免税业务
三亚国际免税城、三亚海棠湾免税购物中心	指	中免集团三亚市内免税店有限公司
日上中国	指	日上免税行（中国）有限公司
日上上海	指	日上免税行（上海）有限公司
中免首都机场公司	指	中免集团北京首都机场免税品有限公司，首都机场 T2 航站楼免税店
首都机场免税店	指	首都机场 T2 和 T3 航站楼免税店
香港机场免税店	指	中免—拉格代尔有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
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
商旅服务	指	面向商务人士提供票务预订、酒店预定、行程设计、会议安排或者休闲娱乐活动的安排等
境外签证业务	指	通过在境外其他国家设立签证申请服务中心，负责向持有普通护照或其他有效国际旅行证件的该国公民及具有该国居留身份或工作许可的其他国家公民办理来华签证服务的业务
免税商品、免税品	指	免征关税、进口环节税的进口商品和实行退（免）税（增值税、消费税）进入免税商店销售的国产商品
免税商店、免税店	指	经海关总署批准，由经营单位在中华人民共和国国务院或者其授权部门批准的地点设立符合海关监管要求的销售场所和存放免税商品的监管仓库，向规定的销售对象销售免税品的企业
《公司章程》	指	《中国国旅股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
人民币普通股、A 股	指	用人民币标明面值且以人民币进行买卖之股票
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	21,084,721,588.61	12,567,616,296.32	67.77

归属于上市公司股东的净利润	1,919,116,666.64	1,300,196,681.66	47.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,910,288,162.75	1,286,924,986.15	48.44
经营活动产生的现金流量净额	2,209,929,637.00	1,560,375,557.79	41.63
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	14,952,388,667.41	14,033,111,253.80	6.55
总资产	24,417,365,748.53	20,932,207,413.07	16.65

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.9829	0.6659	47.60
稀释每股收益(元/股)	0.9829	0.6659	47.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.9784	0.6591	48.44
加权平均净资产收益率(%)	12.94	9.95	增加2.99个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	12.88	9.85	增加3.03个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-526,016.52	
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	10,968,999.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,094,750.40	
少数股东权益影响额	-5,994,173.09	
所得税影响额	-3,715,056.33	
合计	8,828,503.89	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、主要业务及经营模式：

公司所属行业为旅游业，目前主要从事旅行社业务和免税业务，其中旅行社业务主要包括入境游、出境游、国内游、会奖旅游、签证服务、商旅服务、航空服务、电子商务等业务；免税业务主要包括烟酒、香化等免税商品的批发、零售等业务。此外，公司还从事旅游综合项目开发业务，主要包括旅游综合项目投资开发、旅游景区景点投资开发和旅游股权投资等业务。公司下属全资子公司国旅总社、中免公司及国旅投资公司分别负责公司的旅行社业务、免税业务、旅游综合项目投资开发业务。

旅行社业务经营模式：针对出境游和国内游业务，国旅总社在开发出旅游常规产品和特色产品后，制定销售价格，通过门市部、电子商务等渠道直接将产品销售游客，或者通过国内旅行社代理商进行销售。针对入境游业务，国旅总社作为海外旅游批发商在境内的旅游承包商，根据不同市场的特点，结合客户的需求组合饭店、景点、餐厅、交通等旅游要素，形成报价产品或单项产品，与海外旅游批发商合作，通过旅游批发商将产品供应给旅游代理商，然后销售给海外游客；或者直接将产品供应给海外旅游代理商，由海外旅游代理商直接销售给海外游客。一些海外散客也可以通过网络等途径，直接预订国旅总社旅游产品。

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

2、行业情况说明

近几年我国旅游消费市场持续活跃，根据国家发展和改革委员会公布的数据显示，2018年上半年，我国国内旅游达到了 28.26 亿人次，同比增长 11.4%，入境旅游 6923 万人次，与去年同期基本持平，国内旅游收入 2.45 万亿，同比增长 12.5%。随着“一带一路”建设的不断推进，我国公民出境旅游目的地国家不断增加，2018 年上半年出境游人次达到了 7131 万，同比增长 15%。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、品牌优势

“国旅•CITS”是中国驰名商标和海内外知名品牌，2018 年“国旅”品牌以 708.72 亿元的品牌价值，名列中国 500 最具价值品牌排行榜第 48 位，连续 15 年在旅游服务行业位居第一，持续领跑中国旅游服务行业。中免公司作为中国免税行业代表企业，在大品牌供应商中的知名度高，积累了较强的品牌资源，CDF 品牌在国人旅游购物市场具有较高的知名度。

2、渠道优势

公司下属国旅总社共在境外设立了 22 家全资控股企业，在全国 26 个省、自治区、直辖市、34 个城市拥有 43 家全资、控股子公司，1700 余家门市网点，与全球 1400 多家旅行商建立了长期稳定的合作关系，形成立足国内、放眼全球的实体网络资源优势，也是国旅总社发展旅游 O2O 的线下资源基础。

公司下属中免公司在全国 30 个省、市、自治区（包括香港、澳门和台湾地区）、柬埔寨设立涵盖机场、机上、边境、外轮供应、客运站、火车站、外交人员、邮轮和市内九大类型的 230 多家免税零售网点，已发展成为世界上免税店类型最全、单一国家零售网点最多的免税运营商，拥有目前全球最大的免税商业综合体，并建立起全国唯一的免税物流配送体系。

3、企业文化优势

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

4、业务协同优势

凭借中国旅游集团完整的旅游产业链条和更为强大的旅游主业实力，业务协同优势显著，以平台资源激活业务潜能，以客源流量建立竞争优势，快速开展业务布局与渠道拓展。

5、人才优势

经过 60 多年的发展，国旅总社培养了一大批高素质的业务人员和管理队伍，已经形成了一支业务熟练、经验丰富、语种齐全、具有高度应变能力，能够适应新市场需求的人才团队。

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

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司持续深化企业战略，落实新发展理念，以深化供给侧结构性改革为主线，以提升旅游服务品质为突破口，坚持战略引领，加快资本、资产、经营三轮驱动发展，紧紧围绕产业转型升级、提升核心竞争能力，扎实推进重点项目实施，各项工作取得新进展。其中旅游服务业务持续推进旅行社业务转型升级，加强整体管控能力，整合内外部资源，持续推进线上线下一体化经营。免税业务通过并购、投标等方式进一步拓展境内外大型免税渠道，并大力推进资源的重组整合，进一步巩固了国内行业龙头地位，国际化发展进程也得到稳步推进。旅游投资业务稳扎稳打，按计划推进三亚海棠湾河心岛项目。

1、旅游服务业务

报告期内，公司进一步提高整体管控能力，积极转变旅行社业务管控模式。在渠道管控方面，加强门市管理，规范门市运营，加强门市风险管控。加强总部对全国下属企业线下门市网络的业务及经营管理，推广蒲公英平台。不断提升全级次企业“B2B+财务共享平台”运营质量，提升所属企业门市规范化管理，促进线下渠道健康有序发展，探索线上线下融合发展的新格局。

在集中采购方面，聚焦优质资源，提升集采管理能力。深度开发三峡宜昌地区旅游资源，开展“三峡‘船’奇—中国国旅带你游宜昌”集中采购项目；继续开发国内优质度假资源，加大单项资源集采，延续与上海迪士尼度假区、澳门金沙度假区、广东长隆旅游度假区的合作，新增三亚亚特兰蒂斯酒店签约，实现集中采购全网分销。

在产品研发方面，加强产品自主创新，打造优势产品。继续发展“一带一路”沿线国家旅游产品，推出“意大利重点目的地”项目；加大差异化产品研发，推出系列小包团产品；加强业态创新，加强旅游产品的创新力和丰富度，积极介入细分市场；与海南日报报业集团战略合作，探索“旅游+传媒”新路径；与博鳌乐城国际医疗旅游先行区战略合作，开拓“旅游+医疗”产品。

报告期内，公司旅游服务业务持续发展。在出境游业务方面，以英国、美国为试点，扩大研学、夏令营等产品的开发；在欧洲市场精耕细作，推出意大利南部专线产品，并精心打造“意境之旅”产品系列，主打“诠释全意”、“意味南望”两个拳头产品。在入境游业务方面，探索新产品、新市场、新客户和新模式，重点打造英语市场的散客成团产品，参加维也纳、苏黎世、奥斯陆、莫斯科等多个国际旅游展，召开产品推介会，加大推广力度。在国内游业务方面，继续开发国内优质度假资源，加大单项资源集采；加大差异化产品研发，快速向自由行产品转型，根据市场个性化需求推出系列小包团产品。在会奖业务方面，完成 2018 年葆婴成长进步之旅项目，积极做好客户方案新颖独特及信息化系统的落实执行；完成 2018 年 ITCM 展会项目，发掘新客户的同时，加强老客户的深挖；完成 2018 年平昌冬奥会闭幕式项目，向体育、文娱方面拓展，扩大营业规模及影响力。在海外签证业务方面，完成芬兰签证公司、罗马尼亚签证公司的筹建，并正式对外营业；继续建立健全和完善各签证公司的规章制度，优化业务流程，加强境内内部管控及签证业务资源整合。

2、商品销售业务

报告期内，公司免税业务渠道拓展取得重大突破。成功收购日上免税行（上海）有限公司 51% 股权，并完成收购后的海外采购体系整合工作，7 月中选上海虹桥国际机场和上海浦东国际机场 7 年免税经营权（预设合同期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止）；与皇权集团（香港）成功合作，获得澳门国际机场为期五年的免税经营牌照；获得嘉年华旗下歌诗达邮轮有限公司大西洋号邮轮的免税经营权，标志着公司首次在国际知名邮轮上自主经营免税品，开启了邮轮免税业务新篇章。通过上述渠道的拓展进一步提升了公司免税业务在国内和国际的影响力和竞争力，免税商品议价能力、品牌引进、渠道拓展、盈利能力方面进一步提升。

报告期内，公司加强市场分析研判，切实提升核心能力。在采购招商方面，与供应商就新项目、毛利率、新品等重点问题进行深入沟通谈判，加快开发引进新品类及新品牌，组织开展品牌汰换，引进新品，优化品牌结构，丰富产品线，引导消费升级。在零售运营方面，持续推进香港机场、首都机场、杭州机场等重点门店升级改造，提升销售管理和服务水平，积极推进新中免形象升级设计。在市场营销方面，开展品牌规划专项工作，制定市场营销计划方案、大会员体系整合和品牌整体规划，完成品牌提升方案，推进首都机场 T3、广州机场 T2 等门店试点工作，完成澳门机场 VI 规范。优化升级会员服务体系，推进会员系统整合工作，以消费者为中心推进免税业务线上平台和会员营销工作，积极完善和优化三亚国际免税城和首都机场免税业务线上平台；借助网上平台，开展有针对性的会员推广和营销宣传工作。

3、旅游投资业务

报告期内，公司全力打造三亚海棠湾河心岛项目，从品质、品牌、形象、质量、进度、成本等多方面加强管控，按时完成钢结构、幕墙、精装修深化设计，对幕墙、金属屋面等重要设计方案多次组织召开专家评审会，从安全、成本、效果、舒适度等多维度进行论证与优化，力求全方位提升项目品质。目前工程建设按照年初既定计划有序开展，地下室外墙防水施工、回填土完成；屋面钢结构开始安装；机电各专业全面进场施工；外幕墙样板段施工完成，精装修样板段施工中，景观园林施工单位已进场。招商工作稳步推进，与诸多高端、知名品牌商户进行了洽谈。

报告期内，公司实现营业总收入 210.85 亿元，同比增长 67.77%。公司营业收入的增长主要来自于免税业务的贡献，报告期内公司免税商品销售业务实现营业收入 149.47 亿元，同比增长 126.31%，其中报告期内三亚海棠湾免税购物中心实现免税业务收入 40.32 亿元，带来免税业务收入增量 8.98 亿元；首都机场免税店（含 T2 和 T3 航站楼）报告期内实现免税业务收入 39.73 亿元，带来免税业务收入增量 26.11 亿元；通过收购日上免税行（上海）有限公司增加免税业务收入 38.34 亿元；2017 年 11 月营业的香港机场免税店报告期实现免税业务收入 9.52 亿元。

报告期公司主营业务毛利率为 40.90%，比去年同期提高 12.17 个百分点，主要原因是公司毛利率较高的商品销售业务收入占比由去年同期的 56.25% 提高至今年的 73.99%。

