

# 北京首都旅游股份有限公司

600258

## 2010 年半年度报告

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告.....	11
八、备查文件目录.....	72

**一、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) 公司全体董事出席第四届董事会第十二次会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	董事长杨建民、总经理左祥
主管会计工作负责人姓名	杨军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	石磊

公司负责人董事长杨建民、总经理左祥、主管会计工作负责人杨军及会计机构负责人（会计主管人员）石磊声明：保证半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

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	北京首都旅游股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	首旅股份
公司的法定英文名称	BEIJING CAPITAL TOURISM CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	BCT
公司法定代表人	杨建民

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段中鹏	李欣
联系地址	北京市西城区复兴门内大街 51 号民族饭店 3 层	北京市西城区复兴门内大街 51 号民族饭店 3 层
电话	(010) 66014466-2446	(010) 66014466-2446
传真	(010) 66019471	(010) 66019471
电子信箱	dzpxx@sohu.com	lix@bct2002.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京西城区复兴门内大街 51 号
注册地址的邮政编码	100031
办公地址	北京西城区复兴门内大街 51 号
办公地址的邮政编码	100031
公司国际互联网网址	www.bct2000.com
电子信箱	stock@bct2000.com

## (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》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市西城区复兴门内大街 51 号民族饭店 3 层

## (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	首旅股份	600258	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,842,168,493.41	1,887,013,853.43	-2.38
所有者权益(或股东权益)	937,543,967.25	973,435,845.33	-3.69
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	4.05	4.21	-3.8
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	185,154,590.45	140,126,527.52	32.13
利润总额	184,730,714.57	140,314,123.19	31.66
归属于上市公司股东的净利润	112,186,529.59	87,514,871.90	28.19
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	112,607,266.52	85,897,041.42	31.10
基本每股收益(元)	0.4848	0.3782	28.19
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.4866	0.3712	31.09
加权平均净资产收益率(%)	11.20	7.06	增加 4.14 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	149,709,455.21	103,982,860.26	43.98
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.65	0.45	44.44

## 2、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
非流动资产处置损益	-645,637.23
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)	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,238.65
所得税影响额	49,295.52
少数股东权益影响额(税后)	-46,156.57
合计	-420,736.93

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 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	116,042,156	50.15				-116,042,156	-116,042,156	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	116,042,156	50.15				-116,042,156	-116,042,156	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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、无限售条件流通股份	115,357,844	49.85				116,042,156	116,042,156	231,400,000	100
1、人民币普通股	115,357,844	49.85				116,042,156	116,042,156	231,400,000	100
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	231,400,000	100						231,400,000	100

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				26,001 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京首都旅游集团有限责任公司	国有法人	60.12	139,108,056	0		无
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	3.37	7,796,810	-1,146,443		未知
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	2.68	6,190,000	-3,714,107		未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	2.05	4,748,510	4,748,510		未知
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	1.94	4,479,943	155,063		未知
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	其他	1.14	2,628,445	0		未知
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	1.04	2,399,889	2,399,889		未知
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	0.93	2,149,848	0		未知
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.73	1,686,035	1,686,035		未知
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.66	1,524,730	-1,454,230		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北京首都旅游集团有限责任公司	139,108,056		人民币普通股			
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	7,796,810		人民币普通股			
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	6,190,000		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	4,748,510		人民币普通股			
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	4,479,943		人民币普通股			
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	2,628,445		人民币普通股			
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	2,399,889		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	2,149,848		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	1,686,035		人民币普通股			

中国农业银行股份有限公司—中邮核心 优势灵活配置混合型证券投资基金	1,524,730	人民币普通股
--------------------------------------	-----------	--------

## 2、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。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年5月17日召开的第四届董事会第十次会议选举杨建民先生为公司董事长，聘任左祥先生为公司总经理。

由于工作变动原因，公司董事杨华先生提出辞去董事职务。经2010年6月4日召开的公司2010年第一次临时股东大会审议通过，聘任左祥先生为第四届董事会董事成员。

由于工作变动原因，公司监事李欣女士申请辞去监事职务。经2010年4月8日召开的公司第四届监事会第五次会议审议通过，聘任吕晓萍女士为第四届监事会监事成员。

经公司2010年6月4日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过，聘任段中鹏先生为总经理助理。

张建先生因工作变动原因辞去公司副总经理职务，申请经公司2010年6月4日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010年上半年，我国旅游经济运行总体良好，增长动力比较充足，居民旅游消费保持旺盛，旅游市场增长较快，企业整体经营环境向好。公司抓住经营环境改善的机会，对外加强市场分析，创新营销手段，努力提高创收能力，上半年实现营业收入较同期增长48%，达到了10.76亿元；同时对内深度挖掘潜力，加强成本费用控制，苦练内功，经营效益显著提升，实现归属母公司净利11,218万元，较同期增长28%。

公司所属三家四星级酒店民族饭店、京伦饭店及前门饭店逐渐摆脱了2009年金融危机及甲型H1N1流感等的不利影响，经营呈现平稳回升的势头，盈利能力稳步恢复。上半年公司酒店业务实现收入1.87亿元，超上年同期19%。总体上看，公司所属三家酒店经营状况优于市场平均水平。

2010年海南旅游业迎来一个划时代发展的新阶段，在国际旅游岛的批复和建设等一系列利好政策刺激下，上半年游客进入海南的整体流量良好。公司所属南山景区作为海南的标志性景区，在品牌的积淀下，加上良性、科学的管理及营销手段，经营业绩持续增长。上半年入园人数达到185万人次，实现营业收入2.5亿元，与去年同期相比增长27%。

报告期内，公司旅行社业务中国内旅游市场保持较快增长，入境旅游市场加速回升，出境旅游市场增长强劲，所属神舟集团实现营业收入6.1亿元，增幅较大。而展览业务在增加展会数量、提高展会质量的同时，不断开展展会附属业务，努力提高创收能力，实现收入2,697万元，较上年增长25%。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
酒店	186,871,483.04	26,825,931.12	85.64	19.13	21.37	减少0.27个百分点
展览广告	26,966,258.73	5,552.07	99.98	24.16	105.14	减少0.01个百分点
景区	250,365,674.47	18,023,619.28	92.80	27.22	37.69	减少0.55个

						百分点
旅游服务	611,534,271.73	581,258,544.20	4.95	73.94	77.83	减少 2.08 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京	825,372,013.50	55.68
海南	250,365,674.47	27.22

## 3、公司在经营中出现的问题与困难

(1)北京市酒店市场仍旧延续供大于求的局面,酒店市场存量饱和的现状短期内无法改变,竞争非常激烈。四星级酒店受到低星级及经济型酒店的价格攻势,平均房价上升的空间有限,加之金融危机的阴影仍未完全消散,酒店市场在恢复过程中仍然面临市场存在不确定的因素。

(2)旅游行业经营状况容易受到突发性、不确定性事件的影响,尤其是今年以来自然灾害频繁,北方冬春寒冷期较往年偏长以及大范围旱涝等自然灾害,对旅游人数的增长会带来一定影响。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

### (四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

京都天华会计师事务所对本公司 2009 年度审计报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。其强调事项段为:“我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十、2 所述,南山文化门票分成未正式签署分成协议,目前不能支付门票分成款,也无法预计应付分成款项;南山文化门票分成协议何时能够正式签署,短期内无法预计。本段内容不影响已发表的审计意见。”

目前,南山门票分成问题尚无最新进展,公司董事会将继续密切关注事项进展并及时公告。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

本报告期,公司严格遵守相关法律法规,切实按照国家有关部门及证券监管机构的要求,加强了公司治理相关政策的落实及制度的完善。修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》和《总经理工作细则》,新制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司内幕信息知情人管理制度》、《公司金融资产管理度》和《公司外部信息使用人管理制度》等项制度。公司将继续在日常经营管理活动中不断对公司的内控制度及各项实施细则进行及时修订、不断完善和全面补充,以相关法律法规、监管规定为蓝本,结合公司运营需要,借鉴其他公司先进经验,逐步形成了较为合理、完备的公司治理结构,以实现公司和全体股东利益的最大化。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009 年度公司以 23,140 万股为基数,向全体股东每 10 股派送 6 元(含税)股利,共计派送现金股利 138,840,000 元,剩余 64,392,491.29 元未分配利润结转以后年度分配。2009 年度不实施资本公积金转增股本。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据公司章程对现金分红的规定,“公司每年以现金方式分配的利润不少于该年度实现的可分配利润的百分之十,且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于前述连续三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”公司在报告期内实施 2009 年度分红方案,以 23,140 万股为基数,向全体股东每 10 股派送 6 元(含税)股利,共计派送现金股利 138,840,000 元,占 2009 年度实现的可分配利润的 95.57%。



公司连续三年累计分配现金股利 286,936,000 元，占三年实现的年均可分配利润的 205.79%。符合公司章程规定。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	A 股	600270	外运发展	3,030,000	5,893,721	39,487,930.7	100	589,372.1
合计				3,030,000	/	39,487,930.7	100	589,372.1

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

1、关联债权债务往来

单位：万元

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
北京首都旅游集团有限责任公司	母公司			-100	0
合计				-100	0

(九) 重大合同及其履行情况

1、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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

南山文化门票分成尚未取得实质性进展。由于圣像资产权属未决，目前未正式签署分成协议，南山文化无法支付门票分成款，也无法预计应付分成款项。公司将积极推进南山文化门票分成事项并及时公告相关内容。

南山文化本期门票收入 16,464.72 万元(上期:12,853.69 万元),本公司合计持有南山文化 74.805% 的权益。

(十四) 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
首旅股份 2009 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份第四届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 6 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份 2010 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 6 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份外部信息使用人管理制度	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 6 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份 2010 年度第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 6 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份 2010 年度第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份第四届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份独立董事的独立意见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份董事会关于召开公司 2010 年度第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份关于撤回非公开发行股票申请已获批准的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份 2009 年度股东大会法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份公司章程	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份股东大会议事规则	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份 2009 年度股东大会会议资	《中国证券报》、	2010 年 5 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

