



中国国旅股份有限公司

601888

2009 年年度报告

目录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况简介	3
第三节 会计数据和业务数据摘要	5
第四节 股本变动及股东情况	7
第五节 董事、监事和高级管理人员	13
第六节 公司治理结构	20
第七节 股东大会情况简介	27
第八节 董事会报告	28
第九节 监事会报告	46
第十节 重要事项.....	48
第十一节 财务报告（附后）	54
第十二节 备查文件目录	54

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、董事翦迪岸因工作原因无法出席董事会，书面委托独立董事杨有红代行表决权。

三、利安达会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人盖志新、主管会计工作负责人闫建平及会计机构负责人（会计主管人员）封燕声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否。

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否。

第二节 公司基本情况简介

一、 公司信息

公司的法定中文名称	中国国旅股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中国国旅
公司的法定英文名称	China International Travel Service Corporation Limited
公司的法定英文名称缩写	CITS
法定代表人	盖志新

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛军	何怡恒
联系地址	北京市东城区东直门外小街甲 2 号 A 座 8 层	北京市东城区东直门外小街甲 2 号 A 座 8 层
电话	010-84479696	010-84478866
传真	010-84479312	010-84479312
电子邮箱	citszq@citsgroup.com.cn	citszq@citsgroup.com.cn

三、 基本情况简介

注册地址	北京市东城区东直门外小街甲 2 号 A 座 8 层
注册地址邮编	100027
办公地址	北京市东城区东直门外小街甲 2 号 A 座 8 层
办公地址的邮编	100027
公司国际互联网网址	http://www.citsgroup.net/
电子邮箱	citszq@citsgroup.com.cn

四、 信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

公司首次注册登记日期		2008 年 3 月 28 日
公司首次注册登记地点		国家工商行政管理总局
首次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 3 月 31 日
	公司变更注册登记地点	国家工商行政管理总局
	企业法人营业执照注册号	100000000041530
	税务登记号码	110101710935345
	组织机构代码	71093534-5
二次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 11 月 5 日
	公司变更注册登记地点	国家工商行政管理总局
	企业法人营业执照注册号	100000000041530
	税务登记号码	110101710935345
	组织机构代码	71093534-5
公司聘请的会计师事务所名称		利安达会计师事务所有限责任公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 20 层 2008 室

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	548,091,004.38
利润总额	549,779,297.24
归属于上市公司股东的净利润	312,752,655.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	311,745,819.07
经营活动产生的现金流量净额	161,540,496.05

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	255,046.99	处置固定资产及股权投资
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	地方专项发展资金及活动费用补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	432,700.00	通过法律等途径追回资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,133,472.52	旅游奖奖金收入、违约金赔偿收入、公益性捐赠支出等
所得税影响额	-383,199.36	
少数股东权益影响额（税后）	-631,183.72	
合计	1,006,836.43	

三、 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减	2007 年
营业收入	6,064,505,605.62	5,818,643,170.01	4.23%	5,966,722,063.15
利润总额	549,779,297.24	429,435,343.86	28.02%	402,085,061.21
归属于上市公司股东的净利润	312,752,655.50	221,227,275.92	41.37%	217,444,886.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	311,745,819.07	214,170,234.50	45.56%	202,369,569.11

经营活动产生的现金流量净额	161,540,496.05	189,309,666.54	-14.67%	628,355,114.23
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减	2007 年末
总资产	5,499,360,256.62	3,020,357,354.69	82.08%	2,841,300,268.15
所有者权益（或股东权益）	3,705,261,913.01	893,396,771.39	314.74%	505,249,872.60

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.44	0.34	29.41%	不适用
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.34	29.41%	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.44	0.32	37.50%	不适用
加权平均净资产收益率（%）	18.67	31.63	减少 12.96 个百分点	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	18.64	30.63	减少 11.99 个百分点	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.18	0.29	-37.93%	不适用
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.21	1.35	211.85%	不适用

公司成立于 2008 年 3 月，设立时股本为 66,000 万股。2009 年 9 月，公司公开发行 22,000 万股新股，股本总数增至 88,000 万股。

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
上海锦江国际实业投资股份有限公司	837,397.44	1,660,158.72	822,761.28	0.00

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	660,000,000	100%	44,000,000				44,000,000	704,000,000	80%
1、国家持股									
2、国有法人持股	660,000,000	100%						660,000,000	75%
3、其他内资持股			44,000,000				44,000,000	44,000,000	5%
其中：境内非国有法人持股			44,000,000				44,000,000	44,000,000	5%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	0	0	176,000,000				176,000,000	176,000,000	20%
1、人民币普通股	0	0	176,000,000				176,000,000	176,000,000	20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	660,000,000	100%	220,000,000				220,000,000	880,000,000	100%

股份变动批准情况:

2009年9月, 公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中国国旅股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2009]798号)文件, 核准公司公开发行不超过22,000万股新股。

股份变动过户情况:

2009年9月23日公司公开发行股票申购, 2009年9月28日公司公开发行共计22,000万股股份, 发行完成后公司总股本变更为88,000万股。本次公开发行中网上资金申购发行17,600万股股票于2009年10月15日起上市交易。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号), 按照国务院国资委《关于中国国旅股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权[2009]459号), 公司发起人中国国旅集团有限公司和华侨城集团公司分别将持有的本公司1,861.54万股、338.46万股股份划转给全国社会保障基金理事会。发行人无其它国有股东, 上述两家划转由社保基金理事会持有的股份合计2,200万股, 为本次A股发行股份数量的10%, 均于A股上市前顺利完成划转过户。

A股发行完成后, 本公司全部股份均登记托管于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响:

报告期内, 公司通过首次公开发行股票, 股本总数由66,000万股增至88,000万股, 一定程度上稀释了2009年度每股收益, 提升了每股净资产。

2、限售股份变动情况

报告期内, 本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元)	发行数量(万股)	上市日期	获准上市交易数量(万股)	交易终止日期
股票类						
A 股	2009 年 9 月 23 日	11.78	22,000	2009 年 10 月 15 日	17,600	

前三年历次证券发行情况的说明:

2009年9月23日，公司以11.78元/股的价格公开发行22,000万股A股。2009年10月15日，网上申购的17,600万股在上海证券交易所上市交易，网下配售的4,400万股限售期为3个月，于2010年1月15日起开始上市流通。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 32,482 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	股东性质
中国国旅集团有限公司	-18,615,400	539,846,100	61.35%	539,846,100	无	国有法人
华侨城集团公司	-3,384,600	98,153,900	11.15%	98,153,900	未知	国有法人
全国社会保障基金理事会转持三户	22,000,000	22,000,000	2.50%	22,000,000	未知	国有法人

中国工商银行 - 中银持续增长股票型证券投资基金	7,487,591	7,487,591	0.85%	59,572	未知	其他
中国建设银行 - 华夏红利混合型开放式证券投资基金	6,758,052	6,758,052	0.77%	0	未知	其他
中国银行 - 华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	5,124,013	5,124,013	0.58%	0	未知	其他
中国银行股份有限公司 - 金鹰行业优势股票型证券投资基金	4,824,563	4,824,563	0.55%	0	未知	其他
中国农业银行 - 华夏复兴股票型证券投资基金	4,142,900	4,142,900	0.47%	0	未知	其他
全国社保基金一零一组合	3,547,451	3,547,451	0.40%	0	未知	其他
中国银行 - 南方高增长股票型开放式证券投资基金	3,131,060	3,131,060	0.36%	131,060	未知	其他

前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
中国工商银行 - 中银持续增长股票型证券投资基金	7,428,019	人民币普通股
中国建设银行 - 华夏红利混合型开放式证券投资基金	6,758,052	人民币普通股
中国银行 - 华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	5,124,013	人民币普通股
中国银行股份有限公司 - 金鹰行业优势股票型证券投资基金	4,824,563	人民币普通股
中国农业银行 - 华夏复兴股票型证券投资基金	4,142,900	人民币普通股
全国社保基金一零一组合	3,547,451	人民币普通股
中国银行 - 南方高增长股票型开放式证券投资基金	3,000,000	人民币普通股
中国农业银行 - 华夏平稳增长混合型证券投资基金	2,906,575	人民币普通股
中国建设银行 - 工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	2,649,928	人民币普通股
交通银行 - 金鹰中小盘精选证券投资基金	2,422,700	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华夏红利混合型开放式证券投资基金、华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)、华夏复兴股票型证券投资基金、华夏平稳增长混合型证券投资基金的基金管理人均为华夏	

	基金管理公司；金鹰行业优势股票型证券投资基金、金鹰中小盘精选证券投资基金的基金管理人均为金鹰基金管理公司；全国社保基金一零一组合、南方高增长股票型开放式证券投资基金的基金管理人均为南方基金管理公司；公司未知其他无限售条件股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
--	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	限售条件
1	中国国旅集团有限公司	539,846,100	2012 年 10 月 15 日	自公司股票上市之日起锁定三十六个月
2	华侨城集团公司	98,153,900	2012 年 10 月 15 日	自公司股票上市之日起锁定三十六个月
3	全国社会保障基金理事会转持三户	22,000,000	2012 年 10 月 15 日	承继原国有股东的禁售期义务
4	长江养老保险股份有限公司上海企业年金过渡计划 - 交通银行	956,248	2010 年 1 月 15 日	自公司股票上市之日起锁定三个月
5	中国南方电网公司企业年金计划 - 中国工商银行	473,006	2010 年 1 月 15 日	自公司股票上市之日起锁定三个月
6	中国建设银行股份有限公司企业年金计划 - 工行	463,518	2010 年 1 月 15 日	自公司股票上市之日起锁定三个月
7	中国工商银行股份有限公司企业年金计划 - 中国建设银行	376,200	2010 年 1 月 15 日	自公司股票上市之日起锁定三个月
8	中国银行股份有限公司企业年金计划 - 中国银行	325,478	2010 年 1 月 15 日	自公司股票上市之日起锁定三个月
9	江苏省电力公司(国网)企业年金计划 - 招商银行	163,228	2010 年 1 月 15 日	自公司股票上市之日起锁定三个月
10	全国社保基金一零二组合	131,362	2010 年 1 月 15 日	自公司股票上市之日起锁定三个月

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东为中国国旅集团有限公司，为隶属于国务院国有资产监督管理委员会的国有独资公司。中国国旅集团有限公司于 2006 年 7 月 13 日正式成立，注册资本 103,715.80 万元，法定代表人盖志新，经

营范围为实业项目的投资和资产管理、自有房屋出租。

(2) 控股股东情况

单位：万元 币种：人民币

名称	中国国旅集团有限公司
单位负责人或法定代表人	盖志新
成立日期	2006 年 7 月 13 日
注册资本	103,715.80
主要经营业务或管理活动	实业项目的投资和资产管理、自有房屋出租

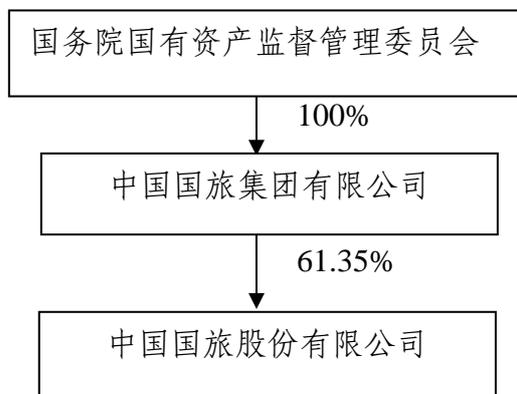
(3) 实际控制人情况

国务院国有资产监督管理委员会。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
华侨城集团公司	任克雷	200,000	1985 年 11 月 11 日	主营纺织品、轻工业品等商品的出口和办理经特区主管部门批准的特区内自用一类商品、机械设备等。

第五节 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：万元 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬/津贴总额	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
盖志新	董事长、党委书记	男	56	2008-03-27	2011-03-26	0	0		49.55	否
张建华	董事、总经理	男	59	2008-03-27	2011-03-26	0	0		49.55	否
张北英	董事（离任）	男	61	2008-03-27	2009-03-26	0	0		14.87	否
姚越灿	董事	男	57	2008-03-27	2011-03-26	0	0		44.60	否
翦迪岸	董事	男	60	2009-04-28	2011-03-26	0	0		0	是
王开元	独立董事	男	66	2008-03-27	2011-03-26	0	0		10.4	否
李克麟	独立董事	男	67	2008-03-27	2011-03-26	0	0		8.4	否
范晓复	独立董事	男	64	2008-03-27	2011-03-26	0	0		8.8	否
葛铁铭	独立董事	男	64	2008-03-27	2011-03-26	0	0		9.2	否
杨有红	独立董事	男	46	2008-03-27	2011-03-26	0	0		9.8	否
杨晨光	监事会主席	女	52	2008-03-27	2011-03-26	0	0		42.12	否
王晓雯	监事会副主席	女	40	2008-03-27	2011-03-26	0	0		0	是
卢路	职工监事	男	44	2008-03-27	2011-03-26	0	0		68.4	否
田忠义	职工监事	男	56	2008-03-27	2011-03-26	0	0		20.39	否
陈玲玲	职工监事	女	48	2008-03-27	2011-03-26	0	0		18.4	否
彭辉	副总经理	男	47	2008-03-27	2011-03-26	0	0		42.12	否
陈荣	副总经理	男	43	2008-03-27	2011-03-26	0	0		43.11	否
薛军	副总经理	男	46	2008-03-27	2011-03-26	0	0		43.11	否
李刚	副总经理	男	40	2009-04-28	2011-03-26	0	0		42.12	否
闫建平	总会计师	男	53	2008-03-27	2011-03-26	0	0		43.11	否
合计									568.05	

二、董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）董事

盖志新

曾任中国国旅集团有限公司董事长、党委书记；现任中国国旅集团有限公司董事长、总经理、党委副书记，中国国旅股份有限公司董事长、党委书记。

张建华

曾任中国国旅集团有限公司董事、总经理，中国国际旅行社总社总经理、党委副书记；现任中国国旅集团有限公司董事、党委书记，中国国旅股份有限公司董事、总经理、党委副书记。

张北英

曾任中国国旅集团有限公司副董事长、党委副书记，2008 年 3 月至 2009 年 3 月，担任中国国旅股份有限公司董事。

姚越灿

曾任中国国旅集团有限公司董事，中国国际旅行社总社副总经理、总经理、党委书记、纪委书记；现任中国国旅集团有限公司董事、中国国旅股份有限公司董事、中国国际旅行社总社有限公司董事长。

翦迪岸

曾任深圳华侨城控股股份有限公司董事；现任华侨城集团公司副总裁、总会计师，中国国旅股份有限公司董事，深圳东部华侨城有限公司董事长、总经理，泰州华侨城投资发展有限公司董事长，华侨城酒店集团有限公司监事长。

(二) 独立董事

王开元

曾任中国国际航空公司总裁、党委副书记，中国航空集团公司总经理、党组副书记，中国国旅集团有限公司外部董事；现任中国国旅股份有限公司独立董事，东风汽车股份有限公司独立董事，中国商用飞机有限责任公司独立董事，中国外运长航集团有限公司外部董事。

李克麟

曾任上海远洋运输公司经理、党委副书记，中国远洋运输（集团）总公司副总裁、党委委员，中国海运（集团）公司总裁、党组副书记，

中国国旅集团有限公司外部董事；现任中国国旅股份有限公司独立董事，葛洲坝股份有限公司独立董事。

范晓复

曾任中国农副土特产品开发公司副总经理、总经理、党委书记，中国化工进出口总公司（中国中化集团公司）副总经理、党组成员，中国国旅集团有限公司外部董事；现任中国国旅股份有限公司独立董事，中国房地产开发集团公司外部董事。

葛铁铭

曾任中国新型建筑材料（集团）公司总经理、党委书记，中国建筑材料集团公司党委书记，中国国旅集团有限公司外部董事，洛阳玻璃股份有限公司独立董事；现任中国国旅股份有限公司独立董事，攀枝花钢铁集团公司外部董事。

杨有红

曾任北京工商大学会计学院副院长、党总支部书记、院长，河北金牛能源股份有限公司独立董事，中国国旅集团有限公司外部董事；现任中国国旅股份有限公司独立董事，北京工商大学商学院院长，中国有色金属建设股份有限公司独立董事，中国医药保健品股份有限公司独立董事，重庆国际实业投资股份有限公司独立董事。

（三）监事

杨晨光

曾任中国中旅（集团）公司党委副书记、纪委书记、工会主席，中国旅行社总社监事会主席，中国国旅集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席；现任中国国旅股份有限公司监事会主席、党委副书记、纪委书记、工会主席，中国国旅集团有限公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席。

王晓雯

曾任华侨城集团公司行政总监、总裁助理兼财务部总监，深圳华侨城控股股份有限公司监事；现任中国国旅股份有限公司监事会副主席，深圳华侨城控股股份有限公司副总裁，华侨城集团党委常委、华侨城房地产董事、华侨城酒店集团董事长、华侨城投资董事长。

卢路

曾任中国免税品（集团）有限责任公司党委书记兼副总经理；现任中国国旅股份有限公司职工监事，中国免税品（集团）有限责任公司董事、总经理、党委书记。

田忠义

曾任中国国际旅行社总社总裁办、党委办公室主任；现任中国国旅股份有限公司职工监事，中国国际旅行社总社有限公司监事会主席、党委副书记、纪委书记。

陈玲玲

曾任中国国旅集团有限公司审计部副总监、总监；现任中国国旅股份有限公司职工监事、审计部总监，中国国旅集团有限公司职工监事，中国免税品（集团）有限责任公司监事。

（四）高级管理人员

张建华

详见董事部分。

彭辉

曾任中国国旅集团有限公司副总经理；现任中国国旅股份有限公司副总经理，中国免税品（集团）有限责任公司董事，中国国际旅行社总社有限公司董事。

陈荣

曾任中国国旅集团有限公司副总经理；现任中国国旅股份有限公司副总经理，中国国际旅行社总社有限公司副董事长、CEO、党委书记，中国免税品（集团）有限责任公司董事。

薛军

曾任中国国旅集团有限公司董事会秘书、总经理助理；现任中国国旅股份有限公司副总经理、董事会秘书，中国国际旅行社总社有限公司董事。

李刚

曾任中国免税品（集团）有限责任公司执行董事、总经理、党委副书记；现任中国国旅股份有限公司副总经理，中国免税品（集团）有限责任公司董事。

闫建平

曾任中国国旅集团有限公司总会计师，中国国际旅行社总社副总经理、总会计师；现任中国国旅股份有限公司总会计师，中国免税品（集团）有限责任公司董事长，中国国际旅行社总社有限公司董事。

三、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
盖志新	中国国旅集团有限公司	董事长、党委副书记、总经理	2008.3		否
张建华		董事、党委书记	2008.3		否
姚越灿		董事	2008.3		否
杨晨光		董事、党委副书记、纪委书记、工会主席	2009.3		否
翦迪岸	华侨城集团公司	总会计师	2006.1		是
王晓雯		党委常委	2008.3		是
陈玲玲	中国国旅集团有限公司	职工监事	2009.5		否

在其他单位任职情况

姓名	单位名称	在其他单位担任的职务	任职起始日期	任职终止日期	是否领取报酬津贴
盖志新	武汉舵落口物流有限公司	董事长	2004.12	2012.2	否
	中国旅游协会	副会长	2004.5		否
	中国旅行社协会	会长	2004.8		否
张建华	国旅联合股份有限公司	董事长	2005.5		否
姚越灿	北京旅行社协会	会长	2005		否
杨晨光	北京天马旅游汽车有限公司	董事长	2008.4		否
	国旅大厦有限公司	董事长	2009.6		否
薛军	中国服务贸易协会	副秘书长	2007		否
陈玲玲	吴桥杂技大世界旅游有限公司	监事	2006.12		否
	庐山旅游发展股份有限公司	监事	2008.2		否

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>董事报酬标准由股东大会批准。</p> <p>高级管理人员报酬确定:董事会薪酬与考核委员会根据《中国国旅股份有限公司高级管理人员薪酬管理暂行办法》及年度经营业绩考核结果,提出总裁年度薪酬建议,提交董事会审议决定。</p> <p>总裁根据其他高级管理人员年度考核综合评价结果,提出其他高级管理人员年度薪酬系数,经董事会审议决定。</p> <p>监事的薪酬根据其所在岗位薪酬制度决定。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>股东董事报酬按照高级管理人员薪酬管理办法执行。</p> <p>独立董事报酬按照独立董事报酬管理规定执行。</p> <p>高级管理人员年度薪酬包括基本年薪和绩效年薪两部分,绩效年薪与年度经营业绩考核结果挂钩。</p> <p>其他高级管理人员年度薪酬系数根据年度考核综合评价结果确定。</p> <p>监事的薪酬根据其所在岗位薪酬标准确定。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	<p>股东董事、高级管理人员基本年薪按月发放,绩效年薪 60%年度考核结束后兑现,其余 40%任期结束后根据任期经营业绩考核结果兑现。</p> <p>独立董事津贴:按月支付</p> <p>监事薪酬:根据所在岗位薪酬支付规定执行。</p>

五、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张北英	董事	离任	退休
翦迪岸	董事	聘任	增补
李刚	副总经理	聘任	增加

六、公司员工情况

单位：人

在职员工总数	5795
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	1635
研究开发人员	114
销售人员	2778
其他	1268
教育程度	
教育程度类别	数量
硕士及以上	154
本科	1735
专科	2237
中专及以下	1669

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及中国证监会、上海证券交易所颁布的有关上市公司治理的规范性文件要求,规范公司运作,不断改进和完善公司的法人治理结构,并结合公司的实际情况,及时修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大内部信息报告制度》等 10 项重要管理制度,增加了《公司高管人员选聘管理规定》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《投资项目审批细则》、《募集资金使用审批和监督管理暂行办法》等 5 项新制度,进一步健全完善了公司治理制度体系,推动公司治理水平不断提高。

报告期内,对照中国证监会颁布的有关上市公司治理规范性文件,公司法人治理情况基本符合《上市公司治理准则》的要求,具体情况如下:

1、股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定和要求,规范股东大会的召集、召开及议事程序,能够确保全体股东享有平等地位,充分行使自己的权力。报告期内公司召开一次年度股东大会,股东大会由公司董事会召集召开,并邀请见证律师进行现场见证;股东大会审议有关关联交易事项时,关联股东能够回避表决,公司关联交易公平合理,不存在损害中小股东利益的情形。

2、控股股东与上市公司关系

公司控股股东行为规范,能依法行使其权利,并承担相应义务,没

有出现超越公司股东大会权限，直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。公司拥有独立的业务和经营自主权，董事会、监事会和内部机构独立运作，在业务、人员、资产、机构、财务上完全独立于控股股东。报告期内没有发生公司控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。

3、董事与董事会

报告期内公司共召开七次董事会会议，董事会会议的召集、召开以及表决程序，均符合《公司章程》及《董事会议事规则》的规定；公司董事会由九名董事组成，其中独立董事五名；董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，其中提名、薪酬与考核和审计委员会独立董事占多数并担任召集人。2009 年，为更加充分发挥专门委员会和独立董事的作用，公司董事会进一步改组了薪酬与考核和审计委员会董事构成，由原来的独立董事占多数改为全部由独立董事组成。

4、监事和监事会

报告期内公司共召开 4 次监事会会议，监事会会议的召集、召开及表决程序，均符合《监事会议事规则》的规定；公司监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、利益相关者

公司重视社会责任，关注社会公益事业，充分尊重和维护利益相关者的合法权利，并能够与各利益相关者展开积极合作，共同促进公司的快速发展和社会的和谐稳定。

6、关于信息披露与透明度

公司董事会秘书负责信息披露、接待投资者的来访和咨询工作，上海证券交易所网站和《中国证券报》为公司指定信息披露的网站和报纸。公司能够严格按照有关法律法规、《公司章程》及《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息，认真开展投资者关系管理活动，确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。

二、董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否为独立董事	本年应出席董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
盖志新	否	7	7	1	0	0	否
张建华	否	7	7	1	0	0	否
张北英（退休）	否	1	1	0	0	0	否
翦迪岸（新任）	否	5	3	1	2	0	否
姚越灿	否	7	7	1	0	0	否
王开元	是	7	7	1	0	0	否
李克麟	是	7	3	1	4	0	是
范晓复	是	7	7	1	0	0	否
葛铁铭	是	7	7	1	0	0	否
杨有红	是	7	7	1	0	0	否

注：李克麟董事因病住院未能亲自出席董事会。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司本年度董事会议案提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司董事会主要从如下几方面促进独立董事作用的进一步提升。

一是修订专门委员会议事规则，将提名、薪酬与考核、审计委员会

的工作机构进一步明确到具体部门和部门负责人，由具体责任部门承担专门委员会交办的工作，其部门负责人兼任专门委员会秘书，列席专门委员会会议并进行会议记录和会议纪要整理工作，从而确保公司为专门委员会提供更加有效和有针对性的工作支持；

二是增加《独立董事年报工作制度》和《审计委员会年报工作规程》，将公司审计工作的主导权进一步明确到全部由独立董事组成的审计委员会；

三是改组薪酬与考核和审计委员会董事构成，由原来的独立董事占多数改为全部由独立董事构成，专门委员会成为董事会发挥作用的重要支撑；

报告期内，公司独立董事能严格按照《公司章程》及独立董事相关工作制度的规定履行自己的职责，积极参加公司董事会和股东大会，参与公司重大事项的决策，对公司对外担保、关联交易、聘任或解聘等事项发表独立意见，为公司的规范运作和可持续发展提供专业意见和建议。

三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司主要从事旅行社和免税业务，具有独立地开展业务的权利和能力，拥有独立的经营决策权和实施权。本公司从事的经营业务独立于控股股东及其控制的其他企业。本公司拥有生产经营所必需的、独立完整的采购、销售、管理和服务系统，拥有从事各项业务所需的经营资质。本公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。		
人员方面独立完整情况	是	本公司独立进行人员招聘，与员工签订劳动合同，并设有独立的劳动、人事和薪酬管理体系。本公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在本公司专职工作并领取薪酬，不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务的情况。本公司的财		

		务人员在本公司专职工作并领取薪酬，不存在在控股股东及其控制的其他企业中兼职的情况。		
资产方面独立完整情况	是	本公司与控股股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，本公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业。本公司目前没有以资产或权益为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。		
机构方面独立完整情况	是	本公司建立了股东大会、董事会及其下属各专门委员会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了有效的法人治理结构。本公司已建立起了一套适应公司发展需要的组织结构，各部门及子公司组成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。本公司的生产经营、办公机构与控股股东及其控制的其他企业分开，不存在混合经营、合署办公的状况。		
财务方面独立完整情况	是	本公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司独立作出财务决策，不存在控股股东及其控制的其他企业占用公司资金或干预公司资金使用的情况。本公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。本公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的情况。		

四、公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，公司结合本企业实际情况，已建立较为完善合理的内部控制制度，相关制度覆盖了公司内部管理的各个环节，并在业务经营活动中得到了较好的执行。公司各项内部管理及控制制度为保护广大股东权益起到了积极作用。公司内部控制制度基本上是完整的、合理的，执行是有效的，不存在重大的缺陷，能够合理地保证内部控制目标的达成。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司加强和完善内部控制规章制度的建设，建立有效的考核和激励机制，以确保内部控制制度的有效实施。公司依据《公司法》和《公司章程》，通过法人治理结构、公司机构设置、内部审计、人力资源政策以及公司文化等方面建设公司内部控制环境。

<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司职能管理部门对分管领域工作进行日常管理与监督。公司设立独立的内审机构，审计部作为内部控制检查监督部门，定期、不定期地对公司层面、业务层面及所属子公司进行审计，检查内部控制制度是否存在缺陷和实施中是否存在问题，并及时监督改进情况，确保内部控制制度的有效实施。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>内部审计部门对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价，并加强与董事会审计委员会的沟通、监督和核查工作。若发现内部控制存在缺陷，及时加以改进。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会通过下设审计委员会,适时听取公司各项制度和流程的执行情况,审计委员会适时组织内部审计机构对公司内部控制制度执行情况进行检查。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司参照国家相关会计政策和制度制定了货币资金、固定资产、存货、成本费用、预算、合同、关联交易等具体管理办法。为进一步完善财务管理制度，提高财务人员业务能力，公司组织了财务人员进行专业知识培训，严格按照会计准则的要求，做好会计核算及会计系统内部控制。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将继续完善内部控制制度的制定、修订工作，完善流程，不断强化公司内部控制。</p>

五、高级管理人员的考评及激励情况

根据公司年度经营业绩指标完成情况，董事会确定年度经营业绩考核结果为 B 级，确定总裁年度薪酬为 49.55 万元，根据其他高级管理人员年度综合评价情况，年度薪酬系数确定在 0.85—0.9 之间，当期部分已经兑现，延期部分待任期经营业绩考核结束后发放。

截至目前，公司未实施对高级管理人员的股权激励。

六、公司是否披露内部控制自我评估报告

1、公司是否披露内部控制的自我评估报告。

是。

披露网址：<http://www.sse.com.cn>

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见。
是。

披露网址：<http://www.sse.com.cn>

七、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

经公司第一届董事会第十六次会议审议通过，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对于在年报信息披露工作中有关人员因未正确履行职责造成年报信息出现重大差错的，将严格按照制度追究责任。

