

# 中国旅游集团有限公司公司债券年度报告 (2024 年)

2025 年 4 月

## 重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2024 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

## 目录

重要提示 .....	2
重大风险提示 .....	3
释义 .....	5
第一节 公司基本情况 .....	6
一、公司基本信息 .....	6
二、信息披露事务负责人基本信息 .....	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况 .....	6
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 .....	7
五、公司治理情况 .....	8
六、公司业务及经营情况 .....	9
第二节 公司信用类债券基本情况 .....	18
一、公司债券基本信息 .....	18
二、公司债券募集资金情况 .....	25
三、报告期内公司信用类债券评级调整情况 .....	27
四、增信措施情况 .....	27
五、中介机构情况 .....	28
第三节 重大事项 .....	30
一、审计情况 .....	30
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 .....	30
三、合并报表范围变化情况 .....	31
四、资产情况 .....	31
五、非经营性往来占款和资金拆借情况 .....	32
六、负债情况 .....	32
七、重要子公司或参股公司情况 .....	34
八、报告期内亏损情况 .....	34
九、对外担保情况 .....	34
十、重大未决诉讼情况 .....	35
十一、环境信息披露义务情况 .....	35
十二、信息披露事务管理制度变更情况 .....	35
第四节 向普通投资者披露的信息 .....	36
第五节 财务报告 .....	37
一、财务报表 .....	37
第六节 发行人认为应当披露的其他事项 .....	50
第七节 备查文件 .....	51
附件一、发行人财务报告 .....	53

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人/公司/本公司/中国旅游集团/港中旅集团	指	中国旅游集团有限公司
控股股东/实际控制人/国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
登记公司、登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司
债券持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有公司债券的投资者
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
交易日	指	交易所的正常交易日
法定节假日	指	中华人民共和国的法定假日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定假日）
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	中国旅游集团有限公司
中文简称	中国旅游集团
外文名称（如有）	China Tourism Group Corporation Limited
外文名称缩写（如有）	CTG
法定代表人	王海民
注册资本（万元）	1,629,657.8
实缴资本（万元）	1,629,657.8
注册地址	海南省海口市海口综合保税区跨境电商产业园国际商务中心 217
办公地址	香港特别行政区香港干诺道中 78-83 号中旅集团大厦 17 楼
邮政编码	571924
公司网址（如有）	www.ctg.cn
电子信箱	yu.yang3@ctg.cn

### 二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	金鸿雁
在公司所任职务类型	<input type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	总会计师
联系地址	香港干诺道中 78-83 号中旅集团大厦 17 楼
电话	852-28533114
传真	852-28541383
电子信箱	yu.yang3@ctg.cn

### 三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

#### （一）报告期末控股股东、实际控制人

##### 1. 控股股东基本信息

币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
主要业务	-
资信情况	良好
对发行人的持股比例（%）	100.00
相应股权（股份）受限情况	无受限情况

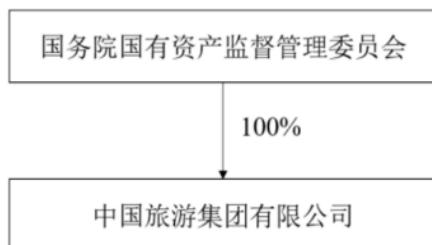
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无受限情况
------------------------------	-------

## 2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
主要业务	-
资信情况	良好
对发行人的持股比例（%）	100.00
相应股权（股份）受限情况	无受限情况
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无受限情况

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## （二）控股股东、实际控制人的变更情况

### 1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

### 2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

## 四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
王海民	法定代表人、董事长	董事
范云军	董事、总经理	董事、高级管理人员
石善博、袁久强、张国发、车尚轮、曾伟雄、孙承铭、侯晓	董事	董事
金鸿雁	财务负责人	高级管理人员
吴强、刘昆、简易、林女超、陈荣	非董事高级管理人员	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
陈寅	董事	董事长	离任	2024年6月14日	是	2024年8月27日

变更人员姓名	变更人员类型	变更职务	变更类型	决定(议)时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
王海民	董事	董事长	就任	2024年6月14日	是	2024年8月27日
王海民	高级管理人员	总经理	离任	2024年6月14日	是	2024年8月27日
吕友清	董事	董事	离任	2024年6月30日	是	2024年8月27日
石善博	董事	董事	就任	2024年6月28日	是	2024年8月27日
石善博	高级管理人员	集团副总经理	离任	2024年6月28日	是	2024年8月27日
范云军	董事、高级管理人员	董事、总经理	就任	2024年7月12日	是	2024年8月27日
欧阳谦	董事	董事	离任	2024年7月22日	是	2024年8月27日
孙承铭	董事	董事	就任	2024年7月22日	是	2024年8月27日
简易	高级管理人员	副总经理	就任	2024年9月14日	不适用	-
林女超	高级管理人员	副总经理	就任	2024年11月26日	不适用	-

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任(含变更)人数：7人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的50%。

## 五、公司治理情况

### (一) 公司独立性情况

公司遵循公平合理的交易原则，规范公司的关联交易管理，明确管理职责和分工，维护公司的合法权益。发行人及其下属子公司与关联方发生的关联交易，遵守国家有关规定，遵循诚实信用和公开、公平、公允及商业原则进行，销售或购进产品采用市场价格，提供或接受劳务有市场价格可参考的采用市场价格，无市场价格参考的按照双方协商确定价格。涉及上市公司的，各子公司按各上市交易所相关要求分别制定内部管理制度及规则，履行必要的关联交易决策程序，并按规定进行公开信息披露。

### (二) 公司关联交易情况

#### 1. 日常关联交易

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
购买商品/接受劳务	7.37
出售商品/提供劳务	3.98

#### 2. 其他关联交易

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额

资金拆借，作为拆出方	3.33
资金拆借，作为拆入方	0.04

### 3. 关联担保

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 0 万元。

### 4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易/担保情况

截至报告期末，不存在发行人与同一关联方发生前述关联交易累计占发行人上年末净资产 100%以上的情况。

### （三）公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

## 六、公司业务及经营情况

### （一）公司业务情况

#### 1. 报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况

公司经营范围为：经营管理国务院授权范围内的国有资产；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。

公司是中央直接管理的国有重要骨干企业，也是总部在香港的中央企业之一。集团历史可追溯到 1923 年 8 月 15 日上海商业储蓄银行设立的旅行部。经过百年的发展，集团形成了由旅行社、景区、酒店、免税、旅游交通、证件业务、邮轮、地产以及在港综合业务组成的产业布局，经营网络遍布内地、港澳和海外超过 30 个国家和地区。集团旗下汇聚了港中旅、国旅、中旅、中免等众多知名旅游品牌，是我国唯一一家以旅游为主业的央企，也是目前我国发展历史最长、产业链条较全、经营规模较大、品牌价值较高的旅游龙头企业。

#### （1）旅游主业

旅游主业是公司的传统及核心业务，主要包括旅游零售、旅行服务、酒店、景区等业务板块。公司旅游主业各板块经营情况如下：

##### ① 中旅免税

中旅免税业务涵盖免税、有税、旅游零售综合体等范畴，旗下中国免税品（集团）有限责任公司

（简称中免集团）成立于 1984 年，是经国务院授权在全国范围内开展免税业务的国有专营公司。经过近 40 年的快速发展，中免集团先后与全球逾 1000 个世界知名品牌建立了长期稳定的合作关系，在全国 30 多个省、市、自治区、特别行政区和柬埔寨等地设立了涵盖机场、机上、边境、客运站、火车站、外轮供应、外交人员、邮轮和市内（离岛、离境）等全类型的 200 余家零售门店。主要销售渠道覆盖北京、上海、广州、成都、杭州等地的国内大型枢纽机场，香港、澳门等地的亚太国际机场，国内主要边境口岸以及海南地区三亚国际免税城等，每年为近 2 亿人次的国内外游客提供免税商品服务，已发展成为世界上免税店类型最全、单一国家零售网点最多的旅游零售商。未来，依托母公司中国旅游集团强大的旅游产业链资源，中免集团将继续全力落实重点项目，加大并购整合力度，稳步推进国际化发展战略，将自身建设成为更具全球竞争力的世界一流旅游零售商。

#### ②中旅旅行

中国旅游旅行服务有限公司是中国旅游集团旗下负责旅行社业务的全资子公司。2018 年 10 月，中国旅行社总社有限公司与中国国际旅行社总社有限公司实施战略重组，共同组成中国旅游集团旅行服务有限公司（以下简称“中旅旅行”）。重组后的中旅旅行旅游产业要素更加齐全，是集旅行社业务（包括入境业务、出境业务、国内业务、定制业务、创新业务等）、会展业务、商旅及机票业务、签证及证件业务等综合业务于一体的大型旅游企业，也是国内最具规模实力和品牌影响力的旅行社央企。

#### ③中旅酒店

中国旅游集团酒店控股有限公司（以下简称“中旅酒店”）是发行人酒店运营事业群的主体公司。中旅酒店于 1985 年 4 月 10 日在香港注册成立，依托中国旅游集团资源平台和品牌背书，融汇国际先进的酒店管理经验与中国厚重的历史文化底蕴，致力于以与时俱进的品质尊享服务，彰显精益求精的民族品牌魅力。

中旅酒店起源于香港，第一家酒店也在香港建设开业，品牌以“维景”命名，寓意“维多利亚港湾的风景”，后延伸为公司的服务宗旨即“维系真情、景致倾心”的涵义。2015 年 8 月，中旅酒店全资收购英国第二大酒管理公司 Kew Green Hotels 发行的全部股份，成功进军英国市场。2016 年 9 月，以收购英国 KGH 为灵感，中旅酒店推出了全新的英伦风轻奢品牌“睿景”，同年 11 月，全球首家睿景酒店于香港华丽启幕。2017 年 11 月与洲际酒店集团签署战略合作协议，双方决定共同开展特许经营高端品牌“皇冠假日酒店及度假村 Crowne Plaza Hotels & Resorts”和中端品牌“假日酒店 Holiday Inn”、“假日度假酒店 Holiday Inn Resort”，开创了在中国内地首次由中资酒店集团特许经营并管理国际酒店集团高端及中端品牌的先例。

如今中旅酒店拥有“维景国际”、“维景”、“睿景”和“旅居”4 个品牌，覆盖中高端、中端、商旅快捷型三类产品线业务，为宾客提供了更为丰富的入住选择，满足了不同圈层品质出行的个性化需求。

#### ④中旅国际

香港中旅国际投资有限公司（简称“中旅国际”），成立于 1992 年 7 月，同年 11 月在香港挂牌上市（00308.HK），是中国旅游集团旗下旅游投资和运营业务的旗舰，以成为“一流旅游目的地投资和运营服务商”为目标，潜心为客户提供高品质文旅产品，制造独特的旅游休闲体验。

公司围绕“1224”发展战略，以旅游目的地开发运营为重点，致力于运营优质独特文旅资源和一体化打造，主要业务包括投资与运营旅游景区及相关业务（主题公园、自然人文景区、休闲度假景区及旅游景区配套服务）、旅行证件及相关业务、酒店业务、跨境客运业务等。践行中国旅游集团“立足香港、深耕海南、拓展内地、做精海外”的发展战略，持续巩固和强化在港业务，积极拓展海外市场，实现“一带一路”上的战略布局。

### （2）旅游地产

中国旅游集团投资运营有限公司（暨港中旅（深圳）投资发展有限公司），简称“中旅投资”，是中国旅游集团八大重点战略业务之一，也是国务院国资委确认的以“房地产开发和运营”为主业的 16 家中央企业之一的所属企业。中旅投资发展三十余载，聚焦深耕粤港澳大湾区及长三角区域，精选布局长江中下游、成渝城市群，布局主要城市包括北京、上海、广州、深圳、苏州、杭州、宁波、成都、西安、青岛、厦门、武汉、三亚、海口等。

中旅投资定位于“有特色、高品质”的城市地产开发商，以为城市居民提供更加美好的居住生活体验为使命，以成为满足城市居民生活消费需求的地产开发商为愿景，以“善筑人生旅程”为品牌理念，依托城市综合开发运营能力，主要开展城市地产开发及“地产+”两大板块业务。其中城市地产开发遵循“城市核心、资源共享”的设计理念，将休闲、娱乐、健康与社区生活结合，实现休闲文化、商业与居住区的相互融合，营造绿色、健康、活力、休闲、生态的都市休闲社区，主要代项目含北京中旅亦府、广州中旅天宸府、三亚中旅馥棠公馆、成都中旅千川阅、宁波中旅宁宸院、厦门中旅海玥、上海闵行浦江项目、成都成华项目等。

### （3）在港业务

香港中旅发展有限公司（简称“中旅发展”）是落实中央要求和集团“立足香港，做精海外”战略，2022 年 11 月由原中国旅游集团金融投资有限公司转型更名而来。转型后的中旅发展聚焦香港民生需求，秉持“同发展，共美好”的理念，持续做强做优做大在港业务，服务香港民生、促进香港就业。

中旅发展主营业务是在集团各事业群主营业务之外，投资与集团主业具有相关性和协同性的行业；主动发掘新产品、新服务和技术机会，以产业思维孵化文旅新业务。同时，承接集团金融存量业务和资产管理。

中旅发展业务覆盖消费金融、物业管理、仓储物流三大核心板块，旗下目前汇集了安信信贷、中旅融资租赁、中旅保险经纪、佳富物业服务、威信安保、博朗康文、协记货仓、昭津物流等多家子公司。

2. 报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司核心竞争力的行业经营性信息

### （1）行业概况

#### ① 免税行业

全球旅游零售市场集中度相对较高，且具有较高的准入门槛。在 2021-2023 年间，中国中免持续保持国际旅游零售商第一的排名（按销售额计），与 Avolta AG、乐天、拉格代尔、新罗共同占据 2023 年国际旅游零售商前五名。

全球免税商品销售规模总体增长平稳，中国免税规模增速超全球平均水平。2011-2019 年全球免税品销售额从 460 亿美元增长至 820 亿美元，年均复合增长率为 7.5%。亚太地区是推动全球免税业市场增长的主要力量，销售额及增速领先于其他区域。2022 年以来，全球各国和地区不断放宽进出境公共卫生事件管控，国际旅游业加速恢复，促使全球免税及旅游零售市场快速复苏。但是，由于各国和地区公共卫生事件防控措施不同，各区域免税及旅游零售市场的恢复和增长情况不同步，欧洲市场、美洲市场及中东市场的恢复速度明显快于亚太市场。

从中长期看，我国经济长期向好的趋势没有改变，国民的高品质消费需求将不断释放，国内奢侈品市场将保持较高增速，在利好政策推动下，境外消费回流趋势进一步延续，加之海南免税市场潜力巨大，为中旅集团未来发展带来新的机遇。

根据国家文化和旅游部网站消息，2023 年，国内出游人次 48.91 亿，比上年同期增加 23.61 亿，同比增长 93.3%。国内游客出游总花费 4.91 万亿元，比上年增加 2.87 万亿元，同比增长 140.3%。据海南省旅游和文化广电体育厅统计，2023 年，海南省全省接待游客总人数为 9,000.62 万人次，同比增长 49.9%；实现旅游总收入 1,813.09 亿元，同比增长 71.9%。据海南省人民政府网数据显示，2023 年，海口海关共监管离岛免税购物金额 437.6 亿元，同比增长 25.4%；购物人数 675.6 万人次，同比增长 59.9%；购物件数 5130 万件，同比增长 3.8%；人均购物金额 6,478 元。

2022 年，海南省新增两家离岛免税店，分别为海口国际免税城和王府井国际免税港，海南离岛免税店增加到 12 家，全省离岛免税店经营面积由 22 万平方米增加到超过 50 万平方米。海南离岛免税购物的商业设施环境进一步提升，有利于引进更多高端消费品牌，同时大幅提高旅客承载能力，为消费者提供更好的购物选择和购物体验。此外，2022 年 6 月海南省商务厅印发并实施《促进 2022 年离岛免税销售行动方案》，通过促进入岛旅游人次提升、强化促销推广、引进新商品、提升行业服务能力等方面的一系列举措促进离岛免税销售，不断增强离岛免税国际竞争力，加快吸引境外消费回流。

2024 年春节假期，海南离岛免税销售火爆。据海口海关统计显示，2024 年春节假期（2 月 10 日至 17

日），海口海关共监管离岛免税购物金额 24.89 亿元，购物人数 29.77 万人次，人均消费 8,358 元。与 2023 年春节假期相比，2024 年春节假期海南离岛免税购物金额增长近六成，购物人数增长近九成。

## ②旅游行业

改革开放以来，我国旅游业经历了起步、成长、拓展和综合发展四个阶段，实现了从旅游短缺型国家到旅游大国的历史性跨越，奠定了以国民大众旅游消费为主体、国内与国际旅游协调发展的市场格局。据统计，2023 年，国内出游人次 48.91 亿，比上年同期增加 23.61 亿，同比增长 93.3%。其中，城镇居民国内出游人次 37.58 亿，同比增长 94.9%；农村居民国内出游人次 11.33 亿，同比增长 88.5%。分季度看，其中一季度国内出游人次 12.16 亿，同比增长 46.5%；二季度国内出游人次 11.68 亿，同比增长 86.9%；三季度国内出游人次 12.90 亿，同比增长 101.9%；四季度国内出游人次 12.17 亿，同比增长 179.1%。国内游客出游总花费 4.91 万亿元，比上年增加 2.87 万亿元，同比增长 140.3%。其中，城镇居民出游花费 4.18 万亿元，同比增长 147.5%；农村居民出游花费 0.74 万亿元，同比增长 106.4%。

从发达国家经验来看，人均 GDP 与旅游消费水平直接相关。伴随人均 GDP 提升，我国旅游消费从早期观光型逐渐过渡到休闲型、度假型，消费者对高质量和深度旅游体验需求迅速增长，休闲游需求得到逐步挖掘，成为我国最主要的旅游消费需求。国家出台政策鼓励碎片化假日安排，为居民旅游出行提供政策支持；高铁、高速公路、飞机等交通方式高速发展，缩短了通行时间，降低了出行成本。有了碎片化假期和高速交通工具，居民出行次数也得到提升，旅游出行从低频向高频发展。

受 2020 年以来公共卫生事件影响，居民消费意愿和出行意愿受到限制，出境旅游以及国内长途游占比进一步回落，国内中短途游成为大多数人的假期出行首选。随着公共卫生事件影响减弱，2023 年开始国内旅游行业逐渐回暖，行业迎来快速反弹。

## （2）政策环境

旅游业作为第三产业的主要支柱行业，其在调整产业结构、节约资源、创造就业机会、缩小区域发展差距、缩小城乡发展差距等方面具有明显的优势，国家也相应给予了许多实质性的政策支持和积极的政策导向。

2020 年以来，国家政府不断出台政策规范我国在线旅游市场，2020 年 6 月颁布《在线旅游经营服务管理暂行规定》，保障旅游者合法权益，规范在线旅游市场秩序，促进在线旅游行业可持续发展。

2022 年 1 月，国家出台《“十四五”旅游业发展规划》，坚持创新驱动发展，深化“互联网+旅游”，推进智慧旅游发展；优化旅游空间布局，促进城乡、区域协调发展。

2023 年 3 月的《文化和旅游部关于推动在线旅游市场高质量发展的意见》中明强调应积极发挥在线旅游的枢纽和引领作用，加快推进智慧旅游发展，推动旅游业创新发展，促进新技术应用和迭代创新，创造更多新就业形态和新就业岗位。

2023年11月文化和旅游部颁布《国内旅游提升计划（2023—2025年）》，进一步引导在线旅游企业规范发展。计划提出要加快推进世界级旅游景区度假区建设，实施乡村旅游精品工程、美好生活休闲度假工程，完善“城市休闲”“乡村度假”产品体系。培育冰雪旅游、工业旅游、体育旅游、邮轮旅游等新业态。实施智慧旅游创新发展行动计划。制定旅游景区绿色发展指南。推进研学旅游规范健康发展，推出一批精品线路、精品课程和优质研学旅游基地和营地。培育“跟着演出去旅行”“跟着赛事去旅行”等品牌，发展茶文旅、康养文旅等融合业态。促进文化和旅游产业同美食、运动、康养等更多领域融合发展，让人们在旅行过程中感悟文化、陶冶情操、体验生活、享受健康。

2024年5月在北京召开的全国旅游发展大会强调要着力完善现代旅游业体系，加快建设旅游强国，推动旅游业高质量发展行稳致远。会议提出要坚持以文塑旅、以旅彰文，走独具特色的中国旅游发展之路，推动旅游业高质量发展，保护文化遗产和生态资源，提升供给水平和服务质量，深化国际旅游交流合作。

2024年6月文化和旅游部颁布《关于推进旅游公共服务高质量发展的指导意见》，提升旅游交通的便利性和服务质量，改善旅游基础设施，增强旅游吸引力和竞争力。

2024年12月，国家移民管理局发布公告，即日起全面放宽优化过境免签政策，将过境免签外国人在境内停留时间延长为240小时（10天），对外开放口岸增加至60个，政策适用省份增加至24个，免签入境游客可在允许停留活动区域内跨省域旅行。相关政策将吸引更多外国游客，促进入境旅游市场的发展，提升中国旅游的国际影响力。

长期来看，随着行业新政策的落地实施细化和游客出游意愿的回升、旅游市场新场景和新业态的培育发展成熟，未来预期总体向好。

### （3）发行人行业地位

#### ① 免税行业

中国免税市场集中度及准入壁垒较高。2020年6月，中国中免完成对海南省免税品有限公司51%股权的收购后开启了短期对离岛免税的独家经营，店面包括三亚国际免税城、美兰机场免税店、海口日月广场店和博鳌店。2020年12月30日，三亚海旅免税城、中免集团三亚凤凰机场免税店和中服三亚国际免税购物公园3家离岛免税店开业，2021年1月31日位于海口的海控全球精品免税城和深免海口观澜湖免税购物中心正式开业，截至2024年6月末，中国中免在海南省拥有6家离岛免税店，其中包括全球第一大和第二大的免税商业综合体——海口国际免税城和三亚国际免税城。这意味着海南离岛免税购物告别“一枝独秀”，进入“一超多强”的全面竞争时代。

得益于免税行业的持续发展和持续的并购扩张，中国中免保持稳健的发展步伐，2023年度收入564.74亿元，2017-2024年年复合增长率10.38%。从业务划分来看，中国中免的收入主要来源于商品销售

和其他收入，其中商品销售包括有税品与免税品销售，其他收入则主要来自广告租金和海南物业的租金收入。2020 年以前，中国中免收入主要来自于免税品销售，2019 年免税品销售收入占比 96.7%；2020 年以来，随着线上业务的发展和综合商业体的落地，中国中免有税商品业务持续发展，占比超过 30%。

竞争激励各企业提升服务品质。新的竞争格局将倒逼各免税企业不断丰富产品，更积极主动引进更多受消费者青睐的商品品牌及品种，根据自身优势实现差异化竞争，提升服务品质，从而吸引游客进店消费。同时，离岛免税形成适当竞争后，离岛免税商品的价格与韩免的差距缩小，在国际旅游零售商中更具竞争力。海南自贸港助力离岛免税市场开发，2025 年全岛封关。海南自由贸易港建设不以转口贸易和加工制造为重点，而旅游业、现代服务业和高新技术产业为主导。2020 年 6 月 1 日发布的《海南自由贸易港建设总体方案》指出海南自贸港在国家制定划分内的产品均实行零关税进出口，被限制和禁止的产品采取进口征税。另外进一步放宽人员自由进出限制，推动建设西部陆海新通道国际航运枢纽和航空枢纽，以人流量带来资金，人才和信息流动，做大免税蛋糕。未来竞争更加充分，中国中免优势难打破。新进入的离岛免税运营商逐步成长起来，在品牌丰富度，供应链整合、客户积累等方面逐步优化，销售额快速提升，未来不排除有新的运营商加入到离岛免税的竞争中。但考虑到中国中免在免税行业深耕多年，树立了很高的壁垒，其在海南市场先发优势显著，新进入者短期内难以超越。2025 年全岛封关运作、简并税制后，对进口征税商品目录以外、允许海南自由贸易港进口的商品，都完全免征进口关税。在离岛免税蛋糕做大的背景下，中国中免及其他离岛免税运营商都将受益。