料	《上海证券报》		<a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份第一季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份年报信息披露重大差错责任追究制度	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份董事会关于召开公司2009年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份年报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份第四届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份金融资产管理制	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份内幕信息知情人管理制度	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份总经理工作细则	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份独立董事的独立意见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份第四届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>
首旅股份股改限售流通股上市公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月15日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.bct2000.com">http://www.bct2000.com</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 资产负债表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五. 1	170,192,040.26	21,362,170.64	209,681,871.97	52,896,763.30
交易性金融资产					
应收票据	五. 2	296,606.81		191,186.37	
应收账款	五. 3 十一. 1	44,617,222.12	8,362,327.17	26,218,128.06	3,321,849.10
预付款项	五. 4	10,085,216.95	991,415.99	13,380,370.92	547,337.76
应收利息					
应收股利	五. 5	9,179,400.00	9,179,400.00	1,499,400.00	1,499,400.00
其他应收款	五. 6 十一. 2	14,249,365.47	7,449,331.25	11,290,937.76	11,962,936.85
存货	五. 7	12,063,374.30	7,413,327.64	14,736,701.44	10,340,905.39
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>260,683,225.91</b>	<b>54,757,972.69</b>	<b>276,998,596.52</b>	<b>80,569,192.40</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	五. 8	39,487,930.70	39,487,930.70	51,805,807.59	51,805,807.59
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五. 10 十一. 3	215,164,497.71	633,303,255.52	217,796,556.09	635,499,207.04
投资性房地产	五. 11	6,035,161.53	6,035,161.53	4,107,083.71	4,107,083.71
固定资产	五. 12	850,302,270.41	453,016,872.48	865,255,799.27	462,549,628.12
在建工程	五. 13	16,915,381.88	5,352,751.14	11,523,508.93	5,093,611.50
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五. 14	404,821,483.26	54,172,673.90	411,160,974.12	54,896,584.94
开发支出					
商誉	五. 15	42,719,150.82		42,719,150.82	
长期待摊费用	五. 16	1,400,794.89	452,766.90	1,500,515.97	489,980.64
递延所得税资产	五. 17	903,596.30	137,915.26	585,860.41	71,571.30
其他非流动资产	五. 19	3,735,000.00		3,560,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,581,485,267.50</b>	<b>1,191,959,327.43</b>	<b>1,610,015,256.91</b>	<b>1,214,513,474.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,842,168,493.41</b>	<b>1,246,717,300.12</b>	<b>1,887,013,853.43</b>	<b>1,295,082,667.24</b>

## 资产负债表续

项 目	附注	2010年6月30日		2009年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	五. 21	55,000,000.00	50,000,000.00	75,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五. 22	77,267,534.56	21,553,545.07	86,724,955.48	31,788,350.74
预收款项	五. 23	68,821,309.51	11,773,343.92	77,714,304.56	9,742,224.16
应付职工薪酬	五. 24	19,636,017.18	8,950,437.31	16,051,943.27	9,125,080.46
应交税费	五. 25	22,522,585.91	8,748,020.05	26,593,465.32	3,449,032.06
应付利息	五. 26	466,993.13	387,787.50	518,512.50	430,875.00
应付股利	五. 27	2,988,720.96		588,720.96	
其他应付款	五. 28	56,184,461.07	194,374,932.30	53,373,189.22	110,441,352.98
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>302,887,622.32</b>	<b>295,788,066.15</b>	<b>336,565,091.31</b>	<b>214,976,915.40</b>
非流动负债:					
长期借款	五. 29	330,000,000.00	270,000,000.00	330,000,000.00	270,000,000.00
应付债券					
长期应付款	五. 30	2,959,611.00		3,452,879.50	
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	五. 17	9,114,482.68	9,114,482.68	12,193,951.90	12,193,951.90
其他非流动负债	五. 31			1,000,000.00	1,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>342,074,093.68</b>	<b>279,114,482.68</b>	<b>346,646,831.40</b>	<b>283,193,951.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>644,961,716.00</b>	<b>574,902,548.83</b>	<b>683,211,922.71</b>	<b>498,170,867.30</b>
股东权益:					
股本	五. 32	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00
资本公积	五. 33	243,135,081.23	238,684,895.13	252,373,488.90	247,923,302.80
减: 库存股					
专项储备	五. 34	1,375,712.21	1,375,712.21	1,375,712.21	1,375,712.21
盈余公积	五. 35	112,980,293.64	112,980,293.64	112,980,293.64	112,980,293.64
未分配利润	五. 36	348,652,880.17	87,373,850.31	375,306,350.58	203,232,491.29
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		937,543,967.25	671,814,751.29	973,435,845.33	796,911,799.94
少数股东权益		259,662,810.16		230,366,085.39	
<b>股东权益合计</b>		<b>1,197,206,777.41</b>	<b>671,814,751.29</b>	<b>1,203,801,930.72</b>	<b>796,911,799.94</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,842,168,493.41</b>	<b>1,246,717,300.12</b>	<b>1,887,013,853.43</b>	<b>1,295,082,667.24</b>

公司法定代表人: 杨建民 主管会计工作的公司负责人: 杨军 公司会计机构负责人: 石磊

## 利润表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010年1-6月		2009年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	五. 37 十一. 4	<b>1,075,737,687.97</b>	<b>152,720,578.17</b>	<b>726,967,662.22</b>	<b>128,339,100.16</b>
减：营业成本	五. 37 十一. 4	626,113,646.67	21,383,142.43	362,058,701.87	17,696,308.09
营业税金及附加	五. 38	22,258,925.82	8,159,217.23	18,229,847.23	6,798,255.28
销售费用		117,531,516.06	38,846,771.23	101,887,707.84	31,727,848.69
管理费用		118,686,067.71	56,739,149.42	100,332,453.24	49,970,863.20
财务费用	五. 39	10,635,737.80	8,988,202.35	8,430,298.18	5,316,310.46
资产减值损失	五. 40	1,301,310.17	265,375.84	467,276.07	160,740.12
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. 41 十一. 5	5,944,106.71	9,313,420.58	4,565,149.73	4,709,153.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,354,734.61	6,253,105.32	3,803,876.34	4,119,781.52
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>185,154,590.45</b>	<b>27,652,140.25</b>	<b>140,126,527.52</b>	<b>21,377,927.94</b>
加：营业外收入	五. 42	692,555.34	123,903.40	627,804.13	114,831.80
减：营业外支出	五. 43	1,116,431.22	827,397.08	440,208.46	151,633.73
其中：非流动资产处置损失		824,089.34	743,055.20	157,185.76	100,533.73
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>184,730,714.57</b>	<b>26,948,646.57</b>	<b>140,314,123.19</b>	<b>21,341,126.01</b>
减：所得税费用	五. 44	39,109,807.87	3,967,287.55	29,067,765.65	4,133,088.53
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>145,620,906.70</b>	<b>22,981,359.02</b>	<b>111,246,357.54</b>	<b>17,208,037.48</b>
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润				1,467,040.65	1,467,040.65
归属于母公司股东的净利润		112,186,529.59	22,981,359.02	87,514,871.90	17,208,037.48
少数股东损益		33,434,377.11		23,731,485.64	
<b>五、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	五. 45	0.48		0.38	
(二) 稀释每股收益					
<b>六、其他综合收益</b>	五. 46	-9,238,407.67	-9,238,407.67	9,371,016.39	9,371,016.39
<b>七、综合收益总额</b>		<b>136,382,499.03</b>	<b>13,742,951.35</b>	<b>120,617,373.93</b>	<b>26,579,053.87</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		102,948,121.92	13,742,951.35	96,885,888.29	26,579,053.87
归属于少数股东的综合收益总额		33,434,377.11		23,731,485.64	

公司法定代表人：杨建民      主管会计工作的公司负责人：杨军      公司会计机构负责人：石磊

## 现金流量表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,133,305,339.72	153,240,462.10	657,260,003.62	131,496,432.66
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五. 47	31,916,071.97	168,356,748.66	33,108,928.09	215,515,076.73
经营活动现金流入小计		1,165,221,411.69	321,597,210.76	690,368,931.71	347,011,509.39
购买商品、接受劳务支付的现金		720,997,306.60	40,541,345.45	338,861,362.17	38,936,357.20
支付给职工以及为职工支付的现金		110,043,209.06	40,783,408.03	91,528,776.09	31,129,884.37
支付的各项税费		84,639,174.55	16,096,590.55	78,557,039.25	17,510,876.71
支付其他与经营活动有关的现金	五. 47	99,832,266.27	107,369,197.33	77,438,893.94	175,866,868.63
经营活动现金流出小计		1,015,511,956.48	204,790,541.36	586,386,071.45	263,443,986.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>149,709,455.21</b>	<b>116,806,669.40</b>	<b>103,982,860.26</b>	<b>83,567,522.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		896,165.09	3,829,372.10	883,410.01	589,372.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,301.00	23,470.00	3,657,328.00	40,570.00
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		1,126,466.09	3,852,842.10	4,540,738.01	629,942.10
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,194,137.48	9,431,754.30	17,128,114.79	3,505,306.92
投资支付的现金				200,900,400.00	200,900,400.00
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				480,897.40	
投资活动现金流出小计		25,194,137.48	9,431,754.30	218,509,412.19	204,405,706.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,067,671.39</b>	<b>-5,578,912.20</b>	<b>-213,968,674.18</b>	<b>-203,775,764.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		55,000,000.00	50,000,000.00	435,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	50,000,000.00	435,000,000.00	350,000,000.00
偿还债务支付的现金		76,000,000.00	51,000,000.00	355,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,133,376.11	141,762,349.86	90,023,860.31	86,677,865.31
其中：子公司支付少数股东的现金股利		360,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		220,133,376.11	192,762,349.86	445,023,860.31	326,677,865.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-165,133,376.11</b>	<b>-142,762,349.86</b>	<b>-10,023,860.31</b>	<b>23,322,134.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,760.58</b>		<b>-216.12</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-39,489,831.71</b>	<b>-31,534,592.66</b>	<b>-120,009,890.35</b>	<b>-96,886,107.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		209,681,871.97	52,896,763.30	297,373,732.22	124,541,904.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>170,192,040.26</b>	<b>21,362,170.64</b>	<b>177,363,841.87</b>	<b>27,655,797.09</b>

