

关于中国国旅股份有限公司  
2018 年度非经营性资金占用  
及其他关联资金往来情况的专项说明

自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止年度



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn



## 关于中国国旅股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 1900507 号

中国国旅股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照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“中国国旅”)2018 年度的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于 2019 年 4 月 25 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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》的要求,中国国旅编制了本专项说明所附的中国国旅 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是中国国旅的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计中国国旅 2018 年度财务报表时中国国旅提供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。

为了更好地理解中国国旅 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



关于中国国旅股份有限公司  
2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明 (续)

毕马威华振专字第 1900507 号

本专项说明仅供中国国旅为 2018 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

陈玉红

陈玉红



汪浩

汪浩



中国 北京

2019 年 4 月 25 日

附件：中国国旅股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中国国旅股份有限公司

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币元

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系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国旅游集团有限公司	母公司	应收账款	70,389.00	555,995.00	-	550,171.00	76,213.00	应收团款	经营性往来
	中国旅游集团有限公司	母公司	其他应收款	86,546.00	-	-	36,546.00	50,000.00	代垫款	经营性往来
	中国国旅集团有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	37,966.00	-	-	37,966.00	-	应收团款	经营性往来
	中国国旅集团有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	385,768.33	405,056.75	-	385,768.33	405,056.75	预付房租	经营性往来
	中国国旅集团有限公司	同受最终控股公司控制	其他应收款	1,412,265.84	-	-	-	1,412,265.84	租赁押金	经营性往来
	国旅物业管理有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	15,600.00	-	-	15,600.00	-	预付物业费	经营性往来
	国旅物业管理有限公司	同受最终控股公司控制	其他应收款	336,960.56	4,576.29	-	4,239.55	337,297.30	物业服务押金	经营性往来
	北京天马旅游汽车有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	3,705,000.00	17,112,000.00	-	17,112,000.00	3,705,000.00	预付旅游服务款	经营性往来
	香港中国国际旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	其他应收款	50,154.60	1,066,422.50	-	1,048,749.25	67,827.85	台租保证金	经营性往来
	香港中旅(集团)有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	41,636.68	-	-	41,636.68	-	应收团款	经营性往来
	香港中国旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	34,050.00	232,913.34	-	264,863.34	2,100.00	应收团款	经营性往来
	香港中国旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	202,640.64	179,820.00	-	382,460.64	-	预付旅游服务款	经营性往来
	香港中国旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	其他应收款	4,437.50	-	-	-	4,437.50	台租保证金	经营性往来

中国旅游股份有限公司

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

金额单位:人民币元

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	2018年初往来资金余额	2018年度往来发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	香港中旅汽车服务有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	936.22	-	-	936.22	-	应收团款	经营性往来
	北京天创寰宇功夫剧院有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	-	920.00	-	-	920.00	预付旅游服务款	经营性往来
	杭州维景大酒店有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	18,650.00	-	-	18,650.00	-	预付旅游服务款	经营性往来
	德国签证中心	同受最终控股公司控制	其他应收款	-	970.00	-	-	970.00	代垫款	经营性往来
	中国旅行社总公司	同受最终控股公司控制	其他应收款	74,995.00	-	-	74,995.00	-	代垫款	经营性往来
	上海中旅国际旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	176,244.00	436,464.00	-	594,268.00	18,440.00	应收团款	经营性往来
	港中旅国际(杭州)旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	13,574.00	125,671.00	-	110,251.00	28,994.00	预付旅游服务款	经营性往来
	苏州中旅国际旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	530,560.00	554,471.00	-	1,079,033.00	5,998.00	预付旅游服务款	经营性往来
	港中旅国际贵州旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	48,239.00	-	-	48,239.00	-	预付旅游服务款	经营性往来
	中国旅行社总公司(北京)有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	166,185.70	528,726.20	-	583,176.90	111,735.00	应收团款	经营性往来
	中国旅行社总公司(北京)有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	-	277,475.00	-	248,475.00	29,000.00	预付旅游服务款	经营性往来
	港中旅国际(山东)旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	-	287,324.90	-	286,554.90	770.00	应收团款	经营性往来

