

中青旅控股股份有限公司

已审财务报表

2018年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10
合并股东权益变动表	11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14
公司利润表	15
公司股东权益变动表	16
公司现金流量表	17 - 18
财务报表附注	19 - 127
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1

审计报告

安永华明（2019）审字第61467101_A01号
中青旅控股股份有限公司

中青旅控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中青旅控股股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中青旅控股股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中青旅控股股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中青旅控股股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61467101_A01号
中青旅控股股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
商誉减值准备	
于2018年12月31日，中青旅控股股份有限公司合并财务报表中商誉的账面余额为人民币75,219千元，减值准备余额为人民币27,635千元。根据企业会计准则的要求，管理层至少应当在每年年末对商誉进行减值测试。 由于商誉减值测试中涉及管理层的重大会计判断和估计，如折现率、未来期间的现金流量预测等，该等判断和估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的判断和估计会对可收回金额产生重大的影响，因此该事项对于审计而言是重要的。 中青旅控股股份有限公司合并财务报表附注中对商誉减值的相关披露包含于附注三、18.资产减值，附注三、28.重大会计估计与判断及附注五、14.商誉。	我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括： （1）了解管理层使用的现金流预测模型，与管理层讨论所作关键假设的合理性； （2）检查测算方法合理性，测算所依赖的基础信息的充分性和合理性； （3）邀请内部评估专家团队复核管理层减值测试所使用的方法及关键假设，特别是折现率及稳定期增长率； （4）对减值测试所使用的的关键假设进行敏感性分析，评估管理层判断和估计的合理性； （5）复核管理层对商誉减值相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61467101_A01号
中青旅控股股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款减值准备	
于2018年12月31日合并报表中应收账款账面余额为人民币2,280,247千元，坏账准备余额为人民币90,750千元。应收账款减值准备以应收款未来可收回现金流现值为基础确认，涉及重大判断和估计。中青旅控股股份有限公司管理层考虑交易对方的财务状况、应收款账龄、交易对方的历史还款记录等因素，评估应收账款的可收回性。 应收账款减值准备会计政策及披露信息见财务报表附注三、10.应收款项和附注五、2.应收票据及应收账款。	（1）我们测试和评价了中青旅控股股份有限公司应收账款减值准备流程的内部控制； （2）评估了减值准备相关的会计估计的合理性； （3）对选定的样本检查相关支持文件以验证应收账款账龄的准确性； （4）评估是否存在对应收账款回收性有重大不利影响的情形； （5）复核管理层对应收账款减值准备相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61467101_A01号
中青旅控股股份有限公司

四、其他信息

中青旅控股股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中青旅控股股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中青旅控股股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61467101_A01号
中青旅控股股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中青旅控股股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中青旅控股股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就中青旅控股股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61467101_A01号
中青旅控股股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61467101_A01号
中青旅控股股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：周颖
（项目合伙人）



中国注册会计师：董宇

中国 北京

2019年4月18日

中青旅控股股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,341,478,084.91	1,161,186,457.93
应收票据及应收账款	2	2,238,610,923.51	1,928,401,315.16
预付款项	3	596,258,254.10	466,472,010.45
其他应收款	4	197,190,242.98	367,114,508.47
存货	5	2,092,658,861.12	1,804,713,367.55
其他流动资产	6	<u>72,238,523.04</u>	<u>131,434,536.60</u>
流动资产合计		<u>6,538,434,889.66</u>	<u>5,859,322,196.16</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	7	60,402,810.23	60,402,810.23
长期股权投资	8	1,951,972,547.96	1,743,938,641.12
投资性房地产	9	174,823,356.07	192,595,170.01
固定资产	10	3,488,118,220.10	3,015,019,328.66
在建工程	11	594,192,425.13	450,097,380.51
无形资产	12	756,227,414.75	774,792,228.19
开发支出	13	9,540,012.84	12,363,978.33
商誉	14	47,584,152.97	74,784,531.38
长期待摊费用	15	362,959,732.46	328,127,721.88
递延所得税资产	16	218,633,283.23	186,002,623.56
其他非流动资产	17	<u>390,895,047.89</u>	<u>323,791,426.74</u>
非流动资产合计		<u>8,055,349,003.63</u>	<u>7,161,915,840.61</u>
资产总计		<u>14,593,783,893.29</u>	<u>13,021,238,036.77</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中青旅控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	19	2,254,900,000.00	1,824,400,305.54
应付票据及应付账款	20	1,622,208,861.02	1,314,582,005.97
预收款项	21	1,017,023,656.56	911,028,949.73
应付职工薪酬	22	226,614,641.56	210,380,774.27
应交税费	23	238,235,763.44	314,446,434.94
其他应付款	24	351,576,685.83	339,692,141.55
一年内到期的非流动负债	25	201,759,477.05	48,000,000.00
其他流动负债	26	14,217,416.45	14,624,506.93
流动负债合计		5,926,536,501.91	4,977,155,118.93
非流动负债			
长期借款	27	498,395,946.41	533,263,688.36
其他非流动负债	28	9,951,904.20	23,972,895.57
非流动负债合计		508,347,850.61	557,236,583.93
负债合计		6,434,884,352.52	5,534,391,702.86
股东权益			
股本	29	723,840,000.00	723,840,000.00
资本公积	30	1,753,024,413.64	1,753,024,413.64
其他综合收益	31	(21,967,023.92)	(24,439,980.74)
盈余公积	32	195,234,722.73	156,770,757.13
未分配利润	33	3,469,501,785.56	2,982,928,379.83
归属于母公司股东权益合计		6,119,633,898.01	5,592,123,569.86
少数股东权益		2,039,265,642.76	1,894,722,764.05
股东权益合计		8,158,899,540.77	7,486,846,333.91
负债和股东权益总计		14,593,783,893.29	13,021,238,036.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

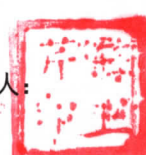
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中青旅控股股份有限公司
合并利润表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
营业收入	34	12,264,769,135.44	11,019,551,807.19
减：营业成本	34	9,161,890,062.22	8,215,132,099.09
税金及附加	35	96,659,645.67	47,983,317.91
销售费用	36	1,276,289,810.18	1,207,357,277.13
管理费用	37	668,511,244.50	636,901,121.68
研发费用	38	6,517,491.31	3,971,974.27
财务费用	39	103,856,473.88	76,927,739.67
其中：利息费用		96,862,505.52	62,739,629.40
利息收入		7,997,929.02	10,315,209.38
资产减值损失	40	45,591,933.69	3,294,112.75
加：其他收益	41	199,996,619.61	266,234,923.17
投资收益	42	132,005,139.71	58,820,868.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		130,083,906.84	58,820,868.43
资产处置收益	43	(324,450.98)	(7,702,437.58)
营业利润		1,237,129,782.33	1,145,337,518.71
加：营业外收入	44	11,556,054.42	19,818,184.37
减：营业外支出	45	3,410,132.51	6,954,812.50
利润总额		1,245,275,704.24	1,158,200,890.58
减：所得税费用	48	327,450,666.16	295,353,667.86
净利润		<u>917,825,038.08</u>	<u>862,847,222.72</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>917,825,038.08</u>	<u>862,847,222.72</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>597,421,371.33</u>	<u>571,706,585.89</u>
少数股东损益		<u>320,403,666.75</u>	<u>291,140,636.83</u>
其他综合收益的税后净额		2,472,956.82 (	1,783,973.56)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,472,956.82 (	1,783,973.56)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		<u>2,472,956.82</u> (	<u>1,783,973.56</u>)
综合收益总额		<u>920,297,994.90</u>	<u>861,063,249.16</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>599,894,328.15</u>	<u>569,922,612.33</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>320,403,666.75</u>	<u>291,140,636.83</u>
每股收益	49		
基本每股收益		<u>0.83</u>	<u>0.79</u>
稀释每股收益		<u>0.83</u>	<u>0.79</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中青旅控股股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	723,840,000.00	1,753,024,413.64	(24,439,980.74)	156,770,757.13	2,982,928,379.83	5,592,123,569.86	1,894,722,764.05	7,486,846,333.91
二、 本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	2,472,956.82	-	597,421,371.33	599,894,328.15	320,403,666.75	920,297,994.90
（二）股东投入和减少资本								
1. 子公司少数股东投入	-	-	-	-	-	-	22,011,094.20	22,011,094.20
2. 子公司注销	-	-	-	-	-	-	(172,508,012.40)	(172,508,012.40)
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	38,463,965.60	(38,463,965.60)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(72,384,000.00)	(72,384,000.00)	(25,363,869.84)	(97,747,869.84)
三、 本年年末余额	<u>723,840,000.00</u>	<u>1,753,024,413.64</u>	<u>(21,967,023.92)</u>	<u>195,234,722.73</u>	<u>3,469,501,785.56</u>	<u>6,119,633,898.01</u>	<u>2,039,265,642.76</u>	<u>8,158,899,540.77</u>

2017年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	723,840,000.00	1,753,024,413.64	(22,656,007.18)	152,590,747.60	2,487,785,803.47	5,094,584,957.53	1,614,690,410.95	6,709,275,368.48
二、 本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	(1,783,973.56)	-	571,706,585.89	569,922,612.33	291,140,636.83	861,063,249.16
（二）股东投入和减少资本								
1. 子公司少数股东投入	-	-	-	-	-	-	13,251,614.78	13,251,614.78
2. 其他	-	-	-	-	-	-	(9,232,451.01)	(9,232,451.01)
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,180,009.53	(4,180,009.53)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(72,384,000.00)	(72,384,000.00)	(15,127,447.50)	(87,511,447.50)
三、 本年年末余额	<u>723,840,000.00</u>	<u>1,753,024,413.64</u>	<u>(24,439,980.74)</u>	<u>156,770,757.13</u>	<u>2,982,928,379.83</u>	<u>5,592,123,569.86</u>	<u>1,894,722,764.05</u>	<u>7,486,846,333.91</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中青旅控股股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,113,797,849.70	11,556,124,259.04
收到的税费返还		-	174.65
收到其他与经营活动有关的现金	50	<u>398,354,991.31</u>	<u>957,491,469.76</u>
经营活动现金流入小计		<u>13,512,152,841.01</u>	<u>12,513,615,903.45</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,458,325,266.20	10,403,204,123.14
支付给职工以及为职工支付的现金		948,209,351.98	932,894,409.78
支付的各项税费		609,366,862.92	477,511,503.61
支付其他与经营活动有关的现金	50	<u>777,189,135.21</u>	<u>823,520,367.58</u>
经营活动现金流出小计		<u>12,793,090,616.31</u>	<u>12,637,130,404.11</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>719,062,224.70</u>	(<u>123,514,500.66</u>)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		250,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,921,232.88	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,026,203.31	1,095,024.90
注销子公司及其他营业单位收到的现金净额		<u>43,203,893.89</u>	-
投资活动现金流入小计		<u>297,151,330.08</u>	<u>1,095,024.90</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		733,209,058.98	567,385,287.26
投资支付的现金		<u>456,895,313.52</u>	<u>68,670,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,190,104,372.50</u>	<u>636,055,287.26</u>
投资活动产生的现金流量净额		(<u>892,953,042.42</u>)	(<u>634,960,262.36</u>)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中青旅控股股份有限公司
合并现金流量表（续）
2018 年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		22,011,094.20	15,440,000.00
取得借款收到的现金		<u>3,051,377,543.12</u>	<u>2,532,105,633.09</u>
筹资活动现金流入小计		<u>3,073,388,637.32</u>	<u>2,547,545,633.09</u>
偿还债务支付的现金		2,502,242,831.65	1,366,818,181.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,698,752.24	164,939,779.63
支付其他与筹资活动有关的现金	50	<u>93,000,000.00</u>	<u>3,915,608.76</u>
筹资活动现金流出小计		<u>2,819,941,583.89</u>	<u>1,535,673,570.19</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>253,447,053.43</u>	<u>1,011,872,062.90</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>9,018,225.17</u>	<u>3,106,101.79</u>
五、现金及现金等价物净增加额	51	88,574,460.88	256,503,401.67
加：年初现金及现金等价物余额		<u>1,159,903,624.03</u>	<u>903,400,222.36</u>
六、年末现金及现金等价物余额	51	<u>1,248,478,084.91</u>	<u>1,159,903,624.03</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中青旅控股股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		404,796,075.40	223,898,627.93
应收票据及应收账款	1	223,124,821.76	208,215,600.07
预付款项		153,043,564.12	128,572,187.99
其他应收款	2	633,334,595.49	592,362,000.23
存货		765,033.68	844,645.13
其他流动资产		-	51,237.77
流动资产合计		1,415,064,090.45	1,153,944,299.12
非流动资产			
可供出售金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
长期股权投资	3	2,549,704,928.99	2,459,179,263.90
投资性房地产		255,319,798.27	192,595,170.01
固定资产		301,167,326.55	352,809,332.73
无形资产		80,303,470.20	112,006,427.79
长期待摊费用		1,012,835.41	1,615,068.09
其他非流动资产		130,782,107.53	1,750,000.00
非流动资产合计		3,378,290,466.95	3,179,955,262.52
资产总计		4,793,354,557.40	4,333,899,561.64
负债和股东权益			
流动负债			
短期借款		683,000,000.00	70,000,000.00
应付票据及应付账款		75,446,947.51	90,775,993.13
预收款项		287,705,788.86	326,042,763.39
应付职工薪酬		92,832,682.89	92,762,279.84
应交税费		3,108,318.97	2,990,372.76
其他应付款		378,701,851.04	791,024,840.38
流动负债合计		1,520,795,589.27	1,373,596,249.50
负债合计		1,520,795,589.27	1,373,596,249.50
股东权益			
股本		723,840,000.00	723,840,000.00
资本公积		1,884,140,621.46	1,884,140,621.46
盈余公积		190,609,734.54	152,145,768.94
未分配利润		473,968,612.13	200,176,921.74
股东权益合计		3,272,558,968.13	2,960,303,312.14
负债和股东权益总计		4,793,354,557.40	4,333,899,561.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中青旅控股股份有限公司
利润表
2018 年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
营业收入	4	1,572,218,523.63	1,500,723,831.28
减：营业成本	4	1,338,075,279.26	1,248,684,092.42
税金及附加		14,568,744.66	13,728,516.76
销售费用		179,633,267.61	182,530,397.68
管理费用		124,635,755.45	106,344,142.45
研发费用		326,999.42	-
财务费用		(1,418,774.65)	4,308,661.79
其中：利息费用		17,641,027.10	5,847,890.81
利息收入		20,060,986.88	1,539,351.78
资产减值损失		1,941,259.05	452,739.58
加：其他收益		-	4,500.00
投资收益	5	469,512,693.78	97,730,990.53
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	5	81,975,665.09	29,977,048.03
资产处置收益		389,118.14	9,927.00
营业利润		384,357,804.75	42,420,698.13
加：营业外收入		458,663.65	903,606.46
减：营业外支出		176,812.41	1,524,209.25
利润总额		384,639,655.99	41,800,095.34
减：所得税费用		-	-
净利润		384,639,655.99	41,800,095.34
其中：持续经营净利润		384,639,655.99	41,800,095.34
综合收益总额		384,639,655.99	41,800,095.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中青旅控股股份有限公司
股东权益变动表
2018 年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益				股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、 本年年初余额	723,840,000.00	1,884,140,621.46	152,145,768.94	200,176,921.74	2,960,303,312.14
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	384,639,655.99	384,639,655.99
（二） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	38,463,965.60	(38,463,965.60)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(72,384,000.00)	(72,384,000.00)
三、 本年年末余额	<u>723,840,000.00</u>	<u>1,884,140,621.46</u>	<u>190,609,734.54</u>	<u>473,968,612.13</u>	<u>3,272,558,968.13</u>