第七节 股东大会情况简介

一、 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 28 日	尚未上市	
年度股东大会情况说明			
<p>报告期内，公司召开了 2008 年度股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。会议审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、2008 年度董事会工作报告 2、2008 年度监事会工作报告 3、2008 年度独立董事述职报告 4、2008 年年度报告 5、2008 年度财务决算报告 6、2008 年度利润分配方案 7、2009 年度财务预算报告 8、2009 年度投资计划 9、关于独立董事津贴的议案 11、关于续聘利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度审计机构的议案 12、关于申请 2009 年度银行综合授信额度的议案 13、关于修改公司章程（上市）的议案 14、关于修改独立董事制度的议案 15、关于修改关联交易管理制度的议案 16、关于修改募集资金管理制度的议案 17、关于修改对外担保管理制度的议案 18、关于修改信息披露管理制度的议案 19、关于修改审计委员会议事规则的议案 20、关于修改薪酬与考核委员会议事规则的议案 21、关于修改提名委员会议事规则的议案 22、关于首次公开发行股票并上市方案的决议有效期延长一年的议案 23、关于授权董事会办理首次公开发行股票具体事宜的议案 24、关于委托贷款关联交易的议案 			

二、 临时股东大会情况

报告期内未召开临时股东大会。

第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

2009 年是我国旅游业经受严峻考验和挑战的一年，面对历史罕见的国际金融危机和甲型 H1N1 流感疫情的严重冲击，公司的主营业务，尤其是旅行社业务，面临自 2003 年“非典”以来最为严峻的形势。

面对诸多不利因素，公司员工秉承“不怕困难，专业高效，团队合作，勇于创新”的核心价值观，坚定信心，迎难而上，不断推出新产品、积极开发新客户、努力开拓新市场，同时，采取多种措施降低采购成本和运营成本，确保了公司主营业务持续、稳定和健康成长。

1、公司总体经营情况

单位：元 币种：人民币

主要财务数据	2009 年度	2008 年度	2007 年度	本年比上年增减幅度
营业收入	6,064,505,605.62	5,818,643,170.01	5,966,722,063.15	4.23%
营业利润	548,091,004.38	416,178,425.91	376,641,259.53	31.70%
净利润	436,250,769.33	332,837,925.83	266,981,910.84	31.07%
归属于股东的净利润	312,752,655.50	221,227,275.92	217,444,886.24	41.37%

报告期内，公司全年共实现营业收入约 60.65 亿元，较上年增长 4.23%；实现营业利润 5.48 亿元，较上年增长 31.70%，实现归属于股东的净利润约 3.13 亿元，较上年增长 41.37%。

公司主营业务的增长，得益于旅行社业务较快走出困境以及免税业务的持续稳定增长。旅行社业务板块贯彻执行公司“三游并重、两网并举”的战略，积极开拓市场，加大渠道拓展力度，采取多项举措促进业务增长，最大限度地降低市场不利因素造成的负面影响，同时，在以扩

大内需为导向的政策背景下，积极争取在免税业务新政策方面的突破，为公司实现可持续发展打开了广阔的上行空间。

公司营业利润的大幅提升，主要是由于公司商品销售业务的毛利水平比上年有了较为显著的增长。毛利水平的显著提升一方面是由于公司加强与供应商的战略合作，进一步降低了采购成本；另一方面，公司通过加强商品品类管理和促进高毛利产品的销售等手段进一步提升了公司盈利空间。

净利润、归属于股东的净利润大幅提升皆因营业利润大幅上升。

2、公司市场环境、公司市场地位及优劣势分析

2009 年，随着中国经济的逐步恢复，我国旅游业也逐渐走出困境，总体保持较快增长，并且呈现了“总量上涨，两升一降”的总体格局，即国内旅游市场保持了快速增长，出境旅游市场平稳发展，入境旅游市场逐步恢复但仍有下降。根据国家旅游局公布的数据显示，2009 年国内旅游人数达 19.02 亿人次，增长 11.1%；国内旅游收入 1.02 万亿元，增长 16.4%；入境旅游人数 1.26 亿人次，下降 2.7%；入境过夜旅游人数 5088 万人次，下降 4.1%；旅游外汇收入 397 亿美元，下降 2.9%；出境旅游人数 4766 万人次，增长 4.0%；旅游总收入 1.29 万亿元，增长 11.3%。

报告期内，公司入境游业务渐有起色，但尚未恢复到金融危机以前的水平；而随着对台旅游的兴起，出境旅游业务的恢复较为迅速；另外随着各种刺激旅游消费的政策出台，国内旅游业务呈现较为快速的增长态势。尽管市场环境不利，竞争加剧，经过一年的不懈努力，公司旅行社业务板块仍然实现了销售规模的增长，三游业务的市场占有率均保持在行业前列。

免税业务方面，由于金融危机影响的逐步消散以及出入境旅客人次的恢复，公司的免税业务保持了稳步发展，作为国内免税零售业的龙头，

2009 年公司的免税业务在渠道、品类、货源以及价格等多个方面均取得了一定的突破。

3、主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
旅游服务	3,747,180,007.16	3,248,892,430.09	13.30%	2.15%	3.86%	降低 1.42 个百分点
商品销售	2,284,477,776.92	1,435,907,127.25	37.15%	7.17%	0.30%	增长 4.31 个百分点
合计	6,031,657,784.08	4,684,799,557.34	22.33%	3.99%	2.74%	增长 0.95 个百分点

旅游服务业务方面：

报告期内，公司旅游服务业务实现了 2.15% 的增长，全年实现营业收入 37.47 亿元。从 2004 年开始，旅游服务业务板块实施了以入境游为主向入境、出境和国内游“三游并重”转变的战略举措，在 2009 年其效果得以充分体现。通过加大与地方政府和供应商的合作，大力发掘多种营销途径，加强市场宣传及促销力度，同时通过不断优化旅游电子商务业务流程，完善网上支付功能，2009 年国内游实现了大幅增长，出境游小幅增长，不仅弥补了入境游业务下滑造成的缺口，而且保持了总体销售规模的持续增长。

商品销售业务方面：

报告期内，公司商品销售业务实现收入 22.84 亿元，较上年增长 7.17%，保持了稳定的增长态势。公司的商品销售业务在认真分析市场需求的基础上，加强品类管理，减少库存，贴近市场大力促销，注重提升单店经营质量，在市场环境不利的情况下，销售收入保持了稳定增长，与此同时，公司注重优化供应链和货源供应，加大价格谈判力度，加强

与供应商的沟通，强化合作、共担风险，通过不懈努力，使公司商品销售毛利率较上年提升了 4.31 个百分点。

(2) 主营业务分产品情况表

单位：元 币种：人民币

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
入境旅游	837,406,497.61	691,010,439.71	17.48%	-22.78%	-22.00%	降低 0.83 个百分点
出境旅游	1,439,052,440.38	1,310,197,799.28	8.95%	1.26%	-0.53%	增长 1.64 个百分点
国内旅游	1,168,470,261.43	1,101,805,381.78	5.71%	22.81%	23.29%	降低 0.36 个百分点
票务代理	141,051,253.70	---	100%	-18.73%	---	---
其他服务	161,199,554.04	145,878,809.32	9.5%	326.79%	363.21%	降低 7.12 个百分点
旅游服务行业小计	3,747,180,007.16	3,248,892,430.09	13.30%	2.15%	3.86%	降低 1.42 个百分点
免税商品	2,219,623,233.70	1,395,933,114.09	37.11%	12.58%	6.06%	增长 3.87 个百分点
有税商品	64,854,543.22	39,974,013.16	38.36%	-59.49%	-65.37%	增长 10.47 个百分点
商品贸易行业小计	2,284,477,776.92	1,435,907,127.25	37.15%	7.17%	0.30%	增长 4.31 个百分点
总计	6,031,657,784.08	4,684,799,557.34	22.33%	3.99%	2.74%	增长 0.95 个百分点

旅游服务业务方面：

报告期内，由于金融危机对入境旅游市场的影响仍在延续，导致公司入境旅游业务同比下降 22.78%。面对不利的市场环境，公司采取了多种措施促进入境旅游业务的恢复。一是积极开拓新市场、新客户，推出新产品，并根据市场需求及时调整产品结构；二是积极与酒店、地接社等供应商广泛开展战略合作，采取多种措施降低采购成本；三是合理降低产品价格，主动向客户让利，推出短线低价产品和淡季促销产品，以刺激低迷的市场需求。

报告期内，公司出境旅游业务同比增长 1.26%，实现收入 14.39 亿元。出境旅游业务依托国旅品牌优势，以中高端客户为目标市场，全面打造国旅“环球行”产品品牌。公司通过加强与地中海俱乐部（CLUB MED）等高端产品供应商的战略合作，重点推出豪华游和特种线路游等产品；与此同时，根据赴台旅游需求持续升温的特点，利用公司的服务优势和采购优势，推出了一系列深得市场好评的产品，市场占有率在北京稳居第一。

公司的国内旅游业务在 2009 年增长较快，实现收入 11.68 亿元，同比增长 22.81%。根据市场需求，公司突出产品研发的创新性和独特性，先后推出特色亲子游系列产品，如“跟着课本游桂林”、“华东宝贝 2+1”、“国旅爱心公益游”等，“GO 自由行”系列产品，如“温泉游”、“阳光假期”等，周边短线产品，如“红色经典看鲁南、生态休闲微山湖”、云台山周末专列线路、人间仙境白洋淀等，进一步扩大了国内游市场份额。

2009 年 6 月，国旅（北京）国际会议展览有限公司（以下简称“国旅会展公司”）正式成立，会奖旅游独立运营后，有力地促进了业务更快发展。2009 年 7 月，国旅会展公司成功组织完美（中国）1300 人英国研讨会，10-11 月，分 7 个梯次圆满完成宝健公司万人台湾团的组织和接待工作，创下了公司旅行社业务组团和接待人数的历史之最，也成为国旅会展公司发展的里程碑。

商品销售业务方面：

作为公司盈利的核心业务，免税商品销售全年共实现营业收入约 22.2 亿元，同比增长 12.58%，继续保持了稳定的增长态势。2009 年，公司从加强采购力度、积极引进新品牌，深入研究市场、强化销售能力，强化连锁管理、挖掘门店潜力三个方面入手，全面提升了公司免税品零售能力。尤其是在强化门店连锁管理方面，公司通过推广《门店运营手

册》，通过对商品的平效、动销比例、库龄情况、毛利水平等经营指标的细致分析，进一步提升了门店运营质量，有力促进公司盈利水平的提升。

报告期内，公司的有税业务全年共实现营业收入 6485 万元，较上年下降 59.49%。由于奥运特许商品销售的结束，公司急需拓展新的业务增长点。2009 年，公司提出了有税业务“二次创业”的战略，对有税业务进行了大规模的资源整合，将杭州机场项目、广州机场佰乐廊二期门店、昆明机场佰乐廊等项目作为重点推进项目，同时，与多家免税渠道商达成合作协议，推广有税业务；国产品及自有品牌方面，“熊猫家”项目目前已在机场等口岸开设 9 个形象专柜，有 27 款主题产品开始销售，并于 2009 年圣诞和 2010 年新年期间，在各专柜统一进行了首次品牌推广活动；此外，2009 年 7 月，公司获得了世博会特许产品销售资格和世博园区特许零售商资格。

（3）主要供应商、客户情况

2009 年前五名供应商采购额 89,517.77 万元，占主营业务收入的 14.84%；2009 年前五名客户销售金额 44,806.52 万元，占主营业务收入的 7.45%。

4、资产构成变动情况

单位：万元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额	变动幅度	变动的主要原因
货币资金	346,318.91	112,021.75	209.15%	上市募集资金到账
预付账款	12,411.08	6,980.07	77.81%	预付团组门票包销款、免税商品货款相对增加
应收利息	302.00	2.36	12684.74%	募集资金短期定存年末应计利息
应收股利	74.92	19.00	294.32%	应收参股公司分红
可供出售金融资产	166.02	83.74	98.25%	期末公允价值变动

在建工程	0.00	1,122.18	-100.00%	工程竣工转入固定资产
无形资产	4,090.92	2,780.16	47.15%	土地使用权、软件及系统等资产增加
长期待摊费用	4,865.33	1,917.18	153.78%	免税店经营租赁、房屋装修工程费用等
其他非流动资产	3,981.51	5,863.39	-32.10%	旅游局退回旅行社质量保证金,转为专项存款
短期借款	19,500.00	44,500.00	-56.18%	归还银行贷款及委托贷款
应付职工薪酬	5,057.08	7,876.28	-35.79%	支付以前年度应付绩效薪资、补充养老保险等
应付利息	30.69	84.55	-63.70%	短期借款减少使期末应付利息相对下降
应付股利	425.94	769.73	-44.66%	支付少数股东股利
其他应付款	19,297.32	36,813.98	-47.58%	归还国旅集团暂存款
一年内到期的非流动负债	14.23	476.18	-97.01%	归还到期的长期借款
长期借款	0.00	34.82	-100.00%	一年内到期的长期贷款转出
长期应付款	271.63	511.57	-46.90%	下属公司偿付车辆改制应付购车款
递延所得税负债	35.00	14.43	142.49%	可供出售金融资产公允价值变动产生的应纳税差异

5、主要费用情况

单位：万元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	增减幅度	重大变动原因
营业费用	47,482.21	47,054.45	0.91%	
管理费用	35,478.05	35,846.86	-1.03%	
财务费用	440.38	752.12	-41.45%	募集资金利息收入
所得税费用	11,352.85	9,659.74	17.53%	应纳税所得额增加

6、现金流状况分析

单位：万元 币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度	增减幅度	重大变动原因
一、经营活动产生的现金流量净额	16,154.05	18,930.97	-14.67%	
经营活动现金流入量	768,276.12	816,362.75	-5.89%	
经营活动现金流出量	752,122.07	797,431.78	-5.68%	

二、投资活动产生的现金流量净额	-3,926.97	-2,623.64	-49.68%	新增投资额同比相对增加
投资活动现金流入量	7,035.08	6,813.94	3.25%	
投资活动现金流出量	10,962.05	9,437.58	16.15%	
三、筹资活动产生的现金流量净额	220,712.09	-14,447.41	-1627.69%	上市募集资金流入
筹资活动现金流入量	440,037.94	141,669.71	210.61%	上市募集资金流入
筹资活动现金流出量	219,325.85	156,117.12	40.49%	偿还银行流动资金贷款
四、现金及现金等价物净增加额	233,064.32	1,550.88	14927.92%	上市募集资金流入

7、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司所属两家全资子公司，即中国国际旅行社总社有限公司（简称“国旅总社”）和中国免税品（集团）有限责任公司（简称“中免公司”）。

国旅总社：2009年国旅总社实现合并主营业务收入374,075.55万元，同比增加7,516.72万元，增长2.05%；实现净利润2,653.01万元，同比减少1,135.21万元，下降29.97%。

中免公司：2009年中免公司实现合并主营业务收入229,106.16万元，同比增加15,651.59万元，增长7.33%；实现净利润41,912.50万元，同比增加10,362.77万元，增长32.85%。

（二）对公司未来发展情况的展望

1、公司所处行业的发展趋势

2009年12月，国务院出台《关于加快发展旅游业的意见》，首次提出将旅游行业培育成国民经济的战略性支柱产业，加之此前出台的关于支持现代服务业发展、加快新农村建设和促进就业的各类相关文件，都为旅游业的发展营造了良好的政策环境，此外，上海世博会和广州亚运会的召开，海南国际旅游岛建设和桂林国家旅游综合改革试验区建设等国家战略的推出，更将为2010年旅游业的发展提供难得的机遇。

旅行社行业：

在旅游供给方面，旅游企业数量持续增多，市场竞争日趋激烈。国家旅游局数据显示，到 2008 年末，全国纳入统计范围的旅行社共有 20110 家，比上年末增加 1167 家。其中：国际旅行社 1970 家，比上年末增加 173 家；国内旅行社 18140 家，比上年末增加 994 家。2000 年-2008 年，我国旅行社行业一直保持着高速增长的态势，8 年间，全国各类旅行社数量增长了 1.3 倍。

在旅游需求方面，总量在保持稳定的基础之上，旅游需求更加趋于散客化、自助化，通过信息技术和网络渠道完成的旅游将进一步增长。在低碳经济倍受重视的大环境下，绿色旅游将会有更大的发展，广大消费者对旅游服务质量的要求会更高，从而对旅行服务商业模式的创新提出了更高的要求。

资源的掌控将成为行业竞争的关键，成为旅游企业发展的根本。目前，各大旅游集团均已将目光投向了各类具有“唯一性”的旅游资源上。对于这些资源的掌控，将可能决定旅游企业未来的成败。

免税行业：

2010 年，对中国免税业发展而言将意味着一个新市场的开启，海南国际旅游岛的建设正在使“离岛旅客免税购物”政策渐行渐近。2010 年 1 月 4 日，国务院颁布了《关于推进海南国际旅游岛建设发展的若干意见》，其中，免税购物“由财政部牵头抓紧研究在海南试行境外旅客购物离境退税的具体办法和离岛旅客免税购物政策的可行性，另行上报国务院。”相信，随着“离岛旅客免税购物”政策的出台，中国免税业将迎来更加广阔的发展机遇。

2、公司未来发展战略

2010 年公司将继续推进既定的发展战略，以网络拓展、品牌提升和

优质服务为发展路径，通过旅行社业务和免税业务的持续快速发展，集聚规模旅游客源。

未来，公司将成为中国入境、出境和国内高端旅游，以及商务会奖旅游（MICE）的客源中心，同时，在客源集聚的基础上，以资本为纽带，逐步向旅游产业链中的其他关键要素资源渗透和发展，在符合国家法律法规政策的前提下，不断加强对关键旅游要素资源的控制与整合，形成客源和资源互动发展，国际和国内市场同时推进的发展格局，使公司成为掌控多项关键要素资源的综合性旅游服务运营商和具有影响力的跨国旅游服务集成商。

3、公司新年度经营计划

2010 年公司一方面充分挖掘存量业务的潜力，继续保持旅行社业务和免税业务的持续、稳定、健康增长；另一方面，加快战略实施步伐，积极向旅游产业链中的高利润要素资源渗透和发展，靠增量业务拓展更加广阔的发展空间。

旅行社业务方面，继续贯彻“三游并重”的发展战略，巩固发展入境游，大力发展出境游，积极拓展国内游，重点推进商务会奖旅游，推进境内、外旅行社实体网络建设，不断扩大旅行社业务的经营规模 and 市场份额。

以区域总部为核心推进旅行社网络建设，重点建设华东、华南和华北三个地区总部，拓展区域实体网络，整合区域优势资源，提高区域整体效益；大力发展服务散客的 B2C 网站建设，进一步调整产品结构，不断加强网络营销，优化虚拟网络平台，将自由行产品服务作为主要的发展方向；提升集中采购能力，服务商采购与资源采购双管齐下，增强产品与分销的配合，增加采购的主动性，并结合信息化建设同步推进；大力发展商务会奖旅游，使之成为公司重要的盈利增长点之一。

免税业务方面，继续贯彻“批发零售并举”的发展战略，通过提升采购能力、完善商品结构、提高销售能力和品牌运营能力、增强物流配送效率、实施增资控股计划等措施，保持免税业务的稳定增长。

2010 年，确保三亚市内店二期、三期顺利开业，力争在设计、装修、招商和运营管理上达到国际一流水平；继续深化与供应商的战略合作，提升采购能力，确保重点商品采购量的稳步提升；同时，公司还将继续强化与同行业伙伴的战略合作关系，加大价格谈判力度，继续保持免税产品的价格优势；加强对零售终端业务指导，挖掘销售潜力，根据业务量及门店销售情况，实现一对一客户管理，提升专业化服务水平；依托大型零售门店，提升品牌运营能力，以三亚、广州、杭州等重要门店为基础，引进更多国际高端奢侈品牌，进一步提升公司对一线品牌的运营能力，从而使公司的奢侈品经营再上新的台阶。

4、公司可能面临的风险因素

（1）市场风险

不利的行业环境可能常态化。近年来，世界经济环境变动频繁，各类自然灾害频发，都对旅游业的发展产生了诸多不利影响，预计这种情况在未来仍将持续，各种不利的行业环境因素可能常态化，适应这种不断变化的市场环境将成为考验一个旅游企业能否在行业内保持长期稳定发展的关键因素之一。

旅游市场的竞争可能进一步加剧。我国旅行社行业进入壁垒较低，开设旅行社所需投资额不大，因此旅行社从业企业数量众多，旅行社之间的竞争比较激烈，整个旅行社行业的集中度不高。本公司预计，未来境内旅行社行业的市场竞争可能将更加激烈。如果本公司无法有效增加自身竞争优势，以巩固本公司在行业中的优势竞争地位，可能造成本公司市场份额减少，从而对本公司的业务造成不利影响。

(2) 财务风险

行业的季节性特征导致经营业绩产生季节性波动。受气候和休假制度等因素的影响，我国的旅行社行业具有明显的季节性特征。免税行业作为旅游服务行业，与旅游业的发展也密切相关，尽管季节性特征弱于旅行社行业，但也表现出一定的季节性特点。

人民币升值产生的汇兑损失风险。自 2005 年 7 月 21 日起，我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度，人民币兑换美元和其他货币的汇率受国内外政治经济形势变化及其他因素的影响而不断变动。本公司的旅行社入境旅游业务以几种主要外币对境外客户进行远期报价（部分旅游线路往往提前一年），因报价汇率与实际结算汇率存在差异，本公司的入境旅游外汇收入以人民币计价时，其数值可能因人民币与外汇的汇率变化而出现变化。因此，受人民币汇率波动的影响，本公司的利润亦可能因此受到影响。

二、公司投资情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	10,584.96
投资额增减变动数	-11,332.31
上年同期投资额	21,917.27
投资额增减幅度(%)	-51.70%

主要被投资公司情况：

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例
国旅（北京）国际会议展览有限公司	商务会奖旅游	100%
中国国际旅行社（澳大利亚）股份有限公司	旅行社及代办签证业务	100%
中免集团三亚市内免税店有限公司	免税品零售	100%
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	仓储物流	100%

瑞丽中免免税品有限责任公司	免税品零售	40%
满洲里中免免税品有限责任公司	免税品零售	40%
乌鲁木齐市中免免税品有限责任公司	免税品零售	40%

1、募集资金总体使用情况

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	首次公开发行 A 股股票	2,497,201,894.44	0	0	2,497,201,894.44	放在募集资金专户或以定期存单方式存放
合计	/	2,497,201,894.44	0	0	2,497,201,894.44	/

募集资金总体使用情况说明：公司于 2009 年 9 月完成首次公开发行 A 股，募集资金净额为 2,497,201,894.44 元，截至 2009 年 12 月底，公司尚未使用募集资金。

2、募集资金承诺投资项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及变更程序说明
境内旅行社网络建设	否	45,000	0	是	0					
开设市内免税店	否	27,055	0	是	0					
设立商务会奖旅游子公司	否	10,000	0	是	0					
免税零售网络建设	否	25,064	0	是	0					
境外旅行社网络建设	否	20,612	0	是	0					
有税服装品牌代理	否	9,974	0	是	0					
旅游电子商务	否	10,000	0	是	0					

外轮供应	否	8,659	0	是	0				
全国会员制营销	否	5,000	0	是	0				
信息化系统建设	否	9,106	0	是	0				
合计		170,470	0		0				

募集资金承诺投资项目使用情况说明：公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于中国国旅股份有限公司以募集资金置换预先投入自筹资金专项说明的议案》，同意以募集资金置换截至 2009 年 12 月 28 日预先投入募集资金投资项目的自筹资金 11,960.69 万元。募集资金置换已于 2010 年 1 月份完成。

3、募集资金投资项目变更情况

报告期内，公司无募集资金投资项目变更。

4、非募集资金投资项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
中免集团三亚市内免税店有限公司	30,000,000	完成第一期	-8,568,659.12
合计	30,000,000	----	---

非募集资金投资项目情况说明：该项目共三期，2009 年 9 月完成第一期，2010 年将完成第二、三期。

三、报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

四、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第九次会议	2009 年 1 月 15 日	1、审议通过《关于公司 2009 年年度经营工作计划的议案》 2、审议通过《关于公司 2009 年年度预算的议案》 3、审议通过《关于公司 2009 年年度投资计划的议案》 4、审议通过《关于公司投资项目审批细则		

		<p>的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司高管人员选聘管理规定的议案》</p> <p>6、审议通过《关于公司董事会 2008 年度自我评估报告的议案》</p>		
<p>第一届董事会第十次会议</p>	<p>2009年4月7-8日</p>	<p>1、审议通过《关于 2008 年年度报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于 2008 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于 2008 年度财务报告的议案》。</p> <p>4、审议通过《关于 2008 年度利润分配方案的议案》</p> <p>5、审议通过《关于 2006-2008 年度财务报告的议案》</p> <p>6、审议通过《关于内部控制自我评估报告的议案》</p> <p>7、审议通过《关于 2008 年度财务决算报告的议案》</p> <p>8、审议通过《关于 2008 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>9、审议通过《关于 2008 年度独立董事述职报告的议案》</p> <p>10、审议通过《关于独立董事津贴的议案》</p> <p>11、审议通过《关于张北英先生辞去董事及提名翦迪岸先生为第一届董事会董事候选人的议案》</p> <p>12、审议通过《关于修改公司章程（上市）的议案》</p> <p>13、审议通过《关于修改独立董事制度的议案》</p> <p>14、审议通过《关于修改关联交易管理制度的议案》</p> <p>15、审议通过《关于修改募集资金管理制度的议案》</p> <p>16、审议通过《关于修改对外担保管理制度的议案》</p> <p>17、审议通过《关于修改信息披露管理制度的议案》</p> <p>18、审议通过《关于修改董事会秘书工作规则的议案》</p> <p>19、审议通过《关于修改审计委员会议事规则的议案》</p> <p>20、审议通过《关于修改薪酬与考核委员会议事规则的议案》</p> <p>21、审议通过《关于修改提名委员会议事规则的议案》</p> <p>22、审议通过《关于制定独立董事年报工作制度的议案》</p> <p>23、审议通过《关于制定审计委员会年报工作规程的议案》</p>		

		<p>24、审议通过《关于续聘利安达会计师事务所有限责任公司为 2009 年度审计机构的议案》</p> <p>25、审议通过《关于申请 2009 年度银行综合授信额度的议案》</p> <p>26、审议通过《关于首次公开发行股票并上市方案的决议有效期延长一年的议案》</p> <p>27、审议通过《关于授权董事会办理首次公开发行股票具体事宜的议案》</p> <p>28、审议通过《关于提议召开 2008 年度股东大会的议案》</p> <p>29、审议通过《关于投资设立国旅（北京）国际会议展览有限公司的议案》</p>		
第一届董事会第十一次会议	2009 年 4 月 28 日	<p>1、审议通过《关于聘任李刚为公司副总裁的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提名卢路为中国免税品（集团）有限责任公司总经理候选人的议案》</p> <p>3、审议通过《关于调整董事会专门委员会成员的议案》</p> <p>4、审议通过《关于制定〈中国国旅股份有限公司董事会信息沟通制度〉的议案》</p> <p>5、审议通过《关于中国国际旅行社总社有限公司设立 CEO 及推荐副董事长、CEO 人选的议案》</p>		
第一届董事会第十二次会议	2009 年 8 月 3 日	<p>1、审议通过《关于公司 2009 年 1-6 月份财务报告（经审计）的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司内部控制自我评估报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司设立募集资金专项存储账户的议案》</p> <p>4、审议通过《关于投资设立三亚市内免税店的议案》</p>		
第一届董事会第十三次会议	2009 年 8 月 29 日	审议通过《关于中国国旅股份有限公司为中航鑫港担保有限公司提供反担保的议案》		
第一届董事会第十四次会议	2009 年 10 月 21 日	详见公告	《中国证券报》D8	2009-10-22
第一届董事会第十五次会议	2009 年 12 月 28 日	详见公告	《中国证券报》D5	2009-12-30

注：本公司第一届董事会第九次会议至第十三次会议召开时，本公司尚未发行A股，因此相关公告未在国内报章披露。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2009 年，公司董事会召集年度股东大会，审议通过 24 项议案。报告期内，公司董事会根据相关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行了股东大会通过的各项决议内容。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》和《审计委员会年报工作规程》以及董事会赋予的职权和义务，认真履行职责，完成了本职工作。

公司董事会审计委员会由五名独立董事组成。审计委员会独立履行内部控制的监督、检查与评价职能，对发现的问题及时提出改进建议，公司管理层根据建议积极进行相应的整改。

报告期内，审计委员会审阅了公司 2008 年度财务报告、2009 年预算、2009 年 1-6 月财务报告、2010 年预算草案、内部控制自我评估报告、续聘会计师事务所等八项议案，出具了审阅意见，并督促审计机构严格按照审计计划安排审计工作，确保 2009 年年报审计工作顺利完成。

审计委员会 2009 年年报审计工作中履行了如下工作职责：

(1) 认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与审计机构协商确定了 2009 年年报审计工作的时间安排；

(2) 在审计机构进场之前认真审阅了公司财务信息部初步编制的财务报表，并出具了书面意见；

(3) 在审计机构进场后，审计委员会与审计机构就审计中发现的问题以及审计报告提交的时间等进行了沟通和交流；

(4) 在审计机构出具初步审计意见后，再次阅读公司 2009 年度财务报表，并形成了书面意见；

(5) 在审计机构出具 2009 年审计报告后，审计委员会召开会议，并进行了总结，同意其出具的 2009 年度审计报告提交董事会；

(6) 审计委员会就公司审计机构 2009 年度审计费用和续聘会计师事务所为公司 2010 年度审计机构进行了讨论，并形成决议。今后的工

作中，公司将进一步加强审计委员会的作用，提高公司财务审计工作的质量。

4、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

报告期内，薪酬与考核委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会议事规则》以及董事会赋予的职权和义务，认真履行职责，完成了本职工作。