报告期内公司实现营业利润 30.54 亿元，同比增长 59.99%，实现利润总额 30.62 亿元，同比增长 58.66%，实现归属于上市公司股东的净利润 19.19 亿元，同比增长 47.60%。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	21,084,721,588.61	12,567,616,296.32	67.77
营业成本	12,393,502,641.37	8,856,637,364.70	39.93
销售费用	4,860,191,269.98	1,367,204,554.01	255.48
管理费用	571,051,034.51	395,069,049.52	44.54
财务费用	-12,128,419.25	-27,044,676.83	不适用
经营活动产生的现金流量净额	2,209,929,637.00	1,560,375,557.79	41.63

投资活动产生的现金流量净额	-528,369,276.83	-191,257,272.56	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,349,359,424.65	-1,836,899,813.17	不适用

营业收入变动原因说明:主要是收购日上上海、巩固优化现有离岛免税业务和开展首都机场及香港机场免税业务所致。

营业成本变动原因说明:主要是免税业务收入增长导致免税业务成本增长所致。

销售费用变动原因说明:主要是合并日上上海、开展首都机场及香港机场免税业务增加租赁费及薪酬所致。

管理费用变动原因说明:主要是合并日上上海、开展首都机场及香港机场免税业务增加薪酬、租赁费、折旧及无形资产摊销等所致。

财务费用变动原因说明:主要是利息收入及汇兑损失与手续费增加所致。

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是收购日上上海支付净额影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是控股子公司分红减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	1,292,080,808.28	5.29	946,475,387.21	4.52	36.51	主要是旅游板块业务旅游旺季因素未结算所致
预付款项	1,094,794,557.48	4.48	707,203,442.13	3.38	54.81	主要是旅游板块业务暑期团增加预付未接受服务及免税业务采购增加所致
应收利息	44,740,277.78	0.18	67,944,216.55	0.32	-34.15	主要是定

						期存款规模减少所致
其他应收款	834,584,792.97	3.42	629,625,488.90	3.01	32.55	主要是业务发展保证金、备用金等增加所致
固定资产	2,027,488,712.84	8.30	1,425,746,325.10	6.81	42.21	主要是新增合并日上上海所致
在建工程	554,274,956.90	2.27	314,225,428.25	1.50	76.39	主要是新增合并日上上海及河心岛项目投入所致
商誉	824,590,661.88	3.38	2,130,531.70	0.01	38,603.52	新增合并日上上海所致
长期待摊费用	299,718,212.21	1.23	218,986,069.64	1.05	36.87	主要是新增香港及广州机场店面装修所致
短期借款	50,000,000.00	0.20	102,068,400.00	0.49	-51.01	主要是控股孙公司归还借款所致
应付账款	3,201,436,289.59	13.11	2,264,282,485.82	10.82	41.39	主要是合并日上上海增加所致
预收款项	1,141,588,284.17	4.68	801,006,905.70	3.83	42.52	主要是由于预收暑期团款增加，暂未提供服务所致
应付职工薪酬	285,429,244.86	1.17	470,483,660.92	2.25	-39.33	主要是支付期初的年度薪酬所致
应付股利	69,242,294.42	0.28	477,690,060.05	2.28	-85.50	主要是日上中国支付股利所致
其他应付款	1,802,612,610.65	7.38	995,484,618.01	4.76	81.08	主要是免税业务增

						长待支付租金等增加及合并日上上海增加所致
递延所得税负债	135,118,913.61	0.55	4,383,708.61	0.02	2,982.30	主要是合并日上上海评估增值所致

其他说明
无。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至 2018 年 6 月 30 日，公司对外股权投资余额为 285,690,149.06 元，较上年末减少 17,141,842.86 元，降幅 5.66%，详见财务报告“七、注释 11.长期股权投资”。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

子公司名称	国旅总社	中免公司	国旅投资公司	三亚市内免税店	日上上海	日上中国
与公司关系	全资子公司	全资子公司	全资子公司	全资孙公司	控股孙公司	控股孙公司

主要业务	旅游服务	免税品销售	项目投资	免税品销售	免税品销售	免税品销售
注册资本	87,271.25	425,000.00	100,000.00	185,055.00	842.67	5,066.94
总资产	402,203.24	1,590,106.78	287,945.05	360,141.32	237,183.87	192,185.74
净资产	120,269.66	1,120,989.38	112,436.66	298,104.21	134,149.90	61,061.63
营业收入	546,373.11	1,547,712.77	19,460.63	414,010.58	391,991.43	331,018.17
营业利润	6,681.37	294,815.39	1,665.32	105,601.95	55,962.43	14,263.41
归属于上市公司股东的净利润	3,065.79	186,031.77	-456.15	78,815.89	21,453.92	5,532.43

注：根据《首都机场国际区免税业务项目合同书》，日上中国自 2018 年 2 月 11 日起只负责运营首都机场 T3 航站楼免税店（2018 年 2 月 11 日之前负责运营首都机场 T2 和 T3 航站楼免税店）。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、政策风险。免税专营政策变化、签证政策变化风险。口岸进境免税店通过招标方式确定经营主体，进境免税业务的争夺进入了市场化阶段，公司面临国家免税专营政策逐步放开的风险，公司将利用政策窗口期提高核心能力，积极抢占免税渠道资源，努力打造具有世界一流运营水平的免税企业。签证政策变化的风险给公司预期经营收益带来的不确定性，公司将加强对各国签证政策的研究，做好风险评估与防范工作。

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

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

4、市场风险。行业竞争愈发激烈，国外旅游零售巨头觊觎中国旅游零售市场，旅游在线企业的价格战和小旅行社的违规经营，使得传统正规经营的旅行社企业经营压力加剧。公司将加强信息化建设，打造线上线下一体化的竞争优势；继续推进集中采购，提高产品采购议价能力。加强

产品自主研发力度，提升产品的核心竞争力，提升服务品质。利用品牌优势，发挥落地服务专长，增强市场竞争力。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn	2018 年 4 月 13 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 25 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2018 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作	其他	港中旅集团 (已更名为中国旅游集团有限公司)	1、港中旅集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中国国旅保持分开，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序、干预中国国旅经营决策、损害中国国旅和其他股东的合法权益。港中旅集团及其控制的	承诺时间为 2016 年 7 月 19 日，承诺于港中旅集团对	否	是		

承诺			其他下属企业保证不以任何方式占用中国国旅及其控制的下属企业的资金。2、上述承诺于港中旅集团对中国国旅拥有控制权期间持续有效。如因港中旅集团未履行上述所作承诺而给中国国旅造成损失，港中旅集团将承担相应的赔偿责任。	中国国旅拥有控制权期间持续有效。				
解决同业竞争	港中旅集团（已更名为中国旅游集团有限公司）	<p>1、对于港中旅集团及其控制的除中国国旅（包括其控制的下属企业）外的其他下属企业目前与中国国旅重合的业务，港中旅集团将结合有关企业实际情况采取有关监管部门认可的方式（包括但不限于委托管理、资产重组、业务整合）尽可能减少双方的业务重合并争取最终消除。2、本次集团重组及上市公司划转完成后，港中旅集团及其控制的其他下属企业不会以任何形式新增从事与中国国旅主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>3、港中旅集团及其控制的其他下属企业如发现任何与中国国旅主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的新业务机会，将促使该新业务机会按合理和公平的条款及条件首先提供给中国国旅。如果中国国旅放弃前述新业务机会，港中旅集团控制的其他下属企业可以自行经营有关新业务，但未来随着经营发展之需要，中国国旅在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，仍可自行决定何时享有下述权利（同时或择一均可）：（1）一次性或多次向港中旅集团控制的其他下属企业收购前述新业务中的资产及/或业务。（2）选择以委托经营、租赁、承包经营、许可使用等方式具体经营港中旅集团控制的其他下属企业经营的与前述新业务相关的资产及/或业务。</p> <p>4、港中旅集团保证严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关规定以及《中国国旅股份有限公司章程》等中国国旅内部管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东地位谋取不当利益，不损害中国国旅和其他股东的合法利益。5、上述承诺于港中旅集团对中国国旅拥有控制权期间持续有效。如因港中旅集团未履行上述所作承诺而给中国</p>	承诺时间为2016年7月19日，承诺于港中旅集团对中国国旅拥有控制权期间持续有效。	否	是			

			国旅造成损失，港中旅集团将承担相应的赔偿责任。					
解决关联交易	港中旅集团（已更名为中国旅游集团有限公司）	1、港中旅集团不会利用控股股东地位谋求中国国旅在业务经营等方面给予港中旅集团及其控制的除中国国旅（包括其控制的下属企业）外的其他下属企业优于独立第三方的条件或利益。2、港中旅集团及其控制的其他下属企业将尽量减少并规范与中国国旅之间的关联交易；对于与中国国旅经营活动相关的无法避免的关联交易，港中旅集团及其控制的其他下属企业将严格遵循有关关联交易的法律法规及规范性文件以及中国国旅内部管理制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，确保定价公允，及时进行信息披露。3、上述承诺于港中旅集团对中国国旅拥有控制权期间持续有效。如因港中旅集团未履行上述所作承诺而给中国国旅造成损失，港中旅集团将承担相应的赔偿责任。	承诺时间为2016年7月19日，承诺于港中旅集团对中国国旅拥有控制权期间持续有效。	否	是			
解决同业竞争	中国旅游集团	对于中国旅游集团公司及其控制的除中国国旅（包括其控制的下属企业）外的其他下属企业目前与中国国旅重合的业务，中国旅游集团公司将于本次集团重组及上市公司股权划转完成后五年内，结合有关企业实际情况采取有关监管部门认可的方式（包括但不限于委托管理、资产重组、业务整合）逐步减少双方的业务重合并最终消除。	承诺时间为2016年9月20日，承诺期限从2016年12月27日至2021年12月26日。	是	是			

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司										0			

的担保)	
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	23,771.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	75,786.38
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	75,786.38
担保总额占公司净资产的比例(%)	4.49
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	60,068.73
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	60,068.73
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	30,980
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
中国旅游集团有限公司	0	1,079,692,200	55.30	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	-5,657,892	203,647,544	10.43	0	未知		未知
中国证券金融股份有限公 司	4,171,364	76,749,718	3.93	0	未知		未知
潘斐莲	5,730,000	32,390,000	1.66	0	未知		未知
上海乐进投资合伙企业 (有限合伙)	11,814,136	21,014,488	1.08	0	未知		未知
中央汇金资产管理有限责 任公司	0	14,602,800	0.75	0	未知		未知

安本亚洲资产管理有限公司—安本环球—中国 A 股基金	-1,044,200	13,473,785	0.69	0	未知		未知
UBS AG	-3,014,385	13,080,302	0.67	0	未知		未知
戴靖	1,062,300	12,697,300	0.65	0	未知		未知
全国社保基金四零六组合	10,553,085	10,553,085	0.54	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国旅游集团有限公司	1,079,692,200	人民币普通股	1,079,692,200				
香港中央结算有限公司	203,647,544	人民币普通股	203,647,544				
中国证券金融股份有限公司	76,749,718	人民币普通股	76,749,718				
潘斐莲	32,390,000	人民币普通股	32,390,000				
上海乐进投资合伙企业（有限合伙）	21,014,488	人民币普通股	21,014,488				
中央汇金资产管理有限责任公司	14,602,800	人民币普通股	14,602,800				
安本亚洲资产管理有限公司—安本环球—中国 A 股基金	13,473,785	人民币普通股	13,473,785				
UBS AG	13,080,302	人民币普通股	13,080,302				
戴靖	12,697,300	人民币普通股	12,697,300				
全国社保基金四零六组合	10,553,085	人民币普通股	10,553,085				
上述股东关联关系或一致行动的说明	除潘斐莲和戴靖为一致行动人外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：中国国旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	11,797,144,507.22	11,484,245,018.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2		2,700,000.00
应收账款	七、3	1,292,080,808.28	946,475,387.21
预付款项	七、4	1,094,794,557.48	707,203,442.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	44,740,277.78	67,944,216.55
应收股利	七、6	2,207,531.79	
其他应收款	七、7	834,584,792.97	629,625,488.90
买入返售金融资产			
存货	七、8	3,621,148,919.93	3,217,815,021.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	37,390,747.34	36,142,141.58
流动资产合计		18,724,092,142.79	17,092,150,716.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、10	890,052.32	890,052.32