## ②旅游行业

发行人是中央直接管理的国有重要骨干企业，是中国内地及香港地区最大的跨地域综合性旅游集团，拥有内地和香港完整的旅游服务链条和全面的配套能力，是一个以香港为基地、以中国内地为依托、面向世界、具有国际竞争力的大型跨国旅游企业。

目前，发行人业务网络遍布香港、内地和海外，涵盖旅行社、线上旅游、酒店、景区、免税、地产、金融、旅客客运、文化演艺、邮轮、房车等相关旅游业态和细分领域，旗下控股两家上市公司：香港中旅（股票代码：HK.00308）、中国中免（股票代码：SH.601888, HK.1880）。

2024 年 12 月 9 日-11 日，2024 中国旅游集团化发展论坛在北京召开，论坛公布了“2024 中国旅游集团 20 强”名单，发行人榜上有名。这是自 2009 年中国旅游研究院与中国旅游协会联合发起此一排名以来，发行人连续第 16 年入选。

## （4）发行人竞争优势

### ①规模优势明显

发行人是中央直接管理的国有重要骨干企业，也是总部在香港的中央企业之一。集团历史可追溯到 1923 年 8 月 15 日上海商业储蓄银行设立的旅行部。经过百年的发展，发行人形成了由旅行社、景区、酒

店、免税、旅游交通、证件业务、邮轮、地产以及在港综合业务组成的产业布局，经营网络遍布内地、港澳和海外超过30个国家和地区。发行人旗下汇聚了港中旅、国旅、中旅、中免等众多知名旅游品牌，是我国唯一一家以旅游为主业的央企，也是目前我国发展历史最长、产业链条较全、经营规模较大、品牌价值较高的旅游龙头企业。

## ②产业结构互补性较强

发行人形成了以旅游文化为主业，旅游地产、旅游金融及相关业务并举的产业格局，业务网络遍布香港、内地和海外，涵盖旅行社、线上旅游、酒店、景区、免税、地产、金融、旅游客运、文化演艺、邮轮、房车等相关旅游业态和细分领域，是中国最大的旅游央企，也是中国历史最悠久、旅游产业链条完整、旅游要素齐全、经营规模大、品牌价值高的旅游企业。

发行人是中国内地及香港地区最大的跨区域综合性旅游集团，拥有内地和香港完整的旅游服务链条和全面的配套能力，产业结构互补性很强，竞争优势明显。

## 3. 报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况未发生重大变化，对公司生产经营和偿债能力无重大不利影响。

## （二）公司业务经营情况

### 1. 各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块 (产品/服务)	收入	收入同比 变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比 变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同 比变动比 例 (%)	毛利占比 (%)
中旅旅行	54.94	-3.60%	6.54%	43.23	-6.84%	7.14%	21.31%	2.74%	4.99%
中旅国际	39.68	6.96%	4.72%	28.68	11.17%	4.74%	27.72%	-2.74%	4.69%
中旅投资	136.49	28.29%	16.25%	119.98	59.83%	19.82%	12.10%	-17.35%	7.04%
中旅免税	564.67	-16.38%	67.23%	383.67	-16.68%	63.39%	32.06%	0.24%	77.13%
中旅酒店	26.36	7.80%	3.14%	17.18	-10.26%	2.84%	34.83%	13.11%	3.91%
中旅发展	7.27	41.26%	0.87%	5.90	36.25%	0.97%	18.79%	2.99%	0.58%
中旅资产	4.21	13.04%	0.50%	2.76	28.49%	0.46%	34.47%	-7.88%	0.62%
其他旅游业务	6.29	-20.75%	0.75%	3.84	-48.39%	0.63%	38.95%	32.69%	1.04%
合计	839.91	-8.41%	100.00%	605.24	-5.55%	100.00%	27.94%	-2.18%	100.00%

### 主要产品或服务经营情况说明

发行人中旅发展板块2024年度营业收入同比增长41.26%，主要是因为存量长期合约和新并购业务均

实现同比增长。；

发行人中旅投资板块 2024 年度营业成本同比增加 59.83%，主要是因为当年度新增项目结转所致。

## **2. 合并报表范围新增业务情况**

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

## **3. 非主要经营业务情况**

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表营业收入 30%以上的情况。

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	22 中国旅游 MTN001
债券代码	102281216.IB
债券名称	中国旅游集团有限公司 2022 年度第一期中期票据
发行日	2022 年 06 月 08 日
起息日	2022 年 06 月 10 日
最近回售日	
到期日	2025 年 06 月 10 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	2.85
还本付息方式	每年付息，到期一次性还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司、交通银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	其他
	全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 中国旅游 MTN002
债券代码	102281274.IB
债券名称	中国旅游集团有限公司 2022 年度第二期中期票据
发行日	2022 年 06 月 13 日
起息日	2022 年 06 月 15 日
最近回售日	
到期日	2025 年 06 月 15 日
债券余额 (亿元)	15
票面利率 (%)	2.90
还本付息方式	每年付息，到期一次性还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	□是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	□是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	其他
	全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 中国旅游 CP001
债券代码	042480534.IB
债券名称	中国旅游集团有限公司 2024 年度第一期短期融资券
发行日	2024 年 10 月 23 日

起息日	2024年10月25日
最近回售日	
到期日	2025年10月25日
债券余额(亿元)	30
票面利率(%)	2.10
还本付息方式	到期一次性还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	其他
	全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25中国旅游CP001
债券代码	042580085.IB
债券名称	中国旅游集团有限公司2025年度第一期短期融资券
发行日	2025年02月19日
起息日	2025年02月21日
最近回售日	
到期日	2026年02月21日
债券余额(亿元)	30

票面利率 (%)	1.80
还本付息方式	到期一次性还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司、招商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	其他
	全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21中旅01
债券代码	188677.SH
债券名称	中国旅游集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2021年08月26日
起息日	2021年08月30日
最近回售日	
到期日	2026年08月30日
债券余额(亿元)	15
票面利率(%)	3.44
还本付息方式	每年付息，到期一次性还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	其他 集中竞价系统和固定收益证券综合平台
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21中旅02
债券代码	149623.SZ
债券名称	中国旅游集团有限公司面向专业投资者公开发行2021年公司债券（第一期）
发行日	2021年09月03日
起息日	2021年09月07日
最近回售日	
到期日	2026年09月07日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.50
还本付息方式	每年付息，到期一次性还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司，中信证券股份有限公司，中国国际金融股份有限公司

受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	其他
	集中竞价系统和大宗交易系统
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21中国旅游MTN001
债券代码	102102068.IB
债券名称	中国旅游集团有限公司2021年度第一期中期票据
发行日	2021年10月14日
起息日	2021年10月18日
最近回售日	
到期日	2026年10月18日
债券余额(亿元)	20
票面利率(%)	3.6
还本付息方式	每年付息，到期一次性还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司、中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	其他
	全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	25中国旅游 MTN001
债券代码	102580929.IB
债券名称	中国旅游集团有限公司2025年度第一期中期票据
发行日	2025年03月03日
起息日	2025年03月05日
最近回售日	
到期日	2028年03月05日
债券余额(亿元)	30
票面利率(%)	2.00
还本付息方式	每年付息，到期一次性还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	其他
	全国银行间债券市场流通转让
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

## 二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	20中旅01
债券代码	163349.SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	20
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟用于补充流动资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	20
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	21中旅01
债券代码	188677.SH
交易场所	上海证券交易所

是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	15
募集资金约定用途	本期债券募集资金拟用于偿还有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	15
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专项账户运作情况
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	21中旅02
债券代码	149623.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	15
募集资金约定用途	本期债券发行规模不超过 15 亿元,根据发行人的财务状况和资金需求情况,本期债券募集资金扣除发行费用后拟用于偿还有息债务及补充流动资金,有助于进一步优化资本结构,提高公司的抗风险能力。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	11
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补	4

流) 金额(亿元)	
截至报告期末募集资金未使用余额(亿元)	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内募集资金专户运作正常
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

#### (一) 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

#### (二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

### 四、增信措施情况

适用 不适用

债券简称	20中旅01
债券代码	163349.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。为充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用、严格履行信息披露义务、发行人承诺等，努力形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	公司在报告期内遵照相关条款与规定，严格落实执行偿债计划及其他偿债保障措施。

增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况及对债券投资者合法权益的影响	不适用
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

债券简称	21中旅01
债券代码	188677.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。为充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用、严格履行信息披露义务、发行人承诺等，努力形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	公司在报告期内遵照相关条款与规定，严格落实执行偿债计划及其他偿债保障措施。
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况及对债券投资者合法权益的影响	不适用
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

债券简称	21中旅02
债券代码	149623.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。为充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用、严格履行信息披露义务、发行人承诺等，努力形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	公司在报告期内遵照相关条款与规定，严格落实执行偿债计划及其他偿债保障措施。
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容的变化情况及对债券投资者合法权益的影响	不适用
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

## 五、中介机构情况

### (一) 中介机构基本信息

#### 1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8号
签字会计师姓名	董秦川、宋利芬

## 2. 受托管理人/债权代理人

适用 不适用

债券简称	21中旅01、21中旅02
债券代码	188677.SH、149623.SZ
受托管理人/债权代理人名称	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦9层
受托管理人/债权代理人联系人	袁圣文、桑雨、汪国庆
受托管理人/债权代理人联系方式	010-56051966

## 3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	21中旅01、21中旅02
债券代码	188677.SH、149623.SZ
评级机构名称	联合资信评估股份有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号院2号楼17层

### （二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

## 第三节 重大事项

### 一、审计情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2024 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师董秦川、宋利芬签章。

### 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更、重大会计差错更正事项，具体情况如下：

#### （一）会计政策变更及影响

##### 1、执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），规范了关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，发行人自 2024 年 1 月 1 日起施行。经评估，发行人认为采用该规定对发行人财务报表并无重大影响。

##### 2、执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，经评估，发行人认为采用该规定对发行人财务报表并无重大影响。

##### 3、执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”，不再计入“销售费用”。该规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。经评估，发行人认为采用该规定对发行人财务报表并无重大影响。

#### （二）会计估计变更及影响

发行人本报告期内未发生会计估计变更。

#### （三）重要前期差错更正及影响

发行人按照有关监管检查要求补提两处郊区房地产项目截止 2023 年 12 月 31 日的减值准备：对广州郊区项目补提存货跌价准备 301,272 千元；对宁波郊区项目补提在建工程减值准备 176,197 千元。

对此事项发行人采用追溯调整法进行会计处理，并重述了比较年度财务报表。具体影响列示如下：

单位：千元

项目	2023年12月31日	调整	2024年1月1日
资产：			
存货	71,258,099	-301,272	70,956,827
在建工程	5,804,425	-176,197	5,628,228
所有者权益：			
未分配利润	9,946,020	-477,469	9,468,551

(续)

项目	2023年度	调整	2023年度
损益类：			
资产减值损失	-1,643,111	-477,469	-2,120,580
所得税费用	1,997,698	-	1,997,698
净利润	4,835,378	-477,469	4,357,909
归属于母公司所有者的净利润	779,985	-477,469	302,516

### 三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

### 四、资产情况

#### (一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	主要构成	本期末金额	占本期末资产总额的比例(%)	上期末余额	变动比例(%)	变动比例超30%的，说明变动原因
货币资金	主要为银行存款	443.84	22.01%	410.54	8.11%	不适用
存货	主要为房屋及免税品	599.70	29.74%	709.57	-15.48%	不适用

#### (二) 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值(如有)	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例(%)
存货	599.70	103.98	-	17.34%
固定资产	200.32	18.18	-	9.08%
在建工程	50.36	2.00	-	3.97%

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例 (%)
货币资金	443.84	11.33	-	2.55%
无形资产	75.83	4.45	-	5.87%
长期股权投资	176.36	1.56	-	0.88%
长期应收款	4.95	2.29	-	46.46%
投资性房地产	111.92	26.80	-	23.95%
合计	1,663.28	170.59	—	—

## 五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为 0 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万元，收回 0 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为 0 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 0%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万元。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

## 六、负债情况

### (一) 有息债务及其变动情况

#### 1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 3,543,500 万元和 4,283,100 万元，报告期内有息债务余额同比变动 20.87%。

具体情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含） 至 1 年（含）	超过 1 年 (不含)		
银行贷款		35.00	0.13	173.43	208.56	48.69%
公司信用类债券		80.00		50.00	130.00	30.35%
非银行金融机构贷款			21.00	38.74	59.74	13.95%
其他有息债务			30.00	0.01	30.01	7.01%
合计		115.00	51.13	262.18	428.31	100.00%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 500,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,100,000 万元，且共有 600,000 万元公司信用类债券在 2025 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

## 2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 6,639,300 万元和 7,188,100 万元，报告期内有息债务余额同比变动 8.27%。

具体情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月 (不含) 至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款		79.92	28.39	256.21	364.52	50.71%
公司信用类债券		80.00	22.22	176.06	278.28	38.71%
非银行金融机构贷款				0.01	0.01	0.00%
其他有息债务			40.92	35.08	76.00	10.57%
合计		159.92	91.53	467.36	718.81	100.00%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 500,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,100,000 万元，且共有 600,000 万元公司信用类债券在 2025 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

## 3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 1,365,800 万元，且在 2025 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

### （二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

### （三）负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的主要负债项目：

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末 余额	占本期末负债总 额的比例 (%)	上年末 余额	变动比例 (%)	变动原因
交易性金融负债	0.4	0.03%	0.18	122.22%	下属公司新增股权收购项目尾款计入该科目核算所致
应付票据	0.53	0.04%	0.88	-39.77%	兑付银行承兑汇票所致
预收款项	0.3	0.02%	0.65	-53.85%	一年内到期的预售账款增加所致
合同负债	138.94	11.43%	201.77	-31.14%	预售房款减少所致
吸收存款及同业存放	3.29	0.27%	0.27	1,118.52%	主要系关联方存款增加
应交税费	32.71	2.69%	51.06	-35.94%	土地增值税及免税商品特许经营费当年度有所减少所致

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）	变动原因
一年内到期的非流动负债	134.08	11.03%	100.74	33.10%	部分将到期应付债券转入所致
其他流动负债	72.42	5.96%	43.37	66.98%	新增将到期超短期融资券
长期借款	256.98	21.14%	156.79	63.90%	当年度新增部分信用借款
应付债券	176.99	14.56%	265.44	-33.32%	部分将到期应付债券转入一年内到期的非流动负债科目
预计负债	0.66	0.05%	1.03	-35.92%	主要因对外担保余额减少所致
其他非流动负债	0.03	0%	7.71	-99.61%	资产证券化融入资金减少所致

#### （四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

### 七、重要子公司或参股公司情况

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	中国旅游集团中免股份有限公司	
发行人持股比例（%）	50.30%	
主营业务运营情况	旅游及相关业务	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	564.74	675.40
主营业务利润	61.78	86.77
净资产	609.48	591.82
总资产	762.60	788.69

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	香港中旅（集团）有限公司	
发行人持股比例（%）	100.00%	
主营业务运营情况	旅游及相关业务	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	152.36	194.27
主营业务利润	-8.11	-15.23
净资产	182.86	196.37
总资产	1,017.90	1,010.82

### 八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

### 九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 5,500 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 4,000 万元，占报告期末净资产比例为 0.05%。其中，为控股股东、实际

控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

## 十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

## 十一、环境信息披露义务情况

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

## 十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

## 第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

## 第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2023 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2024 年度报告、2023 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

### 一、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	44,384,372,000	41,054,238,000
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,317,000	156,000
衍生金融资产		
应收票据	26,671,000	187,000
应收账款	1,522,350,000	1,471,537,000
应收款项融资		
预付款项	1,468,377,000	1,146,320,000
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,326,486,000	2,889,528,000
其中：应收利息		
应收股利		1,501,000
买入返售金融资产		
存货	59,970,036,000	70,956,827,000
合同资产	81,007,000	45,564,000
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	196,604,000	186,202,000
其他流动资产	4,227,332,000	6,452,814,000
流动资产合计	114,403,552,000	124,203,373,000
非流动资产：		

发放贷款和垫款	10,115,005,000	9,531,756,000
债权投资	154,540,000	154,616,000
其他债权投资		
长期应收款	495,128,000	246,336,000
长期股权投资	17,635,903,000	11,661,626,000
其他权益工具投资	1,737,411,000	387,200,000
其他非流动金融资产	339,708,000	335,676,000
投资性房地产	11,192,155,000	12,220,301,000
固定资产	20,032,248,000	19,496,208,000
在建工程	5,036,137,000	5,628,228,000
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,944,893,000	3,101,572,000
无形资产	7,582,812,000	6,589,690,000
开发支出	26,455,000	36,391,000
商誉	3,396,119,000	3,611,735,000
长期待摊费用	1,614,422,000	1,416,210,000
递延所得税资产	2,424,590,000	2,744,598,000
其他非流动资产	1,490,654,000	2,351,024,000
非流动资产合计	87,218,180,000	79,513,167,000
资产总计	201,621,732,000	203,716,540,000
流动负债：		
短期借款	12,260,469,000	13,849,545,000
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	40,451,000	18,198,000
衍生金融负债		
应付票据	53,073,000	87,880,000
应付账款	10,102,971,000	11,856,678,000
预收款项	30,182,000	64,866,000
合同负债	13,894,184,000	20,176,723,000
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放	328,759,000	26,916,000
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,782,889,000	1,590,113,000
应交税费	3,271,126,000	5,105,770,000
其他应付款	7,597,676,000	9,144,438,000
其中：应付利息		
应付股利	67,170,000	35,356,000
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,408,283,000	10,074,381,000
其他流动负债	7,241,874,000	4,336,797,000
流动负债合计	70,011,937,000	76,332,305,000
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	25,697,881,000	15,678,584,000
应付债券	17,698,536,000	26,544,357,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,362,587,000	2,637,734,000
长期应付款	166,504,000	220,697,000
长期应付职工薪酬	37,016,000	36,182,000
预计负债	65,876,000	103,400,000
递延收益	1,739,449,000	1,527,783,000
递延所得税负债	2,776,402,000	2,545,671,000
其他非流动负债	3,400,000	771,402,000
非流动负债合计	51,547,651,000	50,065,810,000
负债合计	121,559,588,000	126,398,115,000
所有者权益：		
实收资本（或股本）	16,296,578,000	16,296,578,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,447,308,000	8,990,162,000
减：库存股		

其他综合收益	1,603,992,000	740,657,000
专项储备	4,181,000	3,169,000
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	9,592,742,000	9,468,551,000
归属于母公司所有者权益合计	36,944,801,000	35,499,117,000
少数股东权益	43,117,343,000	41,819,308,000
所有者权益合计	80,062,144,000	77,318,425,000
负债和所有者权益总计	201,621,732,000	203,716,540,000

法定代表人：王海民      主管会计工作负责人：金鸿雁      会计机构负责人：辛健松

## （二）母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,976,420,000	1,294,400,000
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,000,000	
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,744,000	2,831,000
其他应收款	13,649,819,000	12,118,567,000
其中：应收利息		
应收股利	1,064,010,000	
存货	25,000	28,000
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	205,076,000	206,096,000
流动资产合计	15,855,084,000	13,621,922,000
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	12,293,462,000	5,862,821,000

长期股权投资	36,792,276,000	35,567,019,000
其他权益工具投资	50,150,000	50,150,000
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,205,000	22,340,000
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,726,000	8,754,000
无形资产	15,630,000	6,819,000
开发支出	155,000	2,943,000
商誉		
长期待摊费用	633,000	
递延所得税资产	102,329,000	102,329,000
其他非流动资产		
非流动资产合计	49,276,566,000	41,623,175,000
资产总计	65,131,650,000	55,245,097,000
流动负债：		
短期借款	4,603,074,000	8,005,514,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	45,188,000	17,965,000
应交税费	3,301,000	5,287,000
其他应付款	7,305,495,000	7,287,206,000
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,260,534,000	848,598,000
其他流动负债	3,011,564,000	
流动负债合计	24,229,156,000	16,164,570,000

非流动负债：		
长期借款	21,217,140,000	13,832,124,000
应付债券	4,998,975,000	12,998,509,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,172,000	62,000
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,217,287,000	26,830,695,000
负债合计	50,446,443,000	42,995,265,000
所有者权益：		
实收资本（或股本）	16,296,577,000	16,296,577,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,621,645,000	990,609,000
减：库存股		
其他综合收益	-23,610,000	22,539,000
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-3,209,405,000	-5,059,893,000
所有者权益合计	14,685,207,000	12,249,832,000
负债和所有者权益总计	65,131,650,000	55,245,097,000

### （三）合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	86,438,943,000	93,884,908,000
其中：营业收入	83,991,198,000	91,704,167,000
利息收入	2,233,537,000	2,000,024,000
已赚保费		

手续费及佣金收入	214,208,000	180,717,000
<b>二、营业总成本</b>	<b>79,184,608,000</b>	<b>85,003,072,000</b>
其中：营业成本	60,524,189,000	64,080,320,000
利息支出	404,730,000	374,481,000
手续费及佣金支出	200,446,000	177,807,000
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,639,416,000	2,695,019,000
销售费用	10,563,500,000	10,899,106,000
管理费用	5,181,600,000	5,251,152,000
研发费用	72,504,000	123,186,000
财务费用	598,223,000	1,402,001,000
其中：利息费用	2,110,588,000	2,419,290,000
利息收入	1,294,381,000	1,162,995,000
加：其他收益	245,001,000	230,118,000
投资收益（损失以“-”号填列）	240,205,000	462,073,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,107,000	306,604,000
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	4,000	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-429,020,000	-115,975,000
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-783,780,000	-850,241,000
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,613,398,000	-2,120,580,000
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73,214,000	76,998,000
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>4,986,561,000</b>	<b>6,564,229,000</b>
加：营业外收入	204,877,000	85,213,000
减：营业外支出	172,454,000	293,835,000
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>5,018,984,000</b>	<b>6,355,607,000</b>
减：所得税费用	2,049,047,000	1,997,698,000
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,969,937,000</b>	<b>4,357,909,000</b>
(一) 按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,969,937,000	4,357,909,000
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	205,052,000	302,516,000
2.少数股东损益	2,764,885,000	4,055,393,000
六、其他综合收益的税后净额	1,098,365,000	366,762,000
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	863,720,000	223,275,000
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	603,155,000	65,149,000
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	13,406,000	23,739,000
3.其他权益工具投资公允价值变动	589,749,000	41,410,000
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	260,565,000	158,126,000
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-74,257,000	-9,668,000
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	19,773,000	127,751,000
7.其他	315,049,000	40,043,000
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	234,645,000	143,487,000
七、综合收益总额	4,068,302,000	4,724,671,000
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,068,772,000	525,791,000
归属于少数股东的综合收益总额	2,999,530,000	4,198,880,000
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