公司法定代表人：杨建民      主管会计工作的公司负责人：杨军      公司会计机构负责人：石磊

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年 1-6 月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	231,400,000.00	252,373,488.90		1,375,712.21	112,980,293.64	375,306,350.58		230,366,085.39	1,203,801,930.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	231,400,000.00	252,373,488.90		1,375,712.21	112,980,293.64	375,306,350.58		230,366,085.39	1,203,801,930.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,238,407.67				-26,653,470.41		29,296,724.77	-6,595,153.31
（一）净利润						112,186,529.59		33,434,377.11	145,620,906.70
（二）其他综合收益		-9,238,407.67							-9,238,407.67
上述（一）和（二）小计		-9,238,407.67				112,186,529.59		33,434,377.11	136,382,499.03
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-138,840,000.00		-4,137,652.34	-142,977,652.34
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配						-138,840,000.00		-2,760,000.00	-141,600,000.00
3. 其他								-1,377,652.34	-1,377,652.34
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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（以负号填列）									
四、本年年末余额	231,400,000.00	243,135,081.23		1,375,712.21	112,980,293.64	348,652,880.17		259,662,810.16	1,197,206,777.41

公司法定代表人：杨建民

主管会计工作的公司负责人：杨军

公司会计机构负责人：石磊



## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年 1-6 月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						其他		
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	231,400,000.00	447,596,382.80			100,074,155.82	315,651,455.84		225,683,893.24	1,320,405,887.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他		125,010,760.45							125,010,760.45
二、本年年初余额	231,400,000.00	572,607,143.25			100,074,155.82	315,651,455.84		225,683,893.24	1,445,416,648.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,838,057.04				429,831.25		21,572,498.82	32,840,387.11
（一）净利润						87,514,871.90		23,731,485.64	111,246,357.54
（二）其他综合收益		9,371,016.39							9,371,016.39
上述（一）和（二）小计		9,371,016.39				87,514,871.90		23,731,485.64	120,617,373.93
（三）股东投入和减少资本								-2,048,896.99	-2,048,896.99
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他								-2,048,896.99	-2,048,896.99
（四）利润分配						-85,618,000.00		-110,089.83	-85,728,089.83
1. 提取盈余公积						-85,618,000.00		-110,089.83	-85,728,089.83
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（五）股东权益内部结转		1,467,040.65				-1,467,040.65			
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		1,467,040.65				-1,467,040.65			
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
四、本年年末余额	231,400,000.00	583,445,200.29			100,074,155.82	316,081,287.09		247,256,392.06	1,478,257,035.26

公司法定代表人：杨建民

主管会计工作的公司负责人：杨军

公司会计机构负责人：石磊

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年 1-6 月						
	股本	资本公积	减：库存股	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	231,400,000.00	247,923,302.80		1,375,712.21	112,980,293.64	203,232,491.29	796,911,799.94
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	231,400,000.00	247,923,302.80		1,375,712.21	112,980,293.64	203,232,491.29	796,911,799.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,238,407.67				-115,858,640.98	-125,097,048.65
（一）净利润						22,981,359.02	22,981,359.02
（二）其他综合收益		-9,238,407.67					-9,238,407.67
上述（一）和（二）小计		-9,238,407.67				22,981,359.02	13,742,951.35
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-138,840,000.00	-138,840,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-138,840,000.00	-138,840,000.00
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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（以负号填列）							
四、本年年末余额	231,400,000.00	238,684,895.13		1,375,712.21	112,980,293.64	87,373,850.31	671,814,751.29

公司法定代表人：杨建民

主管会计工作的公司负责人：杨军

公司会计机构负责人：石磊

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年 1-6 月						
	股本	资本公积	减：库存股	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	231,400,000.00	443,146,196.70			100,074,155.82	174,174,821.48	948,795,174.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他		125,010,760.45					125,010,760.45
二、本年年初余额	231,400,000.00	568,156,957.15			100,074,155.82	174,174,821.48	1,073,805,934.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,838,057.04				-69,877,003.17	-59,038,946.13
（一）净利润						17,208,037.48	17,208,037.48
（二）其他综合收益		9,371,016.39					9,371,016.39
上述（一）和（二）小计		9,371,016.39				17,208,037.48	26,579,053.87
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-85,618,000.00	-85,618,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-85,618,000.00	-85,618,000.00
3. 其他							
（五）股东权益内部结转		1,467,040.65				-1,467,040.65	
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他		1,467,040.65				-1,467,040.65	
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
四、本年年末余额	231,400,000.00	578,995,014.19			100,074,155.82	104,297,818.31	1,014,766,988.32

公司法定代表人：杨建民

主管会计工作的公司负责人：杨军

公司会计机构负责人：石磊

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京首都旅游股份有限公司（以下简称本公司）系经北京市人民政府京政办函[1999]14号批复批准，由北京首都旅游集团有限责任公司（“首旅集团”）等五家公司作为发起人，以发起设立方式设立的股份有限公司。本公司于1999年2月12日在北京市工商行政管理局注册登记，初始注册资本16,140万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]45号文批准，本公司于2000年4月21日至2000年5月16日发行人民币普通股7,000万股，发行后公司股本为23,140万股，注册资本变更为23,140万元。

经2006年12月28日股权分置改革相关股东大会审议通过，本公司于2007年1月16日实施股权分置改革，全体非流通股股东向流通股股东送股，流通股股东每10股获得3股的对价股份。股权分置方案实施后，本公司总股本不变，其中无限售条件的流通股为9,100万股，占本公司总股本的39.33%；有限售条件的流通股为14,040万股，占本公司总股本的60.67%。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券部、财务部、审计部、企业管理部、人力资源部、投资管理部、办公室等部门。本公司设立民族饭店分公司、前门饭店分公司、北展分公司和物业分公司，拥有北京市京伦饭店有限责任公司（“京伦饭店”）、北京神舟国际旅行社集团有限公司（“神舟集团”）、北京市旅游广告有限责任公司（“旅游广告”）、海南南山文化旅游开发有限公司（“南山文化”）、北京首旅景区投资管理有限公司（“景区投资”）等五家子公司。

本公司属旅游行业，企业法人营业执照注册号为110000005200682，公司总部位于北京市西城区复兴门内大街51号。经营范围：项目投资及管理；旅游服务；饭店经营及管理；旅游产品开发、销售；承办展览展示活动；出租汽车客运；餐饮服务；设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；信息咨询；技术开发、技术咨询、技术服务。

### 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

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2010年6月30日的财务状况以及2010年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

本公司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

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

#### 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，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；对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；对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，计入当期损益。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

## 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### (5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

### 可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 以成本计量的金融资产

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

## (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



## 10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准

期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、10、（3）。

### (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依据、计提方法

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 100 万元（含 100 万元）标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括经个别认定确实无法收回的应收款项以及账龄在 3 年以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。

按信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：

以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、10、（3）。

### (3) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 年以上	20	20

(4) 本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、物料用品、库存商品等。

## (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法。

## (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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始计量投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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，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等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、24。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-40 年	5	19-2.38
机器设备	11 年	5	8.64
运输设备	9 年	5	10.56
家具设备	6-10 年	5	15.83-9.50
电器及影视设备	6 年	5	15.83
文体娱乐设备	10 年	5	9.50
其他设备	6 年	5	15.83

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、24。

## 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

① 该义务是本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本公司；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能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、收入

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 23、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

## 26、分部报告

本公司以行业细分的内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- （1）景区分部，提供景区游览及相关服务；
- （2）旅游服务分部，经营旅行社业务；
- （3）酒店分部，经营酒店业务与物业租赁；
- （4）展览广告分部，承办展览及户外广告发布。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## 27、公司年金计划

本公司为职工设立企业年金方案，即指在依法参加基本养老保险的基础上，依据国家《企业年金试行办法》（劳动和社会保障部令第 20 号）等规定，根据本公司经营发展状况建立为员工提供一定程度退休收入保障的补充养老保险制度。企业年金的实施范围为与本公司签订正式劳动合同的正式职工。本公司承担的企业缴费部分计入当期损益。

除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。



## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司不存在会计政策、会计估计变更。

## 30、前期差错的更正

报告期内，本公司不存在重大前期差错的更正。

## 三、税项

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	4、17
营业税	应税收入	3、5、10
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，南山文化五年内过渡到 25% 税率，2010 年按 22% 税率执行。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
景区投资	有限公司	北京	旅游	5,200 万元	投资管理、投资咨询、信息咨询	95	95	是

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
京伦饭店	有限责任	北京	酒店	1,200 万美元	经营客房、餐饮	54	--	54	是
神舟集团	有限公司	北京	旅游	6,807.53 万元	入境、国内旅游； 特许经营中国公民出国旅游	51	--	51	是
旅游广告	有限责任	北京	广告	1,471.162 万元	设计、制作、代理、发布广告	95	--	95	是

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
南山文化	有限公司	海南省	景区	38,600 万元	旅游资源 and 旅游项目的开发经营，宾馆，酒店，房地产开发经营等	73.808	0.997	74.805	是