2017年度

	归属于母公司股东权益				股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、 本年年初余额	723,840,000.00	1,884,140,621.46	147,965,759.41	234,940,835.93	2,990,887,216.80
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	41,800,095.34	41,800,095.34
（二） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	4,180,009.53	(4,180,009.53)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(72,384,000.00)	(72,384,000.00)
三、 本年年末余额	<u>723,840,000.00</u>	<u>1,884,140,621.46</u>	<u>152,145,768.94</u>	<u>200,176,921.74</u>	<u>2,960,303,312.14</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中青旅控股股份有限公司
现金流量表
2018年度

人民币元

	2018年	2017年
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	1,740,819,094.99	1,497,351,717.70
收到其他与经营活动有关的现金	<u>2,232,002.39</u>	<u>335,180,100.51</u>
经营活动现金流入小计	<u>1,743,051,097.38</u>	<u>1,832,531,818.21</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,577,698,940.65	1,212,109,419.15
支付给职工以及为职工支付的现金	211,692,855.18	179,861,957.79
支付的各项税费	25,509,751.81	31,186,697.55
支付其他与经营活动有关的现金	<u>114,926,807.81</u>	<u>338,751,931.63</u>
经营活动现金流出小计	<u>1,929,828,355.45</u>	<u>1,761,910,006.12</u>
经营活动产生的现金流量净额	(<u>186,777,258.07</u>)	<u>70,621,812.09</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	250,000,000.00	1,020,000.00
取得投资收益收到的现金	65,955,293.17	88,916,950.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	696,739.17	-
注销子公司及其他营业单位收到的现金净额	43,203,893.89	590,454.24
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>11,482,929.92</u>	<u>1,662,323.05</u>
投资活动现金流入小计	<u>371,338,856.15</u>	<u>92,189,727.46</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,558,689.70	3,717,577.22
投资支付的现金	489,582,107.54	80,050,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	<u>40,761,099.13</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计	<u>535,901,896.37</u>	<u>83,767,577.22</u>
投资活动产生的现金流量净额	(<u>164,563,040.22</u>)	<u>8,422,150.24</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中青旅控股股份有限公司
现金流量表（续）
2018年度

人民币元

	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	<u>1,042,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>1,042,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金	429,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	<u>84,142,396.34</u>	<u>78,220,464.56</u>
筹资活动现金流出小计	<u>513,142,396.34</u>	<u>148,220,464.56</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>528,857,603.66</u>	<u>(78,220,464.56)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>3,380,142.10</u>	<u>3,975,896.93</u>
五、现金及现金等价物净增加额	180,897,447.47	4,799,394.70
加：年初现金及现金等价物余额	<u>223,898,627.93</u>	<u>219,099,233.23</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>404,796,075.40</u>	<u>223,898,627.93</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

中青旅控股股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，于1997年11月25日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票已在上海证券交易所上市。本公司总部位于北京市东城区东直门南大街5号。

本公司及子公司（“本集团”）主要从事旅游、景区经营、酒店经营管理、IT产品销售及技术服务和整合营销服务等业务。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月18日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、可供出售金融资产减值准备计提、商誉减值准备计提等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

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. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 合营安排分类及共同经营

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

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

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产（续）

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断标准：金额为人民币1,000万元以上或占公司净资产10%以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，比例如下：

	应收账款计提比例（%）
信用期内	0
超出信用期6个月以内	25
超出信用期6-12个月	50
超出信用期12个月以上	100

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项（续）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额虽不重大但有确凿证据证明其可收回程度的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

其他应收款均单独进行测试，有客观证据表明发生减值的，根据测算结果计提坏账准备。

11. 存货

存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、开发产品、开发成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和产成品均按类别计提。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，合并计提存货跌价准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与其取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是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必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。划分为投资性房地产的房屋及建筑物，其折旧采用年限平均法计算，使用寿命、预计净残值率及年折旧率（摊销率）如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	50年	3%	1.94%
土地使用权	50年	0%	2.00%

14. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产（续）

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-50年	3%	6.47-1.94%
机器设备	4-18年	3%	24.25-5.39%
运输工具	6-12年	3%	16.17-8.08%
其他设备	2-14年	3%	48.50-6.93%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产等。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50年
彩票服务经营权	10年
其他	5-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险及企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

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，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

旅游服务收入/整合营销收入

在服务已提供，相关经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时确认收入。旅游产品服务、整合营销服务收入按照已收或应收的合同或协议价款确定。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 收入（续）

房地产销售收入

房地产开发收入在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知书确定的交付使用时点结束后即确认收入的实现。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。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：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

景区经营收入/酒店业收入

在相关客房及景区服务提供时确认收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 收入（续）

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。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，按照净额列示。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并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。
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并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。
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 公允价值计量（续）

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

经营租赁——作为承租人

本集团就房屋和建筑物签订了租赁合同。本集团认为，这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬并未转移给本集团，因此作为经营租赁处理。

持有其他主体20%以下的表决权但对该主体具有重大影响

本集团及中青旅红奇（横琴）旅游产业投资基金（有限合伙）分别持有成都市青城山都江堰旅游股份有限公司10%的表决权，双方组成联合体对成都市青城山都江堰旅游股份有限公司进行投资，本集团代表联合体向成都市青城山都江堰旅游股份有限公司派驻董事，中青旅红奇（横琴）旅游产业投资基金（有限合伙）与本集团保持一致行动，因此本集团对成都市青城山都江堰旅游股份有限公司具有重大影响。本集团主要根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》判断能对该主体实施重大影响的情况下，本集团将该主体作为联营企业核算。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

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。详见附注五、14。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

固定资产的可使用年限和减值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

固定资产的可使用年限和减值(续)

固定资产的减值按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，将按税前折现率来折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。当计算公允价值减处置费用的净额时，公允价值将根据熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。

无形资产的可使用年限和减值

对无形资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的无形资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果无形资产的可使用年限缩短，公司将采取措施，加速该无形资产的摊销或淘汰已无价值的无形资产。

无形资产的减值准备按账面价值与可收回额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在确定未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的无形资产的账面价值。

会计政策变更

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会201815号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更（续）

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为投资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了合并及公司现金流量表中投资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

合并资产负债表

	会计政策变更前 账面价值 2017年12月31日	其他财务报表 列报方式变更	会计政策变更后 账面价值 2018年1月1日
应收票据	99,774,328.26	(99,774,328.26)	-
应收账款	1,828,626,986.90	(1,828,626,986.90)	-
应收票据及应收账款	-	1,928,401,315.16	1,928,401,315.16
工程物资	43,339,039.69	(43,339,039.69)	-
在建工程	406,758,340.82	43,339,039.69	450,097,380.51
应付票据	204,000,000.00	(204,000,000.00)	-
应付账款	1,110,582,005.97	(1,110,582,005.97)	-
应付票据及应付账款	-	1,314,582,005.97	1,314,582,005.97

合并利润表

	会计政策变更前 2017年发生额	其他财务报表 列报方式变更	会计政策变更后 2017年发生额
管理费用	640,873,095.95	(3,971,974.27)	636,901,121.68
研发费用	-	3,971,974.27	3,971,974.27

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

本集团（续）

合并现金流量表

	会计政策变更前 2017年发生额	其他财务报表 列报方式变更	会计政策变更后 2017年发生额
收到的其他与经营 活动有关的现金	295,198,875.05	662,292,594.71	957,491,469.76
经营活动现金流入 小计	11,851,323,308.74	662,292,594.71	12,513,615,903.45
经营活动产生的现 金流量净额	(785,807,095.37)	662,292,594.71	(123,514,500.66)
收到的其他与投资 活动有关的现金	662,292,594.71	(662,292,594.71)	-
投资活动现金流入 小计	663,387,619.61	(662,292,594.71)	1,095,024.90
投资活动产生的现 金流量净额	27,332,332.35	(662,292,594.71)	(634,960,262.36)

本公司

资产负债表

	会计政策变更前 账面价值 2017年12月31日	其他财务报表 列报方式变更	会计政策变更后 账面价值 2018年1月1日
应收票据	-	-	-
应收账款	208,215,600.07	(208,215,600.07)	-
应收票据及应收账款	-	208,215,600.07	208,215,600.07
应付票据	-	-	-
应付账款	90,775,993.13	(90,775,993.13)	-
应付票据及应付账款	-	90,775,993.13	90,775,993.13

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税
- 一般纳税人销售商品，2018年5月1日之前应税收入按17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
 - 一般纳税人提供旅游服务，应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据财税【2016】36号文附件2，试点纳税人提供旅游服务，可以选择以取得的全部价款和价外费用，扣除向旅游服务购买方收取并支付给其他单位或者个人的住宿费、餐饮费、交通费、签证费、门票费和支付给其他接团旅游企业的旅游费用后的余额为销售额。
 - 一般纳税人提供运输服务，2018年5月1日之前应税收入按11%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额的差额计缴增值税。
 - 一般纳税人从事不动产租赁业务，出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计缴；出租其2016年5月1日后取得的不动产，按照10%的税率计缴。
- 城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
- 企业所得税 — 企业所得税按应纳税所得额的25%、16.5%、15%计缴。
- 土地增值税 — 按转让房地产所取得的增值额为纳税基础，按超额累进税率计缴土地增值税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司下属中青旅新疆国际旅行社有限责任公司和中青旅（四川）国际会议展览有限公司符合《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）第二条规定，享受西部大开发税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税，本年度适用税率为15%；

本公司下属中国青年旅行社（香港）有限公司使用香港所得税率16.5%。税收优惠在实际税率与适用税率的差异列示；

本公司下属北京中青旅海天数码科技有限公司为高新技术企业，按《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2018年申请并取得高新技术企业资格证书，有效期三年，按15%的优惠税率缴纳企业所得税，本年度适用税率为15%；

本公司下属中青旅联科（深圳）公关顾问有限公司属于设立在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业，根据《国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》在2014年1月1日起至2020年12月31日享受15%的所得税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	2,663,980.94	2,944,485.31
银行存款	1,238,646,068.19	1,151,452,069.75
其他货币资金	<u>100,168,035.78</u>	<u>6,789,902.87</u>
	<u>1,341,478,084.91</u>	<u>1,161,186,457.93</u>

于2018年12月31日，本集团以人民币93,000,000.00元银行定期存单为质押取得银行借款（2017年12月31日：无），期限为1年（详见附注五、52）。

于2018年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币39,057,985.86元（2017年12月31日：人民币27,368,469.42元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	49,113,499.87	99,774,328.26
应收账款	<u>2,189,497,423.64</u>	<u>1,828,626,986.90</u>
	<u>2,238,610,923.51</u>	<u>1,928,401,315.16</u>

应收票据

	2018年	2017年
商业承兑汇票	5,525,684.36	9,494,438.37
银行承兑汇票	<u>43,587,815.51</u>	<u>90,279,889.89</u>
	<u>49,113,499.87</u>	<u>99,774,328.26</u>

于2018年12月31日，本集团无质押的应收票据（2017年12月31日：无）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年		2017年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>17,144,689.79</u>	<u>-</u>	<u>31,621,035.00</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日，本集团无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2017年12月31日：无）。

应收账款

应收账款信用期通常为2个月至6个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
信用期内	2,083,734,830.76	1,768,078,765.49
超出信用期6个月以内	124,973,056.17	62,432,341.48
超出信用期6-12个月	24,065,601.49	27,447,930.60
超出信用期12个月以上	<u>47,473,778.25</u>	<u>46,093,503.58</u>
	2,280,247,266.67	1,904,052,541.15
减：应收账款坏账准备	(<u>90,749,843.03</u>)	(<u>75,425,554.25</u>)
	<u>2,189,497,423.64</u>	<u>1,828,626,986.90</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2018年	2017年
年初余额	75,425,554.25	73,399,159.69
本年计提	20,393,368.45	7,223,893.97
本年转回	(2,914,284.51)	(5,197,499.41)
本年核销	(<u>2,154,795.16</u>)	<u>-</u>
年末余额	<u>90,749,843.03</u>	<u>75,425,554.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>2,280,247,266.67</u>	<u>100.00</u>	<u>(90,749,843.03)</u>	<u>3.98</u>

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,904,052,541.15</u>	<u>100.00</u>	<u>(75,425,554.25)</u>	<u>3.96</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用期内	2,083,734,830.76	-	-	1,768,078,765.49	-	-
超出信用期						
6个月以内	124,973,056.17	25.00	(31,243,264.03)	62,432,341.48	25.00	(15,608,085.37)
超出信用期						
6-12个月	24,065,601.49	50.00	(12,032,800.75)	27,447,930.60	50.00	(13,723,965.30)
超出信用期						
12个月以上	<u>47,473,778.25</u>	<u>100.00</u>	<u>(47,473,778.25)</u>	<u>46,093,503.58</u>	<u>100.00</u>	<u>(46,093,503.58)</u>
	<u>2,280,247,266.67</u>		<u>(90,749,843.03)</u>	<u>1,904,052,541.15</u>		<u>(75,425,554.25)</u>

2018年计提坏账准备人民币20,393,368.45元（2017年：人民币7,223,893.97元），收回或转回坏账准备人民币2,914,284.51元（2017年：人民币5,197,499.41元）。

2018年实际核销的应收账款为人民币2,154,795.16元（2017年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额比例（%）
余额前五名的应收账款总额	<u>223,286,927.67</u>	<u>(625,933.05)</u>	<u>9.79</u>

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额比例（%）
余额前五名的应收账款总额	<u>135,036,660.76</u>	<u>-</u>	<u>7.09</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	591,270,939.01	99.16	456,279,288.71	97.81
1年至2年	<u>4,987,315.09</u>	<u>0.84</u>	<u>10,192,721.74</u>	<u>2.19</u>
	<u>596,258,254.10</u>	<u>100.00</u>	<u>466,472,010.45</u>	<u>100.00</u>

于2018年12月31日，无账龄超1年且金额重要的预付款项。

于2018年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项余额的比例（%）
余额前五名的预付款项总额	<u>252,667,127.87</u>	<u>42.38</u>

于2017年12月31日，余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项余额的比例（%）
余额前五名的预付款项总额	<u>157,638,650.56</u>	<u>33.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

	2018年	2017年
其他应收款	<u>197,190,242.98</u>	<u>367,114,508.47</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	139,173,579.30	189,672,777.63
1年至2年	36,408,381.02	7,777,763.61
2年至3年	3,045,885.18	10,868,350.28
3年以上	<u>33,088,356.48</u>	<u>172,937,118.53</u>
	211,716,201.98	381,256,010.05
减：其他应收款坏账准备	(<u>14,525,959.00</u>)	(<u>14,141,501.58</u>)
	<u>197,190,242.98</u>	<u>367,114,508.47</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	<u>14,141,501.58</u>	<u>478,299.74</u>	<u>-</u>	(93,842.32)	<u>14,525,959.00</u>
2017年	<u>12,873,783.39</u>	<u>1,832,682.31</u>	(564,964.12)	<u>-</u>	<u>14,141,501.58</u>

其他应收款坏账准备按类别披露：

	2018年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
个别认定计提坏账准备	<u>211,716,201.98</u>	<u>100.00</u>	<u>14,525,959.00</u>	<u>6.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备按类别披露（续）：

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
个别认定计提坏账准备	<u>381,256,010.05</u>	<u>100.00</u>	<u>14,141,501.58</u>	<u>3.71</u>