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	285,690,149.06	302,831,991.92
投资性房地产	七、12	196,950,436.19	209,431,714.10
固定资产	七、13	2,027,488,712.84	1,425,746,325.10
在建工程	七、14	554,274,956.90	314,225,428.25
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	1,233,106,470.84	1,091,823,023.31
开发支出			
商誉	七、16	824,590,661.88	2,130,531.70
长期待摊费用	七、17	299,718,212.21	218,986,069.64
递延所得税资产	七、18	227,043,432.79	232,085,619.31
其他非流动资产	七、19	43,520,520.71	41,905,940.98
非流动资产合计		5,693,273,605.74	3,840,056,696.63
资产总计		24,417,365,748.53	20,932,207,413.07
流动负债：			
短期借款	七、20	50,000,000.00	102,068,400.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、21	3,201,436,289.59	2,264,282,485.82
预收款项	七、22	1,141,588,284.17	801,006,905.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、23	285,429,244.86	470,483,660.92
应交税费	七、24	664,029,801.57	641,655,729.31
应付利息	七、25	62,205.00	118,295.84
应付股利	七、26	69,242,294.42	477,690,060.05
其他应付款	七、27	1,802,612,610.65	995,484,618.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、28	965,392.39	768,702.41
流动负债合计		7,215,366,122.65	5,753,558,858.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款	七、29	2,985,632.84	2,907,426.78
长期应付职工薪酬	七、30	37,284,437.55	38,107,053.28
专项应付款			
预计负债	七、31	49,285,000.00	49,285,000.00
递延收益	七、32	89,113,654.33	72,686,977.75
递延所得税负债	七、18	135,118,913.61	4,383,708.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		313,787,638.33	167,370,166.42
负债合计		7,529,153,760.98	5,920,929,024.48
所有者权益			
股本	七、33	1,952,475,544.00	1,952,475,544.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、34	3,843,072,174.10	3,842,200,277.86
减：库存股			
其他综合收益	七、35	(82,014,014.74)	(96,590,148.35)
专项储备			
盈余公积	七、36	588,323,692.95	588,323,692.95
一般风险准备			
未分配利润	七、37	8,650,531,271.10	7,746,701,887.34
归属于母公司所有者权益合计		14,952,388,667.41	14,033,111,253.80
少数股东权益		1,935,823,320.14	978,167,134.79
所有者权益合计		16,888,211,987.55	15,011,278,388.59
负债和所有者权益总计		24,417,365,748.53	20,932,207,413.07

法定代表人：李刚 主管会计工作负责人：陈文龙 会计机构负责人：于晖

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：中国国旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,094,954,788.11	5,445,050,057.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		777,271.65	520,179.28
应收利息		35,185,277.78	38,347,366.10
应收股利			
其他应收款	十七、1	265,136,002.78	245,165,978.80
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		4,396,053,340.32	5,729,083,581.99
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	十七、2	6,331,257,607.00	6,331,257,607.00
投资性房地产			
固定资产		24,060,112.16	25,433,211.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,549,002.80	4,278,512.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,226,193.80	4,253,525.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,361,092,915.76	6,365,222,856.25
资产总计		10,757,146,256.08	12,094,306,438.24
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		10,049,476.89	18,505,990.13
应交税费		7,614,084.93	11,499,870.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		848,081,127.01	2,960,319,669.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		865,744,688.83	2,990,325,529.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		64,775.49	64,775.49

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,775.49	64,775.49
负债合计		865,809,464.32	2,990,390,305.43
所有者权益：			
股本		1,952,475,544.00	1,952,475,544.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,056,124,801.47	4,056,124,801.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		588,323,692.95	588,323,692.95
未分配利润		3,294,412,753.34	2,506,992,094.39
所有者权益合计		9,891,336,791.76	9,103,916,132.81
负债和所有者权益总计		10,757,146,256.08	12,094,306,438.24

法定代表人：李刚 主管会计工作负责人：陈文龙会计机构负责人：于晖

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、38	21,084,721,588.61	12,567,616,296.32
其中：营业收入	七、38	21,084,721,588.61	12,567,616,296.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,080,683,416.74	10,756,376,497.14
其中：营业成本	七、38	12,393,502,641.37	8,856,637,364.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、39	262,250,830.64	163,941,532.42
销售费用	七、40	4,860,191,269.98	1,367,204,554.01
管理费用	七、41	571,051,034.51	395,069,049.52
财务费用	七、42	-12,128,419.25	-27,044,676.83
资产减值损失	七、43	5,816,059.49	568,673.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、44	39,713,761.12	97,912,108.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、44	37,732,566.80	65,536,381.81
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、45	760,552.69	8,981.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、46	9,953,999.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,054,466,485.11	1,909,160,888.45
加：营业外收入	七、47	10,434,133.90	22,623,582.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、48	3,339,189.42	2,141,137.51
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,061,561,429.59	1,929,643,333.64
减：所得税费用	七、49	758,436,549.51	447,247,081.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,303,124,880.08	1,482,396,251.73
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,303,124,880.08	1,482,396,251.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		1,919,116,666.64	1,300,196,681.66
2.少数股东损益		384,008,213.44	182,199,570.07
六、其他综合收益的税后净额	七、50	15,274,757.45	-46,453,847.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,576,133.61	-45,674,158.99
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		14,576,133.61	-45,674,158.99
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		127,998.44	-113,681.32
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		14,448,135.17	-45,560,477.67
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		698,623.84	-779,688.93
七、综合收益总额		2,318,399,637.53	1,435,942,403.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,933,692,800.25	1,254,522,522.67
归属于少数股东的综合收益总额		384,706,837.28	181,419,881.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.9829	0.6659
（二）稀释每股收益(元/股)		0.9829	0.6659

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

法定代表人：李刚 主管会计工作负责人：陈文龙 会计机构负责人：于晖

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、3		150,311.64
减：营业成本			
税金及附加		308,114.93	531,451.18
销售费用			
管理费用		17,255,975.96	14,890,648.24
财务费用		-63,068,175.96	14,406,455.73
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）	十七、4	1,768,693,830.62	1,243,166,626.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,814,197,915.69	1,213,488,382.95
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
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）		1,814,197,915.69	1,213,488,382.95
减：所得税费用		11,489,973.86	872,470.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,802,707,941.83	1,212,615,912.21
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,802,707,941.83	1,212,615,912.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李刚 主管会计工作负责人：陈文龙 会计机构负责人：于晖

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,967,144,169.33	15,435,753,640.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,725,095.57	1,560,231.08
收到其他与经营活动有关的现金	七、51	694,441,570.26	1,053,124,631.72
经营活动现金流入小计		24,663,310,835.16	16,490,438,503.43
购买商品、接受劳务支付的现金		15,605,677,450.25	11,455,998,502.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,209,051,308.19	836,651,871.86
支付的各项税费		1,314,906,648.43	561,943,037.99
支付其他与经营活动有关的现金	七、51	4,323,745,791.29	2,075,469,533.21
经营活动现金流出小计		22,453,381,198.16	14,930,062,945.64
经营活动产生的现金流量净额		2,209,929,637.00	1,560,375,557.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		39,841,601.60	120,782,313.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		5,500.00	126,786.35

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、51	2,342,516.60	1,089,945,474.74
投资活动现金流入小计		42,189,618.20	5,610,854,574.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,928,519.41	93,982,337.68
投资支付的现金			5,707,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		377,630,375.62	
支付其他与投资活动有关的现金	七、51		779,508.98
投资活动现金流出小计		570,558,895.03	5,802,111,846.66
投资活动产生的现金流量净额		(528,369,276.83)	(191,257,272.56)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,850,000.00	3,430,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		31,850,000.00	3,430,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	132,048,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、51	20,126,927.71	13,935,580.15
筹资活动现金流入小计		101,976,927.71	149,414,380.15
偿还债务支付的现金		101,948,600.00	177,146,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,344,007,694.23	1,798,673,776.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		309,947,772.08	816,621,841.15
支付其他与筹资活动有关的现金	七、51	5,380,058.13	10,494,016.63
筹资活动现金流出小计		1,451,336,352.36	1,986,314,193.32
筹资活动产生的现金流量净额		(1,349,359,424.65)	(1,836,899,813.17)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(56,978,437.15)	(5,320,042.15)
五、现金及现金等价物净增加额		275,222,498.37	(473,101,570.09)
加：期初现金及现金等价物余额		11,381,671,587.96	8,859,032,515.00
六、期末现金及现金等价物余额		11,656,894,086.33	8,385,930,944.91

法定代表人：李刚 主管会计工作负责人：陈文龙 会计机构负责人：于晖

母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			159,330.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		113,075,736.38	36,882,335.17
经营活动现金流入小计		113,075,736.38	37,041,665.51
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		18,447,497.97	11,342,953.23
支付的各项税费		13,090,098.68	9,860,247.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,169,649,476.13	1,718,708,032.09

经营活动现金流出小计		2,201,187,072.78	1,739,911,232.69
经营活动产生的现金流量净额		(2,088,111,336.40)	(1,702,869,567.18)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,774,266,966.04	1,244,875,767.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,774,266,966.04	5,644,875,767.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,860.00	111,600.00
投资支付的现金			5,700,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		20,526,860.00	5,700,111,600.00
投资活动产生的现金流量净额		1,753,740,106.04	(55,235,832.87)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,107,970.41	12,893,552.91
筹资活动现金流入小计		19,107,970.41	12,893,552.91
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,032,378,162.41	976,237,772.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,453,847.34	3,770,402.55
筹资活动现金流出小计		1,034,832,009.75	980,008,174.55
筹资活动产生的现金流量净额		(1,015,724,039.34)	(967,114,621.64)
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		(1,350,095,269.70)	(2,725,220,021.69)
加：期初现金及现金等价物余额		5,445,050,057.81	5,533,954,653.80
六、期末现金及现金等价物余额		4,094,954,788.11	2,808,734,632.11

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：陈文龙 会计机构负责人：于晖

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,952,475,544.00				3,842,200,277.86		(96,590,148.35)		588,323,692.95		7,746,701,887.34	978,167,134.79	15,011,278,388.59
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,952,475,544.00				3,842,200,277.86		(96,590,148.35)		588,323,692.95		7,746,701,887.34	978,167,134.79	15,011,278,388.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					871,896.24		14,576,133.61				903,829,383.76	957,656,185.35	1,876,933,598.96
(一)综合收益总额							14,576,133.61				1,919,116,666.64	384,706,837.28	2,318,399,637.53
(二)所有者投入和减少资本					871,896.24							694,934,497.37	695,806,393.61
1. 股东投入的普通股												696,259,270.17	696,259,270.17
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					871,896.24							(1,324,772.80)	(452,876.56)
(三)利润分配											(1,015,287,282.88)	(121,985,149.30)	(1,137,272,432.18)
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											(1,015,287,282.88)	(121,985,149.30)	(1,137,272,432.18)
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,952,475,544.00				3,843,072,174.10	(82,014,014.74)		588,323,692.95		8,650,531,271.10	1,935,823,320.14	16,888,211,987.55

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	976,237,772.00				4,817,786,534.10		24,831,183.63		458,040,729.75		6,322,459,792.37	760,885,943.72	13,360,241,955.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	976,237,772.00				4,817,786,534.10		24,831,183.63		458,040,729.75		6,322,459,792.37	760,885,943.72	13,360,241,955.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	976,237,772.00				(976,237,772.00)		(45,674,158.99)				323,958,909.66	63,051,793.25	341,336,543.92
(一) 综合收益总额							(45,674,158.99)				1,300,196,681.66	181,419,881.14	1,435,942,403.81
(二) 所有者投入和减少资本												33,314,359.21	33,314,359.21
1. 股东投入的普通股												27,767,996.00	27,767,996.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												5,546,363.21	5,546,363.21
(三) 利润分配											(976,237,772.00)	(151,682,447.10)	(1,127,920,219.10)
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											(976,237,772.00)	(151,682,447.10)	(1,127,920,219.10)
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转	976,237,772.00				(976,237,772.00)								
1. 资本公积转增资本(或股本)	976,237,772.00				(976,237,772.00)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,952,475,544.00				3,841,548,762.10	(20,842,975.36)		458,040,729.75		6,646,418,702.03	823,937,736.97	13,701,578,499.49	