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

法定代表人：王海民

主管会计工作负责人：金鸿雁

会计机构负责人：辛健松

#### (四) 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	3,600,000	1,881,000
减：营业成本	1,134,000	968,000
税金及附加	4,030,000	4,457,000
销售费用	487,000	1,121,000
管理费用	234,806,000	196,522,000
研发费用		
财务费用	610,297,000	364,529,000
其中：利息费用	1,071,353,000	936,840,000
利息收入	470,673,000	582,163,000
加：其他收益	-6,742,000	25,030,000
投资收益（损失以“-”号填列）	2,785,720,000	910,733,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,140,000	70,865,000
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	97,000	-191,000
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-73,000	76,000
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,931,848,000	369,932,000
加：营业外收入	1,000	1,098,000
减：营业外支出	45,000	7,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,931,804,000	371,023,000
减：所得税费用		-384,000
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,931,804,000	371,407,000
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,931,804,000	371,407,000
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-46,149,000	22,095,000
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	13,406,000	22,095,000
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	13,406,000	23,739,000
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,644,000
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	-59,555,000	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-59,555,000	
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,885,655,000	393,502,000
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## (五) 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	85,971,010,000	97,433,289,000
客户存款和同业存放款项净增加额	314,427,000	12,745,000
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额	179,404,000	549,006,000
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	2,453,520,000	2,178,751,000
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,117,254,000	880,732,000
收到其他与经营活动有关的现金	3,613,661,000	11,326,974,000
经营活动现金流入小计	94,649,276,000	112,381,497,000
购买商品、接受劳务支付的现金	58,952,645,000	57,989,935,000
客户贷款及垫款净增加额	1,132,207,000	1,713,261,000
存放中央银行和同业款项净增加额	298,363,000	200,096,000
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	603,848,000	555,271,000
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,372,136,000	8,321,786,000
支付的各项税费	5,972,287,000	8,613,794,000
支付其他与经营活动有关的现金	9,611,642,000	16,337,002,000
经营活动现金流出小计	84,943,128,000	93,731,145,000
经营活动产生的现金流量净额	9,706,148,000	18,650,352,000
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	3,018,237,000	7,353,151,000
取得投资收益收到的现金	147,552,000	260,413,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,535,000	15,195,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,823,000	
收到其他与投资活动有关的现金	745,087,000	169,343,000
投资活动现金流入小计	3,999,234,000	7,798,102,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,185,007,000	3,271,785,000
投资支付的现金	8,316,392,000	8,802,222,000
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	119,135,000	906,304,000
支付其他与投资活动有关的现金	548,769,000	1,036,686,000
投资活动现金流出小计	11,169,303,000	14,016,997,000
投资活动产生的现金流量净额	-7,170,069,000	-6,218,895,000
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	660,710,000	50,131,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	60,710,000	50,131,000
取得借款收到的现金	39,751,708,000	22,691,944,000
收到其他与筹资活动有关的现金	284,879,000	956,035,000
筹资活动现金流入小计	40,697,297,000	23,698,110,000
偿还债务支付的现金	34,666,731,000	29,072,620,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,052,732,000	4,109,406,000
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,893,589,000	1,611,601,000
支付其他与筹资活动有关的现金	1,315,552,000	1,029,313,000
筹资活动现金流出小计	40,035,015,000	34,211,339,000
筹资活动产生的现金流量净额	662,282,000	-10,513,229,000

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-46,823,000	181,295,000
五、现金及现金等价物净增加额	3,151,538,000	2,099,523,000
加：期初现金及现金等价物余额	40,056,381,000	37,956,858,000
六、期末现金及现金等价物余额	43,207,919,000	40,056,381,000

## (六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,993,000
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	158,295,000	206,393,000
经营活动现金流入小计	158,295,000	208,386,000
购买商品、接受劳务支付的现金	1,198,000	1,017,000
支付给职工以及为职工支付的现金	149,639,000	147,484,000
支付的各项税费	27,617,000	31,520,000
支付其他与经营活动有关的现金	350,663,000	179,750,000
经营活动现金流出小计	529,117,000	359,771,000
经营活动产生的现金流量净额	-370,822,000	-151,385,000
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		87,000
取得投资收益收到的现金	1,724,482,000	841,335,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	11,658,451,000	20,694,544,000
投资活动现金流入小计	13,382,933,000	21,536,043,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,449,000	8,263,000
投资支付的现金	1,251,510,000	7,126,993,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	17,925,060,000	21,318,646,000
投资活动现金流出小计	19,182,019,000	28,453,902,000
投资活动产生的现金流量净额	-5,799,086,000	-6,917,859,000
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	600,000,000	
取得借款收到的现金	18,100,000,000	22,766,000,000

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,700,000,000	22,766,000,000
偿还债务支付的现金	10,699,084,000	18,173,800,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,138,663,000	1,015,656,000
支付其他与筹资活动有关的现金	10,754,000	5,233,000
筹资活动现金流出小计	11,848,501,000	19,194,689,000
筹资活动产生的现金流量净额	6,851,499,000	3,571,311,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	429,000	
五、现金及现金等价物净增加额	682,020,000	-3,497,933,000
加：期初现金及现金等价物余额	1,294,400,000	4,792,333,000
六、期末现金及现金等价物余额	1,976,420,000	1,294,400,000

## 第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

## 第七节 备查文件

### 备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
3	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

### 备查文件查阅

备查文件置备地点	香港干诺道中 78-83 号中旅集团大厦 17 楼
具体地址	香港干诺道中 78-83 号中旅集团大厦 17 楼
查阅网站	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>

(本页无正文，为《中国旅游集团有限公司公司债券年度报告（2024年）》之盖章页)



## 附件一、发行人财务报告

中国旅游集团有限公司  
2024 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-126



## 审计报告

XYZH/2025SZAA4B0234

中国旅游集团有限公司

中国旅游集团有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了中国旅游集团有限公司（以下简称中国旅游集团），包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，以及相关财务报表附注。

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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

中国旅游集团管理层（以下简称管理层）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，除非管理层计划清算中国旅游集团、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



## 审计报告（续）

XYZH/2025SZAA4B0234  
中国旅游集团有限公司

决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，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。

信永中和  
ShineWing

审计报告（续）

XYZH/2025SZAA4B0234  
中国旅游集团有限公司

(本页无正文)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

董



中国注册会计师:

宋



中国 北京

二〇二五年四月二十五日





合并资产负债表

2024年12月31日

单位：人民币千元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、(一)	44,384,372	41,054,238
△结算备付金		-	-
△拆出资金		-	-
交易性金融资产	八、(二)	200,317	156
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	八、(三)	26,671	187
应收账款	八、(四)	1,522,350	1,471,537
应收款项融资		-	-
预付款项	八、(五)	1,468,377	1,146,320
▲应收保费		-	-
▲应收分保账款		-	-
▲应收分保合同准备金		-	-
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	八、(六)	2,326,486	2,889,528
其中：应收股利	八、(六)	-	1,501
△买入返售金融资产		-	-
存货	八、(七)	59,970,036	70,956,827
其中：原材料	八、(七)	146,530	144,016
库存商品（产成品）	八、(七)	26,225,696	36,814,804
合同资产	八、(八)	81,007	45,564
△保险合同资产		-	-
△分出再保险合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	八、(九)	196,604	186,202
其他流动资产	八、(十)	4,227,332	6,452,814
<b>流动资产合计</b>		<b>114,403,552</b>	<b>124,203,373</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款	八、(十一)	10,115,005	9,531,756
债权投资	八、(十二)	154,540	154,616
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款	八、(十三)	495,128	246,336
长期股权投资	八、(十四)	17,635,903	11,661,626
其他权益工具投资	八、(十五)	1,737,411	387,200
其他非流动金融资产	八、(十六)	339,708	335,676
投资性房地产	八、(十七)	11,192,155	12,220,301
固定资产	八、(十八)	20,032,248	19,496,208
其中：固定资产原价	八、(十八)	35,972,592	34,557,842
累计折旧	八、(十八)	14,525,645	13,654,337
固定资产减值准备	八、(十八)	1,414,806	1,407,329
在建工程	八、(十九)	5,036,137	5,628,228
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	八、(二十)	3,944,893	3,101,572
无形资产	八、(二十一)	7,582,812	6,589,690
开发支出	八、(二十二)	26,455	36,391
商誉	八、(二十三)	3,396,119	3,611,735
长期待摊费用	八、(二十四)	1,614,422	1,416,210
递延所得税资产	八、(二十五)	2,424,590	2,744,598
其他非流动资产	八、(二十六)	1,490,654	2,351,024
其中：特准储备物资		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,218,180</b>	<b>79,513,167</b>
<b>资产总计</b>		<b>201,621,732</b>	<b>203,716,540</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、(二十七)	12,260,469	13,849,545
向中央银行借款		-	-
△拆入资金		-	-
交易性金融负债	八、(二十八)	40,451	18,198
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	八、(三十)	53,073	87,880
应付账款	八、(三十一)	10,102,971	11,856,678
预收款项	八、(三十二)	30,182	64,866
合同负债	八、(三十三)	13,894,184	20,176,723
△卖出回购金融资产款		-	-
△吸收存款及同业存放	八、(二十九)	328,759	26,916
△代理买卖证券款		-	-
△代理承销证券款		-	-
△预收保费		-	-
应付职工薪酬	八、(三十四)	1,782,889	1,590,113
其中：应付工资	八、(三十四)	1,311,733	1,134,335
应付福利费	八、(三十四)	35,628	35,322
#其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	八、(三十五)	3,271,126	5,105,770
其中：应交税金	八、(三十五)	2,676,658	3,692,373
其他应付款	八、(三十六)	7,597,676	9,144,438
其中：应付股利	八、(三十六)	67,170	35,356
▲应付手续费及佣金		-	-
▲应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	八、(三十七)	13,408,283	10,074,381
其他流动负债	八、(三十八)	7,241,874	4,336,797
<b>流动负债合计</b>		<b>70,011,937</b>	<b>76,332,305</b>
<b>非流动负债：</b>			
▲保险合同准备金		-	-
长期借款	八、(三十九)	25,697,881	15,678,584
应付债券	八、(四十)	17,698,536	26,544,357
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
△保险合同负债		-	-
△分出再保险合同负债		-	-
租赁负债	八、(四十一)	3,362,587	2,637,734
长期应付款	八、(四十二)	166,504	220,697
长期应付职工薪酬	八、(四十三)	37,016	36,182
预计负债	八、(四十四)	65,876	103,400
递延收益	八、(四十五)	1,739,449	1,527,783
递延所得税负债	八、(二十五)	2,776,402	2,545,671
其他非流动负债	八、(四十六)	3,400	771,402
其中：特准储备基金		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,547,651</b>	<b>50,065,810</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,559,588</b>	<b>126,398,115</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	八、(四十七)	16,296,578	16,296,578
国家资本	八、(四十七)	16,296,578	16,296,578
国有法人资本		-	-
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
#减：已归还投资		-	-
实收资本净额	八、(四十七)	16,296,578	16,296,578
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、(四十八)	9,447,308	8,990,162
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,603,992	740,657
其中：外币报表折算差额		-1,114,233	-1,178,963
专项储备		4,181	3,169
盈余公积		-	-
其中：法定公积金		-	-
任意公积金		-	-
#储备基金		-	-
#企业发展基金		-	-
#利润归还投资		-	-
△一般风险准备		-	-
未分配利润	八、(四十九)	9,592,742	9,468,551
归属于母公司所有者权益合计		36,944,801	35,499,117
*少数股东权益		43,117,343	41,819,308
<b>所有者权益合计</b>		<b>80,062,144</b>	<b>77,318,425</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>201,621,732</b>	<b>203,716,540</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2024年12月31日

单位：人民币千元

编制单位：中国旅游集团有限公司

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,976,420	1,294,400
交易性金融资产		—	—
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据		22,000	—
应收账款		—	—
应收款项融资		—	—
预付款项		1,744	2,831
应收资金集中管理款		—	—
其他应收款	十二、（一）	13,649,819	12,118,567
其中：应收股利	十二、（一）	1,064,010	—
存货		25	28
其中：原材料		—	—
库存商品（产成品）		—	—
合同资产		—	—
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		205,076	206,096
<b>流动资产合计</b>		<b>15,855,084</b>	<b>13,621,922</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		—	—
可供出售金融资产		—	—
其他债权投资		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		12,293,462	5,862,821
长期股权投资	十二、（二）	36,792,276	35,567,019
其他权益工具投资		50,150	50,150
其他非流动金融资产		—	—
投资性房地产		—	—
固定资产		20,205	22,340
其中：固定资产原价		42,067	45,366
累计折旧		21,862	23,026
固定资产减值准备		—	—
在建工程		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
使用权资产		1,726	8,754
无形资产		15,630	6,819
开发支出		155	2,943
商誉		—	—
长期待摊费用		633	—
递延所得税资产		102,329	102,329
其他非流动资产		—	—
其中：特准储备物资		—	—
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,276,566</b>	<b>41,623,175</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,131,650</b>	<b>55,245,097</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

单位：人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
长期借款		4,693,074	8,005,514
交易性金融负债		—	—
合同公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融负债	102028号	—	—
应付票据		—	—
应付账款		—	—
预收款项		—	—
合同负债		—	—
应付职工薪酬		45,188	17,965
其中：应付工资		44,280	16,617
应付福利费		—	—
#其中：职工奖励及福利基金		—	—
应交税费		3,301	5,287
其中：应交税金		3,301	5,287
其他应付款		7,305,495	7,287,206
其中：应付股利		—	—
持有待售负债		—	—
一年内到期的非流动负债		9,260,534	848,598
其他流动负债		3,011,564	—
<b>流动负债合计</b>		<b>24,229,156</b>	<b>16,164,570</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		21,217,140	13,832,124
应付债券		4,998,975	12,998,509
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
租赁负债		1,172	62
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
预计负债		—	—
递延收益		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
其中：特准备基金		—	—
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,217,287</b>	<b>26,830,695</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,446,443</b>	<b>42,995,265</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		16,296,577	16,296,577
国家资本		16,296,577	16,296,577
国有法人资本		—	—
集体资本		—	—
民营资本		—	—
外商资本		—	—
#减：已归还投资		—	—
实收资本净额		16,296,577	16,296,577
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		1,621,645	990,609
减：库存股		—	—
其他综合收益		-23,610	22,539
其中：外币报表折算差额		—	—
专项储备		—	—
盈余公积		—	—
其中：法定公积金		—	—
任意公积金		—	—
#储备基金		—	—
#企业发展基金		—	—
#利润归还投资		—	—
未分配利润		-3,209,405	-5,059,893
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,685,207</b>	<b>12,249,832</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>65,131,650</b>	<b>55,245,097</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钟玉江

金鸿丽

辛健松



合并利润表

2024年度

单位:人民币千元

编制单位:中国旅游集团有限公司	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>		<b>86,438,943</b>	<b>93,884,908</b>
其中:营业收入	八、(五十)	83,991,198	91,704,167
△利息收入	八、(五十一)	2,233,537	2,000,024
△保险服务收入		-	-
△手续费及佣金收入		-	-
△代理保费		-	-
△手续费及佣金收入	八、(五十二)	214,208	180,717
<b>二、营业总成本</b>		<b>79,184,608</b>	<b>85,003,072</b>
其中:营业成本	八、(五十)	60,521,189	64,080,320
△利息支出	八、(五十一)	401,730	374,481
△手续费及佣金支出	八、(五十二)	200,446	177,807
△保险服务费用		-	-
△分出保费的分摊		-	-
△减: 摊回保险服务费用		-	-
△承保财务损失		-	-
△减: 分出再保险财务收益		-	-
△退保金		-	-
△赔付支出净额		-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-
△保单红利支出		-	-
△分保费用		-	-
税金及附加		1,639,416	2,695,019
销售费用	八、(五十三)	10,563,500	10,899,106
管理费用	八、(五十四)	5,181,600	5,251,152
研发费用	八、(五十五)	72,504	123,186
财务费用	八、(五十六)	599,223	1,402,001
其中: 利息费用	八、(五十六)	2,110,388	2,419,290
利息收入	八、(五十六)	1,291,381	1,162,995
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(五十六)	-447,800	-94,645
其他		-	-
加: 其他收益	八、(五十七)	245,001	230,118
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十八)	240,205	462,073
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	八、(五十八)	46,107	306,604
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		4	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(五十九)	-429,020	-115,975
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十)	-783,780	-850,241
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十一)	-1,613,398	-2,120,580
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(六十二)	73,214	76,998
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>4,986,561</b>	<b>6,564,229</b>
加: 营业外收入	八、(六十三)	204,877	55,213
其中: 政府补助	八、(六十三)	11,069	9,226
减: 营业外支出	八、(六十四)	172,454	293,835
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>5,018,984</b>	<b>6,355,607</b>
减: 所得税费用	八、(六十五)	2,049,047	1,997,698
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>2,969,937</b>	<b>4,357,909</b>
(一) 按所有权归属分类		-	-
*归属于母公司所有者的净利润		205,052	302,516
*少数股东损益		2,764,885	4,055,393
(二) 按经营持续性分类		-	-
持续经营净利润		2,969,937	4,357,909
终止经营净利润		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>1,098,365</b>	<b>366,762</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(六十六)	863,720	223,275
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		603,155	65,149
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	八、(六十六)	13,406	23,739
3. 其他权益工具投资公允价值变动	八、(六十六)	589,749	41,410
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
△5. 不能转损益的保险合同金融变动		-	-
6. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	八、(六十六)	260,565	158,126
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	八、(六十六)	-74,257	-9,668
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
△3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
△5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8. 外币财务报表折算差额	八、(六十六)	19,773	127,751
△9. 可转损益的保险合同金融变动		-	-
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动		-	-
11. 其他	八、(六十六)	315,049	40,043
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		234,645	143,487
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,068,302</b>	<b>4,724,671</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,068,772	525,791
*归属于少数股东的综合收益总额		2,999,530	4,198,880
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司利润表

2024年度

单位：人民币千元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>		<b>3,600</b>	<b>1,881</b>
减：营业成本		1,134	968
税金及附加		4,030	4,457
销售费用		487	1,121
管理费用		234,806	196,522
研发费用		-	-
财务费用		610,297	364,529
其中：利息费用		1,071,353	936,840
利息收入		470,673	582,163
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		7,129	8,962
其他		-	-
加：其他收益		-6,742	25,030
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(三)	2,785,720	910,733
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、(三)	-1,140	70,865
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		97	-191
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-73	76
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,931,848</b>	<b>369,932</b>
加：营业外收入		1	1,098
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		45	7
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,931,804</b>	<b>371,023</b>
减：所得税费用		-	-384
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,931,804</b>	<b>371,407</b>
(一)持续经营净利润		1,931,804	371,407
(二)终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-46,149</b>	<b>22,095</b>
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		13,406	22,095
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		13,406	23,739
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-1,644
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		-59,555	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-59,555	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,885,655</b>	<b>393,502</b>
<b>七、每股收益</b>			
(一)基本每股收益		-	-
(二)稀释每股收益		-	-

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱建松 金海阳



合并现金流量表

2024年度

单位：人民币千元

项	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,971,010	97,433,289
△客户存款和同业存放款项净增加额		314,427	12,745
△向中央银行借款净增加额		-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额		179,404	549,006
△收到签发保险合同保费取得的现金		-	-
△收到分入再保险合同的现金净额		-	-
▲收到原保险合同保费取得的现金		-	-
▲收到再保业务现金净额		-	-
▲保户储金及投资款净增加额		-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		2,453,520	2,178,751
△拆入资金净增加额		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		2,117,254	880,732
收到其他与经营活动有关的现金		3,613,661	11,326,974
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,649,276</b>	<b>112,381,497</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,952,645	57,989,935
△客户贷款及垫款净增加额		1,132,207	1,713,261
△存放中央银行和同业款项净增加额		298,363	200,096
△支付签发保险合同赔款的现金		-	-
△支付分出再保险合同的现金净额		-	-
△保单质押贷款净增加额		-	-
▲支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
△拆出资金净增加额		-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金		603,848	555,271
▲支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		8,372,136	8,321,786
支付的各项税费		5,972,287	8,613,794
支付其他与经营活动有关的现金		9,611,642	16,337,002
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,943,128</b>	<b>93,731,145</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,706,148</b>	<b>18,650,352</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,018,237	7,353,151
取得投资收益收到的现金		147,552	260,413
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,535	15,195
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,823	-
收到其他与投资活动有关的现金		745,087	169,343
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,999,234</b>	<b>7,798,102</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,185,007	3,271,785
投资支付的现金		8,316,392	8,802,222
▲质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		119,135	906,304
支付其他与投资活动有关的现金		548,769	1,036,686
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,169,303</b>	<b>14,016,997</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,170,069</b>	<b>-6,218,895</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		660,710	50,131
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,710	50,131
取得借款收到的现金		39,751,708	22,691,944
收到其他与筹资活动有关的现金		284,879	956,035
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,697,297</b>	<b>23,698,110</b>
偿还债务支付的现金		34,666,731	29,072,620
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,052,732	4,109,406
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,893,589	1,611,601
支付其他与筹资活动有关的现金		1,315,552	1,029,313
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>40,035,015</b>	<b>34,211,339</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>662,282</b>	<b>-10,513,229</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>八、(七十一)</b>	<b>3,151,538</b>
加：期初现金及现金等价物余额		八、(七十一)	40,056,381
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>八、(七十一)</b>	<b>43,207,919</b>
			<b>40,056,381</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2024年度

编制单位：中国旅游集团有限公司

单位：人民币千元

	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	1,993
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		158,295	206,393
经营活动现金流入小计		158,295	208,386
购买商品、接受劳务支付的现金		1,198	1,017
支付给职工及为职工支付的现金		149,639	147,484
支付的各项税费		27,617	31,520
支付其他与经营活动有关的现金		350,663	179,750
经营活动现金流出小计		529,117	359,771
经营活动产生的现金流量净额	十二、(四)	-370,822	-151,385
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	87
取得投资收益收到的现金		1,724,482	841,335
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		11,658,451	20,694,544
投资活动现金流入小计		13,382,933	21,536,043
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,449	8,263
投资支付的现金		1,251,510	7,126,993
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		17,925,060	21,318,646
投资活动现金流出小计		19,182,019	28,453,902
投资活动产生的现金流量净额		-5,799,086	-6,917,859
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		600,000	-
取得借款收到的现金		18,100,000	22,766,000
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		18,700,000	22,766,000
偿还债务支付的现金		10,699,084	18,173,800
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,138,663	1,015,656
支付其他与筹资活动有关的现金		10,754	5,233
筹资活动现金流出小计		11,848,501	19,194,689
筹资活动产生的现金流量净额		6,851,499	3,571,311
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		429	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	十二、(四)	682,020	-3,497,933
六、期末现金及现金等价物余额	十二、(四)	1,294,400	4,792,333
		1,976,420	1,294,400

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合井所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币千元

	项	日	期初资本	其他权益工具	股本公积	归属于母公司所有者权益	本年金额											
							优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	16,296,578	-	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	77,318,425	-	-	
加：会计政策变更					8,990,162	-	740,657	3,169	-	-	9,468,551	35,499,117	41,819,308	77,318,425				
前期差错更正																		
其他	16,296,578	-	3	4	8,990,162	-	740,657	3,169	-	-	9,468,551	35,499,117	41,819,308	77,318,425				
二、本年初余额	16,296,578	-	3	4	8,990,162	-	740,657	3,169	-	-	9,468,551	35,499,117	41,819,308	77,318,425				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	657,446	-	863,335	1,012	-	-	124,191	1,445,684	1,298,035	2,743,119				
(一)综合收益总额	-	-	-	-	657,446	-	863,335	1,012	-	-	124,191	1,445,684	1,298,035	2,743,119				
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	453,217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	453,217	225,495	682,712	
2. 所有者投入的资本	-	-	-	-	690,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690,000	188,383	788,383	
3. 股东支付给所有者的股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,771	49,103	-97,668	
(二)所有者减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,012	1,012	211	
1. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,545	2,545	504	
2. 降低注册资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,533	-1,533	-1,533	-	-	-293	-1,826	
(三)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-81,317	-81,317	-1,927,201	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,068,518	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 利润归还投资者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-81,317	-81,317	-1,927,201	
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,008,518	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 费本公司权益资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 损益结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-365	-365	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-71	-71	-	
四、本年末余额	16,296,578	-	3	4	9,447,908	-	1,603,992	4,181	-	-	9,599,742	36,944,801	43,117,343	60,062,444				

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：

李健权

王治平



合并所有者权益变动表(续)

2024年度

	年初余额	上年金额										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	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	小计	
一、上年年末余额	16,296,578 元	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	35,063,859
加：会计政策变更												39,137,660
前期差错更正												74,201,519
其他												-
二、本年年初余额	16,296,578 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,201,519
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-21,392	-	9,011,554	-	479,881	3,150	-	-	9,272,696	-	35,063,859	39,137,660
(一) 累计折旧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	7,951	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-29,343	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	19	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	1,419	-	-	1,419
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,400	-	-	-1,400
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,400
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△ 2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者以资本方式投入	-	-	-	-	-	-	-	-	37,301	-	-	-37,301
1. 资本溢价	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	60	-	-	-60
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	37,441	-	-	-37,441
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	16,296,578 元	-	-	-	8,990,162	-	740,657	3,169	-	9,468,551	35,499,117	41,819,308
												77,318,425