## 2、合并范围变化情况

报告期内，本公司无合并范围变更情况。

## 3、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

报告期内，本公司无特殊目的的主体或通过受托经营、承租等方式形成控制权的经营实体。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	980,355.26	--	--	606,045.02
人民币	--	--	980,355.26	--	--	606,045.02
银行存款：	--	--	168,660,795.24	--	--	207,496,645.77
人民币	--	--	167,501,490.47	--	--	207,431,204.40
美元	169,310.74	6.8384	1,157,820.68	9,366.65	6.8282	63,957.36
港币	1,685.55	0.8805	1,484.09	1,685.45	0.8805	1,484.01
其他货币资金：	--	--	550,889.76	--	--	1,579,181.18
人民币	--	--	550,889.76	--	--	1,579,181.18
<b>合计</b>	--	--	<b>170,192,040.26</b>	--	--	<b>209,681,871.97</b>

说明：其他货币资金主要为信用卡存款。

## 2、应收票据

种类	期末数	期初数
旅行支票	--	7,627.10
支票托收	296,606.81	183,559.27
<b>合计</b>	<b>296,606.81</b>	<b>191,186.37</b>

说明：期末不存在用于质押的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	46,002,739.24	97.57	2,300,136.97	26,436,131.14	95.20	1,321,806.56
1至2年	245,842.35	0.52	24,584.24	842,054.45	3.03	84,205.45
2至3年	463,181.78	0.98	69,477.27	72,808.06	0.26	10,921.21
3年以上	438,853.24	0.93	139,196.01	419,366.24	1.51	135,298.61
<b>合计</b>	<b>47,150,616.61</b>	<b>100</b>	<b>2,533,394.49</b>	<b>27,770,359.89</b>	<b>100</b>	<b>1,552,231.83</b>

### (2) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	16,708,643.88	35.44	835,432.20	5	5,809,299.09	20.92	290,464.95	5
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账款	438,853.24	0.93	139,196.01	31.72	419,366.24	1.51	135,298.61	32.26
其他不重大应收账款	30,003,119.49	63.63	1,558,766.28	5.20	21,541,694.56	77.57	1,126,468.27	5.23
<b>合计</b>	<b>47,150,616.61</b>	<b>100</b>	<b>2,533,394.49</b>	<b>5.37</b>	<b>27,770,359.89</b>	<b>100</b>	<b>1,552,231.83</b>	<b>5.59</b>

### (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
玛氏食品（中国）有限公司	4,487,190.00	224,359.50	5	正常账期内
MEIER'S WELTREISEN	3,773,329.59	188,666.48	5	正常账期内
一汽丰田汽车销售有限公司	2,111,577.00	105,578.85	5	正常账期内
中国和平国际旅游有限责任公司	1,386,224.00	69,311.20	5	正常账期内
嘉能可（北京）商业有限公司	1,331,758.80	66,587.94	5	正常账期内
北京众信国际旅行社股份有限公司	1,323,269.00	66,163.45	5	正常账期内

华为技术有限公司	1,260,430.39	63,021.52	5	正常账期内
菲律宾有利东方旅游有限公司	1,034,865.10	51,743.26	5	正常账期内
神农国际旅行社	64,281.70	64,281.70	100	公司破产中
<b>合计</b>	<b>16,772,925.58</b>	<b>899,713.90</b>	<b>5.36</b>	

## (4) 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账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3年以上	438,853.24	0.93	139,196.01	419,366.24	1.51	135,298.61
<b>合计</b>	<b>438,853.24</b>	<b>0.93</b>	<b>139,196.01</b>	<b>419,366.24</b>	<b>1.51</b>	<b>135,298.61</b>

## (5) 期末应收账款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款

账龄	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
北京首都旅游集团有限责任公司(“首旅集团”)	21,600.00	1,080.00	19,350.00	967.50
<b>合计</b>	<b>21,600.00</b>	<b>1,080.00</b>	<b>19,350.00</b>	<b>967.50</b>

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
玛氏食品(中国)有限公司	非关联方	4,487,190.00	1年以内	9.52
MEIER'S WELTREISEN	非关联方	3,773,329.59	1年以内	8.00
一汽丰田汽车销售有限公司	非关联方	2,111,577.00	1年以内	4.48
中国和平国际旅行社有限责任公司	非关联方	1,386,224.00	1年以内	2.94
嘉能可(北京)商业有限公司	非关联方	1,331,758.80	1年以内	2.82
<b>合计</b>		<b>13,090,079.39</b>		<b>27.76</b>

## (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
北京颐和园宾馆有限公司	相同最终控制人	10,530.00	0.02
中国康辉旅行社有限责任公司及各地旅行社	相同最终控制人	12,587.00	0.03
北京新世纪饭店有限公司	相同最终控制人	9,180.00	0.02
北京宣武门商务酒店有限公司	相同最终控制人	5,160.00	0.01
建国国际酒店管理有限公司	相同最终控制人	9,290.00	0.02
北京星辰方舟国际旅行社有限公司	联营企业	10,974.00	0.02
北京新京伦国际酒店管理有限公司	相同最终控制人	400.00	0.01

北京首旅建国酒店管理有限公司	相同最终控制人	26,730.00	0.06
<b>合计</b>		<b>84,851.00</b>	<b>0.19</b>

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,051,183.96	99.66	13,290,779.41	99.33
1至2年	34,000.00	0.33	89,463.85	0.66
2至3年	32.99	0.01	127.66	0.01
<b>合计</b>	<b>10,085,216.95</b>	<b>100</b>	<b>13,380,370.92</b>	<b>100</b>

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
中国航空集团财务有限责任公司	非关联方	2,066,150.00	1年以内	机票定金
天津博瑞特电动车	非关联方	1,512,000.00	1年以内	预付车款
斯里兰卡航空公司北京办事处	非关联方	608,500.00	1年以内	机票定金
海南上航假期国际旅行社有限公司	非关联方	434,390.00	1年以内	预付团费
北京安科运达科技发展有限公司	非关联方	400,000.00	1年以内	机票定金
<b>合计</b>		<b>5,021,040.00</b>		

## (3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

## 5、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回原因	相关款项是否发生
北京首汽股份有限公司 (“首汽股份”)	--	7,680,000.00	--	7,680,000.00	对方未支付	否
宁夏沙湖旅游股份有限公司 (“宁夏沙湖”)	1,499,400.00	--	--	1,499,400.00	对方未支付	否
北京中国国际旅行社有限公司 (“北京国旅”)	--	306,792.99	306,792.99	--	—	—
外运发展	--	589,372.10	589,372.10	--	—	—
<b>合计</b>	<b>1,499,400.00</b>	<b>8,576,165.09</b>	<b>896,165.09</b>	<b>9,179,400.00</b>		

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	10,534,094.28	68.42	526,704.72	10,025,046.26	82.72	501,252.32
1 至 2 年	3,423,474.60	22.23	342,347.46	757,111.22	6.24	75,711.12
2 至 3 年	165,482.13	1.07	24,822.32	314,002.20	2.59	47,100.33
3 年以上	1,275,236.20	8.28	255,047.24	1,023,552.31	8.45	204,710.46
<b>合计</b>	<b>15,398,287.21</b>	<b>100</b>	<b>1,148,921.74</b>	<b>12,119,711.99</b>	<b>100</b>	<b>828,774.23</b>

## (2) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	9,303,155.60	60.42	574,318.19	6.17	6,370,782.00	52.57	320,039.10	5.02
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其他应收款	1,275,236.20	8.28	255,047.24	20.00	1,023,552.31	8.45	204,710.46	20.00
其他不重大其他应收款	4,819,895.41	31.30	319,556.31	6.63	4,725,377.68	38.98	304,024.67	6.43
<b>合计</b>	<b>15,398,287.21</b>	<b>100</b>	<b>1,148,921.74</b>	<b>7.46</b>	<b>12,119,711.99</b>	<b>100</b>	<b>828,774.23</b>	<b>6.84</b>

## (3) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%
中行鑫港担保有限公司	4,322,400.00	216,120.00	5
三亚南山观音苑建设发展有限公司	3,641,573.60	224,279.99	6.16
三亚市规划建设局	1,339,182.00	133,918.20	10
<b>合计</b>	<b>9,303,155.60</b>	<b>574,318.19</b>	<b>6.17</b>

## (4) 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其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3 年以上	1,275,236.20	8.28	255,047.24	1,023,552.31	8.45	204,710.46

## (5) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## (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	年限	占其他应收款总额的比例%
中航鑫港担保有限公司	非关联方	4,322,400.00	1 年以内	28.07
三亚南山观音苑建设发展有限公司	非关联方	3,641,573.60	2 年以内	23.65
三亚市规划建设局	非关联方	1,339,182.00	2 年以内	8.70

陈雅聘	非关联方	300,000.00	3 年以上	1.95
海南南山旅游发展有限公司	非关联方	189,607.20	2 年以内	1.23
<b>合 计</b>		<b>9,792,762.80</b>		<b>63.60</b>

(7) 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,299,005.30	--	8,299,005.30	10,866,878.28	--	10,866,878.28
物料用品	2,131,677.73	--	2,131,677.73	1,836,456.46	--	1,836,456.46
库存商品	1,591,854.51	--	1,591,854.51	1,991,620.61	--	1,991,620.61
低值易耗品	40,836.76	--	40,836.76	41,746.09	--	41,746.09
<b>合 计</b>	<b>12,063,374.30</b>	<b>--</b>	<b>12,063,374.30</b>	<b>14,736,701.44</b>	<b>--</b>	<b>14,736,701.44</b>

(2) 期末存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

## 8、 可供出售金融资产

项 目	期 末 数	期 初 数
可供出售权益工具	39,487,930.70	51,805,807.59

说明：可供出售权益工具系本公司持有的外运发展（600270,SH）流通股股份 5,893,721 股，其 2010 年 6 月 30 日收盘价为 6.70 元/股。