法定代表人：李刚 主管会计工作负责人：陈文龙 会计机构负责人：于晖

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,952,475,544.00				4,056,124,801.47				588,323,692.95	2,506,992,094.39	9,103,916,132.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,952,475,544.00				4,056,124,801.47				588,323,692.95	2,506,992,094.39	9,103,916,132.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										787,420,658.95	787,420,658.95
（一）综合收益总额										1,802,707,941.83	1,802,707,941.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									(1,015,287,282.88)	(1,015,287,282.88)	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									(1,015,287,282.88)	(1,015,287,282.88)	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,952,475,544.00				4,056,124,801.47				588,323,692.95	3,294,412,753.34	9,891,336,791.76

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	976,237,772.00				5,032,362,573.47				458,040,729.75	2,310,683,197.63	8,777,324,272.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	976,237,772.00				5,032,362,573.47				458,040,729.75	2,310,683,197.63	8,777,324,272.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	976,237,772.00				(976,237,772.00)					236,378,140.21	236,378,140.21
(一) 综合收益总额										1,212,615,912.21	1,212,615,912.21
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								(976,237,772.00)	(976,237,772.00)	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								(976,237,772.00)	(976,237,772.00)	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	976,237,772.00				(976,237,772.00)					
1. 资本公积转增资本(或股本)	976,237,772.00				(976,237,772.00)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,952,475,544.00				4,056,124,801.47			458,040,729.75	2,547,061,337.84	9,013,702,413.06

法定代表人：李刚 主管会计工作负责人：陈文龙 会计机构负责人：于晖

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

法定代表人:李刚,注册地址:北京市东城区东直门外小街甲2号A座8层。

本公司的母公司:中国旅游集团有限公司。

公司最终控制人:国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 经营范围

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的主要业务包括提供旅游服务、免税品销售等。

(3) 本报告期内,本集团新增或减少子公司的情况参见附注八。

(4) 本财务报表由本公司董事会于2018年8月28日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并报表范围的主体共4户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例额(%)	表决权比例(%)
中国国际旅行社总社有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
中国免税品(集团)有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
国旅(北京)投资发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
国旅(北京)信息科技有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00

本公司本年的合并范围及其变化详见:“附注八、合并范围的变更”“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司持续经营能力正常，不存在导致对报告期 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2018 年 1-6 月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币，在编制财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、9 进行了折算。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注八、1）；如为负数，经复核后，则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注五、14(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

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

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

(2) 合并取得子公司

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(3) 处置子公司

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

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

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

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

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

本集团收到投资者的外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

本集团的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

(a) 应收款项

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。初始确认后，应收账款以实际利率法按摊余成本计量。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本集团对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本集团对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(c) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则(参见附注五、25)确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

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

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

(3) 金融资产及金融负债终止确认条件

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法参见（附注五、11）其他金融资产的减值方法如下：

-可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(5) 权益工具

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

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

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：中国旅游集团内关联方组合	单独测试无特别风险的不计提
组合 3：保证金、押金、备用金性质组合	单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
6 个月以内	0	0
7-12 个月	10	10
1—2 年	50	50
2—3 年	100	100
3 年以上		
3—4 年	100	100

4—5年	100	100
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类和成本

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

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

(2) 发出存货的计价方法

企业领用或发出存货，按照实际成本核算，采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

13. 持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见(附注五、10)。

(1) 长期股权投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

-对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资

本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。-对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

-以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见（附注五、22）。

在本集团合并财务报表中，对子公司按（附注五、6）进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注五、14(5)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注五、14(5)）的企业。

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

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

-对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

-取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

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

-本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见（附注五、22）。

(3) 长期股权投资准则中关于核算方法间的转换

(a) 投资方因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照附注五、10 确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

投资方因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,应当按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照附注五、10 的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时,应当按照附注五、6 的有关规定进行会计处理。

(b) 投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权应当改按附注五、10 核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,应当改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,应当改按附注五、10 的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时,应当按照附注五、6 的有关规定进行会计处理。

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

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

(4) 长期股权投资处置

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

(5) 确定对被投资单位具体共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时,通常考虑下述事项:

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

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

15. 投资性房地产

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

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

(1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法进行摊销,除非投资性房地产符合持有待售的条件。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为:

项目	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	直线法	20-40	5	2.38-4.75

土地使用权	直线法	30-50	-	2.00-3.33
-------	-----	-------	---	-----------

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

外购的固定资产的初始成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产按附注五、17 确定初始成本。

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2). 折旧方法

固定资产折旧按其固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在预计使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、残值率和年折旧率如下：

√适用 □不适用

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

本集团至少在每年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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁租入资产认定依据、计价参见（附注五、31(2)）。

(4). 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、22。

(5). 固定资产处置

当固定资产处于处置状态、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

17. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、22）在资产负债表内列示。

18. 借款费用

√适用□不适用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本；其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

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

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

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

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

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

19. 生物资产

□适用√不适用

20. 油气资产

□适用√不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

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

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、22）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

项目	使用寿命（年）
土地使用权	30-50
软件及系统等	2-10
其他	5-15

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

□适用√不适用

22. 长期资产减值

√适用□不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、长期待摊费用等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无

论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

24. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利-设定提存计划

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

离职后福利-设定受益计划

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

对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

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

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

-或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

-或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团的收入主要包括旅游服务收入和商品销售收入。

(1) 旅游服务收入

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

(a) 旅游服务收入的确认

旅游服务收入，在下列条件同时满足时予以确认：

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

(b) 旅游服务收入的计量

旅游服务收入按如下原则进行计量：

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

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

公司收到航空公司、旅游商或酒店、餐馆、景点、商店为奖励企业超额销售或提供客源，支付的佣金或奖励，在确认获得收款权利时确认收入。

(2) 商品销售收入

本集团商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：

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

集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(3) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

(b) 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(i) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

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

(4) 利息收入

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29. 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

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

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣

亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31. 租赁

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(a) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(b) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产以外的固定资产按附注五、16(2) 所述的折旧政策计提折旧，按附注五、22 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(a) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按（附注五、16(2)）所述的折旧政策计提折旧，按（附注五、22）所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注五、18）。

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

(b) 融资租赁租出资产

于租赁期开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值；将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

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

或有租金在实际发生时计入损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团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

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

(2) 存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以存货库龄分析、对不同品类商品的市场销售情况以及当前存货状况的经验和判断为基础，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 可供出售金融资产减值

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 内部退养福利及补充退休福利

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

(8) 递延收益

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

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

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

财政部于 2017 年颁布了以下企业会计准则解释及修订，包括《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）。

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。本集团按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 重组改制税收优惠情况

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

(2) 税收优惠及批文

公司名称	优惠税种	优惠期限和政策	批准机关	批准文号	减免税依据	具体规定
西藏珠峰中免税品有限公司	企业所得税	2011年至2020年	西藏自治区人民政府	藏政发[2011]14号	《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》	公司2011年至2020年期间，继续按15%的税率缴纳企业所得税
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2011年至2020年期间，继续按15%的税率缴纳企业所得税

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

3. 其他

适用 不适用

本公司的境外子公司根据当地税收法律的规定交纳各项税费。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,319,406.33	7,243,169.13
银行存款	11,581,221,225.36	11,341,512,523.39
其他货币资金	205,603,875.53	135,489,326.07
合计	11,797,144,507.22	11,484,245,018.59
其中：存放在境外的款项总额	2,226,061,367.17	1,492,046,390.48

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
旅行社质量保证金	74,882,454.13	75,165,776.40
其他保证金	65,367,966.76	27,407,654.23
合计	140,250,420.89	102,573,430.63

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		2,700,000.00
商业承兑票据		
合计		2,700,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,320,852,460.90	98.24	29,097,460.53	2.20	1,291,755,000.37	973,968,852.94	97.59	27,865,366.07	2.86	946,103,486.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,716,448.28	1.76	23,390,640.37	98.63	325,807.91	24,071,052.67	2.41	23,699,152.33	98.45	371,900.34
合计	1,344,568,909.18	/	52,488,100.90	/	1,292,080,808.28	998,039,905.61	/	51,564,518.40	/	946,475,387.21

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内 (含 6 个月)	1,260,838,573.76		
7 个月到 1 年	28,609,101.60	2,860,910.16	10.00%
1 年以内小计	1,289,447,675.36	2,860,910.16	0.22%

1 至 2 年	4,969,519.94	2,484,759.97	50.00%
2 至 3 年	3,677,843.55	3,677,843.55	100.00%
3 至 4 年	1,337,790.84	1,337,790.84	100.00%
4 至 5 年	10,014,053.15	10,014,053.15	100.00%
5 年以上	8,722,102.86	8,722,102.86	100.00%
合计	1,318,168,985.70	29,097,460.53	

确定该组合依据的说明

账龄自应收账款确认日起开始计算。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,375,899.07 元；本期转回坏账准备金额 404,554.57 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,762.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

本期因孙公司广州新兴中免免税品有限公司清算注销，核销坏账准备 47,762.00 元。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
应收账款期末余额前五大	204,183,749.91	15.19	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	1,061,713,919.03	96.98	640,039,096.13	90.50
1 至 2 年	16,607,373.36	1.52	50,162,327.13	7.09
2 至 3 年	9,144,878.15	0.83	9,585,008.87	1.36
3 年以上	7,328,386.94	0.67	7,417,010.00	1.05
合计	1,094,794,557.48	100.00	707,203,442.13	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款余额的比例 (%)
预付账款期末余额前五大汇总	234,089,802.78	21.38

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	44,740,277.78	67,944,216.55
委托贷款		
债券投资		
合计	44,740,277.78	67,944,216.55

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市罗湖中免税品有限责任公司	2,207,531.79	
合计	2,207,531.79	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	866,569,469.14	98.90	32,224,496.87	3.72	834,344,972.27	659,853,587.18	98.56	30,467,918.98	4.62	629,385,668.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,673,813.48	1.10	9,433,992.78	97.52	239,820.70	9,673,411.50	1.44	9,433,590.80	97.52	239,820.70
合计	876,243,282.62	/	41,658,489.65	/	834,584,792.97	669,526,998.68	/	39,901,509.78	/	629,625,488.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	172,383,925.87		
7 个月到 1 年	8,733,680.79	873,368.08	10.00
1 年以内小计	181,117,606.66	873,368.08	0.48
1 至 2 年	8,440,645.90	4,220,322.95	50.00
2 至 3 年	5,681,647.02	5,681,647.02	100.00
3 至 4 年	3,444,128.68	3,444,128.68	100.00
4 至 5 年	2,672,025.51	2,672,025.51	100.00
5 年以上	15,333,004.63	15,333,004.63	100.00
合计	216,689,058.40	32,224,496.87	

确定该组合依据的说明

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,297,618.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。因孙公司广州新兴中免税品有限公司清算注销，核销坏账准备金额 774,171.29 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	830,718.08

其中重要的其他应收款核销情况

适用 不适用

其他应收款核销说明

适用 不适用

本期因孙公司广州新兴中免免税品有限公司清算注销，核销其他应收款金额 830,718.08 元。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	575,560,188.40	499,418,784.21
备用金	68,805,151.94	17,399,287.55
代垫代付款	58,858,571.72	33,513,131.42
第三方支付机构款	60,213,466.75	38,227,025.71
其他	112,805,903.81	80,968,769.79
合计	876,243,282.62	669,526,998.68

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	押金保证金	184,000,000.00	6-12 月	21.00	
单位 2	押金保证金	69,500,000.00	6-12 月	7.93	
单位 3	押金保证金	37,133,909.00	6 个月内	4.24	
单位 4	押金保证金	11,648,688.02	6 个月内	1.33	
单位 5	押金保证金	10,000,000.00	6 个月内	1.14	
合计	/	312,282,597.02	/	35.64	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	305,659.81		305,659.81	485,378.88		485,378.88
在产品						

库存商品	3,645,301,387.35	27,612,119.76	3,617,689,267.59	3,257,126,302.38	40,092,783.92	3,217,033,518.46
周转材料	3,153,992.53		3,153,992.53	296,124.14		296,124.14
合计	3,648,761,039.69	27,612,119.76	3,621,148,919.93	3,257,907,805.40	40,092,783.92	3,217,815,021.48

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	40,092,783.92	20,921,734.59	38,468.32	33,440,867.07		27,612,119.76
周转材料						
合计	40,092,783.92	20,921,734.59	38,468.32	33,440,867.07		27,612,119.76