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币千元

项 目	本年金额								
	实收资本	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	16,296,577	2,3	5	6	7	8	10	11	
加：会计政策变更	—	—	990,609	—	22,539	—	-5,059,893	12,249,832	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	
二、本年年初余额	16,296,577	—	990,609	—	22,539	—	-5,059,893	12,249,832	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	631,036	—	-46,149	—	1,850,487	2,435,374	
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	-46,149	—	—	—	
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	631,036	—	—	—	1,931,804	1,885,656	
1. 所有者投入的普通股	—	—	600,000	—	—	—	—	600,000	
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	
4. 其他	—	—	31,036	—	—	—	—	31,036	
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	
1. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	-81,317	-81,317	
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 其他	—	—	—	—	—	—	-81,317	-81,317	
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	
1. 资本公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 盈余公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 非弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	
5. 其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	
6. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	16,296,577	—	1,621,645	—	-23,610	—	-3,209,405	14,685,207	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王健  
金马

母公司所有者权益变动表（续）  
2024年度

	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	未分配利润	上年金额		所有者权益合计	
									12	13	14	15
一、上年年末余额	16,296,577	-	-	1,000,000	-	-	-	-	16	17	18	19
加：会计政策变更 前期差错更正 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	16,296,577	-	-	1,000,000	-	-	-	-	16	17	18	19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-9,391	-	22,539	-	-	-	-	-	-5,361,696
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	22,095	-	-	-	-	-	314,951
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-9,391	-	-	-	-	-	-	-	-9,391
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-9,391	-	-	-	-	-	-9,391
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-69,160
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-69,160
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-69,160
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-69,160
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	16,296,577	-	-	990,609	-	22,539	-	-	16	17	18	-5,059,893
												12,249,832

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李健林

王海峰

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 一、公司的基本情况

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国旅游集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团或中旅集团）暨香港中旅（集团）有限公司是中央直接管理的国有重要骨干企业，也是总部在香港的三家中央企业之一。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（以下简称招商旅游），成立于1987年1月3日。

2005年12月12日，国务院国有资产监督管理委员会批准将招商旅游从招商局集团公司无偿转让给香港中旅（集团）有限公司（以下简称香港中旅）。

2006年8月15日，根据国资委《关于理顺香港中旅（集团）有限公司管理体制有关问题的通知》（国资改革〔2006〕1015号）的规定，招商旅游更名为中国港中旅集团公司（以下简称港中旅集团），香港中旅成为港中旅集团的全资子公司。重组之前港中旅集团实收资本为人民币92,705千元，重组后按香港中旅2005年度审计的所有者权益总额，相应调增港中旅集团注册资本，增加实收资本和注册资本人民币2,597,750千元。

2007年6月20日、2016年7月19日，经国资委批准，分别将中国中旅（集团）公司、中国国旅集团有限公司整体并入港中旅集团。港中旅集团于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，统一社会信用代码为91110000100005554U。

2017年11月，经国务院国资委批准，港中旅集团由全民所有制企业改制为国有独资企业，改制后注册资本由15,696,577千元变更为15,800,000千元，公司名称变更为中国旅游集团有限公司。

2018年9月12日，本公司注册地变更为海南省海口市综合保税区跨境电商产业园国际商务中心217，并取得由海南省市场监督管理局颁发的营业执照。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本集团属服务行业，从事旅游、投资管理的综合性集团业务，产业布局由旅行社、景区、酒店、免税、旅游交通、证件业务、邮轮、地产以及在港综合业务组成。

### (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

本集团财务报告的批准报出者为中旅集团董事会，批准报出日为2025年4月25日。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

### (二) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除以公允价值计量的金融工具以及投资性房地产外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本集团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

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交换交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。通过非同一控制下企业合并取得子公司控制权的，本集团将同时满足下列条件之日确定为购买日：企业合并合同或协议已获董事会或股东大会等通过；企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；本集团已支付了合并价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；本集团实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

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

#### （六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团外币交易按交易发生日的交易当期平均汇率将外币金额折算为本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 2. 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （九）金融工具

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

### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

### 1. 金融资产

#### 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

本集团将同时符合下列条件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。此类金融资产采用实际利

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资：本集团不可撤销地选择将部分非交易性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金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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。本集团该类别的金融资产为其他权益工具投资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类别的金融资产主要包括：交易性金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2. 金融负债

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债的后续计量取决于其分类：

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

#### 4. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

##### (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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

##### 1) 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据应收账款确认日期确定账龄计算逾期账龄。

##### 2) 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

##### 3) 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款、应收其他等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为3个组合，具体为：账龄组合、关联方款项组合、押金、保证金和备用金组合。

#### (3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### (4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团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

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

#### 6. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团发行的永续债没有到期日到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### (十) 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、库存商品、发出商品等。

本集团所属房地产企业的存货主要包括：开发成本、尚未开发的土地储备、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品等。

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，包括本集团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；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；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

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。本集团房地产开发产品发出时采用个别计价法确定其实际成本，其他发出存货的实际成本采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。

##### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法进行摊销。

#### 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。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。

#### （十一）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注“四、(九)金融工具”相关内容。

#### （十二）长期股权投资

##### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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。

## 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资在个别财务报表中采用成本法核算；本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及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投资企业的部分的基础上确认投资收益，但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的按照本附注四、（九）“金融工具”确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本，与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，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，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。

对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长期股权投资，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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用本附注四、（九）“金融工具”确认和计量的，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

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

资产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。

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控制的，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，在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；在合并财务报表中，对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用本附注四、（九）“金融工具”确认和计量的，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。

#### 4. 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的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

### （十三）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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

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。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。

#### (十四) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-75	0-10.00	1.20-20.00
2	机器设备	5-15	0-10.00	6.00-20.00

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输工具	3-10	0-10.00	9.00-33.33
4	办公设备	3-10	0-10.00	9.00-33.33
5	酒店业家具	3-15	0-10.00	6.00-33.33
6	电子设备	3-10	0-10.00	9.00-33.33
7	其他	3-15	0-10.00	6.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

#### （十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产，次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

#### （十六）借款费用

本集团借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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

#### (十七) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，按照成本进行初始计量，其中，外购的无形资产，按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十一)。

#### (十八) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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. 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；
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。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### (十九) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### (二十一) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （二十二） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### （二十三） 职工薪酬

本集团的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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。

2. 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本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。

#### （二十四） 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。

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。

#### （二十五） 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### (二十六) 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

财务担保合同形成的预计负债的会计处理方法见本附注四、(九)6.“财务担保合同”。

#### (二十七) 收入

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团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负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，在合同期限内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团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。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。履约进度不能合

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项项列示。本集团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如下：

- (1) 销售商品收入，当客户取得商品控制权，即客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益时确认收入；
- (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提供服务后确认收入；
- (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) 艺术表演收入于举办有关表演节目后确认收入；
- (8) 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能收取余下售楼款；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；本集团在合同中的法定义务已经履行；商品房的建筑成本能够可靠地计量。

## （二十八） 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产（除非该资产摊销期限不超过一年）。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

#### （二十九）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分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，分别按照以下原则进行会计处理：

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. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。

对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理；本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

#### 1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是承租人合理确定将行使该选择权）；行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债。构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

## 2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是合理确定承租人将行使该选择权）；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

权)；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方方向出租人提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十二) 公允价值计量

#### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

#### 3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：

第一层次输入值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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (三十三) 分部信息

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

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。

经营分部是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；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；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。

#### (三十四) 终止经营

终止经营，是指本集团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。

### 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### (一) 会计政策变更及影响

##### 1. 执行《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》(以下简称“解释17号”)，规范了关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理。本集团按该规定自2024年1月1日起施行，对本集团财务报表并无重大影响。

##### 2. 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于2023年8月1日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会(2023)11号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理并对数据资源的披露提出了具体要求。本集团按该规定自2024年1月1日起施行，对本集团财务报表并无重大影响。

##### 3. 执行《企业会计准则解释第18号》

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》(以下简称“解释18号”)，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”，不再计入“销售费用”。该规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本集团按该规定自2024年1月1日起施行，对本集团财务报表并无重大影响。

## (二) 会计估计变更及影响

本集团本报告期内未发生会计估计变更。

## (三) 重要前期差错更正及影响

本集团按照有关监管检查要求补提两处郊区房地产项目截止2023年12月31日的减值准备：对广州郊区项目补提存货跌价准备301,272千元；对宁波郊区项目补提在建工程减值准备176,197千元。

对此事项本集团采用追溯调整法进行会计处理，并重述了比较年度财务报表。具体影响列示如下：

项目	2023年12月31日	调整	2024年1月1日
<b>资产：</b>			
存货	71,258,099	-301,272	70,956,827
在建工程	5,804,425	-176,197	5,628,228
<b>所有者权益：</b>			
未分配利润	9,946,020	-477,469	9,468,551

(续)

项目	2023年度	调整	2023年度
<b>损益类：</b>			
资产减值损失	-1,643,111	-477,469	-2,120,580
所得税费用	1,997,698	-	1,997,698
净利润	4,835,378	-477,469	4,357,909
归属于母公司所有者的净利润	779,985	-477,469	302,516

## 六、税项

### (一) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人按税法规定计算的销售货物、应税劳务及应	3%、5%、6%

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

税种	计税依据	税率
	税服务收入为基础计算销项税额，扣除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	9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1%、5%、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) 其他主要税种

税种	计税依据	税率
企业所得税：		
注册地在香港的子公司	应纳税所得额	16.5%
中国大陆子公司	应纳税所得额	25%、20%、15%
其他地区	应纳税所得额	12%-40.7%
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率 30%-60%
契税	土地使用权的出让金额	3%-5%
免税商品特许经营费（离境）	按免税品销售收入计征	按免税品销售收入的 1%计缴
免税商品特许经营费（离岛）	按免税品销售收入计征	按免税品销售收入的 4%计缴

## (三) 重要税收优惠政策及其依据

1. 小型微利企业所得税优惠。2022年3月14日，财政部和国家税务总局发布《税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

2. 西部大开发企业所得税优惠。对于经营产业符合《西部地区鼓励类产业目录》且鼓励类产业项目收入超过企业总收入70%的，可减按15%的税率征收企业所得税。本集团下属中旅(宁夏)沙坡头旅游景区有限公司、中旅(宁夏)沙坡头索道游乐有限公司、中旅广西德天瀑布旅游开发有限公司按此规定享受西部大开发企业所得税优惠。

3. 海南自由贸易港企业所得税优惠。根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31号)、《国家税务总局海南省税务局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局海南省税务局公告2020年第4号)、《财政部税务总局关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2025]3号)等相关规定等有关规定，并结合公司经营情况判断，本集团下属海南地区部分子公司可享受15%的企业所得税优惠税率，自2020年1月1日起执行至2027年12月31日。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

---

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

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

6. 小规模纳税人增值税税收优惠。根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第19号)的规定，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税；前述规定执行至2027年12月31日。本集团满足条件的部分子公司于报告期内享受上述税收优惠。

7. 小微企业和个体工商户收税优惠。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团满足条件的部分子公司于报告期内享受上述税收优惠。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 七、企业合并及财务报表

### (一) 纳入合并报表范围的二级子公司基本情况

序号	企业名称	企业类型	级别	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
1	香港中旅(集团)有限公司	2	3	香港	香港	旅游及相关业务	2,637,477	100	100	3,953,713	1
2	中国旅游集团酒店控股有限公司	2	1	北京	北京	旅游及相关业务	6,774,858	100	100	5,785,248	1
3	中旅(海南)投资发展有限公司	2	1	海南	海南	旅游地产及相关业务	3,835,071	100	100	3,835,071	1
4	中旅集团财务有限公司	2	2	深圳	深圳	理财、金融咨询	2,000,000	90.06	100	2,000,000	1
5	中国旅游集团中免股份有限公司	2	1	北京	北京	旅游及相关业务	2,068,859	50.30	50.30	6,715,457	2
6	中国旅游集团投资和资产管理有限公司	2	1	北京	北京	旅游及相关业务	1,037,158	100	100	2,847,210	2
7	中旅发展(深圳)有限公司	2	1	深圳	深圳	理财、金融咨询	150,000	100	100	200,000	1
8	中国旅游集团旅行服务有限公司	2	1	北京	北京	旅游及相关业务	1,598,791	100	100	3,877,345	1
9	港中旅投资(上海)有限公司	2	1	上海	上海	理财、金融咨询	50,100	100	100	55,200	1
10	招商局上海国际旅行社有限责任公司	2	1	上海	上海	旅游及相关业务	1,500	100	100	1,500	2
11	中国旅游集团迪庆香格里拉旅游投资发展有限公司	2	1	云南迪庆	云南迪庆	旅游及相关业务	15,000	100	100	15,000	1
12	中旅数智科技(深圳)有限公司	2	1	深圳	深圳	软件信息	100,000	100	100	100,000	1
13	Sunny Express Enterprise Corp.	2	3	香港	香港	投资与资产管理		100	100		1
14	中旅邮轮(海南)有限公司	2	1	深圳	深圳	旅游及相关业务		100	100		1
15	中旅芒果网发展(深圳)有限公司	2	1	深圳	深圳	旅游及相关业务		100	100		1

注：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。

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。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (二) 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(%)	表决权比例(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	营口中免对外供应港口服务有限责任公司	40	40	3,000	1,200	5级	通过一致行动协议取得实际控制权
2	烟台港中免外轮供应服务有限公司	50	50	3,000	1,500	5级	通过一致行动协议取得实际控制权
3	中国免税品(澳门)有限公司	50	50	5,048	2,524	6级	通过一致行动协议取得实际控制权
4	信德中旅船务投资有限公司	50	50	354	552,190	4级	与他方股东签订协议，如双方股东投票结果平手，本集团拥有表决权

### (三) 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

序号	企业名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	星旅远洋国际邮轮有限公司	51	51	635,407	324,057	4级	注 1
2	浙江中旅湘湖商业管理有限公司	51	51	30,000	15,300	5级	注 2
3	中免集团南京机场进境免税品有限公司	51	51	30,000	15,300	4级	注 3

注 1：星旅远洋国际邮轮有限公司成立于 2019 年，公司章程规定“成员大会（即股东会）作出的决议，须经全体成员一致同意通过”，故本集团无法对该公司形成控制，与另一股东对其实施共同控制。

注 2：浙江中旅湘湖商业管理有限公司成立于 2020 年，公司章程规定“股东会会议由股东按出资比例行使表决权，股东会每项决议需代表 100% 表决权的股东通过”，故本集团无法对该公司形成控制，与另一股东浙江湘湖旅游度假区投资发展有限公司对其实施共同控制。

注 3：中免集团南京机场进境免税品有限公司成立于 2017 年，公司章程规定“董事会应对所议事项的决定做出会议记录，会议内容必须经过三分之二以上董事表决通过，形成董事会决议，并由全部董事签名方可生效”，该公司董事会成员共五名，本集团派出两名，不足董事会席位的三分之二，无法对该公司形成控制。

### (四) 重要非全资子公司情况

#### 1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	香港中旅国际投资有限公司	38.47%	28,935	48,548	4,534,698

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
2	中国旅游集团中免股份有限公司	49.70%	2,120,755	1,696,557	14,352,497

## 2. 主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	香港中旅国际投资有限公司	中国旅游集团中免股份有限公司	香港中旅国际投资有限公司	中国旅游集团中免股份有限公司
流动资产	7,272,490	55,960,439	7,307,002	58,455,841
非流动资产	13,258,164	20,299,935	13,254,661	20,413,565
资产合计	20,530,654	76,260,374	20,561,663	78,869,406
流动负债	3,698,148	10,969,034	3,857,464	15,328,502
非流动负债	2,130,319	4,343,002	2,178,400	4,359,269
负债合计	5,828,467	15,312,036	6,035,864	19,687,771
营业收入	4,245,561	56,473,848	4,112,876	67,540,105
净利润	164,258	4,862,490	328,443	7,266,212
综合收益总额	282,125	5,275,407	454,497	7,508,343
经营活动现金流量	631,186	7,939,327	919,475	15,126,419

## （五）本年合并范围的变化

### 1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例	备注
中旅（汕头）旅游发展有限公司	100.00%	新设
中旅（海南）航天旅游发展有限公司	51.00%	新设
中旅亚丁（稻城）旅游发展有限责任公司	51.00%	新设
中旅（瑞金）文化旅游发展有限公司	51.00%	新设
中旅西南（重庆）旅游发展有限公司	55.00%	新设
中旅森泊（深圳）旅游度假有限公司	51.00%	新设
星旅（三亚）置业有限公司	100.00%	新设
蓉旅光华（成都）置业有限公司	100.00%	新设
星睿（三河）文化发展有限公司	100.00%	新设
雷波锦华文化旅游发展有限公司	70.00%	新设
中旅星光旅游列车（北京）有限公司	100.00%	新设
深圳南山睿景酒店有限责任公司	100.00%	新设
上海中酒维旅酒店管理有限公司	100.00%	新设
广东中免俪乐廊商业发展有限公司	51.00%	新设
中免兰州机场商业管理有限公司	51.00%	新设
昭津物流有限公司	100.00%	并购
昭津配送有限公司	100.00%	并购

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

公司名称	持股比例	备注
昭津运输有限公司	100.00%	并购
昭津仓储服务(深圳)有限公司	100.00%	并购
北京华江文化集团有限公司	51.00%	并购
北京华江东方工艺美术品有限公司	100.00%	并购
成都碟奇文化用品有限公司	100.00%	并购
北京中轴线九龙酒业有限公司	51.00%	并购
华江文化设计(香港)有限公司	100.00%	并购
HONAV SINGAPORE PTE. LTD	100.00%	并购
西安咸阳国际机场免税品有限公司	51.00%	并购
大连中免友谊外供免税品有限公司	100.00%	并购
北京丽都酒店有限公司	100.00%	并购
深圳市华信安企业管理咨询有限公司	100.00%	其他
深圳青龙高速客运有限公司	59.68%	其他

## 2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	未纳入合并范围原因
1	珠海市港中旅运通商务服务有限公司	广东省珠海市	其他	51.00%	51.00%	注销
2	香港中旅金融控股有限公司	中国香港	房地产	100.00%	100.00%	注销
3	香港中旅广告有限公司	中国香港	其他	100.00%	100.00%	注销
4	英国中国旅行社有限公司	英国伦敦	房地产	100.00%	100.00%	注销
5	美国中国旅行社有限公司	美国洛杉矶	其他	100.00%	100.00%	注销
6	新加坡签证服务有限公司	新加坡	其他	100.00%	100.00%	注销
7	港中旅(广东)国际旅行社有限公司	广东省广州市	其他	100.00%	100.00%	注销
8	湾区文化教育投资发展(广州)有限公司	广东省广州市	其他	100.00%	100.00%	注销
9	国旅海南文化传媒有限公司	海南省海口市	其他	100.00%	100.00%	注销
10	国旅(深圳)电子商务有限公司	广东省深圳市	其他	100.00%	100.00%	注销
11	美国华亚旅行社(有限公司)	美国洛杉矶	其他	100.00%	100.00%	注销
12	中旅投资(云南)有限公司	云南省昆明市	房地产	100.00%	100.00%	注销
13	FancyGloriaLimited	BVI	其他	100.00%	100.00%	注销
14	嘉荫中免免税品有限公司	黑龙江省伊春市	其他	51.00%	51.00%	注销
15	西藏珠峰中免免税品有限公司	西藏自治区山南市	其他	51.00%	51.00%	注销

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	未纳入合并范围原因
16	锦州中免免税品有限公司	辽宁省锦州市	其他	60.00%	60.00%	注销
17	大连港中免免税品有限公司	辽宁省大连市	其他	60.00%	60.00%	注销
18	广州东免免税品有限公司	广东省广州市	其他	90.00%	90.00%	注销
19	中免集团揭阳潮汕机场免税品有限公司	广东省揭阳市	其他	51.00%	51.00%	注销
20	桂林中免广旅免税品有限公司	广西壮族自治区桂林市	其他	60.00%	60.00%	注销
21	博乐市柏睿寰宇旅游发展有限公司	新疆维吾尔自治区博尔塔拉蒙古自治州	其他	100.00%	100.00%	出售转让
22	中旅(广西宁明)岩画旅游文化有限公司	广西壮族自治区崇左市	其他	51.00%	51.00%	出售转让
23	中国国旅(广西)国际旅行社有限公司	广西壮族自治区南宁市	其他	51.00%	51.00%	出售转让
24	中国国旅(广东阳江)旅行社有限公司	广东省阳江市	其他	51.00%	51.00%	出售转让
25	中国国旅(广东顺德)旅行社有限责任公司	广东省佛山市	其他	51.00%	51.00%	出售转让
26	中国国旅(广东广州)国际旅行社有限公司	广东省广州市	其他	100.00%	100.00%	出售转让
27	中国国旅(贵州)国际旅行社有限公司	贵州省贵阳市	其他	60.00%	60.00%	出售转让
28	中国国旅(嘉兴)国际旅行社有限公司	浙江省嘉兴市	其他	51.00%	51.00%	出售转让
29	中国国旅(绍兴)国际旅行社有限公司	浙江省绍兴市	其他	51.00%	51.00%	出售转让
30	中旅腾云(云南)信息技术有限公司	云南省昆明市	其他	51.00%	51.00%	出售转让
31	成都招晟房地产开发有限公司	四川省成都市	其他	100.00%	100.00%	出售转让
32	中国旅行社总社(重庆)有限公司	重庆市	其他	100.00%	100.00%	移交破产管理人
33	中国国旅(广东云浮)旅行社有限公司	广东省云浮市	其他	100.00%	100.00%	移交破产管理人
34	中国旅行社总社西北有限公司	陕西省西安市		100.00%	100.00%	移交破产管理人
35	西藏中旅旅行服务有限公司	西藏自治区拉萨市		51.00%	51.00%	失去控制

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

#### (六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方的权益比例%	形成合并时持有的被购买方的权益比例%	购买日被购买方的账面净资产总额	购买日被购买方可辨认净资产公允价值总额		交易对价	形成商誉	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末未被购买方的现金流量
						金额	确定方法					
北京华江文化集团有限公司	2024-6-6	实际取得被购买方控制权	无	51	87,141	174,778	资产基础法	94,860	5,723	113,430	1,342	5,914
昭津物流有限公司	2024-11-30	实际取得被购买方控制权	无	100	23,931	24,529	收益法	109,273	84,744	20,796	3,048	9,220
西安咸阳国际机场免税品有限公司	2024-12-24	实际取得被购买方控制权	50	51	20,805	21,460	资产基础法	11,144	199	-	-	-
大连中免友谊外供免税品有限公司	2024-12-27	实际取得被购买方控制权	35	100	23,591	24,550	资产基础法	24,550	-	-	-	-
北京丽都酒店有限公司	2024-1-1	股东大会决议	-	100	2,431	2,431	资产基础法	-	-	134	24	-3,728

注 1：本集团下属公司中国旅游集团投资和资产管理有限公司与陈绍枢、周丽丽、黄立志、周丽清、方克均签订股份转让协议，约定以94,860千元收购北京华江文化有限公司51%股权，交易于2024年5月31日完成，完成后本集团持有北京华江文化有限公司51%股权。

注 2：本集团下属公司香港中旅发展有限公司与 Sui JunLogistics Limited 签订股份转让协议，约定以港币11,800.00万元收购昭津物流公司100%股权，交易于2024年11月30日完成，完成后本集团持有昭津物流公司100%股权。

注 3：本集团下属公司中国免税品（集团）有限责任公司与西部机场集团有限公司签订股份转让协议，约定以11,144千元收购西安咸阳国际机场免税品有限公司1%股权，交易于2024年12月24日完成，完成后本集团持有西安咸阳国际机场免税品有限公司51%股权。

注 4：本集团下属公司中国免税品（集团）有限责任公司与大连友谊集团有限公司签订股份转让协议，约定以24,550千元收购大连中免友谊外供免税品有限公司65%股权，交易于2024年12月27日完成，完成后本集团持有大连中免友谊外供免税品有限公司100%股权。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系指2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币千元。