2018年计提坏账准备人民币478,299.74元（2017年：人民币1,832,682.31元），无转回坏账准备（2017年：人民币564,964.12元）。

2018年实际核销坏账准备人民币93,842.32元（2017年：无）。

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
保证金	84,309,612.35	92,309,034.91
员工备用金	59,055,463.28	57,328,805.75
定金及押金	32,038,473.78	15,259,992.39
往来款	1,360,458.90	202,277,646.95
其他	<u>34,952,193.67</u>	<u>14,080,530.05</u>
	211,716,201.98	381,256,010.05
减：其他应收款坏账准备	(<u>14,525,959.00</u>)	(<u>14,141,501.58</u>)
	<u>197,190,242.98</u>	<u>367,114,508.47</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
桐乡市公共资源交易中心	24,122,060.32	11.39	保证金	3个月-2年	-
北京锦绣大地农业园有限公司	4,000,000.00	1.89	定金及押金	5年以上	4,000,000.00
绿城房地产建设管理集团有限公司	4,000,000.00	1.89	定金及押金	6个月-1年	-
广州攸城物业管理有限责任公司	2,750,000.00	1.30	保证金	5年以上	-
四川省酒业集团有限责任公司	<u>1,200,000.00</u>	<u>0.57</u>	定金及押金	6个月以内	-
	<u>36,072,060.32</u>	<u>17.04</u>			<u>4,000,000.00</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
绿城房地产集团有限公司	133,892,500.00	35.12	往来款	1-2年；2-3年； 5年以上	-
桐乡市公共资源交易中心	54,890,269.36	14.40	保证金	1年以内	-
德清县房产管理处	9,598,289.50	2.52	保证金	3-4年；5年以上	-
北京锦绣大地农业园有限公司	4,000,000.00	1.05	往来款	5年以上	4,000,000.00
慈溪市城乡和住房建设局	<u>3,048,970.54</u>	<u>0.80</u>	保证金	1年以内	-
	<u>205,430,029.40</u>	<u>53.89</u>			<u>4,000,000.00</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2018年			2017年		
	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	1,941,025.62	-	1,941,025.62	1,273,697.41	-	1,273,697.41
库存商品	405,026,649.15	-	405,026,649.15	467,625,882.89	-	467,625,882.89
开发成本	1,615,601,827.53	-	1,615,601,827.53	1,332,798,079.69	-	1,332,798,079.69
开发产品	62,776,458.51	-	62,776,458.51	-	-	-
低值易耗品	7,312,900.31	-	7,312,900.31	3,015,707.56	-	3,015,707.56
合计	<u>2,092,658,861.12</u>	<u>-</u>	<u>2,092,658,861.12</u>	<u>1,804,713,367.55</u>	<u>-</u>	<u>1,804,713,367.55</u>

2018年累计资本化的借款费用金额为人民币23,164,918.04元（2017：人民币6,955,470.61元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为4.35%（2017：3.92%）。

6. 其他流动资产

	2018年	2017年
待抵扣进项税额	35,276,960.47	128,471,007.73
增值税留抵税额	24,639,521.39	2,963,528.87
预缴税费	<u>12,322,041.18</u>	<u>-</u>
	<u>72,238,523.04</u>	<u>131,434,536.60</u>

7. 可供出售金融资产

2018年

	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具按成本计量	<u>73,628,478.39</u>	<u>(13,225,668.16)</u>	<u>60,402,810.23</u>

2017年

	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具按成本计量	<u>73,628,478.39</u>	<u>(13,225,668.16)</u>	<u>60,402,810.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年	账面余额			减值准备			持股 比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加/(减少)	年末	年初	本年增加/(减少)	年末		
北京博大高科技发展公司	773,798.61	-	773,798.61	773,798.61	-	773,798.61	15.00	-
北京大明星度假村有限公司	451,869.55	-	451,869.55	451,869.55	-	451,869.55	15.00	-
广西中青旅旅行社有限公司	注1 12,000,000.00	-	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	100.00	-
浙江中青旅游客运有限公司	287,578.71	-	287,578.71	-	-	-	16.50	-
新疆中青联旅游汽车有限公司	115,231.52	-	115,231.52	-	-	-	14.17	-
中青旅红奇(横琴)旅游产业投资基金（有限合伙）	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-	-	7.69	-
	<u>73,628,478.39</u>	<u>-</u>	<u>73,628,478.39</u>	<u>13,225,668.16</u>	<u>-</u>	<u>13,225,668.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2017年	账面余额			减值准备			持股 比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加/(减少)	年末	年初	本年增加/(减少)	年末		
北京博大高科技发展公司	773,798.61	-	773,798.61	773,798.61	-	773,798.61	15.00	-
北京大明星度假村有限公司	451,869.55	-	451,869.55	451,869.55	-	451,869.55	15.00	-
广西中青旅旅行社有限公司	注1 12,000,000.00	-	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	100.00	-
浙江中青旅游客运有限公司	287,578.71	-	287,578.71	-	-	-	16.50	-
新疆中青联旅游汽车有限公司	115,231.52	-	115,231.52	-	-	-	14.17	-
中青旅红奇(横琴)旅游产业投资基金（有限合伙）	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-	7.69	-
	<u>13,628,478.39</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>73,628,478.39</u>	<u>13,225,668.16</u>	<u>-</u>	<u>13,225,668.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注1：广西中青旅旅行社有限公司（“广西中青旅”）因2005年一起交通事故被追偿，2017年及2018年正处于破产清算过程中，由法院指定的清算人主导，本公司无控制权、共同控制或重大影响。

中青旅控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

2018年

	年初 账面价值	本年变动		年末 账面价值
		追加投资	权益法下投资损益	
合营企业				
北京古北水镇旅游有限公司	1,458,338,536.77	-	127,323,187.00	1,585,661,723.77
中青旅红奇（横琴）投资企业（有限合伙）	3,772,259.36	-	88,934.31	3,861,193.67
联营企业				
桐乡市濮院旅游有限公司	244,961,037.65	-	(208,240.67)	244,752,796.98
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	19,251,658.88	-	207,350.26	19,459,009.14
桐乡市乌镇景区管理有限公司	4,113,168.67	-	718,702.72	4,831,871.39
广州七侠网络科技有限公司	11,806,240.41	-	(274,345.89)	11,531,894.52
中青旅红奇（横琴）基金管理有限公司	1,695,739.38	-	2,375,000.00	4,070,739.38
成都市青城山都江堰旅游股份有限公司	-	77,050,000.00	-	77,050,000.00
汉青文旅（北京）商业有限管理公司	-	900,000.00	(146,680.89)	753,319.11
	<u>1,743,938,641.12</u>	<u>77,950,000.00</u>	<u>130,083,906.84</u>	<u>1,951,972,547.96</u>

2017年

	年初 账面价值	追加投资	本年变动		年末 账面价值
			权益法下 投资损益	其他 权益变动	
合营企业					
北京古北水镇旅游有限公司	1,411,154,805.16	-	47,183,731.61	-	1,458,338,536.77
中青旅红奇（横琴）投资企业（有限合伙）	-	3,750,000.00	22,259.36	-	3,772,259.36
联营企业					
桐乡市濮院旅游有限公司	245,000,000.00	-	(38,962.35)	-	244,961,037.65
广州七侠网络科技有限公司	12,047,579.51	-	(241,339.10)	-	11,806,240.41
中青旅红奇（横琴）基金管理有限 公司	-	1,000,000.00	695,739.38	-	1,695,739.38
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	-	-	6,270.86	19,245,388.02	19,251,658.88
桐乡市乌镇景区管理有限公司	-	3,920,000.00	193,168.67	-	4,113,168.67
	<u>1,668,202,384.67</u>	<u>8,670,000.00</u>	<u>47,820,868.43</u>	<u>19,245,388.02</u>	<u>1,743,938,641.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2018年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	163,988,326.82	89,500,416.00	253,488,742.82
转出至固定资产/无形资产	(20,762,729.45)	(1,867,444.57)	(22,630,174.02)
年末余额	<u>143,225,597.37</u>	<u>87,632,971.43</u>	<u>230,858,568.80</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	(41,591,389.88)	(19,302,182.93)	(60,893,572.81)
计提	(2,995,059.43)	(2,408,331.06)	(5,403,390.49)
转出至固定资产/无形资产	<u>9,859,006.56</u>	<u>402,744.01</u>	<u>10,261,750.57</u>
年末余额	<u>(34,727,442.75)</u>	<u>(21,307,769.98)</u>	<u>(56,035,212.73)</u>
账面价值			
年末	<u>108,498,154.62</u>	<u>66,325,201.45</u>	<u>174,823,356.07</u>
年初	<u>122,396,936.94</u>	<u>70,198,233.07</u>	<u>192,595,170.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

2017年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初及年末余额	<u>163,988,326.82</u>	<u>89,500,416.00</u>	<u>253,488,742.82</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	(38,359,882.38)	(17,423,463.35)	(55,783,345.73)
计提	(3,231,507.50)	(1,878,719.58)	(5,110,227.08)
年末余额	(<u>41,591,389.88</u>)	(<u>19,302,182.93</u>)	(<u>60,893,572.81</u>)
账面价值			
年末	<u>122,396,936.94</u>	<u>70,198,233.07</u>	<u>192,595,170.01</u>
年初	<u>125,628,444.44</u>	<u>72,076,952.65</u>	<u>197,705,397.09</u>

本集团投资性房地产以经营租赁的形式出租给第三方。

2018年中青旅大厦部分房屋由对外出租转为自用，面积为3,087平方米，投资性房地产采用成本模式进行后续计量，该用途转换对损益或其他综合收益无影响。

于2018年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产（2017年12月31日：无）。

10. 固定资产

	2018年	2017年
固定资产	3,488,118,220.10	3,015,019,328.66
固定资产清理	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,488,118,220.10</u>	<u>3,015,019,328.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2018年	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	3,047,250,450.16	243,332,511.80	134,474,465.99	491,777,027.27	3,916,834,455.22
购置	-	4,898,947.65	4,676,865.73	25,799,125.61	35,374,938.99
在建工程转入	658,226,896.21	19,403,921.89	-	40,619,751.19	718,250,569.29
存货转入	17,912,672.62	1,205,987.57	-	2,548,348.11	21,667,008.30
投资性房地产转入	20,762,729.45	-	-	-	20,762,729.45
处置或报废	-	(3,873,645.94)	(7,710,905.65)	(9,484,416.95)	(21,068,968.54)
其他减少（注）	(147,070,443.00)	(30,310.98)	(486,774.00)	(41,422,750.09)	(189,010,278.07)
年末余额	3,597,082,305.44	264,937,411.99	130,953,652.07	509,837,085.14	4,502,810,454.64
累计折旧					
年初余额	(442,238,036.67)	(151,511,725.34)	(68,239,856.94)	(239,682,495.82)	(901,672,114.77)
计提	(69,579,936.82)	(23,560,516.74)	(12,274,237.52)	(52,016,317.03)	(157,431,008.11)
投资性房地产转入	(9,859,006.56)	-	-	-	(9,859,006.56)
处置或报废	-	3,317,441.75	7,287,316.52	8,115,285.74	18,720,044.01
其他减少（注）	30,056,977.15	9,396.37	486,774.00	5,139,715.16	35,692,862.68
年末余额	(491,620,002.90)	(171,745,403.96)	(72,740,003.94)	(278,443,811.95)	(1,014,549,222.75)
减值准备					
年初及年末余额	-	-	(90,293.68)	(52,718.11)	(143,011.79)
账面价值					
年末	3,105,462,302.54	93,192,008.03	58,123,354.45	231,340,555.08	3,488,118,220.10
年初	2,605,012,413.49	91,820,786.46	66,144,315.37	252,041,813.34	3,015,019,328.66

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2017年	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	2,624,495,327.91	198,036,584.17	129,252,066.37	390,510,289.81	3,342,294,268.26
购置	30,454,909.80	250,859.11	7,533,285.62	16,721,932.34	54,960,986.87
在建工程转入	1,116,252,334.91	47,209,859.12	-	107,476,342.58	1,270,938,536.61
处置或报废	(17,459,527.75)	(2,164,790.60)	(2,310,886.00)	(22,931,537.46)	(44,866,741.81)
其他减少（注）	(706,492,594.71)	-	-	-	(706,492,594.71)
年末余额	3,047,250,450.16	243,332,511.80	134,474,465.99	491,777,027.27	3,916,834,455.22
累计折旧					
年初余额	(379,561,593.81)	(134,124,049.80)	(57,451,948.88)	(206,832,068.98)	(777,969,661.47)
计提	(66,143,723.42)	(19,214,103.22)	(12,793,624.43)	(53,111,951.32)	(151,263,402.39)
处置或报废	3,467,280.56	1,826,427.68	2,005,716.37	20,261,524.48	27,560,949.09
年末余额	(442,238,036.67)	(151,511,725.34)	(68,239,856.94)	(239,682,495.82)	(901,672,114.77)
减值准备					
年初及年末余额	-	-	(90,293.68)	(52,718.11)	(143,011.79)
账面价值					
年末	2,605,012,413.49	91,820,786.46	66,144,315.37	252,041,813.34	3,015,019,328.66
年初	2,244,933,734.10	63,912,534.37	71,709,823.81	183,625,502.72	2,564,181,595.00

注：其他减少主要为收到与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值，详见附注五、28和46。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

本集团所有权受到限制的固定资产详情参见附注五、52。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无融资租入的固定资产。

于2018年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
木心美术馆	82,963,528.43	正在复核验收
新通安客栈	46,906,324.38	正在复核验收
小吃集市自留房产	17,912,672.62	正在办理中
水市客舍	11,951,436.57	正在办理中
石家庄裕华区商铺房产	7,323,271.21	正在办理中
大兴黄村镇连锁店房产	<u>4,280,240.53</u>	正在办理中
	<u>171,337,473.74</u>	

11. 在建工程

	2018年	2017年
在建工程	580,462,534.07	406,758,340.82
工程物资	<u>13,729,891.06</u>	<u>43,339,039.69</u>
	<u>594,192,425.13</u>	<u>450,097,380.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

在建工程

在建工程基本情况：

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌镇高桥项目	457,140,603.73	-	457,140,603.73	198,941,480.15	-	198,941,480.15
乌镇西大街37号商业楼项目	36,417,759.43	-	36,417,759.43	-	-	-
山水酒店装修项目	14,612,450.41	-	14,612,450.41	25,751,638.25	-	25,751,638.25
乌镇保护与旅游开发二期工程	37,845,552.02	-	37,845,552.02	181,967,222.42	-	181,967,222.42
乌镇互联网国际会展中心二期项目	14,677,854.59	-	14,677,854.59	-	-	-
其他	19,768,313.89	-	19,768,313.89	98,000.00	-	98,000.00
	<u>580,462,534.07</u>	<u>-</u>	<u>580,462,534.07</u>	<u>406,758,340.82</u>	<u>-</u>	<u>406,758,340.82</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入长期待摊费用/存货	年末余额	资金来源
乌镇高桥项目	198,941,480.15	258,199,123.58	-	-	457,140,603.73	自有资金
乌镇西大街37号商业楼项目	-	36,417,759.43	-	-	36,417,759.43	自有资金
山水酒店装修项目	25,751,638.25	39,909,750.07	(1,386,626.53)	(49,662,311.38)	14,612,450.41	自有资金
乌镇保护与旅游开发二期工程	181,967,222.42	596,888,971.44	(716,863,942.76)	(24,146,699.08)	37,845,552.02	自有资金/银行借款
乌镇互联网国际会展中心二期项目	-	14,677,854.59	-	-	14,677,854.59	自有资金/银行借款
其他	<u>98,000.00</u>	<u>19,880,313.89</u>	<u>-</u>	<u>(210,000.00)</u>	<u>19,768,313.89</u>	自有资金
	<u>406,758,340.82</u>	<u>965,973,773.00</u>	<u>(718,250,569.29)</u>	<u>(74,019,010.46)</u>	<u>580,462,534.07</u>	

