

中国旅游集团有限公司
审计报告
天职业字[2019]20536号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	3
2018 年度财务报表附注	16

中国旅游集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的中国旅游集团有限公司（以下简称“中国旅游集团”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了中国旅游集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母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，我们独立于中国旅游集团，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、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，管理层负责评估中国旅游集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算中国旅游集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国旅游集团的财务报告过程。

四、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。



审计报告（续）

天职业字[2019]20536 号

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对中国旅游集团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国旅游集团不能持续经营。

（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）就中国旅游集团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。

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





编制单位：中国旅游集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：千元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	附注编号
流动资产：	1	—	—	—	
货币资金	2	17,127,776	25,995,966	25,995,966	八、(一)
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
☆交易性金融资产	5	826,251	1,230,118		八、(二)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6				
衍生金融资产	7				
应收票据及应收账款	8	1,727,031	1,791,576	1,791,576	八、(三)
预付款项	9	1,452,303	1,414,490	1,414,490	八、(四)
△应收保费	10				
△应收分保账款	11				
△应收分保准备金	12				
其他应收款	13	1,572,716	2,087,618	2,087,618	八、(五)
△买入返售金融资产	14				
存货	15	27,234,895	19,642,193	19,642,193	八、(六)
其中：原材料	16	30,920	28,900	28,900	八、(六)
库存商品(产成品)	17	7,317,076	5,081,878	5,081,878	八、(六)
☆合同资产	18				
持有待售资产	19				
一年内到期的非流动资产	20				
其他流动资产	21	4,267,499	8,906,859	10,086,921	八、(七)
流动资产合计	22	54,208,465	61,068,820	61,018,764	
非流动资产：	23	—	—	—	
△发放贷款及垫款	24	8,289,695	36,054,480	36,251,686	八、(八)
☆债权投资	25				
可供出售金融资产	26	652,059	565,648	640,814	八、(九)
☆其他债权投资	27				
持有至到期投资	28	50,496	6,089,993	6,089,993	八、(十)
长期应收款	29	19,049	17,009	17,009	八、(十一)
长期股权投资	30	5,861,333	2,102,088	2,102,088	八、(十二)
☆其他权益工具投资	31	35,161	56,181		八、(十三)
☆其他非流动金融资产	32				
投资性房地产	33	5,224,086	4,671,957	4,671,957	八、(十四)
固定资产	34	12,927,679	13,603,603	13,603,603	八、(十五)
在建工程	35	1,818,604	1,583,658	1,583,658	八、(十六)
生产性生物资产	36				
油气资产	37				
无形资产	38	5,298,713	4,658,958	4,658,958	八、(十七)
开发支出	39	1,693			八、(十八)
商誉	40	3,053,381	2,013,105	2,013,105	八、(十九)
长期待摊费用	41	441,240	318,263	318,263	八、(二十)
递延所得税资产	42	1,583,254	2,137,100	2,104,562	八、(二十一)
其他非流动资产	43	1,351,398	11,999,070	11,999,070	八、(二十二)
其中：特准储备物资	44				
非流动资产合计	45	46,607,841	83,871,113	86,054,766	
	46				
	47				
	48				
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
资产总计	72	100,816,306	146,939,933	147,073,530	

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：马王军

会计机构负责人：曾荣胜

万敏

马王军

曾荣胜印

合并资产负债表(续)

编制单位:中国旅游集团有限公司

2018年12月31日

金额单位:千元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	附注编号
流动负债:	73	—	—	—	
短期借款	74	5,789,554	3,716,217	3,716,217	八、(二十三)
△向中央银行借款	75	—	195,571	195,571	八、(二十四)
△吸收存款及同业存放	76	31,615	40,118,314	40,118,314	八、(二十五)
△拆入资金	77	—	2,194,405	2,194,405	八、(二十六)
☆交易性金融负债	78	—	—	—	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	—	—	—	
衍生金融负债	80	—	—	—	
应付票据及应付账款	81	5,465,115	5,164,777	5,164,777	八、(二十七)
预收款项	82	9,704,295	4,074,651	4,236,797	八、(二十八)
☆合同负债	83	222,502	220,305	—	八、(二十九)
△卖出回购金融资产款	84	—	873,000	873,000	八、(三十)
△应付手续费及佣金	85	—	—	—	
应付职工薪酬	86	1,749,676	1,597,512	1,597,512	八、(三十一)
其中:应付工资	87	1,452,007	1,333,105	1,333,105	八、(三十一)
应付福利费	88	39,573	42,663	42,663	八、(三十一)
其中:职工奖励及福利基金	89	418	2,019	2,019	八、(三十一)
应交税费	90	2,493,507	3,534,510	3,534,510	八、(三十二)
其中:应交税金	91	1,774,329	2,990,147	2,990,147	八、(三十二)
其他应付款	92	5,769,165	6,546,557	6,604,716	八、(三十三)
△应付分保账款	93	—	—	—	
△保险合同准备金	94	—	—	—	
△代理买卖证券款	95	—	—	—	
△代理承销证券款	96	—	—	—	
持有待售负债	97	—	—	—	
一年内到期的非流动负债	98	5,227,112	2,396,243	2,396,243	八、(三十四)
其他流动负债	99	5,336,573	14,226,541	14,226,541	八、(三十五)
流动负债合计	100	41,788,214	84,858,603	84,858,603	
非流动负债:	101	—	—	—	
长期借款	102	4,124,078	2,546,331	2,546,331	八、(三十六)
应付债券	103	8,353,444	13,076,442	13,076,442	八、(三十七)
其中:优先股	104	—	—	—	
永续债	105	—	—	—	
长期应付款	106	104,552	5,957	5,957	八、(三十八)
长期应付职工薪酬	107	41,164	38,107	38,107	八、(三十九)
预计负债	108	176,139	74,897	74,897	八、(四十)
递延收益	109	1,707,856	1,649,084	1,649,084	八、(四十一)
递延所得税负债	110	868,095	663,369	660,877	八、(二十一)
其他非流动负债	111	7,560	8,690	8,690	八、(四十二)
其中:特准储备基金	112	—	—	—	
非流动负债合计	113	15,382,888	18,062,877	18,060,385	
负 债 合 计	114	57,171,102	102,921,480	102,918,988	
所有者权益(或股东权益):	115	—	—	—	
实收资本	116	15,696,578	15,696,578	15,696,578	八、(四十三)
国有资本	117	15,696,578	15,696,578	15,696,578	八、(四十三)
其中:国有法人资本	118	15,696,578	15,696,578	15,696,578	八、(四十三)
集体资本	119	—	—	—	
民营资本	120	—	—	—	
其中:个人资本	121	—	—	—	
外商资本	122	—	—	—	
减:已归还投资	123	—	—	—	
实收资本净额	124	15,696,578	15,696,578	15,696,578	八、(四十三)
其他权益工具	125	—	—	—	
其中:优先股	126	—	—	—	
永续债	127	—	—	—	
资本公积	128	54,896	75,951	75,951	八、(四十四)
减:库存股	129	—	—	—	
其他综合收益	130	-523,920	-150,014	-163,496	八、(六十四)
其中:外币报表折算差额	131	-1,177,050	-830,502	-830,502	八、(六十四)
专项储备	132	1,381	—	—	八、(四十五)
盈余公积	133	—	—	—	
其中:法定公积金	134	—	—	—	
任意公积金	135	—	—	—	
储备基金	136	—	—	—	
企业发展基金	137	—	—	—	
利润归还投资	138	—	—	—	
△一般风险准备	139	42,217	291,466	291,466	八、(四十六)
未分配利润	140	4,997,823	3,663,958	3,718,298	八、(四十七)
归属于母公司所有者权益合计	141	20,268,975	19,577,939	19,618,797	
少数股东权益	142	23,376,229	24,440,514	24,535,745	
所有者权益合计	143	43,645,204	44,018,453	44,154,542	
负债和所有者权益总计	144	100,816,306	146,939,933	147,073,530	

法定代表人:万敏

主管会计工作负责人:马王军

会计机构负责人:曹荣胜





编制单位：中国旅游集团有限公司

2018年度

金额单位：千元

项 目	1	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	66,939,346	62,983,659	
其中：营业收入	2	63,563,710	59,126,548	八、(四十八)
△利息收入	3	3,223,372	3,583,135	八、(四十九)
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5	152,264	273,976	八、(五十)
二、营业总成本	6	62,116,669	57,755,445	
其中：营业成本	7	38,640,591	41,045,004	八、(四十八)
△利息支出	8	1,181,221	1,643,970	八、(四十九)
△手续费及佣金支出	9	66,955	53,287	八、(五十)
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	991,351	1,667,691	
销售费用	16	12,773,121	5,126,301	八、(五十一)
管理费用	17	4,788,884	4,865,426	八、(五十二)
其中：党建工作经费	18	885	5,229	八、(五十二)
研发费用	19		14,066	八、(五十三)
财务费用	20	1,128,915	892,623	八、(五十四)
其中：利息费用	21	1,032,328	981,131	八、(五十四)
利息收入	22	225,193	216,092	八、(五十四)
汇兑净收益	23		17,802	八、(五十四)
汇兑净损失	24	95,672		八、(五十四)
资产减值损失	25	2,544,542	2,446,977	八、(五十五)
△信用减值损失	26	1,089		八、(五十六)
其他	27			
加：其他收益	28	83,919	73,307	八、(五十七)
投资收益（损失以“-”号填列）	29	1,674,504	395,300	八、(五十八)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	537,319	202,257	八、(五十八)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31			
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	62,196	100,644	八、(五十九)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	-3,562	770,876	八、(六十)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	6,639,334	6,568,341	
加：营业外收入	36	88,181	242,843	八、(六十一)
其中：政府补助	37	4,132	35,997	八、(六十一)
债务重组利得	38			
减：营业外支出	39	254,398	441,084	八、(六十二)
其中：债务重组损失	40			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	6,473,117	6,370,100	
减：所得税费用	42	1,793,799	2,007,732	八、(六十三)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	4,679,318	4,362,368	
（一）按所有权归属分类：	44	—	—	
归属于母公司所有者的净利润	45	1,417,171	1,454,777	
*少数股东损益	46	3,262,147	2,907,591	
（二）按经营持续性分类：	47	—	—	
持续经营净利润	48	4,679,318	4,383,467	
终止经营净利润	49		-21,099	八、(六十九)
六、其他综合收益的税后净额	50	87,568	-31,945	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-373,906	389,462	八、(六十四)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52	-12,139	598	八、(六十四)
1.重新计量设定受益计划变动额	53	-2,400	598	八、(六十四)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55	-9,739		八、(六十四)
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56			
5.其他	57			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58	-361,767	388,864	八、(六十四)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59	-3,822	129	八、(六十四)
☆2.其他债权投资公允价值变动	60	-38,357		八、(六十四)
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61	-52,186	-44,015	八、(六十四)
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63			
☆6.其他债权投资信用减值准备	64			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65			
8.外币财务报表折算差额	66	-346,548	432,750	八、(六十四)
9.其他	67	79,146		八、(六十四)
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68	461,574	-421,407	
七、综合收益总额	69	4,766,986	4,330,423	
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	1,043,265	1,844,239	
*归属于少数股东的综合收益总额	71	3,723,721	2,486,184	
八、每股收益：	72	—	—	
基本每股收益	73			
稀释每股收益	74			

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：马王军

会计机构负责人：曾荣胜





编制单位：中国旅游集团有限公司

2018年度

金额单位：千元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	77,494,469	65,148,391	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	5,816,636	6,659,632	
△向中央银行借款净增加额	4		142,553	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		5,187,317	
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	3,286,121	3,852,430	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13	5,271	5,073	
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,803,158	15,949,907	
经营活动现金流入小计	15	90,405,655	96,945,303	
购买商品、接收劳务支付的现金	16	55,152,369	49,930,786	
△客户贷款及垫款净增加额	17	3,858,275	7,878,410	
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	603,349	4,274,200	
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	1,052,693	1,488,002	
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	5,978,218	5,894,326	
支付的各项税费	23	5,270,646	4,336,709	
支付其他与经营活动有关的现金	24	15,350,405	18,781,434	
经营活动现金流出小计	25	87,265,955	92,583,867	
经营活动产生的现金流量净额	26	3,139,700	4,361,436	八、(七十一)
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	
收回投资收到的现金	28	39,404,023	78,715	
取得投资收益收到的现金	29	1,224,443	1,812,311	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	29,012	10,949	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		115,053	
收到其他与投资活动有关的现金	32	7,412,526	117,951,613	
投资活动现金流入小计	33	48,070,004	119,968,641	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	3,469,603	1,447,440	
投资支付的现金	35	39,453,167	360,955	
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	375,288	221,299	
支付其他与投资活动有关的现金	38	9,930,681	124,624,080	
投资活动现金流出小计	39	53,228,739	126,653,774	
投资活动产生的现金流量净额	40	-5,158,735	-6,685,133	
三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—	
吸收投资收到的现金	42	119,055	50,261	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	108,534	490	
取得借款所收到的现金	44	9,432,669	4,338,264	
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	101,974	269,519	
筹资活动现金流入小计	47	9,653,698	4,658,044	
偿还债务所支付的现金	48	8,015,583	4,557,810	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	2,814,309	3,030,751	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	1,469,260	1,973,146	
支付其他与筹资活动有关的现金	51	137,888	87,372	
筹资活动现金流出小计	52	10,967,780	7,675,933	
筹资活动产生的现金流量净额	53	-1,314,082	-3,017,889	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	164,355	-320,769	
五、现金及现金等价物净增加额	55	-3,168,762	-5,662,355	八、(七十一)
加：期初现金及现金等价物余额	56	16,165,625	21,827,980	八、(七十一)
六、期末现金及现金等价物余额	57	12,996,863	16,165,625	八、(七十一)

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：马王军

会计机构负责人：曾荣胜



合并所有者权益变动表

金额单位：千元

2018年度

本年金额																
归属于母公司所有者权益																
行次	项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他											
一	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	一、上年年末余额	15,696,578				75,951		-163,496			291,466	3,718,298		19,616,797	24,535,745	44,154,542
2	加：会计政策变更							13,482				-54,340		-40,858	-95,231	-135,089
3	前期差错更正															
4	其他															
5	二、本年年初余额	15,696,578				75,951		-150,014			291,466	3,663,958		19,577,939	24,440,514	44,018,453
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-21,055		-373,906	1,381		-249,249	1,333,865	-1,064,285	691,026	-1,064,285	-373,249
7	（一）综合收益总额							-373,906				1,417,171	3,723,721	4,043,265	3,723,721	4,766,986
8	（二）所有者投入和减少资本					-157,216							-3,425,438	-157,216	-3,425,438	-3,582,654
9	1.所有者投入的普通股					7,563							108,534	7,563	108,534	116,097
10	2.其他权益工具持有者投入资本															
11	3.股份支付计入所有者权益的金额					-19,213							-28,324	-19,213	-28,324	-47,537
12	4.其他					-145,566							-3,505,648	-145,566	-3,505,648	-3,651,214
13	（三）专项储备提取和使用								1,381					1,381		1,381
14	1.提取专项储备								2,442					2,442		2,442
15	2.使用专项储备								-1,061					-1,061		-1,061
16	（四）利润分配											-196,395	-1,362,568	-196,395	-1,362,568	-1,558,963
17	1.提取盈余公积															
18	其中：法定公积金															
19	任意公积金															
20	2.盈余公积															
21	3.企业发展基金															
22	4.利润分配结转投资															
23	2.提取一般风险准备															
24	3.对所有者权益分配											-196,395	-1,362,568	-196,395	-1,362,568	-1,558,963
25	4.其他															
26	（五）所有者权益内部结转					136,161					-249,249	113,089				
27	1.资本公积转增资本															
28	2.盈余公积转增资本															
29	3.盈余公积弥补亏损															
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益															
31	☆5.其他综合收益结转留存收益															
32	6.其他					136,161					-249,249	113,089				
33	四、本年年末余额	15,696,578				54,896		-524,220	1,381		-249,249	4,997,823		20,268,975	23,376,229	43,645,204

会计机构负责人：曾荣胜

主管会计工作负责人：马王军

法定代表人：万敏

曾荣胜印

马王军印

万敏印

合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 千元

2018年度

上 年 金 额																	
归属于母公司所有者权益																	
行次	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
		优先股	永续债												其他		
一	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
1	15,696,578				644,347		-552,958			235,859	4,019,579		20,043,415	26,057,837	46,101,252		
2																	
3																	
4																	
5	15,696,578				644,347		-552,958			235,859	4,019,579		20,043,415	26,057,837	46,101,252		
6					-368,396		389,462			55,597	-301,281		-424,618	-1,522,092	-1,946,710		
7							389,462				1,454,777		1,844,239	2,486,184	4,330,423		
8					-568,396						-1,441,891		-2,010,287	-2,869,337	-4,879,624		
9					2,725								2,725	132,184	134,909		
10																	
11					30,097								30,097	23,556	53,653		
12					-601,218					-1,441,891			-2,043,109	-2,825,077	-4,868,186		
13																	
14																	
15																	
16										55,597	-314,167		-258,570	-1,338,939	-1,597,509		
17																	
18																	
19																	
20																	
21																	
22																	
23																	
24										55,597	-55,597						
25																	
26																	
27																	
28																	
29																	
30																	
31																	
32																	
33	15,696,578				75,951		-163,495			291,466	3,718,298		19,618,797	24,535,745	44,154,542		

会计机构负责人: 曹荣胜

主管会计工作负责人: 马玉军

法定代表人: 万敏

曹荣胜印

万敏

金额单位：千元

曾榮
勝印

主管会计工作负责人: 马王军

法定代表人：万敏

一萬畝



编制单位：中国旅游集团有限公司

2018年12月31日

金额单位：千元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	附注编号
流动资产：	1	—	—	—	
货币资金	2	1,333,816	1,909,858	1,909,858	
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
☆交易性金融资产	5				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6				
衍生金融资产	7				
应收票据及应收账款	8				
预付款项	9				
△应收保费	10				
△应收分保账款	11				
△应收分保准备金	12				
其他应收款	13	7,998,930	5,113,013	5,113,013	十三、（一）
△买入返售金融资产	14				
存货	15				
其中：原材料	16				
库存商品（产成品）	17				
☆合同资产	18				
持有待售资产	19				
一年内到期的非流动资产	20				
其他流动资产	21	954,168	321,292	321,292	
流动资产合计	22	10,286,916	7,344,163	7,344,163	
非流动资产：	23	—	—	—	
△发放贷款及垫款	24				
☆债权投资	25				
可供出售金融资产	26	51,850	1,700	1,700	
☆其他债权投资	27				
持有至到期投资	28				
长期应收款	29				
长期股权投资	30	20,548,229	20,042,517	20,042,517	十三、（二）
☆其他权益工具投资	31				
☆其他非流动金融资产	32				
投资性房地产	33				
固定资产	34	23,415	24,402	24,402	
在建工程	35		100	100	
生产性生物资产	36				
油气资产	37				
无形资产	38				
开发支出	39				
商誉	40				
长期待摊费用	41				
递延所得税资产	42				
其他非流动资产	43				
其中：特准储备物资	44				
非流动资产合计	45	20,623,494	20,068,719	20,068,719	
	46				
	47				
	48				
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
	72	30,910,410	27,412,882	27,412,882	

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：马王军

会计机构负责人：曾荣胜

胜曾
印荣



资产负债表(续)

编制单位: 中国旅游集团有限公司

2018年12月31日

金额单位: 千元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	附注编号
流动负债:	73	—	—	—	
短期借款	74	5,000,000	3,690,000	3,690,000	
△向中央银行借款	75				
△吸收存款及同业存放	76				
△拆入资金	77				
☆交易性金融负债	78				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79				
衍生金融负债	80				
应付票据及应付账款	81				
预收款项	82				
☆合同负债	83				
△卖出回购金融资产款	84				
△应付手续费及佣金	85				
应付职工薪酬	86	390	1,670	1,670	
其中: 应付工资	87		1,252	1,252	
应付福利费	88				
其中: 职工奖励及福利基金	89				
应交税费	90	785	5,212	5,212	
其中: 应交税金	91	760	5,212	5,212	
其他应付款	92	6,482,049	7,129,272	7,129,272	
△应付分保账款	93				
△保险合同准备金	94				
△代理买卖证券款	95				
△代理承销证券款	96				
持有待售负债	97				
一年内到期的非流动负债	98	3,094,234	2,300,000	2,300,000	
其他流动负债	99				
流动负债合计	100	14,577,458	13,126,154	13,126,154	
非流动负债:	101	—	—	—	
长期借款	102	4,388,000	99,000	99,000	
应付债券	103	3,575,123	6,153,690	6,153,690	
其中: 优先股	104				
永续债	105				
长期应付款	106				
长期应付职工薪酬	107				
预计负债	108				
递延收益	109				
递延所得税负债	110				
其他非流动负债	111				
其中: 特准储备基金	112				
非流动负债合计	113	7,963,123	6,252,690	6,252,690	
负 债 合 计	114	22,540,581	19,378,844	19,378,844	
所有者权益:	115	—	—	—	
实收资本	116	15,696,577	15,696,577	15,696,577	
国有资本	117	15,696,577	15,696,577	15,696,577	
其中: 国有法人资本	118	15,696,577	15,696,577	15,696,577	
集体资本	119				
民营资本	120				
其中: 个人资本	121				
外商资本	122				
#减: 已归还投资	123				
实收资本净额	124	15,696,577	15,696,577	15,696,577	
其他权益工具	125				
其中: 优先股	126				
永续债	127				
资本公积	128	413,022			
减: 库存股	129				
其他综合收益	130				
其中: 外币报表折算差额	131				
专项储备	132				
盈余公积	133				
其中: 法定公积金	134				
任意公积金	135				
#储备基金	136				
#企业发展基金	137				
#利润归还投资	138				
△一般风险准备	139				
未分配利润	140	-7,739,770	-7,662,539	-7,662,539	
归属于母公司所有者权益合计	141	8,369,829	8,034,038	8,034,038	
*少数股东权益	142				
所有者权益合计	143	8,369,829	8,034,038	8,034,038	
负债和所有者权益总计	144	30,910,410	27,412,882	27,412,882	