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	36,638	38,257
银行存款	44,208,396	40,870,246
其他货币资金	139,338	145,735
<b>合计</b>	<b>44,384,372</b>	<b>41,054,238</b>
其中：存放在境外的款项总额	13,216,707	12,100,866

#### 2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
存放央行法定存款准备金	745,992	497,128
定期存款	265,136	234,500
住宅专项维修基金	31,530	28,538
旅游质量保证金	20,098	9,790
个贷保证金	16,973	22,693
法院冻结资金	14,772	21,054
履约保证金	12,215	9,889
保函保证金	10,020	9,801
用于担保的定期存款或通知存款	4,322	40,023
银行承兑汇票保证金	2,700	51,185
信用证保证金	226	1,297
海南免税购物援琼医护人员补贴款	-	6,190
其他	8,757	16,388
<b>合计</b>	<b>1,132,741</b>	<b>948,476</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	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	200,317	156
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	53	-
其他	200,264	156
合计	200,317	156

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			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
银行承兑汇票	26,671	-	26,671	187	-	187
合计	26,671	-	26,671	187	-	187

#### 2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	26,671	100	-	-	26,671	187	100	-	-	
合计	26,671	100	-	-	26,671	187	100	-	187	

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	26,671	-	-
中国光大银行股份有限公司唐山分行	10,000	-	-
唐山银行股份有限公司	6,954	-	-
大连银行股份有限公司天津分行营业部	5,046	-	-
中国建设银行股份有限公司泸州龙马潭支行	3,300	-	-
重庆农村商业银行股份有限公司江北支行	1,249	-	-
中国工商银行股份有限公司济南天桥支行	122	-	-
合计	26,671	-	-

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,490,988	20,794	1,445,553	18,440
1-2 年	55,957	21,221	55,488	16,950
2-3 年	34,614	21,125	28,763	24,277
3 年以上	133,372	129,441	139,322	137,922
合计	1,714,931	192,581	1,669,126	197,589

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额					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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	170,872	10	105,513	62	65,359	144,714	9	109,337	76	35,377
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,544,059	90	87,068	6	1,456,991	1,524,412	91	88,252	6	1,436,160
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,544,059	90	87,068	6	1,456,991	1,524,412	91	88,252	6	1,436,160
<b>合计</b>	<b>1,714,931</b>	<b>100</b>	<b>192,581</b>	<b>11</b>	<b>1,522,350</b>	<b>1,669,126</b>	<b>100</b>	<b>197,589</b>	<b>12</b>	<b>1,471,537</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

#### (1) 年末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	预期信用损失率(%)	计提理由
香港特别行政区政府总部教育局	11,005	-	-	账期内风险低
恒大地产集团有限公司	8,843	8,843	100	预计无法收回
四川快捷三一八汽车租赁有限责任公司	7,846	7,846	100	预计不可收回
云南港中旅奥特多房车旅游发展有限公司	5,952	5,952	100	预计不可收回
北京安德诚贸易有限公司	5,845	5,845	100	预计无法收回
司机车份	5,806	3,367	58	预计部分无法收回
北京泓港商务酒店有限公司	5,375	5,375	100	预计无法收回
北京兴泰恒康商贸有限公司	4,488	4,488	100	预计无法收回
400万元以下	115,712	63,797	55	预计部分无法收回
合计	170,872	105,513	-	-

#### 3. 收回或转回的坏账准备

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
云南港中旅奥特多房车旅游发展有限公司	2,689	8,641	回款
呼和浩特市文化旅游投资集团有限公司	1,000	1,000	回款
100万元以下	2,252	22,209	回款
合计	5,941	31,850	-

#### 4. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中文投国际旅行社有限公司	团款	2,171	胜诉无可执行财产	总经理办公会审批	否
北京市民生国际旅行社有限公司	团款	1,814	胜诉无可执行财产	总经理办公会审批	否
100万元以下	货款	2,857	胜诉无可执行财产、预计无法收回等	总经理办公会审批	否
合计	-	6,842	-	-	-

#### 5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中国交通建设集团有限公司	79,063	5	791
中国银行股份有限公司	53,393	3	534
默沙东(中国)投资有限公司	50,289	3	503
中债金石资产管理有限公司	41,281	2	413

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
HongKong Housing Authority	20,562	1	-
合计	244,588	14	2,241

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额		
	账面余额		减值准备	账面余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,385,693	94	123	1,089,243	92
1-2年	63,765	4	7	42,025	4
2-3年	11,410	1	2	24,560	2
3年以上	7,657	1	16	25,981	2
合计	1,468,525	—	148	1,181,809	—
					35,489

#### 2. 账龄超过1年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
中免集团(海南)运营总部有限公司	中国贵州茅台酒厂(集团)文化旅游有限责任公司	18,556	1-2年	未到结算期
中免国际有限公司	HUGO BOSS HONGKONG LIMITED	7,170	1-2年	未到结算期
宁波杭州湾新区港中旅实业投资有限公司	宁波杭州湾新区自然资源和规划建设局	5,838	1-2年	未到结算期
中免国际有限公司	STONE ISLAND DISTRIBUTION SRL	5,453	1-2年	未到结算期
中旅红之源(广西)旅游管理服务有限公司	百色市文化旅游发展有限公司	4,000	1-2年	未到结算期
中免国际有限公司	EMPORIA ARMANI JUNIOR/EMPORIA ARMANANI EXCHAN	3,000	1-2年	未到结算期
港中旅(青岛)海泉湾有限公司	中节能(山东)能源发展有限公司	2,478	1年以内,2-3年	未到结算期
中免国际有限公司	VALENTINO S.P.A	2,448	4-5年	未到结算期
合计		48,943	—	—

#### 3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	减值准备
鑫天际(天津)数码科技有限公司	202,957	14	
中烟国际(香港)有限公司	132,876	9	
中电科太力通信科技有限公司海南分公司	55,825	4	

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	减值准备
HUGO BOSS HONGKONG LIMITED	32,928	2	
泸州鼎力酒业有限公司	29,810	2	
合计	454,396	31	-

#### (六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	1,501
其他应收款项	2,326,486	2,888,027
合计	2,326,486	2,889,528

##### 1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以上的应收股利	-	1,501	-	-
其中：海南海航中免免税品有限公司	-	1,500	-	-
中国国旅保定国际旅行社有限公司	-	1	-	-
合计	-	1,501	-	-

##### 2. 其他应收款项

###### (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	2,065,007	12,291	2,927,398	108,937
1-2年	343,268	116,646	279,656	244,219
2-3年	274,232	250,866	193,038	172,585
3年以上	709,005	685,223	520,403	506,727
合计	3,391,512	1,065,026	3,920,495	1,032,468

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				坏账准备				年初余额			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款项	993,863	29	956,623	96	37,240	933,223	24	933,180	100	43		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,397,649	71	108,403	5	2,289,246	2,987,272	76	99,288	3	2,887,984		
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,777,961	53	108,403	6	1,669,558	1,622,985	41	99,288	6	1,523,697		
关联方组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	613,609	16	—	—	—	613,609		
押金、保证金、备用金组合计提坏账准备的其他应收款	619,688	18	—	—	619,688	750,678	19	—	—	750,678		
合计	3,391,512	100	1,065,026	31	2,326,486	3,920,495	100	1,032,468	26	2,888,027		

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
星旅远洋国际邮轮有限公司	360,367	360,367	100	收回风险高
广东国际信托投资有限公司	228,539	228,539	100	收回风险高
武汉舵落口物流有限公司	124,084	105,533	85	收回风险高
中国国丰集团有限公司	25,761	25,761	100	收回风险高
深圳市泰之银贸易有限公司	8,415	8,415	100	预计无法收回
金强	7,500	7,500	100	预计无法收回
中旅城市运营服务有限公司港中旅花园二期物业服务中心	7,096	7,096	100	预计无法收回
金罗湖	6,799	6,799	100	预计无法收回
港中旅华贸国际货运有限公司	6,577	6,577	100	已宣告解散
重庆招商国际旅游公司	5,677	5,677	100	预计无法收回
深圳市房屋公用设施专用基金管理中心	4,775	4,775	100	预计无法收回
深圳市福田建安建设集团有限公司	4,253	4,253	100	预计无法收回
深圳市丽景装饰工程有限公司	3,300	3,300	100	预计无法收回
海南公司	3,063	3,063	100	预计无法收回
国务院侨务办公室秘书行政司	3,000	3,000	100	预计无法收回
中旅城市运营服务有限公司港中旅花园物业服务	2,943	2,943	100	预计无法收回
建银实业	2,765	2,765	100	预计无法收回
200万以下	188,949	170,260	90	预计无法收回
合计	993,863	956,623	—	—

### (3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	36,471	68,778	927,219	1,032,468
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-34	34		
--转入第三阶段	-	-133	133	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	4,083	5,023	4,649	13,755
本年转回	635	241	4,541	5,417
本年转销	-	-	-	-
本年核销	419		170	589
其他变动	122	1,223	23,464	24,809
年末余额	39,588	74,684	950,754	1,065,026

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (4) 收回或转回坏账准备

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
100万以下	5,417	111,532	回款
合计	5,417	111,532	—

## (5) 本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
100万以下	预付款、代收代付款	589	客户破产，款项无法收回等	总经理办公会审批	否
合计	—	589	—	—	—

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
星旅远洋国际邮轮有限公司	往来款	360,367	3年以内、3年以上	11	360,367
上海招旅置业有限公司	往来款	305,922	1年以内	9	—
广东国际信托投资有限公司	往来款	228,539	3年以上	7	228,539
武汉舵落口物流有限公司	往来款	124,084	3年以内、3年以上	4	105,533
上海招潘置业有限公司	往来款	93,120	1年以内	3	—
合计	—	1,112,032	—	34	694,439

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (七) 存货

#### 1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备
原材料	164,917	18,387	146,530	160,523	16,507
自制半成品及在产品	34,732,061	4,206,787	30,525,274	33,862,260	3,509,164
其中：开发成本	34,724,373	4,206,787	30,517,586	33,862,260	3,509,164
库存商品(产成品)	26,906,439	680,743	26,225,696	37,500,476	685,672
其中：开发产品	10,545,053	200,798	10,344,255	16,660,489	163,867
周转材料(包装物、低值易耗品等)	8,486	479	8,007	3,192	479
其他	3,064,529	-	3,064,529	3,642,198	-
其中：尚未开发的土地储备	3,063,408	-	3,063,408	3,638,207	-
合计	64,876,432	4,906,396	59,970,036	75,168,649	4,211,822
				70,956,827	

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (八) 合同资产

项目	年末余额			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
物业服务	81,007	-	81,007	45,564	-	45,564
合计	81,007	-	81,007	45,564	-	45,564

## (九) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	196,604	186,202
合计	196,604	186,202

## (十) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,631,848	2,577,811
预缴税金	1,340,700	1,706,979
合同取得成本	366,877	543,947
定期存单	700,788	1,551,220
出口退税	131,704	47,067
其他	55,415	25,790
合计	4,227,332	6,452,814

## (十一) 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	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	10,787,008	10,127,680
-信用卡	2,949,211	2,374,032
-住房抵押	12,426	8,083
-其他	7,825,371	7,745,565
贷款和垫款总额	10,787,008	10,127,680
减：贷款损失准备	672,003	595,924
其中：单项计提数	42,455	34,102
组合计提数	629,548	561,822
贷款和垫款账面价值	10,115,005	9,531,756

## 2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
其他行业	10,787,008	100	10,127,680	100
贷款和垫款总额	10,787,008	100	10,127,680	100

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
减: 贷款损失准备	67,2003	-	595,924	-
其中: 单项计提数	42,455	-	34,102	-
组合计提数	629,548	-	561,822	-
贷款和垫款账面价值	10,115,005	-	9,531,756	-

### 3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区	10,787,008	100	10,127,680	100
贷款和垫款总额	10,787,008	100	10,127,680	100
减: 贷款损失准备	672,003	-	595,924	-
其中: 单项计提数	42,455	-	34,102	-
组合计提数	629,548	-	561,822	-
贷款和垫款账面价值	10,115,005	-	9,531,756	-

### 4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	10,774,582	10,119,597
附担保物贷款	12,426	8,083
其中: 抵押贷款	12,426	8,083
贷款和垫款总额	10,787,008	10,127,680
减: 贷款损失准备	672,003	595,924
其中: 单项计提数	42,455	34,102
组合计提数	629,548	561,822
贷款和垫款账面价值	10,115,005	9,531,756

### 5. 逾期贷款

项目	年末余额				
	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	合计
信用贷款	428,045	-	-	-	428,045
合计	428,045	-	-	-	428,045

(续)

项目	年初余额				
	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	合计
信用贷款	411,735	-	-	-	411,735
合计	411,735	-	-	-	411,735

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 6. 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	34,102	561,823	34,351	506,271
本年计提	829,998	281,834	661,575	244,854
本年转出	-	-	-	-
本年核销	-688,213	-	-530,674	-
本年转回	-133,432	-214,109	-131,150	-189,302
-收回原转销贷款和垫款导致的转回	-121,359	-227,254	-119,087	-196,965
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回	-	-	-	-
-其他因素导致的转回	-12,073	13,145	-12,063	7,663
年末余额	42,455	629,548	34,102	561,823

### (十二) 债权投资

#### 1. 债权投资情况

项目	年末余额			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
国家开发银行 2016 年第十期金融债券(增 20)	51,671	-	51,671	51,748	-	51,748
国家开发银行 2022 年第五期金融债券	102,869	-	102,869	102,868	-	102,868
合计	154,540	-	154,540	154,616	-	154,616

#### 2. 年末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
国家开发银行 2016 年第十期金融债券 (16 国开 10)	50,000	3.18	3.02	2026-4-5
国家开发银行 2022 年第五期金融债券 (含增发) (22 国开 05)	100,000	3	3	2032-1-17
合计	150,000	-	-	-

### (十三) 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	149,601	1,486	148,115	200,127	1,991	198,136	4.88%-7.50%
其中：未实现融资收益	6,840	-	6,840	9,199	-	9,199	4.88%-7.50%

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额			年初余额			年末折 现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
关联方拆借款	347,013	-	347,013	48,200	-	48,200	
其他	705	705	-	705	705	-	
合计	497,319	2,191	495,128	249,032	2,696	246,336	—

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	75,832	-	-	75,832
对合营企业投资	1,192,175	282,043	25,367	1,448,851
对联营企业投资	10,688,584	5,916,658	190,560	16,414,682
小计	11,956,591	6,198,701	215,927	17,939,365
减：长期股权投资减值准备	294,965	8,497	-	303,462
合计	11,661,626	6,190,204	215,927	17,635,903

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 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	其他综合收益调整	其他权益变动	本年增减变动			年末余额
								宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
<b>一、子公司</b>	<b>75,832</b>	<b>75,832</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	<b>75,832</b>
武汉舵落口物流有限公司	62,723	62,723	—	—	—	—	—	—	—	—	62,723
武汉华昊农产品股份有限公司	1,000	1,000	—	—	—	—	—	—	—	—	1,000
云南中旅奥特多房车旅游发展有限公司	12,109	12,109	—	—	—	—	—	—	—	—	12,109
<b>二、合营企业</b>	<b>1,740,450</b>	<b>1,192,176</b>	<b>278,038</b>	—	<b>-25,367</b>	<b>1,794</b>	—	—	—	<b>2,210</b>	<b>1,448,851</b>
三亚中免海棠畔投资发展有限公司	1,250,000	986,921	250,000	—	-20,475	—	—	—	—	—	1,216,446
星旅远洋国际邮轮有限公司	321,824	82,011	—	—	—	1,794	—	—	—	—	83,805
Handhuvaru Ocean Holidays Private Limited	38,136	39,078	—	—	-196	—	—	—	—	851	39,733
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	29,975	32,534	—	—	3,710	—	—	—	—	770	37,014
深圳南山璟黎丽都公寓管理有限公司	16,000	—	16,000	—	-1,840	—	—	—	—	—	14,160
Kew Green VCT (Stansted) Limited	5,321	11,716	—	—	408	—	—	—	42	12,166	—
上海外轮供应有限公司	14,252	11,735	—	—	412	—	—	—	—	—	12,147
重庆巴山渝水文化旅游发展有限公司	12,038	—	12,038	—	6	—	—	—	—	—	12,044
中免集团南京机场进境免税品有限公司	15,300	10,014	—	—	173	—	—	—	—	—	10,187

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			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		
浙江中旅湘湖商业管理有限公司	15,300	9,754	-	-	-4,253	-	-	-	-	5,501
香港国际机场码头服务有限公司	21,874	8,413	-	-	-3,685	-	-	-	126	4,854
Siamese and KewGreen Co., Ltd	430	-	-	-	373	-	-	-	421	794
<b>三、联营企业</b>	<b>16,001,491</b>	<b>10,688,584</b>	<b>5,781,792</b>	<b>71,986</b>	<b>71,469</b>	<b>-61,299</b>	<b>31,122</b>	<b>57,275</b>	<b>6,370</b>	<b>32,275</b>
中国东方航空集团有限公司	5,000,000	4,035,143	-	-	-39,417	-83,235	31,549	-	-	3,944,040
中原银行股份有限公司	2,268,151	2,374,080	-	-	81,144	37,086	-513	-	-	2,491,797
华夏国际邮轮有限公司	1,200,000	-	1,200,000	-	871	-	-	-	-	1,200,871
上海招港置业有限公司	1,200,000	-	1,200,000	-	-6,444	-	-	-	-	1,193,556
中国出国人员服务有限公司	1,228,550	-	1,228,550	-	-55,712	-	-	-	-	1,172,838
港中旅(沈阳)置业有限公司	500,638	971,805	-	-	-43,738	-	-	-	-	928,067
星旅(北京)房地产开发有限公司	900,006	-	900,006	-	-1,100	-	-	-	-	898,906
苏州绿游置业有限公司	687,013	704,917	-	-	-2,151	-15,150	-	-	15,146	702,762
上海招旅置业有限公司	554,952	-	554,952	-	-9,994	-	-	-	-	544,958
中免日上互联科技有限公司	61,500	429,224	-	-	53,794	-	-	-	-	483,018
西安中海海新房地产有限公司	487,838	-	487,838	-	-5,920	-	-	-	-	481,918
杭州开元森泊旅游度假有限公司	351,158	426,118	-	-	13,781	-	-	-	14,046	453,945
珠海市恒大海泉湾置业有限公司	284,941	426,652	-	-	-17,188	-	-	-	4,618	414,082

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 收益	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	
大湾区共同家园投资有限公司	378,007	378,007	-	-	16,362	-	-	-	-	8,524
长沙世界之窗有限公司	17,198	128,859	-	-	5,968	-	-	-	-	6,284
四川快捷叁壹捌汽车旅馆投资管理有限公司	86,667	112,215	-	-	-	-	-	-	-	129,100
成都招晟房地产开发有限公司	103,489	-	103,489	-	-3,347	-	-	-	-	402,893
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	180,000	86,225	-	-	6,890	-	-	-	-	-
庐山旅游发展股份有限公司	46,177	87,851	-	-	-1,384	-	2	-	-	112,215
港珠澳大桥穿梭巴士有限公司	39,591	52,127	-	-	33,633	-	-	13,858	-	112,215
东方艺术大厦有限公司	31,798	58,327	-	-	7,924	-	-	-	-	-
深圳市中免免税品有限责任公司	57,060	19,256	37,605	-	57	-	-	-	-	100,142
上海长滩海港城商业有限公司	49,000	-	49,000	-	-	-	-	-	-	-
庐山旅游观光车有限责任公司	27,210	34,787	-	-	7,213	-	84	-	-	100,142
黄山玉屏客运索道有限责任公司	50,110	39,260	-	-	27,320	-	-	23,954	-	4,993
深圳市深中免税品有限公司	24,000	24,000	-	-	9,769	-	-	-	-	37,633
黄山太平索道有限公司	1,720	26,879	-	-	3,054	-	-	7,033	-	33,769
海南航空中免免税品有限公司	7,848	20,969	285	-	470	-	-	-	-	21,724

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			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		
大连保税区中免友谊航运服 务有限公司	25,000	20,782	-	-	108	-	-	-	-	20,890
广州南航中免免税品有限公 司	3,370	19,453	-	-	-1,641	-	-	-	-	17,812
唐山海格雷骨质瓷有限公司	16,673	16,646	-	-	-225	-	-	-	361	16,782
中旅桃花源（常德）文化旅 游发展有限公司	17,000	17,031	-	-	-1,493	-	-	-	-	15,538
全域旅游旅游资源资产交易 中心股份有限公司	20,000	14,790	-	-	-1,176	-	-	-	-	13,614
四川天府旅游度假区开发有 限公司	17,061	13,449	-	-	-546	-	-	-	-	12,903
长春净月潭游乐有限责任公 司	8,654	9,437	-	-	153	-	-	-	-	9,590
上海东航中免免税品有限公 司	11,895	11,810	-	-	-5,013	-	-	-	-	6,797
宁夏沙坡头盛典旅游文化发 展有限公司	8,000	7,535	-	-	-1,165	-	-	-	6,370	6,370
深圳市中免招商免税品有限 公司	6,705	1,130	5,562	-	28	-	-	-	-	6,720
港澳机场客运服务（香港） 有限公司	5,062	-	3,947	-	1,473	-	-	-	85	5,505
香港机场客运服务（澳门） 股份有限公司	3,731	2,021	2,648	-	1,315	-	-	-	106	6,090
其他投资	33,718	117,799	7,910	71,986	-2,204	-	-	419	-17,940	33,160
<b>合计</b>	<b>17,817,773</b>	<b>11,956,592</b>	<b>6,059,830</b>	<b>71,986</b>	<b>46,102</b>	<b>-59,505</b>	<b>31,122</b>	<b>57,275</b>	<b>6,370</b>	<b>34,485</b>
										<b>17,939,365</b>
										<b>303,462</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	三亚中免海棠湾投资发展有限公司	三亚中免海棠湾投资发展有限公司
流动资产	653,298	467,471
非流动资产	1,923,023	1,517,461
资产合计	2,576,321	1,984,932
流动负债	122,579	11,091
非流动负债	20,479	-
负债合计	143,058	11,091
净资产	2,433,263	1,973,841
按持股比例计算的净资产份额	1,216,446	986,920
调整事项	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	1,216,446	986,920
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	86
财务费用	-4,585	-1,400
所得税费用	-	-
净利润	-40,949	-9,061
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-40,949	-9,061
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

#### 4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	上海招港置业有限公司	中国东方航空集团有限公司	中原银行股份有限公司	华夏国际邮轮有限公司	本年金额		上年金额
					中国东方航空集团有限公司	中国东方航空公司	
流动资产	3,334,096	68,716,670	155,282,395	3,117,617	71,401,665	175,673,537	
非流动资产	31,014	320,398,400	1,209,914,578	4,024	311,759,767	1,170,772,960	
资产合计	3,365,110	389,115,070	1,365,196,973	3,121,641	383,161,432	1,346,446,497	
流动负债	257,568	162,546,520	1,117,935,212	17,544	135,329,757	997,853,748	
非流动负债	123,652	132,416,710	146,878,447	1,630	152,924,303	251,704,578	
负债合计	381,220	294,963,230	1,264,813,659	19,174	288,254,060	1,249,558,326	
净资产	2,993,890	75,790,620	96,557,758	3,102,467	75,796,573	96,888,171	
按持股比例计算的净资产份额	1,193,556	3,857,743	2,804,341	1,094,988	3,858,046	2,686,624	
调整事项	-	86,297	-312,543	105,883	177,097	-312,543	
对联营企业权益投资的账面价值	1,193,556	3,944,040	2,491,798	1,200,871	4,035,142	2,374,081	
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	
营业收入	-	157,193,030	25,955,266	106	137,641,191	264,183,418	
净利润	-16,110	121,468	3,469,729	2,467	448,135	3,206,327	
其他综合收益	-	-	12,901,800	-	-59,931	837,159	
综合收益总额	-16,110	121,468	16,371,529	2,467	388,204	4,043,486	
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-	

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

#### 5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	148,601	123,245
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-4,892	-4,912
其他综合收益	1,794	—
综合收益总额	-3,098	-4,912
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	7,440,593	3,170,432
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	35,315	253,389
其他综合收益	-15,150	-9,832
综合收益总额	20,165	243,557