公司董事会薪酬与考核委员会由五名独立董事组成。薪酬与考核委员会负责制定高级管理人员考核制度，并实施考核；负责制定董事、高级管理人员的薪酬制度并审议年度薪酬标准；负责制定公司股权激励计划；负责审议公司员工收入分配、福利等重大制度。报告期内，审议通过了《关于确定公司高管人员 2008 年度薪酬的议案》，研究修改《公司高级管理人员考核与薪酬管理办法》，着手研究公司股权激励方案。

五、利润分配预案

经利安达会计师事务所有限责任公司审计，公司 2009 年度实现合并净利润 312,752,655.50 元；股份公司本部实现净利润 35,393,179.82 元，弥补以前年度亏损后，2009 年 12 月 31 日可供分配的利润为 13,366,335.03 元。2009 年度暂不进行利润分配。

六、公司前三年分红情况

本公司自 2008 年 3 月 28 日设立后尚未向股东分红。

七、公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

经公司第一届董事会第十六次会议审议通过，公司制定了《外部信息报送和使用管理制度》，公司按照上述规定，严格执行外部信息使用人管理的相关规定，防止泄露内部信息，保证信息披露的公平。

第九节 监事会报告

一、监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第一届监事会第四次会议	1、《公司 2008 年度监事会工作报告》 2、《公司 2008 年年度报告》 3、《公司 2008 年度财务报告》 4、《公司 2008 年度利润分配方案》 5、《公司内部控制的自我评估报告》 6、《公司 2008 年度决算报告》 7、《公司 2009 年度预算报告》
第一届监事会第五次会议	1、《公司 2009 年 1-6 月财务报告（经审计）》 2、《公司 2008 年度内部控制的自我评估报告》
第一届监事会第六次会议	1、《公司 2009 年度第三季度报告》
第一届监事会第七次会议	1、《公司关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》

二、监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会在报告期内，对公司经营管理的合法性、合规性进行检查监督，对公司董事和高级管理人员工作状况进行了监督。监事会认为：公司运作规范、遵守各项法律法规和规章，健全内控机制、不断完善公司治理。本年度未发现董事和高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司股东利益的行为。

三、监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认为，公司 2009 年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，利安达会计师事务所有限责任公司对该报告出具了标准无保留意见的审计报告，监事会对该报告无异议。

四、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

监事会认为，报告期内，未发现募集资金使用不当的情况。公司以部分闲置募集资金补充流动资金事项，履行了必要的法规程序、相关审批手续和信息披露职责。

五、 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司无重大收购、出售资产情况。

六、 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，报告期内公司严格执行《关联交易管理制度》，并严禁控股股东占用上市公司资金，未发现利用关联交易损害中小股东利益的行为。

七、 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

不适用。

八、 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

不适用。

第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

不适用。

二、破产重整相关事项

不适用。

三、持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况

持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600650	锦江投资	260,000	0.02	1,660,158.72	1,397,935.22	1,566,718.49	可供出售金融资产	购入

持有锦江投资股权的是公司全资子公司中国国际旅行社总社有限公司所属江苏海外旅游有限公司，截至 2009 年末共持有 104,544 股，为可上市交易的流通股。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用。

2、出售资产情况

不适用。

3、资产置换情况

不适用。

4、合并情况

不适用。

五、股权激励计划在本报告期的具体实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

六、报告期内发生的重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

报告期内，公司无共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国国旅集团有限公司	公司控股股东	87,115.28	87,115.28	-	9,568.00
国旅大厦有限公司	公司控股股东的全资子公司	39,927.84	39,927.84	-	-
北京国旅广告公司	公司控股股东的全资子公司	36,692.61	6,182.21	-	-
合计		163,735.73	133,225.33		9,568.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		163,735.73			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		133,225.33			
关联债权债务形成原因		租赁押金、物业押金、租金			

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	上述款项对公司经营成果及财务状况无重大影响。
-----------------------	------------------------

注：上表为公司与控股股东及其子公司在“其他应收款”、“其他应付款”科目下的有关金额。

5、其他重大关联交易

公司的子公司中国免税品（集团）有限责任公司与中国国旅集团有限公司和中国建设银行股份有限公司北京东四支行签订《委托贷款合同》和《委托贷款补充协议书》，中国国旅集团有限公司委托中国建设银行股份有限公司北京东四支行向中国免税品（集团）有限责任公司发放贷款人民币 150,000,000.00 元，用于补充日常流动资金，贷款期限从 2008 年 10 月 31 日至 2009 年 10 月 31 日，中国免税品（集团）有限责任公司在贷款期限内可随时提前归还部分或全部贷款本金，基准年利率为 5%，委托贷款手续费由国旅集团支付，若同期中国人民银行公布的银行贷款利率浮动超过 10%，则相应调整贷款利率及利息。2009 年 2 月，三方签订《委托贷款利率调整协议书》，年利率调整至 4%。截至 2009 年 12 月 31 日，上述银行委托贷款已全部归还。

七、重大合同及其履行情况

（一）为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无托管、承包、租赁等事项。

（二）重大担保

不适用。

（三）在报告期内或报告期继续发生委托他人进行现金资产管理事项

报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理的事项。

（四）其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同。

八、承诺事项

(一) 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

本公司发起人股东中国国旅集团有限公司和华侨城集团公司承诺，自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已经直接和间接持有的公司的股份，也不由公司收购该部分股份。

报告期内，上述股东未对公司股份进行出售或转让。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明
不适用。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	人民币 249 万元
境内会计师事务所审计年限	已为本公司提供了 2 年审计服务

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司无此事项。

十一、其他重大事项的说明

不适用。

十二、本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

不适用。

十三、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国国旅首次公开发行股票招股意向书摘要 中国国旅首次公开发行 A 股发行安排及初步询价公告	《中国证券报》A8、A10、A11 《上海证券报》封 8、封 9、封 10 《证券时报》A8、A9、A11 《证券日报》B4、B3、A4	2009-09-15	www.sse.com.cn
中国国旅首次公开发行 A 股网上路演公告	《中国证券报》A7 《上海证券报》18 《证券时报》A9 《证券日报》A4	2009-09-21	www.sse.com.cn
中国国旅首次公开发行 A 股网下发行公告 中国国旅首次公开发行 A 股网上资金申购发行公告 中国国旅首次公开发行 A 股投资风险特别公告 中国国旅首次公开发行 A 股初步询价结果及发行价格区间公告	《中国证券报》A9、A11 《上海证券报》B5、B6 《证券时报》A9、A10 《证券日报》A4、B3	2009-09-22	www.sse.com.cn
中国国旅首次公开发行 A 股定价、网下发行结果及网上中签率公告	《中国证券报》A9 《上海证券报》B4 《证券时报》A9 《证券日报》B4	2009-09-25	www.sse.com.cn
中国国旅首次公开发行 A 股网上资金申购发行摇号中签结果公告	《中国证券报》A5 《上海证券报》13 《证券时报》A9 《证券日报》C1	2009-09-28	www.sse.com.cn
中国国旅首次公开发行股票上市公告书	《中国证券报》A8 《上海证券报》封 8 《证券时报》A8 《证券日报》B1	2009-10-14	www.sse.com.cn
中国国旅关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	《中国证券报》B4	2009-10-20	www.sse.com.cn

中国国旅 2009 年三季度报告	《中国证券报》D8	2009-10-22	www.sse.com.cn
中国国旅关于变更保荐人代表的公告	《中国证券报》A8	2009-11-20	www.sse.com.cn
中国国旅第一届董事会第十五次会议决议公告 中国国旅第一届监事会第七次会议决议公告 中国国旅关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目资金的公告 中国国旅关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告 中国国旅关于向两家全资子公司增资的公告	《中国证券报》D5	2009-12-30	www.sse.com.cn

第十一节 财务报告（附后）

第十二节 备查文件目录

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

董事长：盖志新

中国国旅股份有限公司

2010年4月26日

审计报告

利安达审字【2010】第 1001 号

中国国旅股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国国旅股份有限公司（以下简称中国国旅公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中国国旅公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，中国国旅公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中国国旅公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 门熹

中国注册会计师 李英

中国·北京

二〇一〇年四月二十六日

合并资产负债表

会企 01 表

编制单位：中国国旅股份有限公司

2009年12月31日

金额单位：元

资产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	3,463,189,132.46	1,120,217,468.78	短期借款	五、21	195,000,000.00	445,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
交易性金融资产		-	-	拆入资金		-	-
应收票据		-	-	交易性金融负债		-	-
应收账款	五、4	459,203,190.58	510,176,341.76	应付票据		-	-
预付款项	五、6	124,110,798.69	69,800,714.69	应付账款	五、22	663,806,805.24	661,224,088.03
应收保费		-	-	预收款项	五、23	321,561,190.81	265,249,960.04
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息	五、3	3,020,032.17	23,622.16	应付职工薪酬	五、24	50,570,816.67	78,762,816.62
应收股利	五、2	749,216.15	190,000.00	应交税费	五、25	48,826,780.70	51,960,495.81
其他应收款	五、5	62,706,110.48	80,715,372.41	应付利息	五、26	306,888.76	845,533.50
买入返售金融资产		-	-	应付股利	五、27	4,259,431.88	7,697,303.77
存货	五、7	591,536,560.01	488,245,945.09	其他应付款	五、28	192,973,181.85	368,139,759.09
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	五、8	824,129.28	825,458.40	保险合同准备金		-	-
流动资产合计		4,705,339,169.82	2,270,194,923.29	代理买卖证券款		-	-
				代理承销证券款		-	-
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	五、29	142,278.86	4,761,829.01
发放贷款及垫款		-	-	其他流动负债		-	-
可供出售金融资产	五、9	1,660,158.72	837,397.44	流动负债合计		1,477,447,374.77	1,883,641,785.87
持有至到期投资		-	-	非流动负债：			
长期应收款		-	-	长期借款	五、30	-	348,159.31
长期股权投资	五、11	164,518,761.93	144,215,152.92	应付债券		-	-
投资性房地产	五、12	10,232,582.45	9,959,914.73	长期应付款	五、31	2,716,333.71	5,115,666.94
固定资产	五、13	455,836,965.65	443,242,038.05	专项应付款		-	-
在建工程	五、14	-	11,221,834.88	预计负债		-	-
工程物资		-	-	递延所得税负债	五、19	350,039.68	144,349.36
固定资产清理		-	-	其他非流动负债		-	-
生产性生物资产		-	-	非流动负债合计		3,066,373.39	5,608,175.61
油气资产		-	-	负债合计		1,480,513,748.16	1,889,249,961.48
无形资产	五、15	40,909,214.49	27,801,618.14	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出		-	-	实收资本（或股本）	五、32	880,000,000.00	660,000,000.00
商誉	五、16	1,089,162.74	998,539.12	资本公积	五、33	2,399,427,405.93	122,728,938.87
长期待摊费用	五、17	48,653,259.21	19,171,764.52	减：库存股		-	-
递延所得税资产	五、19	31,305,898.60	34,080,311.25	专项储备		-	-
其他非流动资产	五、18	39,815,083.01	58,633,860.35	盈余公积	五、34	1,485,148.34	-
非流动资产合计		794,021,086.80	750,162,431.40	一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、35	452,197,941.75	140,986,839.25
				外币报表折算差额		-27,848,583.01	-30,319,006.73
				归属于母公司所有者权益合计		3,705,261,913.01	893,396,771.39
				少数股东权益		313,584,595.45	237,710,621.82
				所有者权益合计		4,018,846,508.46	1,131,107,393.21
资产总计		5,499,360,256.62	3,020,357,354.69	负债和所有者权益总计		5,499,360,256.62	3,020,357,354.69

法定代表人：盖志新

主管会计工作负责人：闫建平

会计机构负责人：封燕

母公司资产负债表

会企 01 表

编制单位：中国国旅股份有限公司

2009年12月31日

金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,375,496,930.09	35,758,169.38	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息		3,013,503.04		应付职工薪酬		5,231,024.07	3,617,764.06
应收股利				应交税费		1,323,043.11	233,963.23
其他应收款	十一、1	176,123,441.37	5,321,419.25	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		476,395.61	23,097,373.48
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,554,633,874.50	41,079,588.63	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		7,030,462.79	26,949,100.77
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、2	944,548,307.00	944,548,307.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		28,496,709.80	29,551,126.70	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		7,030,462.79	26,949,100.77
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		185,162.12	8,594.81	实收资本（或股本）		880,000,000.00	660,000,000.00
开发支出				资本公积		2,625,982,107.26	348,780,212.82
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		1,485,748.34	
其他非流动资产				未分配利润		13,366,335.03	-20,541,696.45
非流动资产合计		973,230,178.92	974,108,028.51	所有者权益（或股东权益）合计		3,520,833,590.63	988,238,516.37
资产总计		3,527,864,053.42	1,015,187,617.14	负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,527,864,053.42	1,015,187,617.14

法定代表人：盖志新

主管会计工作负责人：闫建平

会计机构负责人：封燕

合并利润表

会合 02 表

编制单位：中国国旅股份有限公司

2009年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		6,064,505,605.62	5,818,643,170.01
其中：营业收入	五、36	6,064,505,605.62	5,818,643,170.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,587,458,620.33	5,458,518,319.55
其中：营业成本	五、36	4,693,631,667.92	4,566,759,599.94
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、37	49,559,007.15	48,272,381.82
销售费用		474,822,086.98	470,544,504.52
管理费用		354,780,457.89	358,468,550.63
财务费用	五、38	4,403,784.14	7,521,246.68
资产减值损失	五、39	10,261,616.25	6,952,035.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	71,044,019.09	56,053,575.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		70,679,876.18	54,230,355.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		548,091,004.38	416,178,425.91
加：营业外收入	五、41	2,899,395.45	17,717,051.40
减：营业外支出	五、42	1,211,102.59	4,460,133.45
其中：非流动资产处置损失		274,261.13	1,332,752.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		549,779,297.24	429,435,343.86
减：所得税费用	五、43	113,528,527.91	96,597,418.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		436,250,769.33	332,837,925.83
归属于母公司所有者的净利润		312,752,655.50	221,227,275.92
少数股东损益		123,498,113.83	111,610,649.91
六、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	五、44	0.44	0.34
（二）稀释每股收益	五、44	0.44	0.34
七、其他综合收益	五、45	2,886,590.47	-14,552,626.54
八、综合收益总额		439,137,359.80	318,285,299.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		315,432,883.35	207,904,444.80
归属于少数股东的综合收益总额		123,704,476.45	110,380,854.49

法定代表人：盖志新

主管会计工作负责人：闫建平

会计机构负责人：封燕

母公司利润表

会企 02 表

编制单位：中国国旅股份有限公司

2009年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		19,158,887.24	20,835,174.55
财务费用		-9,754,509.84	-293,478.10
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、3	44,797,557.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,393,179.82	-20,541,696.45
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,393,179.82	-20,541,696.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,393,179.82	-20,541,696.45
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		35,393,179.82	-20,541,696.45

法定代表人：盖志新

主管会计工作负责人：闫建平

会计机构负责人：封燕

合并现金流量表

会合 03 表
金额单位: 元

编制单位: 中国国旅股份有限公司

2009年度

项 目	附注	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,438,212,144.89	7,814,071,967.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		164,899.32	649,812.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	244,384,195.31	348,905,693.55
经营活动现金流入小计		7,682,761,239.52	8,163,627,472.72
购买商品、接受劳务支付的现金		6,083,199,990.45	6,643,506,222.35
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		413,664,835.17	422,706,062.24
支付的各项税费		176,377,798.40	240,875,188.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	847,978,119.45	667,230,332.80
经营活动现金流出小计		7,521,220,743.47	7,974,317,806.18
经营活动产生的现金流量净额		161,540,496.05	189,309,666.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,123,817.04	32,524,741.24
取得投资收益收到的现金		53,223,107.77	29,249,836.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,977,676.23	6,364,842.35
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	五、46(3)	26,233.11	-
投资活动现金流入小计		70,350,834.15	68,139,420.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,966,790.98	55,225,838.92
投资支付的现金		22,653,740.31	39,149,955.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		109,620,531.29	94,375,793.92
投资活动产生的现金流量净额		-39,269,697.14	-26,236,373.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,558,379,388.73	360,334,063.85
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		33,093,333.54	13,160,000.00
取得借款收到的现金		1,842,000,000.00	1,056,363,003.90
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,400,379,388.73	1,416,697,067.75
偿还债务支付的现金		2,091,295,421.35	1,080,527,161.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,600,097.06	332,206,909.77
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		85,776,820.96	68,770,902.32
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(4)	363,015.92	148,437,108.03
筹资活动现金流出小计		2,193,258,534.33	1,561,171,179.16
筹资活动产生的现金流量净额		2,207,120,854.40	-144,474,111.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,251,554.94	-3,090,430.62
五、现金及现金等价物净增加额		2,330,643,208.25	15,508,750.70
加: 期初现金及现金等价物余额		1,120,217,468.78	1,104,708,718.08
六、期末现金及现金等价物余额		3,450,860,677.03	1,120,217,468.78

法定代表人: 盖志新

主管会计工作负责人: 闫建平

会计机构负责人: 封燕

母公司现金流量表

会企 03 表

编制单位：中国国旅股份有限公司

2009年度

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		200,657,591.25	174,550,441.08
经营活动现金流入小计		200,657,591.25	174,550,441.08
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,072,206.96	5,218,533.14
支付的各项税费		441,666.57	183,539.18
支付其他与经营活动有关的现金		411,146,287.97	165,830,334.20
经营活动现金流出小计		421,660,161.50	171,232,406.52
经营活动产生的现金流量净额		-221,002,570.25	3,318,034.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		44,797,557.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,797,557.22	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		722,346.26	1,756,821.00
投资支付的现金			120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		722,346.26	121,756,821.00
投资活动产生的现金流量净额		44,075,210.96	-121,756,821.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,516,666,120.00	302,634,063.85
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,516,666,120.00	302,634,063.85
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			148,437,108.03
筹资活动现金流出小计		-	148,437,108.03
筹资活动产生的现金流量净额		2,516,666,120.00	154,196,955.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,339,738,760.71	35,758,169.38
加：期初现金及现金等价物余额		35,758,169.38	
六、期末现金及现金等价物余额		2,375,496,930.09	35,758,169.38

法定代表人：盖志新

主管会计工作负责人：闫建平

会计机构负责人：封燕

合并所有者权益变动表

会合 04 表
单位: 元

编制单位: 中国国旅股份有限公司

2009年度

项目	本金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	660,000,000.00	122,728,938.87					140,986,839.25	-30,319,006.73	237,710,621.82	1,131,107,393.21
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	660,000,000.00	122,728,938.87	-	-	-	-	140,986,839.25	-30,319,006.73	237,710,621.82	1,131,107,393.21
三、本年增减变动金额	220,000,000.00	2,276,698,467.06	-	-	1,485,148.34	-	311,211,102.50	2,470,423.72	75,873,973.63	2,887,739,115.25
(一) 净利润							312,752,655.50		123,498,113.83	436,250,769.33
(二) 其他综合收益		209,804.13					-	2,470,423.72	206,362.62	2,886,590.47
上述(一)和(二)小计	-	209,804.13	-	-	-	-	312,752,655.50	2,470,423.72	123,704,476.45	439,137,359.80
(三) 所有者投入和减少资本	220,000,000.00	2,276,488,662.93	-	-	-	-	-56,404.66	-	34,550,727.17	2,530,982,985.44
1. 所有者投入资本	220,000,000.00	2,277,201,894.44							35,388,576.35	2,532,590,470.79
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他	-	-713,231.51	-	-	-	-	-56,404.66	-	-837,849.18	-1,607,485.35
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,485,148.34	-	-1,485,148.34	-	-82,381,229.99	-82,381,229.99
1. 提取盈余公积					1,485,148.34		-1,485,148.34			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配									-82,381,229.99	-82,381,229.99
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本年年末余额	880,000,000.00	2,399,427,405.93	-	-	1,485,148.34	-	452,197,941.75	-27,848,583.01	313,584,595.45	4,018,846,508.46

法定代表人: 盖志新

主管会计工作负责人: 闫建平

会计机构负责人: 封燕

合并所有者权益变动表

编制单位：中国国旅股份有限公司

2009年度

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	原所有者权益（1-3月变动）	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	505,249,872.60							505,249,872.60	184,523,769.79	689,773,642.39
加：会计政策变更								-		-
前期差错更正								-		-
其他										
二、本年初余额	505,249,872.60	-	-	-	-	-	-	505,249,872.60	184,523,769.79	689,773,642.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-505,249,872.60	660,000,000.00	122,728,938.87	-	-	140,986,839.25	-30,319,006.73	388,146,898.79	53,186,852.03	441,333,750.82
（一）本期净利润	82,074,811.68					139,152,464.24		221,227,275.92	111,610,649.91	332,837,925.83
（二）其他综合收益	-5,849,205.67	-	-52,441.23	-	-	-	-7,421,184.22	-13,322,831.12	-1,229,795.42	-14,552,626.54
上述（一）和（二）小计	76,225,606.01	-	-52,441.23	-	-	139,152,464.24	-7,421,184.22	207,904,444.80	110,380,854.49	318,285,299.29
（三）股东投入资本和减少资本	-483,145,685.43	660,000,000.00	122,509,114.36	-	-	-	-	299,363,428.93	12,880,585.76	312,244,014.69
1. 所有者投入资本	-432,451,675.28	660,000,000.00	348,780,212.82	-	-	-	-	576,328,537.54	13,160,000.00	589,488,537.54
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-		-
3. 其他	-50,694,010.15	-	-226,271,098.46	-	-	-	-	-276,965,108.61	-279,414.24	-277,244,522.85
（四）利润分配	-119,120,974.94	-	-	-	-	-	-	-119,120,974.94	-70,074,588.22	-189,195,563.16
1. 提取盈余公积								-		-
2. 提取一般风险准备								-		-
3. 对所有者（或股东）的分配	-119,120,974.94							-119,120,974.94	-70,074,588.22	-189,195,563.16
4. 其他								-		-
（五）所有者权益内部结转	20,791,181.76	-	272,265.74	-	-	1,834,375.01	-22,897,822.51	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-		-
3. 盈余公积弥补亏损								-		-
4. 其他	20,791,181.76		272,265.74			1,834,375.01	-22,897,822.51	-		-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-		-
2. 本期使用								-		-
四、本期期末余额	-	660,000,000.00	122,728,938.87	-	-	140,986,839.25	-30,319,006.73	893,396,771.39	237,710,621.82	1,131,107,393.21

法定代表人：盖志新

主管会计工作负责人：闫建平

会计机构负责人：封燕

母公司所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：中国国旅股份有限公司

2009年度

金额单位：元

项目	附注	本金额						
		实收资本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		660,000,000.00	348,780,212.82	-	-	-	-20,541,696.45	988,238,516.37
加：1. 会计政策变更								-
2. 前期差错更正								-
二、本年初余额		660,000,000.00	348,780,212.82	-	-	-	-20,541,696.45	988,238,516.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		220,000,000.00	2,277,201,894.44	-	-	1,485,148.34	33,908,031.48	2,532,595,074.26
(一) 本年净利润							35,393,179.82	35,393,179.82
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他								-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	35,393,179.82	35,393,179.82
(三) 所有者投入资本		220,000,000.00	2,277,201,894.44	-	-	-	-	2,497,201,894.44
1. 所有者本期投入资本		220,000,000.00	2,277,201,894.44					2,497,201,894.44
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 本年利润分配		-	-	-	-	1,485,148.34	-1,485,148.34	-
1. 提取盈余公积						1,485,148.34	-1,485,148.34	-
2. 对所有者(或股东)的分配								-
3. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本年年末余额		880,000,000.00	2,625,982,107.26	-	-	1,485,148.34	13,366,335.03	3,520,833,590.63

法定代表人：盖志新

主管会计工作负责人：闫建平

会计机构负责人：封燕

母公司所有者权益变动表

会企 04 表

金额单位: 元

编制单位: 中国国旅股份有限公司

2009年度

	附注	上年金额						股东权益合计
		实收资本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额								-
加: 1. 会计政策变更								-
2. 前期差错更正								-
二、本年初余额		-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		660,000,000.00	348,780,212.82	-	-	-	-20,541,696.45	988,238,516.37
(一) 本年净利润							-20,541,696.45	-20,541,696.45
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4. 其他								-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-20,541,696.45	-20,541,696.45
(三) 所有者投入资本		660,000,000.00	348,780,212.82	-	-	-	-	1,008,780,212.82
1. 所有者本期投入资本		660,000,000.00	348,780,212.82					1,008,780,212.82
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
(四) 本年利润分配		-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者(或股东)的分配								-
3. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
四、本年年末余额		660,000,000.00	348,780,212.82	-	-	-	-20,541,696.45	988,238,516.37

法定代表人: 盖志新

主管会计工作负责人: 闫建平

会计机构负责人: 封燕

中国国旅股份有限公司

财务报表附注

截止 2009 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

本公司母公司:中国国旅集团有限公司。

2、所处行业:

本公司所属行业旅游服务业。

3、经营范围：

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

4、主要业务板块情况：

本公司的主要业务板块包括：旅行社业务和免税业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用年度算术平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用年度算术平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

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

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

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力

持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿

的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项确认标准：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 1,000 万元，其他应收款余额大于 1,000 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定标准：

本公司将账龄超过三年的应收款项及按个别认定法全额计提坏账准备的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

(3) 除上述 (1)、(2) 所述外的应收款项分类为其他不重大的应收款项。

(4) 本公司坏账损失采用备抵法核算。

对应收款项进行单独减值测试的具体原则为：

①对本公司应收非关联方单户金额较大的，在有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回可能性很小（如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，以及应收款项逾期 5 年以上）的情况下，全额计提专项坏账准备。

②集团各成员企业之间形成的应收款项，具体计提原则为：

A. 与集团公司发生的应收款项不计提坏账准备。

B. 与除集团公司以外的其他成员企业之间发生的应收款项，原则上不计提坏账准备，如果有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，按不可收回的金额计提坏账准备。

C. 与除集团以外的其他成员企业之间发生的应收款项，一般不计提全额坏账准备。但如果确有确凿证据表明债务单位已不能持续经营，或已经处于关停并转状态，或已由集团公司或其主管企业决定进行清盘，且债务方确实无任何可回收的资产，则可对无法回收的应收款项计提全额坏账准备。

除上述进行单独减值测试并确认专项坏账准备之外的应收款项，根据公司实际情况确定以下应收款项组合（即账龄组合）计提坏账准备的比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以下	0.00%	0.00%
6 个月-1 年（含 1 年）	5.00%	5.00%
1-2 年（含 2 年）	20.00%	20.00%
2-3 年（含 3 年）	50.00%	50.00%
3-4 年（含 4 年）	80.00%	80.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用移动加权平均法或先进先出法核算；为特定项目专门购入或制造的存货，一般采用个别认定法确定发出存货的成本。存货日常核算以取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工

具的发行费用除外)。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

a、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,应作为应收项目单独核算。

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

c、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初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

a、采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时,在被投资单位账面净利润的基础上,对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额,以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整,并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	折旧年限	年折旧率
房屋、建筑物	5%	20—40 年	2.38%-4.75%
机器设备	5%	5 年	19.00%
运输工具	5%	5 年或 8 年	19.00%、11.88%
办公设备及其他	5%	5 年	19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

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、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或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回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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；

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（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费

用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价

值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①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。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

23、收入

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

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

① 旅游服务收入的确认

旅游服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A. 旅游活动已经结束，代理销售业务已经办妥后，客运活动已完成。

旅游活动已经结束，是指旅行社组织境外旅游者在境内旅游，旅行团已经离境（或离开本地）时；旅行社组织中国公民到境外旅游，旅行团旅行结束已返回境内时；旅行社组织国内旅游者在境内旅游，旅行团旅行结束返回时；旅行社组织会展活动，会展活动结束时。

代理销售业务已经办妥后，是指旅行社企业代理销售机车船票、代办签证业务，有关机车船票已交给委托人后；旅行社受托代办签证业务，已取得有效签证时；旅行社代理酒店预订业

务，预订酒店的客人已经使用酒店提供的服务离开酒店时。

客运活动已完成，是指经营旅客运输的企业已经按委托完成旅客运输业务。

B. 旅游活动的经济利益能够流入企业。

C. 相关的收入和成本能够可靠地计量。

② 旅游服务收入的计量

旅游服务收入按如下原则进行计量：

A. 旅游活动收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

B. 代理业务收入，机车船票代理销售业务，按委托代理业务的手续费收入计量；酒店预订和签证业务按委托业务金额计量。

C. 客运业务收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

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

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

(2) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(4) 让渡资产使用权

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

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度无需要披露的主要会计政策、会计估计变更事项。

25、前期会计差错

本公司本年度无需要披露的前期会计差错。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

(1) 增值税

①根据国税函[2008]81 号文件《国家税务总局关于出境口岸免税店有关增值税政策问题的通知》，本公司合并范围内子公司免税商品销售自 2008 年 1 月 24 日起免征增值税；