## 9、 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)	持股比 例%	表决 权 比例%	关联关系	组织机构 代码
首汽股份	股份 公司	北京	杨和平	汽车出租 及修理	21,009.76	18.28	18.28	相同最终 控制人	101166202
北京胡同文化游 览有限公司(“胡 同游”)	有 限 公 司	北京	赵嘉民	旅游	150	34	34	—	10125064X
宁夏沙湖	股份 公司	银川	赫天江	旅游	6,800	30	30	—	71506807-6
北京国旅	有 限 公 司	北京	姚越灿	旅行社	1,500	49	49	—	101153364
北京星晨方舟国 际旅行社有限公 司(“星晨方舟”)	有 限 公 司	北京	陈延	旅行社	500	30	30	—	71092675-6

## 对联营企业投资（续）：

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	本期营业收入总额	本期净利润
首汽股份	2,134,527,819.90	1,420,028,024.53	714,499,795.37	2,441,949,716.74	62,595,072.34
胡同游	2,381,555.05	99,234.78	2,282,320.27	1,694,590.50	194,096.06
宁夏沙湖	350,638,465.64	196,121,408.29	154,517,057.35	49,015,210.25	-4,332,341.06
北京国旅	29,355,686.78	12,937,165.01	16,418,521.77	186,365,958.99	41,660.31
星辰方舟	8,772,596.19	5,258,537.41	3,514,058.78	35,247,866.45	-499,091.39

## 10、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	171,538,754.19	5,354,734.61	7,986,792.99	168,906,695.81
对其他企业投资	46,257,801.90	--	--	46,257,801.90
	217,796,556.09	5,354,734.61	7,986,792.99	215,164,497.71
长期股权投资减值准备	(--)			(--)
<b>合计</b>	<b>217,796,556.09</b>	<b>5,354,734.61</b>	<b>7,986,792.99</b>	<b>215,164,497.71</b>



## (2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例%	在被投资 单位表决 权比例%	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
①对联营企业投资:										
首汽股份	权益法	70,392,965.93	103,514,521.88	-14,251.96	103,500,269.92	18.28	18.28	--	--	7,680,000.00
胡同游	权益法	698,010.92	709,996.23	65,992.66	775,988.89	34	34	--	--	
宁夏沙湖	权益法	46,920,000.00	57,822,614.76	-2,247,692.22	55,574,922.54	30	30	--	--	
北京国旅	权益法	7,696,472.40	8,331,455.10	-286,379.44	8,045,075.66	49	49	--	--	306,792.99
星辰方舟	权益法	1,156,026.73	1,160,166.22	-149,727.42	1,010,438.80	30	30	--	--	--
②对其他企业投资:										
北京燕京饭店有限责任公司("燕京饭店")	成本法	22,537,801.90	22,537,801.90	--	22,537,801.90	20	20	--	--	--
紫光集团有限公司("紫光集团")	成本法	21,800,000.00	21,800,000.00	--	21,800,000.00	6.412	6.412	--	--	--
五指山旅游开发有限公司("五指山旅游")	成本法	1,920,000.00	1,920,000.00	--	1,920,000.00	5	5	--	--	--
<b>合计</b>		<b>173,121,277.88</b>	<b>217,796,556.09</b>	<b>-2,632,058.38</b>	<b>215,164,497.71</b>			<b>--</b>	<b>--</b>	<b>7,986,792.99</b>

## 11、投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或计提	自用房地产或 存货转入	处置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	12,875,956.00	2,080,979.78	--	--	--	14,956,935.78
房屋、建筑物	12,875,956.00	2,080,979.78	--	--	--	14,956,935.78
二、累计折旧合计	8,768,872.29	152,901.96	--	--	--	8,921,774.25
房屋、建筑物	8,768,872.29	152,901.96	--	--	--	8,921,774.25
三、投资性房地产账面净值合计	4,107,083.71	--	--	--	--	6,035,161.53
房屋、建筑物	4,107,083.71	--	--	--	--	6,035,161.53
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	--	--	--	--	--	--
房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
五、投资性房地产账面价值合计	4,107,083.71	--	--	--	--	6,035,161.53
房屋、建筑物	4,107,083.71	--	--	--	--	6,035,161.53

说明:

① 本期折旧额 152,901.96 元。

② 期末投资性房地产不存在减值情形，不需计提减值准备。

## 12、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,388,891,923.39	23,110,093.57	15,662,045.59	1,396,339,971.37
房屋及建筑物	1,062,113,386.61	9,729,348.58	11,658,449.50	1,060,184,285.69
机器设备	155,159,190.58	2,449,345.14	1,064,833.12	156,543,702.60
运输设备	58,017,095.83	6,000,803.00	1,483,502.80	62,534,396.03
家具设备	51,708,347.02	1,593,684.40	582,494.40	52,719,537.02
电器及影视设备	37,674,065.52	3,273,029.00	786,411.77	40,160,682.75
文体娱乐设备	3,782,601.37	8,200.00	--	3,790,801.37
其他设备	20,437,236.46	55,683.45	86,354.00	20,406,565.91
二、累计折旧合计	523,636,124.12	29,614,273.88	7,212,697.04	546,037,700.96
房屋及建筑物	322,820,924.61	17,308,072.71	3,806,585.49	336,322,411.83
机器设备	101,744,667.30	4,215,979.85	701,481.78	105,259,165.37
运输设备	31,751,438.33	2,536,762.34	1,399,026.23	32,889,174.44

家具设备	31,973,816.01	2,392,438.26	472,904.46	33,893,349.81
电器及影视设备	22,320,164.32	2,454,250.79	750,799.80	24,023,615.31
文体娱乐设备	1,382,797.79	171,768.62	--	1,554,566.41
其他设备	11,642,315.76	535,001.31	81,899.28	12,095,417.79
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>865,255,799.27</b>	<b>4,162,730.33</b>	<b>19,116,259.19</b>	<b>850,302,270.41</b>
房屋及建筑物	739,292,462.00	--	15,430,588.14	723,861,873.86
机器设备	53,414,523.28		2,129,986.05	51,284,537.23
运输设备	26,265,657.50	3,379,564.09	--	29,645,221.59
家具设备	19,734,531.01	--	908,343.80	18,826,187.21
电器及影视设备	15,353,901.20	783,166.24	--	16,137,067.44
文体娱乐设备	2,399,803.58	--	163,568.62	2,236,234.96
其他设备	8,794,920.70	--	483,772.58	8,311,148.12
<b>四、减值准备合计</b>	--	--	--	--
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	--	--	--	--
运输设备	--	--	--	--
家具设备	--	--	--	--
电器及影视设备	--	--	--	--
文体娱乐设备	--	--	--	--
其他设备	--	--	--	--
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>865,255,799.27</b>	<b>4,162,730.33</b>	<b>19,116,259.19</b>	<b>850,302,270.41</b>
房屋及建筑物	739,292,462.00	--	15,430,588.14	723,861,873.86
机器设备	53,414,523.28		2,129,986.05	51,284,537.23
运输设备	26,265,657.50	3,379,564.09	--	29,645,221.59
家具设备	19,734,531.01	--	908,343.80	18,826,187.21
电器及影视设备	15,353,901.20	783,166.24	--	16,137,067.44
文体娱乐设备	2,399,803.58	--	163,568.62	2,236,234.96
其他设备	8,794,920.70	--	483,772.58	8,311,148.12

说明:

① 本期折旧额 29,614,273.88 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价 15,355,429.06 元。

### 13、 在建工程

## (1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
民族饭店改造	4,784,541.28	--	4,784,541.28	654,440.90	--	654,440.90
前门饭店改造	--	--	--	1,225,209.70	--	1,225,209.70
首旅物业水电改造	--	--	--	3,213,960.90	--	3,213,960.90
南山景区改造	11,562,630.74	--	11,562,630.74	6,429,897.43	--	6,429,897.43
其他零星工程	568,209.86	--	568,209.86	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>16,915,381.88</b>	<b>--</b>	<b>16,915,381.88</b>	<b>11,523,508.93</b>	<b>--</b>	<b>11,523,508.93</b>

## (2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	期末数
民族饭店改造	654,440.90	5,192,554.73	1,062,454.35	--	--	4,784,541.28
前门饭店改造	1,225,209.70	9,020,396.39	10,225,606.09	20,000.00	--	--
首旅物业水电改造	3,213,960.90	208,518.88	3,422,479.78	--	--	--
南山景区改造	6,429,897.43	6,392,402.15	644,888.84	614,780.00	--	11,562,630.74
其他零星工程	--	568,209.86	--	--	--	568,209.86
<b>合 计</b>	<b>11,523,508.93</b>	<b>21,382,082.01</b>	<b>15,355,429.06</b>	<b>634,780.00</b>	<b>--</b>	<b>16,915,381.88</b>

(3) 期末在建工程不存在减值情形，不需计提减值准备。

## 14、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>491,652,242.58</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>491,652,242.58</b>
土地使用权	471,719,556.08	--	--	471,719,556.08
办公楼使用权	15,000,000.00	--	--	15,000,000.00
海域使用权	4,932,686.50	--	--	4,932,686.50
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>80,491,268.46</b>	<b>6,339,490.86</b>	<b>--</b>	<b>86,830,759.32</b>
土地使用权	75,308,494.80	6,055,511.04	--	81,364,005.84
办公楼使用权	4,590,851.24	185,326.08	--	4,776,177.32
海域使用权	591,922.42	98,653.74	--	690,576.16
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>411,160,974.12</b>	<b>--</b>	<b>6,339,490.86</b>	<b>404,821,483.26</b>
土地使用权	396,411,061.28	--	6,055,511.04	390,355,550.24
办公楼使用权	10,409,148.76	--	185,326.08	10,223,822.68
海域使用权	4,340,764.08	--	98,653.74	4,242,110.34

四、无形资产减值准备合计	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
办公楼使用权	--	--	--	--
海域使用权	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	411,160,974.12	--	6,339,490.86	404,821,483.26
土地使用权	396,411,061.28	--	6,055,511.04	390,355,550.24
办公楼使用权	10,409,148.76	--	185,326.08	10,223,822.68
海域使用权	4,340,764.08	--	98,653.74	4,242,110.34

说明:

① 本期摊销 6,339,490.86 元。

② 截至 2010 年 6 月 30 日，京伦饭店土地使用证尚在办理中。

③ 期末无形资产不存在减值情形，不需计提减值准备。

#### 15、商誉

形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
非同一控制下的企业合并	42,719,150.82	--	--	42,719,150.82	--

说明：本公司于 2002 年 9 月购买南山文化 74% 的股权（后因其他股东增资，本公司持股比例下降为 73.808%），根据北京德威评估有限责任公司德威评报字（2002）第 217 号资产评估报告，按收益现值法评估后对应股权价值 33,805.40 万元，本公司根据该评估值扣除评估基准日到实际购买日之间属于本公司的收益后作价 33,000 万元，南山文化购买日的净资产账面价值 38,821.74 万元（注：执行企业会计准则后不再追溯调整公允价值），由此形成合并商誉 4,271.92 万元。收购后，南山文化经营正常，已累计实现净利润 70,138.73 万元，累计分配现金股利 36,542.16 万元，该商誉未发生减值。

#### 16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	1,010,535.33	--	62,507.34	948,027.99
物业电力改造	489,980.64	--	37,213.74	452,766.90
合计	1,500,515.97	--	99,721.08	1,400,794.89

#### 17、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	903,596.30	585,860.41

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	9,114,482.68	12,193,951.90
-----------------------	--------------	---------------

(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
资产减值准备	3,682,316.23
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	36,457,930.70

18、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,381,006.06	1,484,747.33	183,437.16	--	3,682,316.23

19、其他非流动资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
旅行社质量保证金	1,560,000.00	175,000.00	--	1,735,000.00
因私出入境中介机构备用金	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,560,000.00</b>	<b>175,000.00</b>	<b>--</b>	<b>3,735,000.00</b>

20、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
用于抵押的资产				
南山土地使用权	118,381,299.11		1,842,123.00	116,539,176.11
南山房屋建筑物		-- 52,920,133.43	--	52,920,133.43

说明：截至 2010 年 6 月 30 日，南山文化以其部分土地使用权和部分房屋建筑物用于借款合同抵押，2010 年 6 月 30 日，此抵押项下借款金额为零。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	--	20,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	55,000,000.00
非金融机构借款	--	--
<b>合计</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>75,000,000.00</b>

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日，首旅集团为本公司 5,000 万元、京伦饭店 500 万元短期借款提供保证担保。

(2) 期末无逾期短期借款。

## 22、应付账款

## (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	66,918,816.54	86.60	73,353,671.90	84.58
1至2年	1,303,743.83	1.69	1,639,871.82	1.89
2至3年	8,621,781.32	11.16	10,509,316.96	12.12
3年以上	423,192.87	0.55	1,222,094.80	1.41
<b>合计</b>	<b>77,267,534.56</b>	<b>100</b>	<b>86,724,955.48</b>	<b>100</b>

(2) 期末应付账款中不存在欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 期末欠付其他关联方的款项，见附注六、6。

## 23、预收款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	57,609,220.82	83.71	67,689,588.28	87.10
1至2年	5,427,595.15	7.89	4,328,939.21	5.57
2至3年	2,017,317.86	2.93	1,682,866.14	2.17
3年以上	3,767,175.68	5.47	4,012,910.93	5.16
<b>合计</b>	<b>68,821,309.51</b>	<b>100</b>	<b>77,714,304.56</b>	<b>100</b>

(2) 期末预收款项中预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

单位名称	与本公司关系	期末数	期初数
首旅集团	控股股东	5,500.00	32,777.49

(3) 期末预收其他关联方的款项，见附注六、6。

## 24、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	--	64,794,779.74	60,794,779.74	4,000,000.00
(2) 职工福利费	--	5,754,118.27	5,754,118.27	--
(3) 社会保险费	10,105,912.07	29,512,476.57	29,507,936.65	10,110,451.99
其中：① 医疗保险费	4,228,775.79	6,679,664.24	7,363,966.10	3,544,473.93

②基本养老保险费	2,256,974.74	15,553,961.83	15,772,396.32	2,038,540.25
③年金缴费	3,433,354.77	5,944,913.81	5,017,575.34	4,360,693.24
④失业保险费	116,539.66	677,701.91	692,153.98	102,087.59
⑤工伤保险费	20,263.41	253,193.48	252,279.97	21,176.92
⑥生育保险费	50,003.70	403,041.30	409,564.94	43,480.06
(4) 住房公积金	843,592.72	9,886,897.59	10,606,943.00	123,547.31
(5) 辞退福利	1,402,645.76	4,449.14	212,036.68	1,195,058.22
(6) 工会经费和职工教育经费	3,549,792.72	2,056,060.83	1,473,893.89	4,131,959.66
(7) 非货币性福利	--	--	--	--
(8) 其他	150,000.00	87,400.00	162,400.00	75,000.00
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>16,051,943.27</b>	<b>112,096,182.14</b>	<b>108,512,108.23</b>	<b>19,636,017.18</b>

## 25、 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-56,284.03	334,075.84
营业税	3,151,349.86	3,767,547.25
企业所得税	13,366,680.73	20,122,237.24
个人所得税	5,217,634.11	1,044,417.22
城市维护建设税	173,049.06	211,838.61
教育费附加	81,108.79	105,172.57
其他	589,047.39	1,008,176.59
<b>合计</b>	<b>22,522,585.91</b>	<b>26,593,465.32</b>

## 26、 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	66043.13	73,012.50
长期借款应付利息	400,950.00	445,500.00
<b>合计</b>	<b>466,993.13</b>	<b>518,512.50</b>

## 27、 应付股利

股东名称	期末数	期初数
亚龙湾开发股份有限公司	185,893.95	185,893.95
海航酒店(集团)有限公司	185,893.95	185,893.95
雅高股份有限公司	216,933.06	216,933.06
北京假期有限公司(香港)	1,800,000.00	--
中国东方资产管理有限公司	600,000.00	--
<b>合计</b>	<b>2,988,720.96</b>	<b>588,720.96</b>



## 28、其他应付款

## (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	29,197,603.61	51.96	27,403,963.16	51.34
1至2年	4,034,719.29	7.18	4,849,189.26	9.09
2至3年	8,852,496.27	15.76	7,059,947.06	13.23
3年以上	14,099,641.90	25.10	14,060,089.74	26.34
<b>合计</b>	<b>56,184,461.07</b>	<b>100</b>	<b>53,373,189.22</b>	<b>100</b>

## (2) 期末其他应付款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	与本公司关系	期末数	期初数
首旅集团	控股股东	67,989.49	55,552.63

## (3) 期末欠付其他关联方的款项，见附注六、6。

## 29、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	330,000,000.00	330,000,000.00

## (2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	
					外币金额	本币金额
招商银行万寿路支行	2009.8.25	2011.8.24	人民币	4.86	--	10,000 万元
招商银行万寿路支行	2009.8.31	2011.8.24	人民币	4.86	--	7,000 万元
北京银行燕京支行	2009.12.9	2012.5.26	人民币	4.86	--	10,000 万元
中国银行北京市分行	2009.5.27	2012.5.26	人民币	4.86	--	6,000 万元
<b>合计</b>					--	<b>33,000 万元</b>

说明：截至 2010 年 6 月 30 日，上述借款系由首旅集团提供保证担保。

## 30、长期应付款

项目	期限	初始金额	期末数	期初数
三亚市海洋厅	10 年	4,932,686.50	2,959,611.00	3,452,879.50

## 31、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
欠付首旅集团款	--	1,000,000.00

说明：本公司已就使用上述欠付首旅集团款项签订无息借款协议。

## 32、股本

股份类别	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,400,000	--	--	--	--	--	231,400,000

说明：期末持本公司 5%及 5%以上股份的股东单位为首旅集团，持股比例为 60.12%。

## 33、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	204,318,016.14	--	--	204,318,016.14
其他资本公积	48,055,472.76	--	9,238,407.67	38,817,065.09
合计	252,373,488.90	--	9,238,407.67	243,135,081.23

说明：

(1) 其他资本公积本期减少系外运发展流通股股份公允价值变动减少 9,238,407.67 元。

## 34、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,375,712.21	--	--	1,375,712.21

说明：专项储备系权益法核算首汽股份安全生产费。

## 35、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	112,980,293.64	--	--	112,980,293.64

## 36、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前 上年末未分配利润	375,306,350.58	315,651,455.84
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--

调整后 年初未分配利润	375,306,350.58	315,651,455.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,186,529.59	87,514,871.90
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	138,840,000.00	85,618,000.00
转作股本的普通股股利	--	--
股东权益内部结转	--	1,467,040.65
期末未分配利润	348,652,880.17	316,081,287.09
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

## 37、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,075,737,687.97	726,967,662.22
其他业务收入	--	--
营业成本	626,113,646.67	362,058,701.87

## (2) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店	186,871,483.04	26,825,931.12	156,869,455.03	22,102,070.62
展览广告	26,966,258.73	5,552.07	21,718,831.13	2,706.45
景区	250,365,674.47	18,023,619.28	196,799,824.63	13,090,219.58
旅游服务	611,534,271.73	581,258,544.20	351,579,551.43	326,863,705.22
合计	1,075,737,687.97	626,113,646.67	726,967,662.22	362,058,701.87

(3) 本期前五名客户的营业收入合计 11,962,523.10 元，占公司全部营业收入的比例 1.11%。

## 38、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	20,501,151.66	16,830,524.12	应税收入 3%、5%、10%
城市维护建设税	1,164,351.75	925,148.41	应交流转税 5%、7%
教育费附加	589,462.41	465,927.70	应交流转税 3%
文化事业建设费	3,960.00	8,247.00	康乐、广告收入的 3%
合计	22,258,925.82	18,229,847.23	

## 39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,845,318.69	7,944,923.75
减：利息收入	1,129,831.16	827,323.25
汇兑损失	-1,498.00	11,043.39
手续费	1,921,748.27	1,301,654.29
<b>合计</b>	<b>10,635,737.80</b>	<b>8,430,298.18</b>