#### （十五） 其他权益工具投资

##### 1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非上市公司权益工具投资	1,002,626	138,937
上市公司权益工具投资	734,785	248,263
合计	1,737,411	387,200

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 2. 年末重要其他权益工具投资情况

项目名称	年末余额	年初余额	本期确认的股利收入	本年计入其他综合收益的利得或损失	截至年末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的原因
嘉德投资控股有限公司	835,049	1,234	33,048	833,815	833,815	
华润饮料(控股)有限公司	407,496			-99,316	-99,316	
交通银行股份有限公司 (交通银行)	275,734	203,696	13,308	72,039	222,337	
广东省中国旅行社股份有限公司	43,671	50,361	-	-6,904	26,409	
国家体育场有限责任公司	27,050	-	-	-294	7,050	
中国嘉德国际拍卖有限公司	9,914	793	-	9,121	9,121	
<b>合计</b>	<b>1,598,914</b>	<b>256,084</b>	<b>46,356</b>	<b>808,461</b>	<b>999,416</b>	<b>-</b>

## (十六) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
粤港澳大湾区共同家园发展基金(有限合伙)	338,708	334,638
杭州开元森泊旅游投资有限公司(注1)	-	1,038
CMB次级证券	1,000	-
<b>合计</b>	<b>339,708</b>	<b>335,676</b>

注1：本集团于2021年2月3日以人民币391,000千元从开元旅业集团收购开元森泊34%股权及其所有的附带权益及权利。根据股权转让协议的对赌约定，若开元森泊未在2021年至2023年达到承诺业绩，则本集团有权要求开元旅业集团回购全部股权，上述权利于收购时点的公允价值为人民币39,843千元，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。由于该衍生金融工具的行使权于年末已到期，该项金融资产的公允价值为人民币零元（2023年12月31日：人民币1,038千元）。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (十七) 投资性房地产

#### 1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少			外币折算	年末公允价值
		购置	合并范围增加 或存货转入	自用房地产 或存货转出	公允价值变动损益	处置	合并范围 减少		
<b>成本合计</b>	<b>8,115,036</b>	—	—	405,715	—	—	—	530,501	8,023,001
其中：房屋、建筑物	7,830,461	—	—	405,715	—	—	—	404,468	7,859,776
土地使用权	284,575	—	—	—	—	—	—	126,033	4,683
<b>公允价值变动合计</b>	<b>4,105,265</b>	—	—	388,217	<b>-424,845</b>	—	—	<b>948,110</b>	<b>3,169,154</b>
其中：房屋、建筑物	4,105,265	—	—	388,217	<b>-424,845</b>	—	—	948,110	48,627
土地使用权	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>账面价值合计</b>	<b>12,220,301</b>	—	—	793,932	<b>-424,845</b>	—	—	<b>1,478,611</b>	<b>81,378</b>
其中：房屋、建筑物	11,935,726	—	—	793,932	<b>-424,845</b>	—	—	1,352,578	76,695
土地使用权	284,575	—	—	—	—	—	—	126,033	4,683

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	587,936	政府审批流程尚未完成等

## (十八) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	20,032,141	19,496,176
固定资产清理	107	32
合计	20,032,248	19,496,208

### 1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	34,557,842	3,866,359	2,451,609	35,972,592
其中：房屋及建筑物	26,940,102	2,793,348	1,753,189	27,980,261
机器设备	1,643,442	137,587	27,628	1,753,401
运输工具	1,392,153	74,625	366,039	1,100,739
电子设备	734,534	32,791	20,576	746,749
办公设备	478,512	37,433	40,242	475,703
酒店业家具	962,044	265,898	37,592	1,190,350
其他	2,407,055	524,677	206,343	2,725,389
累计折旧合计	13,654,337	1,815,477	944,169	14,525,645
其中：房屋及建筑物	8,905,574	859,429	416,888	9,348,115
机器设备	1,171,598	96,633	23,677	1,244,554
运输工具	915,628	80,738	292,803	703,563
电子设备	525,493	30,084	15,002	540,575
办公设备	308,037	40,732	31,167	317,602
酒店业家具	483,023	166,264	7,963	641,324
其他	1,344,984	541,597	156,669	1,729,912
固定资产净值合计	20,903,505	—	—	21,446,947
其中：房屋及建筑物	18,034,528	—	—	18,632,146
机器设备	471,844	—	—	508,847
运输工具	476,525	—	—	397,176
电子设备	209,041	—	—	206,174
办公设备	170,475	—	—	158,101
酒店业家具	479,021	—	—	549,026
其他	1,062,071	—	—	995,477
固定资产减值合计	1,407,329	33,275	25,798	1,414,806
其中：房屋及建筑物	1,323,581	32,980	2,753	1,353,808

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	11,444	215	-	11,659
运输工具	49,181	3	22,354	26,830
电子设备	1,167	6	3	1,170
办公设备	62	-	47	15
酒店业家具	34	36	-	70
其他	21,860	35	641	21,254
<b>固定资产账面价值</b>	<b>19,496,176</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>20,032,141</b>
房屋及建筑物	16,710,947	—	—	17,278,338
机器设备	460,400	—	—	497,188
运输工具	427,344	—	—	370,346
电子设备	207,874	—	—	205,004
办公设备	170,413	—	—	158,086
酒店业家具	478,987	—	—	548,956
其他	1,040,211	—	—	974,223

## 2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,515,820	房屋所有权证手续尚在办理中
房屋及建筑物	29,962	正在办理、手续不齐全
房屋及建筑物	575,695	租赁土地建设，无法办理产权证

## 3. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备		20	报废转入清理待审批
运输设备	70	-	报废转入清理待审批
办公设备	1	-	报废转入清理待审批
电子设备	27	10	报废转入清理待审批
其他	9	2	报废转入清理待审批
<b>合计</b>	<b>107</b>	<b>32</b>	<b>—</b>

## (十九) 在建工程

项目	年末余额			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
海泉湾1#-3、2#-1、1#-2	1,398,295	29,433	1,368,862	1,200,158	-	1,200,158
三亚国际免税城一期2号地项目	649,052	-	649,052	354,000	-	354,000
珠海海泉湾-二期工程项目	625,257	-	625,257	625,257	-	625,257

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额			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
国王酒店B栋	587,753	-	587,753	587,753	-	587,753
北站商业自持	709,165	218,957	490,208	702,769	218,957	483,812
海口国际免税城项目	248,421	-	248,421	496,297	-	496,297
文化小镇项目	312,679	81,982	230,697	312,676	81,982	230,694
精神建筑	216,579	-	216,579	20,000	-	20,000
万宁日月湾项目	198,974	-	198,974	118,942	-	118,942
千岛湖大排档	98,611	-	98,611	-	-	-
文化小镇3#-ab	156,456	94,216	62,240	156,193	94,216	61,977
迎宾花苑	48,440	-	48,440	127,118	-	127,118
德天-德天小镇	29,594	-	29,594	22,814	-	22,814
C区车位	28,340	-	28,340	-	-	-
沙坡头景区帐篷营地	28,137	-	28,137	-	-	-
港旅大厦建筑机电改造项目工程	8,538	-	8,538	98	-	98
机电设备及系统翻新工程	7,022	-	7,022	991	-	991
卡莎莎乡村度假区二期项目	5,809	-	5,809	-	-	-
巩留-云杉酒店项目	1,131	-	1,131	35,874	-	35,874
红磡维景酒店	-	-	-	860,273	-	860,273
泸沽湖-嵒岳酒店(一期)	-	-	-	14,930	-	14,930
德天-登高望月项目	-	-	-	8,944	-	8,944
德天-景观提升项目	-	-	-	8,706	-	8,706
德天-夜德天项目	-	-	-	12,519	-	12,519
金边店装饰装修改造工程项目	-	-	-	17,222	-	17,222
吴哥机场免税店项目工程	-	-	-	20,192	-	20,192
其他	110,328	7,856	102,472	327,512	7,855	319,657
<b>合计</b>	<b>5,468,581</b>	<b>432,444</b>	<b>5,036,137</b>	<b>6,031,238</b>	<b>403,010</b>	<b>5,628,228</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
海棠湾 1#-3、 2#-1、1#-2	1,721,350	1,200,158	198,137	-	-	1,398,295	85	85	76,331	19,678	5	自筹资金
北站商业自持	2,534,949	702,769	6,396	-	-	709,165	31	31	-	-	-	自有资金
三亚国际免税城一期 2 号地项目	4,315,220	354,000	295,052	-	-	649,052	39	39	-	-	-	募集资金
海口国际免税城项目	9,102,720	496,297	462,586	-	710,462	248,421	69	69	-	-	-	国拨资金
精神建筑	273,339	20,000	196,579	-	-	216,579	79	79	2,137	2,137	4	自筹资金
万宁日月湾项目	553,040	118,942	80,032	-	-	198,974	37	37	286	286	3	自筹资金
沙坡头景区帐篷营地	43,000	-	28,137	-	-	28,137	65	70	-	-	-	自有资金
贝留-云杉酒店项目	59,600	35,874	1,131	35,874	-	1,131	62	62	-	-	-	自有资金
红滩维景酒店	1,157,328	860,273	118,116	978,389	-	-	96	100	12,351	8,432	5	自筹资金
客房及走廊区域装修工程	39,668	5,033	31,072	-	36,105	-	100	100	-	-	-	自有资金
旅游列车改造	35,830	-	35,830	-	35,830	-	100	100	-	-	-	自筹资金
<b>合计</b>	<b>19,836,044</b>	<b>3,793,346</b>	<b>1,453,068</b>	<b>1,014,263</b>	<b>782,397</b>	<b>3,449,754</b>	<b>—</b>	<b>91,105</b>	<b>30,533</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 2. 本期计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
海泉湾1#-3、2#-1、1#-2	29,433	项目回收不及预期
合计	29,433	—

## (二十) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	5,221,870	2,269,891	1,223,959	6,267,802
其中：土地使用权	80,774	9,151	—	89,925
房屋及建筑物	5,131,114	2,216,885	1,215,128	6,132,871
机器设备	9,982	3,082	8,831	4,233
其他	—	40,773	—	40,773
累计折旧合计	2,120,098	962,025	759,214	2,322,909
其中：土地使用权	8,720	4,705	—	13,425
房屋及建筑物	2,104,580	950,845	750,513	2,304,912
机器设备	6,798	3,672	8,701	1,769
其他	—	2,803	—	2,803
账面净值合计	3,101,772	—	—	3,944,893
其中：土地使用权	72,054	—	—	76,500
房屋及建筑物	3,026,534	—	—	3,827,959
机器设备	3,184	—	—	2,464
其他	—	—	—	37,970
减值准备合计	200	—	200	—
其中：土地使用权	—	—	—	—
房屋及建筑物	200	—	200	—
机器设备	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
账面价值合计	3,101,572	—	—	3,944,893
其中：土地使用权	72,054	—	—	76,500
房屋及建筑物	3,026,334	—	—	3,827,959
机器设备	3,184	—	—	2,464
其他	—	—	—	37,970

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (二十一) 无形资产

#### 1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>原价合计</b>	<b>8,719,346</b>	<b>1,506,982</b>	<b>179,216</b>	<b>10,047,112</b>
其中：软件	844,208	135,820	523	979,505
土地使用权	7,779,090	1,319,859	178,693	8,920,256
专利权	47,455	36,267	-	83,722
商标权	-	811	-	811
特许权	21,720	14,210	-	35,930
其他	26,873	15	-	26,888
<b>累计摊销合计</b>	<b>2,124,297</b>	<b>362,436</b>	<b>27,826</b>	<b>2,458,907</b>
其中：软件	462,331	114,906	345	576,892
土地使用权	1,636,026	242,078	27,481	1,850,623
专利权	-	1,591	-	1,591
商标权	-	124	-	124
特许权	21,710	2,852	-	24,562
其他	4,230	885	-	5,115
<b>减值准备合计</b>	<b>5,359</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>5,393</b>
其中：软件	3,811	-	-	3,811
土地使用权	1,548	34	-	1,582
专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>账面价值合计</b>	<b>6,589,690</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>7,582,812</b>
其中：软件	378,066	--	--	398,802
土地使用权	6,141,516	--	--	7,068,051
专利权	47,455	--	--	82,131
商标权	-	--	--	687
特许权	10	--	--	11,368
其他	22,643	--	--	21,773

#### 2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	9,004	正在办理中

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (二十二) 开发支出

项目	年初余额	本年增加			转入当期损益	其他	年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产			
TMC 系统迭代开发	21,138	23,332	-	44,470	-	-	-
中旅会展会议及差旅平台开发项目	7,362	10,474	-	17,836	-	-	-
系统软件项目及其他	3,574	92	66,867	36,714	21,427	-	12,392
司库建设	2,943	-	3,349	6,292	-	-	-
IT研发项目	1,083	3,641	-	2,886	-	-	1,838
数字化平台	-	6,369	-	-	-	2,831	3,538
AIGC 平台(星途A1、星旅TStar)	-	2,331	-	-	-	-	2,331
香港中旅社 NBS 项目	-	1,747	27	-	-	-	1,774
地产成本供应商及计划管理系统系统升级改造	-	1,644	-	1,644	-	-	-
地产销售系统升级改造	-	980	-	980	-	-	-
业财一体化项目	-	700	-	-	390	-	310
中旅广西德天景区 AR 数字互动导览项目	-	454	-	-	441	-	13
中越跨境游数字化智慧综合服务平台 APP 定制	-	353	-	-	36	-	317
《智慧景区数据接口技术规范》团体标准编制	-	243	-	-	243	-	-
德天景区跨境游人脸识别闸道项目	-	187	-	-	187	-	-
管理看板优化项目	-	121	-	121	-	-	-
集团中旅通对接项目	-	119	-	119	-	-	-
大会员体系建设项目	-	-	195	195	-	-	-
发票数据采集项目	-	-	155	-	-	155	-
会员联盟注册项目	-	-	43	-	-	43	-
会议管理系统项目	-	-	219	-	-	219	-
数据中心开发与实施项目	-	-	363	-	-	363	-
CRM 会员喜好功能需求研发项目	-	-	24	-	-	24	-
中旅酒店 IOA 与预算系统集成项目	-	-	189	-	-	189	-
中旅集团客户偏好定制开发及实施项目	-	-	83	-	-	83	-
其他	291	4,583	366	2,375	-	-	2,865
<b>合计</b>	<b>36,391</b>	<b>57,370</b>	<b>71,880</b>	<b>113,632</b>	<b>22,724</b>	<b>2,831</b>	<b>26,454</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (二十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值			商誉减值准备				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安信信贷有限公司	1,910,768	41,791	-	1,952,559	-	-	-	-
酒店收购事项	964,064	3,775	-	967,839	801,117	3,137	-	804,254
日上免税行（上海）有限公司	822,460	-	-	822,460	-	-	-	-
收购昭津公司股权商誉（注1）	-	84,744	-	84,744	-	-	-	-
广州天晨房地产开发有限公司	82,511	-	-	82,511	-	-	-	-
收购佳富物业股权商誉	78,012	4,280	-	82,292	-	-	-	-
中旅国际前期收购景区业务	53,105	1,161	-	54,266	12,390	-	-	12,390
收购博朗公司股权商誉	42,404	927	-	43,331	-	-	-	-
信德中旅船务投资有限公司	39,177	384	-	39,561	-	-	-	-
收购威信公司股权商誉	32,494	260	-	32,754	-	-	-	-
广州市天邑湖房地产开发有限公司	120,660	-	109,042	11,618	-	-	-	11,618
收购融资租赁公司股权商誉	7,139	-	-	7,139	-	-	-	-
北京华江文化集团有限公司（注2）	-	5,723	-	5,723	-	-	-	-
广州市九龙湖旅游娱乐开发有限公司	49,388	-	44,028	5,360	5,360	-	-	5,360
悦丰收购事项	3,273	72	-	3,345	3,273	72	-	3,345
中旅柏睿新疆旅游发展有限公司	3,096	136	-	3,232	-	-	-	-
中国旅游产业基金管理有限公司	3,219	-	-	3,219	-	-	-	-
友联汽车修理有限公司	2,845	62	-	2,907	-	-	-	-
河北省中国国际旅行社有限公司	339	-	-	339	339	-	-	339
香港龙湖投资有限公司	204,432	-	204,171	261	261	-	-	261

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西安咸阳国际机场免税品有限公司（注3）	-	199	-	199	-	-	-	-
其他	27,787	1,320	-	29,107	1,080	-	-	1,080
<b>合计</b>	<b>4,447,173</b>	<b>144,834</b>	<b>357,241</b>	<b>4,234,766</b>	<b>835,438</b>	<b>3,209</b>	<b>-</b>	<b>838,647</b>

注 1：本年商誉原值增加主要系本集团旗下公司香港中旅发展有限公司与 Sui Jun Logistics Limited 签订股份转让协议，约定以港币 11,800.00 万元收购昭津物流有限公司 100% 股权，交易于 2024 年 11 月 30 日完成，完成后本集团持有昭津物流 100% 股权，合并对价大于取得的可辨认净资产份额的部分确认为商誉。

注 2：本年商誉原值增加主要系本公司与中国免税品（集团）有限责任公司与西部机场集团有限公司签订股份转让协议，约定以 11,144 千元收购西安咸阳国际机场免税品有限公司 1% 股权，交易于 2024 年 12 月 24 日完成，完成后本集团持有西安咸阳国际机场免税品有限公司 51% 股权，合并对价大于取得的可辨认净资产份额的部分确认为商誉。

注 3：本年商誉原值增加主要系本集团旗下公司与中国旅游集团投资和资产管理有限公司与陈绍枢、周丽丽、黄立志、周丽清、方克均签订股份转让协议，约定以 94,860 千元收购北京华江文化集团有限公司 51% 股权，交易于 2024 年 5 月 31 日完成，完成后本集团持有北京华江文化集团有限公司 51% 股权，合并对价大于取得的可辨认净资产份额的部分确认为商誉。

#### (二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年合并范围变动减少	外币报表折算减少	本年其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	1,152,995	646,699	475,780	54,027	-434	-1,062	1,271,373
非自有产权资产支出	121,278	7,405	23,122	26,069	-	21,563	57,929
维修	3,960	14,053	3,188	-	-	-	14,825
其他	137,977	204,743	72,425	-	-	-	270,295
<b>合计</b>	<b>1,416,210</b>	<b>872,890</b>	<b>574,515</b>	<b>80,096</b>	<b>-434</b>	<b>20,501</b>	<b>1,614,422</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	递延所得税资产 /负债
<b>递延所得税资产</b>				
资产减值准备	1,725,754	369,614	2,612,516	588,869
可抵扣亏损	5,104,654	1,083,286	4,628,708	981,872
应付职工薪酬	35,306	7,127	29,959	5,924
内部销售利润	3,438,648	694,501	3,211,705	641,100
租赁负债	1,982,554	481,497	1,835,986	428,971
无形资产摊销	3,507	906	4,230	1,057
预缴税款	432,650	108,166	649,098	162,279
预提费用	160,658	38,923	723,783	169,821
递延收益	663,013	113,536	756,303	120,463
其他	136,600	32,829	234,163	55,908
<b>合计</b>	<b>13,683,344</b>	<b>2,930,385</b>	<b>14,686,451</b>	<b>3,156,264</b>
<b>递延所得税负债</b>				
计入其他综合收益的 其他金融资产公允价 值变动	1,073,640	266,921	162,198	39,783
使用权资产	1,950,773	474,399	1,788,607	412,383
固定资产折旧	1,926,566	478,093	1,715,913	426,595
非同一控制企业合并	829,336	776,140	3,035,865	758,415
政策性搬迁收入	606,658	151,909	643,397	161,094
物业重估盈余	4,562,081	1,097,673	4,272,884	1,026,316
其他	152,155	37,062	540,703	132,751
<b>合计</b>	<b>11,101,209</b>	<b>3,282,197</b>	<b>12,159,567</b>	<b>2,957,337</b>

#### 2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
<b>递延所得税资产</b>				
资产减值准备	-	369,614	-	588,869

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
可抵扣亏损		1,083,286		981,872
应付职工薪酬	-	7,127	-	5,924
内部销售利润	-	694,501	-	641,100
租赁负债	473,422	8,075	411,666	17,305
无形资产摊销	-	906	-	1,057
预缴税款	-	108,166	-	162,279
预提费用	-	38,923	-	169,821
递延收益	-	113,536	-	120,463
其他	32,373	456	-	55,908
<b>合计</b>	<b>505,795</b>	<b>2,424,590</b>	<b>411,666</b>	<b>2,744,598</b>
<b>递延所得税负债</b>				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	-	266,921		39,783
使用权资产	473,422	977	411,666	717
固定资产折旧	32,373	445,720	-	426,595
非同一控制企业合并	-	776,140	-	758,415
政策性搬迁收入	-	151,909	-	161,094
物业重估盈余	-	1,097,673	-	1,026,316
其他	-	37,062	-	132,751
<b>合计</b>	<b>505,795</b>	<b>2,776,402</b>	<b>411,666</b>	<b>2,545,671</b>

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,010,403	4,918,659
可抵扣亏损	7,959,747	6,561,406
<b>合计</b>	<b>13,970,150</b>	<b>11,480,065</b>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2024年	-	832,276	
2025年	587,452	595,347	

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

年度	年末余额	年初余额	备注
2026年	709,351	880,550	
2027年	2,035,033	1,916,613	
2028年	1,665,125	2,336,620	
2029年	2,548,519	-	
2030年	14,653	-	
2034年及以后	399,614		
<b>合计</b>	<b>7,959,747</b>	<b>6,561,406</b>	<b>-</b>

#### (二十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付股权投资款	2,010	862,311
预付房屋、设备款	5,805	12,567
预付土地出让金	380,629	380,629
预付长期资产款项	11,665	14,632
长期待售房地产	532,082	532,197
其他保证金	515,966	530,154
特许经营权	25,000	-
其他	17,497	18,534
<b>合计</b>	<b>1,490,654</b>	<b>2,351,024</b>

#### (二十七) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	9,571	4,215
保证借款	193,208	296,787
信用借款	12,057,690	13,548,543
<b>合计</b>	<b>12,260,469</b>	<b>13,849,545</b>

#### (二十八) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
其他	40,451	18,198
<b>合计</b>	<b>40,451</b>	<b>18,198</b>

年末交易性金融负债主要系未支付收购对价，该部分对价将根据2024年年度业绩承诺期审计报告结果进行调整，相关对价以公允价值计量。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (二十九) 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	21,759	16,650
--公司	21,759	16,650
定期存款(含通知存款)	307,000	10,147
--公司	307,000	10,147
其他存款(含汇出汇款、应解汇款等)	—	119
合计	328,759	26,916

## (三十) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,302	51,185
商业承兑汇票	31,771	36,695
合计	53,073	87,880

## (三十一) 应付账款

## 1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,215,579	9,455,318
1-2年	3,394,084	829,005
2-3年	223,563	490,331
3年以上	269,745	1,082,024
合计	10,102,971	11,856,678

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中建三局集团有限公司	73,462	未到结算期
中国建筑第八工程局有限公司	42,451	未到结算期
宁波市建设集团股份有限公司	25,846	未到结算期
中国建筑第七工程局有限公司	18,062	未到结算期
合计	159,821	—

## (三十二) 预收款项

## 1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	29,721	60,130
1年以上	461	4,736
合计	30,182	64,866

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 2. 账龄超过1年的重要预收款项

无。

### (三十三) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预售房款	12,065,494	18,042,094
消费奖励积分	805,430	980,763
预收旅行社业务款	426,011	627,558
预售商品销售	339,330	288,312
预收客房出租款	93,579	67,680
预收物业管理费	48,641	35,228
预收景区门票款	31,886	61,992
预收咨询服务款	20,800	12,310
预收交通运输服务款	18,061	38,875
其他	44,952	21,911
合计	13,894,184	20,176,723

### (三十四) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,496,555	7,906,375	7,709,779	1,693,151
离职后福利-设定提存计划	60,280	730,807	726,774	64,313
辞退福利	23,954	60,910	68,828	16,036
一年内到期的其他福利	9,260	8,397	8,643	9,014
其他	64	18,921	18,610	375
合计	1,590,113	8,725,410	8,532,634	1,782,889