注：本年转入存货主要为明确用途用于出售的房地产。

重要在建工程2017年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入长期待摊费用/存货	年末余额	资金来源
乌镇高桥项目	152,250,762.93	46,690,717.22	-	-	198,941,480.15	自有资金
山水酒店装修项目	25,865,232.88	36,614,421.42	(1,042,535.23)	(35,685,480.82)	25,751,638.25	自有资金
乌镇保护与旅游开发二期工程	863,510,438.14	580,601,769.79	(1,262,144,985.51)	-	181,967,222.42	自有资金/银行借款
其他	<u>18,334,681.99</u>	<u>2,672,267.74</u>	<u>(7,751,015.87)</u>	<u>(13,157,933.86)</u>	<u>98,000.00</u>	自有资金
	<u>1,059,961,115.94</u>	<u>666,579,176.17</u>	<u>(1,270,938,536.61)</u>	<u>(48,843,414.68)</u>	<u>406,758,340.82</u>	

2018年在建工程借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本年利息资本化率
乌镇互联网国际会展中心二期项目	594,048.61	594,048.61	4.35%
乌镇保护与旅游开发二期工程	<u>13,089,056.57</u>	<u>12,145,652.60</u>	<u>4.35%</u>
	<u>13,683,105.18</u>	<u>12,739,701.21</u>	

2017年在建工程借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本年利息资本化率
乌镇保护与旅游开发二期工程	<u>23,196,123.69</u>	<u>9,645,476.55</u>	<u>3.92%</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

工程物资

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	<u>13,729,891.06</u>	<u>-</u>	<u>13,729,891.06</u>	<u>43,339,039.69</u>	<u>-</u>	<u>43,339,039.69</u>

12. 无形资产

2018年

	土地使用权	彩票服务经营权	其他无形资产 (注1)	合计
原价				
年初余额	922,167,456.06	35,165,527.25	26,447,531.62	983,780,514.93
购置	38,413,477.15	-	1,540,084.75	39,953,561.90
开发支出转入（附注五、13）	-	-	7,592,916.81	7,592,916.81
开发产品转入	4,348,334.39	-	-	4,348,334.39
投资性房地产转入	1,867,444.57	-	-	1,867,444.57
处置或报废	-	-	(437,500.00)	(437,500.00)
其他转出（注2）	(47,435,915.09)	-	-	(47,435,915.09)
年末余额	<u>919,360,797.08</u>	<u>35,165,527.25</u>	<u>35,143,033.18</u>	<u>989,669,357.51</u>
累计摊销				
年初余额	(166,603,668.12)	(35,165,527.25)	(7,219,091.37)	(208,988,286.74)
计提	(23,044,783.35)	-	(4,164,542.47)	(27,209,325.82)
投资性房地产转入	(402,744.01)	-	-	(402,744.01)
处置或报废	-	-	435,769.93	435,769.93
其他转出	<u>2,722,643.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,722,643.88</u>
年末余额	<u>(187,328,551.60)</u>	<u>(35,165,527.25)</u>	<u>(10,947,863.91)</u>	<u>(233,441,942.76)</u>
账面价值				
年末	<u>732,032,245.48</u>	<u>-</u>	<u>24,195,169.27</u>	<u>756,227,414.75</u>
年初	<u>755,563,787.94</u>	<u>-</u>	<u>19,228,440.25</u>	<u>774,792,228.19</u>

注1：其他无形资产为办公软件和美术品版权等。

注2：其他转出为将房地产开发对应的土地成本转入存货中。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	彩票服务经营权	其他无形资产	合计
原价				
年初余额	858,854,095.68	35,165,527.25	12,472,929.80	906,492,552.73
购置	63,313,360.38	-	13,989,601.82	77,302,962.20
处置或报废	-	-	(15,000.00)	(15,000.00)
年末余额	<u>922,167,456.06</u>	<u>35,165,527.25</u>	<u>26,447,531.62</u>	<u>983,780,514.93</u>
累计摊销				
年初余额	(144,542,255.45)	(32,789,950.74)	(4,544,773.96)	(181,876,980.15)
计提	(22,061,412.67)	(2,375,576.51)	(2,684,317.41)	(27,121,306.59)
处置或报废	-	-	10,000.00	10,000.00
年末余额	<u>(166,603,668.12)</u>	<u>(35,165,527.25)</u>	<u>(7,219,091.37)</u>	<u>(208,988,286.74)</u>
账面价值				
年末	<u>755,563,787.94</u>	<u>-</u>	<u>19,228,440.25</u>	<u>774,792,228.19</u>
年初	<u>714,311,840.23</u>	<u>2,375,576.51</u>	<u>7,928,155.84</u>	<u>724,615,572.58</u>

于2018年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为2.29%（2017年12月31日：1.70%）。

于2018年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
望津里贵宾楼土地	<u>38,413,477.15</u>	正在办理不动产权证过程中

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 开发支出

2018年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产 (附注五、12)	年末余额
小微会议系统	6,077,099.83	72,252.63	-	6,149,352.46
新ERP系统二期	4,090,652.12	-	(4,090,652.12)	-
PCO二期	2,196,226.38	1,306,038.31	(3,502,264.69)	-
其他项目	-	3,390,660.38	-	3,390,660.38
	<u>12,363,978.33</u>	<u>4,768,951.32</u>	<u>(7,592,916.81)</u>	<u>9,540,012.84</u>

2017年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	年末余额
小微会议系统	4,511,827.84	1,565,271.99	-	6,077,099.83
新ERP系统二期	-	4,090,652.12	-	4,090,652.12
PCO二期	-	2,196,226.38	-	2,196,226.38
	<u>4,511,827.84</u>	<u>7,852,150.49</u>	<u>-</u>	<u>12,363,978.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
		非同一控制下企业合并	
中青旅山水酒店集团股份有限公司	32,812,772.89	-	32,812,772.89
肇庆市山水时尚酒店有限公司	1,396,811.37	-	1,396,811.37
成都市格悦山水酒店有限公司	1,582,845.56	-	1,582,845.56
乌镇旅游股份有限公司	9,857,551.55	-	9,857,551.55
北京中青旅风采科技有限公司	27,634,550.01	-	27,634,550.01
中青旅罗根（天津）国际商务会展有限公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00
唐山新空间创景旅游规划设计院有限公司	-	434,171.60	434,171.60
	74,784,531.38	434,171.60	75,218,702.98
商誉减值准备	-	(27,634,550.01)	(27,634,550.01)
	<u>74,784,531.38</u>	<u>(27,200,378.41)</u>	<u>47,584,152.97</u>

2017年

	年初余额	本年增加	年末余额
		非同一控制下企业合并	
中青旅山水酒店集团股份有限公司	32,812,772.89	-	32,812,772.89
肇庆市山水时尚酒店有限公司	1,396,811.37	-	1,396,811.37
成都市格悦山水酒店有限公司	1,582,845.56	-	1,582,845.56
乌镇旅游股份有限公司	9,857,551.55	-	9,857,551.55
北京中青旅风采科技有限公司	27,634,550.01	-	27,634,550.01
中青旅罗根（天津）国际商务会展有限公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00
	<u>74,784,531.38</u>	<u>-</u>	<u>74,784,531.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	年末余额
北京中青旅风采科技有限 公司	<u>-</u>	<u>(27,634,550.01)</u>	<u>(27,634,550.01)</u>

本集团于2018年12月收购唐山新空间创景旅游规划设计院有限公司，形成商誉人民币434,171.60元。

企业合并取得的商誉已经分配至相关子公司的资产组进行商誉减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期可预测的期间的财务预算基础上的现金流量预测来确定。

以下说明了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利率	确定基础是在历史经营成果的平均毛利率及对市场发展的预期基础上制定。
折现率	采用的折现率是反映相关行业特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

管理层经过上述商誉减值测试，判断北京中青旅风采科技有限公司于资产负债表日的商誉存在减值风险，全额计提减值准备。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	219,106,774.58	82,662,815.94	(43,738,313.95)	258,031,276.57
乌村装修改造	98,368,722.62	-	(13,959,079.41)	84,409,643.21
其他	<u>10,652,224.68</u>	<u>14,559,219.59</u>	<u>(4,692,631.59)</u>	<u>20,518,812.68</u>
	<u>328,127,721.88</u>	<u>97,222,035.53</u>	<u>(62,390,024.95)</u>	<u>362,959,732.46</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少金额	年末余额
装修费	222,090,762.32	48,544,262.63	(40,409,794.91)	(11,118,455.46)	219,106,774.58
乌村装修改造	112,327,802.06	-	(13,959,079.44)	-	98,368,722.62
其他	<u>3,045,440.10</u>	<u>8,297,210.56</u>	<u>(690,425.98)</u>	<u>-</u>	<u>10,652,224.68</u>
	<u>337,464,004.48</u>	<u>56,841,473.19</u>	<u>(55,059,300.33)</u>	<u>(11,118,455.46)</u>	<u>328,127,721.88</u>

16. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

	2018年		2017年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	55,678,370.01	13,617,146.09	44,207,853.92	10,813,141.72
可抵扣亏损	1,073,398.92	268,349.73	1,548,245.04	387,061.26
政府补助	<u>818,991,149.64</u>	<u>204,747,787.41</u>	<u>699,209,682.32</u>	<u>174,802,420.58</u>
	<u>875,742,918.57</u>	<u>218,633,283.23</u>	<u>744,965,781.28</u>	<u>186,002,623.56</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年	2017年
可抵扣暂时性差异	49,740,443.81	45,393,761.91
可抵扣亏损	<u>480,878,090.79</u>	<u>416,467,051.77</u>
	<u>530,618,534.60</u>	<u>461,860,813.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年	2017年
2018年	-	28,592,907.02
2019年	107,034,331.70	107,034,331.70
2020年	110,600,709.85	110,600,709.85
2021年	100,210,323.39	100,210,323.39
2022年	69,899,490.07	70,028,779.81
2023年	<u>93,133,235.78</u>	<u>-</u>
	<u>480,878,090.79</u>	<u>416,467,051.77</u>

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系集团内主体产生的累积税务亏损，可于未来的应税所得中抵扣。考虑到这些集团内主体未来获得用于抵扣上述税务亏损之应税所得的可能性不大，因此未确认递延所得税资产。

17. 其他非流动资产

	2018年	2017年
预付土地款及工程款等	234,574,038.08	290,694,937.33
北京产权交易所股权保证金	129,032,107.54	-
旅游局保证金	22,939,156.51	27,925,778.04
航空公司保证金	3,736,000.00	4,036,000.00
其他	<u>613,745.76</u>	<u>1,134,711.37</u>
	<u>390,895,047.89</u>	<u>323,791,426.74</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	89,567,055.83	20,871,668.19	(2,914,284.51)	(2,248,637.48)	105,275,802.03
可供出售金融资产减值准备	13,225,668.16	-	-	-	13,225,668.16
固定资产减值准备	143,011.79	-	-	-	143,011.79
商誉减值准备	-	<u>27,634,550.01</u>	-	-	<u>27,634,550.01</u>
	<u>102,935,735.78</u>	<u>48,506,218.20</u>	<u>(2,914,284.51)</u>	<u>(2,248,637.48)</u>	<u>146,279,031.99</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	86,272,943.08	9,056,576.28	(5,762,463.53)	-	89,567,055.83
可供出售金融资产减值准备	13,225,668.16	-	-	-	13,225,668.16
固定资产减值准备	<u>143,011.79</u>	-	-	-	<u>143,011.79</u>
	<u>99,641,623.03</u>	<u>9,056,576.28</u>	<u>(5,762,463.53)</u>	-	<u>102,935,735.78</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款

	2018年	2017年
质押借款	88,900,000.00	-
抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	750,000,000.00	800,000,000.00
信用借款	<u>1,403,000,000.00</u>	<u>1,011,400,305.54</u>
	<u>2,254,900,000.00</u>	<u>1,824,400,305.54</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率区间为3.63%-5.44%（2017年12月31日：3.92%-5.44%）。

于2018年12月31日，无逾期借款（2017年12月31日：无）。

20. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付票据	300,000,000.00	204,000,000.00
应付账款	<u>1,322,208,861.02</u>	<u>1,110,582,005.97</u>
	<u>1,622,208,861.02</u>	<u>1,314,582,005.97</u>

应付票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>300,000,000.00</u>	<u>204,000,000.00</u>

于2018年12月31日，无到期未付的应付票据。（2017年12月31日：无）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付票据及应付账款（续）

应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2018年	2017年
应付服务费	731,687,303.19	680,915,468.39
应付工程款	369,266,323.70	228,311,680.29
应付商品款	212,212,572.32	190,895,665.85
其他	<u>9,042,661.81</u>	<u>10,459,191.44</u>
	<u>1,322,208,861.02</u>	<u>1,110,582,005.97</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

21. 预收款项

	2018年	2017年
1年以内	951,087,273.74	907,279,226.37
1年以上	<u>65,936,382.82</u>	<u>3,749,723.36</u>
	<u>1,017,023,656.56</u>	<u>911,028,949.73</u>

于2018年12月31日，账龄超过1年的预收款项主要为预收房款，尚未交房而未结转收入。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	173,387,934.82	994,056,591.76	(980,979,382.60)	186,465,143.98
离职后福利（设定提存计划）	36,992,839.45	66,766,089.01	(63,702,430.88)	40,056,497.58
辞退福利	-	566,618.24	(473,618.24)	93,000.00
	<u>210,380,774.27</u>	<u>1,061,389,299.01</u>	<u>(1,045,155,431.72)</u>	<u>226,614,641.56</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	172,710,906.07	895,983,905.00	(895,306,876.25)	173,387,934.82
离职后福利（设定提存计划）	31,064,329.54	62,404,567.49	(56,476,057.58)	36,992,839.45
辞退福利	-	408,941.75	(408,941.75)	-
	<u>203,775,235.61</u>	<u>958,797,414.24</u>	<u>(952,191,875.58)</u>	<u>210,380,774.27</u>