## 40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,301,310.17	467,276.07

## 41、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,354,734.61	3,803,876.34
处置长期股权投资产生的投资收益	--	171,901.29
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	589,372.10	589,372.10
<b>合计</b>	<b>5,944,106.71</b>	<b>4,565,149.73</b>

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
首汽股份	7,665,748.04	5,428,822.69	该公司本期净利润增长
胡同游	65,992.66	-118,737.59	该公司本期净利润增长
宁夏沙湖	-2,247,692.22	-1,190,303.58	该公司本期净利润下降
北京国旅	20,413.55	-313,015.75	该公司本期净利润增长
星辰方舟	-149,727.42	-2,889.43	该公司本期净利润下降
<b>合计</b>	<b>5,354,734.61</b>	<b>3,803,876.34</b>	

## 42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	178,452.11	19,772.29
政府补助	300,000.00	250,000.00
赔偿金收入	118,980.00	116,584.00
押金转入	--	213,000.00
罚款收入	700.00	8,820.00
其他	94,423.23	19,627.84
<b>合计</b>	<b>692,555.34</b>	<b>627,804.13</b>

说明：本期政府补助系南山文化收到饮用水源污染防治项目款。

#### 43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	824,089.34	157,185.76
对外捐赠	289,767.00	200,504.00
罚款支出	2,000.00	3,300.00
其他	574.88	79,218.70
<b>合计</b>	<b>1,116,431.22</b>	<b>440,208.46</b>

#### 44、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,427,543.76	29,183,866.64
递延所得税调整	-317,735.89	-116,100.99
<b>合计</b>	<b>39,109,807.87</b>	<b>29,067,765.65</b>

#### 45、基本每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	112,186,529.59	87,514,871.90
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-420,736.93	1,617,830.48
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	112,607,266.52	85,897,041.42
期初股份总数	S0	231,400,000.00	231,400,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si * Mi / M0 - Sj * Mj / M0 - Sk$	231,400,000.00	231,400,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.48	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.49	0.37

#### 46、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、可供出售金融资产产生的利得金额	-12,317,876.89	12,494,688.52
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-3,079,469.22	3,123,672.13
小计	-9,238,407.67	9,371,016.39
二、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	--	--
<b>合计</b>	<b>-9,238,407.67</b>	<b>9,371,016.39</b>

## 47、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位资金往来	30,272,137.58	31,673,573.00
其他	1,643,934.39	1,435,355.09
<b>合计</b>	<b>31,916,071.97</b>	<b>33,108,928.09</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	75,919,137.84	61,189,841.44
支付单位资金往来	23,913,128.43	16,249,052.50
<b>合计</b>	<b>99,832,266.27</b>	<b>77,438,893.94</b>

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	145,620,906.70	111,246,357.54
加：资产减值准备	1,301,310.17	467,276.07
固定资产、投资性房地产折旧	29,767,175.84	28,981,007.89
无形资产摊销	6,339,490.86	6,433,606.86
长期待摊费用摊销	99,721.08	105,316.19
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）	645,637.23	137,413.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	9,801,431.88	7,944,923.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,944,106.71	-4,565,149.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-317,735.89	-116,100.99

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,673,327.14	1,132,194.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,220,850.47	-8,610,613.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,055,092.04	-39,173,372.18
其他	-1760.58	--
经营活动产生的现金流量净额	149,709,455.21	103,982,860.26

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	170,192,040.26	177,363,841.87
减：现金的期初余额	209,681,871.97	297,373,732.22
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-39,489,831.71	-120,009,890.35

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
一、现金	170,192,040.26	209,681,871.97
其中：库存现金	980,355.26	606,045.02
可随时用于支付的银行存款	168,660,795.24	207,496,645.77
可随时用于支付的其他货币资金	550,889.76	1,579,181.18
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	170,192,040.26	209,681,871.97

**(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节**

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	170,192,040.26
减：使用受到限制的存款	--
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	170,192,040.26

**49、分部报告（单位：人民币万元）**

本期	景区	旅游服务	酒店	展览广告	其他	抵销	合计
营业收入	25,036.57	61,181.34	18,711.97	2,696.63	--	-52.74	107,573.77
营业费用	3,854.41	2,093.93	4,243.93	1,571.51	--	-10.63	11,753.15
营业利润	15,066.39	157.47	3,625.08	531.67	-540.91	-324.24	18,515.46
资产总额	77,077.16	18,482.30	54,998.25	18,036.95	125,091.37	-109,469.18	184,216.85
负债总额	4,549.54	11,663.70	13,915.16	1,175.58	52,446.83	-19,254.64	64,496.17
补充信息:							
资本性支出	1,414.18	26.32	1,334.71	135.54	2.92	--	2,913.67
折旧和摊销费用	1,356.11	72.45	1,745.63	410.97	35.48	--	3,620.64
资产减值损失	25.30	70.33	32.86	1.64	--	--	130.13

上期	景区	旅游服务	酒店	展览广告	其他	抵销	合计
营业收入	19,679.98	35,157.96	15,686.95	2,171.88	--	--	72,696.77
营业费用	3,305.29	2,105.30	3,435.21	1,342.97	--	--	10,188.77
营业利润	11,795.65	-405.88	2,863.07	376.91	-611.12	-5.98	14,012.65
资产总额	73,788.66	17,017.99	57,255.53	18,947.55	134,980.57	-95,169.39	206,820.91
负债总额	8,484.39	10,127.49	13,431.59	1,659.83	40,800.76	-15,508.85	58,995.21
补充信息:							
资本性支出	1,264.89	14.98	383.66	89.72	8.93	--	1,762.18
折旧和摊销费用	1,302.36	78.00	1,725.72	408.63	37.28	--	3,551.99
资产减值损失	28.06	6.89	9.29	2.49	--	--	46.73

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
首旅集团	控股股东	有限公司	北京	段强	旅游服务	633690259

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
首旅集团	236,867 万元	60.12	60.12

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

### 2、本公司的子公司情况



子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
景区投资	有限公司	北京	杨军	投资管理	5,200 万元	95	95	739352493
京伦饭店	有限责任	北京	杨建民	酒店	1,200 万美元	54	54	600014270
神舟集团	有限公司	北京	沈叙强	旅游服务	6,807.53 万元	51	51	700239565
旅游广告	有限责任	北京	周延龙	广告	1,471.162 万元	95	95	700229076
南山文化	有限公司	海南	沈叙强	旅游景区	38,600 万元	74.805	74.805	742554539

### 3、 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注五、9。

### 4、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京首都旅游国际酒店集团有限公司（“首酒集团”）	相同最终控制人	700232638
北京展览馆	相同最终控制人	101393253
北京市旅游商品配送有限公司（“旅游商品配送公司”）	相同最终控制人	101720891
中国全聚德（集团）股份有限公司及所属企业（“全聚德”）	相同最终控制人	—
北京东来顺集团有限责任公司及所属企业（“东来顺”）	相同最终控制人	—
北京首汽股份有限公司及所属企业（“首汽股份”）	本公司联营企业， 相同最终控制人	—
北京贵宾楼饭店有限公司（“贵宾楼饭店”）	相同最终控制人	600027151
北京国际饭店（“国际饭店”）	相同最终控制人	100006784
北京市西苑饭店（“西苑饭店”）	相同最终控制人	102095194
北京新世纪饭店有限公司（“新世纪饭店”）	相同最终控制人	600014393
北京市建国饭店公司（“建国饭店”）	相同最终控制人	600016110
北京亮马河大厦有限公司（“亮马河大厦”）	相同最终控制人	600015409
北京新侨饭店有限公司（“新侨饭店”）	相同最终控制人	101310737
北京首都旅游国际酒店集团有限公司香山饭店（“香山饭店”）	相同最终控制人	10187636X
北京东方饭店（“东方饭店”）	相同最终控制人	766276684
北京宣武门商务酒店有限公司（“宣武门商务酒店”）	相同最终控制人	101619507
北京首都旅游国际酒店集团有限公司永安宾馆（“永安宾馆”）	相同最终控制人	101736690
北京新北纬饭店有限责任公司（“新北纬饭店”）	相同最终控制人	101154930
燕翔饭店	相同最终控制人	101748253
北京展览馆宾馆有限公司（“展览馆宾馆”）	相同最终控制人	101393931
北京颐和园宾馆（“颐和园宾馆”）	相同最终控制人	600020865
中国康辉旅行社有限责任公司及各地旅行社（“各地康辉旅行社”）	相同最终控制人	—
北京首旅日航国际酒店管理有限公司（“首旅日航”）	相同最终控制人	760900132
北京首旅建国酒店管理有限公司（“首旅建国”）	相同最终控制人	101821094

北京贵友大厦有限公司（“贵友大厦”）	相同最终控制人	600001648
华龙旅游实业发展总公司（“华龙实业”）	相同最终控制人	100015437
凯威大厦	相同最终控制人	600028146
北京市利达汇通房地产开发公司（“利达汇通房地产”）	相同最终控制人	101391047
北京首旅普兰德洗涤公司（“普兰德洗涤”）	相同最终控制人	801148259
北京斯博人才交流有限责任公司（“斯博人才”）	相同最终控制人	723582227
北京市助友旅游仓储公司（“助友仓储”）	相同最终控制人	10172944X
北京市北京饭店（“北京饭店”）	相同最终控制人	101135721
北京和平宾馆有限公司（“和平宾馆”）	相同最终控制人	101304628
长富宫中心有限责任公司（“长富宫”）	相同最终控制人	600019055
北京市仿膳饭庄有限责任公司（“仿膳饭庄”）	相同最终控制人	101391290
北京市四川饭店（“四川饭店”）	相同最终控制人	101416259
兆龙饭店有限公司（“兆龙饭店”）	相同最终控制人	625907569
华都饭店	相同最终控制人	789956914
建国国际酒店管理有限公司（“建国国际”）	相同最终控制人	—
北京星辰方舟国际旅行社有限公司（“星辰方舟”）	子公司联营企业	710926756
北京新京伦国际酒店管理有限公司（“新京伦”）	相同最终控制人	101720170
北京新燕莎控股(集团)有限责任公司及所属企业(“新燕莎”)	相同最终控制人	—
北京假期有限公司(香港)（“北京假期”）	相同最终控制人	—
北京燕京饭店有限责任公司（“燕京饭店”）	参股企业	801379428