法定代表人: 万敏

主管会计工作负责人: 马王军

会计机构负责人: 曾荣胜





利润表

编制单位：中国旅游集团有限公司

2018年度

金额单位：千元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	94	13	
其中：营业收入	2	94	13	
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	662,194	600,256	
其中：营业成本	7			
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	767	263	
销售费用	16			
管理费用	17	29,726	11,784	
其中：党建工作经费	18	51	193	
研发费用	19		3,456	
财务费用	20	631,696	574,276	
其中：利息费用	21	712,169	601,852	
利息收入	22	62,317	69,009	
汇兑净收益	23	34,773		
汇兑净损失	24		22,493	
资产减值损失	25	5	10,477	
☆信用减值损失	26			
其他	27			
加：其他收益	28			
投资收益（损失以“-”号填列）	29	1,520,112	866,934	十三、（三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	321,174		十三、（三）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34		27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	858,012	266,718	
加：营业外收入	36		11,514	
其中：政府补助	37		11,000	
债务重组利得	38			
减：营业外支出	39	9,727	65	
其中：债务重组损失	40			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	848,285	278,167	
减：所得税费用	42			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	848,285	278,167	
（一）按所有权归属分类：	44			
归属于母公司所有者的净利润	45	848,285	278,167	
*少数股东损益	46			
（二）按经营持续性分类：	47			
持续经营净利润	48	848,285	278,167	
终止经营净利润	49			
六、其他综合收益的税后净额	50			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52			
1. 重新计量设定受益计划变动额	53			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	54			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	55			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	56			
5. 其他	57			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	59			
☆2. 其他债权投资公允价值变动	60			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	61			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63			
☆6. 其他债权投资信用减值准备	64			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65			
8. 外币财务报表折算差额	66			
9. 其他	67			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68			
七、综合收益总额	69	848,285	278,167	
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	848,285	278,168	
*归属于少数股东的综合收益总额	71			
八、每股收益：	72			
基本每股收益	73			
稀释每股收益	74			

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：马王军

会计机构负责人：曾荣胜





编制单位：中国旅游集团有限公司

2018年度

金额单位：千元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	100	13	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13		514	
收到其他与经营活动有关的现金	14	13,221	2,423,241	
经营活动现金流入小计	15	13,321	2,423,768	
购买商品、接受劳务支付的现金	16			
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	4,864	9,594	
支付的各项税费	23	5,558	263	
支付其他与经营活动有关的现金	24	175,502	2,442,033	
经营活动现金流出小计	25	185,924	2,451,890	
经营活动产生的现金流量净额	26	-172,603	-28,122	十三、（四）
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	
收回投资收到的现金	28	31,673,469	17,431,604	
取得投资收益收到的现金	29	750,413	807,974	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		30	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32	1,178,562		
投资活动现金流入小计	33	33,602,444	18,239,608	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	96	1,662	
投资支付的现金	35	32,531,671	17,234,881	
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38	3,535,860		
投资活动现金流出小计	39	36,067,627	17,236,543	
投资活动产生的现金流量净额	40	-2,465,183	1,003,065	
三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—	
吸收投资收到的现金	42			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44	15,790,000	12,190,100	
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	26,344		
筹资活动现金流入小计	47	15,816,344	12,190,100	
偿还债务所支付的现金	48	11,993,000	10,500,100	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	1,006,598	856,512	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	755,000		
筹资活动现金流出小计	52	13,754,598	11,356,612	
筹资活动产生的现金流量净额	53	2,061,746	833,488	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55	-576,040	1,808,431	十三、（四）
加：期初现金及现金等价物余额	56	1,909,858	101,427	十三、（四）
六、期末现金及现金等价物余额	57	1,333,818	1,909,858	十三、（四）

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：马王军

会计机构负责人：曾荣胜

万敏

13 马王军

曾荣胜印



所有者权益变动表

金额单位：千元

项 目		本 年 金 额										上 年 金 额										所有者权益合计					
		其他权益工具			实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他							
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债					其他						
一、上年年末余额	1				15,606,577									13	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
二、本年年初余额	2				15,606,577									12	11												8,014,441
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3																										
（一）综合收益总额	4																										
（二）所有者投入和减少资本	5																										
1.所有者投入的普通股	6																										
2.其他权益工具持有者投入资本	7																										
3.股份支付计入所有者权益的金额	8																										
4.其他	9																										
（三）专项储备提取和运用	10																										
1.提取专项储备	11																										
2.使用专项储备	12																										
（四）利润分配	13																										
1.提取盈余公积	14																										
其中：法定盈余公积	15																										
任意盈余公积	16																										
■储备基金	17																										
■企业发展基金	18																										
■利润归还投资者	19																										
2.提取一般风险准备	20																										
3.对所有者的分配	21																										
4.其他	22																										
（五）所有者权益内部结转	23																										
1.资本公积转增资本	24																										
2.盈余公积转增资本	25																										
3.盈余公积弥补亏损	26																										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27																										
5.其他综合收益结转留存收益	28																										
6.其他	29																										
四、本年年末余额	30																										8,034,408

曹淑旺

马王军

万敏



资产减值准备情况表

2018年12月31日														金额单位：千元	
项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额	
			本期 计提额	合并 增加额	其他原因 增加额	合计	资产价值 回升转回额	转销额	合并减 少额	其他原因 减少额					合计
一、坏账准备	1	339,313	5			5	6	7	8	9	10	11	次	12	
二、存货跌价准备	2											339,318	补充资料：	20	
三、合同资产减值准备	3												一、政策性挂账	21	
四、持有待售资产减值准备	4												二、当年处理以前年度损失和挂账	22	
五、债权投资减值准备	5												其中：在当年损益中处理以前年度损失和挂账	23	
六、可供出售金融资产减值准备	6	18,673										18,673		24	
七、持有至到期投资减值准备	7													25	
八、长期股权投资减值准备	8	46,467						1,500			1,500	44,967		26	
九、投资性房地产减值准备	9													27	
十、固定资产减值准备	10													28	
十一、在建工程减值准备	11													29	
十二、生产性生物资产减值准备	12													30	
十三、油气资产减值准备	13													31	
十四、无形资产减值准备	14													32	
十五、商誉减值准备	15													33	
十六、合同取得成本减值准备	16													34	
十七、合同履约成本减值准备	17													35	
十八、其他减值准备	18													36	
合 计	19	404,453	5			5		1,500			1,500	402,958		37	
														38	

法定代表人：万敏
主管会计工作负责人：马王军
会计机构负责人：曾荣胜

中国旅游集团有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币千元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

中国旅游集团有限公司(以下简称“本集团”, 连同下属公司统称“中国旅游集团”)原名中国港中旅集团公司。前身中国招商国际旅游管理总公司(“招旅”), 系由招商局集团有限公司出资组建的全民所有制企业, 于 1987 年 1 月 3 日取得由中华人民共和国(“中国”)国家工商行政管理总局颁发的 1000001000555 号企业法人营业执照。

2005 年 12 月 12 日国务院国有资产监督管理委员会(“国资委”)批准将招旅从招商局集团有限公司无偿划拨给香港中旅(集团)有限公司(“香港中旅”)。国资委于 2006 年 8 月 14 日批准招旅更名为中国港中旅集团公司, 香港中旅成为本集团全资子公司。上述重组之前本集团的实收资本为人民币 92,705 千元。重组通过香港中旅 100%股权被注入本集团, 并由本集团于 2006 年 8 月 14 日增加人民币 2,597,750 千元实收资本。

2007 年 6 月 20 日国资委将中国中旅酒店(集团)有限公司(“中国中旅”)100%股权划拨给本集团, 增加本集团注册资本 1,878,405 千元。

2011 年 6 月 30 日国资委将重庆丽苑大酒店有限公司划拨给本集团, 增加本集团注册资本人民币 49,203 千元。

2016 年 7 月 19 日, 根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国港中旅集团公司与中国国旅集团有限公司重组的通知》(国资发改革【2016】108 号), 本集团与中国国旅集团有限公司(以下简称“国旅集团”)实施重组, 双方签署《中国港中旅集团公司与中国国旅集团有限公司之重组协议》, 国旅集团整体并入本集团, 成为本集团下属全资子公司。

2016 年 7 月 19 日, 国旅集团拟将所持中国国旅股份有限公司的全部股权无偿划转至中国旅游集团直接持有, 同日, 双方签署《中国港中旅集团公司与中国国旅集团有限公司之国有股权无偿划转协议》。2016 年 12 月 27 日, 国旅集团公司完成原所持有的中国国旅股份有限公司 539,846,100 股股份全部无偿划转给本集团的证券过户登记手续。

2016 年 7 月 22 日, 国资委下发《关于中国港中旅集团公司国家资本金变动有关问题的批复》(国资产权[2016]788 号)文件, 增加本集团注册资本 8,406,244 千元。

2016 年，根据财政部文件《财政部关于收回中国港中旅集团公司中央国有资本经营预算资金的通知》（财资[2016]7 号）、《财政部关于收回中国港中旅集团公司中央国有资本经营预算结余资金的通知》（财资[2016]52 号），本集团退回国有资本金 62,530 千元。

本集团于 2016 年 7 月 27 日取得由北京市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91110000100005554U。

2017 年 6 月 13 日，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于港中旅华贸国际物流股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2017]456 号），同意中国旅游集团根据《关于无偿划转港中旅华贸国际物流股份有限公司部分国有股份的请示》（中国旅游集团请[2017]5 号）无偿划转。根据《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》（国资委 证监会令第 19 号）等的有关规定，本集团于 2017 年 8 月将所持有的港中旅华贸国际物流股份有限公司全部股份无偿划转至中国诚通控股集团有限公司。

2017 年 12 月 29 日，本集团注册资本由 15,696,577 千元变更为 15,800,000 千元。

2018 年 9 月 12 日，本集团变更注册地并取得由海南省市场监督管理局颁发的营业执照。

本集团及子公司主要从事下列业务：旅游、钢铁、房地产开发经营及物流贸易的投资、管理；旅游景点、主题公园和度假村、高尔夫球会、旅游基础设施的建设、规划设计和经营管理；旅游信息服务；旅游商品的零售和批发；组织文化艺术交流；承办会议及展览；各类票务代理；广告业务制作、发布；饭店的投资和经营管理、受托管理、咨询；房地产开发与经营；物业租赁、物业管理；出租商业用房；国际国内货运代理；货物分包、仓储；技术开发、销售、服务、咨询；进出口业务。

本集团实行董事会领导下的总经理负责制。根据公司法和本集团章程的规定，股东大会为公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团属服务行业，主要产品服务为：旅行社、酒店、地产、金融。

（三）本集团的实际控制人

本集团的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币，下属各子公司以其经营所处的主要经济环境的货币为记账本位币，编制本财务报表所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为记账基础。本集团在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本集团将予以特别说明。

（四）企业合并

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成

本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团对合并成本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本集团以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本集团与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在集团合并财务报表角度与以本集团或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置

长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排

1. 合营安排的分类

本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本集团确认共同经营中利益份额中与本集团相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）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；

（2）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；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）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。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企

业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按承担的份额确认该部分损失。

本集团对共同经营不享有共同控制，如果本集团享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”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计入其他综合收益。

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

（九）金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注四、十四）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及实收资本等。

1. 自 2018 年 1 月 1 日适用于香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司、香港新旅投资有限公司及香港中旅金融控股有限公司的子公司安信信贷有限公司（以下统称“适用新准则公司”）

（1）金融资产的分类

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

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

适用新准则公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

1) 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

适用新准则公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

1) 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

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

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

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

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

（2）金融资产的后续计量

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2）以摊余成本计量的金融资产

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（3）金融负债的分类和后续计量

安信信贷有限公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债；香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

- 1) 适用新准则公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 适用新准则公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

- 1) 满足下列条件之一时，适用新准则公司终止确认该金融资产：

a 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

b 该金融资产已转移，且适用新准则公司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；

c 该金融资产已转移，虽然适用新准则公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，适用新准则公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

a 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

3) 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，适用新准则公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(6) 减值

适用新准则公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 3) 租赁应收款。

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

1) 预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，适用新准则公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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

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

对于发放贷款及垫款，适用新准则公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。适用新准则公司基于历史信用损失经验，计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除发放贷款及垫款外，适用新准则公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

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

2) 具有较低的信用风险

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

3) 信用风险显著增加

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

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

a 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

b 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

c 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对适用新准则公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 3 个月，香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司确定金融工具的信用风险已经显著增加，认为存在金融资产在下列情况发生违约：

a 借款人不大可能全额支付其对香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司的欠款，该评估不考虑香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

b 金融资产逾期超过 90 天。

4) 已发生信用减值的金融资产

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

a 发行方或债务人发生重大财务困难；

b 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c 适用新准则公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

d 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

5) 逾期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，适用新准则公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，适用新准则公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

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

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

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

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

2. 自 2018 年 1 月 1 日起适用于适用新准则公司以外的子公司及 2018 年 1 月 1 日前适用于本集团

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债)；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

b 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

a 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

c 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

d 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本集团持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

b 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本集团对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本集团全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

a 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

b 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

c 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

5) 可供出售金融资产

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产的减值准备：

本集团于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为:金额在 1,000 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项,本集团对其单独测试;除此之外,对于单项金额不重大的应收款项,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

可收回性分析	账龄	计提比例 (%)	
		应收账款	其他应收款
应收中国大陆企业	1 年以内	0	0
	1-2 年	50	50
	2-3 年	100	100
	3 年以上	100	100

可收回性分析	账龄	计提比例 (%)	
		应收账款	其他应收款
应收海外企业	1 年以内	0	0
	1 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

本集团所属房地产企业的存货还包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、周转房、库存商品、周转材料及其他。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

尚未开发的土地储备是指为开发房地产项目储备的土地资产，包括企业为取得土地支付的土地出让金、交易费、土地契税、办理土地证的费用等，在“其他”项列报；在建开发成本是指尚未建成的构成房地产商品售出条件的全部投入及分摊的相关费用，在“自制半成品及在产品”中列报；已完工开发产品是指已经完成全部开发建设过程，并已验收合格，符合国家建设标准和设计要求，可以按照合同规定的条件移交订购单位，或者作为对外销售、出租的产品，包括土地（建设场地）、房屋、配套设施，在“库存商品（产成品）”中列报。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价或实际成本采用加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由本集团计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（十二）持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照享有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。

（2）权益法

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本集团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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本集团在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本集团控制该被投资方。

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本集团与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本集团对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本集团并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本集团确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准

则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

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

投资性房地产按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。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。公允价值变动计入当期损益。投资性房地产的所在地有活跃的房地产交易市场，同时，本集团能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当

日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

当首次取得某项投资性房地产(或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产)时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，本集团对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-75	0-10	1.20-20.00
机器设备	5-15	0-10	6.00-20.00
运输工具	3-10	0-10	9.00-33.33
办公设备	3-10	0-10	9.00-33.33
酒店业家具	3-15	0-10	6.00-33.33
电子设备	3-10	0-10	9.00-33.33
其他	3-15	0-10	6.00-33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本集团以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

(2) 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本集团的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本集团以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础

确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	
非永久性土地使用权	20-999 年	直线法	
永久性土地使用权	不确定	不摊销	
专利权	按照权利受益年限摊销	直线法	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本集团对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	使用寿命
装修费	5 年
耕地占用税	2 年
土地/办公楼租赁费	2-30 年
电力、电信费及管煤增容费	20 年
空调费	9 年
市政排水配套费及其他	20 年

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本集团按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十五）收入

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

1. 自 2018 年 1 月 1 日适用于香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司

香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司履约的同时即取得并消耗香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司履约过程中在建的商品；

(3) 香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司会考虑下列迹象：

(1) 香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品收入，香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，并且香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(2) 旅行社及相关服务、酒店业务及客运服务，于提供的服务完成时确认收入；

(3) 旅游服务收入，当服务提供时确认收入；

(4) 旅游景区业务有关收入于售出门票时确认收入；

(5) 出售高尔夫球会籍收入在会籍期限内根据直线法确认收入；

(6) 演艺收入于相关表演完成时确认收入；

(7) 利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率确认收入；

(8) 艺术表演收入于举办有关表演节目后确认收入；

(9) 股息收入于相关分发股利决议公布时确认收入；

(10) 商品房销售在同时满足下列条件时，确认收入：商品房买卖合同已签订；商品房买方已按商品房买卖合同规定支付首期，并估计按上述合同的规定收取余下楼款；商品房已通过当地政府有关部门的综合验收取得综合竣工验收证明，并交付业主使用；商品房的建筑成本能够可靠地计量。

2. 2018 年 1 月 1 日起适用于香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司以外的子公司及 2018 年 1 月 1 日前适用于本集团

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

1) 旅行社及相关服务、酒店业务及客运服务，于提供的服务完成时确认收入；

2) 景区业务有关收入于售出门票时确认收入；

3) 出售高尔夫球会籍收入按照会籍期限根据直线法确认入账；

4) 演艺收入于相关表演完成时确认入账;

5) 股利收入于股东确立了收取该款项的权力时确认为收入;

6) 商品销售业务, 不负责运输的商品销售与货物发出后确认收入, 负责运输的商品销售与货物交付或者指定地点后确认收入;

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销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

1) 利息收入金额, 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。

2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

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:

1) 收入的金额能够可靠地计量;

2) 相关的经济利益很可能流入企业;

3) 交易的完工进度能够可靠地确定;

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

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, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分

作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）附回购条件的资产转让

本集团销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本集团不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十六）利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

（二十七）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本集团将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(三十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 本集团租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本集团出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本集团在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本集团采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本集团以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、可供出售金融资产、投资性房地产。在取得资产或者承担负债的交易中，公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。本集团以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是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 2 层次：是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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十二）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本集团本年采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并财务报表应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 1,727,031 千元, 2017 年 12 月 31 日列示金额 1,791,576 千元; 母公司财务报表应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 0 千元, 2017 年 12 月 31 日列示金额 0 千元。
将应收利息、应收股利和其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并财务报表其他应收款 2018 年 12 月 31 日列示金额 1,572,716 千元, 2017 年 12 月 31 日列示金额 2,087,618 千元; 母公司财务报表其他应收款 2018 年 12 月 31 日列示金额 7,998,930 千元, 2017 年 12 月 31 日列示金额 5,113,013 千元。
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并财务报表固定资产 2018 年 12 月 31 日列示金额 12,927,679 千元, 2017 年 12 月 31 日列示金额 13,603,603 千元; 母公司财务报表固定资产 2018 年 12 月 31 日列示金额 23,415 千元, 2017 年 12 月 31 日列示金额 24,402 千元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	合并财务报表应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日列示 5,465,115 千元, 2017 年 12 月 31 日列示金额 5,164,777 千元; 母公司财务报表应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 0 千元, 2017 年 12 月 31 日列示金额 0 千元。
将应付利息、应付股利和其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并财务报表其他应付款 2018 年 12 月 31 日列示金额 5,769,165 千元, 2017 年 12 月 31 日列示金额 6,604,716 千元; 母公司财务报表其他应付款 2018 年 12 月 31 日列示金额 6,482,049 千元, 2017 年 12 月 31 日列示金额 7,129,272 千元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增研发费用报表项目，研发费用不再在管理费用项目核算	合并财务报表研发费用 2018 年度增加 0 千元，管理费用减少 0 千元，研发费用 2017 年度增加 14,066 千元，管理费用减少 14,066 千元；母公司财务报表 2018 年度研发费用增加 0 千元，管理费用减少 0 千元，研发费用 2017 年度增加 3,456 千元，管理费用减少 3,456 千元。
新增资产处置收益报表科目，调整营业外收入、营业外支出及其他收益科目	合并财务报表资产处置收益 2018 年度列示金额-3,962 千元，资产处置收益 2017 年度增加 770,876 千元，营业外收入减少 672 千元，营业外支出减少 60,178 千元，其他收益减少 830,382 千元。母公司财务报表资产处置收益 2018 年度列示金额 0 千元，资产处置收益 2017 年度增加 27 千元，营业外收入减少 30 千元，营业外支出减少 3 千元。

(2) 本集团本年采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

受会计政策变更影响的报表项目	对 2018 年 1 月 1 日的影响 (增加以正号列示，减少以负号列示)
交易性金融资产	1,230,118
其他流动资产	-1,180,062
发放贷款及垫款	-197,206
可供出售金融资产	-75,166
其他权益工具投资	56,181
递延所得税资产	32,538
递延所得税负债	2,492
其他综合收益	13,482
未分配利润	-54,340
少数股东权益	-95,231

受该会计政策变更影响的单位及情况如下：

金融资产对应的类别	香港中旅国际投资有限公司及其附 属子公司		安信信贷有限公司	
	影响的报表项目	影响的金额	影响的报表项目	影响的金额
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产			交易性金融资产	50,056
			可供出售金融资产	-50,056
	交易性金融资产	1,180,062	发放贷款及垫款	-197,206
	其他流动资产	-1,180,062	递延所得税资产	32,538
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产			未分配利润	-54,340
			少数股东权益	-110,328
	可供出售金融资产	-25,110		
	其他权益工具投资	56,181		
	递延所得税负债	2,492		
	其他综合收益	13,482		
	少数股东权益	15,097		

(3) 香港中旅国际投资有限公司及其附属子公司本年采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

受会计政策变更影响的报表项目	对 2018 年 1 月 1 日的影响 (增加以正号列示，减少以负号列示)
预收款项	-162,146
合同负债	220,305
其他应付款	-58,159

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

本集团及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	一般纳税人按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；小规模纳税人按纳税销售额乘以征收率计算应交增值税	2018年5月1日前按税法规定3%、5%、6%、11%、13%及17%，根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2018]32号文，自2018年5月1日起按3%、5%、6%、10%及16%计算。
城建税	实际缴纳流转税额	1%-7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

（二）企业所得税

公司名称	所得税税率	备注
本集团及注册地在香港的公司	16.5%	
中国大陆子公司	20%、25%	
其他地区	12%-40.7%	

（三）重要税收优惠政策及其依据

本集团部分子公司属于小型微利企业，根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】77号）规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本年纳入合并报表范围的重要子公司基本情况

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额	取得 方式
1	香港中旅(集团)有限公司	2	3	香港	旅游及相关业务	2,237,477	100	100	3,553,713	1
2	中国中旅酒店(集团)有限公司	2	1	北京	旅游及相关业务	253,561	100	100	608,836	1
3	港中旅酒店有限公司	2	1	北京	旅游及相关业务	270,642	100	100	319,845	1
4	招商局上海国际旅行社有限责任公司	2	1	上海	旅游及相关业务	1,500	100	100	1,500	2
5	深圳招商国际旅游有限公司	2	1	深圳	旅游及相关业务	20,466	100	100	20,466	2
6	港中旅(深圳)投资发展有限公司	2	1	深圳	房地产	900,000	100	100	900,000	1
7	港中旅财务有限公司	2	2	深圳	理财、金融咨询	2,000,000	95	95	1,900,000	1
8	星旅易游信息科技(北京)有限公司	2	1	北京	旅游及相关业务	1,000	100	100	1,000	1
9	港中旅投资(上海)有限公司	2	2	上海	理财、金融咨询	50,100	100	100	50,100	1
10	中国国旅股份有限公司	2	1	北京	旅游及相关业务	1,952,476	55.3	55.3	5,452,134	2
11	中国国旅集团有限公司	2	1	北京	旅游及相关业务	1,037,158	100	100	2,954,111	2
12	中旅金融控股(深圳)有限公司	2	2	深圳	理财、金融咨询	150,000	100	100	150,000	1
13	中旅芒果网发展(深圳)有限公司	2	1	深圳	旅游及相关业务		100	100		1
14	港中旅邮轮投资(深圳)有限公司	2	1	深圳	旅游及相关业务		100	100		1

注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立；2. 同一控制下的企业合并；3. 非同一控制下的企业合并；4. 其他