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

9、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	751,988.27	10,527,566.15
增值税进项留抵税额	35,807,096.35	23,814,575.43
银行理财产品		1,800,000.00
其他	831,662.72	
合计	37,390,747.34	36,142,141.58

其他说明

无

10、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	300,000.00		300,000.00
本期计提			
其中:从其他综合收益转入			
本期减少			
其中:期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	300,000.00		300,000.00

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
1、中国免税品(澳门)有限公司	1,897,931.68			(109,517.29)					(1,788,414.39)	
2、中免集团成都机场免税品有限公司	7,161,867.50			4,440,356.08					(11,602,223.58)	
3、中免集团南京机场进境免税品有限公司	15,240,256.02			(1,630,228.09)						13,610,027.93
4、上海外轮供应有限公司	17,039,929.74			2,447,851.53						19,487,781.27
小计	41,339,984.94			5,148,462.23					(13,390,637.97)	33,097,809.20
二、联营企业										
1、珠海市中免免税品有限责任公司	37,259,898.54			7,518,553.05			(17,599,796.29)			27,178,655.30
2、上海东航中免免税品有限公司	36,163,368.15			2,363,420.28						38,526,788.43
3、广州南航中免免税品有限公司	31,452,753.63			2,054,018.05						33,506,771.68
4、深圳市中免免税品有限责任公司	21,873,144.20			10,582,668.90			(15,390,808.77)			17,065,004.33
5、西安咸阳国际机场免税品有限公司	11,505,246.71			3,490,455.91						14,995,702.62
6、大连中免友谊外供免税品有限公司	11,658,471.59			(398,030.59)			(1,750,000.00)			9,510,441.00
7、海南海航中免免税品有限公司	11,312,283.50			3,801,740.21						15,114,023.71
8、中免(香港)供应有限公司	5,464,293.77								47,000.60	5,511,294.37
9、大连保税区中免友谊航运服务有限公司	18,765,137.47			72,804.90						18,837,942.37
10、海南海中免免税品有限公司	7,351,825.69			(428,371.65)						6,923,454.04
11、深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	5,027,697.48			2,017,655.50			(5,957,531.79)			1,087,821.19
12、澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	41,988,110.29			2,589,493.27			(1,234,079.70)		366,952.89	43,710,476.75
13、香港国际旅游汽车有限公司	2,497,456.26			450,889.48					23,409.77	2,971,755.51
14、新疆中国国际旅行社有限责任公司	1,698,738.01			(498,981.06)						1,199,756.95
15、云南省丽江中国国际旅行社	1,518,051.28			72,109.04			(116,000.00)			1,474,160.32
16、中国国旅保定国际旅行社有限公司	884,917.19			(24,271.65)			(916.84)			859,728.70
17、西安中国国际旅行社集团有限公司										-
18、中国海外旅游投资有限公司	11,866,773.17			(210,748.08)	127,998.44					11,784,023.53
19、国旅集团出入境公司	2,265,568.45			(346,406.01)						1,919,162.44
20、国旅环球(北京)国际旅行社有限公司	938,271.60			(522,894.98)						415,376.62
小计	261,492,006.98			32,584,104.57	127,998.44		(42,049,133.39)		437,363.26	252,592,339.86
合计	302,831,991.92			37,732,566.80	127,998.44		(42,049,133.39)		(12,953,274.71)	285,690,149.06

其他说明
无

12、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	204,984,483.53	56,546,071.03		261,530,554.56
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差额				
3.本期减少金额	6,112,527.45	2,111,083.57		8,223,611.02
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 投资性房地产重分类	6,112,527.45	2,111,083.57		8,223,611.02
4.期末余额	198,871,956.08	54,434,987.46		253,306,943.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	47,187,266.36	4,911,574.10		52,098,840.46
2.本期增加金额	4,917,312.73	741,619.38		5,658,932.11
(1) 计提或摊销	4,917,312.73	741,619.38		5,658,932.11
(2) 外币报表折算差额				
3.本期减少金额	1,203,694.09	197,571.13		1,401,265.22
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 投资性房地产重分类	1,203,694.09	197,571.13		1,401,265.22
4.期末余额	50,900,885.00	5,455,622.35		56,356,507.35
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	147,971,071.08	48,979,365.11		196,950,436.19
2.期初账面价值	157,797,217.17	51,634,496.93		209,431,714.10

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

13、 固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,704,091,519.81	9,045,099.90	167,740,684.50	217,197,239.57	2,098,074,543.78
2.本期增加金额	626,976,646.71	609,525.68	31,742,264.25	29,674,567.32	689,003,003.96
(1) 购置		499,425.50	2,978,759.22	14,159,175.75	17,637,360.47
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	620,800,044.98	109,067.63	28,626,016.02	15,121,152.03	664,656,280.66
(4) 投资性房地产转入	6,112,527.45				6,112,527.45
(5) 其他	64,074.28	1,032.55	137,489.01	394,239.54	596,835.38
3.本期减少金额		25,099.18	26,835,918.24	10,063,041.73	36,924,059.15
(1) 处置或报废		11,600.00	4,937,078.45	4,827,079.63	9,775,758.08
(2) 其他		13,499.18	21,898,839.79	5,235,962.10	27,148,301.07
4.期末余额	2,331,068,166.52	9,629,526.40	172,647,030.51	236,808,765.16	2,750,153,488.59
二、累计折旧					
1.期初余额	389,459,388.18	6,788,441.75	131,558,796.33	144,521,592.42	672,328,218.68
2.本期增加金额	57,711,929.76	615,567.29	8,294,249.83	14,956,792.33	81,578,539.21
(1) 计提	56,508,235.67	607,503.83	8,022,916.71	14,942,717.37	80,081,373.58
(2) 投资性房地产转入	1,203,694.09				1,203,694.09
(3) 其他转入		8,063.46	271,333.12	14,074.96	293,471.54
3.本期减少金额		24,551.43	24,118,707.40	7,098,723.31	31,241,982.14
(1) 处置或报废		11,020.00	2,236,540.84	2,274,176.34	4,521,737.18
(2) 其他		13,531.43	21,882,166.56	4,824,546.97	26,720,244.96
4.期末余额	447,171,317.94	7,379,457.61	115,734,338.76	152,379,661.44	722,664,775.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,883,896,848.58	2,250,068.79	56,912,691.75	84,429,103.72	2,027,488,712.84
2.期初账面价值	1,314,632,131.63	2,256,658.15	36,181,888.17	72,675,647.15	1,425,746,325.10

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备及其他	4,883,137.95	722,286.16		4,160,851.79

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	108,109,859.00	竣工决算手续和房屋所有权证书尚在办理过程中
合计	108,109,859.00	

其他说明:

□适用 √不适用

14、 在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三亚海棠湾二期项目	158,901,088.00		158,901,088.00	148,948,145.34		148,948,145.34
河心岛项目	239,014,096.19		239,014,096.19	154,155,035.42		154,155,035.42
其他	156,359,772.71		156,359,772.71	11,122,247.49		11,122,247.49
合计	554,274,956.90		554,274,956.90	314,225,428.25		314,225,428.25

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三亚海棠湾二期项目	1,722,392,900.00	148,948,145.34	9,952,942.66			158,901,088.00	9.23	10.00				自有资金
河心岛项目	791,980,000.00	154,155,035.42	84,859,060.77			239,014,096.19	30.18	30.00				自有资金
合计	2,514,372,900.00	303,103,180.76	94,812,003.43			397,915,184.19	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

15、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及系统等	其他	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	1,175,066,814.10			135,504,007.91	18,824,483.97	1,329,395,305.98
2. 本期增加金额	2,111,083.57			11,636,087.98	164,848,128.47	178,595,300.02
(1) 购置				10,723,485.75		10,723,485.75
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				640,986.83	164,821,037.00	165,462,023.83
(4) 投资性房地产转入	2,111,083.57					2,111,083.57
(5) 其他				271,615.40	27,091.47	298,706.87
3. 本期减少金额				191,873.24		191,873.24
(1) 处置				191,873.24		191,873.24
4. 期末余额	1,177,177,897.67			146,948,222.65	183,672,612.44	1,507,798,732.76
二、累计摊销						
1. 期初余额	132,583,771.26			94,966,011.16	10,022,500.25	237,572,282.67
2. 本期增加金额	15,113,785.33			7,168,667.60	15,105,505.16	37,387,958.09
(1) 计提	14,916,214.20			7,012,139.75	15,105,481.89	37,033,835.84
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	197,571.13					197,571.13
(5) 其他				156,527.85	23.27	156,551.12
3. 本期减少金额				267,978.84		267,978.84
(1) 处置				191,873.24		191,873.24
(2) 其他				76,105.60		76,105.60
4. 期末余额	147,697,556.59			101,866,699.92	25,128,005.41	274,692,261.92
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,029,480,341.08			45,081,522.73	158,544,607.03	1,233,106,470.84
2. 期初账面价值	1,042,483,042.84			40,537,996.75	8,801,983.72	1,091,823,023.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

16、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
河北省中国国际旅行社有限公司	339,279.88			339,279.88
云南熊猫国际旅行社有限公司	1,791,251.82			1,791,251.82
日上免税行（上海）有限公司		822,460,130.18		822,460,130.18
合计	2,130,531.70	822,460,130.18		824,590,661.88

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	209,871,232.44	123,428,138.73	43,075,779.13	318,173.71	289,905,418.33
租赁费	7,668,912.35	1,007,399.41	1,221,046.99		7,455,264.77
其他	1,445,924.85	2,299,225.72	1,369,267.74	18,353.72	2,357,529.11
合计	218,986,069.64	126,734,763.86	45,666,093.86	336,527.43	299,718,212.21

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,035,262.60	24,508,815.66	105,185,270.08	25,691,405.96
内部交易未实现利润	482,963,966.04	120,573,316.54	549,080,271.50	135,987,007.74
可抵扣亏损	696,706.20	174,176.55	12,227,301.07	2,581,409.94
固定资产折旧	24,265,038.64	6,066,259.66	24,265,038.64	6,066,259.66
无形资产摊销	3,256,139.72	814,034.93	3,256,139.66	814,034.93
职工薪酬	147,739,966.41	36,930,302.30	156,475,003.96	39,106,246.17
预提费用	67,322,634.68	16,830,658.67	28,229,194.63	8,110,084.80
递延收益	84,583,473.94	21,145,868.48	67,404,111.58	16,851,027.91
合计	908,863,188.23	227,043,432.79	946,122,331.12	235,207,477.11

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	533,230,822.80	133,307,705.70	15,388,402.02	3,847,100.50
固定资产折旧	7,244,831.64	1,811,207.91	18,292,329.55	3,658,465.91
合计	540,475,654.44	135,118,913.61	33,680,731.57	7,505,566.41

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		227,043,432.79	(3,121,857.80)	232,085,619.31
递延所得税负债		135,118,913.61	(3,121,857.80)	4,383,708.61

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	60,115,521.98	68,497,439.25
可抵扣亏损	215,812,530.41	197,638,764.95
合计	275,928,052.39	266,136,204.20

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
航空票务保证金	37,194,800.39	34,810,735.37
预付长期资产款项	4,199,745.32	5,149,480.61
办公室租赁押金	1,455,975.00	1,282,975.00
其他保证金	670,000.00	662,750.00
合计	43,520,520.71	41,905,940.98

其他说明

无。

20. 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	102,068,400.00
合计	50,000,000.00	102,068,400.00

短期借款分类的说明

无。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付商品款	2,170,427,139.83	1,431,917,617.98
应付旅游团款	1,027,636,966.29	808,660,443.18
应付工程款	3,372,183.47	23,704,424.66
合计	3,201,436,289.59	2,264,282,485.82

22、 预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,056,763,084.87	720,523,245.99
1 年以上	84,825,199.30	80,483,659.71
合计	1,141,588,284.17	801,006,905.70

23、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	459,897,065.33	945,034,743.63	1,135,858,249.51	269,073,559.45
二、离职后福利-设定提存计划	6,552,608.05	94,713,184.41	88,688,343.33	12,577,449.13
三、辞退福利	2,800,227.54	1,100,565.09	1,194,096.35	2,706,696.28
四、一年内到期的其他福利	1,233,760.00		162,220.00	1,071,540.00
合计	470,483,660.92	1,040,848,493.13	1,225,902,909.19	285,429,244.86