②有税商品销售以销售额为计税依据，小规模纳税人执行 3%的税率，一般纳税人执行 17%或 4%的税率。

(2) 营业税

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

②客运收入按 3%税率计缴。

(3) 城建税、教育费附加

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

(4) 企业所得税

本公司经济特区内企业所得税税率按照中华人民共和国国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号)的精神, 2009 年执行 20%的税率。其他地区境内子公司, 按照新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》, 2008 年开始企业所得税率为 25%。

2、境外子公司

本公司的境外企业根据当地税收法律的规定交纳各项税费。

3、重组改制税收优惠情况

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

4、本公司合并范围内子公司税收优惠情况如下:

序号	公司名称	优惠税种	优惠期限和政策	批准机关	批准文号	减免税依据	具体规定
1	延吉机场中免免税品有限公司	所得税	免征 2007 年至 2009 年所得税	延边朝鲜族自治州国家税务局直属税务分局	编号：0846	《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[1994]001 号）文件的规定，属于老少边穷地区企业	国家确定的“老、少、边、穷”地区新办的企业，可在 3 年内减征或者免征所得税。
2	乌鲁木齐市中免免税品有限责任公司	所得税	2007 年-2009 年免征所得税，2010 年-2012 年减半征收所得税	乌鲁木齐市新市区国家税务局	无文号	《新疆维吾尔自治区招商引资若干规定》	兴办非生产性企业，自经营之日起，3 年内免征企业所得税，期满后减半征收企业所得税 3 年。
3	东莞外供中免免税品有限公司	增值税	2007 年 9 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日免征增值税和消费税	东莞市国家税务局常平税务分局	无文号	《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法〉的通知》（财税 [2003] 201 号）、《出口货物退（免）税管理办法》（国税发[1994]第 31 号）和财税[2002]7 号文件的规定	外轮供应公司、远洋运输供应公司销售给外轮、远洋国轮而收取外汇的货物，特准退还或免征增值税和消费税。
4	厦门中免免税品有限公司	增值税	供应外轮、远洋国轮货物免征增值税	厦门市国家税务局	厦国税流 [1999]058 号	《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法〉的通知》（财税 [2003] 201 号）、《出口货物退（免）税管理办法》（国税发[1994]第 31 号）和财税[2002]7 号文件的规定	外轮供应公司、远洋运输供应公司销售给外轮、远洋国轮而收取外汇的货物，特准退还或免征增值税和消费税。
5	锦州中免免税品有限公司	增值税	取得的减免税项目收入免征增值税	锦州市经济技术开发区国家税务局	锦国税开减 [2006]0002 号	财政部、国家税务总局关于印发《出口货物退（免）税若干问题规定》的通知财税字[1995]第 092 号	小规模纳税人自营和委托出口的货物，一律免征增值税、消费税，其进项税额不予抵扣或退税。
6	南通对外供应有限公司	增值税	自 2006 年 7 月 10 日起减免增值税	南通市国家税务局第一税务分局	增值税流减备告[2006]一分	《国家税务总局关于印发〈出口货物退（免）税管理办法〉的通知》（财税 [2003] 201 号）、《出口货物退（免）税管理办法》（国税发[1994]第 31 号）和财税[2002]7 号文件的规定	外轮供应公司、远洋运输供应公司销售给外轮、远洋国轮而收取外汇的货物，特准退还或免征增值税和消费税。

序号	公司名称	优惠税种	优惠期限和政策	批准机关	批准文号	减免税依据	具体规定
7	镇江中免外轮供应有限公司	增值税	自 2006 年 9 月 6 日起减免增值税	江苏省镇江市国家税务局第二税务分局	增值税流减备告[2006]二分 18 号	《财政部、国家税务总局海关总署关于中国免税品(集团)总公司扩大退税国产品经营范围和简化退税手续的通知》(财税[2003]201号)、《出口货物退(免)税管理办法》(国税发[1994]第 31 号)和财税[2002]7 号文件的规定	外轮供应公司、远洋运输供应公司销售给外轮、远洋国轮而收取外汇的货物,特准退还或免征增值税和消费税。
8	东莞市中免免税品有限公司	增值税	2004 年-2009 年免征增值税	东莞市国家税务局常平税务分局	无文号	财政部、国家税务总局关于印发《出口货物退(免)税若干问题规定》的通知财税字[1995]第 092 号	小规模纳税人自营和委托出口的货物,一律免征增值税、消费税,其进项税额不予抵扣或退税。
9	绥芬河口岸免税品有限公司	增值税	国产品免增值税	黑龙江省绥芬河市国家税务局	绥国税减备告[2007]016 号	《财政部、国家税务总局海关总署关于中国免税品(集团)总公司扩大退税国产品经营范围和简化退税手续的通知》(财税[2003]201号)、《海关总署、国家税务总局关于对中国免税品(集团)总公司经营的国产商品监管和退税有关事宜的通知》(署监发[2004]403号)	除国家规定不允许经营和限制出口的商品以外,不再对免税店商品经营其他国产品在品种上加以限制。对免税店允许经营的国产品实行退税政策。
10	秦皇岛中免免税品有限公司	增值税	免税品批发业务免增值税	河北省秦皇岛市海港区国家税务局	纳税人减免税备案表	《国家税务总局关于进口免税品销售业务征收增值税问题的通知》国税发[1994]006 号文件的规定,对于所属免税品商店批发、批发、调拨进口免税品货物不征收增值税。	经国务院或国务院授权机关批准的从事免税品销售业务的专业公司,对其所属免税品商店批发、调拨进口免税的货物,暂不征收增值税。

序号	公司名称	优惠税种	优惠期限和政策	批准机关	批准文号	减免税依据	具体规定
11	宁波中免免税品有限责任公司	增值税	免税品批发业务免增值税	宁波市北仑区国家税务局	在申请表中手工批复	《国家税务总局关于进口免税品销售业务征收增值税问题的通知》国税发[1994]006 号文件的规定,对于所属免税品商店批发、批发、调拨进口免税品货物不征收增值税。	经国务院或国务院授权机关批准的从事免税品销售业务的专业公司,对其所属免税品商店批发、调拨进口免税的货物,暂不征收增值税。
12	瑞丽中免免税品有限责任公司	增值税	免征增值税	云南省国家税务局	云国税发[2000]156 号	《云南省国家税务局关于印发〈云南省姐告边境贸易区税收(国税)管理暂行办法〉的通知》(云国税[2000]156)	贸易区内的单位和个人在贸易区内生产、销售的货物和提供的应税劳务不征收增值税和消费。生产销售货物包括销售出国外、销售在区内、销售到区外国内。
13	广州南免免税品有限公司	增值税	自 2009 年 8 月 24 日至 2029 年 7 月 10 日免征增值税	广州市南沙区国家税务局	南沙国税-减[2009]17 号	根据广州市南沙区国家税务局的南沙国税-减[2009]17 号文件	自 2009 年 8 月 24 日至 2029 年 7 月 10 日享受免增值税优惠政策。
14	北海新免免税品有限公司	增值税	自 2009 年 12 月 25 日起免征增值税	北海市海城区国家税务局	南沙国税-减[2009]17 号	根据北海市海城区国家税务局的北城国税通[2009]40034 号文件	自 2009 年 12 月 25 日起享受增值税出境口岸免税店项目备案免税的税收优惠。
15	畹町中免免税品有限责任公司	增值税	自 2009 年 1 月 1 日起取得的减免税项目收入免征增值税。	畹町经济开发区国家税务局	畹国税发【2009】8 号	根据《畹町经济开发区国家税务局关于畹町中免免税品有限责任公司申请免征增值税的批复》(畹国税发【2009】8 号)	从 2009 年 1 月 1 日起取得的减免税项目收入免征增值税。

序号	公司名称	优惠税种	优惠期限和政策	批准机关	批准文号	减免税依据	具体规定
16	广州东免免税品有限公司	增值税	自 2008 年 1 月 24 日至 2037 年 2 月 16 日免征增值税	广州市南沙区国家税务局第一税务分局	南沙国税-减[2008]99 号	根据广州市南沙区国家税务局第一税务分局的南沙国税-减[2008]99 号文件	自 2008 年 1 月 24 日至 2037 年 2 月 16 日享受免税优惠政策。
17	福州中免免税品有限公司	增值税	自 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日免征增值税	福州经济技术开发区国家税务局	福州经济技术开发区国家税务局的[2008]81 号	根据福建省福州经济技术开发区国家税务局的[2008]81 号文件	自 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日享受免税优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表（单位：万元）

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
中国国际旅行社总社有限公司	全资子公司	北京	旅游服务	31,213.98	旅行社业务
中国免税品（集团）有限责任公司	全资子公司	北京	商品销售	44,618.84	免税商品批发
国旅集团上海有限公司	控股子公司的子公司	上海	旅游服务	5,000.00	旅行社业务
国旅集团出入境服务有限公司	控股子公司的子公司	北京	旅游服务	300.00	商务旅行服务
国旅运通旅行社有限公司	控股子公司的子公司	北京	旅游服务	2,070.00	旅行社业务
国旅运通华南航空服务有限公司	控股子公司的子公司	广州	旅游服务	1,242.00	票务代理
国旅运通航空服务有限公司	控股子公司的子公司	上海	旅游服务	1,242.00	票务代理
北京中国国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	北京	旅游服务	1,500.00	旅行社业务
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	控股子公司的子公司	西安	旅游服务	1,650.00	旅行社业务
中国国旅（宜昌）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	宜昌	旅游服务	150.00	旅行社业务
中国国旅（武汉）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	武汉	旅游服务	150.00	旅行社业务
中国国旅（大连）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	大连	旅游服务	250.00	旅行社业务
河南省中国国际旅行社有限责任公司	控股子公司的子公司	郑州	旅游服务	380.00	旅行社业务
中国国旅（山西）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	太原	旅游服务	230.00	旅行社业务
中国国旅（广西）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	南宁	旅游服务	320.00	旅行社业务
河北省中国国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	石家庄	旅游服务	240.00	旅行社业务
中国国旅保定国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	保定	旅游服务	215.00	旅行社业务
南京中国国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	南京	旅游服务	300.00	旅行社业务
江苏海外旅游有限公司	控股子公司的子公司	南京	旅游服务	300.00	旅行社业务
中国国旅（厦门）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	厦门	旅游服务	300.00	旅行社业务
中国国旅（青岛）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	青岛	旅游服务	360.00	旅行社业务
国旅（北京）航空服务有限公司	控股子公司的子公司	北京	旅游服务	500.00	票务代理
国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	北京	旅游服务	1,000.00	旅行社业务
国旅（深圳）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	深圳	旅游服务	700.00	旅行社业务
中国国旅（南通）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	南通	旅游服务	500.00	旅行社业务
中国国旅（辽宁）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	沈阳	旅游服务	310.00	旅行社业务
中国国旅（宁波）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	宁波	旅游服务	400.00	旅行社业务
中国国旅（海南）国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	海口	旅游服务	1,000.00	旅行社业务
国旅（北京）国际会议展览有限公司	控股子公司的子公司	北京	旅游服务	2,500.00	旅行社业务
中国国际旅行社（澳大利亚）股份有限公司	控股子公司的子公司	墨尔本	旅游服务	20.00USD	旅行社业务
中国国旅德国有限公司	控股子公司的子公司	法兰克福	旅游服务	123.00EUR	旅行社业务
丹麦中国国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	哥本哈根	旅游服务	7.34USD	旅行社业务
中国国际旅行社法国股份有限公司	控股子公司的子公司	巴黎	旅游服务	4.80EUR	旅行社业务

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
美国华亚旅行社（有限）公司	控股子公司的子公司	洛杉矶	旅游服务	25.00USD	旅行社业务
中国国旅日本有限公司	控股子公司的子公司	东京	旅游服务	157.00JPY	旅行社业务
澳门中国国际旅行社有限公司	控股子公司的子公司	澳门	旅游服务	500HKD	旅行社业务
北京中免市内免税店有限责任公司	控股子公司的子公司	北京	商品销售	88.77	免税品零售
香港中国免税品有限公司	控股子公司的子公司	香港	商品销售	4,555.87	免税品销售
大连港中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	大连	商品销售	120.00	免税品零售
锦州中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	锦州	商品销售	120.00	免税品零售
天津中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	天津	商品销售	200.00	免税品零售
防城港市中免免税店有限责任公司	控股子公司的子公司	防城港	商品销售	120.00	免税品零售
丹东中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	丹东	商品销售	120.00	免税品零售
东港市中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	东港	商品销售	1,120.00	免税品零售
二连浩特中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	二连浩特	商品销售	120.00	免税品零售
呼和浩特中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	呼和浩特	商品销售	150.00	免税品零售
青岛中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	青岛	商品销售	200.00	免税品零售
烟台中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	烟台	商品销售	300.00	免税品零售
荣成中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	荣成	商品销售	200.00	免税品零售
宁波中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	宁波	商品销售	50.00	免税品零售
温州中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	温州	商品销售	150.00	免税品零售
台州市中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	台州	商品销售	100.00	免税品零售
江西中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	江西	商品销售	120.00	免税品零售
福州中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	福州	商品销售	120.00	免税品零售
吉林省中免空港免税品有限公司	控股子公司的子公司	长春	商品销售	150.00	免税品零售
东宁中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	东宁	商品销售	120.00	免税品零售
黑河市中免免税店有限责任公司	控股子公司的子公司	黑河	商品销售	200.00	免税品零售
抚远中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	抚远	商品销售	120.00	免税品零售
饶河中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	饶河	商品销售	120.00	免税品零售
萝北中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	萝北	商品销售	120.00	免税品零售
东莞市京港免税品有限公司	控股子公司的子公司	东莞	商品销售	100.00	免税品零售
哈尔滨北鹇中免机上免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	哈尔滨	商品销售	120.00	免税品零售
绥芬河口岸免税品有限公司	控股子公司的子公司	绥芬河	商品销售	400.00	免税品零售
东港市外供中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	东港	商品销售	120.00	免税品零售
山西中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	太原	商品销售	150.00	免税品零售
西藏珠峰中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	拉萨	商品销售	300.00	免税品零售
湖南中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	长沙	商品销售	500.00	免税品零售
厦门东免免税品有限公司	控股子公司的子公司	厦门	商品销售	400.00	免税品零售
瑞丽中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	瑞丽	商品销售	2,200.00	免税品零售

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
畹町中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	畹町	商品销售	200.00	免税品零售
河口中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	河口	商品销售	200.00	免税品零售
张家港中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	张家港	商品销售	100.00	免税品零售
上海市内免税店有限公司	控股子公司的子公司	上海	商品销售	1,000.00	免税品零售
满洲里中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	满洲里	商品销售	1,160.00	免税品零售
东莞市中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	东莞	商品销售	120.00	免税品零售
河北中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	石家庄	商品销售	84.00	免税品零售
厦门中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	厦门	商品销售	120.00	免税品零售
密山中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	密山	商品销售	120.00	免税品零售
大连市内免税店有限公司	控股子公司的子公司	大连	商品销售	2,000.00	免税品零售
福州东免免税品有限公司	控股子公司的子公司	福州	商品销售	490.00	免税品零售
上海航空中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	上海	商品销售	150.00	免税品零售
秦皇岛中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	秦皇岛	商品销售	150.00	免税品零售
广州中免外供免税品有限公司	控股子公司的子公司	广州	商品销售	100.00	免税品零售
图们中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	图们	商品销售	150.00	免税品零售
逊克中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	逊克	商品销售	150.00	免税品零售
同江中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	同江	商品销售	120.00	免税品零售
湛江中免外供免税品有限公司	控股子公司的子公司	湛江	商品销售	110.00	免税品零售
镇江中免外轮供应有限公司	控股子公司的子公司	镇江	商品销售	180.00	免税品零售
荣成东免免税品有限公司	控股子公司的子公司	荣成	商品销售	200.00	免税品零售
汕头市免税品经营有限公司	控股子公司的子公司	汕头	商品销售	140.00	免税品零售
南通对外供应有限公司	控股子公司的子公司	南通	商品销售	200.00	免税品零售
广州东免免税品有限公司	控股子公司的子公司	广州	商品销售	120.00	免税品零售
黄骅港开发区中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	黄骅港	商品销售	120.00	免税品零售
东莞外供中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	东莞	商品销售	120.00	免税品零售
威海中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	威海	商品销售	200.00	免税品零售
延吉机场中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	延吉	商品销售	120.00	免税品零售
乌鲁木齐市中免免税品有限责任公司	控股子公司的子公司	乌鲁木齐	商品销售	1,500.00	免税品零售
深圳市东免免税品有限公司	控股子公司的子公司	深圳	商品销售	800.00	免税品零售
广州新免免税品有限公司	控股子公司的子公司	广州	商品销售	2,060.00	免税品零售
弘铭博（北京）商贸有限公司	控股子公司的子公司	北京	商品销售	1,600.00	商品零售
云南中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	昆明	商品销售	200.00	免税品零售
日照港客运站中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	日照	商品销售	150.00	免税品零售
日照中免外轮供应有限公司	控股子公司的子公司	日照	商品销售	100.00	免税品零售
惠州大亚湾中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	惠州	商品销售	150.00	免税品零售
泉州市中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	泉州	商品销售	150.00	免税品零售

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
重庆新免税品有限公司	控股子公司的子公司	重庆	商品销售	400.00	免税品零售
中免集团三亚市内免税店有限公司	控股子公司的子公司	三亚	商品销售	3,000.00	免税品零售
厦门新免税品有限公司	控股子公司的子公司	厦门	商品销售	200.00	免税品零售
唐山市中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	唐山	商品销售	180.00	免税品零售
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	控股子公司的子公司	营口	商品销售	300.00	免税品零售
长白朝鲜族自治县中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	白山	商品销售	200.00	免税品零售
广州南免免税品有限公司	控股子公司的子公司	广州	商品销售	200.00	免税品零售
洋浦中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	洋浦 东乌珠 穆沁旗	商品销售	200.00	免税品零售
东乌珠穆沁旗中免嘉誉免税品有限公司	控股子公司的子公司	穆沁旗	商品销售	150.00	免税品零售
北海新免税品有限公司	控股子公司的子公司	北海	商品销售	300.00	免税品零售
嘉荫中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	嘉荫	商品销售	100.00	免税品零售
深圳市中免贸易有限公司	控股子公司的子公司	深圳	商品销售	50.00	商品零售
增城市中免免税商品有限公司	控股子公司的子公司	增城	商品销售	61.20	免税品零售
无锡中免免税品有限公司	控股子公司的子公司	无锡	商品销售	300.00	免税品零售
大连中免机上免税品有限公司	控股子公司的子公司	大连	商品销售	100.00	免税品零售

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际 投资金额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益
中国国际旅行社总社有限公司	31,213.98	0.00	100%	100%	是	0.00
中国免税品（集团）有限责任公司	44,618.84	0.00	100%	100%	是	0.00
国旅集团上海有限公司	5,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00
国旅集团出入境服务有限公司	300.00	0.00	100%	100%	是	0.00
国旅运通旅行社有限公司	1055.70	0.00	51%	51%	是	1,356.81
国旅运通华南航空服务有限公司	633.42	0.00	51%	51%	是	-163.06
国旅运通航空服务有限公司	633.42	0.00	51%	51%	是	-655.33
北京中国国际旅行社有限公司	800.62	0.00	51%	51%	是	833.15
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	614.89	0.00	35%	35%	是	1,024.33
中国国旅（宜昌）国际旅行社有限公司	61.50	0.00	41%	41%	是	175.42
中国国旅（武汉）国际旅行社有限公司	61.50	0.00	41%	41%	是	118.19
中国国旅（大连）国际旅行社有限公司	100.00	0.00	40%	40%	是	115.05
河南省中国国际旅行社有限责任公司	152.00	0.00	40%	40%	是	242.95
中国国旅（山西）国际旅行社有限公司	142.83	0.00	62.1%	62.1%	是	97.27
中国国旅（广西）国际旅行社有限公司	163.20	0.00	51%	51%	是	178.28
河北省中国国际旅行社有限公司	117.60	0.00	49%	49%	是	125.96
中国国旅保定国际旅行社有限公司	86.00	0.00	40%	40%	是	134.55
南京中国国际旅行社有限公司	102.00	0.00	34%	34%	是	357.53

子公司名称	期末实际 投资金额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益
江苏海外旅游有限公司	102.00	0.00	34%	34%	是	385.95
中国国旅（厦门）国际旅行社有限公司	153.00	0.00	51%	51%	是	152.70
中国国旅（青岛）国际旅行社有限公司	122.40	0.00	34%	34%	是	325.39
国旅（北京）航空服务有限公司	500.00	0.00	100%	100%	是	0.00
国旅环球（北京）国际旅行社有限公司	1000.00	0.00	100%	100%	是	0.00
国旅（深圳）国际旅行社有限公司	382.24	0.00	54.61%	54.61%	是	335.29
中国国旅（南通）国际旅行社有限公司	350.00	0.00	70%	70%	是	153.40
中国国旅（辽宁）国际旅行社有限公司	158.10	0.00	51%	51%	是	131.08
中国国旅（宁波）国际旅行社有限公司	268.00	0.00	67%	67%	是	109.56
中国国旅（海南）国际旅行社有限公司	600.00	0.00	60%	60%	是	475.75
国旅（北京）国际会议展览有限公司	2,500.00	0.00	100%	100%	是	0.00
中国国际旅行社（澳大利亚）股份有限公司	247.70USD	0.00	100%	100%	是	0.00
中国国旅德国有限公司	393.56	0.00	100%	100%	是	0.00
丹麦中国国际旅行社有限公司	185.56USD	0.00	100%	100%	是	0.00
中国国际旅行社法国股份有限公司	42.77	0.00	100%	100%	是	0.00
美国华亚旅行社（有限）公司	137.42	0.00	100%	100%	是	0.00
中国国旅日本有限公司	133.04	0.00	100%	100%	是	0.00
澳门中国国际旅行社有限公司	101.56	0.00	41%	41%	是	1,812.77
北京中免市内免税店有限责任公司	88.77	0.00	100%	100%	是	0.00
香港中国免税品有限公司	4,555.87	0.00	100%	100%	是	0.00
大连港中免免税品有限公司	72.00	0.00	60%	60%	是	108.86
锦州中免免税品有限公司	72.00	0.00	60%	60%	是	69.54
天津中免免税品有限责任公司	102.00	0.00	51%	51%	是	284.47
防城港市中免免税店有限责任公司	61.20	0.00	51%	51%	是	865.15
丹东中免免税品有限责任公司	61.20	0.00	51%	51%	是	350.18
东港市中免免税品有限责任公司	571.20	0.00	51%	51%	是	616.43
二连浩特中免免税品有限责任公司	61.20	0.00	51%	51%	是	754.17
呼和浩特中免免税品有限责任公司	76.50	0.00	51%	51%	是	87.40
青岛中免免税品有限责任公司	196.50	0.00	100%	100%	是	0.00
烟台中免免税品有限责任公司	153.00	0.00	51%	51%	是	426.82
荣成中免免税品有限公司	102.00	0.00	51%	51%	是	221.93
宁波中免免税品有限责任公司	25.50	0.00	51%	51%	是	172.86
温州中免免税品有限公司	76.50	0.00	51%	51%	是	81.17
台州市中免免税品有限责任公司	51.00	0.00	51%	51%	是	174.33
江西中免免税品有限公司	61.20	0.00	51%	51%	是	66.35

子公司名称	期末实际 投资金额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益
福州中免免税品有限公司	61.20	0.00	51%	51%	是	173.62
吉林省中免空港免税品有限公司	76.50	0.00	51%	51%	是	138.99
东宁中免免税品有限责任公司	61.20	0.00	51%	51%	是	254.47
黑河市中免免税店有限责任公司	102.00	0.00	51%	51%	是	1,214.99
抚远中免免税品有限公司	61.20	0.00	51%	51%	是	202.02
饶河中免免税品有限公司	61.20	0.00	51%	51%	是	89.59
萝北中免免税品有限公司	61.20	0.00	51%	51%	是	88.19
东莞市京港免税品有限公司	51.00	0.00	51%	51%	是	120.30
哈尔滨北鹞中免机上免税品有限责任公司	60.00	0.00	50%	50%	是	233.56
绥芬河口岸免税品有限公司	164.00	0.00	41%	41%	是	707.75
东港市外供中免免税品有限责任公司	48.00	0.00	40%	40%	是	129.66
山西中免免税品有限责任公司	60.00	0.00	40%	40%	是	122.40
西藏珠峰中免免税品有限公司	120.00	0.00	40%	40%	是	188.18
湖南中免免税品有限责任公司	200.00	0.00	40%	40%	是	257.03
厦门东免免税品有限公司	160.00	0.00	40%	40%	是	769.12
瑞丽中免免税品有限责任公司	880.00	0.00	40%	40%	是	3,233.56
畹町中免免税品有限责任公司	80.00	0.00	40%	40%	是	318.10
河口中免免税品有限责任公司	80.00	0.00	40%	40%	是	295.30
张家港中免免税品有限公司	40.00	0.00	40%	40%	是	109.90
上海市内免税店有限公司	400.00	0.00	40%	40%	是	-617.04
满洲里中免免税品有限责任公司	464.00	0.00	40%	40%	是	1,340.66
东莞市中免免税品有限公司	48.00	0.00	40%	40%	是	158.85
河北中免免税品有限公司	43.20	0.00	51%	51%	是	60.29
厦门中免免税品有限公司	42.00	0.00	35%	35%	是	161.21
密山中免免税品有限责任公司	40.80	0.00	34%	34%	是	165.95
大连市内免税店有限公司	640.00	0.00	32%	32%	是	-612.86
福州东免免税品有限公司	490.00	0.00	100%	100%	是	0.00
上海航空中免免税品有限公司	76.50	0.00	51%	51%	是	288.77
秦皇岛中免免税品有限公司	90.00	0.00	60%	60%	是	78.98
广州中免外供免税品有限公司	60.00	0.00	60%	60%	是	62.19
图们中免免税品有限公司	90.00	0.00	60%	60%	是	91.07
逊克中免免税品有限公司	90.00	0.00	60%	60%	是	80.51
同江中免免税品有限公司	72.00	0.00	60%	60%	是	141.39
湛江中免外供免税品有限公司	66.00	0.00	60%	60%	是	53.09
镇江中免外轮供应有限公司	99.00	0.00	55%	55%	是	131.31

子公司名称	期末实际 投资金额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益
荣成东免免税品有限公司	102.00	0.00	51%	51%	是	246.01
汕头市免免税品经营有限公司	71.40	0.00	51%	51%	是	549.53
南通对外供应有限公司	96.00	0.00	48%	48%	是	155.77
广州东免免税品有限公司	108.00	0.00	90%	90%	是	14.56
黄骅港开发区中免免税品有限公司	72.00	0.00	60%	60%	是	62.20
东莞外供中免免税品有限公司	66.00	0.00	55%	55%	是	130.15
威海中免免税品有限责任公司	102.00	0.00	51%	51%	是	174.84
延吉机场中免免税品有限公司	61.20	0.00	51%	51%	是	167.36
乌鲁木齐市中免免税品有限责任公司	600.00	0.00	40%	40%	是	1,392.97
深圳市东免免税品有限公司	240.00	0.00	30%	30%	是	4,430.13
广州新免免税品有限公司	2,060.00	0.00	100%	100%	是	0.00
弘铭博（北京）商贸有限公司	1,600.00	0.00	100%	100%	是	0.00
云南中免免税品有限公司	80.00	0.00	40%	40%	是	164.38
日照港客运站中免免税品有限公司	90.00	0.00	60%	60%	是	35.12
日照中免外轮供应有限公司	60.00	0.00	60%	60%	是	56.02
惠州大亚湾中免免税品有限公司	60.00	0.00	40%	40%	是	250.42
泉州市中免免税品有限公司	90.00	0.00	60%	60%	是	78.45
重庆新免免税品有限公司	204.00	0.00	51%	51%	是	289.71
中免集团三亚市内免税店有限公司	3,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00
厦门新免免税品有限公司	102.00	0.00	51%	51%	是	87.61
唐山市中免免税品有限公司	91.80	0.00	51%	51%	是	81.87
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	120.00	0.00	40%	40%	是	164.71
长白朝鲜族自治县中免免税品有限公司	120.00	0.00	60%	60%	是	88.98
广州南免免税品有限公司	120.00	0.00	60%	60%	是	75.19
洋浦中免免税品有限公司	110.00	0.00	55%	55%	是	72.12
东乌珠穆沁旗中免嘉誉免税品有限公司	76.50	0.00	51%	51%	是	83.49
北海新免免税品有限公司	165.00	0.00	55%	55%	是	129.99
嘉荫中免免税品有限公司	51.00	0.00	51%	51%	是	43.13
深圳市中免贸易有限公司	47.50	0.00	95%	—	否	—
增城市中免免税商品有限公司	61.20	0.00	51%	—	否	—
无锡中免免税品有限公司	165.00	0.00	55%	55%	否	—
大连中免机上免税品有限公司	51.00	0.00	51%	—	否	—

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
中国国旅（香港）旅行社有限公司	控股子公司的子公司	香港	旅游服务	500 HKD	旅行社业务

同一控制下企业合并取得的子公司（续）

<u>子公司名称</u>	<u>期末实际 投资金额</u>	<u>实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额</u>	<u>持股 比例</u>	<u>表决权 比例</u>	<u>是否合 并报表</u>	<u>少数股 东权益</u>
中国国旅（香港）旅行社有限公司	1,685.59	0.00	100%	100%	是	0.00

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	控股子公司的子公司	大连	商品销售	1,273.32	免税品零售