中国旅游股份有限公司

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

金额单位:人民币元

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系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	港中旅国际(山东)旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	9,286.00	-	-	9,286.00	-	预付旅游服务款	经营性往来
	中旅国际会议展览有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	829,841.40	681,456.86	-	1,104,409.77	406,888.49	应收团款	经营性往来
	中旅国际会议展览(上海)有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	153,105.00	282,027.97	-	308,282.55	126,850.42	应收团款	经营性往来
	中旅体育旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	12,632.00	441,427.00	-	353,459.00	100,600.00	预付旅游服务款	经营性往来
	港中旅国际担保有限公司	同受最终控股公司控制	其他应收款	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	保证金	经营性往来
	河北省中国旅行社有限责任公司	同受最终控股公司控制	预付账款	-	34,800.00	-	-	34,800.00	预付旅游服务款	经营性往来
	港中旅(广东)国际旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	22,794.00	-	-	22,794.00	-	预付旅游服务款	经营性往来
	中国旅行社总社(上海)有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	30,800.00	8,170,381.00	-	7,881,490.00	319,691.00	应收团款	经营性往来
	中国旅行社总社(上海)有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	58,312.00	809,693.00	-	825,085.00	42,920.00	预付旅游服务款	经营性往来
	中国旅行社总社江西有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	26,292.00	-	-	26,250.00	42.00	预付旅游服务款	经营性往来
中国旅行社总社湖南有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	67,904.00	1,514,381.20	-	1,545,757.20	36,528.00	预付旅游服务款	经营性往来	
中国旅行社总社张家界有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	11,800.00	-	-	11,800.00	-	预付旅游服务款	经营性往来	

中国旅游股份有限公司

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

金额单位:人民币元

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系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	港中旅国际成都旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	-	120,000.00	-	50,000.00	70,000.00	应收团款	经营性往来
	中国旅行社总社(宁夏)有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	5,000.00	-	-	5,000.00	-	预付旅游服务款	经营性往来
	港中旅国际新疆旅行社有限责任公司	同受最终控股公司控制	预付账款	12,580.00	-	-	12,580.00	-	预付旅游服务款	经营性往来
	中国旅行社总社(辽宁)有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	-	28,440.00	-	18,546.00	9,894.00	预付旅游服务款	经营性往来
大股东及其附属企业	中国旅行社总社(青岛)有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	17,080.00	308,268.38	-	325,348.38	-	预付旅游服务款	经营性往来
	上海招商国际商务旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	-	3,505,913.00	-	3,290,357.00	215,556.00	预付旅游服务款	经营性往来
	港中旅酒店有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	40,050.27	1,758,762.79	-	1,797,409.06	1,404.00	应收团款	经营性往来
	港中旅保险经纪有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	-	244,710.00	-	244,670.00	40.00	预付旅游服务款	经营性往来
	中国旅(武汉)旅游投资管理有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	-	4,700.00	-	-	4,700.00	预付旅游服务款	经营性往来
	中旅赤壁景区开发有限公司	同受最终控股公司控制	预付账款	800,000.00	1,800,000.00	-	714,818.00	1,885,182.00	预付旅游服务款	经营性往来
	江苏省中旅旅行社有限公司	同受最终控股公司控制	应收账款	-	7,455,878.00	-	7,347,028.00	108,850.00	应收团款	经营性往来
	小计			12,510,275.74	48,929,645.18	-	48,818,949.77	12,620,971.15		

中国国旅股份有限公司

2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位: 人民币元

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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	国旅(三亚)海棠湾投资发展有限公司	子公司其附属企业	其他非流动资产	245,000,000.00	220,000,000.00	-	-	465,000,000.00	借款	非经营性往来
总计				257,510,275.74	268,929,645.18	-	48,818,949.77	477,620,971.15		



李刚  
法定代表人  
(签名和盖章)



陈文龙  
主管会计工作负责人  
(签名和盖章)



于晖  
会计机构负责人  
(签名和盖章)