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	407,175,361.06	735,232,175.43	936,917,335.08	205,490,201.41
二、职工福利费	92,029.40	43,306,611.45	42,922,948.04	475,692.81
三、社会保险费	2,664,561.21	59,282,468.63	57,927,006.65	4,020,023.19
其中：医疗保险费	2,324,965.83	54,369,918.41	53,096,679.28	3,598,204.96
工伤保险费	179,752.22	1,563,577.28	1,605,962.74	137,366.76

生育保险费	159,843.16	3,348,972.94	3,224,364.63	284,451.47
四、住房公积金	1,840,500.10	38,780,759.63	38,440,621.35	2,180,638.38
五、工会经费和职工教育经费	33,699,947.06	15,003,066.31	6,201,631.49	42,501,381.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	14,424,666.50	53,429,662.18	53,448,706.90	14,405,621.78
合计	459,897,065.33	945,034,743.63	1,135,858,249.51	269,073,559.45

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,109,963.29	88,791,846.60	81,256,201.38	11,645,608.51
2、失业保险费	187,051.78	2,835,928.75	2,753,400.54	269,579.99
3、企业年金缴费	2,255,592.98	3,085,409.06	4,678,741.41	662,260.63
合计	6,552,608.05	94,713,184.41	88,688,343.33	12,577,449.13

其他说明

□适用 √不适用

24、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,569,456.56	23,959,542.72
消费税	4,362,464.17	3,994,389.76
企业所得税	364,760,280.72	289,789,905.85
个人所得税	7,481,698.88	4,163,288.20
城市维护建设税	569,216.46	1,249,223.98
房产税	1,762,180.54	2,140,285.68
免税商品特许经营费	259,403,375.02	306,166,853.99
教育费附加	466,066.51	898,505.14
土地使用税	1,033,482.14	1,031,034.37
其他	9,621,580.57	8,262,699.62
合计	664,029,801.57	641,655,729.31

其他说明

无。

25、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	62,205.00	118,295.84
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	62,205.00	118,295.84

重要的已逾期未支付的利息情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	69,242,294.42	477,690,060.05
合计	69,242,294.42	477,690,060.05

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因无。

27、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	247,078,098.30	243,184,110.98
代收代付款项	214,382,247.67	291,861,081.23
待支付费用	1,181,515,955.90	378,948,949.26
其他	159,636,308.78	81,490,476.54
合计	1,802,612,610.65	995,484,618.01

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	11,822,638.02	代收代付款项，尚未支付
单位 2	11,222,182.72	代收代付款项，尚未支付
单位 3	5,877,502.52	代收代付款项，尚未支付
单位 4	2,509,781.23	代收代付款项，尚未支付
单位 5	2,495,301.99	代收代付款项，尚未支付
合计	33,927,406.48	/

其他说明

适用 不适用

28、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
递延收益	965,392.39	768,702.41
合计	965,392.39	768,702.41

短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付固定资产融资租赁款	2,907,426.78	2,985,632.84
合计	2,907,426.78	2,985,632.84

其他说明

适用 不适用

30、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	32,002,994.91	32,176,240.00
二、辞退福利	5,281,442.64	5,930,813.28
三、其他长期福利		
合计	37,284,437.55	38,107,053.28

其他说明

适用 不适用

31、 预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	49,285,000.00	49,285,000.00	系附属公司与其供应商之间存在的未决诉讼，截至2018年6月30日，该等诉讼尚在进行中。
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	49,285,000.00	49,285,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明

无

32、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	119,200.00		3,200.00	116,000.00	
积分	71,580,938.21	51,005,758.54	34,595,425.96	87,991,270.79	注1

稳岗补贴	986,839.54	19,544.00		1,006,383.54	注 2
合计	72,686,977.75	51,025,302.54	34,598,625.96	89,113,654.33	/

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

注 2: 根据京人社发就【2015】186号文件对符合条件的企业给予稳岗补贴, 享受补贴的企业应依法依规核算、管理和使用补贴资金, 专账管理, 不得挪作它用。

涉及政府补助的项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购车补助	119,200.00			3,200.00	116,000.00	与资产相关
合计	119,200.00			3,200.00	116,000.00	/

其他说明

适用 不适用

33、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

其他说明

无。

34、资本公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,839,003,863.32			3,839,003,863.32
其他资本公积	3,196,414.54	871,896.24		4,068,310.78
合计	3,842,200,277.86	871,896.24		3,843,072,174.10

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明

无。

35、其他综合收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			综合收益当期转入损益				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	(4,751,806.00)						(4,751,806.00)
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	(4,751,806.00)						(4,751,806.00)
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(91,838,342.35)	15,274,757.45			14,576,133.61	698,623.84	(77,262,208.74)
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(253,022.39)	127,998.44			127,998.44		(125,023.95)
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	(91,585,319.96)	15,146,759.01			14,448,135.17	698,623.84	(77,137,184.79)
其他综合收益合计	(96,590,148.35)	15,274,757.45			14,576,133.61	698,623.84	(82,014,014.74)

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整无。

36、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	588,323,692.95			588,323,692.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	588,323,692.95			588,323,692.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明

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

37、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,746,701,887.34	6,322,459,792.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,746,701,887.34	6,322,459,792.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,919,116,666.64	1,300,196,681.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,015,287,282.88	976,237,772.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,650,531,271.10	6,646,418,702.03

38、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,890,803,985.20	12,346,245,250.75	12,360,974,881.20	8,810,125,605.50
其他业务	193,917,603.41	47,257,390.62	206,641,415.12	46,511,759.20
合计	21,084,721,588.61	12,393,502,641.37	12,567,616,296.32	8,856,637,364.70

(1) 主营业务（分行业）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务业	5,433,533,803.00	4,875,921,280.99	5,407,565,806.53	4,879,301,650.38
商品销售业	15,457,270,182.20	7,470,323,969.76	6,953,409,074.67	3,930,823,955.12
合计	20,890,803,985.20	12,346,245,250.75	12,360,974,881.20	8,810,125,605.50

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务：				
入境游	278,522,771.62	256,100,294.65	294,386,912.71	255,703,542.29
出境游	2,776,670,333.62	2,592,099,504.49	2,719,383,809.02	2,560,020,840.98
国内游	1,019,447,726.26	938,281,456.32	1,333,233,317.81	1,243,487,422.59
商旅服务	190,392,924.52	87,401,760.97	478,368,392.51	354,668,363.69
境外签证	513,791,905.24	391,220,597.21	480,784,375.47	367,908,308.92

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	654,708,141.74	610,817,667.35	101,408,999.01	97,513,171.91
商品销售：				
免税商品销售	14,946,545,246.95	7,100,661,948.28	6,604,481,513.33	3,668,629,232.14
有税商品销售	510,724,935.25	369,662,021.48	348,927,561.34	262,194,722.98
合计	20,890,803,985.20	12,346,245,250.75	12,360,974,881.20	8,810,125,605.50

39、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,110,671.28	3,925,905.66
教育费附加	3,198,674.95	2,795,876.88
房产税	6,865,270.11	5,928,821.40
印花税	3,449,629.11	2,437,339.01
其他	4,006,697.62	5,109,115.13
免税商品特许经营费	240,619,887.57	143,744,474.34
合计	262,250,830.64	163,941,532.42

40、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	662,219,185.32	472,042,103.20
租赁费	3,765,788,317.46	644,934,266.98
广告及推广宣传费	81,799,522.59	57,578,677.21
折旧及摊销费用	74,674,006.24	65,523,871.18
交通运输及物流费用	40,257,546.72	31,707,087.71
办公及运营费用	64,415,590.91	55,370,681.08
其他	171,037,100.74	40,047,866.65
合计	4,860,191,269.98	1,367,204,554.01

41、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	330,425,362.39	207,121,950.94
折旧及摊销费用	65,122,250.17	34,116,393.77
租赁费	76,213,133.83	59,822,199.74
广告宣传推销费	4,377,522.04	4,588,833.05
办公及运营费用	87,903,524.37	66,654,679.45
其他	7,009,241.71	22,764,992.57
合计	571,051,034.51	395,069,049.52

42、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,220,605.14	2,569,739.25
减：利息收入	(144,295,122.18)	(51,267,936.58)
汇兑损益	51,781,202.22	(12,240,800.46)
手续费	77,164,895.57	33,894,320.96
合计	(12,128,419.25)	(27,044,676.83)

43、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,268,963.34	4,773,232.89
二、存货跌价损失	2,547,096.15	(4,204,559.57)
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,816,059.49	568,673.32

44、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,732,566.80	61,217,621.53
处置长期股权投资产生的投资收益	728,236.71	(453,136.80)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,252,957.61	37,147,623.54
合计	39,713,761.12	97,912,108.27

45、 资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	760,552.69	8,981.00
合计	760,552.69	8,981.00

其他说明：

□适用√不适用

46、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,953,999.43	
合计	9,953,999.43	

其他说明：

□适用√不适用

47、 营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	200.00	56,580.22	200.00
其中：固定资产处置利得	200.00	46,955.95	200.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,015,000.00	2,449,738.66	1,015,000.00
违约赔偿	603,240.84	823,492.00	603,240.84
罚款收入	97,502.73	218,629.44	97,502.73
其他（包含盘盈利得）	8,718,190.33	6,306,294.39	8,718,190.33
取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有子公司可辨认净资产公允价值产生的收益		12,768,847.99	
合计	10,434,133.90	22,623,582.70	10,434,133.90

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
朝阳区发展和改革委员会组收奖励	1,015,000.00		与收益相关
重点企业产业扶持资金等		2,449,738.66	与收益相关
合计	1,015,000.00	2,449,738.66	与收益相关

48、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,015,005.92	174,738.46	2,015,005.92
其中：固定资产处置损失	2,015,005.92	171,714.55	2,015,005.92
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	51,100.00	159,039.80	51,100.00
违约金、赔偿金、罚款支出	829,044.49	1,111,812.31	829,044.49
其他	444,039.01	695,546.94	444,039.01
合计	3,339,189.42	2,141,137.51	3,339,189.42

49、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	745,368,089.84	452,425,131.82
递延所得税费用	13,068,459.67	(5,178,049.91)
合计	758,436,549.51	447,247,081.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	3,061,561,429.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	765,390,357.40
子公司适用不同税率的影响	(53,109,858.14)
调整以前期间所得税的影响	(11,435,908.51)
非应税收入的影响	(9,932,272.99)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,299,537.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(1,275,006.14)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	69,576,110.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(2,076,409.94)
所得税费用	758,436,549.51

其他说明

□适用 √不适用

50、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、35

51、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息及其他收入	167,499,241.33	42,694,962.10
往来款	344,907,582.96	205,657,722.12
备用金、保证金、押金等	179,887,681.37	801,906,120.84
其他	2,147,064.60	2,865,826.66
合计	694,441,570.26	1,053,124,631.72

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,768,952,466.00	822,422,809.64
往来款	467,659,580.14	330,458,701.28
备用金、保证金、押金等	87,133,745.15	921,030,532.10
其他		1,557,490.19
合计	4,323,745,791.29	2,075,469,533.21

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得日上免税行（中国）有限公司收到的现金净额		1,089,945,474.74
取得成都中免和澳门中免收到的现金净额	2,342,516.60	
合计	2,342,516.60	1,089,945,474.74

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围减少		779,508.98
合计		779,508.98

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息	1,018,957.30	1,042,027.24
收到分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
收到代扣分红企业所得税	17,090,879.53	10,860,970.00
其他	17,090.88	32,582.91
合计	20,126,927.71	13,935,580.15

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00

分红手续费	453,847.34	1,222,778.77
资本公积转增股本手续费		547,623.78
子公司清算分配少数股东剩余财产	2,848,476.36	6,723,414.08
其他	77,734.43	200.00
合计	5,380,058.13	10,494,016.63

52、 现金流量报表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,303,124,880.08	1,482,396,251.73
加：资产减值准备	5,816,059.49	568,673.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,740,305.69	66,214,818.67
无形资产摊销	37,033,835.84	12,512,553.98
长期待摊费用摊销	45,666,093.86	44,010,262.44
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）	(760,552.69)	(8,981.00)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,014,805.92	118,158.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	60,199,042.29	(8,361,450.20)
投资损失（收益以“-”号填列）	(39,713,761.12)	(97,912,108.27)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,099,493.56	(7,554,893.20)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	(8,031,033.89)	2,376,843.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	(246,365,310.92)	(524,155,168.30)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(852,211,946.78)	(620,839,076.72)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	796,317,725.67	1,211,009,673.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,209,929,637.00	1,560,375,557.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,656,894,086.33	8,385,930,944.91
减：现金的期初余额	11,381,671,587.96	8,859,032,515.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	275,222,498.37	(473,101,570.09)