短期薪酬如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	172,330,141.04	864,512,004.36	(851,942,083.55)	184,900,061.85
职工福利费	249,493.70	21,522,253.53	(21,513,310.33)	258,436.90
社会保险费	114,488.55	52,393,794.75	(52,091,501.09)	416,782.21
其中：医疗保险费	155,792.55	46,268,460.61	(46,173,779.18)	250,473.98
工伤保险费	(12,003.30)	2,908,368.76	(2,805,368.72)	90,996.74
生育保险费	(29,300.70)	3,216,965.38	(3,112,353.19)	75,311.49
住房公积金	297,827.39	46,118,741.02	(45,938,460.78)	478,107.63
工会经费和职工教育经费	395,984.14	9,509,798.10	(9,494,026.85)	411,755.39
	<u>173,387,934.82</u>	<u>994,056,591.76</u>	<u>(980,979,382.60)</u>	<u>186,465,143.98</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	169,979,921.36	785,977,339.33	(783,627,119.65)	172,330,141.04
职工福利费	-	22,105,027.94	(21,855,534.24)	249,493.70
社会保险费	2,086,213.39	38,873,090.79	(40,844,815.63)	114,488.55
其中：医疗保险费	2,107,502.67	33,897,907.79	(35,849,617.91)	155,792.55
工伤保险费	(10,139.03)	2,483,558.75	(2,485,423.02)	(12,003.30)
生育保险费	(11,150.25)	2,491,624.25	(2,509,774.70)	(29,300.70)
住房公积金	241,344.14	42,962,105.58	(42,905,622.33)	297,827.39
工会经费和职工教育经费	403,427.18	6,066,341.36	(6,073,784.40)	395,984.14
	<u>172,710,906.07</u>	<u>895,983,905.00</u>	<u>(895,306,876.25)</u>	<u>173,387,934.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	660,996.57	58,084,906.71	(58,014,014.66)	731,888.62
失业保险费	(43,930.24)	2,322,534.05	(2,230,329.84)	48,273.97
企业年金缴费	<u>36,375,773.12</u>	<u>6,358,648.25</u>	<u>(3,458,086.38)</u>	<u>39,276,334.99</u>
	<u>36,992,839.45</u>	<u>66,766,089.01</u>	<u>(63,702,430.88)</u>	<u>40,056,497.58</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,024,212.93	51,406,372.24	(51,769,588.60)	660,996.57
失业保险费	(25,138.15)	1,956,922.87	(1,975,714.96)	(43,930.24)
企业年金缴费	<u>30,065,254.76</u>	<u>9,041,272.38</u>	<u>(2,730,754.02)</u>	<u>36,375,773.12</u>
	<u>31,064,329.54</u>	<u>62,404,567.49</u>	<u>(56,476,057.58)</u>	<u>36,992,839.45</u>

23. 应交税费

	2018年	2017年
企业所得税	138,076,797.29	282,293,368.80
增值税	43,595,835.06	22,699,094.41
土地增值税	29,534,375.00	62,839.17
个人所得税	8,011,424.95	6,363,244.40
房产税	7,509,095.90	347,445.66
土地使用税	6,022,251.32	-
城市维护建设税	2,511,731.43	1,256,663.13
教育费附加	1,002,468.94	610,290.94
地方教育费附加	702,211.08	400,748.18
其他	<u>1,269,572.47</u>	<u>412,740.25</u>
	<u>238,235,763.44</u>	<u>314,446,434.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款

	2018年	2017年
应付利息	3,085,852.43	2,329,145.00
应付股利	20,901,244.43	21,921,244.43
其他应付款	<u>327,589,588.97</u>	<u>315,441,752.12</u>
	<u>351,576,685.83</u>	<u>339,692,141.55</u>

应付利息

	2018年	2017年
短期借款利息	2,129,129.86	443,265.29
长期借款利息	<u>956,722.57</u>	<u>1,885,879.71</u>
	<u>3,085,852.43</u>	<u>2,329,145.00</u>

应付股利

	2018年	2017年
本公司法人股股利	1,378,113.24	1,378,113.24
中青旅山水酒店集团股份有限公司少数 股东	16,660,000.00	16,660,000.00
中青旅江苏投资管理有限公司少数股东	<u>2,863,131.19</u>	<u>3,883,131.19</u>
	<u>20,901,244.43</u>	<u>21,921,244.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 一年内到期的非流动负债

	2018年	2017年
一年内到期的长期借款	<u>201,759,477.05</u>	<u>48,000,000.00</u>

26. 其他流动负债

	2018年	2017年
待转销项税额	<u>14,217,416.45</u>	<u>14,624,506.93</u>

27. 长期借款

	2018年	2017年
抵押借款	45,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	<u>655,155,423.46</u>	<u>551,263,688.36</u>
	700,155,423.46	581,263,688.36
减：一年内到期的长期借款 （附注五、25）	<u>(201,759,477.05)</u>	<u>(48,000,000.00)</u>
	<u>498,395,946.41</u>	<u>533,263,688.36</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为0.7%-5.26%（2017年12月31日：0.7%-5.41%）。

于2018年12月31日，本集团无逾期借款余额（2017年12月31日：无）。

28. 其他非流动负债

	2018年	2017年
政府拨付的往来款项	<u>9,951,904.20</u>	<u>23,972,895.57</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本

2018年

年初及年末余额

无限售条件流通股份
人民币普通股

723,840,000.00

2017年

	年初余额	限售股解禁	年末余额
有限售条件股份			
国有法人持股	21,121,776.00	(21,121,776.00)	-
无限售条件流通股份			
人民币普通股	<u>702,718,224.00</u>	<u>21,121,776.00</u>	<u>723,840,000.00</u>
	<u>723,840,000.00</u>	<u>-</u>	<u>723,840,000.00</u>

30. 资本公积

2018年和2017年

年初及年末余额

股本溢价	1,624,821,826.19
其他	<u>128,202,587.45</u>
	<u>1,753,024,413.64</u>

31. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日	增减变动	2018年12月31日
外币财务报表折算差额	(22,656,007.18)	(1,783,973.56)	(24,439,980.74)	2,472,956.82	(21,967,023.92)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	<u>2,472,956.82</u>	<u>-</u>	<u>2,472,956.82</u>

2017年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	<u>(1,783,973.56)</u>	<u>-</u>	<u>(1,783,973.56)</u>

32. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	152,145,768.94	38,463,965.60	190,609,734.54
其他	<u>4,624,988.19</u>	<u>-</u>	<u>4,624,988.19</u>
	<u>156,770,757.13</u>	<u>38,463,965.60</u>	<u>195,234,722.73</u>

2017年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	147,965,759.41	4,180,009.53	152,145,768.94
其他	<u>4,624,988.19</u>	<u>-</u>	<u>4,624,988.19</u>
	<u>152,590,747.60</u>	<u>4,180,009.53</u>	<u>156,770,757.13</u>

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 未分配利润

	2018年	2017年
年初未分配利润	2,982,928,379.83	2,487,785,803.47
归属于母公司股东的净利润	597,421,371.33	571,706,585.89
减：提取法定盈余公积（附注五、32）	38,463,965.60	4,180,009.53
应付普通股现金股利（注）	<u>72,384,000.00</u>	<u>72,384,000.00</u>
年末未分配利润	<u>3,469,501,785.56</u>	<u>2,982,928,379.83</u>

注：2018年5月25日，本公司2017年度股东大会会议审议通过了《中青旅控股股份有限公司2017年年度权益分派实施公告》，决议实施现金股利的利润分配方案。以2017年末总股本723,840,000股为基础，向全体股东每10股派发现金红利人民币1元（含税），共计派发现金股利人民币72,384,000.00元。

34. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,202,032,219.99	9,122,371,427.73	10,975,343,917.93	8,202,571,713.20
其他业务	<u>62,736,915.45</u>	<u>39,518,634.49</u>	<u>44,207,889.26</u>	<u>12,560,385.89</u>
	<u>12,264,769,135.44</u>	<u>9,161,890,062.22</u>	<u>11,019,551,807.19</u>	<u>8,215,132,099.09</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
旅游产品服务	3,908,944,936.33	3,776,122,425.82
IT产品销售与技术服务	3,323,416,534.54	3,006,472,120.75
整合营销服务	2,561,644,024.10	2,061,622,724.97
景区经营	1,685,720,215.87	1,595,857,235.13
酒店业	492,025,269.61	432,224,315.56
房地产销售	206,258,224.97	50,650,578.20
房屋租赁	86,393,040.86	96,130,708.65
其他	<u>366,889.16</u>	<u>471,698.11</u>
	<u>12,264,769,135.44</u>	<u>11,019,551,807.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 税金及附加

	2018 年	2017 年
土地增值税	34,389,498.27	1,037,006.93
房产税	31,977,103.57	28,787,805.53
城市维护建设税	11,245,555.43	8,248,589.09
土地使用税	6,890,746.32	1,137,882.34
教育费附加	5,146,988.99	4,255,447.88
地方教育费附加	3,268,953.64	2,813,563.78
印花税	1,774,548.29	1,589,635.60
车船税	31,839.37	39,775.10
其他	<u>1,934,411.79</u>	<u>73,611.66</u>
	<u>96,659,645.67</u>	<u>47,983,317.91</u>

36. 销售费用

	2018年	2017年
薪酬及福利	629,128,704.62	579,054,502.86
办公及运营费用	315,569,723.13	329,485,083.47
宣传推广费用	150,768,501.80	154,203,120.74
资产折旧与摊销	122,615,511.96	104,037,774.17
佣金及服务费	24,303,253.85	20,172,652.78
其他费用	<u>33,904,114.82</u>	<u>20,404,143.11</u>
	<u>1,276,289,810.18</u>	<u>1,207,357,277.13</u>

37. 管理费用

	2018年	2017年
薪酬及福利	326,042,943.99	306,698,668.03
办公及运营费用	176,119,443.95	173,438,733.72
资产折旧与摊销	119,657,198.64	110,002,073.36
宣传推广费用	23,258,387.35	31,414,868.58
其他费用	<u>23,433,270.57</u>	<u>15,346,777.99</u>
	<u>668,511,244.50</u>	<u>636,901,121.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 研发费用

	2018年	2017年
研发人员工资	<u>6,517,491.31</u>	<u>3,971,974.27</u>

39. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	125,930,882.40	79,340,576.56
减：利息收入	(7,997,929.02)	(10,315,209.38)
减：利息资本化 （附注五、5，附注五、11）	(29,068,376.88)	(16,600,947.16)
汇兑损益	(6,288,550.27)	(2,100,246.41)
手续费支出及其他	<u>21,280,447.65</u>	<u>26,603,566.06</u>
	<u>103,856,473.88</u>	<u>76,927,739.67</u>

2018年借款费用资本化金额人民币16,328,675.67元已计入开发成本（附注五、5），2018年借款费用资本化金额人民币12,739,701.21元已计入在建工程（附注五、11）。

2017年借款费用资本化金额人民币6,955,470.61元已计入开发成本（附注五、5），2017年借款费用资本化金额人民币9,645,476.55元已计入在建工程（附注五、11）。

40. 资产减值损失

	2018年	2017年
应收账款坏账损失（附注五、2）	17,479,083.94	2,026,394.56
其他应收款坏账损失（附注五、4）	478,299.74	1,267,718.19
商誉减值损失（附注五、14）	<u>27,634,550.01</u>	<u>-</u>
	<u>45,591,933.69</u>	<u>3,294,112.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	<u>199,996,619.61</u>	<u>266,234,923.17</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产/收益 相关
用于乌镇古镇保护与品牌 宣传推广拨入财政补贴	194,206,362.89	260,964,300.00	收益相关
戏剧节财政补助	2,000,000.00	-	收益相关
稳岗补贴	-	1,271,747.65	收益相关
其他小额补助	<u>3,790,256.72</u>	<u>3,998,875.52</u>	收益相关
	<u>199,996,619.61</u>	<u>266,234,923.17</u>	

42. 投资收益

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益（附注五、8）	130,083,906.84	47,820,868.43
其他	<u>1,921,232.87</u>	<u>11,000,000.00</u>
	<u>132,005,139.71</u>	<u>58,820,868.43</u>

43. 资产处置收益

	2018年	2017年
固定资产处置收益	711,427.47	13,209.00
固定资产处置损失	(<u>1,035,878.45</u>)	(<u>7,715,646.58</u>)
	(<u>324,450.98</u>)	(<u>7,702,437.58</u>)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年 非经常性损益
捐赠利得	17,965.91	-	17,965.91
与日常活动无关的政府补助	2,359,024.22	2,320,583.16	2,359,024.22
盘盈利得	7,800.00	1,152.69	7,800.00
门店清退费	3,088,384.40	11,460,076.38	3,088,384.40
其他	<u>6,082,879.89</u>	<u>6,036,372.14</u>	<u>6,082,879.89</u>
	<u>11,556,054.42</u>	<u>19,818,184.37</u>	<u>11,556,054.42</u>

45. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年 非经常性损益
公益性捐赠支出	1,134,837.78	456,000.00	1,134,837.78
非常损失	1,216,198.25	-	1,216,198.25
盘亏损失	-	3,849.68	-
非流动资产毁损报废损失	-	1,444,797.12	-
其他	<u>1,059,096.48</u>	<u>5,050,165.70</u>	<u>1,059,096.48</u>
	<u>3,410,132.51</u>	<u>6,954,812.50</u>	<u>3,410,132.51</u>

46. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关资产账面价值如下：

	2018年	2017年
与资产相关的政府补助		
冲减固定资产	<u>150,000,000.00</u>	<u>706,492,594.71</u>

上述与资产相关的政府补助为桐乡市财政局根据《关于给予乌镇旅游股份有限公司世界互联网大会配套项目财政补贴的函》给予乌镇旅游股份有限公司的补贴。

其余政府补助，详见附注五、41。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
旅游产品服务成本	3,610,815,695.52	3,467,041,486.32
IT产品采购成本	2,966,562,182.94	2,594,867,117.59
整合营销服务成本	2,050,942,590.16	1,708,474,129.54
职工薪酬	1,061,389,299.01	958,797,414.24
办公及运营费用	272,832,176.86	282,021,975.28
折旧及摊销	266,427,907.58	256,210,177.77
景区经营成本	227,076,478.08	201,005,472.21
宣传推广费	174,026,889.15	185,617,989.32
酒店业成本	91,798,864.22	83,684,646.31
租赁费	87,863,957.87	78,228,637.65
房地产销售成本	78,837,315.55	37,501,344.68
交通差旅费	56,258,419.50	55,601,105.24
水电费	41,350,165.00	41,343,697.48
业务招待费	24,874,184.32	27,775,782.58
佣金及服务费	24,303,253.85	20,172,652.78
房屋租赁成本	12,001,579.67	11,315,303.12
其他	65,847,648.93	53,703,540.06
	<u>11,113,208,608.21</u>	<u>10,063,362,472.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	360,081,325.83	469,247,437.68
递延所得税费用	(32,630,659.67)	(173,893,769.82)
	<u>327,450,666.16</u>	<u>295,353,667.86</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	1,245,275,704.24	1,158,200,890.58
按法定25%税率计算的所得税费用（注）	311,318,926.06	289,550,222.65
某些子公司适用不同税率的影响	(4,108,508.90)	(1,180,990.49)
对以前期间当期所得税的调整	1,345,606.35	3,255,015.27
无须纳税的收益	(32,520,976.71)	(15,741,927.24)
不可抵扣的费用	27,164,351.47	15,558,631.64
利用以前年度可抵扣亏损	(118,711.53)	(2,039,599.74)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>24,369,979.42</u>	<u>5,952,315.77</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>327,450,666.16</u>	<u>295,353,667.86</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 每股收益

	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.83	0.79
稀释每股收益		
持续经营	0.83	0.79