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

<u>子公司名称</u>	<u>期末实际 投资金额</u>	<u>实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额</u>	<u>持股 比例</u>	<u>表决权 比例</u>	<u>是否合 并报表</u>	<u>少数股 东权益</u>
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	1,500.00	0.00	100%	100%	是	0.00

2、合并范围发生变更的说明**(1) 合并范围变更及理由**

本公司编制 2008 年度合并财务报表时纳入合并范围的深圳市中免贸易有限公司，截至资产负债表日处于清算进程中；编制 2008 年度合并财务报表时纳入合并范围的全资子公司北京中免博奥商贸有限公司，本年度被本公司另外一家全资子公司弘铭博（北京）商贸有限公司吸收合并，并于 2009 年 12 月完成工商注销手续，因此本报告合并财务报表的合并范围与上年度相比，减少了深圳市中免贸易有限公司和北京中免博奥商贸有限公司 2 家子公司。与此同时，本公司在 2009 年，与其他企业投资设立了 12 家控股子公司，设立了 3 家全资子公司。所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了 15 家子公司。明细如下：

<u>序号</u>	<u>被投资单位名称</u>	<u>股权比例</u>	<u>公司级次</u>
1、	国旅（北京）国际会议展览有限公司	100%	3
2、	中免集团三亚市内免税店有限公司	100%	3
3、	大连保税区中免友谊航运服务有限公司	100%	3
4、	中国国旅（辽宁）国际旅行社有限公司	51%	3
5、	中国国旅（宁波）国际旅行社有限公司	67%	3
6、	中国国旅（海南）国际旅行社有限公司	60%	3
7、	厦门新免免税品有限公司	51%	3
8、	营口中免对外供应港口服务有限公司	40%	3
9、	唐山市中免免税品有限公司	51%	3
10、	长白朝鲜族自治县中免免税品有限公司	60%	3
11、	广州南免免税品有限公司	60%	3

12、 洋浦中免免税品有限公司	55%	3
13、 东乌珠穆沁旗中免嘉誉免税品有限公司	51%	3
14、 北海新免免税品有限公司	55%	3
15、 嘉荫中免免税品有限公司	51%	3

(2) 对本公司拥有其半数及半数以下表决权比例的公司，纳入合并范围的原因

上述“1、子公司情况”表中，本公司对部分子公司的表决权比例未超过半数，但本公司为其第一大股东，或通过间接方式拥有被投资单位半数以上表决权，或有权任免被投资单位的董事会的多数成员，对其经营和财务具有实际控制权，本公司管理层经过逐项复核后，将其纳入合并报表编报范围。

(3) 对于本公司拥有半数及半数以上表决权比例的被投资单位，未纳入合并范围的原因

序号	被投资单位名称	股权比例	未纳入合并范围原因
1、	深圳市中免贸易有限公司	95%	正在进行清算
2、	增城市中免免税商品有限公司	51%	已吊销营业执照，全额计提减值
3、	无锡中免免税品有限公司	55%	新设，营业执照正在办理
4、	大连中免机上免税品有限公司	51%	正在进行清算

3、本期纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
国旅（北京）国际会议展览有限公司	2,630.20	130.20
中免集团三亚市内免税店有限公司	2,143.13	-856.87
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	1,197.62	-29.40
中国国旅（辽宁）国际旅行社有限公司	267.50	-42.50
中国国旅（宁波）国际旅行社有限公司	332.01	-67.99
中国国旅（海南）国际旅行社有限公司	1,154.45	256.80
厦门新免免税品有限公司	178.79	-21.21
营口中免对外供应港口服务有限公司	274.52	-25.48
唐山市中免免税品有限公司	167.09	-12.91
长白朝鲜族自治县中免免税品有限公司	222.46	22.46
广州南免免税品有限公司	187.98	-12.02
洋浦中免免税品有限公司	160.26	-39.74
东乌珠穆沁旗中免嘉誉免税品有限公司	170.40	20.40
北海新免免税品有限公司	288.88	-11.12
嘉荫中免免税品有限公司	88.03	-11.97

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
深圳市中免贸易有限公司	-5.80	-10.87
北京中免博奥商贸有限公司	1,054.00	-28.87

4、本期发生的同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生同一控制下企业合并事项。

5、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	9.06	见“五、18 商誉”

6、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本公司本报告期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司事项。

7、本期发生的反向购买

本公司本报告期未发生反向购买事项。

8、本期发生的吸收合并

本公司本期下属两家全资三级子公司之间进行了吸收合并，弘铭博（北京）商贸有限公司吸收合并北京中免博奥商贸有限公司。北京中免博奥商贸有限公司已于 2009 年 12 月完成工商注销手续。

9、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司境外经营实体财务报表折算涉及美元、欧元、日元、港币、丹麦克朗和澳大利亚元。根据本公司对期末外币余额折算汇率的统一规定：美元、欧元和日元采用中国人民银行公布的人民币汇率的中间价作为即期汇率进行折算；港币、丹麦克朗和澳大利亚元选用国家外汇管理局公布的当月该种货币对美元折算率采用套算的方法进行折算。外币报表具体折算方法见“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错，8”，财务报表折算汇率明细如下：

财务报表	美元	欧元	日元	港币	丹麦克朗	澳大利亚元
资产负债表	6.8282	9.7971	0.07378	0.88048	1.3719	6.2881
利润表	6.8314	9.7281	0.074715	0.88119	1.3331	5.5008
现金流量表	6.8314	9.7281	0.074715	0.88119	1.3331	5.5008

五、合并财务报表主要项目

1、货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
库存现金	4,119,744.68	8,757,834.65
银行存款	3,446,646,044.51	1,100,107,827.76
其他货币资金	<u>12,423,343.27</u>	<u>11,351,806.37</u>
合 计	<u>3,463,189,132.46</u>	<u>1,120,217,468.78</u>

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	2,964,260.97	1.0000	2,964,260.97	6,010,031.52	1.0000	6,010,031.52
美元	34,787.23	6.8282	237,534.15	119,416.29	6.8346	816,162.58
港币	93,681.58	0.88048	82,484.75	1,252,056.49	0.8819	1,104,178.73
日元	5,529,303.16	0.07378	407,952.03	3,636,189.02	0.07565	275,077.70
欧元	23,315.41	9.7971	228,423.40	24,317.37	9.6590	234,881.48
澳门元	16,268.53	0.8563	13,930.74	59,665.01	0.8561	51,079.22
澳大利亚元	3,791.23	6.2881	23,839.64	722.05	4.7135	3,403.38
丹麦克朗	109,777.18	1.3719	150,603.31	62,700.94	1.2943	81,153.83
韩元	1,509,990.00	0.0059	8,908.94	33,198,450.07	0.00534	177,264.76
英镑	62.03	10.978	680.97	462.03	9.8798	4,564.76
新西兰元	9.27	4.9737	46.11	9.30	3.9450	36.69
台币	5,100.00	0.2117	1,079.67	0.00	—	0.00
小 计			<u>4,119,744.68</u>			<u>8,757,834.65</u>
银行存款						
人民币	3,280,609,483.73	1.0000	3,280,609,483.73	981,293,811.12	1.0000	981,293,811.12
美元	10,223,959.91	6.8282	69,811,243.04	6,483,267.48	6.8346	44,310,566.77
港币	61,799,604.91	0.88048	54,413,316.15	41,936,826.99	0.8819	36,984,091.29
日元	246,064,892.66	0.07378	18,154,667.78	183,709,833.51	0.07565	13,897,657.78
欧元	998,783.93	9.7971	9,785,186.04	1,343,854.23	9.6590	12,980,288.01
澳门元	3,306,438.48	0.8563	2,831,303.27	4,081,182.28	0.8561	3,493,900.15
澳大利亚元	1,377,845.61	6.2881	8,664,030.99	1,365,320.08	4.7135	6,435,436.20
丹麦克朗	1,701,705.19	1.3719	2,334,569.35	513,316.06	1.2943	664,384.98
英镑	3,795.90	10.978	41,671.39	3,395.42	9.8798	33,546.07
新西兰元	115.16	4.9737	572.77	3,585.65	3.9450	14,145.39
小 计			<u>3,446,646,044.51</u>			<u>1,100,107,827.76</u>
其他货币资金						
人民币	10,724,979.04	1.0000	10,724,979.04	8,597,444.23	1.0000	8,597,444.23
美元	0.00	6.8282	0.00	219,552.90	6.8346	1,500,556.45
港元	357,465.60	0.88048	314,741.31	354,459.40	0.8819	312,597.69
日元	10,000,000.00	0.07378	737,800.00	4,050,579.08	0.07565	306,426.29
澳门元	754,201.71	0.8563	645,822.92	741,480.80	0.8561	634,781.71
小 计			<u>12,423,343.27</u>			<u>11,351,806.37</u>
合 计			<u>3,463,189,132.46</u>			<u>1,120,217,468.78</u>

(1) 年末其他货币资金 12,423,343.27 元, 包括旅行社缴存银行的质量保证金 12,328,455.43 元、信用证保证金 36,328.69 元、国际长途押金款专户 11,000.00 元、信用卡余额 47,559.15 元。

(2) 货币资金年末较期初增加 209.15%, 主要原因系本公司于 2009 年 9 月完成人民币普通股股票发行工作, 募集资金人民币 25.92 亿元所致。

(3) 根据国务院 2009 年颁布的《旅行社条例》, 旅行社缴存银行的质量保证金在使用和支取上受到限制, 需遵守国家的相关规定。

2、应收股利

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回 的原因	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中:						
(1) 深圳市中免免税品有限责任公司	0.00	17,819,018.47	17,819,018.47	0.00		
(2) 深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	0.00	4,477,957.24	4,477,957.24	0.00		
(3) 珲春中免免税品有限责任公司	0.00	286,302.10	286,302.10	0.00		
(4) 深圳市中免招商免税品有限公司	190,000.00	310,000.00	500,000.00	0.00		
(5) 珠海市中免免税品有限责任公司	0.00	28,500,000.00	28,500,000.00	0.00		
(6) 海南海航中免免税品有限公司	0.00	749,216.15	0.00	749,216.15	对方未支付	否
(7) 中免(香港)供应有限公司	0.00	528,288.00	528,288.00	0.00		
(8) 澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	0.00	431,783.10	431,783.10	0.00		
(9) 香港国际旅游汽车有限公司	0.00	475,842.60	475,842.60	0.00		
合 计	190,000.00	53,578,407.66	53,019,191.51	749,216.15		

3、应收利息

(1) 应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	23,622.16	3,020,032.17	23,622.16	3,020,032.17
合 计	23,622.16	3,020,032.17	23,622.16	3,020,032.17

(2) 期末余额较期初余额增加 2,996,410.01 元, 主要为尚未使用的募集资金产生的利息收入。

4、应收账款

(1) 按风险特征分析

类 别	年末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值
单项金额重大的应收款项	68,482,456.66	14.54%	1,358,526.80	67,123,929.86
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	9,136,697.46	1.94%	9,053,141.56	83,555.90
其他不重大的应收款项	393,257,650.18	83.52%	1,261,945.36	391,995,704.82
合 计	470,876,804.30	100.00%	11,673,613.72	459,203,190.58

续前表：

类 别	金 额	年初数		
		比 例	坏账准备	净 值
单项金额重大的应收款项	137,843,274.36	26.49%	0.00	137,843,274.36
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	9,098,349.71	1.75%	8,747,956.73	350,392.98
其他不重大的应收款项	373,332,281.11	71.76%	1,349,606.69	371,982,674.42
合 计	520,273,905.18	100.00%	10,097,563.42	510,176,341.76

(2) 账龄分析

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
6 个月以内	447,823,047.28	95.10%	48,699.35	447,774,347.93	497,175,018.25	95.56%	555,769.99	496,619,248.26
7-12 个月	10,694,920.29	2.27%	2,493,192.43	8,201,727.86	10,871,010.00	2.09%	543,550.50	10,327,459.50
1-2 年	4,036,928.47	0.86%	1,122,285.57	2,914,642.90	4,158,699.71	0.80%	1,432,063.35	2,726,636.36
2-3 年	957,822.46	0.20%	728,906.47	228,915.99	1,037,093.03	0.20%	884,488.37	152,604.66
3-4 年	776,889.98	0.16%	766,540.88	10,349.10	1,479,386.05	0.28%	1,190,598.26	288,787.79
4-5 年	1,587,284.72	0.34%	1,514,077.92	73,206.80	764,501.11	0.15%	702,895.92	61,605.19
5 年以上	4,999,911.10	1.06%	4,999,911.10	0.00	4,788,197.03	0.92%	4,788,197.03	0.00
合 计	470,876,804.30	100.00%	11,673,613.72	459,203,190.58	520,273,905.18	100.00%	10,097,563.42	510,176,341.76

(3) 单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
国际商业机器(中国)有限公司	1,358,526.80	1,358,526.80	100.00%	预计无法收回
北京首都国际机场候机楼商店免税店	1,167,727.63	1,167,727.63	100.00%	预计无法收回
康田旅游咨询服务公司	423,685.22	423,685.22	100.00%	根据债务人经营财务状况
澳大利亚钻石旅行社	368,037.68	368,037.68	100.00%	债务人已破产
阿克素尔有限公司	250,460.97	250,460.97	100.00%	债务人已进入破产程序
其他公司	639,468.60	639,468.60	100.00%	根据债务人经营财务状况
个人	869,626.72	869,626.72	100.00%	预计无法收回
合 计	5,077,533.62	5,077,533.62		

(4) 国旅总社下属子公司国旅运通旅行社有限公司应收客户机票款，由于系统账单、第三方结算经纪机构及客户自身原因等，已过正常结算期，债务人不予支付，以前年度共计提坏账准备 432,700.00 元。本年度通过法律等手段收回上述款项，对应计提的坏账准备转回。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(6) 应收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
第一名	非关联方	18,419,019.32	6 个月以内	3.91%
第二名	非关联方	14,475,529.79	6 个月以内	3.07%
第三名	非关联方	13,002,352.05	6 个月以内	2.76%
第四名	非关联方	12,402,782.76	6 个月以内	2.63%
第五名	非关联方	<u>10,182,772.74</u>	6 个月以内	<u>2.16%</u>
合 计		<u>68,482,456.66</u>		<u>14.53%</u>

(7) 应收关联方账款, 见“六、关联方和关联交易”。

5、其他应收款

(1) 按风险特征分析

类 别	年末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值
单项金额重大的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	22,561,158.31	28.37%	16,494,018.65	6,067,139.66
其他不重大的应收款项	<u>56,965,691.42</u>	<u>71.63%</u>	<u>326,720.60</u>	<u>56,638,970.82</u>
合 计	<u>79,526,849.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,820,739.25</u>	<u>62,706,110.48</u>

续前表:

类 别	年初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值
单项金额重大的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	19,467,540.59	20.09%	14,362,728.84	5,104,811.75
其他不重大的应收款项	<u>77,429,525.64</u>	<u>79.91%</u>	<u>1,818,964.98</u>	<u>75,610,560.66</u>
合 计	<u>96,897,066.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,181,693.82</u>	<u>80,715,372.41</u>

(2) 账龄分析

账 龄	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
6 个月以内	29,804,131.01	37.48%	250.00	29,803,881.01	43,814,335.34	45.22%	1,287,811.52	42,526,523.82
7-12 个月	17,642,506.32	22.18%	58,214.45	17,584,291.87	9,113,499.73	9.41%	126,885.64	8,986,614.09
1-2 年	5,727,884.66	7.20%	980,593.63	4,747,291.03	17,888,006.18	18.46%	128,773.55	17,759,232.63
2-3 年	4,617,811.00	5.81%	114,304.09	4,503,506.91	9,708,347.05	10.02%	2,918,281.78	6,790,065.27
3-4 年	6,434,794.37	8.09%	4,194,789.38	2,240,004.99	1,879,717.44	1.94%	824,190.35	1,055,527.09
4-5 年	1,587,311.42	2.00%	722,115.13	865,196.29	847,606.59	0.87%	690,008.81	157,597.78
5 年以上	<u>13,712,410.95</u>	<u>17.24%</u>	<u>10,750,472.57</u>	<u>2,961,938.38</u>	<u>13,645,553.90</u>	<u>14.08%</u>	<u>10,205,742.17</u>	<u>3,439,811.73</u>
合 计	<u>79,526,849.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,820,739.25</u>	<u>62,706,110.48</u>	<u>96,897,066.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,181,693.82</u>	<u>80,715,372.41</u>

(3) 单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
宏达经济贸易公司	763,137.52	763,137.52	100.00%	债务公司已注销
中权免税采购咨询有限公司	649,133.57	649,133.57	100.00%	预计无法收回
个人(房屋押金)	312,827.20	81,063.56	25.91%	按境外条例规定,依合同计提
其他公司	135,342.95	135,342.95	100.00%	根据债务人经营财务状况
合计	1,860,441.24	1,628,677.60		

(4) 本年实际核销的其他应收款:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
出纳	备用金	40,942.08	人失踪多年已无法收回	否
北京国华置业有限公司	房屋租赁押金	441,555.84	本公司违约已无法收回	否
合计		482,497.92		

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国旅集团有限公司	87,115.28	0.00	0.00	0.00

(6) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收总额比例
第一名	非关联方	6,463,668.37	5 年以上	8.13%
第二名	非关联方	4,980,000.00	6 个月以内	6.26%
第三名	非关联方	4,787,046.40	6 个月以内	6.02%
第四名	非关联方	3,700,000.00	6 个月以内	4.65%
第五名	非关联方	3,652,825.86	6 个月以内	4.59%
合计		23,583,540.63		29.65%

(7) 其他应收关联方账款情况, 见“六、关联方和关联交易”。

6、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	123,011,767.34	99.11%	69,334,354.00	99.33%
1-2 年	866,649.05	0.70%	466,360.69	0.67%
2-3 年	232,382.30	0.19%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	124,110,798.69	100.00%	69,800,714.69	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	未结算原因
第一名	无关联关系的供应商	10,140,967.00	1 年以内	未到结算期
第二名	无关联关系的供应商	7,122,677.03	1 年以内	未到结算期
第三名	无关联关系的供应商	5,278,376.00	1 年以内	未到结算期
第四名	无关联关系的供应商	4,597,400.00	1 年以内	未到结算期
第五名	无关联关系的供应商	4,450,791.96	1 年以内	未到结算期
合 计		31,590,211.99		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(4) 预付款项期末余额比期初余额增加 77.81%，主要原因为预付鸟巢组团门票款、年末采购预付货款及中免公司子公司中免集团三亚市内免税店有限公司预付装修工程款增加所致。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	150,114.38	0.00	150,114.38	331,921.89	0.00	331,921.89
库存商品	601,345,330.68	10,152,766.50	591,192,564.18	493,941,830.70	6,277,926.39	487,663,904.31
低值易耗品	193,881.45	0.00	193,881.45	158,836.35	0.00	158,836.35
其他存货	0.00	0.00	0.00	91,282.54	0.00	91,282.54
合 计	601,689,326.51	10,152,766.50	591,536,560.01	494,523,871.48	6,277,926.39	488,245,945.09

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
库存商品	6,277,926.39	7,476,986.11	57,582.36	3,544,563.64	10,152,766.50

(3) 存货跌价准备情况

A. 期末存货按成本与可变现净值孰低计价。当存货因样式陈旧、经济价值下降，期末可变现净值低于账面成本，按差额计提存货跌价准备。

B. 本年转回存货跌价准备 57,582.36 元为已计提存货跌价准备的奥运产品退货所致。

C. 本年转回金额占存货期末余额的 0.01%。

(4) 本公司存货年末余额占年末资产总额 10.76%，主要为进口免税商品。

8、其他流动资产

项 目	年末账面余额	年初账面余额
高尔夫会籍	824,129.28	825,458.40
合 计	824,129.28	825,458.40

9、可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	1,660,158.72	837,397.44
合 计	1,660,158.72	837,397.44

注：可供出售权益工具为持有上海锦江国际实业投资股份有限公司的法人股。

10、对联营企业投资

被投资单位名称	企业 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比 例	本企业在 被投资单 位表决权 比例
广州南航中免免税品有限公司	有限责任公司	广州	李秀模	商品销售	100.00	50%	50%
海南海航中免免税品有限公司	有限责任公司	海口	李刚	商品销售	150.00	50%	50%
上海东航中免免税品有限公司	有限责任公司	上海	刘江波	商品销售	300.00	50%	50%
西安咸阳国际机场免税品有限公司	有限责任公司	咸阳	刘选民	商品销售	1,000.00	50%	50%
大连中免友谊外供免税品有限公司	有限责任公司	大连	宋德礼	商品销售	2,000.00	35%	35%
珲春中免免税品有限责任公司	有限责任公司	珲春	孙凯捷	商品销售	120.00	38%	38%
上海中免博奥实业有限公司	有限责任公司	上海	叶萌	商品销售	500.00	30%	30%
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	有限责任公司	深圳	陶俊	商品销售	200.00	25%	25%
深圳市中免免税品有限责任公司	有限责任公司	深圳	朱广平	商品销售	100.00	30%	30%
珠海市中免免税品有限公司	有限责任公司	珠海	朱广平	商品销售	200.00	30%	30%
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	有限责任公司	澳门	何超琼	交通运输	葡币 500.00	49%	49%
香港国际旅游汽车有限公司	有限责任公司	香港	卢萍棣	交通运输	HKD 45.00	36%	36%
重庆中国国际旅行社有限责任公司	有限责任公司	重庆	姚越灿	旅游服务	300.00	40%	40%
新疆中国国际旅行社有限责任公司	有限责任公司	乌鲁木齐	姚越灿	旅游服务	434.00	30%	30%
广东国旅国际旅行社股份有限公司	有限责任公司	广州	顾振德	旅游服务	8,000.00	32.515%	32.515%
中免（香港）供应有限公司	有限责任公司	香港	Changluohwa	商品销售	HKD 600.00	30%	30%

续表：

被投资单位名称	期末资 产总额	期末负 债总额	期末净资 产总额	本年营业 收入总额	本年净 利润
广州南航中免免税品有限公司	1,900,709.93	6,082,054.97	13,018,654.96	27,894,120.98	4,196,270.74
海南海航中免免税品有限公司	21,850,653.41	5,184,997.72	16,665,655.69	23,918,315.93	-1,244,039.58
上海东航中免免税品有限公司	81,916,443.03	13,302,945.88	68,613,497.15	94,655,174.63	12,512,957.32
西安咸阳国际机场免税品有限公司	11,105,925.89	576,775.84	10,529,150.05	21,471,844.60	1,074,449.18
大连中免友谊外供免税品有限公司	27,488,594.85	738,998.80	26,749,596.05	43,358,507.90	5,698,758.46
珲春中免免税品有限责任公司	3,553,201.52	647,961.95	2,905,239.57	6,965,895.84	1,372,019.93
上海中免博奥实业有限公司	8,190,585.56	5,416,346.37	2,774,239.19	12,613,298.79	101,954.70
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	41,410,895.06	7,647,292.40	33,763,602.66	114,583,009.64	30,493,795.66
深圳市中免免税品有限责任公司	47,559,910.64	10,734,011.03	36,825,899.61	187,106,488.68	53,500,744.50

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
珠海市中免免税品有限公司	84,419,691.43	14,735,097.45	69,684,593.98	401,891,119.69	101,775,024.88
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	29,344,202.48	24,342,603.27	5,001,599.21	68,711,251.01	11,617,405.94
香港国际旅游汽车有限公司	5,940,580.35	4,344,070.25	1,596,510.10	10,635,351.72	1,000,542.98
重庆中国国际旅行社有限责任公司	9,305,091.63	19,389,350.78	9,305,091.63	157,203,657.42	11,142.99
新疆中国国际旅行社有限责任公司	5,169,548.20	9,142,329.56	5,169,548.20	21,510,588.65	-591,082.49
广东国旅国际旅行社股份有限公司	71,580,273.15	133,184,098.76	72,124,922.13	529,729,315.30	215,337.84
中免(香港)供应有限公司	9,390,682.11	212,727.49	9,603,409.60	30,976,757.95	1,753,808.28

注：联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
吉林市中国国际旅行社有限责任公司	494,915.33	0.00	494,915.33	0.00	0.00
西安国旅长安汽车维修有限公司	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
中国国旅(海南)国际旅行社有限公司	6,000,000.00	-6,000,000.00	0.00	0.00	0.00
中国国旅(辽宁)国际旅行社有限公司	1,581,000.00	-1,581,000.00	0.00	0.00	0.00
中国国旅(宁波)国际旅行社有限公司	1,072,000.00	-1,072,000.00	0.00	0.00	0.00
增城市中免免税商品有限公司	612,000.00	0.00	612,000.00	612,000.00	0.00
深圳市中免贸易有限公司	0.00	179,683.44	179,683.44	0.00	0.00
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
唐山市中免免税品有限公司	918,000.00	-918,000.00	0.00	0.00	0.00
厦门新免免税品有限公司	1,020,000.00	-1,020,000.00	0.00	0.00	0.00
大连中免机上免税品有限公司	819,252.56	0.00	819,252.56	0.00	0.00
无锡中免免税品有限公司	0.00	1,650,000.00	1,650,000.00	0.00	0.00
深圳市中免招商免税品有限公司	395,136.99	0.00	395,136.99	0.00	0.00
小计	<u>15,112,304.88</u>	<u>-9,761,316.56</u>	<u>5,350,988.32</u>	<u>1,812,000.00</u>	<u>0.00</u>
二、权益法核算的长期股权投资					
榆林国际旅行社有限责任公司	587,307.63	-587,307.63	0.00	0.00	0.00
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	11,981,627.08	5,376,721.04	17,358,348.12	0.00	0.00
香港国际旅游汽车有限公司	2,522,433.15	-380,068.93	2,142,364.22	0.00	0.00
重庆中国国际旅行社有限责任公司	4,379,040.64	-657,003.99	3,722,036.65	0.00	0.00
新疆中国国际旅行社有限责任公司	1,698,189.25	-147,324.84	1,550,864.41	0.00	0.00
广东国旅国际旅行社股份有限公司	29,926,242.58	9,071,553.23	38,997,795.81	0.00	0.00
上海东航中免免税品有限公司	25,230,342.61	6,654,143.93	31,884,486.54	0.00	0.00

<u>被投资单位名称</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增减变动</u>	<u>年末余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>本年计提 减值准备</u>
珲春中免免税品有限责任公司	742,532.32	137,651.84	880,184.16	0.00	0.00
广州南航中免免税品有限公司	2,500,821.68	3,098,072.49	5,598,894.17	0.00	0.00
大连中免友谊外供免税品有限公司	5,607,699.67	1,952,039.34	7,559,739.01	0.00	0.00
西安咸阳国际机场免税品有限公司	3,774,051.29	618,916.42	4,392,967.71	0.00	0.00
珠海市中免免税品有限责任公司	15,393,028.55	2,868,689.80	18,261,718.35	0.00	0.00
上海中免博奥实业有限公司	801,685.35	30,586.41	832,271.76	0.00	0.00
深圳市中免免税品有限责任公司	10,192,263.30	-956,165.10	9,236,098.20	0.00	0.00
海南海航中免免税品有限公司	8,380,898.56	-1,103,013.34	7,277,885.22	0.00	0.00
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	3,947,987.54	4,089,580.42	8,037,567.96	0.00	0.00
中免(香港)供应有限公司	3,248,696.84	-2,145.52	3,246,551.32	0.00	0.00
小 计	<u>130,914,848.04</u>	<u>30,064,925.57</u>	<u>160,979,773.61</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>146,027,152.92</u>	<u>20,303,609.01</u>	<u>166,330,761.93</u>	<u>1,812,000.00</u>	<u>0.00</u>

续表:

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始投 资成本</u>	<u>在被投资 单位持 股比例</u>	<u>在被投资 单位表 决比例</u>	<u>在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明</u>	<u>本年现 金红利</u>
一、成本法核算的长期股权投资					
吉林市中国国际旅行社有限责任公司	450,000.00	15%	15%	一致	0.00
西安国旅长安汽车维修有限公司	1,200,000.00	100%	100%	一致	0.00
增城市中免免税商品有限公司	612,000.00	51%	—	—	—
深圳市中免贸易有限公司	475,000.00	95%	—	—	—
大连中免机上免税品有限公司	510,000.00	51%	—	—	—
无锡中免免税品有限公司	1,650,000.00	55%	—	—	—
深圳市中免招商免税品有限公司	100,000.00	10%	10%	一致	310,000.00
二、权益法核算的长期股权投资					
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	4,895,468.80	49%	49%	一致	431,783.10
香港国际旅游汽车有限公司	151,693.56	36%	36%	一致	475,842.60
重庆中国国际旅行社有限责任公司	2,000,000.00	40%	40%	一致	0.00
新疆中国国际旅行社有限责任公司	1,302,000.00	30%	30%	一致	0.00
广东国旅国际旅行社股份有限公司	26,813,000.00	32.515%	32.515%	一致	0.00
上海东航中免免税品有限公司	1,500,000.00	50%	50%	一致	0.00
珲春中免免税品有限责任公司	456,000.00	38%	38%	一致	286,302.10
广州南航中免免税品有限公司	500,000.00	50%	50%	一致	0.00
大连中免友谊外供免税品有限公司	7,000,000.00	35%	35%	一致	0.00
西安咸阳国际机场免税品有限公司	5,000,000.00	50%	50%	一致	0.00
珠海市中免免税品有限责任公司	600,000.00	30%	30%	一致	28,500,000.00