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中旅体育旅行社有限公司	45	45	3,080	1,246	6	1
2	澳门中旅汽车客运股份有限公司	50	50	4,131	1,908	6	2
3	中国国旅(青岛)国际旅行社有限公司	34	34	3,600	1,254	3	2
4	中国国旅(宜昌)国际旅行社有限公司	41	41	1,500	1,572	3	2
5	中国国旅(武汉)国际旅行社有限公司	41	41	5,000	1,998	3	2
6	澳门中国国际旅行社有限公司	41	41	5,263	9,366	3	2
7	南京中国国际旅行社有限公司	34	34	6,000	2,199	3	4
8	中国国旅(江苏)国际旅行社有限公司	34	34	10,000	3,131	3	4
9	中国国旅(山东)国际旅行社有限公司	50	50	6,000	3,000	3	2
10	中国免税品(澳门)有限公司	50	50	5,048	2,524	4	1
11	烟台港中免外轮供应服务有限公司	50	50	3,000	1,500	3	4
12	营口中免对外供应港口服务有限责任公司	40	40	3,000	1,200	3	4
13	满洲里中免免税品有限责任公司	40	40	11,600	7,018	3	4
14	绥芬河口岸免税品有限公司	41	41	7,000	3,575	3	4
15	国旅(北京)航空旅游服务有限公司	40	40	12,500	5,000	4	2

注：纳入合并范围原因：1、协议约定本集团有实际控制权；2、与另一方股东签订一致行动确认书；3、本集团为其第一大股东，或有权任免被投资单位的董事会的多数成员，对其经营和财务具有实际控制权；4、董事会占多数席位

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	香港中旅国际投资有限公司	47.72	413,584	311,695	6,633,239
2	安信金融控股有限公司	45.00	209,690	104,514	1,924,213
3	中国国旅股份有限公司	44.70	2,223,764	677,800	9,606,174
4	武汉舵落口物流有限公司	48.14	65,271	57,768	182,610

2. 主要财务信息

	2018 年度			
	香港中旅国际投 资有限公司	安信金融控股有 限公司	武汉舵落口物流有限 公司	中国国旅股份有限 公司
流动资产	5,659,068	960,549	617,896	19,578,057
非流动资产	10,844,948	10,600,562	442,609	7,269,369
<u>资产合计</u>	<u>16,504,016</u>	<u>11,561,111</u>	<u>1,060,505</u>	<u>26,847,426</u>
流动负债	2,669,470	5,873,359	390,843	7,793,348
非流动负债	1,012,127	1,408,530	303,738	469,767
<u>负债合计</u>	<u>3,681,597</u>	<u>7,281,889</u>	<u>694,581</u>	<u>8,263,115</u>
营业收入	3,879,519	2,091,001	453,049	47,007,321
净利润	734,582	465,978	133,366	3,935,160
综合收益总额	896,606	633,212	133,366	4,059,731
经营活动现金流量	884,219	96,481	32,434	2,722,225

续上表:

	2017 年度			
	香港中旅国际投 资有限公司	安信金融控股有限 公司	武汉舵落口物流有限 公司	中国国旅股份有限 公司
流动资产	6,600,083	977,966	625,657	17,092,151
非流动资产	9,697,652	10,017,081	393,991	3,840,057
<u>资产合计</u>	<u>16,297,735</u>	<u>10,995,047</u>	<u>1,019,648</u>	<u>20,932,208</u>
流动负债	2,872,693	5,224,521	549,083	5,753,559
非流动负债	960,770	1,845,300	117,877	167,370
<u>负债合计</u>	<u>3,833,463</u>	<u>7,069,821</u>	<u>666,960</u>	<u>5,920,929</u>
营业收入	4,308,252	1,928,815	491,217	28,282,287
净利润	1,144,136	452,552	125,131	2,934,550
综合收益总额	910,163	225,850	125,131	2,811,837
经营活动现金流量	711,810	158,951	300,967	3,017,128

(五) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本年新纳入合并范围的主体

企业名称	纳入原因
宁波杭州湾新区华旅置业有限公司	投资设立
宁波杭州湾新区港中旅实业投资有限公司	投资设立

企业名称	纳入原因
宁波杭州湾新区文旅置业有限公司	投资设立
宁波杭州湾新区海泉湾旅游开发有限公司	投资设立
港中旅客运(澳门)股份有限公司	投资设立
中旅风景(北京)旅游管理有限公司	投资设立
广西南明中旅邕来旅游文化有限公司	投资设立
日上免税行(上海)有限公司	收购
上海日上正源检测有限公司	收购
上海日上星国际货运代理有限公司	收购
上海空港置业有限公司	收购
中免集团(海南)运营总部有限公司	投资设立
中免集团成都机场免税品有限公司	收购
中国免税品(澳门)有限公司	收购
中免邮轮服务有限公司	投资设立
上海中免市内免税店有限公司	投资设立
中免集团青岛胶东机场免税品有限公司	投资设立
国旅(意大利)签证服务有限公司	投资设立
国旅(瑞士)签证服务有限公司	投资设立
国旅(奥地利)签证服务有限公司	投资设立
国旅(捷克)签证服务有限公司	投资设立
国旅(波兰)签证服务有限公司	投资设立
国旅(希腊)签证服务有限公司	投资设立
国旅(葡萄牙)签证服务有限公司	投资设立
国旅(海口)投资发展有限公司	投资设立
SAPPHIRE Hill International Limited	投资设立
香港新旅管理有限公司	投资设立

2. 不再纳入合并范围的主体

企业名称	不再纳入原因
江西港中旅银泰置业有限公司	已处置
港中旅(沈阳)置业有限公司	已处置
上海维旅酒店管理有限公司	已注销
中旅饭店总公司培训中心	已注销
西藏港中旅国际旅行社有限公司	已处置
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	见注 1

企业名称	不再纳入原因
上海招商旅行社	已注销
兰州招商国际旅游公司	已注销
港中旅国际安徽旅行社有限公司	已处置
港中旅国际合肥旅行社有限公司	已处置
中国旅行社总社九江有限公司	已注销
焦作中旅银行股份有限公司	见注 2
Well Finance Management Limited	已注销
百万企业有限公司	已注销
Diamand Well Trading Limited	已注销
百达投资有限公司	已注销
Wyman International Limited	已注销
Profit Watch Ltd	已注销
Jadeland Properties Limited	已注销
Silverwood International Limited	已注销
中腾地产有限公司	已注销
Princess Capital Limited	已注销
内蒙古天创草原文化研究院有限责任公司	已注销
云南奥特多汽车销售服务有限公司	已注销
广州新兴中免免税品有限公司	已注销
延吉机场中免免税品有限公司	已注销
成都市中免好旺商贸有限公司	已注销
逊克中免免税品有限公司	已注销
秦皇岛中免免税品有限公司	已注销
黄骅港开发区中免免税品有限公司	已注销
深圳市东免免税品有限公司	见注 3
湖南中免乐廊商贸有限公司	已注销
霍尔果斯中免国际贸易有限公司	已注销
中免（香港）商务科技有限公司	已注销
中国国旅（安庆）国际旅行社有限公司	已注销
河南省中国国际旅行社有限责任公司	见注 4
中国国旅（辽宁鞍山）国际旅行社有限公司	已注销
中国国旅（枣庄）国际旅行社有限公司	见注 5

注 1：本集团持有广东省拱北口岸中国旅行社有限公司 27.5%股权，以往年度基于代持股协议将其纳入合并报表范围，本年度，本集团与澳门中国旅行社股份有限公司的代持股协议解除，本集团不再将广东省拱北口岸中国旅行社有限公司纳入合并报表范围。

注 2：焦作中旅银行股份有限公司本年董事会改组，本集团丧失对其的控制权，不再纳入合并范围。

注 3：本年度，深圳市东免免税品有限公司因少数股东增资，本集团对其持股比例下降至 24.99%，本集团丧失对其的控制权，其后不再纳入合并报表范围。

注 4：本集团之子公司中国国际旅行社总社有限公司持有河南省中国国际旅行社有限责任公司 40%股权，以往年度基于一致行动协议将其纳入合并报表范围，本年度，一致行动协议解除，本集团不再将其纳入合并报表范围。

注 5：本集团对中国国旅（枣庄）国际旅行社有限公司自 2018 年 4 月起丧失控制权并且无重大影响，其后本集团对该项股权投资按照可供出售金融资产核算。

（六）本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

（七）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
日上免税行（上海）有限公司	1,501,636	51.00	收购	2018 年 3 月	注 1	3,919,914	420,665
中免集团成都机场免税品有限公司	不适用	不适用	注 2	2018 年 4 月	注 2	28,543	10,221
中国免税品（澳门）有限公司	不适用	不适用	注 3	2018 年 6 月	注 3	31,655	-11,275

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

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

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

2. 合并成本及商誉

	合并成本	日上上海
现金		1,501,636
<u>合并成本合计</u>		<u>1,501,636</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		679,176
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		822,460

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	日上上海	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,155,265	1,155,265
预付款项	1,818	1,818
其他应收款	50,286	50,286
应收股利	218,227	218,227
存货	147,854	144,939
其他流动资产	1,935	1,935
固定资产	664,555	291,910
长期待摊费用	5,521	5,521
递延所得税资产	16,057	16,057
在建工程	144,155	134,769
无形资产	165,461	2,587
<u>资产合计</u>	<u>2,571,134</u>	<u>2,023,314</u>
负债：		
应付账款	491,647	491,647
预收款项	292	292
其他应付款	366,303	366,303
应付职工薪酬	25,165	25,165
应交税费	217,243	217,243
递延所得税负债	138,766	1,811
<u>负债合计</u>	<u>1,239,416</u>	<u>1,102,461</u>
净资产	1,331,718	920,853
减：少数股东权益	652,542	451,218
取得的净资产	679,176	469,635

（八）本年发生的反向购买

无。

（九）本年发生的吸收合并

无。

八、合并会计报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	44,580	111,652
银行存款	15,907,401	23,050,182
其他货币资金	1,175,789	2,834,132
<u>合计</u>	<u>17,127,770</u>	<u>25,995,966</u>
其中：存放境外的款项总额	<u>4,013,099</u>	<u>4,974,544</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
不能提前支取的结构性存款	1,750,000	1,040,000
定期存款	1,314,634	822,155
存放央行的准备金	739,395	5,870,143
旅游质量保证金	144,498	137,808
保函保证金	66,356	30,532
履约保证金	57,385	93,012
用于担保的定期存款或通知存款	31,298	23,895
法院冻结资金	10,792	
住房基金	6,533	6,506
信用证保证金	4,854	
银行承兑汇票保证金	3,528	
存放同业款项		1,804,703
诉讼保证金		587
其他	1,634	1,000
<u>合计</u>	<u>4,130,907</u>	<u>9,830,341</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	826,251	1,180,064
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	826,251	1,180,064
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,054

项目	期末公允价值	年初公允价值
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		50,054
<u>合计</u>	<u>826,251</u>	<u>1,230,118</u>

(三) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	80	2,700
应收账款	1,726,951	1,788,876
<u>合计</u>	<u>1,727,031</u>	<u>1,791,576</u>

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	80		80	2,700		2,700
<u>合计</u>	<u>80</u>		<u>80</u>	<u>2,700</u>		<u>2,700</u>

2. 应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					17,429	1		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,796,347	91	121,006	7	1,804,022	91	110,913	6
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	174,480	9	122,870	70	165,916	8	87,578	53
<u>合计</u>	<u>1,970,827</u>	--	<u>243,876</u>	--	<u>1,987,367</u>	--	<u>198,491</u>	--

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,653,370	92		1,661,222	92	
1 至 2 年 (含 2 年)	43,942	3	21,971	63,774	4	31,887
2 至 3 年 (含 3 年)	24,417	1	24,417	20,837	1	20,837
3 年以上	74,618	4	74,618	58,189	3	58,189
合计	1,796,347	--	121,006	1,804,022	--	110,913

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
恒大集团有限公司	7,980		1 至 2 年、2 至 3 年		预计可收回
四川快捷三一八汽车租赁有限责任公司	7,846	1,304	1 年以内	17	预计部分可收回
惠普(重庆)有限公司	5,743	5,743	3 年以上	100	预计无法收回
上海御殿信息科技有限公司	5,005	5,005	1 至 2 年	100	预计无法收回
B. S. Associate Co., Limited	5,000	5,000	3 年以上	100	预计无法收回
深圳慧行天下国际旅行社有限公司	4,977		1 年以内		预计可收回
西安远航国际航空客货代理有限公司	4,070	4,070	3 年以上	100	预计无法收回
微旅程(北京)国际旅游有限公司	3,520	3,520	3 年以上	100	预计无法收回
北京清心居农庄有限公司	3,431		2 至 3 年		预计可收回
加拿大环亚	3,244	3,244	3 年以上	100	预计无法收回
南十字	3,092	3,092	3 年以上	100	预计无法收回
瑞典中国旅行社有限公司	3,019	3,019	3 年以上	100	预计无法收回
武汉市海外旅游有限责任公司	2,776	2,776	3 年以上	100	预计无法收回
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	2,730		1 年以内		预计可收回
重庆携众国际旅行社有限公司	2,496	2,496	2 至 3 年	100	预计无法收回
杭州好旺诚联食品有限公司	2,456	2,456	3 年以上	100	预计无法收回
李卉	2,359	2,359	1 年以内	100	预计无法收回
内蒙古达尔罕旅游文化有限公司	2,101	2,101	3 年以上	100	预计无法收回
NOBEL TOURS	1,842	1,842	1 年以上	100	预计无法收回
中国南方航空公司	1,840		1 年以内		预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京市民生国际旅行社有限公司	1,814	1,814	3年以上	100	预计无法收回
阿斯利康制药有限公司	1,710	1,710	3年以上	100	预计无法收回
王力敏	1,529	1,529	3年以上	100	预计无法收回
劳伦士汽车销售有限公司	1,392	1,392	3年以上	100	预计无法收回
AKQUA SUN HOLIDAYS (I) PVT LTD	1,309	1,309	3年以上	100	预计无法收回
北京首都国际机场候机楼商店免税店	1,175	1,175	3年以上	100	预计无法收回
深圳易为控股有限公司	1,158		1年以内		预计可收回
其他	88,866	65,914	1至2年、2至3年、 3年以上		预计部分可收回
<u>合计</u>	<u>174,480</u>	<u>122,870</u>	—	—	—

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或 收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或 收回原因、方式
西安曲江新区社会事业管理服务中心（西安大唐芙蓉园）	5,965	5,965	款项收回
山西万狮京华（维景国际）大酒店有限公司	552	1,356	款项收回
青岛海润旅行社有限公司	172	172	款项收回
山东奥华维景国际温泉度假酒店有限公司	109	109	款项收回
苏州阳澄湖维景国际度假酒店有限公司	76	293	款项收回
宁夏悦海宾馆	20	20	款项收回
珠海市人民政府	20	20	预收冲应收
南京第一医院	19	19	款项收回
深圳招商国际旅游有限公司本部其他	9	9	款项收回
广州露蓓信息科技有限公司	8	8	款项收回
珠海市公安局	8	8	预收冲应收
中国电子科技集团公司第二十八研究所	6	6	款项收回
澳门中国旅行社股份有限公司	6	6	预收冲应收
今日天下通支付宝（国内机票）	3	3	款项收回
广州市华粤行仪器有限公司	2	2	款项收回
广州合丰文化传播有限公司	2	2	款项收回
平沙镇政府	1	1	预收冲应收
广州住友商事有限公司	1	1	款项收回
科耐欧贸易（上海）有限公司广州分公司	1	1	款项收回

债务人名称	转回或 收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或 收回原因、方式
沈阳祖彩供热发展有限公司北约客维景大酒店	1	1	款项收回
广州德祥尚东投资	0	0	款项收回
澳门青年旅行社	0	0	预收冲应收
珠海市金湾区机关事务管理局	0	0	预收冲应收
美团外卖	0	0	款项收回
南京鹏欣文化体育有限公司	0	0	款项收回
<u>合计</u>	<u>6,981</u>	<u>8,002</u>	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
海南省免税品有限公司	162,696	8	
拜耳医药保健有限公司	59,684	3	203
欧莱雅(中国)有限公司	50,491	3	
杭州默沙东制药有限公司	33,306	2	
武汉市西大门商贸有限公司	29,022	1	
<u>合计</u>	<u>335,199</u>	<u>17</u>	<u>203</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,411,670	95	1,471	1,291,925	91	94
1至2年(含2年)	25,031	2	2,753	75,258	5	948
2至3年(含3年)	9,595	1	5,393	23,350	2	120
3年以上	22,076	2	6,452	26,998	2	1,879
<u>合计</u>	<u>1,468,372</u>	--	<u>16,069</u>	<u>1,417,531</u>	--	<u>3,041</u>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国旅行社总社西北有限公司	西安远航国际航空客货代理公司	4,635	2至3年、3年以上	尚未到结算期
江苏省中旅旅行社有限公司	众信旅游集团股份有限公司	2,206	2至3年	业务终止，已全额计提坏账
咸阳海泉湾有限公司	中建三局集团有限公司	1,500	3年以上	未及时结算
咸阳海泉湾有限公司	陕西建工第六建设集团有限公司	1,500	3年以上	未及时结算
国旅（三亚）海棠湾投资发展有限公司	三亚长丰海洋天然气工程建设有限公司	1,500	1至2年	工程尚在进行，尚未结算的工程款
咸阳海泉湾有限公司	陕西泰达电梯有限公司	1,465	3年以上	未及时结算
中国旅行社总社贵州有限公司	地联中心导报	1,163	3年以上	未及时结算
江苏省中旅旅行社有限公司	上海华远国际旅行社有限公司	1,080	1至2年	业务终止，已全额计提坏账
	<u>合计</u>	<u>15,049</u>	--	--

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中烟国际（香港）有限公司	148,527	10	
古驰新加坡有限公司	59,799	4	
贵州茅台酒厂进出口公司	43,069	3	
欧罗索芙特有限公司	35,280	2	
国网江苏省电力公司苏州供电公司	28,014	2	
<u>合计</u>	<u>314,689</u>	<u>21</u>	

（五）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	73,469	355,820
应收股利	591	44,132
其他应收款	1,498,656	1,687,666
<u>合计</u>	<u>1,572,716</u>	<u>2,087,618</u>

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	35,886	100,720
债券投资	1,590	67,182
其他	35,993	187,918
<u>合计</u>	<u>73,469</u>	<u>355,820</u>

2. 应收股利

项目	期末 余额	年初 余额	未收回的 原因	是否发生减值 及其判断依据
<u>账龄一年以内的应收股利</u>		<u>42,120</u>		
其中：(1) 港中旅华贸国际物流 股份有限公司		42,120		
<u>账龄一年以上的应收股利</u>	<u>591</u>	<u>2,012</u>		
其中：(1) 庐山旅游发展有限责 任公司		2,012		
(2) 广东省拱北口岸中国 旅行社有限公司	591		尚未支付	否
<u>合计</u>	<u>591</u>	<u>44,132</u>	—	—

3. 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	721,962	34	331,417	46	555,146	24	377,832	68
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	928,694	44	141,526	15	1,450,425	63	161,053	11
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	445,704	22	124,761	28	292,144	13	71,164	24
<u>合计</u>	<u>2,096,360</u>	—	<u>597,704</u>	—	<u>2,297,715</u>	—	<u>610,049</u>	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东国际信托投资有限公司	256,477	256,477	1 年以内、1 至 2 年、3 年以上	100	预计无法收回
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	152,800		1 年以内		保证金, 预计可收回
成都市双流区财政局资金专户	47,526		1 年以内		保证金, 预计可收回
香港中旅物流贸易有限公司	37,152	37,150	1 至 2 年	100	预计无法收回
中航鑫港担保有限公司	35,816		1 年以内、1 至 3 年、3 年以上		押金, 预计可收回
杭州市国土资源局萧山分局	30,000		1 年以内、2 至 3 年		保证金, 预计可收回
武汉三合利管理咨询有限公司	28,149		1 年以内		预计可收回
杭州市物业维修资金管理中心	25,019		2 至 3 年		保修金, 预计可收回
北京兰盾航空服务有限公司	25,000		2 至 3 年		预计可收回
中国国丰集团有限公司	24,371	24,371	1 年以内、1 至 2 年、3 年以上	100	部分可收回
即墨市城乡建设局	13,302		3 年以上		劳务保证金, 预计可收回
BSP	12,645	12,645	1 年以内、1 至 2 年	100	预计无法收回
其他	33,705	774	1 年以内、1 至 3 年、3 年以上		部分可收回
合计	721,962	331,417	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		年初数	
	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	739,898	80	1,242,734	86

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年 (含 2 年)	94,539	10	47,269	93,276	6	46,638
2 至 3 年 (含 3 年)	6,471	1	6,471	20,394	1	20,394
3 年以上	87,786	9	87,786	94,021	7	94,021
合计	928,694	—	141,526	1,450,425	—	161,053

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳市泰之银贸易有限公司	8,415	8,415	3 年以上	100	预计无法收回
海南新大洲实业有限责任公司	8,095	8,095	3 年以上	100	预计无法收回
华景国际工程有限公司	8,087	8,087	3 年以上	100	预计无法收回
上海不夜城国际旅行社有限公司	7,776	7,776	1 至 2 年	100	预计无法收回
金强	7,500	7,500	3 年以上	100	预计无法收回
金罗湖	6,799	6,799	3 年以上	100	预计无法收回
中国海警局司令部北京转运站	6,650	6,650	1 年以内	100	预计无法收回
原台湾专项部	6,112	6,112	3 年以上	100	预计无法收回
三亚市劳动保障监察支队	6,040		1 至 2 年		预计可收回
苏州姑苏饭店	5,949		1 年以内、1 至 2 年、3 年以上		预计可收回
重庆招商国际旅游公司	5,677	5,677	3 年以上	100	预计无法收回
中交一航局第二工程有限公司	5,518		1 年以内		预计可收回
即墨市东部旅游开发建设指挥部办公室	4,800		3 年以上		预计可收回
应收房屋公用设施专用基金	4,775		3 年以上		专项基金, 预计可收回
福田建安	4,253	4,253	3 年以上	100	预计无法收回
杭州金钻国际旅行社有限公司	4,129		1 年以内		预计可收回
国务院侨办	4,000	4,000	3 年以上	100	预计无法收回
青芒果控股有限公司	3,959	3,959	3 年以上	100	预计无法收回
中国南方航空股份有限公司湖北分公司	3,759		1 年以内		预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
意大利航空公司北京代表处	3,715		2至3年		预计可收回
EMEYAIRLINES	3,499	3,499	2至5年	100	预计无法收回
国旅环球	3,334		1年以内		预计可收回
国任财产保险股份有限公司北京分公司	3,313		1年以内、3年以上		预计可收回
深圳市丽景装饰工程有限公司	3,300	3,300	3年以上	100	预计无法收回
吴桥杂技大世界有限公司	3,108	3,108	3年以上	100	预计无法收回
俄罗斯威姆航空公司	3,088	3,088	1至2年	100	预计无法收回
海南公司	3,063	3,063	3年以上	100	预计无法收回
北京清心居农庄有限公司	3,047		3年以上		预计可收回
小于300万合计	303,944	31,380	1年以内、1至2年、3年以上		部分可收回
<u>合计</u>	<u>445,704</u>	<u>124,761</u>	--	--	--