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
归属于本公司普通股股东的当期净利润	597,421,371.33	571,706,585.89
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>723,840,000.00</u>	<u>723,840,000.00</u>
基本每股收益（人民币元/股）	<u>0.83</u>	<u>0.79</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助及利息收入	354,700,266.56	928,527,517.88
押金及旅游保证金	5,286,621.53	21,409,433.48
收回承兑保证金	1,282,833.90	7,554,518.40
销售工程物资	<u>37,085,269.32</u>	<u>-</u>
	<u>398,354,991.31</u>	<u>957,491,469.76</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
办公及运营费用	465,278,024.89	502,923,817.19
宣传推广费用	172,362,084.60	185,617,989.32
佣金及服务费	24,303,253.85	20,172,652.78
其他费用	57,337,385.39	35,750,921.10
保证金/备用金及往来款等	<u>57,908,386.48</u>	<u>79,054,987.19</u>
	<u>777,189,135.21</u>	<u>823,520,367.58</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
购买子公司少数股东股权	-	3,915,608.76
银行借款质押金	<u>93,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>93,000,000.00</u>	<u>3,915,608.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	917,825,038.08	862,847,222.72
加：资产减值准备	45,591,933.69	3,294,112.75
固定资产折旧	157,431,008.11	151,263,402.39
无形资产摊销	27,209,325.82	27,121,306.59
投资性房地产折旧	5,403,390.49	5,110,227.08
长期待摊费用摊销	62,390,024.95	55,059,300.33
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	324,450.98	7,702,437.58
固定资产报废损失	-	1,444,797.12
财务费用	96,862,505.52	62,739,629.40
投资收益	(132,005,139.71)	(58,820,868.43)
递延所得税资产增加	(32,630,659.67)	(173,893,769.82)
存货的增加	(221,389,397.27)	(1,373,772,630.60)
经营性应收项目的（减少） /增加	(407,597,050.17)	450,044,948.48
经营性应付项目的增加 /（减少）	<u>199,646,793.88</u>	<u>(143,654,616.25)</u>
经营活动产生/（使用）的现金流 量净额	<u>719,062,224.70</u>	<u>(123,514,500.66)</u>

现金及现金等价物净变动：

	2018年	2017年
现金的年末余额	1,248,478,084.91	1,159,903,624.03
减：现金的年初余额	<u>1,159,903,624.03</u>	<u>903,400,222.36</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>88,574,460.88</u>	<u>256,503,401.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	1,248,478,084.91	1,159,903,624.03
其中：库存现金	2,663,980.94	2,944,485.31
可随时用于支付的银行存款	1,238,646,068.19	1,151,452,069.75
可随时用于支付的其他货币资金	<u>7,168,035.78</u>	<u>5,507,068.97</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,248,478,084.91</u>	<u>1,159,903,624.03</u>

（3） 注销子公司信息

	2018年	2017年
注销子公司收到的现金和现金等价物	<u>43,203,893.89</u>	<u>-</u>

52. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年	2017年	
货币资金	93,000,000.00	1,282,833.90	注1
固定资产	<u>60,104,417.19</u>	<u>68,474,297.98</u>	注2
	<u>153,104,417.19</u>	<u>69,757,131.88</u>	

注 1：于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 93,000,000.00 元的银行定期存单用于取得银行借款质押，质押期限至 2019 年 8 月 3 日（2017 年 12 月 31 日：人民币 1,282,833.90 元的保证金受限）。

注 2：于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 60,104,417.19 元的固定资产用于取得银行借款抵押（2017 年 12 月 31 日：人民币 68,474,297.98 元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 外币货币性项目

	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	93,180.47	6.8632	639,516.20	1,086,392.92	6.5342	7,098,708.62
欧元	4,265.42	7.8473	33,472.03	2,482.06	7.8023	19,365.78
港币	19,694,500.60	0.8762	17,256,321.43	40,352,774.63	0.83591	33,731,287.84
英镑	29,053.51	8.6762	252,074.06	208,542.45	8.7792	1,830,835.88
日元	304,014,838.00	0.061887	18,814,566.28	454,166,213.68	0.057883	26,288,502.95
加拿大元	572,837.46	5.0381	2,886,012.41	640,368.92	5.2009	3,330,494.72
澳元	83,032.03	4.825	400,629.54	-	-	-
应收票据及应收						
账款						
港币	4,612,120.32	0.8762	4,041,139.82	8,928,685.17	0.83591	7,463,577.22
日元	238,282,278.00	0.061887	14,746,575.34	514,516,224.00	0.057883	29,781,742.59
加拿大元	1,635,031.83	5.0381	8,237,453.86	3,226,392.94	5.2009	16,780,147.04
应付账款						
港币	199,134.19	0.8762	174,481.38	1,970.01	0.83591	1,646.75
日元	246,466,166.00	0.061887	15,253,051.62	455,873,898.00	0.057883	26,387,348.84
加拿大元	823,778.13	5.0381	4,150,276.60	1,313,409.20	5.2009	6,830,909.91
长期借款						
日元	38,682,619.00	0.061887	2,393,951.24	39,108,000.00	0.057883	2,263,688.36
一年内到期的长						
期借款						
日元	28,406,804.00	0.061887	1,758,011.88	-	-	-

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2018年，中青博联整合营销顾问股份有限公司以现金人民币650,000.00元取得了唐山新空间创景旅游规划设计院有限公司100%股权。根据实际取得控制权的日期，购买日确定为2018年12月31日。

2018年，中青博联整合营销顾问股份有限公司以现金人民币1,509,989.21元取得了中青旅（陕西）国际会议展览有限公司75%股权。根据实际取得控制权的日期，购买日确定为2018年7月1日。

2. 其他原因的合并范围变动

2018年，本集团投资设立中青旅海垦文化旅游投资有限公司，持股比例65%，纳入合并范围。

2018年，本集团注销浙江中青旅绿城投资置业有限公司，原持股比例51%，注销后不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地 及注册地	业务性质	注册资本 （万元）	持股比例（%）	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
中青旅江苏投资管理有限公司	南京	租赁与商务服务	2,000	60	-
中青旅（乐山）文化旅游产业发展有限公司	乐山	租赁与商务服务	5,000	70	-
少年智强（北京）教育文化交流有限公司（未实缴出资）	北京	文化艺术	500	100	-
中青旅遨游科技发展有限公司（未实缴出资）	北京	商务服务	20,000	100	-
北京中青旅创格科技有限公司	北京	商贸与技术服务	10,000	90	-
中青旅上海国际旅行社有限公司	上海	旅游	10,000	100	-
中青博联整合营销顾问股份有限公司	北京	整合营销	10,370	72.75	-
中青旅（天津）国际旅行社有限公司	天津	旅游	1,000	100	-
中青旅（广西）国际旅游有限公司	桂林	旅游	600	80	-
北京中青旅创格物业管理有限责任公司	北京	物业管理	100	100	-
中青旅山西国际旅行社有限公司	太原	旅游	1,000	100	-
中青旅（北京）商务旅游有限公司	北京	旅游	1,000	89	-
同一控制下企业合并取得的子公司					
北京中青旅风采科技有限公司	北京	技术服务	3,500	100	-
山西省中国国际旅行社有限责任公司	山西	旅游	700	100	-
非同一控制下企业合并取得的子公司					
中青旅山水酒店集团股份有限公司	深圳	酒店	10,000	51	-
中国青年旅行社（香港）有限公司	香港	旅游	港币 600	100	-
中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	乌鲁木齐	旅游	1,000	56.37	-
中青旅广州国际旅行社有限公司	广州	旅游	300	60	-
浙江省中青国际旅游有限公司	杭州	旅游	1,000	51	-
乌镇旅游股份有限公司	桐乡	景区旅游	50,000	66	-
中青旅国际旅游有限公司	北京	国际旅游	14,554	61.84	38.16
中青旅海垦文化旅游投资有限公司	海南	租赁与商务服务	10,000	65	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
乌镇旅游股份有限公司	34.00%	263,377,164.69	-	1,684,345,043.77
中青旅创格科技有限公司	10.00%	2,912,536.00	5,581,098.05	19,478,187.89
中青博联整合营销顾问股 份有限公司	27.25%	33,808,619.84	14,805,738.19	110,596,676.21

2017年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
乌镇旅游股份有限公司	34.00%	235,379,340.80	-	1,376,638,705.79
中青旅创格科技有限公司	10.00%	5,181,476.07	4,944,418.54	22,146,749.94
中青博联整合营销顾问股 份有限公司	27.25%	14,096,331.15	7,658,460.01	101,753,578.50

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下（续）：

2018年

	乌镇旅游股份有限公司	中青旅创格科技有限公司	中青博联整合营销顾问股份有限公司
流动资产	2,091,892,044.42	2,024,635,136.44	1,145,049,854.92
非流动资产	<u>5,114,522,509.87</u>	<u>3,201,841.57</u>	<u>169,262,179.23</u>
资产合计	<u>7,206,414,554.29</u>	<u>2,027,836,978.01</u>	<u>1,314,312,034.15</u>
流动负债	1,961,790,757.95	1,806,685,796.63	874,352,212.24
非流动负债	<u>460,951,904.20</u>	-	-
负债合计	<u>2,422,742,662.15</u>	<u>1,806,685,796.63</u>	<u>874,352,212.24</u>
营业收入	1,904,719,161.76	3,156,765,066.01	2,579,512,768.55
归属于母公司的净利润	<u>733,661,985.38</u>	<u>29,125,360.04</u>	<u>69,066,016.33</u>
归属于母公司的综合收益总额	<u>733,661,985.38</u>	<u>29,125,360.04</u>	<u>69,066,016.33</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>950,994,127.14</u>	<u>104,179,668.13</u>	<u>35,324,600.07</u>

2017年

	乌镇旅游股份有限公司	中青旅创格科技有限公司	中青博联整合营销顾问股份有限公司
流动资产	1,830,136,763.32	1,885,201,234.90	845,297,282.71
非流动资产	<u>4,543,932,968.43</u>	<u>3,422,289.94</u>	<u>170,698,657.65</u>
资产合计	<u>6,374,069,731.75</u>	<u>1,888,623,524.84</u>	<u>1,015,995,940.36</u>
流动负债	1,799,376,738.88	1,654,676,025.42	625,636,291.11
非流动负债	<u>524,972,895.57</u>	-	-
负债合计	<u>2,324,349,634.45</u>	<u>1,654,676,025.42</u>	<u>625,636,291.11</u>
营业收入	1,645,654,480	2,811,621,353.65	2,061,622,724.97
归属于母公司的净利润	<u>692,292,178.82</u>	<u>51,814,760.72</u>	<u>51,729,655.61</u>
归属于母公司的综合收益总额	<u>692,292,178.82</u>	<u>51,814,760.72</u>	<u>51,729,655.61</u>
经营活动产生的现金流量净额	(<u>503,893,128.27</u>)	(<u>430,894,786.12</u>)	<u>57,729,055.96</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

重要的合营企业：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
北京古北水镇旅游有限公司	北京	北京	景区旅游	153,176.47万元	25.81	15.48	权益法

注：本公司通过子公司乌镇旅游股份有限公司持有北京古北水镇旅游有限公司15.48%股权。

下表列示了北京古北水镇旅游有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2018年	2017年
流动资产	166,453,479.28	122,754,304.55
其中：现金和现金等价物	78,019,896.27	86,121,388.82
非流动资产	<u>6,226,567,196.02</u>	<u>6,042,260,783.61</u>
资产合计	<u>6,393,020,675.30</u>	<u>6,165,015,088.16</u>
流动负债	1,302,082,208.00	1,584,214,486.02
非流动负债	<u>1,248,494,671.13</u>	<u>1,048,859,365.11</u>
负债合计	<u>2,550,576,879.13</u>	<u>2,633,073,851.13</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,842,443,796.17	3,531,941,237.03
按持股比例享有的净资产份额	<u>1,585,661,723.77</u>	<u>1,458,338,536.77</u>
投资的账面价值	<u>1,585,661,723.77</u>	<u>1,458,338,536.77</u>
	2018年	2017年
营业收入	998,248,388.87	978,884,325.76
财务费用——利息收入	1,236,953.09	871,443.17
财务费用——利息费用	50,857,728.18	22,806,485.92
投资收益	220,095,213.68	7,814,205.24
所得税费用	29,704,758.06	42,252,874.58
净利润	<u>308,361,012.15</u>	<u>114,273,992.75</u>
综合收益总额	<u>308,361,012.15</u>	<u>114,273,992.75</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2018年	2017年
合营及联营企业		
投资账面价值合计	366,310,824.19	285,600,104.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,760,719.84	637,136.82
综合收益总额	2,760,719.84	637,136.82

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	1,341,478,084.91	-	1,341,478,084.91
应收票据及应收账款	2,238,610,923.51	-	2,238,610,923.51
其他应收款	197,190,242.98	-	197,190,242.98
可供出售金融资产	-	60,402,810.23	60,402,810.23
其他非流动资产	<u>26,675,156.51</u>	<u>-</u>	<u>26,675,156.51</u>
	<u>3,803,954,407.91</u>	<u>60,402,810.23</u>	<u>3,864,357,218.14</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	2,254,900,000.00
应付票据及应付账款	1,622,208,861.02
其他应付款	351,576,685.83
一年内到期的非流动负债	201,759,477.05
长期借款	<u>498,395,946.41</u>
	<u>4,928,840,970.31</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2017年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	1,161,186,457.93	-	1,161,186,457.93
应收票据及应收账款	1,928,401,315.16	-	1,928,401,315.16
其他应收款	367,114,508.47	-	367,114,508.47
可供出售金融资产	-	60,402,810.23	60,402,810.23
其他非流动资产	<u>31,961,778.04</u>	<u>-</u>	<u>31,961,778.04</u>
	<u>3,488,664,059.60</u>	<u>60,402,810.23</u>	<u>3,549,066,869.83</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	1,824,400,305.54
应付票据及应付账款	1,314,582,005.97
其他应付款	339,692,141.55
一年内到期的非流动负债	48,000,000.00
长期借款	<u>533,263,688.36</u>
	<u>4,059,938,141.42</u>

2. 金融资产转移

于2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币17,144,689.79元（2017年12月31日：人民币31,621,035.00元）。于2018年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、股权投资、债权投资、借款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、其他非流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2中披露。

于12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2018年	未逾期未减值
货币资金	1,341,478,084.91
应收票据及应收账款	2,132,848,330.63
其他应收款	197,190,242.98
可供出售金融资产	60,402,810.23
其他非流动资产	26,675,156.51
2017年	未逾期未减值
货币资金	1,161,186,457.93
应收票据及应收账款	1,867,853,093.75
其他应收款	367,114,508.47
可供出售金融资产	60,402,810.23
其他非流动资产	31,961,778.04

注：已减值的金融资产详见附注五、2和4和7。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2018年12月31日，本集团89.14%（2017年：87.39%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	合计
短期借款及长期借款	2,480,849,473.46	66,794,050.00	476,097,800.00	3,023,741,323.46
应付票据及应付账款	1,622,208,861.02	-	-	1,622,208,861.02
其他应付款	<u>351,576,685.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>351,576,685.83</u>
	<u>4,454,635,020.31</u>	<u>66,794,050.00</u>	<u>476,097,800.00</u>	<u>4,997,526,870.31</u>

2017年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	合计
短期借款及长期借款	1,942,731,917.18	262,700,600.00	256,371,400.00	2,461,803,917.18
应付票据及应付账款	1,314,582,005.97	-	-	1,314,582,005.97
其他应付款	<u>339,692,141.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>339,692,141.55</u>
	<u>3,597,006,064.70</u>	<u>262,700,600.00</u>	<u>256,371,400.00</u>	<u>4,116,078,064.70</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团无以浮动利率计息的长期负债。

汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于2018年度及2017年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团持有的外币资产并不重大。关于外币货币性项目的详情，请参见附注五、53。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2018年12月31日和2017年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
总负债	6,434,884,352.52	5,534,391,702.86
总资产	14,593,783,893.29	13,021,238,036.77
资产负债率	<u>44.09%</u>	<u>42.50%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值披露的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	493,112,693.43	-	493,112,693.43

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	533,172,173.53	-	533,172,173.53

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		公允价值	
	2018年	2017年	2018年	2017年
金融负债				
长期借款	498,395,946.41	533,263,688.36	493,112,693.43	533,172,173.53

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

每个资产负债表日，本集团分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经主管会计工作负责人审核批准。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值层次转换