被投资单位名称	初始投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本年现金红利
上海中免博奥实业有限公司	1,500,000.00	30%	30%	一致	0.00
深圳市中免免税品有限责任公司	300,000.00	30%	30%	一致	17,819,018.47
海南海航中免免税品有限公司	7,500,000.00	50%	50%	一致	749,216.20
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	500,000.00	25%	25%	一致	4,477,957.24
中免(香港)供应有限公司	HKD1,800,000	30%	30%	一致	528,288.00

注：增城市中免免税商品有限公司已被吊销营业执照，账面已全额计提减值准备；深圳市中免贸易有限公司和大连中免机上免税品有限公司正处于清算期中；无锡中免免税品有限公司为新设，营业执照正在办理中。

12、投资性房地产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、原价合计	<u>12,314,700.53</u>	<u>1,530,236.80</u>	<u>742,643.38</u>	<u>13,102,293.95</u>
1、房屋、建筑物	12,314,700.53	1,530,236.80	742,643.38	13,102,293.95
2、土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>2,354,785.80</u>	<u>581,963.65</u>	<u>67,037.95</u>	<u>2,869,711.50</u>
1、房屋、建筑物	2,354,785.80	581,963.65	67,037.95	2,869,711.50
2、土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
三、投资性房地产账面净值合计	<u>9,959,914.73</u>	<u>948,273.15</u>	<u>675,605.43</u>	<u>10,232,582.45</u>
1、房屋、建筑物	9,959,914.73	948,273.15	675,605.43	10,232,582.45
2、土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
1、房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2、土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	<u>9,959,914.73</u>	<u>948,273.15</u>	<u>675,605.43</u>	<u>10,232,582.45</u>
1、房屋、建筑物	9,959,914.73	948,273.15	675,605.43	10,232,582.45
2、土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

13、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、固定资产原价				
房屋及建筑物	404,320,250.19	10,151,991.56	1,721,919.92	412,750,321.83
机器设备	1,736,019.08	486,783.00	69,117.10	2,153,684.98
运输设备	76,018,864.80	28,562,973.19	5,315,440.80	99,266,397.19
办公设备及其他	<u>83,439,776.13</u>	<u>20,503,992.06</u>	<u>4,121,634.87</u>	<u>99,822,133.32</u>

合 计	<u>565,514,910.20</u>	<u>59,705,739.81</u>	<u>11,228,112.69</u>	<u>613,992,537.32</u>
二、累计折旧合计				
房屋及建筑物	27,139,056.39	13,765,682.30	347,347.67	40,557,391.02
机器设备	1,226,097.03	175,875.69	66,020.55	1,335,952.17
运输设备	48,135,780.04	17,706,614.10	4,576,219.15	61,266,174.99
办公设备及其他	<u>45,771,938.69</u>	<u>12,468,705.57</u>	<u>3,244,590.77</u>	<u>54,996,053.49</u>
合 计	<u>122,272,872.15</u>	<u>44,116,877.66</u>	<u>8,234,178.14</u>	<u>158,155,571.67</u>
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
四、固定资产账面价值合计				
房屋及建筑物	377,181,193.80			372,192,930.81
机器设备	509,922.05			817,732.81
运输设备	27,883,084.76			38,000,222.20
办公设备及其他	<u>37,667,837.44</u>			<u>44,826,079.83</u>
合 计	<u>443,242,038.05</u>			<u>455,836,965.65</u>

(2) 固定资产累计折旧增加额中，本年计提 38,465,568.72 元。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产 9,245,864.08 元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	账面价值
运输设备	9,115,362.08

(5) 披露未办妥产权证书的固定资产有关情况

序号	资产占有单位	建筑物位置	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
1	东莞市中免免税品有限公司	常平镇口岸大道8号	土地使用权归他人所有	无法办理
2	黑河市中免免税店有限责任公司	黑河大黑河岛联检厅内	土地使用权归他人所有	无法办理
3	二连浩特中免免税品有限责任公司	国境一卡	土地使用权归他人所有	无法办理
4	二连浩特中免免税品有限责任公司	口岸联检楼	土地使用权归他人所有	无法办理
5	西安中国国际旅行社集团有限责任公司	北郊办公楼	与用地规划不符	无法办理
6	西安中国国际旅行社集团有限责任公司	北郊修理间	与用地规划不符	无法办理
7	西安中国国际旅行社集团有限责任公司	食堂锅炉房	与用地规划不符	无法办理
8	西安中国国际旅行社集团有限责任公司	北郊维修办公楼	与用地规划不符	无法办理
9	瑞丽中免免税品有限责任公司	综合楼	正在办理中	注

注：瑞丽中免免税品有限责任公司已于 2010 年 2 月 2 日取得综合楼房屋所有权证。

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华蒙大酒店	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
瑞丽免税公司综合楼	0.00	0.00	0.00	11,221,834.88	0.00	11,221,834.88
合 计	0.00	0.00	0.00	11,221,834.88	0.00	11,221,834.88

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末数
华蒙大酒店	100,600.00	0.00	100,600.00	100,600.00	0.00	0.00
瑞丽免税公司综合楼	15,000,000.00	11,221,834.88	6,066,662.00	9,145,264.08	8,143,232.80	0.00
合 计	15,100,600.00	11,221,834.88	6,167,262.00	9,245,864.08	8,143,232.80	0.00

续表：

项目名称	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率%	资金来源
华蒙大酒店	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	其他来源
瑞丽免税公司综合楼	74.81%	100.00%	0.00	0.00	0.00	其他来源
合 计			0.00	0.00	0.00	

15、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、原价合计	40,886,128.57	19,592,599.64	34,986.20	60,443,742.01
土地使用权	14,076,320.00	10,245,047.91	0.00	24,321,367.91
软件及系统等	24,170,358.57	8,097,551.73	34,986.20	32,232,924.10
其他	2,639,450.00	1,250,000.00	0.00	3,889,450.00
二、累计摊销合计	13,084,510.43	6,471,344.08	21,326.99	19,534,527.52
土地使用权	2,521,783.20	776,741.07	0.00	3,298,524.27
软件及系统等	10,234,311.00	5,378,774.78	21,326.99	15,591,758.79
其他	328,416.23	315,828.23	0.00	644,244.46
三、无形资产账面净值合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件及系统等	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、无形资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件及系统等	0.00	0.00	0.00	0.00

其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	<u>27,801,618.14</u>			<u>40,909,214.49</u>
土地使用权	11,554,536.80			21,022,843.64
软件及系统等	13,936,047.57			16,641,165.31
其他	2,311,033.77			3,245,205.54

16、商誉

项 目 名 称	形成来源	年初账 面余额	本年增加	本年减少	年末账 面余额	年末减 值准备
中国国旅德国有限公司	企业合并	659,259.24	0.00	0.00	659,259.24	0.00
河北省中国国际旅行社有限公司	企业合并	339,279.88	0.00	0.00	339,279.88	0.00
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	企业合并	<u>0.00</u>	<u>90,623.62</u>	<u>0.00</u>	<u>90,623.62</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>998,539.12</u>	<u>90,623.62</u>	<u>0.00</u>	<u>1,089,162.74</u>	<u>0.00</u>

注 1：上述商誉是由于本公司合并成本大于合并中取得的被购买方各项可辨认净资产公允价值份额形成。

注 2：购买日大连保税区中免友谊航运服务有限公司的可辨认净资产为 4,176,176.38 元，本公司支付的合并对价为 4,266,800.00 元，差额 90,623.62 元确认为商誉。

17、长期待摊费用

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额
经营租入固定资产改良	18,427,988.83	28,141,319.52	9,434,966.99	0.00	37,134,341.36
租赁及权利费	112,244.80	7,098,609.60	243,068.58	0.00	6,967,785.82
其他	<u>631,530.89</u>	<u>5,455,210.68</u>	<u>1,535,609.54</u>	<u>0.00</u>	<u>4,551,132.03</u>
合 计	<u>19,171,764.52</u>	<u>40,695,139.80</u>	<u>11,213,645.11</u>	<u>0.00</u>	<u>48,653,259.21</u>

18、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
航空票务保证金	27,955,964.00	26,173,192.00
因私出入境中介机构备用金	0.00	2,000,000.00
旅行社质量保证金	8,344,840.00	28,963,825.00
办公室租赁押金	841,475.34	52,158.60
旅行社协会保证金	2,043,993.67	1,444,684.75
签证业务保证金	<u>628,810.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>39,815,083.01</u>	<u>58,633,860.35</u>

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值损失	6,682,288.39	5,765,294.56
固定资产折旧	62,471.51	56,500.18
长期待摊费用	43,750.00	279,734.27
预提 2009 年度绩效工资	3,269,359.10	5,585,828.26
未实现内部销售利润	18,466,585.30	20,650,045.68
可抵扣亏损	1,389,986.84	1,456,196.61
其他	<u>1,391,457.46</u>	<u>286,711.69</u>
小 计	<u>31,305,898.60</u>	<u>34,080,311.25</u>
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	<u>350,039.68</u>	<u>144,349.36</u>
小 计	<u>350,039.68</u>	<u>144,349.36</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
递延所得税资产：	
资产减值损失	28,993,193.01
固定资产折旧	249,886.04
长期待摊费用	175,000.00
预提 2009 年度绩效工资	13,260,652.47
未实现内部销售利润	73,866,341.20
可抵扣亏损	5,946,848.12
其他	<u>5,178,929.10</u>
小 计	<u>127,670,849.94</u>
递延所得税负债：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	<u>1,400,158.72</u>
小 计	<u>1,400,158.72</u>

20、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	26,279,257.24	4,056,359.25	1,224,887.81	616,375.71	28,494,352.97
存货跌价准备	6,277,926.39	7,476,986.11	57,582.36	3,544,563.64	10,152,766.50
长期股权投资减值准备	<u>1,812,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,812,000.00</u>
合 计	<u>34,369,183.63</u>	<u>11,533,345.36</u>	<u>1,282,470.17</u>	<u>4,160,939.35</u>	<u>40,459,119.47</u>

21、短期借款

类 别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	0.00	153,000,000.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	195,000,000.00	292,000,000.00
质押借款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>195,000,000.00</u>	<u>445,000,000.00</u>

注 1：本公司短期借款期末余额比期初余额减少 56.18%，主要原因为本公司偿还 1.5 亿元委托贷款。

注 2：美国运通公司为国旅运通旅行社有限公司、国旅运通华南航空服务有限公司和国旅运通航空服务有限公司 3 家合资公司的银行借款 195,000,000.00 元提供连带责任保证担保。

22、应付账款

(1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	631,964,465.64	638,905,084.19
1 年以上	<u>31,842,339.60</u>	<u>22,319,003.84</u>
合 计	<u>663,806,805.24</u>	<u>661,224,088.03</u>

(2) 账龄超过一年的应付账款 31,842,339.60 元，主要为以前年度尚未支付的团款和货款。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

23、预收款项

(1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	314,113,993.90	259,808,851.98
1 年以上	<u>7,447,196.91</u>	<u>5,441,108.06</u>
合 计	<u>321,561,190.81</u>	<u>265,249,960.04</u>

(2) 账龄超过一年的预收款项 7,447,196.91 元，主要为预先收到但尚未组团的团款。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

24、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年支付	年末账面余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	63,847,055.71	275,142,360.86	297,450,524.50	41,538,892.07
(2)职工福利费	0.00	20,691,369.01	20,691,369.01	0.00

项 目	年初账面余额	本年增加	本年支付	年末账面余额
(3)社会保险费	5,459,788.37	64,800,176.55	66,477,574.22	3,782,390.70
其中：① 医疗保险费	175,482.12	16,551,591.40	16,257,220.49	469,853.03
② 基本养老保险费	790,536.73	38,401,211.47	37,812,875.72	1,378,872.48
③ 年金缴费	3,930,945.30	3,451,579.70	5,964,447.74	1,418,077.26
④ 失业保险费	111,499.62	2,810,627.60	2,766,133.82	155,993.40
⑤ 工伤保险费	19,141.63	620,048.40	623,356.86	15,833.17
⑥ 生育保险费	20,120.52	1,247,449.05	1,168,647.54	98,922.03
(4)住房费用	6,976,154.29	20,695,266.34	26,365,378.41	1,306,042.22
其中：1、住房公积金	5,503,365.73	17,907,087.34	22,388,396.85	1,022,056.22
2、一次性支付的住房补贴	1,472,788.56	0.00	1,031,032.56	441,756.00
(5)工会经费和职工教育经费	2,384,294.00	4,837,674.16	3,368,155.18	3,853,812.98
(6)非货币性福利	42,800.00	517,729.15	560,529.15	0.00
(7)因解除劳动关系给予的补偿	49,271.53	167,702.22	128,651.05	88,322.70
(8)其他	3,452.72	4,005,949.09	4,008,045.81	1,356.00
其中：以现金结算的股份支付	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>78,762,816.62</u>	<u>390,858,227.38</u>	<u>419,050,227.33</u>	<u>50,570,816.67</u>

25、应交税费

税 种	年末账面余额	年初账面余额
境内公司税项		
增值税	-1,232,511.35	-514,965.92
营业税	5,264,100.51	5,530,582.98
城建税	278,504.71	327,418.18
企业所得税	17,845,053.40	22,393,367.89
房产税	8,047.24	8,034.76
土地使用税	100,562.08	80,479.52
个人所得税	1,568,510.41	1,367,772.15
印花税	1,260,604.79	198,488.69
教育费附加	151,376.29	171,913.97
免税商品特许经营费	21,852,539.65	18,894,659.48
其他	74,571.37	98,383.81
境外公司税项		
增值税	-627,807.54	-13,225.78
企业所得税	-1,662,219.50	3,347,211.52
个人所得税	69,572.56	17,858.81
消费税	3,811,238.70	-25,553.81
其他	<u>64,637.38</u>	<u>78,069.56</u>

税 种	年末账面余额	年初账面余额
合 计	<u>48,826,780.70</u>	<u>51,960,495.81</u>

26、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	<u>306,888.76</u>	<u>845,533.50</u>
合 计	<u>306,888.76</u>	<u>845,533.50</u>

27、应付股利

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
东莞市中灏房地产综合服务有限公司	799,412.65	799,412.65	流动资金不足
东莞市常贸发展有限公司	799,412.65	799,412.65	流动资金不足
哈尔滨金泽贸易有限公司	122,469.64	100,000.00	
山西省民航机场集团公司	29,097.00	0.00	
上海亚新建筑安装公司	41,905.20	41,905.20	流动资金不足
厦门红旗飘飘商贸有限公司	562,500.00	0.00	
深圳市中迈科实业有限公司	387,500.00	0.00	
黑河圣百得经贸公司	686,374.81	435,524.21	流动资金不足
江苏外供张家港分公司	150,000.00	0.00	
二连浩特鑫贸商贸有限责任公司	0.00	3,137,469.38	
广州市黄埔外轮供应有限公司	0.00	200,000.00	
南方航空公司北方公司	0.00	-40,000.00	
河北民航实业有限责任公司	0.00	13,557.51	
中国民用航空华北管理局生活服务中心	0.00	11,962.50	
河口县汇源贸易有限公司	0.00	535,344.73	
云南润佳贸易有限公司	0.00	535,344.73	
湖南绿意实业有限公司	0.00	84,832.69	
深圳宏聚达投资有限公司	0.00	84,832.69	
环球船舶公司	0.00	384,653.52	
云南润佳贸易有限公司	0.00	8,324.11	
瑞丽市姐告汇达贸易有限责任公司	0.00	8,324.11	
协能投资有限公司	675,786.01	401,723.09	流动资金不足
江苏省国信资产管理集团有限公司	0.00	112,500.00	
江苏海外旅游有限公司职工	4,973.92	0.00	
博仁特古斯	<u>0.00</u>	<u>42,180.00</u>	
合 计	<u>4,259,431.88</u>	<u>7,697,303.77</u>	

28、其他应付款

(1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	119,810,920.97	305,869,585.55
1 年以上	<u>73,162,260.88</u>	<u>62,270,173.54</u>
合 计	<u>192,973,181.85</u>	<u>368,139,759.09</u>

(2) 账龄超过一年的其他应付款 73,162,260.88 元，主要为应付的单位借款、房租、往来款等。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日，欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	款项内容	年末数	账龄
中国国旅集团有限公司	应付车位费	9,568.00	1 年以内

(4) 本公司其他应付款期末余额占到负债总额的 13.03%，较期初余额减少 47.58%，主要为中免公司偿还了国旅集团暂存款。

29、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项 目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	<u>142,278.86</u>	<u>4,761,829.01</u>
合 计	<u>142,278.86</u>	<u>4,761,829.01</u>

(2) 一年内到期的长期借款

①一年内到期的长期借款类别

类 别	年末数	年初数
信用借款	0.00	4,761,829.01
抵押借款	<u>142,278.86</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>142,278.86</u>	<u>4,761,829.01</u>

②一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
美国华亚旅行社(有限)公司	1993-7-12	2010-7-12	美元	浮动	20,836.95	142,278.86	0.00	0.00

注：本公司子公司美国华亚旅行社（有限）公司采用贷款方式购买房屋，抵押物为自购房屋。

30、长期借款

项 目	年末数	年初数
抵押借款	<u>0.00</u>	<u>348,159.31</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>348,159.31</u>

31、长期应付款

项 目	年末账面价值	年初账面价值	期限
西安国旅车辆改制应付购车款	2,642,627.85	5,018,369.56	3 年
Jardine Onesolution (HK) Ltd.	<u>73,705.86</u>	<u>97,297.38</u>	5 年
合 计	<u>2,716,333.71</u>	<u>5,115,666.94</u>	

32、股本（数量单位：股）

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）					小 计	年末数
		配股	送股	公积金 转股	其 他			
(1)尚未上市流通股份								
① 发起人股份	660,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-22,000,000.00	-22,000,000.00	638,000,000.00	
其中：								
国家拥有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
境内法人持有股份	660,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-22,000,000.00	-22,000,000.00	638,000,000.00	
境外法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
② 募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
③ 内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
④ 优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00	
其中：转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
尚未流通股份合计	660,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	660,000,000.00	
(2)已流通股份								
境内上市的人民币普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	176,000,000.00	176,000,000.00	176,000,000.00	
其中：高管股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
已流通股份合计	0.00	0.00	0.00	0.00	176,000,000.00	176,000,000.00	176,000,000.00	
(3)限售流通股	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>44,000,000.00</u>	<u>44,000,000.00</u>	<u>44,000,000.00</u>	
(4)股份总数	<u>660,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>220,000,000.00</u>	<u>220,000,000.00</u>	<u>880,000,000.00</u>	

注 1：本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]798 号《关于核准中国国旅股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，于 2009 年 9 月以公开发售方式发行人民币普通股（A 股）2.2 亿股，每股面值 1.00 元，发行价格人民币 11.78 元。募集资金总额为人民币 2,591,600,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 2,497,201,894.44 元，其中实收资本为 220,000,000.00 元，股本溢价为 2,277,201,894.44 元。经利安达会计师事务所验审，并出具了“利安达验字[2009]第 1038 号”验资报告。本公司 A 股股票于 2009 年 10 月 15 日起在上海证券交易所上市流通，发行新股后，公司总股本为 880,000,000.00 股。

另根据财政部[财企（2009）470 号]《关于印发〈境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法〉的通知》，并经国有资产[2009]459 号《关于中国国旅股份有限公司国有股权转持有关问题的批复》，中国国旅集团有限公司划转 18,615,438.00 股、华侨城集团公司划转 3,384,562.00 股给全国社会保障基金理事会。A 股发行及上述股权划转后，公司注册资本和股本

总额变更为人民币 880,000,000.00 元，其中：中国国旅集团有限公司持有 539,846,100.00 股，占注册资本的 61.35%；华侨城集团公司持有 98,153,900.00 股，占注册资本的 11.15%；全国社会保障基金理事会持有 22,000,000.00 股，占注册资本的 2.50%；A 股股东持有 220,000,000.00 股，占注册资本的 25.00%。

根据首次公开发行股票上市公告书，本次发行中网下向询价对象询价配售的 4,400 万股股份锁定期为三个月，锁定期自本次网上资金申购发行的股票在上海证券交易所上市交易之日起计算，即锁定期为 2009 年 10 月 15 日至 2010 年 1 月 14 日。

注 2：本公司于 2008 年 3 月 28 日设立，模拟口径编制的 2007 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益合计为 505,249,872.60 元。

33、资本公积

类 别	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
股本溢价	122,509,114.36	2,277,201,894.44	0.00	2,399,711,008.80
其他资本公积	<u>219,824.51</u>	<u>209,804.13</u>	<u>713,231.51</u>	<u>-283,602.87</u>
合 计	<u>122,728,938.87</u>	<u>2,277,411,698.57</u>	<u>713,231.51</u>	<u>2,399,427,405.93</u>

注 1：如“五、32 股本”所述，股本溢价本年增加系本公司于 2009 年 9 月首次公开发行 A 股股票形成。

注 2：本公司下属三级子公司江苏海外旅游有限公司（本公司持股 34%）拥有可供出售金融资产，2009 年 12 月 31 日按公允价值计价形成资本公积 617,070.96 元，本公司按持股比例确认资本公积 209,804.13 元，此事项导致资本公积本期增加 209,804.13 元。

注 3：国旅总社本期收购海南风之旅国际旅行社有限公司（现已更名为中国国旅（海南）国际旅行社有限公司，以下简称海南国旅）时，海南国旅已按评估值（包括长期投资）进行调整，而海南国旅下属子公司由于未改变法律形态，仍按原账面价值记账，由此形成评估溢价 1,188,719.19 元。海南国旅在编制合并报表时，按照同一控制下企业合并的会计处理方法，将评估溢价冲减资本公积。国旅总社按照持股比例 60%相应冲减资本公积 713,231.51 元。

34、盈余公积

类 别	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	<u>0.00</u>	<u>1,485,148.34</u>	<u>0.00</u>	<u>1,485,148.34</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>1,485,148.34</u>	<u>0.00</u>	<u>1,485,148.34</u>

35、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	140,986,839.25	—
调整年初未分配利润合计数	0.00	—
调整后年初未分配利润	140,986,839.25	0.00

加：本年利润转入	312,752,655.50	221,227,275.92
其他转入	0.00	91,325,806.62
减：提取法定盈余公积	1,485,148.34	0.00
减：应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	119,120,974.94
转作资本的普通股股利	0.00	0.00
其他减少	<u>56,404.66</u>	<u>52,445,268.35</u>
年末未分配利润	<u>452,197,941.75</u>	<u>140,986,839.25</u>

注 1：2009 年度其他减少 56,404.66 元，其中国旅总社收购控股子公司中国国旅日本有限公司少数股东股权，支付对价与按新增持股比例应享有子公司可辨认净资产之间的差额，减少未分配利润 178,841.92 元；中免公司全资子公司弘铭博（北京）商贸有限公司收购其子公司少数股东股权，支付对价与按新增持股比例应享有子公司可辨认净资产之间的差额，减少未分配利润 57,246.17 元；合并范围变化增加未分配利润 179,683.43 元。

注 2：2008 年度其他转入为归属于母公司的 2008 年年初未分配利润 91,325,806.62 元。

注 3：2008 年分配股利包括：

- (1) 中免公司和国旅总社依财政部相关文件上缴国旅集团的国有资本收益 2,007,200.00 元；
- (2) 中免公司和国旅总社改制为一人有限责任公司时对评估基准日至改制完成日之间实现的滚存利润上缴原股东国旅集团 117,113,774.94 元；

注 4：2008 年其他减少 52,445,268.35 元包括：

(1) 国旅总社于 2008 年 3 月完成以 2007 年 6 月 30 日为基准日的改制工作，以评估后的净资产作为改制后公司的注册资本，将 2007 年 6 月 30 日的未分配利润 31,471,863.21 元转增实收资本，影响未分配利润减少 31,471,863.21 元；国旅总社对子公司长期投资评估增值中包括对子公司的损益调整金额 10,261,537.69 元，国旅总社本部已按评估结果进行账务调整，在编制合并报表时对评估时点包含的损益金额由于已增加实收资本和长期投资账面价值，故权益变动表中将 10,261,537.69 元列为其他减少项目。由于国旅总社账面对子公司的投资是按成本法进行，故需调减未分配利润 10,261,537.69 元。

(2) 国旅总社于 2008 年 5 月 6 日完成对原香港中国国际旅行社有限公司下属子公司中国国旅（香港）旅行社有限公司的股权收购，国旅总社股权受让金额与享有的被投资单位所有者权益的差额为 827,184.48 元，收购完成日前中国国旅（香港）旅行社有限公司的未分配利润 9,487,369.38 元，由于该项同一控制企业合并，累计需调减未分配利润 10,314,553.86 元。

(3) 中免公司由于内部股权转让使个别下属公司级次变更及持股比例变更等原因，调整未

分配利润减少 397,313.59 元。

36、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	6,031,657,784.08	5,800,063,837.87
其他业务收入	32,847,821.54	18,579,332.14
合 计	<u>6,064,505,605.62</u>	<u>5,818,643,170.01</u>

(2) 营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务成本	4,684,799,557.34	4,559,874,748.28
其他业务成本	8,832,110.58	6,884,851.66
合 计	<u>4,693,631,667.92</u>	<u>4,566,759,599.94</u>

(3) 按产品或业务类别列示

产品或类别	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务				
入境游	837,406,497.61	691,010,439.71	1,084,471,612.93	885,870,382.80
出境游	1,439,052,440.38	1,310,197,799.28	1,421,151,361.30	1,317,158,580.04
国内游	1,168,470,261.43	1,101,805,381.78	951,413,478.89	893,690,014.15
票务代理	141,051,253.70	0.00	173,561,785.37	0.00
其他业务	161,199,554.04	145,878,809.32	37,770,154.22	31,493,356.77
商品销售				
免税商品销售	2,219,623,233.70	1,395,933,114.09	1,971,603,134.74	1,316,215,156.23
有税商品销售	64,854,543.22	39,974,013.16	160,092,310.42	115,447,258.29
主营业务小计	<u>6,031,657,784.08</u>	<u>4,684,799,557.34</u>	<u>5,800,063,837.87</u>	<u>4,559,874,748.28</u>
其他业务				
租金收入	21,538,713.50	6,635,829.02	10,343,665.00	4,553,639.50
其他收入	11,309,108.04	2,196,281.56	8,235,667.14	2,331,212.16
其他业务小计	<u>32,847,821.54</u>	<u>8,832,110.58</u>	<u>18,579,332.14</u>	<u>6,884,851.66</u>
合 计	<u>6,064,505,605.62</u>	<u>4,693,631,667.92</u>	<u>5,818,643,170.01</u>	<u>4,566,759,599.94</u>

(4) 前五名客户销售收入

客户名称	本年		上年	
	销售金额	占全部销售总额	销售金额	占全部销售总额
前五名客户销售收入总额	448,065,209.40	7.45%	492,761,387.60	8.50%

(5) 2009 年较 2008 年营业收入增加 2.46 亿元，其中免税业务收入增加 2.48 亿，主要原因为

扩大免税品门店建设，加大营销力度所致；有税业务收入减少 0.95 亿，主要原因为 2009 年奥运商品销售额大幅下降；旅游服务业收入较 2008 年增长 0.75 亿，但毛利有一定幅度下降，主要原因为毛利率较高的入境游业务由于国际金融危机和甲型 H1N1 流感疫情影响销售额有较大幅度下降所致。

37、营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税	23,999,195.18	24,947,279.04
城建税	1,549,520.75	2,067,286.92
特许经营费	22,669,372.92	19,820,126.50
教育费附加	719,863.34	980,615.66
其他	<u>621,054.96</u>	<u>457,073.70</u>
合 计	<u>49,559,007.15</u>	<u>48,272,381.82</u>

注：计缴标准具体见“三、税项”。

38、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	15,209,476.84	30,480,236.09
减：利息收入	18,282,432.03	15,984,628.64
汇兑损益	3,006,065.93	-10,722,663.88
银行手续费	4,269,492.14	3,739,234.73
其他	<u>201,181.26</u>	<u>9,068.38</u>
合 计	<u>4,403,784.14</u>	<u>7,521,246.68</u>

注：2009 年较 2008 年财务费用减少 41.45%，主要原因为利息费用减少。国旅总社下属三家以机票代理业务为主的控股子公司由于国际金融危机影响票务代理业务有一定程度下降，导致流动资金借款大幅减少，相应利息费用也有大幅下降。

39、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	2,842,212.50	2,428,865.15
存货跌价损失	<u>7,419,403.75</u>	<u>4,523,170.81</u>
合 计	<u>10,261,616.25</u>	<u>6,952,035.96</u>

注：2009 年较 2008 年资产减值损失增长 47.61%，主要原因为中免公司加强库存商品管理，对库龄长、样式陈旧、经济价值下降的库存商品，按期末可变现净值低于账面成本部分计提了存货跌价准备。

40、投资收益

(1) 投资收益明细

<u>产生投资收益的来源</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
成本法核算的长期股权投资收益	310,000.00	690,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	70,679,876.18	54,230,355.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-99,773.35	2,580,055.86
持有至到期投资期间取得的投资收益	172,553.06	426,575.34
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	31,363.20	0.00
其他	-50,000.00	-1,873,410.89
合 计	<u>71,044,019.09</u>	<u>56,053,575.45</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	<u>本年比上年增减变动的原因</u>
深圳市中免招商免税品有限公司	<u>310,000.00</u>	<u>690,000.00</u>	股利分配
合 计	<u>310,000.00</u>	<u>690,000.00</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益前五名列示