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
阿拉善左旗腾格里通湖旅游有限公司	752	752	收到款项
应收事故赔偿款及备用金	146	146	收到款项
吉林国际大酒店	4,662	4,662	债务重组
<u>合计</u>	<u>5,560</u>	<u>5,560</u>	--

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Wyman International Limited	往来款	25,634	债务人已注销	董事会审批文件	是
百万企业有限公司	往来款	13,103	债务人已注销	董事会审批文件	是
菲律宾中国旅行社有限公司	往来款	12,465	债务人已注销	董事会审批文件	是
Profit Watch Ltd	往来款	2,990	债务人已注销	董事会审批文件	是
上海维旅酒店管理有限公司	往来款	1,952	债务人已注销	董事会审批文件	否
天津君泽商贸有限公司	赔偿款	500	赔偿款已确认无法收回	董事会审批文件	否
中成国际投资有限公司	往来款	253	债务人已注销	董事会审批文件	是

债务人名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
Jadeland Properties Limited	往来款	219	债务人已注销	董事会审批文件	是
银木国际有限公司	往来款	79	债务人已注销	董事会审批文件	是
中旅沿海投资公司	往来款	40	债务人已注销	董事会审批文件	是
兆东实业有限公司	往来款	32	债务人已注销	董事会审批文件	是
Diamand Well Trading Limited	往来款	2	债务人已注销	董事会审批文件	是
合计		57,269			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例(%)	坏账准备
Estee Lauder AG Lachen	免税供应商佣金	79,400	1年以内	4	1,298
中航鑫港担保有限公司	押金、保证金	35,816	1年以内	2	
武汉三合利管理咨询有限公司	预付分红款	28,149	1年以内	1	
北京兰盾航空服务有限公司	押金、保证金	25,000	1年以内	1	
上海贞易信息技术有限公司	押金、保证金	17,753	1年以内	1	
合计	--	186,118	--	--	1,298

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			年初数		
	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	31,281	361	30,920	29,290	390	28,900
自制半成品及在产品	14,944,769	445,323	14,499,446	7,620,066	24,292	7,595,774
其中：在建开发成本	14,944,769	445,323	14,499,446	7,620,066	24,292	7,595,774
库存商品（产成品）	7,569,697	252,621	7,317,076	5,126,032	44,154	5,081,878
其中：已完工开发产品	1,382,977	25,480	1,357,497	1,857,148		1,857,148
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,670		3,670	2,346		2,346
其他	5,384,030	247	5,383,783	6,933,295		6,933,295
其中：尚未开发的土地储备	5,383,769		5,383,769	6,930,784		6,930,784
合计	27,933,447	698,552	27,234,895	19,711,029	68,836	19,642,193

2. 土地储备情况

存货种类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地储备面积（平方米）	3,851,216	823,194	1,840,603	2,833,807
土地储备金额	6,930,784	4,757,794	6,304,809	5,383,769

（七）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	2,632,543	1,681,494
预缴税费	757,276	673,183
信托投资	400,000	6,264,284
委托贷款	240,000	230,000
待抵扣进项税	234,728	55,989
其他	2,952	1,909
<u>合计</u>	<u>4,267,499</u>	<u>8,906,859</u>

（八）发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	8,699,539	14,128,846
— 信用卡	1,054,316	751,650
— 住房抵押	25,339	2,104,602
— 其他	7,619,884	11,272,594
企业贷款和垫款	48,200	24,915,014
— 贷款	48,200	23,089,094
— 贴现		1,801,085
— 其他		24,835
贷款和垫款总额	8,747,739	39,043,860
减：贷款损失准备	458,044	2,989,380
其中：单项计提数	31,000	26,888
组合计提数	427,044	2,962,492
贷款和垫款账面价值	8,289,695	36,054,480

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
制造业			5,876,576	15
批发和零售业			3,764,112	10
房地产业	48,200	1	2,109,331	5
租赁和商务服务业			7,036,376	18
建筑业			1,075,048	3
公共管理、社会保障和社会组织			26,000	—
水利、环境和公共设施管理业			2,426,350	6
采矿业			230,000	1
农、林、牧、渔业			601,236	2
住宿和餐饮业			1,914,626	5
电力、热力、燃气及水生产和供应业			1,556,476	4
教育			345,600	1
卫生和社会工作			359,173	1
交通运输、仓储和邮政业			893,600	2
金融业			229,000	1
科学研究和技术服务业			109,700	—
文化、体育和娱乐业			715,900	2
居民服务、修理和其他服务业			160,450	—
信息传输、软件和信息技术服务业			6,450	—
个人贷款			5,895,118	15
其他行业	8,699,539	99	3,712,738	9
贷款和垫款总额	8,747,739	100	39,043,860	100
减：贷款损失准备	458,044	5	2,989,380	8
其中：单项计提数	31,000		26,888	—
组合计提数	427,044	5	2,962,492	8
贷款和垫款账面价值	8,289,695	95	36,054,480	92

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区	7,809,317	89	9,214,042	24
华北地区			1,279,618	3
东北地区				

地区分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
西北地区			104,500	
华东地区			425,000	1
西南地区			106,800	
华中地区			27,913,900	72
其他地区	938,422	11		
贷款和垫款总额	8,747,739	100	39,043,860	100
减：贷款损失准备	458,044	5	2,989,380	8
其中：单项计提数	31,000		26,888	
组合计提数	427,044	5	2,962,492	8
贷款和垫款账面价值	8,289,695	95	36,054,480	92

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	8,722,400	10,958,912
保证贷款		14,309,453
附担保物贷款	25,339	13,775,495
其中：抵押贷款	25,339	5,869,470
质押贷款		7,906,025
贷款和垫款总额	8,747,739	39,043,860
减：贷款损失准备	458,044	2,989,380
其中：单项计提数	31,000	26,888
组合计提数	427,044	2,962,492
贷款和垫款账面价值	8,289,695	36,054,480

5. 逾期贷款

项目	期末余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款	532,494				532,494
附担保物贷款	1,355		562		1,917
其中：抵押贷款	1,355		562		1,917
<u>合计</u>	<u>533,849</u>		<u>562</u>		<u>534,411</u>

续上表：

项目	年初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款	371,696	170			371,866
保证贷款	24,058	71,115	91,746	87,300	274,219
附担保物贷款	16,821	48,294	94,297	229,868	389,280
其中：抵押贷款	16,821	48,294	94,297	179,868	339,280
质押贷款				50,000	50,000
合计	412,575	119,579	186,043	317,168	1,035,365

6. 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
上年年末余额	26,888	2,765,288	24,986	2,458,194
期初调整金额		197,204		
本年年初余额	26,888	2,962,492	24,986	2,458,194
本年计提	690,064	304,003	463,854	563,719
本年转出				
本年核销	594,541		386,259	133,007
本年转回	-91,411	-2,839,451	-75,693	-123,618
一收回原转销贷款和垫款导致的转回	-83,830	-183,166	-73,925	-110,961
一贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
一其他因素导致的转回	-7,581	-2,656,285	-1,768	-12,657
期末余额	31,000	427,044	26,888	2,765,288

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具						
2. 可供出售权益工具	722,135	70,076	652,059	636,805	71,157	565,648
按公允价值计量的	368,399		368,399	428,029		428,029
按成本计量的	353,736	70,076	283,660	208,776	71,157	137,619

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3. 其他						
<u>合计</u>	<u>722,135</u>	<u>70,076</u>	<u>652,059</u>	<u>636,805</u>	<u>71,157</u>	<u>565,648</u>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	200,348			200,348
公允价值	368,399			368,399
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	168,051			168,051

(十) 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	50,496		50,496	210,379		210,379
金融债				4,465,507		4,465,507
企业债				551,233	5,000	546,233
政府债				867,874		867,874
<u>合计</u>	<u>50,496</u>		<u>50,496</u>	<u>6,094,993</u>	<u>5,000</u>	<u>6,089,993</u>

2. 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率%	实际利率%	到期日
16 国开 10	50,000	3.18	3.02	2026-4-5
<u>合计</u>	<u>50,000</u>	—	—	—

(十一) 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	19,749	700	19,049	17,009		17,009
<u>合计</u>	<u>19,749</u>	<u>700</u>	<u>19,049</u>	<u>17,009</u>		<u>17,009</u>

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	177,767	14,024	28,344	163,447
对联营企业投资	2,089,654	4,016,771	235,911	5,870,514
小计	<u>2,267,421</u>	<u>4,030,795</u>	<u>264,255</u>	<u>6,033,961</u>
减:长期股权投资减值准备	165,333	7,874	579	172,628
合计	<u>2,102,088</u>	<u>4,022,921</u>	<u>263,676</u>	<u>5,861,333</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	本期增减变动				其他 减值 准备	期末余额	减值准备 期末余额
						其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提			
合计	5,187,191	2,267,421	3,156,762	48,277	537,319	-7,343	675	142,649	270,053		6,033,961	172,628
一、合营企业												
1. 港中旅国际融资租赁有限公司	148,771	177,767		6,913	1,290				-8,697		163,447	
2. Kew Green VCT (Stansted) Limited	73,898	78,724			2,239				3,878		84,841	
3. 北京歌华天创演艺有限公司	5,321	13,549			1,077				-176		14,450	
4. 农港控股有限公司	30,000	29,644		6,913					991		30,195	
5. 中免集团南京机场进境免税品有限公司	15,300	15,240			-2,613						12,627	
6. 中免集团成都机场免税品有限公司		7,162			4,440				-11,602			
7. 上海外轮供应有限公司	14,252	17,040			848						17,888	
8. 中国免税品（澳门）有限公司		1,898			-110				-1,788			
9. 中国旅游产业基金管理有限公司	10,000	8,588			-5,142						3,446	

续上表:

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动					宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动					
二、联营企业	5,038,420	2,089,654	3,422,003	41,364	536,029	-7,343	675	142,649		13,509	5,870,514	172,628
1. 港中旅(沈阳)置业有限公司	500,638		765,879		-5,678						760,201	
2. 焦作中旅银行股份有限公司	2,345,079		2,345,079		194,533						2,539,612	
3. 菲律宾宾中国旅行社有限公司		78		79						1		
4. 兆东实业有限公司		292		296						4		
5. 泰国捷达有限公司	546	545								26	571	571
6. 中成国际投资有限公司		502		507						5		
7. 唐山海格雷骨质瓷有限公司	32,453	29,071			-1,577					1,400	28,894	14,157
8. 中旅国际文化传媒(北京)有限公司	2,000	1,135			-507						628	
9. 中国旅行社总社渭南有限公司	255	228									228	
10. 中国旅行社总社延安有限公司	335	343			3						346	
11. 中国旅行社总社咸阳有限公司	255	246			3						249	
12. 陕西中勉投资有限公司		34,000		34,000								
13. 黄山华澳典当行有限公司		1,963		1,963								
14. 大湾区共同家园投资有限公司	262,860		262,860								262,860	

续上表:

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
						其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
15. 跨境全日通有限公司												
16. 信德中旅船务投资有限公司	368,087	431,842			59,163	-7,913		49,964		20,862	453,990	153,335
17. 桂林梦幻漓江演艺传播有限公司	1,457	176								8	184	184
18. 黄山太平索道有限公司	1,720	26,438			4,137			2,788		-3,889	23,898	
19. 长沙世界之窗有限公司	17,198	82,377			10,033					-221	92,189	
20. 长春净月潭游乐有限公司	8,654	8,874			858			141		29	9,620	
21. 黄山玉屏客运索道有限公司	50,110	72,182			20,496			30,361		-8,220	54,097	
22. 河南禅居国际饭店有限公司	9,600	2,855			-					138	2,993	2,993
23. 珠海市恒大海泉湾置业有限公司	284,941	257,889			194,378					-605	451,662	
24. 四川简阳航旅度假区开发有限公司	17,061	16,865			-774						16,091	
25. 快乐西游旅游电子商务有限公司	1,500	1,673			148					-98	1,723	
26. 宁夏沙坡头盛典旅游文化发展有限公司	8,000	7,715	12,000		-1,949					95	17,861	
27. 港澳大桥穿梭巴士(香港)有限公司	167	167			653					33	853	
28. 北京文投丽都文化科技有限公司	528,968	322,883			1,320						324,203	
29. 广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	1,763				337					3,439	3,776	
30. 东方艺术大厦	31,798	101,799			5,304						107,103	

续上表:

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动				计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
31. 中旅途易旅游有限公司	12,623										
32. 山东中旅股权投资管理有限公司	4,800	3,690			-125					3,565	
33. 庐山旅游发展有限责任公司	125,000	159,079			3,388					162,467	
34. 武汉乔尚实业发展有限公司	12,500	14,892			13,819					28,711	
35. 武汉扬子江游船有限公司	2,120	1,388			-141					1,247	1,388
36. 四川快捷叁壹捌汽车旅游投资管理有限公司	86,667	100,604			11,059					111,663	
37. 国旅咨询开发有限公司	200										
38. 吉林国际大酒店			4,662	4,519	-143						
49. 海南海中免税品有限公司	7,350	7,352			-742					6,610	
40. 中国海外旅游投资有限公司	13,433	11,867			-182	570				12,255	
41. 大连中免友谊外供免税品有限公司	7,000	11,658			233			1,750		10,141	
42. 珠海市中免免税品有限责任公司	15,000	37,260			-688			17,600		18,972	

续上表:

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他
43. 海南航空中免免税品有限公司	7,500	11,312			4,663			3,969		12,006
44. 深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	500	5,028			2,805		2,144	5,958		4,019
45. 深圳市中免免税品有限责任公司	9,000	21,873			16,050		-1,469	15,391		21,063
46. 广州南航中免免税品有限公司	1,500	31,453			3,606			5,304		29,755
47. 上海东航中免免税品有限公司	1,500	36,163			4,073			3,335		36,901
48. 澳门信德国际旅客运股份有限公司	1,993	41,988			3,723			1,242	2,116	46,585
49. 云南省丽江中国国际旅行社	1,253	1,518			4			116		1,406
50. 河南省中国国际旅行社有限责任公司	2,264				642			595	3,225	3,272
51. 国旅环球(北京)国际旅行社有限公司	938	938			163					1,101
52. 新疆中国国际旅行社有限责任公司	1,302	1,699			-98					1,601
53. 西安中国国际旅行社集团有限公司	5,775									
54. 吉林市中国国际旅行社有限责任公司	495				-45				495	450
55. 中国国旅保定国际旅行社有限公司	860	885			9			1		893

续上表：

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动			宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备
56. 国旅集团出入境服务有限公司	3,648	2,266			318					2,584	
57. 香港国际旅游汽车有限公司	136	2,497			550			304	130	2,873	
58. 西安咸阳国际机场免税品有限公司	5,000	11,504			3,483			3,830		11,157	
59. 大连保税区中免友谊航运服务有限公司	19,295	18,765			94					18,859	
60. 中免(香港)供应有限公司	1,800	5,464							-5,464		
61. 深圳市东免免税品有限公司	11,523		11,523		-214					11,309	
62. 全域旅游旅游资源资产交易中心股份有 限公司	20,000		20,000		-852					19,148	
63. 三沙南海梦之旅邮轮有限公司	180,000	146,373			-10,304					136,069	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数	
	港中旅国际融资租赁有限公司	农港控股有限公司
流动资产	38,015	60,734
非流动资产	549,974	8
<u>资产合计</u>	<u>587,989</u>	<u>60,742</u>
流动负债	3,023	352
非流动负债	386,468	
<u>负债合计</u>	<u>389,491</u>	<u>352</u>
净资产	198,498	60,390
按持股比例计算的净资产份额	79,399	30,195
调整事项	5,442	
对合营企业权益投资的账面价值	84,841	30,195
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	45,355	
财务费用	-235	-1,744
所得税费用	1,881	
净利润	5,562	1,102
其他综合收益		
综合收益总额	5,562	1,102
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续上表：

项目	上年数	
	港中旅国际融资租赁有限公司	农港控股有限公司
流动资产	32,581	59,186
非流动资产	790,069	108
<u>资产合计</u>	<u>822,650</u>	<u>59,294</u>
流动负债	231,132	6
非流动负债	398,360	
<u>负债合计</u>	<u>629,492</u>	<u>6</u>
净资产	193,158	59,288
按持股比例计算的净资产份额	77,263	29,644
调整事项	1,461	

项目	上年数	
	港中旅国际融资租赁有限公司	农港控股有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	78,724	29,644
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	33,192	
财务费用	-1,091	-1,198
所得税费用	1,529	
净利润	4,935	-354
其他综合收益		
综合收益总额	4,935	-354
企业本期收到的来自合营企业的股利		

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				
	信德中旅船务投资有限公司	珠海市恒大海泉湾置业有限公司	北京文投丽都文化科技有限公司	港中旅(沈阳)置业有限公司	焦作中旅银行股份有限公司
流动资产	1,283,139	2,098,191	559,078	1,111,394	9,463,560
非流动资产	646,909	11,441	104	9,649	68,103,335
资产合计	<u>1,930,048</u>	<u>2,109,632</u>	<u>559,182</u>	<u>1,121,043</u>	<u>77,566,895</u>
流动负债	342,296	1,062,264	4,954	154,139	70,690,218
非流动负债	20,612				
负债合计	<u>362,908</u>	<u>1,062,264</u>	<u>4,954</u>	<u>154,139</u>	<u>70,690,218</u>
净资产	1,567,140	1,047,368	554,228	966,904	6,876,677
按持股比例计算的净资产份额	454,471	513,211	271,571	473,783	2,522,365
调整事项	-153,816	-61,549	52,632	286,418	17,247
对联营企业权益投资的账面价值	300,655	451,662	324,203	760,201	2,539,612
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,812,652	1,377,376	7,070	41,513	2,619,890
净利润	204,023	281,108	-1,654	-17,440	891,089
其他综合收益	-27,285				
综合收益总额	176,738	281,108	-1,654	-17,440	891,089
企业本年收到的来自联营企业的股利	49,964				

续上表：

项目	上年数		
	信德中旅船务投资有限 公司	珠海市恒大海泉湾置 业有限公司	北京文投丽都文化 科技有限公司
流动资产	1,255,074	2,171,008	556,187
非流动资产	652,364	113,756	132
<u>资产合计</u>	1,907,438	2,284,764	556,319
流动负债	393,609	1,513,944	3,626
非流动负债	24,716		
<u>负债合计</u>	418,325	1,513,944	3,626
净资产	1,489,113	770,820	552,693
按持股比例计算的净资产份额	431,842	377,702	270,820
调整事项	-146,284	-119,813	52,063
对联营企业权益投资的账面价值	285,558	257,889	322,883
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	2,213,857		10,267
净利润	252,384	-51,197	5,327
其他综合收益	3,989		
综合收益总额	256,373	-51,197	5,327
企业本年收到的来自联营企业的股利	75,415		

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业：	——	——
投资账面价值合计	48,411	69,399
下列各项按持股比例计算的合计数		——
净利润	-1,500	4,518
其他综合收益		
综合收益总额	-1,500	4,518
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	1,321,553	1,057,990
下列各项按持股比例计算的合计数		——
净利润	92,313	151,278
其他综合收益	570	-863
综合收益总额	92,883	150,415

(十三) 其他权益工具情况

项 目	期末余额	年初余额
广东省中国旅行社股份有限公司	20,200	36,690
澳门机场快线有限公司	51	5,003
澳门捷运快线有限公司	3,281	1,936
阿拉善左旗腾格里通湖草原旅游有限公司	11,629	12,552
<u>合计</u>	<u>35,161</u>	<u>56,181</u>

期末重要的其他权益工具情况表

项 目	投资成本	累计计入其他综合 收益的公允价值变 动金额	期末公允价值
广东省中国旅行社股份有限公司	11,659	8,541	20,200
阿拉善左旗腾格里通湖草原旅游有限公司	3,859	7,770	11,629

(十四) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>2,028,093</u>	<u>320,479</u>	<u>204,090</u>	<u>2,144,482</u>
其中：1. 房屋、建筑物	1,895,071	312,659	204,090	2,003,640
2. 土地使用权	133,022	7,820		140,842
<u>二、累计折旧和累计摊销合计</u>	<u>431,247</u>	<u>83,024</u>	<u>132,464</u>	<u>381,807</u>
其中：1. 房屋、建筑物	414,051	79,556	132,464	361,143
2. 土地使用权	17,196	3,468		20,664
<u>三、投资性房地产账面净值合计</u>	<u>1,596,846</u>			<u>1,762,675</u>
其中：1. 房屋、建筑物	1,481,020			1,642,497
2. 土地使用权	115,826			120,178
<u>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</u>				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
<u>五、投资性房地产账面价值合计</u>	<u>1,596,846</u>			<u>1,762,675</u>
其中：1. 房屋、建筑物	1,481,020			1,642,497
2. 土地使用权	115,826			120,178

2. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本期增加 购置	自用房地产 或存货转入	公允价值 变动损益	本期减少 处置	转为自用 房地产	期末公允价值
一、成本合计	1,500,280		110,040			10,545	1,599,775
其中：1. 房屋、建筑物	1,429,562		109,104			806	1,537,860
2. 土地使用权	70,718		936			9,739	61,915
二、公允价值变动合计	1,574,831		228,404	62,196		3,795	1,861,636
其中：1. 房屋、建筑物	1,574,831		228,404	62,196		3,795	1,861,636
2. 土地使用权							
三、投资性房地产账面价值合计	3,075,111		338,444	62,196		14,340	3,461,411
其中：1. 房屋、建筑物	3,004,393		337,508	62,196		4,601	3,399,496
2. 土地使用权	70,718		936			9,739	61,915

(十五) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	12,927,679	13,603,603
固定资产清理		
合计	12,927,679	13,603,603

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	23,285,701	2,448,465	1,858,349	23,875,817
其中：房屋及建筑物	17,802,653	1,177,952	1,046,878	17,933,727
机器设备	1,022,584	162,432	34,520	1,150,496
运输工具	1,039,583	213,238	145,017	1,107,804
电子设备	490,491	445,426	228,709	707,208
办公设备	329,319	66,416	34,734	361,001
酒店业家具	720,221	78,827	25,568	773,480
其他	1,880,850	304,174	342,923	1,842,101
二、累计折旧合计	9,523,791	1,299,167	921,175	9,901,783
其中：房屋及建筑物	6,037,684	523,087	227,131	6,333,640
机器设备	702,882	99,218	19,656	782,444
运输工具	630,947	90,099	102,400	618,646