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,501,636,207.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,501,636,207.88
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,124,005,832.26
子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,124,005,832.26
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	377,630,375.62

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,656,894,086.33	11,381,671,587.96
其中: 库存现金	10,319,406.33	7,243,169.13
可随时用于支付的银行存款	11,581,221,225.36	11,341,512,523.39
可随时用于支付的其他货币资金	65,353,454.64	32,915,895.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,656,894,086.33	11,381,671,587.96
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明

□适用 √不适用

53、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项

□适用 √不适用

54、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	140,250,420.89	为旅行社质量保证金、保函保证金、航空票务保证金等
合计	140,250,420.89	/

55、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	204,394,158.45	6.6166	1,352,394,388.80
欧元	15,037,884.79	7.6515	115,062,375.47
港元	961,641,457.98	0.8431	810,759,913.22
澳大利亚元	11,935,894.63	4.8633	58,047,836.35
韩元	8,770,905,681.36	0.0059	51,748,343.52
日元	659,090,644.07	0.0599	39,479,529.58
澳门元	16,052,135.65	0.8193	13,151,514.74
英镑	748,842.90	8.6551	6,481,310.18
应收账款			
美元	1,152,123.41	6.6166	7,623,139.75
欧元	588,006.44	7.6515	4,499,131.28
港元	13,477,156.39	0.8431	11,362,590.55
澳门元	2,236,945.67	0.8193	1,832,729.59
应付账款			
其中：美元	264,754,757.79	6.6166	1,751,776,330.39
欧元	1,926,163.26	7.6515	14,738,038.18
港元	56,417,070.09	0.8431	47,565,231.79
韩元	422,079,006.78	0.0059	2,490,266.14
日元	102,434,231.89	0.0599	6,135,810.49
澳门元	32,378,752.94	0.8193	26,527,912.28

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

√适用 □不适用

经营实体名称	币别	主要经营地	记账本位币选择依据
中国国旅（香港）旅行社有限公司	港币	香港	以企业经营所处的主要货币环境为选择依据
澳门中国国际旅行社有限公司	港币	澳门	
中国国际旅行社法国股份有限公司	欧元	法国巴黎	
美国华亚旅行社（有限）公司	美元	美国洛杉矶	
中国国旅日本有限公司	日元	日本东京	
中国国际旅行社（澳大利亚）股份有限公司	澳大利亚元	澳大利亚墨尔本	
国旅（西班牙）签证服务有限公司	欧元	西班牙马德里	
国旅（丹麦）签证服务有限公司	丹麦克朗	丹麦哥本哈根	
国旅（荷兰）签证服务有限公司	欧元	荷兰海牙	
国旅（比利时）签证服务有限公司	欧元	比利时布鲁塞尔	
国旅（加拿大）签证服务有限公司	加拿大元	加拿大温哥华	
国旅（德国）签证服务有限公司	欧元	德国柏林	
国旅（韩国）签证服务有限公司	韩国元	韩国首尔	
国旅（日本）签证服务有限公司	日元	日本东京	
国旅（土耳其）签证服务有限公司	里拉	土耳其伊斯坦布尔	
国旅（芬兰）签证服务有限公司	欧元	芬兰	
国旅（罗马尼亚）签证服务有限公司	欧元	罗马尼亚	

国旅（意大利）签证服务有限公司	欧元	意大利	
国旅（捷克）签证服务有限公司	欧元	捷克	
国旅（瑞士）签证服务有限公司	欧元	瑞士	
国旅（奥地利）签证服务有限公司	欧元	奥地利	
中国免税品（澳门）有限公司	澳门元	澳门	
中免国际有限公司	港币	香港	
中国免税品集团（柬埔寨）有限公司	美元	柬埔寨	

56、 套期

□适用 √不适用

57、 政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持款	2,967,000.00	其他收益	2,967,000.00
2017 年度邮轮财政扶持补助	3,577,950.00	其他收益	3,577,950.00
上海市黄浦区促进绿色环保产业就业补助	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
泉州市鲤城区财政局地接奖励	324,000.00	其他收益	324,000.00
其他补助	1,785,049.43	其他收益	1,785,049.43
朝阳区发展和改革委员会组收奖励	1,015,000.00	营业外收入	1,015,000.00
合计	10,968,999.43		10,968,999.43

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

58、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
日上免税行（上海）有限公司	2018年3月	1,501,636,207.88	51.00	注1	2018年3月	注1	3,919,914,329.88	420,665,092.51
中免集团成都机场免	2018年4月	不适用	不适用	注2	2018年4月	注2	28,543,065.69	10,220,778.30

税品有限公司								
中国免税品(澳门)有限公司	2018年6月	不适用	不适用	注3	2018年6月	注3	31,654,625.70	(11,274,753.57)

注1: 按照已完成相关审批手续并实际控制所在日确定为购买日。日上免税行(上海)有限公司于2005年在北京成立,主要从事上海虹桥机场及浦东机场免税品销售业务,下设上海日上正源检测有限公司、上海日上星国际货运代理有限公司、上海空港置业有限公司三家子公司。本公司的全资子公司中免公司2018年内收购了日上上海51%的股权,该事项构成非同一控制下企业合并。

注2: 中免集团成都机场免税品有限公司(以下简称“成都中免”)原为本公司的合营企业,持股比例为51%,按权益法进行核算。2018年4月,本公司取得对成都中免的控制权,将其纳入本公司的合并范围。

注3: 中国免税品(澳门)有限公司(以下简称“澳门中免”)原为本公司全资子公司中免国际有限公司的合营企业,持股比例为50%,按权益法进行核算。2018年6月,本公司取得对澳门中免的控制权,将其纳入本公司的合并范围。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合并成本	日上免税行(上海)有限公司
--现金	1,501,636,207.88
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,501,636,207.88
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	679,176,077.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	822,460,130.18

大额商誉形成的主要原因

本期收购日上免税行(上海)有限公司形成的。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	日上免税行(上海)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	2,571,134,127.07	2,023,314,003.16
货币资金	1,155,264,582.26	1,155,264,582.26
应收款项		
存货	147,853,694.78	144,939,260.69
固定资产	664,555,021.81	291,910,431.37

无形资产	165,462,023.83	2,586,290.77
预付款项	1,817,570.24	1,817,570.24
其他应收款	50,286,215.46	50,286,215.46
应收股利	218,226,993.40	218,226,993.40
其他流动资产	1,934,966.39	1,934,966.39
长期待摊费用	5,521,037.44	5,521,037.44
递延所得税资产	16,057,307.04	16,057,307.04
在建工程	144,154,714.42	134,769,348.10
负债：	1,239,416,327.66	1,102,461,296.68
借款		
应付款项	491,647,282.53	491,647,282.53
递延所得税负债	138,766,238.89	1,811,207.91
预收款项	292,179.33	292,179.33
其他应付款	366,302,623.88	366,302,623.88
应付职工薪酬	25,164,911.86	25,164,911.86
应交税费	217,243,091.17	217,243,091.17
净资产	1,331,717,799.41	920,852,706.48
减：少数股东权益	652,541,721.71	451,217,826.17
取得的净资产	679,176,077.70	469,634,880.31

可辨认资产、负债公允价值的确定方法

存货、固定资产、无形资产-软件、在建工程及其他资产负债以收购评估基准日评估价值持续计算确定，无形资产-市场租约以购买日评估价值确定。

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况

适用 不适用

1. 本年度新纳入合并的主体

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质	取得方式
1	中免集团(海南)运营总部有限公司	9,998,083.33	(1,916.67)	全资孙公司	投资设立
2	国旅(捷克)签证服务有限公司	765,150.00	-	全资孙公司	投资设立
3	国旅(意大利)签证服务有限公司	841,665.00	-	全资孙公司	投资设立
4	国旅(奥地利)签证服务有限公司	133,901.25	-	全资孙公司	投资设立
5	国旅(瑞士)签证服务有限公司	1,530,300.00	-	全资孙公司	投资设立

2. 本年度不再纳入合并范围的主体

序号	公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再纳入合并的原因
1	广州新兴中免免税品有限公司	广东广州	商品流通	51.00	51.00	注销
2	延吉机场中免免税品有限公司	吉林延边	商品流通	51.00	51.00	注销
3	成都市中免好旺商贸有限公司	四川成都	商品流通	51.00	51.00	注销
4	中国国旅(安庆)国际旅行社有限公司	安徽安庆	旅游服务	51.00	51.00	注销

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	33,097,809.20	41,339,984.94

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,148,462.23	(198,094.79)
--其他综合收益		(43,801.85)
--综合收益总额	5,148,462.23	(241,896.64)
联营企业:		
投资账面价值合计	252,592,339.86	261,492,006.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	32,584,104.57	61,415,716.32
--其他综合收益	127,998.44	(379,137.30)
--综合收益总额	32,712,103.01	61,036,579.02

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
西安中国国际旅行社集团有限公司	(4,594,792.69)	(3,053,489.24)	(7,648,281.93)
合计	(4,594,792.69)	(3,053,489.24)	(7,648,281.93)

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明

□适用 √不适用

5、其他

√适用 □不适用

本集团组成中存在重要的孙公司, 信息如下:

(1) 通过设立或投资等方式取得的主要孙公司

序号	孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
1	国旅集团上海有限公司	上海	上海	旅游服务	100.00	投资设立
2	国旅(深圳)国际旅行社有限公司	深圳	深圳	旅游服务	54.61	投资设立
3	北京中国国际旅行社有限公司	北京	北京	旅游服务	51.00	投资设立
4	中国国旅(武汉)国际旅行社有限公司	湖北武汉	湖北武汉	旅游服务	41.00	投资设立
5	中国国旅(江苏)国际旅行社有限公司	江苏南京	江苏南京	旅游服务	34.00	投资设立
6	中免集团三亚市内免税店有限公司	海南三亚	海南三亚	商品销售	100.00	投资设立
7	中免国际有限公司	香港	香港	商品销售	100.00	投资设立
8	中国免税品集团(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	柬埔寨	商品销售	60.00	投资设立
9	日上免税行(中国)有限公司	北京	北京	商品销售	51.00	非同一控制下企业合并
10	日上免税行(上海)有限公司	上海	上海	商品销售	51.00	非同一控制下企业合并
11	云南中免免税品有限公	云南昆明	云南昆明	商品销售	51.00	投资设立

	司					
12	黑河市中免免税店有限责任公司	黑龙江黑河	黑龙江黑河	商品销售	51.00	投资设立
13	上海港中免免税品有限公司	上海	上海	商品销售	51.00	投资设立
14	中免集团昆明机场免税品有限公司	云南昆明	云南昆明	商品销售	51.00	投资设立
15	厦门东免免税品有限公司	福建厦门	福建厦门	商品销售	40.00	投资设立
17	国旅（三亚）投资发展有限公司	海南三亚	海南三亚	旅游项目开发	100.00	投资设立
18	中免集团首都机场免税品有限公司	北京	北京	商品销售	51.00	投资设立
19	中免-拉格代尔有限公司	香港	香港	商品销售	80.00	投资设立

(2) 重要的非全资孙公司

序号	孙公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1	日上免税行（中国）有限公司	49.00	53,154,714.31		299,201,978.69
2	日上免税行（上海）有限公司	49.00	206,125,895.33		657,334,519.20

(3) 重要的非全资孙公司财务信息

项目	日上免税行（中国）有限公司	日上免税行（上海）有限公司
	2018年6月30日	2018年6月30日
流动资产	1,899,033,573.44	1,933,600,719.94
非流动资产	22,823,798.70	438,238,018.52
资产合计	1,921,857,372.14	2,371,838,738.46
流动负债	1,311,241,089.09	1,028,528,511.78
非流动负债		1,811,207.91
负债合计	1,311,241,089.09	1,030,339,719.69
	截至2018年6月30日止期间	购买日至2018年6月30日止期间
营业收入	3,310,181,743.11	3,919,914,329.88
净利润	108,479,008.80	420,665,092.51
综合收益总额	108,479,008.80	420,665,092.51
经营活动现金流量	(146,626,994.26)	283,261,914.06

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明参见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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