#### 2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,134,335	6,333,012	6,155,614	1,311,733
职工福利费	35,322	403,850	403,544	35,628
社会保险费	12,423	363,841	361,149	15,115
其中：医疗保险费及生育保险费	9,823	297,166	294,729	12,260
工伤保险费	2,383	45,475	45,166	2,692
其他	217	21,200	21,254	163
住房公积金	6,817	359,872	358,946	7,743
工会经费和职工教育经费	277,813	120,671	109,113	289,371
其他短期薪酬	29,845	325,129	321,413	33,561
合计	1,496,555	7,906,375	7,709,779	1,693,151

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	25,574	584,392	587,527	22,439
失业保险费	680	19,892	19,955	617
企业年金缴费	26,702	66,852	57,364	36,190
其他	7,324	59,671	61,928	5,067
合计	60,280	730,807	726,774	64,313

### (三十五) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	217,848	235,734
消费税	28,073	127,287
资源税	25	137
企业所得税	484,448	804,256
城市维护建设税	7,627	6,783
房产税	52,041	49,873
土地使用税	14,939	17,696
个人所得税	35,447	61,601
教育费附加(含地方教育费附加)	6,396	5,448
免税商品特许经营费	1,059,420	1,394,465
土地增值税	1,238,551	1,908,698
其他税费	126,311	493,792
合计	3,271,126	5,105,770

### (三十六) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,800	1,800
应付股利	67,170	35,356
其他应付款项	7,528,706	9,107,282
合计	7,597,676	9,144,438

#### 1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,800	1,800
合计	1,800	1,800

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	67,170	35,356
合计	67,170	35,356

## 3. 其他应付款项

### (1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待结算款项	2,856,500	3,108,165
关联方往来款	1,375,867	1,764,985
应付暂收款	922,485	1,395,211
意向金	674,737	-
代收代付款	514,186	545,232
押金及保证金	498,034	471,701
球会退出应付款	30,976	38,245
历史遗留应付款	25,804	69,485
其他	630,117	1,714,258
合计	7,528,706	9,107,282

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
港中旅(沈阳)置业有限公司	944,521	尚未结算
珠海市恒大海泉湾置业有限公司	452,100	尚未结算
中国国丰集团有限公司	244,604	尚未结算
中债金石资产管理有限公司	22,612	押金
中通客车股份有限公司	7,967	未到结算期
华辉亚泰资产管理(北京)有限公司	5,000	尚未结算
合计	1,676,804	

### (三十七) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,994,168	4,118,161
一年内到期的应付债券	10,480,153	5,231,290
一年内到期的长期应付款	79,560	-
一年内到期的租赁负债	854,402	724,930
合计	13,408,283	10,074,381

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (三十八) 其他流动负债

#### 1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	903,034	1,411,571
超短期融资券	3,011,564	-
资产证券化融入资金	3,287,442	2,854,593
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	39,200	39,200
其他	634	31,433
<b>合计</b>	<b>7,241,874</b>	<b>4,336,797</b>

### (三十九) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
质押借款	288,866	415,712	2.70–4.70
抵押借款	4,581,721	4,277,351	2.44–3.85
保证借款	77,270	762,300	4.05–8.50
信用借款	20,750,024	10,223,221	1.20–6.323
<b>合计</b>	<b>25,697,881</b>	<b>15,678,584</b>	<b>—</b>

### (四十) 应付债券

#### 1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2014年10年期7亿美元债券	-	5,000,110
港中旅大厦资产支持证券	1,177,464	-
2020年5年期20亿公司债	2,054,100	2,053,755
20中国旅游MTN001(15亿)	1,540,727	1,539,852
20中国旅游MTN002(15亿)	1,541,085	1,540,199
2021年5年期15亿公司债	1,517,459	1,517,371
2021年5年期15亿公司债	1,516,614	1,516,372
2021年5年期20亿中期票据	2,013,912	2,014,477
2022年3年期15亿中期票据	1,523,815	1,523,830
2022年3年期15亿中期票据	1,523,611	1,523,836
2020年10年期3亿美元债	2,162,524	2,126,302
2020年10年期6亿美元债	4,342,540	4,273,190
2020年5年期3亿美元债	2,174,654	2,139,759
2022年5年期7亿美元债	5,090,184	5,006,594
<b>小计</b>	<b>28,178,689</b>	<b>31,775,647</b>
减：一年内到期的应付债券	10,480,153	5,231,290
<b>合计</b>	<b>17,698,536</b>	<b>26,544,357</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	外币折算	年末余额
2014年10年期7亿美元债券	4,874,246	2014-11-3	10年	4,251,595	5,000,110	-	-	-	5,000,110	-	-
港中旅大夏资产支持证券	1,170,000	2024-9-27	18年	1,170,000	-	1,170,000	7,879	415	-	-	1,177,464
2020年5年期20亿公司债	2,000,000	2020-3-26	5年	1,999,600	2,053,755	-	70,400	-54,287	124,342	-	2,054,100
20中国旅游MTN001(15亿)	1,500,000	2020-3-13	5年	1,498,500	1,539,852	-	50,250	-40,775	90,150	-	1,540,727
20中国旅游MTN002(15亿)	1,500,000	2020-3-19	5年	1,498,500	1,540,199	-	51,750	-41,133	91,997	-	1,541,085
2021年5年期15亿公司债	1,500,000	2021-8-30	5年	1,500,000	1,517,371	-	51,600	-17,590	69,102	-	1,517,459
2021年5年期15亿公司债	1,500,000	2021-9-7	5年	1,500,000	1,516,372	-	52,500	-16,745	69,003	-	1,516,614
2021年5年期20亿中期票据	2,000,000	2021-10-18	5年	2,000,000	2,014,477	-	72,000	-14,287	86,852	-	2,013,912
2022年3年期15亿中期票据	1,500,000	2022-6-10	3年	1,500,000	1,523,830	-	42,750	-24,040	66,805	-	1,523,815
2022年3年期15亿中期票据	1,500,000	2022-6-15	3年	1,500,000	1,523,836	-	43,500	-23,956	67,681	-	1,523,611
2020年10年期3亿美元债	3,925,419	2019-10-23	10年	1,937,961	2,126,302	-	64,212	-2662	52,040	21,388	2,162,524
2020年10年期6亿美元债	3,911,431	2020-4-24	10年	3,889,424	4,273,190	-	133,776	-1943	108,785	42,416	4,342,540
2020年5年期3亿美元债	1,955,715	2020-4-24	5年	1,948,874	2,139,759	-	56,186	-1139	45,438	23,008	2,174,654
2022年5年期7亿美元债	4,425,540	2022-3-1	5年	4,686,429	5,006,594	-	147,603	-4316	98,356	30,027	5,090,184
<b>小计</b>	<b>33,262,351</b>			<b>30,880,883</b>	<b>31,775,647</b>	<b>1,170,000</b>	<b>844,406</b>	<b>-242,458</b>	<b>5,970,661</b>	<b>116,839</b>	<b>28,178,689</b>
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	5,231,290	—	—	—	—	—	10,480,153
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>26,544,357</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>17,698,536</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (四十一) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	5,723,646	4,136,591
减：未确认的融资费用	1,506,657	773,927
重分类至一年内到期的非流动负债	854,402	724,930
租赁负债净额	3,362,587	2,637,734

## (四十二) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	218,897	11,178,202	11,232,395	164,704
专项应付款	1,800	-	-	1,800
合计	220,697	11,178,202	11,232,395	166,504

## 1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	149,065	169,427
其中：信德集团有限公司	139,723	166,637
国际奥委会 (International Olympic Committee)	3,352	-
浙江安吉浒溪生态园发展有限公司	2,370	1,170
安徽天柱山旅游发展有限公司	2,000	-
开封市文化旅游投资集团有限公司	1,620	1,620

## 2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
财政周转金	1,800	-	-	1,800
合计	1,800	-	-	1,800

## (四十三) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	33,637	-1,691	-	31,946
辞退福利	2,545	26,597	24,072	5,070
合计	36,182	24,905	24,072	37,016

## (四十四) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
对外提供担保	843	27,426
未决诉讼(注1)	7,435	18,412
其他(注2)	57,598	57,562
合计	65,876	103,400

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

**注1：中旅酒店（香港）控股有限公司下属公司深圳维景京华酒店有限公司（以下简称深圳维景）于2020年2-3月疫情期间未按照协议支付小业主租金，亦未与小业主签署免租协议。**

2023年2月，小业主袁雅萍向法院提起诉讼，2023年6月9日，广东省深圳市罗湖区人民法院作出(2023)粤0303民初3294号民事判决书，判决深圳维景应于判决生效之日起十日内向原告袁雅萍支付2020年2月至3月的租金及违约金。本集团据此判决书计提预计负债2,154千元。2024年根据法律意见书深圳维景京华可能需按照合同约定向小业主承担最高24个月租金标准的违约金，故补提预计负债5,281千元。

**注2：其他预计负债系本集团基于维护社会稳定和企业声誉的考虑，对原子公司武汉舵落口公司破产清算可能需要履行的社会责任计提预计负债，包括拖欠售后返租租金、职工安置费及清欠民企资金等预计为56,005千元。**

#### (四十五) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助-与资产相关	929,478	108,351	27,643	1,010,186
政府补助-与收益相关	589,394	46,004	17,294	618,104
其他	8,911	114,047	11,799	111,159
合计	1,527,783	268,402	56,736	1,739,449

#### (四十六) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
资产证券化融入资金	-	770,288
一年期以上的合同负债	3,400	1,114
合计	3,400	771,402

#### (四十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国务院国有资产监督管理委员会	14,706,920	90.25	-	-	14,706,920	90.25
社保基金会	1,589,658	9.75	-	-	1,589,658	9.75
合计	16,296,578	100	-	-	16,296,578	100

#### (四十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	8,990,162	600,000	-	9,590,162
其他资本公积	-	44,724	187,578	-142,854
合计	8,990,162	644,724	187,578	9,447,308

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

注1：本公司收到财政部国资预算资金使得资本公积增加600,000千元。

注2：本公司收购少数股权使得资本公积增加人民币8,260千元。

注3：本集团之联营企业权益变动导致本集团权益法核算的资本公积增加31,122千元；本集团之下属公司中国免税品（集团）有限责任公司处置联营公司长期股权投资使得资本公积减少人民币8,088千元。

注4：本集团之下属公司香港中旅国际投资有限公司股份支付增加资本公积3,988千元。

#### （四十九）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	9,468,551	9,272,696
期初调整金额	-	-
本年年初余额	9,468,551	9,272,696
本年增加	205,508	302,516
其中：本年净利润转入	205,052	302,516
其他综合收益结转留存收益	385	
其他	71	
本年减少	81,317	106,661
其中：本年提取盈余公积	-	-
本年分配现金股利	81,317	69,160
其他综合收益结转留存收益		37,501
其他		-
本年年末余额	9,592,742	9,468,551

#### （五十）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	83,109,505	60,251,421	90,508,598	63,666,624
中旅旅行	5,444,290	4,305,080	5,625,735	4,613,430
中旅国际	3,941,396	2,868,198	3,656,547	2,648,956
中旅投资	13,589,882	11,929,928	10,484,146	8,192,544
中旅免税	55,760,493	38,187,810	66,573,051	45,697,310
中旅酒店	2,635,984	1,717,900	2,446,152	1,489,383
中旅发展	727,032	590,446	531,020	433,363
中旅资产	406,965	275,135	366,012	194,945
其他旅游业务	603,463	376,924	825,935	396,693
其他业务小计	881,693	272,768	1,195,569	413,696
中旅旅行	49,701	18,302	72,548	26,875

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
中旅国际	26,850	33	57,307	92
中旅投资	59,161	68,043	67,897	68,950
中旅免税	706,120	178,348	956,557	309,998
中旅酒店	-	-	56	31
中旅发展	-	-	-	-
中旅资产	14,168	854	5,429	498
其他旅游业务	25,693	7,188	35,775	7,252
<b>合计</b>	<b>83,991,198</b>	<b>60,524,189</b>	<b>91,704,167</b>	<b>64,080,320</b>

#### (五十一) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	2,233,537	2,000,024
—存放同业	131,692	95,740
—存放中央银行	10,352	8,464
—拆出资金	-	-
—发放贷款及垫款	2,086,979	1,886,662
其中：个人贷款和垫款	2,086,979	1,886,662
公司贷款和垫款	-	-
票据贴现	-	-
—买入返售金融资产	-	4,641
—债券投资	4,514	4,516
—其他	-	-
其中：已减值金融资产利息收入	-	-
利息支出	404,730	374,481
—同业存放	402,806	374,092
—拆入资金	-	-
—吸收存款	1,924	389
—卖出回购金融资产	-	-
—其他	-	-
利息净收入	1,828,807	1,625,542

#### (五十二) 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	214,208	180,717
—顾问和咨询费	-	7
—其他	214,208	180,710
手续费及佣金支出	200,446	177,807

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额
一手续费支出	1,080	513
一佣金支出	199,366	177,294
手续费及佣金净收入	13,762	2,910

#### (五十三) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
租赁费	4,245,366	4,320,376
职工薪酬	2,888,713	2,966,138
销售服务费	1,048,511	1,311,230
折旧费	704,094	523,004
摊销费	440,878	535,181
广告费	346,168	499,168
物业管理费	134,151	87,312
能源费	120,182	127,836
物料消耗	43,692	40,186
环保费用	38,794	34,585
包装费	24,328	37,264
运输费	23,097	24,707
仓储保管费	22,538	27,321
修理费	21,885	21,000
咨询费	15,614	8,535
保险费	7,709	8,474
样品及产品损耗	6,784	30,559
其他	430,996	296,230
合计	10,563,500	10,899,106

#### (五十四) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,175,943	3,396,593
折旧费	554,898	486,810
无形资产摊销	168,637	140,268
计算机费用	147,610	94,134
聘请中介机构费	125,597	126,543
催收服务费	72,097	174,770
办公费	71,976	80,150
差旅费	66,354	70,694
租赁费	53,086	74,785
修理费	47,981	40,982

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额
广告宣传费	37,091	37,216
咨询费	34,181	52,782
保险费	13,554	15,016
业务招待费	5,985	9,769
诉讼费	2,594	2,732
其他	604,016	447,908
合计	5,181,600	5,251,152

#### (五十五) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	18,580	46,215
折旧费	52	-
差旅费	-	289
其他	53,872	76,682
合计	72,504	123,186

#### (五十六) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	2,110,588	2,419,290
减：利息收入	1,294,381	1,162,995
加：汇兑损益	-447,800	-94,645
手续费	187,617	227,471
其他	42,199	12,880
合计	598,223	1,402,001

#### (五十七) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	是否为政府补助
政府补助	205,316	204,471	是
债务重组收益	17,158	-	否
个税手续费返还	6,414	4,685	否
增值税加计抵减	897	12,464	否
附加税减免	74	3,067	否
其他	15,142	5,431	否
合计	245,001	230,118	

#### (五十八) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	46,107	306,604
处置长期股权投资产生的投资收益	69,876	60,664

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,498	27,218
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	1,745
其他权益工具投资持有期间的投资收益	50,581	65,842
其他	68,143	-
<b>合计</b>	<b>240,205</b>	<b>462,073</b>

#### (五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	63	802
其他非流动金融资产	-4,237	-15,081
按公允价值计量的投资性房地产	-424,846	-101,696
<b>合计</b>	<b>-429,020</b>	<b>-115,975</b>

#### (六十) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-22,236	-257,576
贷款损失准备	-763,220	-590,376
其他	1,676	-2,289
<b>合计</b>	<b>-783,780</b>	<b>-850,241</b>

#### (六十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-1,547,600	-1,890,790
长期股权投资减值损失	-6,370	-12,109
固定资产减值损失	-30,022	-32,116
在建工程减值损失	-29,433	-176,197
商誉减值损失	-	-20,490
其他	27	11,122
<b>合计</b>	<b>-1,613,398</b>	<b>-2,120,580</b>

#### (六十二) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	73,214	76,998	73,214
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	73,214	76,998	73,214
其中：固定资产处置收益	49,017	25,348	49,017
无形资产处置收益	-	-	-
在建工程处置收益	-	-	-

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	25,452	51,650	25,452
其他	-1,255		-1,255
<b>合计</b>	<b>73,214</b>	<b>76,998</b>	<b>73,214</b>

### (六十三) 营业外收入

#### 1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付往来款	124,232	35,051	124,232
违约金收入	23,679	12,532	23,679
物业重估收益	13,380	-	13,380
与企业日常活动无关的政府补助	11,069	9,226	11,069
罚没利得	8,238	7,166	8,238
市政施工补偿收入	1,753	-	1,753
非流动资产毁损报废利得	525	398	525
保险赔偿收入	318	-	318
接受捐赠	216	-	216
盘盈利得	25	-	25
其他	21,442	20,840	21,442
<b>合计</b>	<b>204,877</b>	<b>85,213</b>	<b>204,877</b>

#### 2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
街道办补贴款项	9,130	-
东城区发改委企业奖励款	610	-
东城区文旅局支持的开办费	600	600
实习生见习训练补贴款	396	-
旅游直通车奖励补助	121	-
杭州市上城区文化和广电旅游体育局奖励款	100	-
旅游产业发展专项扶持资金	-	5,997
地铁项目征迁补偿	-	2,112
50万元以下政府补助汇总	112	517
<b>合计</b>	<b>11,069</b>	<b>9,226</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (六十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,442	31,142	6,442
对外捐赠损失	41,095	42,655	41,095
罚款支出、滞纳金	48,816	63,072	48,816
赔偿金、违约金	39,972	65,217	39,972
预计未决诉讼损失	5,122	21,162	5,122
其他预计负债	-	56,005	-
其他	31,007	14,582	31,007
合计	172,454	293,835	172,454

## (六十五) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,749,101	2,223,906
递延所得税调整	299,946	-226,208
合计	2,049,047	1,997,698

## (六十六) 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	本年金额			上年金额		
	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	832,763	229,608	603,155	75,070	9,921	65,149
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	13,406	-	13,406	23,739	-	23,739
3.其他权益工具投资公允价值变动	819,357	229,608	589,749	51,331	9,921	41,410
二、将重分类进损益的其他综合收益	260,565	-	260,565	182,420	24,293	158,126
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-74,257	-	-74,257	-9,832	-	-9,832
减：前期计入其他综合收益当期转入	-	-	-	-164	-	-164

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
损益						
小计	-74,257	-	-74,257	-9,668	-	-9,668
2. 外币财务报表折算差额	16,479	-	16,479	127,804	-	127,804
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-3,294	-	-3,294	53	-	53
小计	19,773	-	19,773	127,751		127,751
3. 其他	315,049	-	315,049	64,337	24,293	40,043
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	315,049		315,049	64,337	24,293	40,043
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>1,093,328</b>	<b>229,608</b>	<b>863,720</b>	<b>257,490</b>	<b>34,215</b>	<b>223,275</b>

### (六十七) 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	41,889
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	12,578
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	HKD1.72, 3-8年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	二项分布法
可行权权益工具数量的确定依据	按实际数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付记入资本公积的累计金额	16,910
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,988

### (六十八) 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	-447,800
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	-3,294
<b>合计</b>	<b>-451,094</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

### (六十九) 租赁

#### 1. 融资租赁出租情况

##### 融资租赁出租人

项目	金额
1. 收入情况	28,465
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	28,465
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	-
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	369,240
第1年	212,799
第2年	114,991
第3年	41,450
第4年	-
第5年	-
5年以上	-
3. 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	-
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	369,240
减: 未实现融资收益	23,018
加: 未担保余值的现值	-
租赁投资净额	346,222

#### 2. 经营租赁租出资产情况

##### 经营租赁出租人

项目	金额
1. 收入情况	841,096
租赁收入	841,096
其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	108,212
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	2,793,877
第1年	730,664
第2年	625,026
第3年	426,246
第4年	360,718
第5年	318,298
5年以上	332,925

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 3. 承租人信息

#### (1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	203,313
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	33,135
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	972
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	4,273,804
其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	792
与租赁相关的总现金流出	5,295,789
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	-
其他	-

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (七十) 分部信息

项目	旅游主业小计		旅游主业				旅游主业其中项				中旅资产	
			中旅旅行		中旅国际		中旅免税		中旅酒店			
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入	70,312,060	81,223,131	5,535,295	5,780,980	3,989,908	3,739,784	56,473,848	67,540,105	2,650,693	2,450,940	526,468	485,972
其中：对外交易收入	69,751,682	80,734,435	5,493,991	5,698,283	3,968,246	3,713,854	56,466,613	67,529,608	2,635,984	2,446,208	421,133	371,441
分部间交易收入	550,378	488,696	41,304	82,697	21,662	25,930	7,235	10,497	14,709	4,732	105,335	114,531
对联营和合营企业的投资收益	85,168	193,537	5,491	-1,295	67,720	77,420	-6,142	97,397	9,347	4,825	1,862	5,261
资产减值损失	-778,271	-668,491	27	11,955	-36,370	1,782	-741,896	-638,163	-32	-3,730		-40,335
信用减值损失	-40,999	-23,218	16,250	1,969	-2,960	-8,241	2,662	2,577	-14,976	-1,438	-4,909	-17,568
折旧费和摊销费	2,881,098	2,605,665	156,450	122,863	610,765	582,452	1,542,540	1,373,951	424,549	374,691	84,342	88,101
利润总额	6,850,021	9,425,196	35,421	-128,474	171,310	221,053	6,148,137	8,645,528	89,392	106,020	130,390	284,909
所得税费用	1,623,426	1,616,727	31,883	14,014	168,593	106,421	1,285,646	1,379,316	53,290	53,689	38,415	22,887
净利润	5,226,595	7,808,468	3,538	-142,488	2,717	114,632	4,862,491	7,266,212	36,102	52,331	91,975	262,022
资产总额	141,565,185	137,360,978	3,525,229	3,600,529	20,123,578	20,241,045	76,260,374	78,869,406	12,149,886	11,377,264	5,453,216	4,359,222
负债总额	55,673,998	53,280,596	3,021,724	3,115,265	5,800,412	6,095,971	15,312,037	19,687,771	8,232,747	7,412,677	1,874,612	479,906

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(续)

项目	旅游主业		中旅投资		中旅发展		分部间抵销		合计	
	旅游主业其中项									
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年		
营业收入	1,135,848	1,225,350	13,666,719	10,568,048	3,028,435	2,598,456	-568,271	-504,727	86,438,943	
其中：对外交易收入	775,715	975,041	13,649,043	10,552,043	3,028,218	2,598,430	-	-	86,438,943	
分部间交易收入	360,133	250,309	17,676	16,005	217	26	-568,271	-504,727	-	
对联营和合营企业的投资收益	6,890	9,929	-32,729	37,836	96,330	82,652	-102,662	-7,421	46,107	
资产减值损失	-	-	-835,127	-1,446,468	-	-	-	-5,621	-1,613,398	
信用减值损失	-37,066	-517	-10,699	-5,627	-763,327	-591,329	31,245	-230,067	-783,780	
折旧费和摊销费	62,452	63,607	220,203	203,191	62,548	55,657	-14,086	54,956	3,149,763	
利润总额	275,371	296,160	-984,899	-1,483,352	388,238	270,984	-1,234,376	-1,857,221	5,018,984	
所得税费用	45,559	40,400	176,619	310,814	69,113	53,683	179,889	16,474	2,049,047	
净利润	229,772	255,759	-1,161,517	-1,794,166	319,125	217,301	-1,414,286	-1,873,694	1,997,698	
资产负债总额	24,052,902	18,913,512	59,697,464	63,415,915	19,789,613	18,359,301	-19,430,530	-15,419,654	201,621,732	
负债总额	21,432,466	16,489,006	55,407,463	57,588,370	8,328,476	9,308,824	2,149,651	6,220,325	121,559,588	
									126,398,115	