<u>被投资单位</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	<u>本年比上年增减变动的原因</u>
珠海市中免免税品有限责任公司	30,532,507.46	24,217,786.29	参股企业效益变动所致
深圳市中免免税品有限责任公司	16,050,223.35	10,006,143.16	参股企业效益变动所致
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	7,626,825.66	4,267,079.81	参股企业效益变动所致
上海东航中免免税品有限公司	6,256,478.66	7,662,237.70	参股企业效益变动所致
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	<u>5,808,504.14</u>	<u>5,559,318.86</u>	参股企业效益变动所致
合 计	<u>66,274,539.27</u>	<u>51,712,565.82</u>	

(4) 本年度投资收益比上年度增长 26.74%，其原因主要是由于参股企业 2009 年度经营效益普遍提高所致。

41、营业外收入

(1) 营业外收入明细

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
非流动资产处置利得	629,081.47	1,743,864.16
其中：固定资产处置利得	629,081.47	1,743,864.16
无形资产处置利得	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	12,900,000.00
无法支付的应付款项清理	127,850.06	1,074,437.28
政府补助	200,000.00	140,635.00
旅游奖奖金	730,185.50	0.00
盘盈利得	9,000.00	63,625.52
违约金赔偿收入	271,260.25	168,074.86

账销案存往来款收回金额	0.00	243,127.00
其他	932,018.17	<u>1,383,287.58</u>
合 计	<u>2,899,395.45</u>	<u>17,717,051.40</u>

注：2009 年较 2008 年营业外收入减少 83.64%，主要原因为 2008 年度一笔 1,290 万元的债务重组利得所致。2008 年本公司的三级子公司西安中国国际旅行社集团有限责任公司（以下简称西安国旅）与陕西旅游集团公司、西安国旅的担保方西安唐乐宫有限责任公司签订协议，对于西安国旅对陕西旅游集团公司的负债 2,490 万元，用西安国旅应收陕西旅游集团公司的 1,000 万元借款和 200 万元债权抵偿，陕西旅游集团公司豁免西安国旅未偿还的 1,290 万元债务，西安国旅根据协议将上述豁免的 1,290 万元转入营业外收入。

(2) 政府补助

项 目	本年发生额	上年发生额
发展专项资金扶植	200,000.00	140,635.00

42、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	274,261.13	1,332,752.41
其中：固定资产处置损失	274,261.13	1,327,460.75
无形资产处置损失	0.00	5,291.66
公益性捐赠支出	628,920.64	2,061,108.95
非常损失	38,271.30	41,870.90
信用卡托收损失	0.00	131,501.33
其他	<u>269,649.52</u>	<u>892,899.86</u>
合 计	<u>1,211,102.59</u>	<u>4,460,133.45</u>

注：2009 年较 2008 年营业外支出增减少 72.85%，主要原因为非流动资产处置损失和公益性捐赠支出大幅减少所致。

43、所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	110,706,669.99	109,636,032.63
递延所得税调整	<u>2,821,857.92</u>	<u>-13,038,614.60</u>
合 计	<u>113,528,527.91</u>	<u>96,597,418.03</u>

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.44	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.44	0.32	0.32

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

45、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产		
加：当期利得（损失）金额	822,761.28	-969,122.88
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	72,588.16
3.现金流量套期工具	0.00	0.00
加：当期利得（损失）金额	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额	0.00	0.00
当期转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
4.境外经营外币折算差额	2,269,519.50	-13,822,885.82
5.与计入其他综合收益项目相关的所得税影响	-205,690.31	242,280.72
6.其他	0.00	-75,486.72
合 计	<u>2,886,590.47</u>	<u>-14,552,626.54</u>

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息及其他收入	35,996,249.05	19,762,257.58
往来款	105,998,120.03	265,529,204.05
备用金、保证金、押金等	100,741,607.64	60,639,016.45
其他	<u>1,648,218.59</u>	<u>2,975,215.47</u>
合 计	<u>244,384,195.31</u>	<u>348,905,693.55</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
费用支出	356,800,255.52	337,832,028.11
往来款	355,708,019.55	275,628,123.98
备用金、保证金、押金等	129,581,336.62	46,682,702.62
其他	<u>5,888,507.76</u>	<u>7,087,478.09</u>
合 计	<u>847,978,119.45</u>	<u>667,230,332.80</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
企业合并	<u>26,233.11</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>26,233.11</u>	<u>0.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付的与上市有关的费用	0.00	1,000,000.00
归还国旅集团出资超过认缴部分	0.00	147,437,108.03
河北中免免税品有限公司减资	360,000.00	0.00
合并范围变化	<u>3,015.92</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>363,015.92</u>	<u>148,437,108.03</u>

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量:	本年金额	上年金额
净利润	436,250,769.33	332,837,925.83
加: 资产减值准备	10,261,616.25	6,952,035.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,581,797.07	35,992,597.89
无形资产摊销	5,713,821.70	5,779,721.10
长期待摊费用摊销	11,205,649.17	13,988,493.50
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)	-280,807.20	-396,369.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-74,013.14	-14,741.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	14,674,427.38	31,298,176.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-71,044,019.09	-56,053,575.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,767,472.03	-13,038,614.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00

存货的减少（增加以“-”号填列）	-108,567,564.13	-185,558,007.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-724,218.07	261,548,115.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-177,224,435.25	-244,026,089.99
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	161,540,496.05	189,309,666.54
<u>(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</u>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<u>(3)现金及现金等价物净变动情况:</u>		
现金的年末余额	3,450,860,677.03	1,120,217,468.78
减：现金的期初余额	1,120,217,468.78	1,104,708,718.08
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	2,330,643,208.25	15,508,750.70

(2) 现金和现金等价物

项 目	本金额	上年金额
(1)现金	3,450,860,677.03	1,120,217,468.78
其中：库存现金	4,119,744.68	8,757,834.65
可随时用于支付的银行存款	3,446,646,044.51	1,100,107,827.76
可随时用于支付的其他货币资金	94,887.84	11,351,806.37
(2)现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
(3)年末现金及现金等价物余额	3,450,860,677.03	1,120,217,468.78

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
中国国旅集团有限公司	母公司	国有独资企业	北京	盖志新	投资管理	103,715.80

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国国旅集团有限公司	61.35%	61.35%	中国国旅集团有限公司	100001764

2、本企业的子公司情况

子公司全称	法人代表	注册资本（万元）	组织机构代码
中国国际旅行社总社有限公司	陈荣	31,213.98	101393069

<u>子公司全称</u>	<u>法人代表</u>	<u>注册资本 (万元)</u>	<u>组织机构代码</u>
中国免税品 (集团) 有限责任公司	卢路	44,618.84	101685475
国旅集团上海有限公司	宋军	5,000.00	132212347
国旅集团出入境服务有限公司	林康	300.00	710929797
国旅运通旅行社有限公司	顾汉兴	2,070.00	710938749
国旅运通华南航空服务有限公司	顾汉兴	1,242.00	710937762
国旅运通航空服务有限公司	顾汉兴	1,242.00	710937770
北京中国国际旅行社有限公司	刘桂香	1,500.00	101153364
西安中国国际旅行社集团有限责任公司	余朝明	1,650.00	220593186
中国国旅 (宜昌) 国际旅行社有限公司	刘建华	150.00	773903711
中国国旅 (武汉) 国际旅行社有限公司	刘建华	150.00	771387688
中国国旅 (大连) 国际旅行社有限公司	李淑娟	250.00	726004588
河南省中国国际旅行社有限责任公司	黄德州	380.00	169956913
中国国旅 (山西) 国际旅行社有限公司	王骏	230.00	790215064
中国国旅 (广西) 国际旅行社有限公司	顾振德	320.00	782145035
河北省中国国际旅行社有限公司	韩辉	240.00	104321327
中国国旅保定国际旅行社有限公司	王延光	215.00	760339082
南京中国国际旅行社有限公司	宋军	300.00	134757535
江苏海外旅游有限公司	宋军	300.00	134756938
中国国旅 (厦门) 国际旅行社有限公司	冯意明	300.00	154987178
中国国旅 (青岛) 国际旅行社有限公司	宋军	360.00	783706420
国旅 (北京) 航空服务有限公司	顾汉兴	500.00	667507950
国旅环球 (北京) 国际旅行社有限公司	刘桂香	1,000.00	677439242
国旅 (深圳) 国际旅行社有限公司	顾振德	700.00	682010328
中国国旅 (南通) 国际旅行社有限公司	冯意明	500.00	679821058
中国国旅 (辽宁) 国际旅行社有限公司	韩辉	310.00	683308695
中国国旅 (宁波) 国际旅行社有限公司	汤波	400.00	684295267
中国国旅 (海南) 国际旅行社有限公司	顾振德	1,000.00	284087688
国旅 (北京) 国际会议展览有限公司	陈月亮	2,500.00	690837034
中国国际旅行社 (澳大利亚) 股份有限公司	王强	20.00USD	不适用
中国国旅德国有限公司	黄骏	123.00EUR	不适用
丹麦中国国际旅行社有限公司	关莉	7.34USD	不适用
中国国际旅行社法国股份有限公司	李瑞芝	4.80EUR	不适用
美国华亚旅行社 (有限) 公司	李风	25.00USD	不适用
中国国旅日本有限公司	张晖	157.00JPY	不适用
澳门中国国际旅行社有限公司	关德晖	500HKD	不适用
中国国旅 (香港) 旅行社有限公司	隋江	500HKD	不适用
北京中免市内免税店有限责任公司	王琳琳	88.77	101836923

<u>子公司全称</u>	<u>法人代表</u>	<u>注册资本 (万元)</u>	<u>组织机构代码</u>
香港中国免税品有限公司	陈建山	4,555.87	不适用
大连港中免免税品有限公司	赵凤	120.00	744377599
锦州中免免税品有限公司	翟腾	120.00	725668446
天津中免免税品有限责任公司	陈同林	200.00	724483618
防城港市中免免税店有限责任公司	陈建山	120.00	199372716
丹东中免免税品有限责任公司	邵薪	120.00	701866683
东港市中免免税品有限责任公司	胡小东	1,120.00	732308131
二连浩特中免免税品有限责任公司	宋金秋	120.00	116097166
呼和浩特中免免税品有限责任公司	郑建青	150.00	720148361
青岛中免免税品有限责任公司	刘海泉	200.00	713709239
烟台中免免税品有限责任公司	邹忠伟	300.00	705807082
荣成中免免税品有限公司	田焱	200.00	735752430
宁波中免免税品有限责任公司	温家宏	50.00	713355928
温州中免免税品有限公司	胡汉光	150.00	717689896
台州市中免免税品有限责任公司	王淑英	100.00	255315098
江西中免免税品有限公司	张红丽	120.00	70551591X
福州中免免税品有限公司	黄土希	120.00	154437897
吉林省中免空港免税品有限公司	张淼	150.00	759315200
东宁中免免税品有限责任公司	杜立新	120.00	711081046
黑河市中免免税店有限责任公司	赵凤	200.00	128187441
抚远中免免税品有限公司	张成广	120.00	762746116
饶河中免免税品有限公司	王顺利	120.00	752380392
萝北中免免税品有限公司	杨晓峰	120.00	744416666
东莞市京港免税品有限公司	李元春	100.00	707727019
哈尔滨北鹅中免机上免税品有限责任公司	王茂林	120.00	727730741
绥芬河口岸免税品有限公司	杜立新	400.00	766023345
东港市外供中免免税品有限责任公司	胡小东	120.00	761827125
山西中免免税品有限责任公司	郝孝义	150.00	715997043
西藏珠峰中免免税品有限公司	王家福	300.00	710914990
湖南中免免税品有限责任公司	王海明	500.00	722595384
厦门东免免税品有限公司	王轩	400.00	761724687
瑞丽中免免税品有限责任公司	万明钊	2,200.00	709854513
畹町中免免税品有限责任公司	万明钊	200.00	709856228
河口中免免税品有限责任公司	戎剑明	200.00	218155961
张家港中免免税品有限公司	刘炳忠	100.00	726544090
上海市内免税店有限公司	卢路	1,000.00	631793553
满洲里中免免税品有限责任公司	马兴鹏	1,160.00	701328068

<u>子公司全称</u>	<u>法人代表</u>	<u>注册资本（万元）</u>	<u>组织机构代码</u>
东莞市中免免税品有限公司	梁志林	120.00	28188717X
河北中免免税品有限公司	邢东方	84.00	700969007
厦门中免免税品有限公司	罗建川	120.00	260132448
密山中免免税品有限责任公司	杜立新	120.00	726892386
大连市内免税店有限公司	卢路	2,000.00	74786611X
福州东免免税品有限公司	董进	490.00	717317216
上海航空中免免税品有限公司	范鸿喜	150.00	778087557
秦皇岛中免免税品有限公司	张向东	150.00	791387239
广州中免外供免税品有限公司	王琳琳	100.00	786063272
图们中免免税品有限公司	李峥	150.00	786837119
逊克中免免税品有限公司	赵凤	150.00	781932619
同江中免免税品有限公司	张成广	120.00	795006632
湛江中免外供免税品有限公司	王琳琳	110.00	78579214X
镇江中免外轮供应有限公司	马旭初	180.00	79109644X
荣成东免免税品有限公司	毕诗壮	200.00	792479952
汕头市中免免税品经营有限公司	苏利潮	140.00	791243155
南通对外供应有限公司	卢路	200.00	138304154
广州东免免税品有限公司	王琳琳	120.00	799406270
黄骅港开发区中免免税品有限公司	翟腾	120.00	766612887
东莞外供中免免税品有限公司	林伟雄	120.00	799351089
威海中免免税品有限责任公司	刘建平	200.00	798681430
延吉机场中免免税品有限公司	贾国华	120.00	795242424
乌鲁木齐市中免免税品有限责任公司	朱广平	1,500.00	795774121
深圳市东免免税品有限公司	黄治藩	800.00	797966530
广州新免免税品有限公司	黄慧琴	2,060.00	669988663
弘铭博（北京）商贸有限公司	常筑军	1,600.00	668448614
云南中免免税品有限公司	方伟钦	200.00	668262377
日照港客运站中免免税品有限公司	朴学松	150.00	669306183
日照中免外轮供应有限公司	叶庆璋	100.00	670511133
惠州大亚湾中免免税品有限公司	邱建波	150.00	668214287
泉州市中免免税品有限公司	郭荣宗	150.00	671948740
重庆新免免税品有限公司	陈志	400.00	681450313
中免集团三亚市内免税店有限公司	王轩	3,000.00	687274162
厦门新免免税品有限公司	张玮	200.00	678290590
唐山市中免免税品有限公司	王琳琳	180.00	682753391
营口中免对外供应港口服务有限责任公司	仲维良	300.00	686649890
长白朝鲜族自治县中免免税品有限公司	李强	200.00	686981789

<u>子公司全称</u>	<u>法人代表</u>	<u>注册资本（万元）</u>	<u>组织机构代码</u>
广州南免免税品有限公司	翟骞	200.00	693582604
洋浦中免免税品有限公司	周立群	200.00	693169297
东乌珠穆沁旗中免嘉誉免税品有限公司	连有田	150.00	690082954
北海新免免税品有限公司	何智	300.00	695390825
嘉荫中免免税品有限公司	史飞	100.00	692632972
深圳市中免贸易有限公司	姜庆华	50.00	77985851X
增城市中免免税商品有限公司	—	120.00	—
无锡中免免税品有限公司	顾纳新	300.00	—
大连中免机上免税品有限公司	林春霞	100.00	711356003
大连保税区中免友谊航运服务有限公司	王轩	1,273.32	792002644

3、本企业的联营企业情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>组织机构代码</u>
广州南航中免免税品有限公司	本公司二级子公司的联营企业	726797901
海南海航中免免税品有限公司	本公司二级子公司的联营企业	760399632
上海东航中免免税品有限公司	本公司二级子公司的联营企业	631610657
西安咸阳国际机场免税品有限公司	本公司二级子公司的联营企业	220532455
大连中免友谊外供免税品有限公司	本公司二级子公司的联营企业	679974564
珲春中免免税品有限责任公司	本公司二级子公司的联营企业	717125142
上海中免博奥实业有限公司	本公司二级子公司的联营企业	791447895
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	本公司二级子公司的联营企业	748887764
深圳市中免免税品有限责任公司	本公司二级子公司的联营企业	733070399
珠海市中免免税品有限公司	本公司二级子公司的联营企业	791241854
中免（香港）供应有限公司	本公司三级子公司的联营企业	不适用
澳门信德国旅汽车客运股份有限公司	本公司三级子公司的联营企业	不适用
香港国际旅游汽车有限公司	本公司三级子公司的联营企业	不适用
重庆中国国际旅行社有限责任公司	本公司二级子公司的联营企业	20289731-1
新疆中国国际旅行社有限责任公司	本公司三级子公司的联营企业	22858526-0
广东国旅国际旅行社股份有限公司	本公司二级子公司的联营企业	74080372-2

4、本企业的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
国旅大厦有限公司	母公司的全资子公司	71092873-5
北京国旅广告公司	母公司的全资子公司	10130292-1
北京天马旅游汽车有限公司	母公司的全资子公司	10129647-X
香港中国国际旅行社有限公司	母公司的全资子公司	不适用

武汉舵落口物流有限公司	母公司的控股子公司	300243936
武汉华昊农产品股份有限公司	母公司的控股孙公司	300247777
国旅咨询开发有限公司	母公司的参股企业	10112847-6
湖北扬子江锦绣中华游船有限公司	母公司的参股企业	61640470-8
武汉扬子江游船有限公司	其他	73354976-2

5、关联交易情况

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则

旅游服务业务及其他业务与关联方按一般市场价格进行交易；免税业务与关联方进行交易时按中免公司统一定价确定交易价格。

(2) 本公司向关联方提供旅游服务及销售商品

A. 提供旅游服务

关联方	本年发生额		上年发生额	
	金额	占年度同类交易比例	金额	占年度同类交易比例
国旅咨询开发有限公司	285,887.28	0.01%	76,373.00	0.00%
武汉舵落口物流有限公司	23,000.00	0.00%	16,093.00	0.00%
武汉华昊农产品股份有限公司	45,751.00	0.00%	0.00	0.00%
中国国旅集团有限公司	1,484,959.00	0.05%	0.00	0.00%
武汉扬子江游船有限公司	42,638.20	0.00%	37,629.00	0.00%
广东国旅国际旅行社股份有限公司	2,168,776.72	0.06%	2,639,334.47	0.08%
新疆中国国际旅行社有限责任公司	25,192.00	0.00%	128,288.00	0.01%
重庆中国国际旅行社有限责任公司	<u>266,166.50</u>	<u>0.01%</u>	<u>2,620,242.50</u>	<u>0.08%</u>
合计	<u>4,342,370.70</u>	<u>0.13%</u>	<u>5,517,959.97</u>	<u>0.17%</u>

B. 销售商品

关联方	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
广州赢奥商贸有限公司	0.00	0.00%	2,905,158.80	0.14%
海南海航中免免税品有限公司	11,162,646.97	0.50%	10,469,924.83	0.49%
广州南航中免免税品有限公司	16,774,415.87	0.76%	18,501,883.48	0.86%
上海东航中免免税品有限公司	54,648,416.07	2.46%	69,774,024.77	3.25%
西安咸阳机场免税品有限公司	10,644,323.01	0.48%	4,182,647.19	0.19%
大连中免友谊外供免税品有限公司	35,723,496.17	1.61%	13,694,863.75	0.64%
珲春中免免税品有限公司	4,375,168.88	0.20%	3,000,504.47	0.14%
深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	55,886,490.61	2.52%	47,444,725.09	2.21%
深圳市中免免税品有限责任公司	70,514,676.76	3.18%	100,811,222.01	4.69%

珠海市中免免税品有限责任公司	<u>248,430,009.24</u>	<u>11.19%</u>	<u>234,100,776.73</u>	<u>10.89%</u>
合 计	<u>508,159,643.58</u>	<u>22.90%</u>	<u>504,885,731.12</u>	<u>23.50%</u>

(3) 本公司接受关联方旅游服务

关联方	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
北京天马旅游汽车有限公司	162,150.00	0.00%	4,377,338.66	0.14%
武汉扬子江游船有限公司	1,093,965.00	0.03%	434,162.50	0.01%
广东国旅国际旅行社股份有限公司	6,823,687.32	0.21%	8,369,777.41	0.27%
重庆中国国际旅行社有限责任公司	333,357.50	0.01%	321,342.66	0.01%
新疆中国国际旅行社有限责任公司	<u>2,177,541.63</u>	<u>0.07%</u>	<u>2,544,429.95</u>	<u>0.08%</u>
合 计	<u>10,590,701.45</u>	<u>0.32%</u>	<u>16,047,051.18</u>	<u>0.51%</u>

(4) 接受物业管理及广告服务

关联方名称	服务类别	接受服务方名称	本年发生额	上年发生额
国旅大厦有限公司	物业管理	中国国旅股份有限公司	406,635.72	271,090.48
国旅大厦有限公司	物业管理	中国国际旅行社总社有限公司	2,901,814.20	4,339,448.68
国旅大厦有限公司	物业管理	中国免税品(集团)有限责任公司	1,166,544.00	1,166,544.00
北京国旅广告公司	广告服务	中国国旅股份有限公司	180,300.00	22,618.00
北京国旅广告公司	广告服务	中国国际旅行社总社有限公司	666,110.00	928,582.23
北京国旅广告公司	广告服务	中国免税品(集团)有限责任公司	<u>41,600.00</u>	<u>0.00</u>
合 计			<u>5,363,003.92</u>	<u>6,728,283.39</u>

(5) 租赁

A. 国旅集团租用中免公司位于正东国际大厦七层的部分办公室，租赁期限为 2008 年 3 月至 2010 年 3 月。根据合同，2008 年度租金为 270,298.01 元，2009 年度租金为 360,397.36 元。

B. 国旅总社租用国旅集团位于朝阳区东三环北路一号的部分办公室，租赁期限为 2008 年 6 月至 2010 年 6 月，年租金为 649,926.36 元。国旅总社租赁国旅集团位于东单北大街 1 号的国旅大厦 1 层大堂、13 层礼堂、国旅售票厅、B4 餐厅作为商业经营，租赁期限为 2008 年 3 月至 2010 年 3 月，年租金 470,360.00 元。

本公司及中免公司租赁国旅集团位于正东国际大厦的地下停车位 44 个，租赁期限为 2008 年 3 月至 2010 年 3 月，根据合同，2008 年度租金 47,520.00 元，2009 年度租金 63,360.00 元。

(6) 关联担保情况

关联担保见“八、或有事项”。

(7) 银行委托贷款

本公司的子公司中免公司与国旅集团和中国建设银行股份有限公司北京东四支行签订《委

托借款合同》和《委托贷款补充协议书》，国旅集团委托中国建设银行股份有限公司北京东四支行向中免公司发放贷款人民币 150,000,000.00 元，用于补充日常流动资金，贷款期限从 2008 年 10 月 31 日至 2009 年 10 月 31 日，中免公司在贷款期限内可随时提前归还部分或全部贷款本金，基准年利率为 5%，委托贷款手续费由国旅集团支付，若同期中国人民银行公布的银行贷款利率浮动超过 10%，则相应调整贷款利率及利息。2009 年 2 月，三方签订《委托贷款利率调整协议书》，年利率调整至 4%。截至 2009 年 12 月 31 日，上述银行委托贷款已全部归还。

(8) 商标权属转移：本公司的子公司国旅总社于 2008 年 4 月 9 日向国家工商管理总局提出将注册商标（包括已申请注册并获得受理通知的商标）所有权人由原国旅总社变更为国旅总社的申请，截至 2009 年 12 月 31 日，已完成国内、国外所有国家和地区商标的权属变更手续。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	深圳市罗湖中免免税品有限责任公司	570,863.33	2,986,825.77
	广州南航中免免税品有限公司	4,428,026.58	4,265,784.40
	上海东航中免免税品有限公司	6,370,614.64	10,192,365.57
	大连中免友谊外供免税品有限公司	53,823.77	0.00
	深圳市中免免税品有限责任公司	1,381,982.29	25,279,313.11
	珠海市中免免税品有限公司	0.00	28,876,290.17
	国旅咨询开发有限公司	289,612.00	156,428.22
	武汉扬子江游船有限公司	57,819.00	37,629.00
	武汉舵落口物流有限公司	0.00	1,293.00
	广东国旅国际旅行社股份有限公司	665,578.05	451,170.62
	重庆中国国际旅行社有限责任公司	84,327.00	120,541.50
	新疆中国国际旅行社有限责任公司	<u>2,491.00</u>	<u>2,491.00</u>
		小 计	<u>13,905,137.66</u>
其他应收款	国旅大厦有限公司	39,927.84	0.00
	北京国旅广告公司	6,182.21	0.00
	中国国旅集团有限公司	87,115.28	0.00
	湖北扬子江锦绣中华游船有限公司	<u>0.00</u>	<u>34,306.30</u>
		小 计	<u>133,225.33</u>
预付款项	广东国旅国际旅行社股份有限公司	30,000.00	376,821.67
应付账款	重庆中国国际旅行社有限责任公司	245,866.20	197,432.21
	新疆中国国际旅行社有限责任公司	507,078.88	802,417.80

	武汉扬子江游船有限公司	4,246,826.23	376,635.10
	广东国旅国际旅行社股份有限公司	2,336,268.76	3,113,645.47
	北京天马旅游汽车有限公司	64,850.00	1,704,459.66
	北京国旅广告公司	0.00	6,540.00
	小 计	<u>7,400,890.07</u>	<u>6,201,130.24</u>
其他应付款	中国国旅集团有限公司	9,568.00	182,438,713.25
	武汉华昊农产品股份有限公司	700,000.00	3,100,000.00
	广东国旅国际旅行社股份有限公司	376,194.95	106,212.21
	小 计	<u>1,085,762.95</u>	<u>185,644,925.46</u>
预收款项	海南海航中免免税品有限公司	901,877.63	1,549,367.75
	西安咸阳国际机场免税品有限公司	130,976.92	870,137.11
	大连中免友谊外供免税品有限公司	0.00	1,052,544.48
	珠海市中免免税品有限公司	2,754,945.22	0.00
	深圳市中免免税品有限责任公司	664,687.75	0.00
	珲春中免免税品有限责任公司	402,506.86	133,542.33
	小 计	<u>4,854,994.38</u>	<u>3,605,591.67</u>

七、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

八、或有事项

1、为获得航空运输销售代理资格提供的担保

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保期限
国旅总社	南京中国国际旅行社有限公司	注 1	无限额	2007.01.08-2010.11.28
国旅总社	国旅集团上海有限公司	注 1	无限额	2008.05.07-2011.05.06
国旅总社	国旅集团上海有限公司	注 2、注 3	无限额	2006.09.08-2009.09.07
国旅总社	广东国旅国际旅行社股份有限公司	注 1、注 3	无限额	2006.09.01-2009.08.31
国旅总社	国旅运通旅行社有限公司	注 1	无限额	2008.03.13-2011.03.12
国旅总社	国旅运通航空服务有限公司	注 1	无限额	2008.12.18-2011.12.17
国旅总社	国旅运通航空服务有限公司	注 2	无限额	2008.10.25-2011.10.24
国旅总社	国旅运通华南航空服务有限公司	注 1	无限额	2009.01.23-2012.01.22
国旅总社	国旅运通华南航空服务有限公司	注 2	无限额	2009.01.25-2012.01.24

注 1：为被担保方获得航空运输销售一类代理资质提供连带保证责任。

注 2：为被担保方获得航空运输销售二类代理资质提供连带保证责任。

注 3：为被担保方国旅集团上海有限公司、广东国旅国际旅行社股份有限公司提供的反担保期限已到期，两家公司是否续签合同尚等待中航鑫港担保有限公司的通知。

注 4：国旅（深圳）国际旅行社有限公司于 2010 年 3 月提交申请，要求国旅总社为其开展航空运输销售代理资质提供连带保证责任，截止报告日，资料已经提交中航鑫港担保有限公司，尚待其内部审批过程中。

2、BSP 反担保事项

由于行业经营的特性，具有票务代理业务资质的国旅总社及其下属门市部、票务中心和子公司，在票务代理业务开展过程中需要由国际航空运输协会指定的中航鑫港担保有限公司为其提供担保，同时，由被担保方股东为中航鑫港担保有限公司（以下简称中航鑫港）提供相应的反担保。截止 2009 年 12 月 31 日，反担保项目如下：