十一、公允价值的披露

1、其他

√适用 □不适用

(1) 公允价值的计量

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不持有以公允价值计量的金融工具。

(2) 其他金融工具的公允价值

于 2018 年 6 月 30 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国旅游集团有限公司	北京	投资管理	1,580,000	55.30	55.30

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

中免集团南京机场进境免税品有限公司	合营企业
上海外轮供应有限公司	合营企业
珠海市中免免税品有限责任公司	联营企业
上海东航中免免税品有限公司	联营企业
广州南航中免免税品有限公司	联营企业
深圳市中免免税品有限责任公司	联营企业
西安咸阳国际机场免税品有限公司	联营企业
大连中免友谊外供免税品有限公司	联营企业
海南海航中免免税品有限公司	联营企业
中免(香港)供应有限公司	联营企业
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	联营企业
海南海中免免税品有限公司	联营企业
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	联营企业
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	联营企业
香港国际旅游汽车有限公司	联营企业
新疆中国国际旅行社有限责任公司	联营企业
云南省丽江中国国际旅行社	联营企业
中国国旅保定国际旅行社有限公司	联营企业
西安中国国际旅行社集团有限公司	联营企业
中国海外旅游投资有限公司	联营企业
国旅集团出入境公司	联营企业
国旅环球(北京)国际旅行社有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国国旅集团有限公司	集团兄弟公司
北京天马旅游汽车有限公司	集团兄弟公司
国旅物业管理有限公司	集团兄弟公司
武汉华昊农产品股份有限公司	集团兄弟公司
港中旅财务有限公司	集团兄弟公司
港中旅酒店有限公司及下属子公司	集团兄弟公司
香港中旅(集团)有限公司及下属子公司	集团兄弟公司
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	其他
深圳市中免招商免税品有限公司	其他
武汉扬子江游船有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国旅物业管理有限公司	接受物业服务	4,040,359.85	5,255,633.60
北京天马旅游汽车有限公司	接受客运服务	9,929,749.40	9,682,138.00
中国旅游集团及下属子公司	接受旅游服务	44,666,471.36	7,283,503.00

合计	/	58,636,580.61	22,221,274.60
----	---	---------------	---------------

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海市中免免税品有限责任公司	免税品销售	68,392,406.68	173,759,508.04
深圳市中免免税品有限责任公司	免税品销售	98,459,033.26	81,701,162.45
中免(香港)供应有限公司	免税品销售		16,485,149.11
深圳市中免招商免税品有限公司	免税品销售	17,182,606.73	11,764,845.84
广州南航中免免税品有限公司	免税品销售	31,211,797.71	23,240,237.24
大连中免友谊外供免税品有限公司	免税品销售	6,454,834.22	22,234,432.70
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	免税品销售	28,938,535.70	25,922,122.17
上海东航中免免税品有限公司	免税品销售	28,962,481.51	22,633,197.47
海南海航中免免税品有限公司	免税品销售	24,713,705.68	19,680,656.13
上海外轮供应有限公司	免税品销售	19,319,422.38	
中免集团南京机场进境免税品有限公司	免税品销售	6,856,501.50	
西安咸阳国际机场免税品有限公司	免税品销售	24,468,918.85	15,865,223.69
中国旅游集团及下属公司	旅游服务	10,276,299.24	3,158,933.06
合计		365,236,543.46	416,445,467.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方

□适用 √不适用

本公司作为承租方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国国旅集团有限公司	承租房屋	6,016,002.76	7,586,769.74
合计	/	6,016,002.76	7,586,769.74

关联租赁情况说明：

□适用 √不适用

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
港中旅国际担保有限公司	30,000,000.00	2017年12月27日	2018年12月31日	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

(4). 其他关联交易

适用 不适用

A、存放于关联方款项

项目	关联方名称	本期金额	上期金额
货币资金余额	港中旅财务有限公司	4,403,761,747.79	4,810,392,966.19
货币资金产生的利息收入	港中旅财务有限公司	104,847,679.29	28,206,258.46
货币资金产生的应收利息	港中旅财务有限公司	44,740,277.78	67,943,366.10

B、关联方存放于本公司款项

项目名称	关联方名称	货币资金金额		产生的利息支出	
		期末余额	期初余额	本年金额	上年金额
资金集中款	深圳市中免免税品有限责任公司	1,167,732.97	22,283,307.27	77,346.77	97,518.89
资金集中款	珠海市中免免税品有限责任公司	12,311,338.53	25,048,628.02	110,769.28	148,635.50
资金集中款	中免集团成都机场免税品有限公司		6,646,882.27	1,275.34	
资金集中款	大连保税区中免友谊航运服务有限公司	420,285.28		807.41	

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海市中免免税品有限责任公司			25,866,659.76	
	深圳市中免免税品有限责任公司	7,012,439.40		2,643,222.04	
	海南海航中免免税品有限公司	2,228,433.24		6,683,760.63	
	大连中免友谊外供免税品有限公司	1,456,147.50		5,367,554.32	
	深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	3,591,706.53			
	西安咸阳国际机场免税品有限公司	3,142,086.21		1,625,652.53	
	上海外轮供应有限公司	33,429.76			
	广州南航中免免税品有限公司	5,957,793.10			
	上海东航中免免税品	4,698,078.51			

	有限公司			
	深圳中免招商免税品有限公司	2,681,816.51		
	中免集团南京机场进境免税品有限公司	6,856,501.50		
	中国旅游集团有限公司及其下属公司	2,683,475.20		2,244,706.52
预付账款	中国旅游集团有限公司及其下属公司	3,808,913.00		6,644,048.33
	武汉扬子江游船有限公司			1,117,386.52
	深圳中免招商免税品有限公司			342,383.64
其他应收款	大连保税区中免友谊航运服务有限公司	13,500,000.00		13,500,000.00
	中国旅游集团有限公司及其下属公司	5,515,070.40		9,533,219.71

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国旅游集团有限公司及其下属公司	13,671,437.04	10,676,129.67
其他应付款	珠海市中免免税品有限责任公司	12,311,338.53	25,048,628.02
	深圳市中免免税品有限责任公司	1,167,732.97	22,283,307.27
	中免集团成都机场免税品有限公司		6,646,882.27
	中国旅游集团有限公司及其下属公司	4,201,093.64	7,811,500.67
预收账款	广州南航中免免税品有限公司	1,459,350.54	347,626.26
	上海东航中免免税品有限公司	161,365.00	360,716.30
	上海外轮供应有限公司	182,610.04	
	海南海航中免免税品有限公司	1,244,802.00	
	中国旅游集团有限公司及其下属公司	274,144.33	260,665.63

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 投资承诺

2017年12月20日,中免公司与北京奕长丰商业有限公司签订投资协议,成立中免集团北

京首都机场免税品有限公司(以下简称“首都机场中免”)。主要经营首都机场 T2 航站楼免税品业务。首都机场中免的注册资本为人民币 200,000,000.00 元,其中中免公司认缴的出资额为 102,000,000.00 元,占公司注册资本的 51%,截至本财务报表批准报出之日,中免公司已支付人民币 33,150,000.00 元,根据投资协议,将于 2018 年 12 月 31 日之前支付 17,850,000.00 元,剩余 51,000,000.00 元将于 2020 年 12 月 31 日前付清。

(2) 经营租赁承担

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

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年
	免税业务经营费	其他	合计	合计
1 年以内	6,232,924,721.62	165,077,914.25	6,398,002,635.87	3,824,501,052.57
1 年以上 2 年以内	6,183,057,214.84	95,577,627.85	6,278,634,842.69	3,723,000,219.60
2 年以上 3 年以内	6,133,741,259.48	64,799,973.58	6,198,541,233.06	3,647,925,387.78
3 年以上	19,958,633,719.06	103,249,907.21	20,061,883,626.27	15,164,617,087.98
合计	38,508,356,915.00	428,705,422.89	38,937,062,337.89	26,360,043,747.93

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

A、本公司的全资子公司中免公司下属控股企业中免-拉格代尔有限公司中标香港机场免税商品经营权,按香港机场要求其需提供由香港地区金融机构出具的履约保函,截止 2018 年 6 月 30 日,中免公司为该履约保函提供的担保项目如下:

序号	反担保人	被担保方	担保金额	担保起始日
1	中国免税品(集团)有限责任公司	中免-拉格代尔有限公司	60,066.24 万港币	2017 年 4 月 13 日

B、BSP 反担保事项

由于行业经营的特性,具有票务代理业务资质的公司,在票务代理业务开展过程中需要由国际航空运输协会指定的中航鑫港担保有限公司为其提供担保,同时,由被担保方股东为中航鑫港担保有限公司提供相应的反担保。截止 2018 年 6 月 30 日,反担保项目如下:

单位:万元 币种:人民币

序号	反担保人	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
1	中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通旅行社有限公司	4,200.00	2018.01.01	2018.12.31
2	中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通航空服务有限公司	5,076.00	2018.01.01	2018.12.31
3	中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通华南航空服务有限公司	680.00	2018.01.01	2018.12.31
4	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	2018.01.01	2018.12.31
5	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	2018.01.01	2018.12.31
6	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	2018.01.01	2018.12.31
7	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	2018.01.01	2018.12.31
8	中国国际旅行社总社有限公司	河南省中国国际	150.00	2018.01.01	2018.12.31

	限公司	旅行社有限责任公司			
9	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	2018.01.01	2018.12.31
10	中国国际旅行社总社有限公司	国旅(深圳)航空票务有限公司	400.00	2018.01.01	2018.12.31
11	中国国旅股份有限公司	中国国际旅行社总社有限公司	8,485.00	2018.01.01	2018.12.31
合计			23,771.00		

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	旅游服务	商品销售	其他	分部间抵销	合计
营业收入	5,463,731,131.19	15,477,127,725.72	194,606,340.84	50,743,609.14	21,084,721,588.61
其中：对外交易收入	5,463,038,207.59	15,477,052,781.38	144,630,599.64		21,084,721,588.61
对联营和合营企业的投资收益	1,719,938.10	49,058,462.97		13,045,834.27	37,732,566.80
资产减值损失	3,109,707.31	2,706,352.18			5,816,059.49
折旧费和摊销费	15,957,631.76	99,420,956.41	53,061,647.22		168,440,235.39
营业利润	66,813,660.59	2,948,153,893.34	1,829,101,429.73	1,789,602,498.55	3,054,466,485.11
利润总额	71,271,930.84	2,949,510,284.24	1,830,381,713.06	1,789,602,498.55	3,061,561,429.59
所得税费用	28,058,936.97	710,834,539.03	20,981,605.60	1,438,532.09	758,436,549.51
净利润	43,212,993.87	2,238,675,745.21	1,809,400,107.46	1,788,163,966.46	2,303,124,880.08
资产总额	4,022,032,391.69	15,901,067,751.59	13,673,808,111.62	9,179,542,506.37	24,417,365,748.53
负债总额	2,819,335,831.28	4,691,173,994.04	2,631,477,455.49	2,612,833,519.83	7,529,153,760.98

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	265,136,002.78	100.00			265,136,002.78	245,165,978.80	100.00			245,165,978.80
组合1：账龄分析法组合										
组合2：集团内关联方组合	265,020,701.98	99.96			265,020,701.98	245,000,000.00	99.93			245,000,000.00

组合3：保证金、押金、备用金性质组合	115,300.80	0.04			115,300.80	165,978.80	0.07			165,978.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	265,136,002.78				265,136,002.78	245,165,978.80				245,165,978.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团往来款	265,020,701.98	245,000,000.00
保证金、押金、备用金	115,300.80	165,978.80
合计	265,136,002.78	245,165,978.80

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国旅(三亚)海棠湾投资发展有限公司	借款	265,000,000.00	1 年以内	99.95	
中国国旅集团有限公司	押金	115,300.80	1 年以内	0.04	
国旅(北京)投资发展有限公司	押金	20,701.98	1 年以内	0.01	
合计	/	265,136,002.78	/	100.00	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			150,311.64	
合计			150,311.64	

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,768,693,830.62	1,210,790,900.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他(理财产品)		32,375,726.46
合计	1,768,693,830.62	1,243,166,626.46

5、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-526,016.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,968,999.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,094,750.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	(3,715,056.33)	
少数股东权益影响额	(5,994,173.09)	
合计	8,828,503.89	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.94	0.9829	0.9829
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.88	0.9784	0.9784

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的2018年半年度报告。
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李刚
董事会批准报送日期：2018 年 8 月 28 日