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	382,660	322,204	191,659	513,205
办公设备	226,176	40,252	26,168	240,260
酒店业家具	263,814	68,214	20,224	311,804
其他	1,279,628	156,093	333,937	1,101,784
三、固定资产账面净值合计	<u>13,761,910</u>	—	—	<u>13,974,034</u>
其中：房屋及建筑物	11,764,969	—	—	11,600,087
机器设备	319,702	—	—	368,052
运输工具	408,636	—	—	489,158
电子设备	107,831	—	—	194,003
办公设备	103,143	—	—	120,741
酒店业家具	456,407	—	—	461,676
其他	601,222	—	—	740,317
四、固定资产减值准备合计	<u>158,307</u>	<u>901,157</u>	<u>13,109</u>	<u>1,046,355</u>
其中：房屋及建筑物	151,454	851,477	10,393	992,538
机器设备	2,364	10,074	1	12,437
运输工具	1,518	17,400	1,518	17,400
电子设备	469	4,754	435	4,788
办公设备	561	1,210	557	1,214
酒店业家具	34	10,716		10,750
其他	1,907	5,526	205	7,228
五、固定资产账面价值合计	<u>13,603,603</u>	—	—	<u>12,927,679</u>
其中：房屋及建筑物	11,613,515	—	—	10,607,549
机器设备	317,338	—	—	355,615
运输工具	407,118	—	—	471,758
电子设备	107,362	—	—	189,215
办公设备	102,582	—	—	119,527
酒店业家具	456,373	—	—	450,926
其他	599,315	—	—	733,089

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,067,634	结算手续未办妥

(十六) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海二期土地开发项目	624,996		624,996	654,476		654,476
河心岛项目	443,097		443,097	154,155		154,155
三亚海棠湾二期项目	166,670		166,670	148,948		148,948
迎宾花苑	144,233		144,233			
成都海泉湾	92,361		92,361	55,086		55,086
大3区装饰建材市场	48,317		48,317	24,889		24,889
嵩山少林功夫小镇项目	47,022		47,022	7,478		7,478
物流基地二期	39,714		39,714			
复兴门长安大厦改造	34,933		34,933	2,443		2,443
新饭店大楼	25,880		25,880	10,670		10,670
世界之窗铁塔改造	25,773		25,773			
锦绣中华零星工程	10,260		10,260	8,163		8,163
酒店装修改造项目	9,538		9,538	6,242		6,242
沙坡头景区沙漠水世界项目	8,306		8,306	3,603		3,603
青岛海泉湾	7,234		7,234	1,074		1,074
沙坡头景区飞行岛游乐项目	5,849		5,849	3,713		3,713
一六年改造工程	5,741		5,741	1,988		1,988
沙坡头景区沙漠区新建道路工程	5,079		5,079			
逸墅园延展工程	3,778		3,778	3,778		3,778
幕墙项目	3,355		3,355			
世界之窗前广场灯光改造	2,235		2,235	1,788		1,788
沙坡头景区项目建设	1,084		1,084			
锦绣中华那达慕项目	1,060		1,060	4,847		4,847
花木基地地热井	5,450	5,450		5,450		5,450
安吉酒店项目				402,068		402,068
其他	62,654	565	62,089	84,404	1,605	82,799
合计	<u>1,824,619</u>	<u>6,015</u>	<u>1,818,604</u>	<u>1,585,263</u>	<u>1,605</u>	<u>1,583,658</u>

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固 定资产金额	其他减 少额	期末余额	工程累计投入		利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额		本期利息 资本化率(%)	资金来源
							占预算比例(%)	进度					
珠海二期土地开发项目	922,471	654,476	7,017		36,497	624,996	72	73					自有资金
河心岛项目	791,980	154,155	288,942			443,097	56	56					自有资金
三亚海棠湾二期项目	1,722,393	148,948	17,722			166,670	10	10					自有资金
迎宾花苑	150,000		144,233			144,233	96	96					自有资金
成都海棠湾	766,177	55,086	69,046		31,771	92,361	16	16					自有资金
大3区装饰建材市场	799,500	24,889	23,428			48,317	6	6					自有资金
嵩山少林功夫小镇项目	1,337,860	7,478	39,544			47,022	4	4					自有资金
物流基地二期	92,450		39,714			39,714	43	43					自有资金
新饭店大楼	725,000	10,670	17,170	1,960		25,880	98	98					自有资金
世界之窗铁塔改造	40,000		29,223	3,450		25,773	73	74					自有资金
锦绣中华零星工程	15,000	8,163	4,397	2,300		10,260	84	84					自有资金
酒店装修改造项目	33,000	6,242	3,565	269		9,538	32	35					自有资金
沙坡头景区沙漠水世界项目	12,000	3,603	4,703			8,306	69	69					自有资金
青岛海棠湾	12,000	1,074	6,160			7,234	60	60					自有资金
沙坡头景区飞行岛游乐项目	11,000	3,713	2,136			5,849	53	54					自有资金
一六年改造工程	28,950	1,988	3,866	113		5,741	22	34					自有资金
沙坡头景区沙漠区新建道路工程	16,000		5,079			5,079	32	33					自有资金
幕墙项目	26,000		3,355			3,355	13	15					自有资金

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固		其他减	期末余额	工程累计投入		工程	利息资本化		其中：本期利息	本期利息资	资金来源
				定资产金额	少额			占预算比例(%)	进度		累计金额	资本化金额			
世界之窗前广场灯光改造	4,000	1,788	447				2,235	56	57						自有资金
沙坡头景区项目建设	8,000		1,084				1,084	14	14						自有资金
锦绣中华那达慕项目	15,000	4,847	8,532	12,319			1,060	89	89						自有资金
5F、13F-17F 楼层改造	24,490		712	95			617	3	3						自有资金
6-12 楼层翻新改造项目	29,580		519				519	2	2						自有资金
交 14 区	396,800	467					467								自有资金
安吉酒店项目	583,080	402,068	110,610	512,678				100	100		314	40		1	自筹及借
合计	8,562,731	1,489,655	831,204	533,184	68,268		1,719,407	--	--		314	40		--	款资金

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
花木基地地热井	5,450	预期无法带来现金流
<u>合计</u>	<u>5,450</u>	

(十七) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>5,779,793</u>	<u>937,695</u>	<u>140,029</u>	<u>6,577,459</u>
其中：软件	279,611	60,176	80,456	259,331
土地使用权	5,304,963	704,137	59,252	5,949,848
专利权	32,807	3,052		35,859
特许权	128,709		71	128,638
其他	33,703	170,330	250	203,783
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>1,119,305</u>	<u>204,996</u>	<u>47,085</u>	<u>1,277,216</u>
其中：软件	174,541	41,102	40,173	175,470
土地使用权	890,308	123,223	6,662	1,006,869
专利权				
特许权	42,826	3,299		46,125
其他	11,630	37,372	250	48,752
<u>三、无形资产减值准备金额合计</u>	<u>1,530</u>			<u>1,530</u>
其中：软件				
土地使用权	1,530			1,530
专利权				
特许权				
其他				
<u>四、账面价值合计</u>	<u>4,658,958</u>	--	--	<u>5,298,713</u>
其中：软件	105,070	--	--	83,861
土地使用权	4,413,125	--	--	4,941,449
专利权	32,807	--	--	35,859
特许权	85,883	--	--	82,513
其他	22,073	--	--	155,031

(十八) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入当期 损益	其他	
采矿权支出			1,693				1,693
<u>合计</u>			<u>1,693</u>				<u>1,693</u>

(十九) 商誉

1. 商誉账面余额

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安信信贷有限公司	1,762,518	84,951		1,847,469
日上上海		822,460		822,460
CTS Metropark Limited & its subsidiaries	777,907	122,167		900,074
深圳安信小额贷款有限责任公司	172,814	8,329		181,143
港中旅（宁夏）沙坡头旅游景区 有限责任公司	30,325	1,462		31,787
港中旅（宁夏）沙坡头索道游乐 有限公司	12,789	616		13,405
Trump Return 集团	5,872	283		6,155
友联汽车修理有限公司	2,706	130		2,836
云南熊猫国际旅行社有限公司	1,791			1,791
云南港中旅奥特多房车旅游发展 有限公司	1,454			1,454
武汉舵落口物流有限公司	1,311			1,311
河北省中国国际旅行社有限公司	339			339
武汉华昊农产品股份有限公司	11			11
焦作中旅银行股份有限公司	458,376		458,376	
港中旅国际安徽旅行社有限公司	32		32	
其他	23,108	2,683		25,791
<u>合计</u>	<u>3,251,353</u>	<u>1,043,081</u>	<u>458,408</u>	<u>3,836,026</u>

注：本期 CTS Metropark Limited & its subsidiaries 商誉的变动为本集团收购 CTS Metropark Limited & its subsidiaries 时少计商誉共 122,167 千元，在本期进行调整。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
CTS Metropark Limited & its subsidiaries	777,907			777,907
Trump Return 集团	1,965	643		2,608
云南熊猫国际旅行社有限公司		1,791		1,791
河北省中国国际旅行社有限公司		339		339
焦作中旅银行股份有限公司	458,376		458,376	
合计	1,238,248	2,773	458,376	782,645

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
装修费用	251,450	258,787	134,485	13,704	362,048	不再纳入合并范围及外 币报表折算差
土地及其他租赁费用	38,536	11,689	4,889	5,599	39,737	不再纳入合并范围及外 币报表折算差
合同补偿费用	7,947		187		7,760	
制作及创作费	2,463		301		2,162	
咨询费	4,887	1,911	5,370	87	1,341	外币报表折算差
其他	12,980	22,843	7,482	149	28,192	外币报表折算差
合计	318,263	295,230	152,714	19,539	441,240	

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	1,583,254	6,466,850	2,137,100	8,803,548
资产减值准备	570,326	2,477,487	1,320,382	5,421,809
可抵扣亏损	94,881	381,711	32,751	131,005
职工薪酬	63,588	257,503	63,660	270,919
政府补助	146,193	584,772	147,474	589,897

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税暂	递延所得税	可抵扣/应纳税暂
	资产/负债	时性差异	资产/负债	时性差异
预缴税款	333,102	1,332,410	231,308	992,027
核销贷款	84,420	274,634	38,655	154,621
无形资产摊销	753	3,011	948	3,793
预提费用	7,197	28,948	74,986	295,734
递延收益	70,805	283,220	48,071	192,283
内部交易未实现利润	168,585	674,340	135,699	547,930
资产重置费用	142	567	143	573
其他	31,647	123,827	12,124	58,858
固定资产折旧	11,615	44,420	30,899	144,099
二、递延所得税负债	868,095	4,843,095	663,369	3,485,509
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,440	5,758		
计入其他综合收益的可供出售金融资产				
公允价值变动	48,564	194,255	59,512	238,049
计入其他综合收益的金融资产公允价值				
变动（新准则）	2,079	12,601	2,492	33,724
物业重估盈余	224,278	1,600,647	237,559	1,273,210
合并子公司评估增值	287,755	1,419,824	171,578	998,817
其他	8,351	47,907	20,131	88,164
固定资产折旧	178,148	895,584	172,097	853,545
预提所得税	12,288	245,752		
安全生产费计提税法比会计多	600	2,400		
政策性搬迁收入	104,592	418,367		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	1,290,153
可抵扣亏损	2,160,598
<u>合计</u>	<u>3,450,751</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2019 年	151,181	
2020 年	286,823	
2021 年	307,791	
2022 年	559,396	
2023 年	855,407	
<u>合计</u>	<u>2,160,598</u>	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	964,028	27,288
预付机场租约保证金	290,634	
预付长期资产款项	66,673	5,149
应收款项类投资		11,862,682
抵债资产		36,541
其他	30,063	67,410
<u>合计</u>	<u>1,351,398</u>	<u>11,999,070</u>

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	5,764,154	3,504,266
抵押借款	24,500	166,951
保证借款		45,000
<u>合计</u>	<u>5,788,654</u>	<u>3,716,217</u>

(二十四) 借入中央银行款项

项目	期末余额	年初余额
向中央银行借款		195,571
<u>合计</u>		<u>195,571</u>

(二十五) 吸收存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	19,198	12,986,751
1. 公司存款	19,198	10,311,173
2. 储蓄存款		2,675,578
定期存款(含通知存款)	2,417	15,380,496
1. 公司存款	2,417	6,672,674
2. 储蓄存款		8,707,822
其他存款(含汇出汇款、应解汇款等)	10,000	7,123,561
同业及其他金融机构存放款项		4,627,506
<u>合计</u>	<u>31,615</u>	<u>40,118,314</u>

(二十六) 银行拆入、非银行金融机构拆入

项目	期末余额	年初余额
境内其他银行拆入资金		2,194,405
<u>合计</u>		<u>2,194,405</u>

(二十七) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	3,528	
应付账款	5,461,587	5,164,777
<u>合计</u>	<u>5,465,115</u>	<u>5,164,777</u>

1. 应付票据情况表

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,528	
<u>合计</u>	<u>3,528</u>	

2. 应付账款情况表

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	4,701,738	4,111,446
1-2 年(含 2 年)	163,880	576,136

账龄	期末余额	年初余额
2-3 年（含 3 年）	318,208	190,713
3 年以上	277,761	286,482
<u>合计</u>	<u>5,461,587</u>	<u>5,164,777</u>

账龄超过一年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中建三局集团有限公司	48,253	尚未结算
中铁建设集团有限公司	39,326	尚未结算
广东一建公司	26,923	尚未结算
中国邮政集团公司上海市分公司	12,807	尚未结算
丽都中方转入-动力设备更新款	11,320	尚未结算
中信室内装修工程公司	6,181	尚未结算
深圳市文业装饰设计工程有限公司	6,077	尚未结算
深圳洲际建筑装饰集团有限公司	5,830	尚未结算
国都建设（集团）有限公司	5,341	尚未结算
丽都中方转入-动力集资款新万寿及日本学校	5,277	尚未结算
<u>合计</u>	<u>167,335</u>	--

（二十八）预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,480,787	3,700,937
1 年以上	1,223,508	373,714
<u>合计</u>	<u>9,704,295</u>	<u>4,074,651</u>

账龄超过一年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
武汉大顺华运营管理有限公司	5,809	预收租金未在租期
秦铮、陈琦鑫	4,106	未达到交房条件
邓福元	4,078	未达到交房条件
白咸忠	3,149	未达到交房条件
徐建强、沈宝凤	3,062	未达到交房条件
夏哲帆	2,975	未达到交房条件

债权单位名称	期末余额	未结转原因
承包司机款项	2,965	尚未结算
任怡娇	2,829	未达到交房条件
陈泽	2,764	未达到交房条件
陈佳宇	2,648	未达到交房条件
王燕、张征切	2,639	未达到交房条件
沈金英	2,628	未达到交房条件
朱红英	2,626	未达到交房条件
曹志颖	2,600	未达到交房条件
潘烽锋、陈钟灵	2,541	未达到交房条件
姚嘉依	2,537	未达到交房条件
习水红城旅游产业发展有限公司	2,500	尚未结算
其他预收业主房款	988,330	未达到交房条件
<u>合计</u>	<u>1,040,786</u>	—

(二十九) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收旅行社业务款	67,801	62,927
预收咨询服务款	62,980	63,345
预收客房出租款	35,773	45,688
预售房款	25,285	17,220
预收景区门票款	22,601	24,174
预收交通运输服务款	8,062	6,951
<u>合计</u>	<u>222,502</u>	<u>220,305</u>

(三十) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	年初余额
证券		873,000
<u>合计</u>		<u>873,000</u>

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,517,065	5,811,335	5,619,081	1,709,319
二、离职后福利-设定提存计划	18,993	460,874	452,155	27,712

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	56,340	11,451	59,219	8,572
四、一年内到期的其他福利	5,114	6,989	8,030	4,073
五、其他		89,908	89,908	
<u>合计</u>	<u>1,597,512</u>	<u>6,380,557</u>	<u>6,228,393</u>	<u>1,749,676</u>

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,333,105	4,922,166	4,803,264	1,452,007
二、职工福利费	42,663	234,018	237,108	39,573
三、社会保险费	7,679	216,257	216,698	7,238
其中：1. 医疗保险费	5,175	190,575	189,810	5,940
2. 工伤保险费	268	8,877	8,782	363
3. 生育保险费	292	14,512	14,380	424
4. 其他	1,944	2,293	3,726	511
四、住房公积金	8,345	169,770	173,229	4,886
五、工会经费和职工教育经费	92,434	84,082	58,704	117,812
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	32,839	185,042	130,078	87,803
<u>合计</u>	<u>1,517,065</u>	<u>5,811,335</u>	<u>5,619,081</u>	<u>1,709,319</u>

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	13,924	415,192	404,969	24,147
二、失业保险费	2,386	12,779	12,462	2,703
三、企业年金缴费	2,683	30,295	32,116	862
四、其他		2,608	2,608	
<u>合计</u>	<u>18,993</u>	<u>460,874</u>	<u>452,155</u>	<u>27,712</u>

(三十二) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	311,922	717,637	911,024	118,535
消费税	4,581	15,998	18,804	1,775

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
资源税	37	455	423	69
企业所得税	1,446,010	2,508,870	3,049,731	905,149
城市维护建设税	9,868	42,552	46,037	6,383
房产税	31,343	138,277	143,091	26,529
土地使用税	24,333	53,382	62,519	15,196
个人所得税	18,328	299,209	300,340	17,197
教育费附加	6,782	32,366	34,609	4,539
其他税费	1,681,306	909,400	1,192,571	1,398,135
<u>合计</u>	<u>3,534,510</u>	<u>4,718,146</u>	<u>5,759,149</u>	<u>2,493,507</u>

(三十三) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	246,104	992,403
应付股利	195,169	529,387
其他应付款	5,327,892	5,024,767
<u>合计</u>	<u>5,769,165</u>	<u>6,546,557</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,368	2,540
企业债券利息	226,054	333,834
短期借款应付利息	3,667	10,150
其他利息	9,015	645,879
<u>合计</u>	<u>246,104</u>	<u>992,403</u>

注：其他利息主要系安信金融控股有限公司应付资产证券化融资的利息。

2. 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	195,169	529,387
<u>合计</u>	<u>195,169</u>	<u>529,387</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
待结算款项	1,682,668	742,804
工程款	792,051	755,937
押金及保证金	715,129	891,306
代收款	384,359	363,195
球会退出应付款	380,323	520,979
关联方往来款	336,485	242,729
预提费用	175,089	177,362
历史遗留应付款	133,833	203,624
应付暂收款	90,327	209,618
宣传推广费	61,864	38,330
旅行社业务款	18,689	9,252
非金融机构借款	9,150	9,226
专业咨询费	4,499	9,031
社保及公积金	1,431	4,454
应付股东收购股权		258,344
其他	541,995	588,576
合计	5,327,892	5,024,767

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
Ryden holding limited	349,550	未结算
北京文投丽都文化科技有限公司	190,000	未结算
中交第一航务工程有限公司	129,302	未结算
应付工程款	60,070	工程尚未结算
中铁建设集团有限公司	38,880	工程尚未结算
深圳伟柏实业股份有限公司	38,775	历史遗留问题
中国建筑第五工程局有限公司	33,582	未结算
预提工程款	29,161	工程尚未结算
天津安科运达航空服务股份有限公司	25,000	保证金
中交第四航务工程局有限公司	18,919	工程尚未结算
中交天津航道局有限公司	16,493	工程尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海康业建筑装饰工程有限公司	13,952	工程尚未结算
财政部	11,800	未结算
香港伟柏房地产投资公司	10,980	历史遗留问题
伟柏实业发展（深圳）有限公司	10,665	历史遗留问题
深圳市卓艺装饰设计工程有限公司	9,198	工程尚未结算
深圳市中港健实业投资有限公司	7,800	工程尚未结算
瑞铭精彩管道工程（惠州）有限公司	6,410	工程尚未结算
浙江普天园林建筑发展有限公司	6,207	工程尚未结算
深圳长城家具装饰工程有限公司	5,519	工程尚未结算
浙江亚厦装饰股份有限公司	5,492	工程尚未结算
杭州萧山江南园林工程有限公司	5,468	工程尚未结算
上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	5,400	未结算
中建不二幕墙装饰有限公司	5,177	工程尚未结算
深圳市港中旅建鑫股权投资管理有限公司	5,000	未结算
租金	4,660	未结算
北京中航之旅航空服务有限公司	4,065	未结算
中铁建设集团有限公司海南分公司	3,414	工程质保金
AMEX	3,315	未结算
中建三局东方装饰有限公司	3,338	工程尚未结算
河南寨在建工程施工方	3,253	工程尚未结算
北京圣道元和投资有限公司	3,140	押金
深圳市中集发投资有限公司	3,135	芒果大厦保证金
<u>合计</u>	<u>1,067,120</u>	--

（三十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的应付债券	4,650,910	2,300,000
1 年内到期的长期借款	574,258	96,243
1 年内到期的其他长期负债	1,944	
<u>合计</u>	<u>5,227,112</u>	<u>2,396,243</u>

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
资产证券化融入资金	5,307,318	4,785,251
应收银联款项		13,607
代理业务暂收款		50,596
同业存单		9,327,917
其他	29,255	49,170
<u>合计</u>	<u>5,336,573</u>	<u>14,226,541</u>

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
信用借款	3,771,828	2,357,581	1.20-7.00
抵押借款	199,250	75,250	1.20-6.175
保证借款	98,000	58,500	6.175
质押借款	55,000	55,000	4.75
<u>合计</u>	<u>4,124,078</u>	<u>2,546,331</u>	

(三十七) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	年初余额
12 年中期票据-26 亿		2,587,382
14 年中期票据-10 亿	993,814	991,320
14 年中期票据-26 亿	2,581,309	2,574,988
5 年期 3 亿美元债券-KINGPWRN1911		1,956,500
10 年期 7 亿美元债券-KINGPWRN2411	4,778,321	4,547,726
中信证券-中旅安信安心贷 1 号资产支持专项计划- 优先级资产		418,526
<u>合计</u>	<u>8,353,444</u>	<u>13,076,442</u>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 年中期票据-26 亿	2,600,000	2012 年 5 月 24 日	七年	2,600,000
14 年中期票据-10 亿	1,000,000	2014 年 3 月 18 日	七年	1,000,000

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 年中期票据-26 亿	2,600,000	2014 年 9 月 5 日	七年	2,600,000
5 年期 3 亿美元债券-KINGPWRN1911	1,956,794	2014 年 11 月 3 日	五年	1,831,858
10 年期 7 亿美元债券-KINGPWRN2411	4,565,853	2014 年 11 月 3 日	十年	4,251,595
中信证券-中旅安信安心贷 1 号资产支持专项计划-优先级资产	424,000	2017 年 12 月 15 日	2017 年 12 月 15 日至 2019 年 5 月 26 日	424,000
<u>合计</u>	<u>13,146,647</u>	--	--	<u>12,707,453</u>