于2018年度和2017年度，本集团之持续以公允价值计量的项目无公允价值层级之间的转换。

十、关联方关系及其交易

1. 实际控制人

本集团的大股东为中国青旅集团公司，中国青年旅集团公司的控股股东为中国光大集团股份公司。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、8。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
中青旅集团公司	大股东
国开泰实业发展有限公司	大股东控制的企业
中青创益投资管理有限公司	大股东控制的企业
中青旅江苏置业有限公司	大股东控制的企业
中国光大集团股份公司	大股东的控股股东（2018年）
中国光大实业（集团）有限责任公司	大股东的控股股东的控股子公司（2018年）
光大金控资产管理有限公司	大股东的控股股东的控股子公司（2018年）
光大兴陇信托有限责任公司	大股东的控股股东的控股子公司（2018年）
光大永明人寿保险有限公司	大股东的控股股东的控股子公司（2018年）
中国光大银行股份有限公司	大股东的控股股东的控股子公司（2018年）
光大证券股份有限公司	大股东的控股股东的控股子公司（2018年）
光大云付互联网股份有限公司	大股东的控股股东的控股子公司（2018年）
中国光大集团有限公司	大股东的控股股东的控股子公司（2018年）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2018年	2017年
北京古北水镇旅游有限公司	旅游产品服务	14,988,401.21	9,140,157.90
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	旅游产品服务	402,745.65	3,243.85
汉青文旅（北京）商业管理有限公司	旅游产品服务	471,698.11	-
中青旅集团公司	商标使用费	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>
		<u>16,262,844.97</u>	<u>9,543,401.75</u>

2018 年度及 2017 年度，桐乡市乌镇景区管理有限公司向本集团提供景区管理服务，经双方协商，管理费由年度基本管理费和业绩提成奖励组成。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2018年	2017年
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	旅游产品服务	828,467.62	269,371.46
中青旅红奇（横琴）基金管理有限公司	管理支持	-	106,796.00
中青旅红奇（横琴）基金管理有限公司	旅游产品服务	188,951.00	138,766.00
中国光大银行股份有限公司	旅游产品服务	144,894.00	-
中国光大集团股份有限公司	会议管理服务	2,777,404.33	-
中国光大银行股份有限公司	会议管理服务	4,380,016.62	-
光大证券股份有限公司	会议管理服务	940,821.08	-
光大永明人寿保险有限公司	会议管理服务	6,273,912.30	-
汉青文旅（北京）商业管理有限公司	会议管理服务	9,433.96	-
		<u>15,543,900.91</u>	<u>514,933.46</u>

（2） 关联方租赁

	租赁 资产种类	2018年 租赁收入	2017年 租赁收入
中青旅红奇(横琴)基金管理有限公司	办公场所	1,571,428.56	665,140.95
中青旅耀悦(北京)旅游有限公司	办公场所	47,800.00	79,760.00

上述关联交易定价政策是按市场价格由双方协商确定。

（3） 向关联方提供担保

2018年

	担保 金额	担保 发生日	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
桐乡市濮院旅游有限公司	1,078,000,000.00	2017-04-13	2037-04-13	2039-04-13	未履行完毕
桐乡市濮院旅游有限公司	882,000,000.00	2017-01-13	2037-01-13	2039-01-13	未履行完毕

2017年

	担保 金额	担保 发生日	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
桐乡市濮院旅游有限公司	1,078,000,000.00	2017-04-13	2037-04-13	2039-04-13	未履行完毕
桐乡市濮院旅游有限公司	882,000,000.00	2017-01-13	2037-01-13	2039-01-13	未履行完毕

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借

2018年

资金拆入	注释	拆借金额	起始日	到期日
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	a	51,660,790.42	2017-11-14	无
中国光大银行股份有限公司	b	50,000,000.00	2018-04-08	2019-02-14

（a） 本年度，本集团从中青旅耀悦（北京）旅游有限公司拆入资金人民币51,660,790.42元，年利率为4.35%（2017年：人民币51,084,900.21元，年利率4.35%）。本年资金拆借利息为人民币2,230,338.18元。

（b） 本年度，本集团从中国光大银行股份有限公司拆入资金人民币50,000,000.00元，年利率为5.44%（2017年：人民币90,000,000.00元，年利率5.44%）。本年资金拆借利息为人民币6,343,189.04元。

2017年

资金拆入	拆借金额	起始日	到期日
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	51,084,900.21	2017-11-14	无

（5） 其他关联方交易

	2018年	2017年
支付关键管理人员薪酬	2,831.35万元	2,683.30万元

该等关键管理人员 2018 年度的薪酬总额尚未最终确定，但本集团及本公司已进行合理估计。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

	2018年		2017年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款				
北京古北水镇旅游有限公司	238,036.00	-	37,760.00	-
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	894,904.20	-	508,080.90	-
光大永明人寿保险有限公司	210,835.75	-	-	-
中国光大银行股份有限公司	4,325,407.26	-	-	-
光大证券股份有限公司	30,411.50	-	-	-
汉青文旅（北京）商业管理有限公司	10,000.00	-	-	-
	<u>5,709,594.71</u>	<u>-</u>	<u>545,840.90</u>	<u>-</u>
预付款项				
北京古北水镇旅游有限公司	1,659,334.84	-	1,774,243.65	-
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	-	-	52,378.00	-
	<u>1,659,334.84</u>	<u>-</u>	<u>1,826,621.65</u>	<u>-</u>
其他应收款				
北京古北水镇旅游有限公司	801,546.04	-	723,791.81	-
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	546,809.86	-	242,175.85	-
	<u>1,348,355.90</u>	<u>-</u>	<u>965,967.66</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

	2018 年	2017 年
应付票据及应付账款		
桐乡市乌镇景区管理有限公司	26,245,283.03	21,750,000.00
北京古北水镇旅游有限公司	1,369,957.74	862,032.46
汉青文旅（北京）商业管理有限公司	500,000.00	-
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	<u>426,910.39</u>	<u>-</u>
	<u>28,542,151.16</u>	<u>22,612,032.46</u>
其他应付款		
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	53,941,606.90	14,144.38
中青旅集团公司	400,000.00	-
光大永明人寿保险有限公司北京分公司	<u>97,148.00</u>	<u>-</u>
	<u>54,438,754.90</u>	<u>14,144.38</u>
预收款项		
中国光大银行股份有限公司	23,570.00	-
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	124,614.90	-
中国光大集团股份公司	99,040.04	-
光大证券股份有限公司	<u>125,228.40</u>	<u>-</u>
	<u>372,453.34</u>	<u>-</u>

本集团对中青旅耀悦（北京）旅游有限公司的利息支出为人民币2,230,338.18元，其他应收及应付关联方款项均不计利息。本集团的应收及应付关联方款项无抵押、无固定还款期。

8. 存放关联方的货币资金

本集团存放于关联方的货币资金	2018年
中国光大银行股份有限公司	<u>34,669,445.86</u>

2018年，上述存款年利率为0.3%-1.3%。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备		
租赁承诺	2,002,519,231.77	1,927,847,608.34
资本承诺	<u>96,000,000.00</u>	<u>64,500,000.00</u>
	<u>2,098,519,231.77</u>	<u>1,992,347,608.34</u>

2. 或有事项

(1) 截止2018年12月31日，公司未结清保函金额人民币80,560,504.39元，其中未结清保函港币金额1,370,00.00元。

(2) 担保

	2018年	2017年	
为集团外单位借款提供的保证担保			
—为联营企业	1,960,000,000.00	1,960,000,000.00	注1
为购房者提供按揭贷款担保	<u>30,577,000.00</u>	<u>-</u>	注2
	<u>1,990,577,000.00</u>	<u>1,960,000,000.00</u>	

注1：2017年4月，乌镇旅游股份有限公司为联营企业桐乡市濮院旅游有限公司向国家开发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司嘉兴桐乡支行申请人民币10.78亿元额度的银行综合授信额度提供担保；担保期限为主债务合同项下每笔债务履行期届满之日起两年。2017年1月，乌镇旅游股份有限公司为联营企业桐乡市濮院旅游有限公司向中国农业银行股份有限公司桐乡市支行申请人民币8.82亿元额度的银行总额授信额度提供担保；担保期限为主债务合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

2018年12月31日桐乡市濮院旅游有限公司已借款人民币10.90亿元（2017年已借款金额为人民币8.00亿元）。

相关借款除上述担保外，桐乡市濮院旅游有限公司同时以其合法享有的收费权、应收账款、房地产作为质押担保。

十一、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

（2）担保（续）

注2：本集团按房地产经营惯例、住房公积金管理中心及银行要求，为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，阶段性担保期限为自保证合同生效之日起至商品房承购人所购住房《房屋他项权证》及抵押手续办妥并交住房公积金管理中心或银行执管之日止。

十二、资产负债表日后事项

2019年2月26日，本公司、珠海嘉伟士杰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉伟士杰”）与北京能源集团有限责任公司（以下简称“京能集团”）签署了产权交易合同，公司与嘉伟士杰组成的联合体成为京能集团在北京产权交易所公开转让的北京古北水镇旅游有限公司10%股权项目的最终受让方，受让价为人民币8.5亿元。其中公司受让北京古北水镇旅游有限公司5.1613%股权，嘉伟士杰受让北京古北水镇旅游有限公司4.8387%股权，2019年3月13日，公司收到通知，北京市商务局已下发《关于北京古北水镇旅游有限公司股权转让等事项的批复》，同意该产权交易。截至本报告日，公司已根据产权交易合同约定支付全部转让款，北京古北水镇旅游有限公司已完成工商变更登记手续，并取得北京市市场监督管理局换发的《营业执照》。

于2019年4月18日，本公司第八届董事会召开第二次会议，提出2018年度利润分配预案，预案以2018年末总股本723,840,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币1.4元（含税），共计分配现金股利人民币101,337,600.00元。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下5个报告分部：

- （1）“旅游产品服务”分部主要提供跟团游及自由行等旅游服务；
- （2）“整合营销服务”分部主要提供公关传播、体育营销、会议管理、博览等服务；
- （3）“酒店业务”分部主要为国内中高档精品连锁酒店的投资和运营管理；
- （4）“景区经营及房地产销售”分部主要提供景区游览，乡村度假旅游服务，以及房地产销售；
- （5）“IT产品销售与技术服务”分部主要销售媒体交换服务器、路由器、监控设备等IT基础架构产品和提供福利彩票技术服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

十三、其他重要事项（续）

1、 分部报告（续）

经营分部（续）

2018年

	旅游产品服务	整合营销服务	酒店业务	景区经营及房地产销售	IT产品销售与技术服务	调整和抵销	合计
对外交易收入	3,995,704,866.35	2,561,644,024.10	492,025,269.61	1,891,978,440.84	3,323,416,534.54	-	12,264,769,135.44
分部间交易收入	<u>117,215,023.45</u>	<u>17,868,744.45</u>	<u>-</u>	<u>12,740,720.92</u>	<u>-</u>	<u>(147,824,488.82)</u>	<u>-</u>
	<u>4,112,919,889.80</u>	<u>2,579,512,768.55</u>	<u>492,025,269.61</u>	<u>1,904,719,161.76</u>	<u>3,323,416,534.54</u>	<u>(147,824,488.82)</u>	<u>12,264,769,135.44</u>
对合营企业和联营企业的投资收益	129,720,125.68	(146,680.89)	-	510,462.05	-	-	130,083,906.84
资产减值损失	(4,489,929.47)	(10,114,773.25)	(2,302,680.96)	-	(28,684,550.01)	-	(45,591,933.69)
折旧费和摊销费	(36,814,528.45)	(13,316,970.88)	(52,945,366.58)	(151,120,013.35)	(12,231,028.32)	-	(266,427,907.58)
利润总额	390,553,622.69	113,526,163.48	44,783,197.15	988,111,975.18	84,330,348.19	(376,029,602.45)	1,245,275,704.24
所得税费用	(2,489,839.88)	(29,473,190.90)	(15,204,412.90)	(254,347,329.92)	(25,935,892.56)	-	(327,450,666.16)
资产总额	<u>5,775,088,528.27</u>	<u>1,314,312,034.15</u>	<u>484,682,432.85</u>	<u>7,206,414,554.29</u>	<u>2,140,585,517.17</u>	<u>(2,327,299,173.44)</u>	<u>14,593,783,893.29</u>
负债总额	<u>2,135,934,537.25</u>	<u>874,352,212.24</u>	<u>212,360,257.26</u>	<u>2,422,742,662.15</u>	<u>1,833,036,152.82</u>	<u>(1,043,541,469.20)</u>	<u>6,434,884,352.52</u>
其他披露							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	<u>1,253,794,560.48</u>	<u>753,319.11</u>	<u>-</u>	<u>697,424,668.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,951,972,547.96</u>
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>28,543,954.68</u>	<u>3,326,423.51</u>	<u>47,982,003.87</u>	<u>960,291,069.55</u>	<u>1,158,822.28</u>	<u>-</u>	<u>1,041,302,273.89</u>

十三、其他重要事项（续）

1、 分部报告（续）

经营分部（续）

2017年

	旅游产品服务	整合营销服务	酒店业务	景区经营及房地产销售	IT产品销售与技术服务	调整和抵销	合计
对外交易收入	3,929,486,979.77	2,006,261,804.98	432,224,315.56	1,645,106,586.13	3,006,472,120.75	-	11,019,551,807.19
分部间交易收入	<u>84,033,369.61</u>	<u>55,360,919.99</u>	<u>-</u>	<u>547,893.87</u>	<u>-</u>	<u>(139,942,183.47)</u>	<u>-</u>
	<u>4,013,520,349.38</u>	<u>2,061,622,724.97</u>	<u>432,224,315.56</u>	<u>1,645,654,480.00</u>	<u>3,006,472,120.75</u>	<u>(139,942,183.47)</u>	<u>11,019,551,807.19</u>
对合营企业和联营企业的投资收益	47,666,662.11	-	-	154,206.32	-	-	47,820,868.43
资产减值损失	(1,410,176.44)	1,744,078.42	(1,131,667.84)	-	(2,496,346.89)	-	(3,294,112.75)
折旧费和摊销费	(38,081,074.19)	(11,714,872.85)	(49,070,138.90)	(142,314,536.32)	(15,029,555.51)	-	(256,210,177.77)
利润总额	51,761,212.51	86,174,851.98	44,287,046.07	921,869,230.26	110,862,492.26	(56,753,942.50)	1,158,200,890.58
所得税费用	(2,852,519.12)	(22,460,283.11)	(13,188,854.49)	(229,560,115.60)	(27,291,895.54)	-	(295,353,667.86)
资产总额	<u>5,712,214,574.27</u>	<u>1,015,995,940.36</u>	<u>461,204,178.66</u>	<u>6,374,069,731.75</u>	<u>2,229,892,774.89</u>	<u>(2,772,139,163.16)</u>	<u>13,021,238,036.77</u>
负债总额	<u>2,076,459,236.70</u>	<u>625,636,291.11</u>	<u>219,526,786.14</u>	<u>2,324,349,634.45</u>	<u>1,696,265,846.42</u>	<u>(1,407,846,091.96)</u>	<u>5,534,391,702.86</u>
其他披露							
对合营企业和联营企业的长期股权投资	<u>1,494,864,434.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>249,074,206.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,743,938,641.12</u>
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>19,260,423.69</u>	<u>5,901,016.46</u>	<u>41,886,831.67</u>	<u>729,049,375.29</u>	<u>2,745,478.13</u>	<u>-</u>	<u>798,843,125.24</u>