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (七十一) 合并现金流量表

## 1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>	—	—
净利润	2,969,937	4,357,909
加：资产减值准备	1,613,398	2,120,580
信用减值损失	783,780	850,241
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,296,156	1,391,469
使用权资产折旧	958,478	805,852
无形资产摊销	320,611	237,947
长期待摊费用摊销	574,515	484,201
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)	-74,212	-76,998
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,597	30,774
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	429,020	115,975
财务费用(收益以“-”号填列)	1,685,024	2,403,465
投资损失(收益以“-”号填列)	-240,205	-462,073
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	314,122	-214,189
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-12,168	-38,523
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,167,732	9,623,281
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,543,803	-3,068,253
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,458,166	108,815
其他	-	-20,121
经营活动产生的现金流量净额	9,706,148	18,650,352
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	—	—
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>	—	—
现金的期末余额	43,207,919	40,056,381
减：现金的期初余额	40,056,381	37,956,860
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,151,538	2,099,523

## 2. 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	181,341
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	62,206

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

项目	本年金额
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	119,135
<b>二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物</b>	<b>42,993</b>
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,612
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	1,442
处置子公司收到的现金净额	30,823

### 3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	43,207,919	39,784,406
其中: 库存现金	36,638	38,257
可随时用于支付的银行存款	30,433,322	30,748,276
可随时用于支付的其他货币资金	51,269	7,790
可用于支付的存放中央银行款项	9,955	16,111
存放同业款项	12,676,735	8,973,972
现金等价物	-	271,975
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	43,207,919	40,056,381
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### (七十二) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
<b>货币资金</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24,083,193</b>
其中: 美元	585,965	7.1884	4,212,149
欧元	10,538	7.5257	79,303
港币	20,902,521	0.9260	19,356,571
日元	729,032	0.0462	33,705
英镑	10,428	9.0765	94,654
瑞士法郎	2,007	7.9977	16,054
加拿大元	9,538	5.0498	48,167
澳大利亚元	8,193	4.5070	36,927
新加坡元	1,620	5.3214	8,620
丹麦克朗	4,928	1.0084	4,969
挪威克朗	4,015	0.6387	2,564
瑞典克朗	3,161	0.6565	2,075
澳门元	100,674	0.8985	90,453
新西兰元	3,356	4.0955	13,743

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
韩元	4,499,384	0.0049	22,047
菲律宾币	1,105	0.1263	140
印度尼西亚盾	3,659,861	0.0005	1,658
其他			59,394
<b>应收账款</b>	—	—	276,707
其中：美元	1,817	7.1884	13,060
欧元	25	7.5257	185
港币	261,323	0.9260	241,996
日元	208,783	0.0462	9,653
澳大利亚元	762	4.5070	3,436
澳门元	4,079	0.8985	3,665
新西兰元	1,150	4.0955	4,711
<b>短期借款</b>	—	—	4,734,029
其中：港币	5,112,121	0.9260	4,734,029
<b>长期借款</b>	—	—	140,487
其中：港币	150,882	0.9260	139,723
日元	16,532	0.0462	764
<b>一年内到期的非流动负债</b>	—	—	2,174,653
其中：美元	302,523	7.1884	2,174,653
<b>应付债券</b>	—	—	11,553,004
其中：美元	1,607,173	7.1884	11,553,004

### (七十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
存货	10,398,327	抵押
固定资产	1,817,598	抵押
在建工程	200,483	抵押
货币资金	1,132,741	保证金、定期存款、法院冻结、共管户口、住房基金、法定存款准备金
无形资产	445,149	抵押
长期股权投资	155,500	质押
长期应收款	229,421	质押
投资性房地产	2,680,195	抵押

## 九、或有事项

### (一) 未决诉讼

2014年12月5日，中旅酒店之下属公司北京维景国际大酒店有限责任公司（以下简称北京维景）与国都建设公司签订《中旅大厦公共区第1标段室内精装修施工合

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

同》，暂未结算。应武钧以自己是涉案项目实际施工人为由，向法院提出诉讼，要求北京维景支付工程款13,069千元及利息。2023年3月23日北京维景收到传票及起诉状，通知2023年4月18日开庭审理。2023年4月18日应武钧要求和解，但未达成一致意见和解不成。2024年1月9日开庭，截至审计报告日该案件仍处于一审阶段，尚未判决。

#### (二) 芒果网公司停业产生的客户投诉风险

香港中旅之下属公司芒果网(投资)有限公司(以下简称芒果网公司)自2017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，芒果网公司于2017年度计提了预计负债风险投诉基金1,000千元。

#### (三) 履约保函担保事项

1. 2017年，中集团之附属公司中免-拉格代尔有限公司中标香港机场免税商品经营权。按香港机场要求，中免-拉格代尔有限公司需提供由香港地区金融机构出具的75,000.00万元港币履约保函。截至2024年12月31日，中免公司为该履约保函提供60,066.24万元港币的担保。

2. 根据海关等有关要求，本公司集团之附属公司上海日上星国际货运代理有限公司从供应商采购的进口商品以保税品状态存放于保税区仓库，商品在出库未报关前，需要向监管海关出具一定额度的海关税款保函，以满足海关对出保税区商品的监管要求。2022年，经中国旅游集团中免股份有限公司董事会、股东大会审议通过，日上免税行(上海)有限公司为上海日上星国际货运代理有限公司与银行开展授信业务提供不超过60,000万元人民币的连带责任保证担保，担保期限为三年，无反担保。

#### (四) 阶段性连带责任担保

截止2024年12月31日，香港中旅之下属房地产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1,292,477千元(2023年12月31日：4,474,671千元)。在此期间内，如果购房客户无法偿还抵押贷款，将导致房地产开发下属公司因承担连带责任保证而为上述购房客户向银行支付其无法偿还的贷款。

#### (五) 特定业务担保

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

担保单位	被担保单位	担保金额	起始时间	终止时间
中旅集团财务有限公司	中旅商务旅行服务有限公司	50,000	2024.8.16	2025.12.31

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

担保单位	被担保单位	担保金额	起始时间	终止时间
中旅集团财务有限公司	中旅总社(江苏)国际旅行社有限公司	6,000	2024.8.16	2025.12.31
中旅集团财务有限公司	中旅商务旅行服务(广州)有限公司	30,000	2024.8.16	2025.12.31
中旅集团财务有限公司	中旅商务旅行服务(上海)有限公司	20,000	2024.8.16	2025.12.31
中旅集团财务有限公司	福建省旅游有限公司	5,000	2024.8.16	2025.12.31
中旅集团财务有限公司	深圳招商国际旅游有限公司	7,000	2024.8.16	2025.12.31
中旅集团财务有限公司	深圳市招商国旅商务代理有限公司	13,000	2024.8.16	2025.12.31
中旅集团财务有限公司	中国旅行社总社(上海)有限公司	5,000	2024.8.16	2025.12.31
中旅集团财务有限公司	中国国际旅行社总社有限公司	30,000	2024.8.16	2025.12.31
中旅集团财务有限公司	中国国际旅行社总社有限公司北京票务中心	1,500	2024.8.16	2025.12.31
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通旅行社有限公司	34,440	2024.1.1	2028.12.31
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通航空服务有限公司	47,560	2024.1.1	2028.12.31
中国国际旅行社总社有限公司	国旅运通华南航空服务有限公司	7,790	2024.1.1	2028.12.31
中国国旅(山西)国际旅行社有限公司	太原国旅航空服务有限公司	410	2024.1.1	2028.12.31

## (六) 其他

2016年，中国旅游集团旅行服务有限公司（以下简称“中旅旅行”）与西安绿融新能源汽车有限公司（以下简称“绿融新能源公司”）签订《合作协议》，共同投资汉中勉县月亮湾温泉项目，绿融新能源公司向中旅旅行提供34辆新能源中巴车用于项目运营。因中旅旅行退出项目，给绿融新能源公司带来经济损失，2021年绿融新能源公司委托陕西朗恒律师事务所发出律师函，根据陕朗律函〔2021〕字第066号，绿融新能源公司督促中旅旅行尽快向上级公司汇报、落实3400万投资款转股事宜，或者赔偿委托人的损失，否则将采取必要的法律措施要求中旅旅行作出相应赔偿。

## 十、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

(1) 中国旅游集团中免股份有限公司2024年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币10.5元（含税），共计派发现金红利217,230.20万元（占2024年归属于上市公司股东净利润的比重为50.91%），剩余未分配利润结转至下一年度。

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

(2) 香港中旅国际投资有限公司董事会于2025年3月26日宣布不再派发截止2024年12月31日止年度的现金股利(2023年派发股利:0.01元)。

## 2. 担保纠纷期后和解结案

本集团之子公司港中旅房车休闲旅游发展有限公司于2016年对四川叁壹捌公司出具远期债权回购承诺函，应向河南鼎兴公司支付担保履约款共计27,007千元。

2025年3月，该子公司与河南鼎兴公司的债权清收受托人签署《执行和解协议》，并按协议已支付和解款16,953千元，(2023)京02民终15671号民事判决书执行完毕。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本集团的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

#### 2. 子企业

子公司有关信息详见附注“七、企业合并及合并财务报表”。

#### 3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八(十四)长期股权投资披露的相关信息。

### (二) 关联交易

#### 1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	定价政策	金额	定价政策
<b>合营及联营企业</b>				
中免日上互联科技有限公司	662,174	协议价	862,577	协议价
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	56,618	协议价	49,250	协议价
星旅远洋国际邮轮有限公司	8,772	协议价	-	
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	4,928	协议价	-	
海南海航中免免税品有限公司	1,192	协议价	14,562	协议价
50万以下合计	884	协议价	842	协议价
广州南航中免免税品有限公司	-		3,302	协议价
中国国旅(江苏)国际旅行社有限公司	-		1,983	协议价
上海东航中免免税品有限公司	-		1,237	协议价
深圳市中免免税品有限责任公司	-		982	协议价
西安咸阳国际机场免税品有限公司			842	协议价

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	定价政策	金额	定价政策
<b>其他关联关系方</b>				
武钢集团有限公司	2,220			
<b>合计</b>	<b>736,788</b>		<b>935,577</b>	

## 2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	定价政策	金额	定价政策
<b>合营及联营企业</b>				
中服(三亚)免税品有限公司	149,292	协议价		
中国出国人员服务有限公司	79,022	协议价		
海南海航中免免税品有限公司	30,906	协议价	9,829	协议价
中免集团南京机场进境免税品有限公司	27,248	协议价	17,201	协议价
深圳市深中免税品有限公司	25,807	协议价		
西安咸阳国际机场免税品有限公司	21,959	协议价	19,196	协议价
上海外轮供应有限公司	21,240	协议价	18,326	协议价
中免日上互联科技有限公司	13,704	协议价	10,390	协议价
广州南航中免免税品有限公司	8,307	协议价	15,032	协议价
上海东航中免免税品有限公司	5,059	协议价	3,631	协议价
深圳市中免招商免税品有限公司	4,738	协议价	12,111	协议价
西安中海海新房地产有限公司	3,184	协议价		
三亚中免海棠投资发展有限公司	2,831	协议价		
东方艺术大厦有限公司	1,812	协议价		
深圳市中免免税品有限责任公司	1,103	协议价	10,053	协议价
苏州绿游置业有限公司	875	协议价	780	协议价
中国国旅(江苏)国际旅行社有限公司	440	协议价		协议价
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	202	协议价	4,926	协议价
星旅远洋国际邮轮(厦门)有限公司	141	协议价		协议价
星旅远洋国际邮轮有限公司	100	协议价	75	协议价
大连中免友谊外供免税品有限公司			24,803	协议价
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司			714	协议价
深圳市东免免税品有限公司			-2,308	协议价
珠海市中免免税品有限责任公司			-37,805	协议价
<b>合计</b>	<b>397,970</b>		<b>106,954</b>	

## 3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	期末余额	起始日	到期日	备注

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

拆入资金					
北京神舟国际旅行社集团有限公司	4,470	4,888	2024/01/30	2025/01/25	其他应付款
拆出资金					
西安招玺玖樾房地产有限公司	284,723	298,812	2024/01/09	未约定	长期应收款
东方艺术大厦有限公司	48,200	48,270	2021/09/22	2026/09/22	长期应收款

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
<b>合营及联营企业</b>		
中服(三亚)免税品有限公司	14,351	-
中国出国人员服务有限公司	4,891	-
深圳市深中免税品有限公司	1,925	-
港中旅(沈阳)置业有限公司	1,500	-
100万以下合计	2,418	3,177
中免日上互联科技有限公司	-	29,591
广州南航中免免税品有限公司	-	4,354
深圳市中免招商免税品有限公司	-	1,348
中免集团南京机场进境免税品有限公司	-	1,106
<b>其他关联关系方</b>		
云南港中旅奥特多房车旅游发展有限公司	5,952	-
减：坏账准备	5,952	-
<b>合计</b>	<b>25,085</b>	<b>39,576</b>

#### 2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
<b>合营及联营企业</b>		
星旅远洋国际邮轮有限公司	360,367	347,155
上海招旅置业有限公司	305,922	554,950
上海招潘置业有限公司	93,120	-
星旅(北京)房地产开发有限公司	29,081	-
中免日上互联科技有限公司	9,604	-
中服(三亚)免税品有限公司	3,424	-
西安中海海新房地产有限公司	3,375	-
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	1,105	2,162
苏州绿游置业有限公司	1,079	-
星旅远洋国际邮轮(厦门)有限公司	1,029	2,649

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
100万以下合计	1,033	1,032
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	-	2,973
<b>其他关联关系方</b>		
武汉舵落口物流有限公司	124,084	124,196
武钢集团有限公司	169,320	49,843
<b>减：坏账准备</b>	463,877	452,800
<b>合计</b>	<b>638,666</b>	<b>632,160</b>

### 3. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
<b>合营企业及联营企业</b>		
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	195	8,253
中国国旅(江苏)国际旅行社有限公司	-	36
<b>合计</b>	<b>195</b>	<b>8,289</b>

### 4. 一年内到期的非流动资产

关联方(项目)	年末余额	年初余额
<b>合营企业及联营企业</b>		
东方艺术大厦有限公司	70	70
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	-	26,204
<b>减：坏账准备</b>	-	244
<b>合计</b>	<b>70</b>	<b>26,030</b>

### 5. 关联方长期应收款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
<b>合营企业及联营企业</b>		
东方艺术大厦有限公司	48,200	48,200
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	-	42,149
<b>减：坏账准备</b>	-	420
<b>合计</b>	<b>48,200</b>	<b>89,929</b>

### 6. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
<b>合营企业及联营企业</b>		
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	2,364	566
100万以下合计	471	2,044
<b>合计</b>	<b>2,835</b>	<b>2,610</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

#### 7. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
<b>合营企业及联营企业</b>		
港中旅(沈阳)置业有限公司	944,521	882,123
苏州绿游置业有限公司	634,110	634,110
珠海市恒大海泉湾置业有限公司	452,100	452,100
成都招晟房地产开发有限公司	64,000	-
西安中海海新房地有限公司	45,000	-
中免日上互联科技有限公司	9,974	742,255
100万以下合计	2,201	550
Kew Green (SCP) Limited	-	2,231
<b>合计</b>	<b>2,151,906</b>	<b>2,713,369</b>

#### 8. 关联方合同负债

关联方(项目)	年末余额	年初余额
<b>合营企业及联营企业</b>		
上海外轮供应有限公司	4,251	5,041
深圳市深中免税品有限公司	2,585	-
100万以下合计	1,731	1,066
海南海航中免免税品有限公司	-	1,693
广州南航中免免税品有限公司	-	1,117
<b>合计</b>	<b>8,567</b>	<b>8,917</b>

#### 9. 预收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
<b>合营企业及联营企业</b>		
三亚中免海棠投资发展有限公司	293	-
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	2	-
<b>合计</b>	<b>295</b>	

### 十二、母公司主要财务报表项目注释

#### (一) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	1,064,010	-
其他应收款项	12,585,809	12,118,567
<b>合计</b>	<b>13,649,819</b>	<b>12,118,567</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	1,064,010	-	-	-
其中：中旅集团财务有限公司	19,010	-	已宣告暂未发放	否
中国旅游集团投资和资产管理有限公司	1,045,000	-	已宣告暂未发放	否
合计	1,064,010	-	-	-

### 2. 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	6,765,247	-	5,618,470	102
1-2年	3,438,177	5	1,254,674	-
2-3年	369,166	-	4,387,204	189
3年以上	2,352,764	339,540	1,197,862	339,352
合计	12,925,354	339,545	12,458,210	339,643

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## (2) 按坏账准备方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面价值 金额	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面价值 金额
按单项计提坏账准备的其 他应收款项	850,125	7	339,312	510,813	850,125	7	339,313	40
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	12,075,229	93	233	12,074,996	11,608,085	93	330	-
其中：按账龄组合计提坏 账准备的其他应收款项	8,147	-	233	3	7,914	10,472	-	330
关联方组合	12,065,962	93	-	12,065,962	11,595,435	-	-	-
押金、保证金、质 保金组合	1,120	-	-	1,120	2,178	-	-	2,178
合计	12,925,354	100	339,545	3	12,585,809	12,458,210	100	339,643
					3	12,118,567	3	12,118,567

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

#### 1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南京维景国际大酒店有限公司	833,691	322,878	39	预计部分无法收回
英国文化旅行社	6,738	6,738	100	预计无法收回
海南公司	3,063	3,063	100	预计无法收回
重庆招商国际旅游公司	5,677	5,677	100	预计无法收回
成都招商国际旅游公司	956	956	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>850,125</b>	<b>339,312</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

#### (3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	142	323,067	16,434	339,643
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--2024年1月1日至 2024年12月31日	-	-	-	-
第二阶段				
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-98	-	-	-98
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
<b>年末余额</b>	<b>44</b>	<b>323,067</b>	<b>16,434</b>	<b>339,545</b>

#### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例(%)	坏账准备
香港中旅(集团)有限公司	关联方往来款及代付款	8,754,621	3年以内、3年以上	68	-
港中旅(中国)投资有限公司	资金拆借	2,322,043	1年以内	18	-
南京维景国际大酒店有限公司	关联方往来款	833,691	3年以上	6	322,878
芒果网有限公司	关联方往来款	303,714	3年以内、3年以上	2	-
中旅邮轮(海南)有限公司	关联方往来款及资金拆借	195,795	3年以上	2	-

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 账款项合计 的比例(%)	坏账准备
合计	—	12,409,864	—	96	322,878

## (二) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	28,496,194	41,510	—	28,537,704
对联营企业投资	7,115,792	1,231,036	47,289	8,299,539
<b>小计</b>	<b>35,611,986</b>	<b>1,272,546</b>	<b>47,289</b>	<b>36,837,243</b>
减：长期股权投资减值准备	44,967	—	—	44,967
<b>合计</b>	<b>35,567,019</b>	<b>1,272,546</b>	<b>47,289</b>	<b>36,792,276</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额
			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	
<b>一、子公司</b>									
中国旅游集团中免股份有限公司	20,756,068	28,496,194	41,510	-	-	-	-	-	44,967
香港中旅(集团)有限公司	6,715,457	6,715,457	-	-	-	-	-	-	6,715,457
中旅集团财务有限公司	3,953,713	3,953,713	-	-	-	-	-	-	3,953,713
中国旅游集团迪庆香港里拉旅游投资发展有限公司	1,211,962	1,211,961	-	-	-	-	-	-	1,211,961
中国旅游集团投资和资产管理有限公司	15,000	15,000	-	-	-	-	-	-	15,000
中国旅游集团酒店控股有限公司	2,847,210	2,847,210	-	-	-	-	-	-	2,847,210
中旅发展(深圳)有限公司	5,785,248	5,785,247	-	-	-	-	-	-	5,785,247
港中旅投资(上海)有限公司	55,200	55,200	-	-	-	-	-	-	55,200
招商局上海国际旅行社有限责任公司	1,500	1,500	-	-	-	-	-	-	1,500
中国旅游集团旅行服务有限公司	3,877,345	3,875,835	1,510	-	-	-	-	-	3,877,345

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			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		
港中旅（深圳）投资发展有限公司	900,000	3,835,071	-	-	-	-	-	-	-	3,835,071
中旅数智科技（深圳）有限公司	40,000	-	40,000	-	-	-	-	-	-	40,000
<b>二、联营企业</b>	<b>8,968,789</b>	<b>7,115,792</b>	<b>1,200,000</b>	<b>-1,140</b>	<b>-46,149</b>	<b>31,036</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,299,539</b>	<b>-</b>
港中旅（沈阳）置业有限公司	500,638	706,568	-	-43,738	-	-	-	-	-	662,830
中国东方航空集团有限公司	5,000,000	4,035,143	-	-39,417	-83,235	31,549	-	-	-	3,944,040
中原银行股份有限公司	2,268,151	2,374,081	-	81,144	37,086	-513	-	-	-	2,491,798
华夏国际邮轮有限公司	1,200,000	-	1,200,000	-	871	-	-	-	-	1,200,871
<b>合计</b>	<b>29,724,857</b>	<b>35,611,986</b>	<b>1,241,510</b>	<b>-</b>	<b>-1,140</b>	<b>-46,149</b>	<b>31,036</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36,837,243</b>
										<b>44,967</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额					上年金额
	港中旅(沈阳)置业有限公司	中国东方航空集团有限公司	中原银行股份有限公司	华夏国际邮轮有限公司	港中旅(沈阳)置业有限公司	
流动资产	3,290,807	68,716,670	155,282,395	3,117,617	3,245,383	71,401,665
非流动资产	495,990	320,398,400	1,209,914,578	4,024	1,371	311,759,767
资产合计	3,786,797	389,115,070	1,365,196,973	3,121,641	3,246,754	383,161,432
流动负债	2,124,147	162,546,520	1,117,935,212	17,544	1,511,512	135,329,757
非流动负债	-	132,416,710	146,878,447	1,630	-	152,924,303
负债合计	2,124,147	294,963,230	1,264,813,659	19,174	1,511,512	288,254,060
净资产 <sup>101</sup>	1,662,651	75,790,620	96,557,758	3,102,467	1,735,242	75,796,573
按持股比例计算的净资产份额	814,699	3,857,743	2,804,341	1,094,988	850,269	3,858,046
调整事项	-151,869	86,297	-312,543	105,883	-143,701	177,997
对联营企业权益投资的账面价值	662,830	3,944,040	2,491,798	1,200,871	706,568	4,035,142
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	219,417	157,193,030	25,955,266	106	541,487	137,641,191
净利润	-72,592	121,468	3,469,729	2,467	11,724	448,135
其他综合收益			12,901,800	-	-	-59,931
综合收益总额	-72,592	121,468	16,371,529	2,467	11,724	388,204
本期收到的来自联营企业的股利	-	-			-	4,043,486

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

### (三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,140	70,865
成本法核算的长期股权投资收益	2,781,070	832,514
债权投资持有期间的投资收益	5,790	7,324
处置长期股权投资产生的投资收益	-	30
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
<b>合计</b>	<b>2,785,720</b>	<b>910,733</b>

### (四) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
净利润	1,931,804	371,407
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-97	191
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,591	3,040
使用权资产折旧	8,263	9,086
无形资产摊销	309	78
长期待摊费用摊销	320	-
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)	73	-76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	2
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	638,581	465,087
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,785,720	-910,733
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)	-	-384
存货的减少(增加以“-”号填列)	2	2
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-315,697	-130,457
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	148,749	41,372
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-370,822	-151,385
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

中国旅游集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的期末余额	1,976,420	1,294,400
减：现金的期初余额	1,294,400	4,792,333
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	682,020	-3,497,933

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

### 十四、财务报表的批准

本集团 2024 年度财务报表已经本公司董事会批准。





证书序号：0014624

## 说 明

会计师事务所  
执业证书  
名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：谭小青  
主任会计师：  
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

名

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010136  
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号  
批准执业日期：2011年07月07日

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可证注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

营 业 执 照		统—社会信用代码 91110101592354581W	名 称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	类 型 特殊普通合伙企业	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。 (市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
(副 本) (3-1)		出 资 额 6000 万元	成 立 日 期 2012年03月02日	主 营 场 所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	登 记 机 关  2025年01月21日
		扫 捷 微 信 或 扫描市场主体身份码 了解更多登记、备案、 许可、监管信息，体 验更多应用服务。			

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>