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
12 年中期票据-26 亿	2,587,382		126,100	8,852	126,100	-2,596,234	
14 年中期票据-10 亿	991,320		59,900	2,494	59,900		993,814
14 年中期票据-26 亿	2,574,988		145,600	6,321	145,600		2,581,309
5 年期 3 亿美元债券-KINGPWRN1911	1,956,500		76,797	163	76,797	-1,956,663	
10 年期 7 亿美元债券-KINGPWRN2411	4,547,726		260,120	2,687	260,120	227,908	4,778,321
中信证券-中旅安信安心贷 1 号资产支持专项计划-优先级资产	418,526				418,526		
<u>合计</u>	<u>13,076,442</u>		<u>668,517</u>	<u>20,517</u>	<u>1,087,043</u>	<u>-4,324,989</u>	<u>8,353,444</u>

注：本期“12 年中期票据-26 亿元”“5 年期 3 亿美元债券-KINGPWRN1911”于 2018 年 12 月末重分类至 1 年内到期的非流动负债。

（三十八）长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	4,157	102,967	4,372	102,752
专项应付款	1,800			1,800
<u>合计</u>	<u>5,957</u>	<u>102,967</u>	<u>4,372</u>	<u>104,552</u>

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
<u>合计</u>	<u>102,752</u>	<u>4,157</u>
其中：1. 应付融资租赁款	101,349	2,907

项目	期末余额	年初余额
2. 芒果网本体维修基金	483	371
3. 香港中旅大厦本体维修金	373	327
4. 其他	547	552

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>1,800</u>			<u>1,800</u>
财政周转金	1,800			1,800

（三十九）长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	32,316	4,330		36,646
二、辞退福利	5,791		1,273	4,518
<u>合计</u>	<u>38,107</u>	<u>4,330</u>	<u>1,273</u>	<u>41,164</u>

（四十）预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼	174,870	70,855
其他	1,269	4,042
<u>合计</u>	<u>176,139</u>	<u>74,897</u>

注：未决诉讼主要系本集团之子公司港中旅（青岛）海泉湾有限公司、芒果网有限公司、中国国旅股份有限公司及其附属公司，根据目前未决诉讼案件进展并结合公司法律顾问意见，对预计需赔付金额及产生的客户投诉费用确认预计负债。相关未决诉讼事项形成原因及进展详见附注九、或有事项。

预计负债中其他项主要系芒果网有限公司自 2017 年 10 月起已全面停止业务，因停止或转移业务、终止客户服务、提前与客户解约，可能会引发与客户的合同纠纷，产生客户投诉风险及赔偿。另，客户也可能将不按约定偿还欠款，若通过法律途径追收欠款，将产生相应的诉讼费用，基于以上原因，芒果网有限公司 2017 年度计提预计负债风险投诉基金 1,000 千元。

（四十一）递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,386,013	8,476	15,961	1,378,528
会员积分	118,981	100,013	28,915	190,079

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未实现售后租回损益	117,877	1,888	1,027	118,738
装修工程补贴款	25,218		4,715	20,503
其他	995	13	1,000	8
<u>合计</u>	<u>1,649,084</u>	<u>110,390</u>	<u>51,618</u>	<u>1,707,856</u>

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入/其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施补偿款	1,134,228	1	5,138		1,129,091	与资产相关
港中旅温泉度假区项目	159,423				159,423	与资产相关
安吉土地购置政府返还款项	47,142		1,103		46,039	与资产相关
改造搬迁补助	7,040		180		6,860	与资产相关
煤改气补助	4,714	8,129	1,204		11,639	与资产相关
其他	33,466	346	8,336		25,476	与资产相关
<u>合计</u>	<u>1,386,013</u>	<u>8,476</u>	<u>15,961</u>		<u>1,378,528</u>	

（四十二）其他非流动负债

项目/类别	期末余额	年初余额
辞退福利	7,560	8,690
<u>合计</u>	<u>7,560</u>	<u>8,690</u>

（四十三）实收资本

投资者名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
<u>合计</u>	<u>15,696,578</u>	<u>100</u>			<u>15,696,578</u>	<u>100</u>
国务院国有资产监督管 理委员会	15,696,578	100			15,696,578	100

（四十四）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	2,725	9,339	12,064	
二、其他资本公积	73,226	8,929	27,259	54,896
<u>合计</u>	<u>75,951</u>	<u>18,268</u>	<u>39,323</u>	<u>54,896</u>

其中：国有独享资本公积

注：1、本集团之子公司香港中旅国际投资有限公司本期员工行使认股权，行权价格大于票面价格增加资本公积-资本溢价 5,096 千元；增加等待期内与股权激励计划相关的其他资本公积 5,563 千元，对于取消的股票期权，作加速行权处理，确认其他资本公积 2,482 千元；已失效的股票期权减少其他资本公积 9,699 千元，因行权导致资本公积-其他资本公积 2,062 千元转入资本公积-资本溢价。

2、本集团之子公司中国中旅酒店（集团）有限公司与其下属子公司北京维景酒店有限责任公司均确认了“中旅大厦土地使用权”，本期冲减重复确认的无形资产和资本公积各 18,680 千元。

（四十五）专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		2,442	1,061	1,381	
合计		<u>2,442</u>	<u>1,061</u>	<u>1,381</u>	--

（四十六）一般风险准备

项目	期末余额	年初余额	计提比例（%）
银行风险准备金	42,217	291,466	
合计	<u>42,217</u>	<u>291,466</u>	

（四十七）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	3,718,298	4,019,579
会计政策变更	-54,340	
本期年初余额	3,663,958	4,019,579
本期增加额	1,530,260	1,454,777
其中：本期净利润转入	1,417,171	1,454,777
其他调整因素	113,089	
本期减少额	196,395	1,756,058
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		55,597
本期分配现金股利数	196,395	258,570
转增资本		
其他减少		1,441,891
本期期末余额	4,997,823	3,718,298

(四十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	66,211,664	39,763,817	62,317,660	42,590,955
其中：旅游零售	34,312,895	16,379,601	15,619,613	8,657,653
旅行服务事业群	20,667,984	18,563,602	22,495,189	20,279,067
酒店	2,907,710	1,106,246	2,810,697	1,093,457
景区	2,024,173	1,269,768	2,552,205	1,739,322
旅游地产	906,765	552,419	5,839,649	2,755,160
金融	4,136,167	1,247,200	5,369,262	1,744,495
国旅集团	738,910	394,213	778,551	345,583
其他旅游业务	517,060	250,768	716,793	475,645
物流			5,463,393	4,822,176
电力			672,308	678,397
2. 其他业务小计	727,682	124,950	665,999	151,406
其中：旅游零售	306,653	41,473	317,164	79,340
旅行服务事业群	92,360	23,952	97,246	16,143
酒店			5,156	1,816
景区	44,754	390	20,640	176
旅游地产	169,285	40,307	199,346	52,241
金融	14,700	144	17,616	288
国旅集团	5,965		4,122	838
其他旅游业务	93,965	18,684	2,092	538
电力			2,617	26
合计	66,939,346	39,888,767	62,983,659	42,742,361

注：金融板块营业收入、营业成本包含（四十九）利息净收入、（五十）手续费及佣金净收入。

(四十九) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,223,372	3,583,135
一存放同业	126,163	108,787
一存放中央银行	56,132	93,151
一拆出资金	2,211	13,658

项目	本期发生额	上期发生额
—发放贷款及垫款	3,013,462	3,278,227
其中：个人贷款和垫款	2,141,051	2,020,372
公司贷款和垫款	643,270	1,171,758
票据贴现	229,141	86,097
—买入返售金融资产	20,533	84,809
—债券投资	4,869	2,815
—其他	2	1,688
利息支出	1,181,221	1,643,970
—同业存放	612,575	953,359
—拆入资金	34,408	22,121
—吸收存款	291,530	562,516
—卖出回购金融资产	8,699	58,148
—其他	234,009	47,826
利息净收入	2,042,151	1,939,165

（五十）手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	152,264	273,976
—结算与清算手续费	557	772
—代理业务手续费	736	1,887
—信用承诺手续费及佣金	4,774	7,661
—银行卡手续费	149	321
—顾问和咨询费	13,129	15,825
—托管及其他受托业务佣金	10,290	96,962
—其他	122,629	150,548
手续费及佣金支出	66,955	53,387
—手续费支出	2,595	15,305
—佣金支出	64,360	38,082
手续费及佣金净收入	85,309	220,589

(五十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	8,947,265	1,889,657
职工薪酬	2,294,445	1,928,773
销售服务费	309,872	163,914
广告费	300,132	239,768
折旧费	97,213	89,091
运输费	64,679	61,139
修理费	45,205	45,836
业务经费	35,441	55,796
包装费	31,542	8,865
仓储保管费	23,130	9,557
保险费	18,154	17,255
样品及产品损耗	13,596	16,354
委托代销手续费	5,029	2,220
展览费	3,468	1,697
装卸费		1,252
其他	583,950	595,127
合计	12,773,121	5,126,301

(五十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,673,391	2,573,356
折旧费	485,778	480,411
无形资产摊销	140,515	100,949
办公费	120,013	136,764
咨询费	110,585	116,279
聘请中介机构费	99,035	82,406
其中：年度决算审计费用	20,586	17,307
差旅费	67,559	75,240
修理费	64,486	64,078
业务招待费	33,149	49,093
保险费	31,757	29,113
会议费	9,189	14,614

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	6,430	7,306
董事会费	1,712	4,283
党建工作经费	885	5,229
存货盘亏	95	738
排污费	76	404
其他	944,229	1,125,163
<u>合计</u>	<u>4,788,884</u>	<u>4,865,426</u>

(五十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品研发费用		14,066
<u>合计</u>		<u>14,066</u>

(五十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,032,328	981,131
减:利息收入	225,193	216,092
汇兑损益	95,672	-17,802
金融机构手续费	189,415	101,589
其他	36,693	43,797
<u>合计</u>	<u>1,128,915</u>	<u>892,623</u>

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	223,098	234,524
存货跌价损失	650,199	-20,656
持有至到期投资减值损失	-500	5,000
固定资产减值损失	890,355	22,846
在建工程减值损失	5,450	1,605
无形资产减值损失		1,530
商誉减值损失	2,131	1,236,283
其他	773,807	965,845
<u>合计</u>	<u>2,544,542</u>	<u>2,446,977</u>

(五十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,089	
<u>合计</u>	<u>1,089</u>	

(五十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	83,550	73,307
个税返还	369	
<u>合计</u>	<u>83,919</u>	<u>73,307</u>

政府补助明细:

项目	本期发生额
浦东新区安商育商财政扶持款	19,528
天创白宫剧院专项补贴	6,850
珠海市平沙镇高端服务业发展专项资金	6,000
北京密云区招商引资财政支持资金	5,948
基础设施补偿	5,125
上海市静安区财政局年度财政扶持资金	4,400
邮轮扶持补助	3,878
上海闵行区招商扶助资金	2,110
重点企业产业(总社上海运通&会展)扶持资金	1,900
上海浦东新区招商补贴	1,722
稳岗补贴	1,535
深圳市南山区财政局旅游创新基金	1,479
购车环保补贴	1,462
中旅总社旅游局奖励	1,300
沙坡头景区旅游开发补贴款	1,010
促进邮轮经济发展奖励	699
安吉酒店及其配套设施建设补助	677
深圳市南山区人民政府旅游创新资助补贴款	651
煤改气锅炉房政府补贴	626
杭州市上城区地税局房产税减免	619

项目	本期发生额
北京市朝阳区发展和改革委员会付清洁生产奖励	551
其他	15,480
<u>合计</u>	<u>83,550</u>

（五十八）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	537,319	202,257
处置长期股权投资产生的投资收益	617,401	154,587
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益		2,092
可供出售金融资产等取得的投资收益	94,751	78,164
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,831	57,661
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	265,492	2,779
其他	151,710	-102,240
<u>合计</u>	<u>1,674,504</u>	<u>395,300</u>

（五十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	62,196	100,644
<u>合计</u>	<u>62,196</u>	<u>100,644</u>

（六十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
一、固定资产	-3,175	-59,556	-3,175
二、无形资产	4,391	830,432	4,391
三、在建工程	-5,178		-5,178
<u>合计</u>	<u>-3,962</u>	<u>770,876</u>	<u>-3,962</u>

（六十一）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	536		536
与企业日常活动无关的政府补助	4,132	35,997	4,132
盘盈利得	4		4
罚没利得	1,576	3,757	1,576
保险赔偿收入	4,763		4,763
违约金收入	2,812	790	2,812
无需支付的应付账款	10,369	84,520	10,369
取得子公司的投资成本小于取得 时应享有净资产公允价值份额		12,769	
其他	63,989	105,010	63,989
<u>合计</u>	<u>88,181</u>	<u>242,843</u>	<u>88,181</u>

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
项目专项补贴	1,761	3,443
企业扶持发展及奖励资金	1,025	6,663
旅游奖励	108	3,922
增值税即征即退、政府返还税收	55	165
产业发展专项资金		16,372
基础设施补偿款		10,765
节能优化工程项目奖励补贴资金		96
涉农贷款增量创新奖励		1,000
购车环保补贴、车辆提前报废补贴		10
其他	1,183	-6,439
<u>合计</u>	<u>4,132</u>	<u>35,997</u>

(六十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	21,187	408	21,187
对外捐赠支出	18,109	10,295	18,109

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		657	
赔偿金及违约金支出	32,111	22,511	32,111
预计未决诉讼损失	106,140	54,914	106,140
罚没及滞纳金支出	3,091	18,399	3,091
“三供一业”支出	21,221		
其他	52,539	333,900	73,760
合计	254,398	441,084	254,398

（六十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,336,900	2,807,315
递延所得税调整	-543,101	-799,583
合计	1,793,799	2,007,732

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,473,117
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,618,279
子公司适用不同税率的影响	5,462
调整以前期间所得税的影响	8,615
非应税收入的影响	-294,281
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,492
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,991
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	302,134
其他	39,089
所得税费用合计	1,793,799

（六十四）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-13,138	-999	-12,139	598		598
1. 重新计量设定受益计划变动额	-2,400		-2,400	598		598
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益						
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-10,738	-999	-9,739			
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-372,715	-10,948	-361,767	375,729	-13,135	388,864
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益	-3,822		-3,822	129		129
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-3,822		-3,822	129		129
2. 其他债权投资公允价值变动	-38,357		-38,357			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-38,357		-38,357			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-63,134	-10,948	-52,186	-10,176	-1,391	-8,785
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				46,974	11,744	35,230
小计	-63,134	-10,948	-52,186	-57,150	-13,135	-44,015
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6. 其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
8. 外币财务报表折算差额	-346,548		-346,548	432,750		432,750

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	<u>-346,548</u>		<u>-346,548</u>	<u>432,750</u>		<u>432,750</u>
9. 其他	79,146		79,146			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	<u>79,146</u>		<u>79,146</u>			
<u>三、其他综合收益合计</u>	<u>-385,853</u>	<u>-11,947</u>	<u>-373,906</u>	<u>376,327</u>	<u>-13,135</u>	<u>389,462</u>

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设 定受益计划 变动额	权益法下 不能转损 益的其他 综合收益	其他权益工 具投资公允 价值变动	企业自身 信用风险 公允价值 变动	权益法下可 转损益的其 他综合收益	其他债权投 资公允价值 变动	可供出售金融 资产公允价值 变动损益	金融资产重 分类计入其 他综合收益 的金额	持有至到期 投资重分类 为可供出售 金融资产损益	其他债权 投资信用 减值准备	现金流量套期 储备（现金流 量套期损益的 有效部分）	外币财务报 表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额					9,328		111,607					-1,263,252	589,359	-552,958
二、上年增减变动														
金额(减少以“-” 号填列)	598				129		-44,015					432,750		389,462
三、本年年初余额	598		13,482.00		9,457		67,592					-830,502	589,359	-150,014
四、本年增减变动														
金额(减少以“-” 号填列)	-2,400		-9,739		-3,822	-38,357	-52,185					-346,548	79,146	-373,906
五、本年年末余额	-1,802		3,743		5,635	-38,357	15,405					-1,177,050	668,505	-523,920

（六十五）股份支付

1. 香港中旅国际投资有限公司

（1）股份支付总体情况（单位：千股）

本集团之子公司香港中旅国际投资有限公司于 2012 年 5 月 4 日，终止了 2002 年 6 月 3 日实施的股权激励计划（“2002 年股权激励计划”），并开始实施一项新的股权激励计划（“2012 年股权激励计划”）。为进一步建立健全长期激励机制，充分调动管理人员的积极性，在 2012 年股权激励计划的基础上，2016 年启动授出股权期权计划。以下为 2018 年内 2002 年股权激励计划项下尚未行权的购股权，以及 2016 年授出的 2012 年股权激励计划：

年初发行在外的股票期权份数	176,354
本期授予的股票期权份数	-
本期行权的股票期权份数	7,328
本期失效的股票期权份数	43,600
本期已取消的股票期权份数	47,640
期末发行在外的股份期权份数	77,786
期末发行在外的股份期权行权价格的范围	1.7-2.30 港元/股
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

截至 2018 年 12 月 31 日，2002 年股权激励计划合同剩余期限至 2021 年 9 月 14 日，2012 年股权激励计划合同剩余期限至 2021 年 12 月 29 日。

（2）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	二项分布法
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	41,653
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,161

（3）现金结算的股份支付情况

本期无以现金结算的股份支付事项。

（4）股份支付的修改、终止情况

本期无对股份支付的修改和终止事项。

（六十六）债务重组

债权人披露情况

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资 增加金额	占债务人股 权的比例	或有应 收金额
债权转为股权		4,662	20%	
<u>合计</u>		<u>4,662</u>	—	

公允价值的确定方法及依据：

项目	公允价值金额	确定方法及依据
债权转成的投资	4,662	以股权挂牌成交价格为参考依据

（六十七）外币折算

本集团计入本期损益的汇兑差额 95,672 千元；

本集团计入本期归属于母公司所有者的外币报表折算差额-346,548 千元。

（六十八）租赁

1. 经营租赁出租的资产情况

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
投资性房地产	5,224,086	3,182,881
房屋和建筑物	964,551	1,570,075
运输工具	53,521	8,221
机器设备	10,005	56,491
土地使用权	9,156	
<u>合计</u>	<u>6,261,319</u>	<u>4,817,668</u>

2. 融资租赁承租情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	8,829
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	8,304
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	6,963
3 年以上	79,033
<u>合计</u>	<u>103,129</u>

3. 对于重大的经营租赁情况

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	9,400,391
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	9,848,497

剩余租赁期	经营租赁额
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	10,200,074
3 年以上	49,067,684
<u>合计</u>	<u>78,516,646</u>

（六十九）终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		674,925
减：终止成本及经营费用		699,728
二、来自于终止经营业务的利润总额		-24,803
减：终止经营所得税费用		-3,704
三、终止经营净利润		-21,099
其中：归属于母公司的终止经营净利润		-10,760
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自于终止经营业务的净利润总计		-21,099
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		-10,760
五、终止经营的现金流量净额		-578,058
其中：经营活动现金流量净额		69,945
投资活动现金流量净额		-431,056
筹资活动现金流量净额		-216,947

注：根据本集团与陕西秦龙电力股份有限公司、华能陕西发电有限公司签署的《合作合同》、《公司章程》约定，对陕西渭河发电有限公司的合作经营期限为 1997 年 5 月 8 日至 2017 年 5 月 7 日。2017 年 5 月 7 日，本集团按期终止合作。由于本集团执行管理层划分发电业务为独立的经营业务之一，陕西渭河发电有限公司的经营在合并财务报告中被列为已终止经营业务。

(七十) 分部信息

项目	旅游主业									
	旅游主业小计				旅游零售		旅行服务事业群		酒店	
	旅游主业其中项：									
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	61,865,992	45,652,669	34,619,670	15,936,777	20,825,335	22,773,515	2,921,958	2,816,670	2,079,342	2,584,436
其中：对外交易收入	61,712,429	45,419,468	34,619,548	15,936,777	20,760,344	22,592,435	2,907,710	2,815,853	2,068,927	2,572,845
分部间交易收入	153,563	233,201	122		64,991	181,080	14,248	817	10,415	11,591
二、对联营和合营企业的投资收益	404,603	224,797	35,809	103,666	12,156	5,376	5,932	13,224	287,143	47,072
三、资产减值损失	370,918	76,198	207,991	-18,810	139,430	31,577	17,910	-2,849	4,287	38,548
四、信用减值损失（适用新准则）	1,089								1,089	
五、折旧费和摊销费	1,084,775	935,816	330,713	209,973	70,995	79,660	363,502	325,672	240,269	243,096
六、利润总额	6,774,684	5,665,752	5,318,952	3,785,132	7,212	111,259	373,793	345,954	537,031	985,683
七、所得税费用	1,730,856	1,327,110	1,341,926	842,120	80,645	76,481	101,755	96,925	115,220	212,988
八、净利润	5,043,828	4,338,642	3,977,026	2,943,012	-73,433	34,778	272,038	249,029	421,811	772,695
九、资产总额	63,723,839	54,182,331	24,458,010	18,414,334	6,770,256	7,141,862	14,578,566	10,504,692	12,065,676	12,247,459
十、负债总额	27,574,049	21,441,606	6,112,903	3,660,212	5,099,146	5,321,396	11,793,214	7,594,084	3,057,737	3,183,391
十一、其他重要的非现金项目										

其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用

对联营企业和合营企业的长期股权投资
权益法核算增加额

续上表:

项目	旅游主业				旅游地产				金融			
	旅游主业其中项:				其他旅游业务							
	国旅集团	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	上期
一、营业收入	802,779	822,212	616,908	719,059	1,096,481	6,043,727	4,982,429	6,116,636				
其中: 对外交易收入	744,875	782,673	611,025	718,885	1,076,050	6,038,995	4,150,867	5,386,878				
分部间交易收入	57,904	39,539	5,883	174	20,431	4,732	831,562	729,758				
二、对联营和合营企业的投资收益	63,563	55,459	-794	14,669	-5,678		190,653	-6,284				
三、资产减值损失	2,094	13,063			1,305,669	2,948	809,300	1,033,689				
四、信用减值损失 (适用新准则)												
五、折旧费和摊销费	74,353	72,476	4,943	4,939	87,105	101,850	54,181	51,898				
六、利润总额	323,374	407,489	214,322	30,235	-655,791	1,648,030	1,432,816	1,477,059				
七、所得税费用	64,386	76,497	26,924	22,099	-211,178	633,308	424,228	293,831				
八、净利润	258,988	330,992	187,398	8,136	-444,613	1,014,722	1,008,588	1,183,228				
九、资产总额	5,292,276	5,347,848	559,055	526,136	27,517,377	20,480,222	32,352,587	89,853,729				
十、负债总额	962,775	1,012,542	548,274	669,981	25,366,705	17,120,674	21,140,476	75,287,881				
十一、其他重要的非现金项目												