序号	反担保人	被担保人	担保期限	担保额度 (万元)	备注
1	国旅总社	南京中国国际旅行社有限公司	2009.7.31-2009.12.31	551.00	注 1
2	国旅总社	国旅集团上海有限公司	2009.5.1-2009.12.31	154.00	注 1
3	国旅总社	国旅运通旅行社有限公司	2009.3.19-2009.12.31	2,253.00	注 1
4	国旅总社	国旅运通航空服务有限公司	2009.3.19-2009.12.31	5,665.00	注 1
5	国旅总社	国旅运通华南航空服务有限公司	2009.3.20-2009.12.31	876.00	注 1
6	中国国旅及国旅总社	国旅总社	2009.3.10-2009.12.31	1,014.00	注 3
7	中国国旅及国旅总社	国旅总社国际饭店票务中心	2009.3.10-2009.12.31	949.00	注 3
8	中国国旅及国旅总社	国旅总社三元东桥票务中心	2009.6.29-2009.12.31	540.00	注 3
9	中国国旅及国旅总社	国旅总社盈科票务中心	2009.3.10-2009.12.31	2,210.00	注 3
10	中国国旅及国旅总社	国旅总社北京联合大厦售票处	2009.2.16-2009.12.31	487.00	注 2
11	中国国旅及国旅总社	国旅总社金融街门市部	2009.2.16-2009.12.31	50.00	注 3
12	中国国旅及国旅总社	国旅总社复兴门门市部	2009.2.16-2009.12.31	50.00	注 3
13	中国国旅及国旅总社	国旅总社东直门门市部	2009.2.16-2009.12.31	50.00	注 3
14	中国国旅及国旅总社	国旅总社亚运村门市部	2009.2.16-2009.12.31	50.00	注 3
15	中国国旅及国旅总社	国旅总社石景山门市部	2009.2.16-2009.12.31	50.00	注 2
16	中国国旅及国旅总社	国旅总社海淀门市部	2009.2.16-2009.12.31	50.00	注 3

注 1：截止财务报表报出日，担保协议已过期，新协议是否续签正在等待中航鑫港担保有限公司的通知。

注 2：截止本报告日，北京联合大厦售票处已经注销。

注 3：截止本报告日，本公司新签的反担保协议如下：

序号	反担保人	被担保人	担保期限	担保额度 (万元)
1	中国国旅及国旅总社	国旅总社	2010.1.1-2010.12.31	1,314.00
2	中国国旅及国旅总社	国旅总社国际饭店票务中心	2010.1.1-2010.12.31	949.00
3	中国国旅及国旅总社	国旅总社三元东桥票务中心	2010.1.1-2010.12.31	700.00
4	中国国旅及国旅总社	国旅总社盈科票务中心	2010.1.1-2010.12.31	2,210.00
5	中国国旅及国旅总社	国旅总社金融街门市部	2010.1.1-2010.12.31	50.00
6	中国国旅及国旅总社	国旅总社复兴街门市部	2010.1.1-2010.12.31	50.00
7	中国国旅及国旅总社	国旅总社东直门门市部	2010.1.1-2010.12.31	50.00
8	中国国旅及国旅总社	国旅总社亚运村门市部	2010.1.1-2010.12.31	50.00
9	中国国旅及国旅总社	国旅总社石景山门市部	2010.1.1-2010.12.31	50.00
10	中国国旅及国旅总社	国旅总社海淀门市部	2010.1.1-2010.12.31	50.00
11	国旅总社	中国国旅（青岛）国际旅行社有限公司	2010.1.6-2010.12.31	195.00

注 4：截止本报告日，中国国旅（大连）国际旅行社有限公司向国旅总社提交申请，要求开展 BSP 票务代理业务，并同时要求总社为中航鑫港提供反担保。现国旅总社已经批准，申请材料已经递交到中航鑫港，尚在其内部审批过程中。

九、承诺事项

2009 年 1 月 1 日本公司子公司澳门中国国际旅行社有限公司与其参股企业澳门信德国旅汽车客运股份有限公司（以下简称“澳门信德”）签订车辆租赁经营协议，将本公司的 15 台现代大巴出租给澳门信德，每月收取租赁费 9.8 万港币，协议有效期为 2009 年 1 月至 2011 年 2 月。

2009 年 1 月 1 日本公司子公司澳门中国国际旅行社有限公司与澳门信德签订车辆租赁经营协议，将本公司的 10 台金龙大巴，15 台日野中巴出租给澳门信德，每月收取租赁费 16.1 万港币，协议有效期为 2009 年 1 月至 2012 年 12 月。

上述事项对未来财务影响如下：

项 目	未来财务影响金额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
经营租赁承诺（现代大巴）	407,273.36	35,247.60	0.00	0.00	442,520.96
经营租赁承诺（金龙大巴、日野）	6,000.00	200,013.00	0.00	0.00	206,013.00

十、资产负债表日后非调整事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款构成

类 别	年末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值
单项金额重大的应收款项	176,114,923.94	99.99%	0.00	176,114,923.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00
其他不重大的应收款项	8,517.43	0.01%	0.00	8,517.43
合 计	<u>176,123,441.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>176,123,441.37</u>

续前表:

类 别	年初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值
单项金额重大的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00
其他不重大的应收款项	5,321,419.25	100.00%	0.00	5,321,419.25
合 计	<u>5,321,419.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>5,321,419.25</u>

(2) 账龄分析

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
6个月以内	176,123,441.37	100.00%	0.00	176,123,441.37	96,419.83	1.81%	0.00	96,419.83
7-12个月	0.00	0.00%	0.00	0.00	5,224,999.42	98.19%	0.00	5,224,999.42
合 计	<u>176,123,441.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>176,123,441.37</u>	<u>5,321,419.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>5,321,419.25</u>

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

(4) 其他应收款金额前两单位名称情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
中国免税品(集团)有限责任公司	全资子公司	135,516,060.12	6个月以内	76.94%
中国国际旅行社总社有限公司	全资子公司	<u>40,598,863.82</u>	6个月以内	<u>23.05%</u>
合 计		<u>176,114,923.94</u>		<u>99.99%</u>

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例
中国免税品(集团)有限责任公司	全资子公司	135,516,060.12	76.94%
中国国际旅行社总社有限公司	全资子公司	<u>40,598,863.82</u>	<u>23.05%</u>
合 计		<u>176,114,923.94</u>	<u>99.99%</u>

2、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
中国免税品(集团)有限责任公司	成本法	452,144,507.00	100.00%	100.00%

中国国际旅行社总社有限公司	成本法	492,403,800.00	100.00%	100.00%
合 计		944,548,307.00		

续表:

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
中国免税品(集团)有限责任公司	452,144,507.00	0.00	452,144,507.00	0.00	0.00	38,211,400.00
中国国际旅行社总社有限公司	492,403,800.00	0.00	492,403,800.00	0.00	0.00	6,586,157.22
合 计	944,548,307.00	0.00	944,548,307.00	0.00	0.00	44,797,557.22

3、投资收益

(1) 投资收益明细

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算投资单位分回的利润		
其中：中国免税品(集团)有限责任公司	38,211,400.00	0.00
中国国际旅行社总社有限公司	6,586,157.22	0.00
合 计	44,797,557.22	0.00

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	255,046.99	处置固定资产及股权投资
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	200,000.00	详见“五、41”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资	0.00	

项 目	金 额	说 明
产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资 产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	432,700.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,133,472.52	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	<u>2,021,219.51</u>	
减：所得税影响额	383,199.36	
少数股东权益影响额（税后）	<u>631,183.72</u>	
合 计	<u>1,006,836.43</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净 资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009 年度	18.67%	0.44	0.44
	2008 年度	31.63%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	2009 年度	18.64%	0.44	0.44
	2008 年度	30.63%	0.32	0.32

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2010 年 4 月 26 日由董事会通过及批准发布。

<此页无正文>

公司名称：中国国旅股份有限公司

第 57 页至第 142 页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

盖志新

主管会计工作负责人：

闫建平

会计机构负责人：

封燕

日期：2010 年 4 月 26 日

日期：2010 年 4 月 26 日

日期：2010 年 4 月 26 日

关于中国国旅股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明

利安达专字[2010]第1003号

中国国旅股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了中国国旅股份有限公司（以下简称“贵公司”）2009年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2009年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2010年4月26日出具了利安达审字[2010]第1001号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号文）的要求，贵公司编制了后附的2009年度中国国旅股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2009年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2009年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：中国国旅股份有限公司2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

<此页无正文>

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：门熹

中国注册会计师：李英

中国·北京

二〇一〇年四月二十六日

附件:

中国国旅股份有限公司2009年度 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 中国国旅股份有限公司

单位: 人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期内占用累计发生金额(不含利息)	报告期内占用资金的利息(如有)	报告期内偿还累计发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业								-		非经营性占用
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业								-		非经营性占用
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期内往来累计发生金额(不含利息)	报告期内往来资金的利息(如有)	报告期内偿还累计发生金额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	武汉舵落口物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,293.00	23,000.00		24,293.00	-	提供劳务	经营性往来
	国旅咨询开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	156,428.22	285,887.28		152,703.50	289,612.00	提供劳务	
	武汉华昊农产品股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	45,751.00		45,751.00	-	提供劳务	
	武汉扬子江游船有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	37,629.00	42,638.20		22,448.20	57,819.00	提供劳务	
	湖北扬子江锦绣中华游船有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	34,306.30	23,779.00		58,085.30	-	代垫款	
	国旅大厦有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	39,927.84		-	39,927.84	物业押金	
	北京国旅广告公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	36,692.61		30,510.40	6,182.21	租金	
	中国国旅集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	87,115.28		-	87,115.28	租赁押金	
小计				229,656.52	584,791.21	-	333,791.40	480,656.33		
上市公司的子公司及其附属企业								-		非经营性往来
小计				-	-	-	-	-		
关联自然人及其控制的法人								-		非经营性往来
小计				-	-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业								-		非经营性往来
小计								-		
总计				229,656.52	584,791.21	-	333,791.40	480,656.33		

法定代表人: 盖志新

主管会计工作的负责人: 闫建平

会计机构负责人: 封燕

内部控制鉴证报告

利安达专字[2010]第 1002 号

中国国旅股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了《中国国旅股份有限公司董事会关于公司 2009 年度内部控制的自我评估报告》涉及的与 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。中国国旅公司董事会的责任是建立健全内部控制并保持其有效性；我们的责任是对贵公司内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》和《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，中国国旅公司董事会按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的标准于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：门熹

中国注册会计师：李英

中国·北京

二〇一〇年四月二十六日

中国国旅股份有限公司董事会 关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、内部控制综述

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

公司内控体系建立与运行遵循全面性原则、重要性原则、制衡性原则、适应性原则、成本效益原则，并考虑内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项内控基本要素。

内部控制存在固有局限性，故本公司仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

二、内控体系建立与运行

（一）内部环境

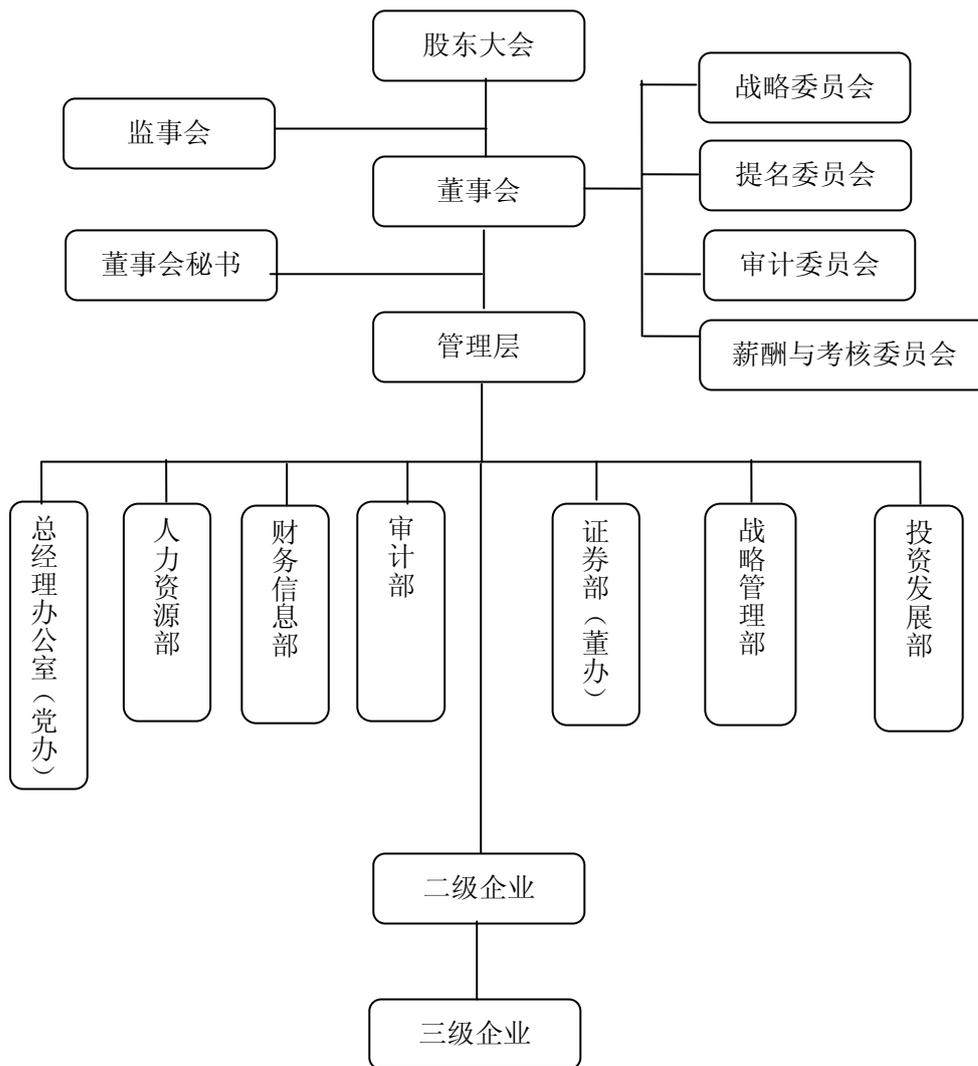
公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》（2006年修订）、《上海证券交易所股票上市规则》（2008年修订）及《公司章程》，建立了股东大会、董事会、监事会和管理层，分别作为权力机构、决策机构、监督机构和执行机构。公司《股东大会议事规则》、《董事会议事

规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作规则》等制度，明确规定了股东大会、董事会、监事会及经理层职责权限、议事规则，从而构成规范的法人治理结构，形成科学有效的制衡机制。

公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会及经理层权责明确、独立运行、依法行权、程序规范、相互制衡、照章办事，高效运转。

公司结合业务特点、职能责权、战略定位，按照覆盖各项经济活动、与经营管理相适应、内部牵制原则建立健全内部机构，形成健全的决策、执行、监控、反馈、改进的良好运行系统，构成公司内部控制的长效机制。

公司内部组织架构如下图所示：



公司治理层面、执行层面按照各自权责规范运行：

1、股东大会权责及运行

股东大会由公司全体股东组成，是公司的最高权力机构，依法规照章程行权，决定公司经营方针、重大投融资、担保、合并和分立、股权激励；审批董事会报告、公司定期报告、利润分配；修改《公司章程》；优化董事会构成；强化监事会监督职能等。2009年，公司召开了一次股东大会，选举了新的董事、审议并批准了公司2008年度年报、2009年度预算和投资计划等议案。会议的召集和召开，严格了执行《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》，保证了股东大会的合法有效性，进一步体现了股东大会作为公司最高权力机构的关键作用。

2、董事会权责及运行

公司董事会由9人组成，其中独立董事5人、占董事会全体成员的比例超过1/3。，从而在董事会成员构成上，避免了“内部人治理”。董事会作为公司的经营决策机构，执行股东大会的决议，对股东大会报告工作；依据股东大会赋予的职权，对公司重大事项进行管理和决策，对监督、保证公司内部控制政策和程序有效运行负责。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。各专门委员会均由5名董事组成，其中董事会审计委员会、薪酬与考核委员会全部由独立董事组成。四个专门委员会根据《议事规则》，对公司的提案进行审议并提交董事会审定，确保了公司董事会议事、决策的科学化、高效化。

公司董事民主议事、勤勉履职。独立董事按照《公司章程》和公司《独立董事制度》行使职权、尽职尽责。

3、监事会权责及运行

公司监事会作为公司的监督机构，对股东大会负责。监事会由5人

组成，主席、副主席各一人，其余 3 人为职工监事，由职工代表大会民主选举产生。2009 年，监事会根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》召开了四次会议，并通过监事列席董事会、实施开展专项监督检查、实施过程监督等工作，认真履行对董事会编制的公司定期报告审核并提出书面审核意见、检查公司财务、监督董事和高级管理人员履职行为的责任，充分行使监督职能、发挥监督作用。

4、经理层权责及运行

经理层是公司的执行机构。公司总经理由公司董事会聘任，并在董事会领导下，负责主持公司日常经营管理活动；落实董事会各项决议，并向董事会报告工作。2009 年，经理层根据《公司章程》赋予的职权，按照公司《总经理工作规则》、《经营班子会议制度》，坚持总裁办公会制度，不定期召开各类专题会议，坚定地贯彻公司发展战略，不断强化内部控制、提高运行效率和经营管理水平，确保安全生产，完成年度财务预算、经营计划和绩效考核指标，确保公司内部控制的有效运行。

5、内设机构权责与运行

公司内设总经理（党委）办公室、人力资源部、财务信息部、审计部、证券部（董事会办公室）、投资发展部、战略管理部等七个职能部门。各部门分工清晰、职责明确、各司其责、协调配合、运行顺畅。

每个部门按照职责划分、权限范围及赋予的内部控制责任，行使职权、开展日常内部控制活动。每位员工通过公司各项管理制度、岗位职责，掌握公司内部机构设置、部门职能、权责分配、管理规程、工作规范、行为准则。

公司及所属中国国际旅行社总社有限公司（以下简称“国旅总社”）、中国免税品（集团）有限责任公司（以下简称“中免公司”），根据《公司法》、《公司章程》、《企业内部控制基础规范》和上市公司监管机构要

求，建立了规范的法人治理结构和内部机构，设立了独立的审计部，不断完善公司内部控制系统。

6、人力资源政策

公司制定的《劳动合同管理制度》、《员工招聘与录用管理制度》、《员工竞聘上岗、双向选择规定》、《考勤管理制度》、《员工薪酬管理办法》、《员工绩效管理辦法》、《培训管理制度》、《奖惩管理规定》、《员工福利管理办法》、《待岗人员管理规定》、《员工离职管理制度》、《保护商业秘密及竞业禁止规定》等人力资源政策，载明员工聘用、实习、薪酬、考核、激励、福利、培训、保护商业秘密、道德规范、奖惩、辞退及辞职等内容。

7、企业文化

公司树立科学发展观，遵纪守法、反腐倡廉，领导垂范。公司把“不怕困难、专业高效、团队协作、勇于创新”作为企业精神、企业文化，倡导积极向上的企业价值观。公司以人为本、任人唯贤，提倡德才兼备，注重综合素质和职业道德修养，实施员工劳动保护制度。公司通过多种途径、多种形式对员工进行内控、专业知识、专业技能及职业健康培训，注重生产经营过程中的定期安全检查和日常安全隐患排查工作，关心、保护员工身体健康，为员工提供良好的就业环境。公司明确岗位职责、操作流程，用法规约束员工，用制度管人，通过领导约见制度、实施厂务公开，让员工参政议事、积极参与到公司治理活动中来，共同分享发展的快乐、改革的成果。公司还通过绩效考核，表彰先进、鼓励创新，激励员工。公司勇于承担社会责任，积极致力于对社会的回馈，对发生的自然灾害提供物质和资金捐赠，资助希望工程。公司的文化建设，进一步增强了公司凝聚力，促进了公司和谐发展。

（二）风险评估

风险管理是内部控制的重要环节。公司在风险管理上，强调总部在发展战略、市场定位、品牌使用、资金统配、投资方向、人才储备、财务审计的核心定位，实施步调一致的集中统一管理模式，有效地控制和规避风险，建立健全风险防范体系。公司结合行业特征、业务特点，按照风险发生的可能性，进行风险识别；在内、外部风险分析的基础上，进一步完善风险管理体系；公司不断强化日常内部控制与风险管理，根据业务发展、风险管理的实践活动，及时制定了《突发事件应急预案》，明确了风险应对措施、应急预案，进一步健全了公司的应急机制，将风险控制可在可承受的范围内。2009 年，公司根据内部控制目标、公司实际情况，针对母、子公司管控中可能存在的风险，按照风险评估程序即目标设定、风险识别、风险分析、风险应对，积极开展风险识别活动，对外部风险、内部风险进行排序和成因分析，并针对主要风险，制定、修订、细化并下发风险管理制度，明确风险管理责任、具体应对措施和风险防范管理办法。

为规范风险管理工作、有效防范风险，公司在报告年度内新制定或完善的主要内部控制制度包括：《合同管理暂行办法》、《关联交易管理制度》、《投资项目审批细则》、《应收账款管理制度》、《货币资金管理制度》、《财务风险管理制度》、《内部控制审计实施细则》等。这些制度着力强化了对法律风险、财务风险、投资风险的制度要求，努力实现对公司潜在风险的有效控制。

在日常生产经营活动中，公司通过季度预算执行分析会、季度经营分析例会、财务分析与报告、投资项目立项审批、专项评估（包括投资后评估、战略后评估等）、专项检查（包括巡回会计检查等）、系统监控（资金集中管理平台、报表系统等）、内部监督（包括审计监督、评价内控有效性、监督子企业整改，监事会监督、效能监察），等系列内部

控制实践活动，及时针对新情况、新问题，确定关键控制点，认真研究、制定风险应对策略，积极寻求切实可行的解决方案、改进措施，进一步强化对子公司的日常管理、过程监控、定期督办等工作。通过强化子企业的管控力度，不断完善公司及所属企业内部控制与风险管理体系，确保公司生产经营正常、有序、稳定运转，确保公司风险可控、管理有效。

（三）控制活动

现代企业以制度建设为治理基石、管理核心。制度是标准，制度是准绳。制度生命力，重在执行力。公司自成立以来，始终把制度建设视为公司完善内控、强化管理、提高效率、增长效益的有效手段。每年，公司把制度建设作为年度工作的一项重要内容，不断更新、完善原有制度，包括梳理操作流程、管理规程、监督行为。

2009 年，公司结合业务发展、管理需要、监管机构新的制度要求，围绕内部控制体系建设，对 2008 年公司设立之初制定的各项规章制度重新进行了全面梳理，补充或修订 28 个管理制度。公司的内控制度涉及法人治理、内部监督、战略发展、财务管理、证券事务、投融资管理、法律事务、资产管理、运营管理、信息化建设、人事管理、绩效考核、奖惩与激励等方面，进一步完善了公司制度体系与内控机制。

根据《企业内部控制基本规范》及公司制度安排，在内控体系及控制活动中，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；董事会审计委员会负责审查公司的内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司将内部控制权责落实到各个责任单位。

公司结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性与发现性控制等相结合的方法，综合运用不相容职务分离、授权审批、会计系

统、财产保护、预算、运营分析和绩效考评等控制措施及重大风险预警和突发事件应急处理机制，开展内部控制活动、及时发现风险事项、有效进行风险防范。

上述内部控制体系及相关制度用于规范公司的日常运营，实现公司的内部控制目标。

在对控股子公司的管理控制方面，公司依据战略发展的需要，推行区域总部的大区管理模式，加强对控股子公司在品牌、研发、营销、供应、资金、财务、投资、人事行政等方面的控制，对控股子公司实行统一管理、协调指导。

在关联交易的控制方面，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、对控股股东的特别限制、关联交易的信息披露、法律责任做了明确的规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则。

在对外担保的控制方面，《公司章程》明确了担保事项的审批权限，公司制定的《对外担保管理制度》，对公司及所属企业对外担保应遵守的规定、信息披露、审批程序、担保合同管理、责任追究等做出明确规定。

在重大投资的控制方面，《公司章程》明确了对外投资的审批权限，公司制定的《对外投资管理办法》对公司及控股子公司对外投资的原则、程序、权限，对控股子公司的管理、投资管理部门职责等作了明确规定。投资管理部门对投资项目组提交的《可行性分析报告》严格把关，才会提交管理层讨论通过后报董事会和股东大会（根据项目审批权限而定）。

在募集资金使用的控制方面，公司按照《招股说明书》约定的使用计划使用募集资金。

在信息披露的控制方面，公司已建立《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等制度，对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程控制。

在会计系统的控制方面，公司贯彻《会计法》、《企业会计准则》，设置独立的会计部门，按照不相容职务分离制度设置会计岗位，建立了独立的会计核算体系，实施母子公司统一的《会计核算办法》，开展巡回会计检查，严格会计核算内控和会计工作基础规范，保证会计资料真实完整。

在财务管理的控制方面，公司贯彻《企业财务通则》和国家财经法纪，已建立严格的财务事项授权审批制度、各项资产管理制度，通过实施全面预算管理、资金集中统一管理、财务分析与报告，强化财务管理内部控制和财务风险管理。

在财产保护的控制方面，公司建立了《固定资产管理制度》、《财产清查制度》等规定，加强财产日常管理，实施财产定期盘点、清查工作。

公司所属国旅总社、中免公司在完善内部控制管理体系中，对包括但不限于以下内容实施内部控制：采购与付款管理、销售与收款管理、生产与存货管理、资金管理、投资管理、固定资产管理、研发管理、品牌管理、战略管理、法律事务管理、信息披露管理、财务报告管理、预算管理、成本费用管理、人力资源管理、信息系统管理等。

2009 年，公司及所属企业遇到罕见的国际金融危机和突如其来的甲型 H1N1 流感疫情，由于客源骤减，公司的主营业务，尤其是旅行社业务面临自 2003 年非典以来最为严峻的危机和考验。公司及时采取各项应对措施，引导子公司坚定战略发展和内部控制目标，及时采取各项应对危机措施，不断深化全面预算管理，继续开展“降低应收款、降低库存”和“严控期间费用、降低成本费用率”等专项治理，有效地提高了应

收账款周转率和存货周转率，减少资金占用，使公司经营风险得到有效控制，确保了公司战略发展目标的实现。

在旅行社业务方面，国旅总社通过健全内控制度、积极拓展业务、跟踪客源市场、科学报价体系、完善产品结构、丰富促销手段、强化汇率预测等手段，努力化解危机、降低损失。

在免税业务方面，中免公司在深化内控体系建设的同时，积极拓展免税渠道、调整商品结构、优化供应链、提升采购能力、建立了涵盖我国及主要客源国的经济、旅游、汇率变化、竞争对手价格及顾客消费变化的信息监测体系，不仅强化了企业内部控制，提升了风险应对能力，而且增强了企业竞争实力，实现经营、管理“双赢”效益。

（四）信息与沟通

公司制定了信息与沟通制度，建立了较为有效的内、外部信息与沟通渠道。公司通过及时、准确地收集、传递、报告与内部控制相关的信息，对信息在公司内部各层级和公司内部与外部间沟通的有效性实施评价，包括内外部信息技术环境的影响，信息技术控制目标、程序变更、计算机运行和对数据的接触，不断完善与自身经营管理状况相适应的信息系统，不断发挥信息技术在信息与沟通中的作用。

2009 年，公司制定、修改的《领导约见制度》、《经营班子会议制度》、《重大信息内部报告制度》、《重要工作督办制度》、《信息化管理规定（试行）》、《财务信息管理暂行规定》、《审计信息资料管理实施细则》、《互联网使用管理规定》等，将信息与沟通作为公司及时、准确地收集、处理和传递有关内部控制相关信息的有效程序和重要途径，并予以制度化、规范化、经常化。公司通过明确信息传递责任与传递范围，对信息的合理筛选、核对、分析、整合、汇总，确保信息质量，通过有效的沟通、传递与报告，使得公司各个层级、各个部门、各业务单位以及员工

与管理层之间信息传递顺畅、快捷，确保沟通及时、有效，使得董事会、监事会和经理层随时了解内控管理情况，及时发现问题，及时采取纠正措施。

（五）内部监督

公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；董事会审计委员会负责审查公司的内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。经理层负责公司内部控制的日常有效运行。

为适应内部控制要求，公司建立了内部监督组织，制定了内部监督制度，明确了各个层级、各个机构在内部监督工作中的职权范围、工作规程，并有效实施了各种形式的内部监督与专项治理工作。

公司建立独立的内部审计机构，审计部同时是董事会审计委员会办事机构。

公司建立了《内部审计管理规定》、《内部审计实施管理办法》、《内部控制审计实施细则》、《经济责任审计实施细则》等制度及《审计工作手册》等内部审计制度、操作流程。2009年，公司审计部带领所属企业审计人员，遵循独立性、客观性、有效性原则，以风险为导向、内控为主线，通过开展资产管理、经济责任等专项审计，评价公司及所属企业内部控制结果，提出审计意见与建议，并按照制度规定程序报告。审计部作为董事会审计委员会办事机构，有权直接向董事会报告工作。

为确保审计工作质量与监督效果，审计人员及时开展审计后续检查或追踪审计，监督各项审计意见与建议的落实，进一步强化审计监督力度，积极促进审计成果转化工作。通过内部审计监督，有效促进内审单位进一步加强企业基础管理工作，保障公司资产安全，防范经营和财务风险；有效促进企业不断改善经营管理，增强风险防范意识，不断提

高经营管理水平；有力地推动了公司及所属企业内控制度与内控体系建设。

经内部监督确认，公司内部控制制度不断完善，公司内部控制运行良好，公司各项管理制度已在决策、执行、监督、反馈等环节得到有效的贯彻执行。

三、内部控制自我总体评价

公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日，未发现公司在内部控制设计或执行方面存在重大缺陷，公司董事会认为，2009 年度公司内部控制制度健全、执行有效。

公司正在遵照《企业内部控制基本规范》等法规制度，进一步完善公司内控体系，以不断提高经营管理水平和风险防范能力。

本报告已于 2010 年 4 月 26 日经公司第一届第十六次董事会审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司聘请利安达会计师事务所有限责任公司对公司本年度的内部控制情况进行核实评价，并出具了“利安达专字[2010]第 1002 号”标准无保留意见的内部控制鉴证报告。

中国国旅股份有限公司董事会

二〇一〇年四月二十六日