十三、其他重要事项（续）

1、 分部报告（续）

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2018年	2017年
中国（除港澳台地区）	12,049,352,993.01	10,839,786,457.73
其他国家和地区	<u>215,416,142.43</u>	<u>179,765,349.46</u>
	<u>12,264,769,135.44</u>	<u>11,019,551,807.19</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2018年	2017年
中国（除港澳台地区）	7,711,422,810.66	6,846,080,898.26
其他国家和地区	<u>38,214,943.00</u>	<u>37,467,730.48</u>
	<u>7,749,637,753.66</u>	<u>6,883,548,628.74</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2018年及2017年，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的10%。

十三、其他重要事项（续）

2. 比较数据

如附注三、29所述，由于财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）重大诉讼情况

本公司全资子公司广西中青旅旅行社有限公司因2005年一起交通事故被香港两旅游公司追偿，桂林市中级人民法院及香港国际仲裁中心裁定需偿付金额合计人民币23,412,847.94元。广西中青旅旅行社有限公司2018年12月5日终结破产程序，破产程序终结后，未得到清偿的债权不再清偿，截至2018年12月31日，广西中青旅旅行社有限公司尚未注销。

（2）与关联方共同出资设立光大消费金融股份有限公司（筹）

本公司拟与中国光大银行股份有限公司、王道商业银行股份有限公司共同发起设立光大消费金融股份有限公司（筹）。消费金融公司注册资本人民币10亿元，其中中国光大银行股份有限公司出资人民币6亿元，持有60%股权；王道商业银行股份有限公司出资人民币2亿元，持有20%股权；本公司出资人民币2亿元，持有20%股权。设立消费金融公司的议案已经履行完毕必要的关联方交易审议程序，尚需经中国银监会审核通过。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	2,346,200.00	-
应收账款	<u>220,778,621.76</u>	<u>208,215,600.07</u>
	<u>223,124,821.76</u>	<u>208,215,600.07</u>

应收票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>2,346,200.00</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日，本公司无质押的应收票据（2017年12月31日：无）。

于2018年12月31日，本公司无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据（2017年12月31日：无）。

于2018年12月31日，本公司无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2017年12月31日：无）。

应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
信用期内	214,568,045.76	205,099,266.22
超出信用期6个月以内	8,070,784.00	3,478,023.80
超出信用期6-12个月	314,976.00	1,015,632.00
超出信用期12个月以上	<u>10,718,699.41</u>	<u>9,575,302.41</u>
	233,672,505.17	219,168,224.43
减：应收账款坏账准备	(<u>12,893,883.41</u>)	(<u>10,952,624.36</u>)
	<u>220,778,621.76</u>	<u>208,215,600.07</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初 余额	本年 计提	本年 转回	年末 余额
2018年	<u>10,952,624.36</u>	<u>3,133,873.00</u>	<u>(1,192,613.95)</u>	<u>12,893,883.41</u>
2017年	<u>9,991,726.41</u>	<u>1,118,681.28</u>	<u>(157,783.33)</u>	<u>10,952,624.36</u>

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>233,672,505.17</u>	<u>100.00</u>	<u>12,893,883.41</u>	<u>5.52</u>
2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>219,168,224.43</u>	<u>100.00</u>	<u>10,952,624.36</u>	<u>5.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
信用期以内	214,568,045.76	91.82	-	-
超出信用期6个月以内	8,070,784.00	3.45	2,017,696.00	25.00
超出信用期6-12个月	314,976.00	0.13	157,488.00	50.00
超出信用期12个月以上	<u>10,718,699.41</u>	<u>4.60</u>	<u>10,718,699.41</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>233,672,505.17</u>	<u>100.00</u>	<u>12,893,883.41</u>	

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
信用期以内	205,099,266.22	93.58	-	-
超出信用期6个月以内	3,478,023.80	1.59	869,505.95	25.00
超出信用期6-12个月	1,015,632.00	0.46	507,816.00	50.00
超出信用期12个月以上	<u>9,575,302.41</u>	<u>4.37</u>	<u>9,575,302.41</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>219,168,224.43</u>	<u>100.00</u>	<u>10,952,624.36</u>	

2018 年计提坏账准备人民币 3,133,873.00 元（2017 年：人民币 1,118,681.28 元），收回或转回坏账准备人民币 1,192,613.95 元（2017 年：人民币 157,783.33 元）。

于2018年12月31日，应收账款年末余额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
前五名	<u>154,695,177.71</u>	<u>66.20</u>	<u>1,090,859.77</u>

于2017年12月31日，应收账款年末余额前五名如下：

	年末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
前五名	<u>128,639,618.03</u>	<u>58.69</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2018年	2017年
应收股利	19,383,259.00	20,913,259.00
其他应收款	<u>613,951,336.49</u>	<u>571,448,741.23</u>
	<u>633,334,595.49</u>	<u>592,362,000.23</u>

应收股利

	2018年	2017年
中青旅江苏国际旅行社有限公司	2,043,259.00	3,573,259.00
中青旅山水酒店集团股份有限公司	<u>17,340,000.00</u>	<u>17,340,000.00</u>
	<u>19,383,259.00</u>	<u>20,913,259.00</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	303,468,543.02	218,006,689.81
1年至2年	137,358,929.23	98,625,288.61
2年至3年	83,478,984.94	241,205,955.68
3年以上	<u>101,591,142.95</u>	<u>25,557,070.78</u>
	625,897,600.14	583,395,004.88
减：其他应收款坏账准备	(<u>11,946,263.65</u>)	(<u>11,946,263.65</u>)
	<u>613,951,336.49</u>	<u>571,448,741.23</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2018年	<u>11,946,263.65</u>	-	<u>11,946,263.65</u>
2017年	<u>11,938,263.65</u>	<u>8,000.00</u>	<u>11,946,263.65</u>

2018 年计提坏账准备人民币 0.00 元（2017 年：人民币 8,000.00 元）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备按类别披露：

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
个别认定计提坏账准备	<u>625,897,600.14</u>	<u>100.00</u>	<u>11,946,263.65</u>	<u>1.91</u>

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
个别认定计提坏账准备	<u>583,395,004.88</u>	<u>100.00</u>	<u>11,946,263.65</u>	<u>2.05</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
往来款	609,340,177.32	572,992,846.87
员工往来及备用金	13,556,739.90	9,754,230.18
定金及押金	<u>3,000,682.92</u>	<u>647,927.83</u>
	625,897,600.14	583,395,004.88
减：其他应收款坏账准备	(<u>11,946,263.65</u>)	(<u>11,946,263.65</u>)
	<u><u>613,951,336.49</u></u>	<u><u>571,448,741.23</u></u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计 数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京中青旅创格科技有限 公司	276,297,509.84	44.14	往来款	1-2年	-
中青旅上海国际旅行社有 限公司	121,531,254.42	19.42	往来款	1-3年	-
中青博联整合营销顾问股 份有限公司	104,000,000.00	16.62	往来款	1年以内	-
中青旅（北京）商务旅游 有限公司	46,914,196.00	7.50	往来款	1年以内	-
北京中青旅创格物业管理 有限责任公司	<u>15,790,461.55</u>	<u>2.52</u>	往来款	1-2年	-
	<u><u>564,533,421.81</u></u>	<u><u>90.20</u></u>			-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计 数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京中青旅创格科技有限 公司	276,297,509.84	47.36	往来款	1年以内	-
中青旅上海国际旅行社有 限公司	113,431,254.42	19.44	往来款	1年以内	-
中青旅（北京）商务旅游 有限公司	38,974,709.70	6.68	往来款	1年以内	-
中青旅山水酒店投资管理 有限公司	31,650,673.62	5.43	往来款	1年以内	-
北京中青旅创格物业管理 有限责任公司	<u>15,790,461.55</u>	<u>2.71</u>	往来款	1年以内	-
	<u>476,144,609.13</u>	<u>81.62</u>			-

3. 长期股权投资

	2018年	2017年
按成本法核算的股权投资		
-对子公司投资	1,440,178,344.03	1,508,678,344.03
按权益法核算的股权投资		
-对合营、联营企业投资	<u>1,109,526,584.96</u>	<u>950,500,919.87</u>
	<u>2,549,704,928.99</u>	<u>2,459,179,263.90</u>

中青旅控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对子公司投资

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	宣告分派 现金股利
乌镇旅游股份有限公司	965,978,246.53	-	-	965,978,246.53	-
中青旅上海国际旅行社有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
中青旅山水酒店集团股份有限公司	96,000,000.00	-	-	96,000,000.00	-
北京中青旅风采科技有限公司	79,282,676.99	-	-	79,282,676.99	242,550,341.63
北京中青旅创格科技有限公司	50,888,008.80	-	-	50,888,008.80	36,340,580.03
中青旅（乐山）文化旅游产业发展有限公司	10,500,000.00	14,000,000.00	-	24,500,000.00	-
中青旅海垦文化旅游投资有限公司	-	19,500,000.00	-	19,500,000.00	-
中青博联整合营销顾问股份有限公司	18,040,000.00	-	-	18,040,000.00	23,688,159.99
中国青年旅行社（香港）有限公司	13,699,465.82	-	-	13,699,465.82	-
中青旅国际旅游有限公司	12,943,851.42	-	-	12,943,851.42	-
中青旅山西国际旅行社有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
中青旅（天津）国际旅行社有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
中青旅（北京）商务旅游有限公司	8,952,144.64	-	-	8,952,144.64	-
山西省中国国际旅行社有限责任公司	8,088,955.13	-	-	8,088,955.13	-
浙江省中青国际旅行社有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	2,475,320.27
中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	4,804,994.70	-	-	4,804,994.70	-
中青旅（广西）国际旅行社有限公司	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-
中青旅江苏投资管理有限公司	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-
中青旅广州国际旅行社有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-
北京中青旅创格物业管理有限责任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
浙江中青旅绿城投资置业有限公司	102,000,000.00	-	(102,000,000.00)	-	-
	<u>1,508,678,344.03</u>	<u>33,500,000.00</u>	<u>(102,000,000.00)</u>	<u>1,440,178,344.03</u>	<u>305,054,401.92</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	宣告分派 现金股利
乌镇旅游股份有限公司	965,978,246.53	-	-	965,978,246.53	-
中青旅上海国际旅行社有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
中青旅山水酒店集团股份有限公司	96,000,000.00	-	-	96,000,000.00	-
北京中青旅风采科技有限公司	79,282,676.99	-	-	79,282,676.99	-
北京中青旅创格科技有限公司	50,888,008.80	-	-	50,888,008.80	32,019,766.88
中青旅（乐山）文化旅游产业发展有限公司	-	10,500,000.00	-	10,500,000.00	-
中青博联整合营销顾问股份有限公司	18,040,000.00	-	-	18,040,000.00	20,444,239.99
中国青年旅行社（香港）有限公司	13,699,465.82	-	-	13,699,465.82	-
中青旅国际旅游有限公司	12,943,851.42	-	-	12,943,851.42	-
中青旅山西国际旅行社有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
中青旅（天津）国际旅行社有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
中青旅（北京）商务旅游有限公司	8,952,144.64	-	-	8,952,144.64	-
山西省中国国际旅行社有限责任公司	8,088,955.13	-	-	8,088,955.13	-
浙江省中青国际旅行社有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	2,627,612.58
中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	4,804,994.70	-	-	4,804,994.70	-
中青旅（广西）国际旅行社有限公司	4,800,000.00	-	-	4,800,000.00	-
中青旅江苏投资管理有限公司	-	4,800,000.00	-	4,800,000.00	-
中青旅广州国际旅行社有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-
北京中青旅创格物业管理有限责任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
浙江中青旅绿城投资置业有限公司	102,000,000.00	-	-	102,000,000.00	-
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	8,000,000.00	-	(8,000,000.00)	-	-
中青旅江苏国际旅行社有限公司	1,020,000.00	-	(1,020,000.00)	-	-
	<u>1,502,398,344.03</u>	<u>15,300,000.00</u>	<u>(9,020,000.00)</u>	<u>1,508,678,344.03</u>	<u>55,091,619.45</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）对合营、联营企业投资

2018年

	年初 余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下投资损益		
合营企业					
北京古北水镇旅游有限公司	913,975,021.84	-	79,578,726.41	993,553,748.25	-
中青旅红奇（横琴）投资企业（有限合伙）	<u>3,772,259.36</u>	<u>-</u>	<u>88,934.31</u>	<u>3,861,193.67</u>	<u>-</u>
联营企业					
成都市青城山都江堰旅游股份有限公司	-	77,050,000.00	-	77,050,000.00	-
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	19,251,658.88	-	207,350.26	19,459,009.14	-
广州七侠网络科技有限公司	11,806,240.41	-	(274,345.89)	11,531,894.52	-
中青旅红奇（横琴）基金管理有限公司	<u>1,695,739.38</u>	<u>-</u>	<u>2,375,000.00</u>	<u>4,070,739.38</u>	<u>-</u>
	<u>950,500,919.87</u>	<u>77,050,000.00</u>	<u>81,975,665.09</u>	<u>1,109,526,584.96</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）对合营、联营公司投资（续）

2017年

	年初 余额	本年变动		其他权益变动	年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下投资损益			
合营企业						
北京古北水镇旅游有限公司	884,480,904.31	-	29,494,117.53	-	913,975,021.84	-
中青旅红奇（横琴）投资企业（有限合伙）	-	<u>3,750,000.00</u>	<u>22,259.36</u>	-	<u>3,772,259.36</u>	-
联营企业						
中青旅耀悦（北京）旅游有限公司	-	-	6,270.86	19,245,388.02	19,251,658.88	-
广州七侠网络科技有限公司	12,047,579.51	-	(241,339.10)	-	11,806,240.41	-
中青旅红奇（横琴）基金管理有限公司	-	<u>1,000,000.00</u>	<u>695,739.38</u>	-	<u>1,695,739.38</u>	-
	<u>896,528,483.82</u>	<u>4,750,000.00</u>	<u>29,977,048.03</u>	<u>19,245,388.02</u>	<u>950,500,919.87</u>	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>1,572,218,523.63</u>	<u>1,338,075,279.26</u>	<u>1,500,723,831.28</u>	<u>1,248,684,092.42</u>

营业收入列示如下：

	2018 年	2017 年
旅游产品服务	1,446,329,438.96	1,384,310,500.96
房屋租赁	108,736,553.36	96,130,708.65
商标使用费收入	16,351,124.00	19,810,923.56
其他收入	<u>801,407.31</u>	<u>471,698.11</u>
	<u>1,572,218,523.63</u>	<u>1,500,723,831.28</u>

5. 投资收益

	2018年	2017年
对子公司投资取得的收益	305,054,401.92	55,091,619.45
权益法核算的长期股权投资收益	81,975,665.09	29,977,048.03
处置子公司产生的投资收益	80,561,393.89	1,662,323.05
其他	<u>1,921,232.88</u>	<u>11,000,000.00</u>
	<u>469,512,693.78</u>	<u>97,730,990.53</u>

1. 非经常性损益明细表

	2018年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(324,450.98)
计入当期损益的政府补助（与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）	202,355,643.83
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、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	1,921,232.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,786,897.69
	209,739,323.41
所得税影响数	(52,457,673.51)
少数股东权益影响数（税后）	(53,068,889.20)
	<u>104,212,760.70</u>

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

2. 净资产收益率和每股收益

2018年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.21	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.43	0.68	0.68

2017年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08	0.60	0.60

本集团无稀释性潜在普通股。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61467101_A01号
中青旅控股股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



周颖

中国注册会计师：周颖
（项目合伙人）



董宇

中国注册会计师：董宇

中国 北京

2019年4月18日