其中: 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用

对联营企业和合营企业的长期股权投资

权益法核算增加额

续上表：

项目	物流		电力		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入		5,463,574		674,925	-1,005,556	-967,872	66,939,346	62,983,659
其中：对外交易收入		5,463,393		674,925			66,939,346	62,983,659
分部间交易收入		181			-1,005,556	-967,872		
二、对联营和合营企业的投资收益		36			-52,259	-16,292	537,319	202,257
三、资产减值损失		-844			58,655	1,334,986	2,544,542	2,446,977
四、信用减值损失（适用新准则）							1,089	
五、折旧费和摊销费		43,443		50,090	92,287	91,904	1,318,348	1,275,001
六、利润总额		246,320		-24,803	-1,078,592	-2,642,258	6,473,117	6,370,100
七、所得税费用		51,314		-3,704	-150,107	-294,127	1,793,799	2,007,732
八、净利润		195,006		-21,099	-928,485	-2,348,131	4,679,318	4,362,368
九、资产总额					-22,777,497	-17,576,349	100,816,306	146,939,933
十、负债总额					-16,910,128	-10,928,681	57,171,102	102,921,480
十一、其他重要的非现金项目								

其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用

 对联营企业和合营企业的长期股权投资

权益法核算增加额

(七十一) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,679,318	4,362,368
加: 资产减值准备	2,544,542	2,446,977
信用减值损失	1,089	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,021,655	981,484
无形资产摊销	144,272	142,015
长期待摊费用摊销	152,421	151,502
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,962	62,925
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,651	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-62,196	-100,644
财务费用(收益以“-”号填列)	1,546,128	963,329
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,674,504	-395,300
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-449,187	-768,491
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	72,745	-10,436
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,601,183	-5,395,282
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,879,318	3,632,249
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,638,180	-1,711,260
其他	-18,875	
经营活动产生的现金流量净额	3,139,700	4,361,436
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,996,863	16,165,625
减: 现金的年初余额	16,165,625	21,827,980
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,168,762	-5,662,355

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	1,501,636
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,126,348
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	375,288
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,322,457
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,713,870
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	38,173
处置子公司收到的现金净额	-1,353,240

3. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	12,996,863	16,165,625
其中：库存现金	44,580	111,652
可随时用于支付的银行存款	9,278,883	13,504,408
可随时用于支付的其他货币资金	135,939	174,324
可用于支付的存放中央银行款项		1,534,896
存放同业款项	3,537,461	840,345
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,996,863	16,165,625
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（七十二）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			5,317,547
其中：美元	444,698	6.8632	3,052,051
欧元	23,444	7.8473	183,972
港币	2,064,106	0.8762	1,808,570
罗马尼亚列伊	526	1.6857	887
加拿大元	5,885	5.0381	29,649
韩元	3,511,892	0.0061	21,423

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
丹麦克朗	5,084	1.0508	5,342
日元	735,261	0.0619	45,513
澳大利亚元	16,100	4.8250	77,683
台币	83	0.2234	19
新加坡元	160	5.0062	801
英镑	970	8.6762	8,416
印尼盾	790,361	0.0005	395
新西兰元	762	4.5954	3,502
澳门币	62,171	0.8523	52,988
菲律宾币	55,404	0.1308	7,247
柬埔寨瑞尔	323,890	0.0017	551
土耳其里拉	5,482	1.2801	7,018
瑞士法郎	1,193	6.9494	8,291
捷克克朗	3,479	0.3042	1,058
波兰兹罗提	1,188	1.8271	2,171
应收账款			525,153
其中：美元	58,834	6.8632	403,790
欧元	407	7.8473	3,194
港币	74,994	0.8762	65,710
韩元	511,758	0.0061	3,122
英镑	39	8.6762	338
新西兰元	5,961	4.5954	27,393
新加坡元	55	5.0062	275
日元	166,068	0.0619	10,280
澳门币	1,011	0.8523	862
澳大利亚元	1,977	4.8250	9,539
加拿大元	129	5.0381	650
长期借款			296
其中：日元	4,775	0.0619	296

(七十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,130,907	保证金、存款准备金及定期存款
固定资产	60,816	抵押借款及未办妥产权证资产
投资性房地产	46,889	投资性房地产贷款担保

九、或有事项

(一) 未决诉讼

1. 芒果网有限公司与前员工夏琴的劳动人事争议纠纷

芒果网有限公司(以下简称“芒果网”)前员工夏琴于2016年12月27日向深圳市劳动人事争议仲裁委员会提交劳动争议仲裁申请书,请求芒果网支付解除劳动合同、经营绩效奖金等款项,合计566千元。2017年4月25日,芒果网收到深圳市劳动人事争议仲裁委员会作出的深劳人仲案[2017]246号仲裁裁决书,芒果网不服该裁决,认为:1.深圳市劳动人事争议仲裁委员会对部分重要证据未安排质证,属于程序违法。2.原告与被告解除劳动合同是基于被告泄露公司商业秘密造成严重违反公司规章制度而作出的合法解除,无需支付赔偿金。基于以上原因,芒果网认为该裁决认定事实不清,程序违法,向深圳市南山区人民法院提起起诉。

目前一审判决芒果网需赔偿418千元,2018年芒果网以此调整预计负债。截至2019年1月3日芒果网已上诉,现等待二审开庭通知。

2. 芒果网与前员工李圆尽关于申报政府资助项目奖金的争议

李圆尽原为芒果网前总裁办外联经理,工作职责为申报政府资助项目,现李圆尽以芒果网未向其支付奖金为由,向深圳市劳仲委提请仲裁,要求芒果网:(1)支付项目奖金人民币283千元;(2)支付申请人因本案支出的律师费人民币5千元;合计288千元。

2017年8月11日,芒果网收到深圳市劳动人事争议仲裁委员会作出的深劳人仲案[2017]4551号仲裁裁决书,裁决芒果网应支付申请人李圆尽项目奖金人民币283千元,支付申请人因本案支出的律师费人民币5千元;合计288千元。芒果网对此进行了一审诉讼,一审诉讼已于2017年9月28日开庭审理,公司法律顾问认为基于劳动仲裁裁定芒果网应支付李圆尽项目奖金,一审法官循着仲裁思路定案,一审败诉风险较大。后,一审败诉,芒果网根据一审判决书计提预计负债288千元。

2018年6月21日芒果网提出上诉,2018年11月29日二审正常开庭结束,现等待二审判决。

3. 芒果网与自然人朱慧卿发生的侵犯著作权事项

原告自然人朱慧卿以芒果网未经许可在新浪官方微博上上传其原创作品为由,向北京海淀区法院提起诉讼,要求芒果网及新浪微博赔偿其损失合计65千元。2018年10月16日一审开庭已结束,现等待一审判决。本年芒果网根据民事起诉状计提预计负债65千元。

4. 中旅国际会议展览有限公司与吕今劳动争议纠纷

吕今对因违反公司有关规定，终止其劳动关系不服，向仲裁委员会提请劳动仲裁，提出返岗工作，补发工资等诉求，诉讼标的 3,000 千元。后仲裁判决：（1）确认吕今与中旅国际会议展览有限公司于 2003 年 12 月 15 日至 2016 年 9 月 1 日存在劳动关系；（2）支付吕今 241 千元劳动赔偿金；（3）支付吕今未续签劳动合同双倍工资 148 千元；（4）支付工资 6 千元；（5）驳回吕今其他诉求。

双方对此均不服，已向朝阳区人民法院提起诉讼。目前该案已开庭，等待判决。

5. 中旅总社（江苏）国际旅行社有限公司与无锡中旅信程旅游股份公司江阴分公司、四川寰宇风情国际旅行社有限公司上海分公司合同纠纷

该案诉讼标的 188 千元，由南京市鼓楼区人民法院(2018)苏 0106 民初 8485 号审理，目前尚未出判决。

6. 中旅总社（江苏）国际旅行社有限公司与四川寰宇风情国际旅行社有限公司上海分公司合同纠纷

该案诉讼标的 240 千元，由南京市鼓楼区人民法院(2018)苏 0106 民初 86399 号审理，目前尚未出判决。

7. 中国旅行社总社有限公司与黄芳旅游服务纠纷

2009 年 7 月，原告黄芳参加中国旅行社总社有限公司（以下简称“中旅总社”）承办的会议团队，发生车祸，致伤残，因此黄芳将肇事司机、客车公司、地接社（湖北海外旅行社）诉至法院，因中旅总社是湖北海外旅行社的委托社，承担连带责任。

黄芳不服上诉至市中院，中院审理后作出（2014）鄂武汉中民二终字第 00676 号裁定撤销武汉市江岸区人民法院（2013）鄂江岸民初字第 02744 号民事判决，发回重审。

黄芳向江岸区人民法院上诉，并于 2017 年 5 月 23 日开庭。现未查询到撤诉信息，也未得到法院开庭信息，需继续联系确认进展。

8. 宁波市港中旅置业有限公司合同纠纷

本集团之子公司宁波市港中旅置业有限公司（本段简称“宁波置业”）为宁波市江北区包家漕 3#地块（港中旅名门府）的开发建设单位，该地块位于湖景花园小区北侧。2013 年 6 月，宁波置业就该项目进行桩基施工，工程施工后不久，湖景花园小区部分业主房屋墙体陆续出现不同程度的房屋裂缝现象，湖景花园小区业主委员会遂与宁波置业进行交涉，宁波置业与湖景花园业主委员会共同委托天津市建筑工程质量检测中心对湖景花园 9#、10#、11#、12#、13# 共五幢建筑物及地下室进行室内外观测监督，并于 2015 年 1 月 15 日出具《检测鉴定报告》，鉴定结论为“湖景花园 9#、10#、11#、12#、13# 共五幢建筑物主体结构未产生影响，对建筑物扰动裂缝与邻近施工构成相关性，裂缝在相关规范所控制的适修范围内，墙体裂缝和受损部位适宜采用修复处理”。

宁波置业与湖景花园业主经过多次协商谈判，就赔偿事宜未达成一致意见，致湖景花园小区业主诉至法院。根据浙江天册（宁波）律师事务所（以下简称“天册律所”）出具的情况说明，自 2015 年底至 2018 年 12 月 31 日；天册律所就该财产损害案件共接收 73 起，截止 2018 年 12 月 31 日，共审结并已付款案件 71 起；未审结案件 2 起；在天册律所代理的未结 2 起案件中，共涉及赔偿金额在 720 千元—750 千元之间。宁波置业 2017 年确认预计负债 870.00 千元，2018 年根据涉及的赔偿范围重新确认预计负债金额 736.42 千元。

9. 港中旅（青岛）海泉湾有限公司合同纠纷

本集团之子公司港中旅（青岛）海泉湾有限公司（以下简称“青岛海泉湾”）与青岛海明威餐饮娱乐有限公司（以下简称“海明威”）发生合同纠纷。海明威于 2015 年 12 月 7 日向青岛中级人民法院起诉青岛海泉湾，以青岛海泉湾消防未进行验收，导致其无法营业为由，请求解除租赁协议，并要求青岛海泉湾赔偿海明威经济损失 30,000 千元；2016 年 5 月，青岛海泉湾提起反诉，请求判令海明威支付租赁费、违约金、物业管理费等费用合计约 12,000 千元。案经过多次证据交换、装修工程造价鉴定、酒店用品价值鉴定，以及多次开庭等程序，目前尚未审理完毕。根据鉴定结果、双方提交的证据，律师认为青岛海泉湾在本案中胜诉可能性较小，若败诉，仍需向海明威赔偿约 15,000 千元的经济损失，青岛海泉湾根据预计损失计提了预计负债 15,330 千元。

10. 港中旅（青岛）海泉湾有限公司商品房预售合同纠纷

本集团之子公司港中旅（青岛）海泉湾有限公司（以下简称“青岛海泉湾”）与邢某、江某等业主签订了《商品房预售合同》，约定业主购买即墨市鹤山东路 7 号海泉湾港中旅公馆房屋，并约定交房后 180 个工作日办理涉案小区房屋权属证明（“大证”）。而实际上因青岛海泉湾节能验收迟延，至 2018 年 6 月 8 日“大证”才办结，存在逾期办证行为。邢某、江某等业主诉至即墨市法院，要求青岛海泉湾按同期银行贷款利率计算利息以支付逾期办证违约金。

2018 年 8-9 月本案已开庭两次，目前该案件处于调解中。

11. 港中旅成得（苏州）置业有限公司合同纠纷

本集团之子公司港中旅成得（苏州）置业有限公司（以下简称“成得苏州置业”）于 2016 年 5 月与苏州百家和企业管理有限公司（以下简称“苏州百家和”）签订《商铺租赁合同》，约定成得苏州置业向苏州百家和提供符合经营条件的天然气设施。2016 年 11 月成得苏州置业向苏州百家和发出《燃气改电通知》违反合同约定，导致苏州百家和对外已招商商铺陆续撤离造成其损失，于 2017 年 3 月 22 日发律师函告知成得苏州置业解除双方合同，并要求成得苏州置业承担损失。后成得苏州置业反诉苏州百家和未返还涉案房屋，并请求支付拖欠水电费、物业费、房屋恢复原状费等相关费用。经多次催告，苏州百家和拒绝交还房屋，成得苏州置业对店铺进行自行拆除并要求支付搬迁拆除费。经苏州市虎丘区人民法院 2018 年 10 月 29 日一审判决：成得苏州置业支付苏州百家和的燃改电违约及损失费 1,826 千元，但据了解，2018 年 11 月 9 日苏州百家和再次提起上诉申请，请求成得苏州置业赔偿其损失 8,569 千元及承担评估费 80 千元，目前于 2018 年 12 月 13 日收到二次开庭传票，并于 2019 年 01 月 22 日开庭，截至审计报告日二审尚未判决，基于谨慎性原则，根据赔偿金额的最佳估计数 1,826 千元，确认预计负债。

12. 港中旅（沈阳）置业有限公司合同纠纷

本集团之子公司港中旅（沈阳）置业有限公司（以下简称“沈阳置业”）因工程质量问题，向沈阳市仲裁委员会提出仲裁申请，要求中国建筑一局（集团）有限公司（以下简称“中建一局”）支付违约金、赔偿金、维修费等合计 162,870 千元。经造价鉴定，工程造价可确定部分为 261,272 千元（含社保费），中建一局反请求主张工程结算价款本金为 389,920 千元。

下一步待沈阳市仲裁委员会进行工期以及质量鉴定，尚未结案。

13. 港中旅聚豪（深圳）高尔夫球会有限公司会员诉讼事项

港中旅聚豪（深圳）高尔夫球会有限公司（以下简称“聚豪”）因球会退场而未能提供后续服务，导致 5 名会员现已对聚豪提起诉讼涉及金额 6,997 千元。

14. 中国中旅酒店（集团）有限公司与中信室内装修工程公司建设工程施工合同纠纷

2014 年 8 月 8 日，本集团之子公司中国中旅酒店（集团）有限公司（以下简称“中国中旅”）与中信室内装修工程公司（简称“中信工程公司”）签订《中旅大厦内外装修改造客房区第三标段室内装修工程合同书》，目前暂未结算。中信工程公司起诉请求支付（1）工程款 13,304 千元；2、逾期付款违约金 1,337 千元，合计 14,641 千元。中信工程公司同时申请法院财产保全，冻结中国中旅账户资金约 7,000 千元。该案件原告中信工程公司已经于 2017 年 10 月 24 日撤诉，冻结中国中旅资金 7,000 千元已经于 2017 年 12 月 7 日解封。2018 年 3 月再次冻结中国中旅账户。目前本案再次由朝阳区人民法院审理，分别于 2018 年 5 月 18 日和 6 月 25 日开庭，双方交换证据，对是否开展造价鉴定发表意见，案件并未实质审理。2018 年 9 月 26 日，收到一审判决，判决中国中旅支付中信工程公司工程款 13,304 千元及逾期付款违约金，支付工程质保金 1,547 千元及逾期付款违约金。

中国中旅因不服北京市朝阳区人民法院（2018）京 0105 民初 6569 号民事判决书上诉至北京市第三中级人民法院，北京市第三中级人民法院立案案号为（2018）京 03 民终 15963 号，裁定：1、撤销北京市朝阳区人民法院（2018）京 0105 民初 6569 号民事判决；2、本案发回北京市朝阳区人民法院重审，目前尚无最终结果。

15. 中国中旅酒店（集团）有限公司与国都建设（集团）有限公司建设工程施工合同纠纷（精装修部分工程）

国都建设（集团）有限公司（简称“国都建设公司”）于 2014 年 12 月 5 日承接中国中旅酒店（集团）有限公司（以下简称“中国中旅”）中旅大厦公共区第一标段（B1-1）室内精装修工程，合同金额为暂估价 14,491 千元，因工程延期暂未结算。国都建设公司向北京市朝阳区人民法院提起上诉，请求内容：（1）判令中国中旅按决算金额的 95%支付工程款 13,158 千元以及延期支付利息 346 千元（暂按计算至 2017 年 12 月 31 日）；（2）判令中国中旅支付未按合同约定 80%进度款的延期付款利息 10 千元；（3）判令中国中旅支付工程延期的赔偿款 3,523 千元；（4）判令中国中旅支付资金占用费 1,838 千元；（5）判令中国中旅承担本案诉讼费。

该案由北京市朝阳区人民法院受理，该案于 2018 年 3 月 5 日开庭，目前尚无最终结果。

16. 中国中旅酒店（集团）有限公司与国都建设（集团）有限公司建设工程施工合同纠纷（后勤区工程）

国都建设（集团）有限公司（简称“国都建设公司”）起诉中铁建设集团有限公司（被告一）和中国中旅酒店（集团）有限公司（以下简称“中国中旅”）（被告二），于 2015 年 5 月 15 日，国都建设公司与被告一签订了《中旅大厦后勤辅助区精装修》合同；于 2016 年 7 月 11 日，与中国中旅签订了《中旅大厦内外装修改造项目后勤区新增工作合同》，均暂未结算。国都建设公司向北京市朝阳区人民法院提起上诉，请求内容：（1）两个被告支付工程款 9,036 千元；（2）两个被告支付延期付款利息 334 千元；（3）两个被告承担工期延误损失及资金占用费 3,241 千元；（4）两个被告支付预期收入损失 1,426 千元；（5）被告一退还安全押金 145 千元；6、两个被告承担本案诉讼费。

该案由北京市朝阳区人民法院受理，立案案号（2018）京 0105 民初第 79639 号。该案于 2018 年 10 月 15 日开庭，目前尚无最终结果。

17. 中国国旅股份有限公司与供应商合同纠纷

本集团之子公司的中国国旅股份有限公司某些附属公司与其供应商之间存在未决诉讼。本集团基于对诉讼结果的合理判断，计提预计负债 155,564 千元，目前该等诉讼尚在进行中。

（二）芒果网停业产生的客户投诉风险

芒果网有限公司自 2017 年年 10 月已基本全面停止业务，因停止或转移业务终止客户服务，提前与客户解约，可能会引发与客户的合同纠纷，产生客户投诉风险及赔偿。另客户也可能将不按约定偿还欠款，若走法律途径追收欠款，将产生相应的诉讼费用，基于以上原因，芒果网有限公司 2017 年度计提了预计负债风险投诉基金 1,000 千元。

（三）阶段性连带责任保证担保

本集团根据房地产行业经营惯例为购房人提供按揭贷款阶段性连带责任保证担保，担保期限为借款合同生效至办妥所购房屋正式抵押手续止。其中：

1) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团之子公司武汉舵落口物流有限公司承担阶段性连带责任保证担保情况如下：

担保人	项目名称	年末余额
武汉舵落口物流有限公司	武汉舵落口大市场陶瓷卫浴营销总部基地二期、三期商品房	151,300
武汉华昊农产品股份有限公司	家百汇装饰五金城商品房	44,470

2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团之子公司成得投资有限公司为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保金额为 3,202,593 千元。

（四）抵押物尚未办理登记

2018年1月，本集团之子公司武舵落口物流有限公司与焦作中旅银行股份有限公司签订了200,000千元的长期借款合同，担保方式为在建工程后置抵押。后因不符合武汉市不动产局相关规定，武舵落口物流有限公司与焦作中旅银行股份有限公司协商变更抵押物为交12区、交13区、交25区仓库。

武舵落口物流有限公司在办理不动产抵押登记中，由于受武汉市不动产局对异地银行抵押要求不同的限制，截至2018年12月31日，上述抵押物尚未办理抵押登记手续，依照相关法律规定相关抵押权尚未生效。

（五）履约保函反担保事项

2018年度内，本集团之子公司中免公司下属控股企业中免-拉格代尔有限公司中标香港机场免税商品经营权。按香港机场要求，中免-拉格代尔有限公司需提供由香港地区金融机构出具的750,000千元港币履约保函。截至2018年12月31日，中免公司为该履约保函提供600,662千元港币的担保。

反担保人	被担保方	担保金额 (千元港币)	担保起始日
中免公司	中免-拉格代尔有限公司	600,662	2017年04月13日

（六）为其他单位提供债务担保

截至2018年12月31日，本集团之子公司港中旅非融资性担保有限公司为下列单位提供保证：

单位金额：千元

担保方	被担保单位名称	担保种类	担保金额	担保期限	反担保方式
港中旅非融资性担保有限公司	港中旅华贸国际物流股份有限公司	货运担保	34,140	2018.1.1-2018.12.31	银行保函
港中旅非融资性担保有限公司	广州华贸国际货运代理有限公司	货运担保	6,500	2018.1.1-2018.12.31	银行保函
港中旅非融资性担保有限公司	港中旅华贸国际物流股份有限公司北京分公司	货运担保	12,710	2018.3.12-2018.12.31	银行保函
港中旅非融资性担保有限公司	深圳市港中旅华贸国际物流股份有限公司	货运担保	2,200	2018.1.1-2018.12.31	银行保函
港中旅非融资性担保有限公司	天津华贸柏骏国际物流有限公司	货运担保	4,500	2018.1.1-2018.12.31	银行保函
港中旅非融资性担保有限公司	北京我心同翔航空服务有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押

担保方	被担保单位名称	担保种类	担保金额	担保期限	反担保方式
港中旅非融资性担保有限公司	北京太宇国际航空服务有限责任公司	客运担保	3,200	2017.10.24-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	北京禧航航空服务有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	北京开元周游国际旅行社股份有限公司	客运担保	1,500	2017.11.30-2018.12.31	全额抵押
港中旅非融资性担保有限公司	盛世融智(北京)电子科技有限公司	客运担保	5,000	2017.11.13-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	北京盛鑫云航空票务代理有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	鄂尔多斯市成吉航空服务有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	第三方公司
港中旅非融资性担保有限公司	上海中宝国际旅行社有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	客运担保	30,000	2017.7.11-2018.12.31	第三方公司
港中旅非融资性担保有限公司	宁波乙加乙航空票务有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	浙江外海商旅发展有限公司	客运担保	20,000	2016.11.1-2018.12.31	第三方公司
港中旅非融资性担保有限公司	浙江外海星空国际旅游有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	第三方公司
港中旅非融资性担保有限公司	湖南三和航空票务有限公司	客运担保	12,000	2018.1.1-2018.12.31	第三方公司
港中旅非融资性担保有限公司	武汉中企商旅商务发展有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	南宁市怡行商务服务有限公司	客运担保	1,500	2017.12.27-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	海南方圆航空服务有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	全额抵押
港中旅非融资性担保有限公司	重庆云上国际旅行社有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	吉林省远达国际商务旅行社有限公司	客运担保	5,900	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	延边鼎天票务服务有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	广州市顺永国际货运代理有限公司上海分公司	货运担保	2,200	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押

担保方	被担保单位名称	担保种类	担保金额	担保期限	反担保方式
港中旅非融资性担保有限公司	万达杰诚国际物流（北京）有限公司	货运担保	2,300	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	广东航桥国际物流股份有限公司	货运担保	2,200	2017.11.23-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	北京立盟国际货运代理有限公司	货运担保	2,000	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	成都台港立盟国际物流有限公司	货运担保	2,000	2017.11.2-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	万达杰诚国际物流（北京）有限公司上海分公司	货运担保	10,000	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	北京共同航空服务有限公司（转入）	客运担保	500	2017.11.13-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	天津天下通航空票务代理有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	天津万顺航空服务有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	包头市东泽航空售票服务有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	全额抵押
港中旅非融资性担保有限公司	无锡君临航空票务代理有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	余姚寰球国际旅行社有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	郑州美莱航空票务代理有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	濮阳市阳光票务有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	长沙飞拓尔商务服务有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	长沙通运网络科技有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	武汉中旅假日旅行社有限责任公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	广州风花雪月旅行社有限公司	客运担保	3,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	广州新天空商旅服务有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	深圳市尚途航空服务有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押

担保方	被担保单位名称	担保种类	担保金额	担保期限	反担保方式
港中旅非融资性担保有限公司	昆明通游商务有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	海南鹏杰航空客货运输有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	海南康途商旅服务有限公司	客运担保	1,500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	乌鲁木齐安达祥云商贸有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	全额抵押
港中旅非融资性担保有限公司	成都飞哪航空票务服务有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	重庆畅游天下电子商务有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	全额抵押
港中旅非融资性担保有限公司	南充智灵贸易有限公司	客运担保	500	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	港中旅华贸国际物流股份有限公司厦门分公司	货运担保	12,250	2018.1.1-2018.12.31	银行保函
港中旅非融资性担保有限公司	湖南三和航空票务有限公司常德分公司	客运担保	2,000	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	广东航桥国际物流股份有限公司上海分公司	货运担保	2,200	2017.11.23-2018.12.31	房产抵押
港中旅非融资性担保有限公司	万达杰诚国际物流(北京)有限公司广州分公司	货运担保	2,000	2018.1.1-2018.12.31	房产抵押
<u>合计</u>			<u>213,300</u>		

十、资产负债表日后事项

(一) 投资事项

1、香港中旅国际投资有限公司将设立项目公司

本集团下属子公司香港中旅国际投资有限公司(以下简称“港中投”)于2019年3月1日与大新县人民政府订立德天旅游项目的合作协议。为此,港中投将设立项目公司作为德天旅游项目投资和德天瀑布景区运营的主体,其中:

- (1) 项目公司在合作协议约定的经营权期限内享有德天瀑布景区独家经营权;
- (2) 根据合作协议约定之投资总额、进度及项目在大新县进行投资。

港中投及项目公司计划投资总额约人民币140,000千元,此乃双方透过公平合理磋商以德天旅游项目的需要而作出。

项目公司的注册资本为人民币 1,000,000 千元，将以货币出资。港中投须持有项目公司 51% 或以上股权；项目公司的剩余股权由港中投引进具备资金等资源优势的合作方（经大新县人民政府书面同意）持有。

注册资本出资期限以项目公司章程约定为准，注册资本按照如下进度缴纳：（1）项目公司成立之日起一年内缴纳注册资本不低于人民币 500,000 千元；（2）在项目公司通过公开招拍挂的出让方式获得不少于德天小镇国有建设用地面积 50%（即约 300 亩）的当年缴纳注册资本不低于人民币 300,000 千元。

2、中国国旅股份有限公司将设立中免香港市内免税店有限公司

本集团之子公司中国国旅股份有限公司（以下简称“国旅股份”）董事会于 2019 年 2 月 13 日作出决议，同意国旅股份的全资子公司—中国免税品（集团）有限责任公司的全资子公司—中免国际有限公司以自有资金在香港投资设立全资子公司—中免香港市内免税店有限公司（名称以实际注册为准），注册资本为 50,000 千港币，并由该公司在香港开设运营市内免税店。

（二）重大资产重组

本集团与海南省国有资产监督管理委员会（以下简称“海南省国资委”）就各自持有的中国国旅股份有限公司（以下简称“国旅股份”）39,049,510 股股份（占公司总股本的 2.00%）与海南省免税品有限公司（以下简称“海免公司”）51%股权进行资产重组，并于 2018 年 12 月 5 日获得国务院国有资产监督管理委员会批准。2019 年 1 月 16 日国家市场监督管理总局通过了对本集团取得海免公司 51%股权的经营者集中反垄断调查。2019 年 1 月 17 日海免公司完成了工商变更登记，自 2019 年 1 月份开始，本集团将海免公司纳入合并范围。2019 年 2 月份，本集团已收到由中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，确认上述股份过户登记手续已办理完毕。

本次资产重组完成后，国旅股份总股本不变，本集团持有国旅股份 1,040,642,690 股股份，占总股本的 53.30%，海南省国资委持有国旅股份 39,049,510 股股份，占总股本的 2.00%。本次资产重组不会导致国旅股份控股股东、实际控制人发生变更。

十一、关联方关系及其交易

（一）本集团的母公司的有关信息

本集团的母公司为国务院国有资产监督管理委员会。

（二）本集团的子公司

子公司有关信息详见附注“七、企业合并及合并财务报表”。

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

合营企业、联营企业有关信息详见附注“八、（十二）长期股权投资”。

（四）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占 同类交易总 额的比例(%)	未结算 项目金额	未结算项目 金额坏账准 备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
接受劳务	国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	联营企业	75,493		7,405		协议价
接受劳务	无锡中旅信程旅游股份公司	联营企业	32,669				协议价
接受劳务	三沙南海梦之旅邮轮有限公司	联营企业	25,854				协议价
接受劳务	西安中国国际旅行社集团有限责任公司	联营企业	18,104		7,405		协议价
接受劳务	河南省中国国际旅行社有限责任公司	联营企业	2,122				协议价
接受劳务	信德中旅船务投资有限公司	联营企业	1,964				协议价
接受劳务	中旅途易旅游有限公司	联营企业	1,202				协议价
接受劳务	跨境全日通有限公司	联营企业	1,083				协议价
接受劳务	中国国旅保定国际旅行社有限公司	联营企业	22				协议价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售商品	深圳市中免免税品有限责任公司	联营企业	194,880		2,831		协议价
销售商品	深圳市中免招商免税品有限公司	联营企业	76,112				协议价
销售商品	珠海市中免免税品有限责任公司	联营企业	68,392				协议价
销售商品	广州南航中免免税品有限公司	联营企业	67,485		3,233		协议价
销售商品	海南海航中免免税品有限公司	联营企业	65,350		3,729		协议价
提供劳务	跨境全日通有限公司	联营企业	58,203				协议价
销售商品	上海东航中免免税品有限公司	联营企业	52,809		1,714		协议价
销售商品	深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	联营企业	50,213				协议价
销售商品	西安咸阳国际机场免税品有限公司	联营企业	46,424		4,079		协议价
提供劳务	信德中旅船务投资有限公司	联营企业	44,746				协议价
提供劳务	上海外轮供应有限公司	合营企业	33,552		33		协议价
销售商品	中免集团南京机场进境免税品有限公司	合营企业	21,406		2,558		协议价
提供劳务	国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	联营企业	12,599		251		协议价
销售商品	大连中免友谊外供免税品有限公司	联营企业	11,462		1,910		协议价
提供劳务	河南省中国国际旅行社有限责任公司	联营企业	5,484				协议价
提供劳务	无锡中旅信程旅游股份公司	联营企业	4,173				协议价
提供劳务	三沙南海梦之旅邮轮有限公司	联营企业	1,823		521		协议价
提供劳务	中旅途易旅游有限公司	联营企业	1,272				协议价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占 同类交易总 额的比例(%)	未结算 项目金额	未结算项目 金额坏账准 备金额	定价政策
提供劳务	焦作中旅银行股份有限公司	联营企业	365				协议价
提供劳务	西安中国国际旅行社集团有限责任公司	联营企业	262		1		协议价
提供劳务	珠海市恒大海泉湾置业有限公司	联营企业	226		67		协议价
提供劳务	中国国旅保定国际旅行社有限公司	联营企业	161				协议价
提供劳务	国旅集团出入境服务有限公司	联营企业	34				协议价

2. 向关联方租出资产

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)	
港中旅国际融资租赁有限公司	合营企业	协议价	2,467				
珠海市恒大海泉湾置业有限公司	联营企业	协议价	1,165				
国旅集团出入境服务有限公司	联营企业	协议价	635		474		
中国国旅保定国际旅行社有限公司	联营企业	协议价	64				
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	联营企业	协议价	50				

3. 为关联方提供资金所收取的利息

单位名称	关联方 关系	定价 政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)	
港中旅(沈阳)置业有限公司	联营企业	协议价	483				
河南省中国国际旅行社有限责任公司	联营企业	协议价	441				
珠海市中免免税品有限责任公司	联营企业	协议价	267				
深圳市中免免税品有限责任公司	联营企业	协议价	255				
港中旅国际融资租赁有限公司	合营企业	协议价	10				
大连中免友谊外供免税品有限公司	联营企业	协议价	9				

4. 为关联方提供资金所收取的利息

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
焦作中旅银行股份有限公司	联营企业	协议价	31,968				
东方艺术大厦有限公司	联营企业	协议价	2,409				
港中旅国际融资租赁有限公司	合营企业	协议价	2,062				

5. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
北京东方艺术大厦有限公司	发放贷款及垫款	48,200	
焦作中旅银行股份有限公司	银行存款	76,889	
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	其他应收款	13,500	
国旅集团出入境服务有限公司	其他应收款	753	
焦作中旅银行股份有限公司	其他应收款	512	
港中旅（沈阳）置业有限公司	其他应收款	202	
中国国旅保定国际旅行社有限公司	其他应收款	133	
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	其他应收款	50	
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	其他应收款	16	
国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	其他应收款	8	
焦作中旅银行股份有限公司	应收利息	6,695	
北京东方艺术大厦有限公司	应收利息	77	
四川快捷三一八汽车租赁有限责任公司	应收账款	7,846	1,304
西安咸阳国际机场免税品有限公司	应收账款	4,079	
海南海航中免免税品有限公司	应收账款	3,729	
广州南航中免免税品有限公司	应收账款	3,233	
深圳市中免免税品有限责任公司	应收账款	2,831	
中免集团南京机场进境免税品有限公司	应收账款	2,558	
大连中免友谊外供免税品有限公司	应收账款	1,910	
上海东航中免免税品有限公司	应收账款	1,714	
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	应收账款	521	
国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	应收账款	251	
港中旅（沈阳）置业有限公司	应收账款	209	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备 余额
珠海市恒大海泉湾置业有限公司	应收账款	67	
上海外轮供应有限公司	应收账款	33	
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	应收账款	1	
国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	预付款项	11,221	
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	预付款项	34	
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	长期应收款	160,331	

关联方名称	应付项目	期末余额
北京文投丽都文化科技有限公司	其他应付款	190,000
珠海市恒大海泉湾置业有限公司	其他应付款	60,235
港中旅(沈阳)置业有限公司	其他应付款	31,232
珠海市中免免税品有限责任公司	其他应付款	21,710
快乐西游旅游电子商务有限公司	其他应付款	18,510
河南省中国国际旅行社有限责任公司	其他应付款	11,731
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	其他应付款	1,226
国旅集团出入境服务有限公司	其他应付款	651
国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	其他应付款	594
唐山海格雷骨质瓷有限公司	其他应付款	581
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	其他应付款	7
黄山太平索道有限公司	其他应付款	6
广州南航中免免税品有限公司	其他应付款	2
港中旅（沈阳）置业有限公司	吸收存款及同业存放	1
国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	应付账款	7,405
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	应付账款	7,405
上海外轮供应有限公司	预收款项	3,340
海南海航中免免税品有限公司	预收款项	1,538
广州南航中免免税品有限公司	预收款项	391
国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	预收款项	254
上海东航中免免税品有限公司	预收款项	237
焦作中旅银行股份有限公司	短期借款	80,000
焦作中旅银行股份有限公司	应付利息	355
焦作中旅银行股份有限公司	长期借款	98,000

6. 为关联方提供债务担保

关联方名称	应付项目
国旅（北京）航空旅游服务有限公司	30,000
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	6,000
<u>合计</u>	<u>36,000</u>

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

（一）企业资本管理的目标、政策及程序的定性信息

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。

为保持及调整资本结构，本集团积极定期复核及管理自身的资本结构，综合考虑未来的资本需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力、预期的经营现金流以及预期的战略投资机会等，通过经营积累、直接融资或间接融资等途径，力求达到最理想的资本结构及股东回报。

本集团不受外部强制性资本要求约束。本年度资本管理目标、政策或程序与以前年度相比未发生变化。

（二）本集团以资产负债率来管理资本状况，资产负债率为总负债与总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2018 年	2017 年
负债总额	57,171,102	102,918,988
资产总额	100,816,306	147,073,530
资产负债率	56.71%	69.98%

（三）2017 年度和 2018 年度，本集团资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,061	259
应收股利	221,030	88,080
其他应收款	7,776,839	5,024,674
<u>合计</u>	<u>7,998,930</u>	<u>5,113,013</u>

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
其他	1,061	259
<u>合计</u>	<u>1,061</u>	<u>259</u>

注：其他系理财产品。

2. 应收股利

项目	期末 余额	年初 余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	132,950			
港中旅(深圳)投资发展有限公司	132,950		尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	88,080	88,080		
港中旅(深圳)投资发展有限公司	88,080	88,080	尚未支付	否
<u>合计</u>	<u>221,030</u>	<u>88,080</u>	--	--

3. 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,057,856	99	322,878	4	5,223,230	97	322,878	6
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	88		5	6	86,610	2		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	58,212	1	16,434	28	54,146	1	16,434	30
<u>合计</u>	<u>8,116,156</u>	--	<u>339,317</u>	--	<u>5,363,986</u>	--	<u>339,312</u>	--

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
港中旅(中国)投资有限公司	2,465,812		1年以内		预计可回收
香港中旅(集团)有限公司	1,652,664		1至2年		预计可回收
港中旅置业(深圳)有限公司	1,263,537		1至2年、4至5年		预计可回收
南京维景国际大酒店有限公司	827,245	322,878	5年以上	39	预计部分可收回
成得投资有限公司	591,760		1至2年、5年以上		预计可回收
港中旅酒店有限公司	458,122		1年以内		预计可回收

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
芒果网有限公司	428,914		1年以内、1至3年、3年以上		预计可回收
港中旅邮轮投资(深圳)有限公司	196,157		1年以内、1至3年		预计可回收
港中旅(安吉)旅游发展有限公司	39,000		1年以内、1至2年		预计可回收
中旅金融控股(深圳)有限公司	30,000		1年以内、1至2年		预计可回收
港中旅(宁夏)沙坡头旅游景区有限责任公司	30,000		1年以内、1至2年		预计可回收
港中旅(鞍山)置业有限公司	28,310		5年以上		预计可回收
港中旅投资(上海)有限公司	25,178		1年以内、1至3年		预计可回收
财政部	11,157		1年以内		预计可回收
港中旅房地产开发有限公司	10,000		1年以内、1至2年		预计可回收
合计	8,057,856	322,878			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		年初数		坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	78	89	86,610	100	
1至2年(含2年)	10	11			5
2至3年(含3年)					
3年以上					
合计	88	—	86,610	—	5

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
北京维景国际大酒店有限责任公司	8,596		1年以内		预计可收回
香港中旅(集团)有限公司北京办事处	6,818		1年以内		预计可收回
英国文化旅行社	6,738	6,738	5年以上	100	预计无法收回
重庆招商国际旅游公司	5,677	5,677	5年以上	100	预计无法收回
上海招商国际商务旅行社有限公司	4,996		5年以上		预计可收回
港旅商务公寓(广州)有限公司	4,425		5年以上		预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
集团人员社保	3,499		1 年以内、 1 至 2 年		预计可收回
海南公司	3,063	3,063	5 年以上	100	预计无法收回
招商局上海国际旅行社有限责任公司	3,062		5 年以上		预计可收回
集团人员住房公积金	2,995		1 年以内、 1 至 2 年		预计可收回
兰州招商国际旅游公司	2,158		5 年以上		预计可收回
广州招商国际旅行社有限公司	2,131		5 年以上		预计可收回
香港中旅国际投资有限公司	1,216		1 年以内		预计可收回
成都招商国际旅游公司	956	956	5 年以上	100	预计无法收回
中国国旅股份有限公司	857		1 年以内		预计可收回
北京星旅物业管理有限公司	363		1 年以内		预计可收回
陕西渭河发电有限公司	189		5 年以上		预计可收回
香港中旅信息服务有限公司	164		3 年以上		预计可收回
香港中旅金融控股有限公司	109		1 至 2 年、 3 年以上		预计可收回
丽都饭店有限公司	72		1 至 2 年		预计可收回
深圳市港中旅信息咨询有限公司	45		5 年以上		预计可收回
北京招商国际运输有限公司	39		5 年以上		预计可收回
旅游研究院	24		1 至 2 年		预计可收回
垫付款	12		1 至 2 年、 2 至 3 年		预计可收回
备用金	5		1 至 2 年、 3 年以上		预计可收回
香港中国旅行社有限公司	3		5 年以上		预计可收回
合计	58,212	16,434	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
港中旅(中国)投资有限公司	关联方往来款	2,465,812	1 年以内、1 至 2 年	30	
香港中旅(集团)有限公司	关联方往来款	1,652,664	1 至 2 年	20	
港中旅置业(深圳)有限公司	关联方往来款	1,263,537	1 至 2 年、3 年以上	16	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
南京维景国际大酒店有限公司	关联方往来款	827,245	5 年以上	10	322,878
成得投资有限公司	关联方往来款	591,760	1 至 2 年、5 年以上	7	
<u>合计</u>		<u>6,801,018</u>		<u>83</u>	<u>322,878</u>

(二) 长期股权投资

1. 投资类别

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	20,088,984	2,430,120	4,960,481	17,558,623
对合营企业投资				
对联营企业投资		3,769,373	734,800	3,034,573
<u>小计</u>	<u>20,088,984</u>	<u>6,199,493</u>	<u>5,695,281</u>	<u>20,593,196</u>
减：长期投资减值准备	46,467		1,500	44,967
<u>合计</u>	<u>20,042,517</u>	<u>6,199,493</u>	<u>5,693,781</u>	<u>20,548,229</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	18,764,612	20,088,984	5,459,619	1,930,982	321,174		413,022		-3,758,621	20,593,196	44,967
一、子公司	15,735,113	20,088,984	2,430,120	1,930,982					-3,029,499	17,558,623	44,967
1. 中旅金融控股(深圳)有限公司	150,000	200,000								200,000	
2. 兰州招商国际旅游公司		1,500		1,500							
3. 招商局上海国际旅行社有限责任公司	1,500	1,500								1,500	1,500
4. 深圳招商国际旅游有限公司	93,875	93,875								93,875	
5. 港中旅财务有限公司	1,650,000	1,650,000								1,650,000	
6. 香港中旅(集团)有限公司	3,553,713	3,553,713								3,553,713	
7. 中国中旅(集团)公司	608,836	608,836								608,836	
8. 港中旅(深圳)投资发展有限公司	900,000	900,000								900,000	
9. 港中旅投资(上海)有限公司	50,100	55,200								55,200	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
10. 中国国旅集团有限公司	2,223,092	2,223,092	1,408,410							3,631,502	
11. 中国国旅股份有限公司	6,183,152	6,183,152								6,183,152	
12. 焦作中旅银行股份有限公司		2,528,861							-2,528,861		
13. 港中旅(沈阳)置业有限公司			1,021,710	521,072					-500,638		
14. 星旅易游信息科技(北京)有限公司	1,000	361,000								361,000	
15. 中国港中旅资产经营有限公司		1,408,410		1,408,410							
16. 港中旅酒店有限公司	319,845	319,845								319,845	43,467
二、联营企业	3,029,499		3,029,499		321,174			413,022	-729,122	3,034,573	
1. 港中旅(沈阳)置业有限公司	500,638		500,638		-5,678					494,960	
2. 焦作中旅银行股份有限公司	2,528,861		2,528,861		326,852			413,022	-729,122	2,539,613	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	本期数
	港中旅(沈阳)置业有限公司	焦作中旅银行股份有限公司
流动资产	1,111,394	9,463,560
非流动资产	9,649	68,103,334
资产合计	1,121,043	77,566,894
流动负债	154,139	70,690,218
非流动负债		
负债合计	154,139	70,690,218
净资产	966,904	6,876,676
按持股比例计算的净资产份额	473,783	2,522,365
调整事项	21,177	17,248
对联营企业权益投资的账面价值	494,960	2,539,613
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	41,513	7,828
净利润	-17,440	891,090
其他综合收益		
综合收益总额	-17,440	891,090
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(三) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	812,030	820,110
权益法核算的长期股权投资收益	321,174	
处置长期股权投资产生的投资收益	318,928	-8,655
可供出售金融资产等取得的投资收益	67,980	55,479
合计	<u>1,520,112</u>	<u>866,934</u>

(四) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	848,285	278,167

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	5	10,477
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,183	1,134
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		-27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	679,513	620,672
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,520,112	-866,934
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-357,258	-391,078
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	175,781	319,467
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-172,603	-28,122
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,333,818	1,909,858
减：现金的年初余额	1,909,858	101,427
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-576,040	1,808,431

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、重要承诺事项

投资承诺

2017年12月20日,本集团下属子公司中免公司与北京奕长丰商业有限公司签订投资协议,成立中免集团北京首都机场免税品有限公司(以下简称“首都机场中免”),主要经营首都机场T2航站楼免税品业务。该公司注册资本为人民币200,000千元,其中中免公司认缴的出资额为人民币102,000千元,占公司注册资本的51%,于资产负债表日,该笔资金未支付。截至本报告签署日,中免公司已支付人民币33,150千元,剩余缴款期限依照投资协议或股东另行协议。



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 邱靖之
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 年 01 月 24 日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

与原件核对一致
(1)



2012年2月9日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月13日



2013年10月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月13日



2013年10月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370600010019

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shandong Association of CPAs

发证日期: 2007年10月28日
Date of issuance: 2007.10.28



2013年10月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月13日



姓名: 王清峰
Sex: 男
出生日期: 1974-12-22
Working unit: 天职国际会计师事务所
Identity card No: 370681197412220313



姓名	苏莉荣
性别	女
出生日期	1984-10-29
工作单位	天职国际会计师事务所(特 殊普通合伙)
身份证号码	430682198410298828



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101500217
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 07 月 16 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d