## 5、关联交易情况

### (1) 从关联方购买商品

①报告期内，民族饭店、前门饭店、京伦饭店、神舟集团、本公司从旅游商品配送公司购买商品合计 413,339.29 元（上期：111,454.20 元），按市场价结算。

②报告期内，民族饭店、京伦饭店从全聚德购买特色食品 2,078.00 元，按市场价结算。

③报告期内，京伦饭店从东来顺购买特色食品 4,819.00 元，按市场价结算。

④报告期内，京伦饭店从新京伦购买鲜花 68,328.00 元（上期：25,774.00 元），按市场价结算。

### (2) 为关联方提供劳务

①报告期内，前门饭店、京伦饭店为各地康辉旅行社在北京旅行社业务提供住宿、餐饮服务 23,878.00 元（上期：6,150.00 元），按市场价格结算。

②报告期内，京伦饭店为首旅日航提供餐饮、会议服务 6,091.75 元（上期：3,237.50 元），按市场价格结算。

③报告期内，前门饭店为建国国际、星辰方舟提供住宿服务 31,354.00 元（上期：64,113.60 元），按市场价格结算。

④报告期内，神舟集团为颐和园宾馆、新世纪饭店、首旅建国和首旅集团提供订票服务 666,161.00 元（上期：781,048.00 元），按市场价格结算。

⑤报告期内，神舟集团为部分关联方提供旅游服务 2,320,836.00 元（上期：716,387.49 元），按市场价格结算。

### （3）接受关联方劳务

#### ① 综合服务

根据本公司与首旅集团订立的《服务协议》，首旅集团为本公司有偿提供职工住房、取暖、员工食堂等综合服务。本公司支付综合服务费情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
综合服务费	1,204,299.71	1,204,299.71

根据本公司与北京展览馆订立的《综合管理服务协议》，北京展览馆为本公司提供保安、环保、设备设施维护等综合服务。本公司支付综合服务费如下：

项目	本期发生额	上期发生额
综合服务费	2,749,998.00	1,600,200.00

根据本公司与首酒集团订立的《综合管理服务协议》，首酒集团为前门饭店有偿提供职工住房等综合服务，前门饭店本期计付综合服务费 337,875.75 元。

#### ② 酒店管理及其他服务

首旅日航为京伦饭店提供酒店管理服务，京伦饭店本期支付管理费 1,139,827.23 元（上期：912,665.00 元）。

首旅建国为前门饭店提供酒店管理服务，前门饭店本期支付管理费 590,013.45 元（上期：595,414.81 元）；普兰德洗涤为前门饭店提供洗衣服务，前门饭店本期支付洗涤费 152,197.00 元（上期：405,694.00 元）。

#### ③ 旅行社服务

报告期内，各地康辉旅行社为本公司提供旅游服务 3,024,291.02 元（上期：3,709,523.64 元），按市场价格结算。

#### ④ 其他服务

关联方为本公司及子公司提供其他服务如下：

关联方	服务类型	接受服务方	本期	上期
全聚德、东来顺、永安宾馆、仿膳饭庄	餐饮服务	神舟集团	390,741.50	414,923.00
建国饭店、新北纬饭店、新侨饭店、新世纪饭店、北京饭店、国际饭店、和平宾馆、长富宫、燕翔饭店、西苑饭店、贵宾楼、四川饭店、兆龙饭店、亮马河大厦	酒店住宿、餐饮服务	神舟集团	834,992.20	899,891.73
首汽股份及其所属企业	汽车租赁、汽车维修	神舟集团、京伦饭店	430,462.00	432,068.00
香山饭店、首旅集团	会议服务	京伦饭店	3,760.00	2,760.00
斯博人才	档案管理	本公司、神舟集团	62,034.00	53,404.00
<b>合计</b>			<b>1,721,989.70</b>	<b>1,803,046.73</b>

#### (4) 关联租赁情况

①本公司履行《土地使用权租赁合同》，承租首旅集团拥有的燕京饭店西配楼、民族饭店、北京市北展展览分公司的部分土地，租赁面积及土地租赁费支付情况如下：

项目	本期	上期
面积	80,426.10 平方米	80,426.10 平方米
租赁费	2,183,649.92 元	2,183,649.92 元

#### ②本公司与关联方其他租赁

出租方	承租方	租赁用途	本期	上期
凯威大厦	神舟集团	订票网点	222,369.98	341,735.50
和平宾馆	神舟集团	订票网点	96,000.00	96,000.00
建国饭店	神舟集团	订票网点	119,520.00	119,520.00
亮马河大厦	神舟集团	订票网点	48,000.00	48,000.00
西苑饭店	神舟集团	订票网点	90,000.00	90,000.00
宣武门商务酒店	神舟集团	订票网点	37,500.00	37,500.00
物业分公司	燕京饭店	办公用房	68,504.88	68,504.88
助友仓储	京伦饭店	仓储房屋	75,330.00	50,220.00
<b>合计</b>			<b>757,224.86</b>	<b>851,480.38</b>

#### (5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
首旅集团	本公司	50,000,000.00	2010.5.27	2011.5.27	否

		100,000,000.00	2009.8.25	2011.8.24	否
		70,000,000.00	2009.8.31	2011.8.24	否
		100,000,000.00	2009.12.9	2012.5.26	否
首旅集团	京伦饭店	60,000,000.00	2009.5.27	2012.5.26	否
		5,000,000.00	2010.5.26	2011.5.25	否
<b>合计</b>		<b>385,000,000.00</b>			

## (6) 关联方资金使用

报告期内，本公司偿还无偿使用截至 1998 年 12 月 31 日欠付首旅集团利润 100 万元，期末欠付首旅集团余额为零。

## (7) 关联方代收代付款项

本公司北展分公司能源费等由北京展览馆代收代付。

首旅集团部分离退休人员费用由本公司向首旅集团收取后代为支付，首酒集团部分职工宿舍费用由前门饭店向首酒集团收取后代为支付。

## 6、关联方应收应付款项

科目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	颐和园宾馆	10,530.00	51,243.00
	康辉旅行社	12,587.00	--
	新世纪饭店	9,180.00	8,770.00
	宣武门商务酒店	5,160.00	--
	建国国际	9,290.00	5,040.00
	星辰方舟	10,974.00	--
	首旅建国	26,730.00	1,268.00
	新京伦	400.00	--
	首旅集团	21,600.00	19,350.00
其他应收款	展览馆宾馆	--	18,000.00
应付账款	旅游商品配送公司	301,700.27	186,829.61
	各地康辉旅行社	190,129.68	250,625.40
	建国饭店	1,600.00	1,180.00
	首汽股份	21,850.00	94,280.00
	全聚德	9,567.00	5,681.00
	永安宾馆	--	645.00
	新北纬饭店	1,586.00	24,967.00
	新侨饭店	996.00	--
	东来顺	3,819.00	--

预收账款	首汽股份	2,478,922.30	1,802,197.30	
	各地康辉旅行社	162.00	3,480.00	
	全聚德	132,374.00	251,890.00	
	建国饭店	23,534.00	--	
	新世纪饭店	590,200.00	590,200.00	
	国际饭店	149,000.00	149,000.00	
	贵友大厦	--	160,000.00	
	东来顺	--	59,000.00	
	利达汇通房地产	50,000.00	50,000.00	
	华龙实业	65,200.00	75,600.00	
	东方饭店	81,400.00	--	
	首旅集团	5,500.00	32,777.49	
	其他应付款	首旅集团	67,989.49	55,552.63
		首旅建国	365,622.40	276,146.73
首酒集团		342,053.84	348,074.39	
普兰德洗涤		--	67,000.00	
助友仓储		--	25,110.00	
应付股利	旅游商品配送公司	43,790.00	68,290.00	
	首旅日航	1,733,432.34	1,200,638.18	
	北京假期	1,800,000.00	--	

## 七、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，南山文化以其部分土地使用权和部分房屋建筑物用于借款授信合同抵押。2010 年 6 月 30 日，此抵押项下借款金额为零。

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2010 年 8 月 19 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

南山文化门票分成尚未取得实质性进展。由于圣像资产权属未决，目前未正式签署分成协议，南山文化无法支付门票分成款，也无法预计应付分成款项。公司将积极推进南山文化门票分成事项并及时公告相关内容。

南山文化本期门票收入 16,464.72 万元（上期：12,853.69 万元），本公司合计持有南山文化 74.805% 的权益。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	8,802,449.66	99.28	440,122.49	3,496,683.26	98.19	174,834.16
2至3年	--	--	--	--	--	--
3年以上	64,281.70	0.72	64,281.70	64,281.70	1.81	64,281.70
合计	8,866,731.36	100	504,404.19	3,560,964.96	100	239,115.86

## (2) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
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账款	64,281.70	0.72	64,281.70	100	64,281.70	1.81	64,281.70	100
其他不重大应收账款	8,802,449.66	99.28	440,122.49	5	3,496,683.26	98.19	174,834.16	5
合计	8,866,731.36	100	504,404.19	5.69	3,560,964.96	100	239,115.86	6.71

## (3) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
神农国际旅行社	64,281.70	64,281.70	100	公司破产中

## (4) 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账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3年以上	64,281.70	0.72	64,281.70	64,281.70	1.81	64,281.70
合计	64,281.70	0.72	64,281.70	64,281.70	1.81	64,281.70

## (5) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
瑞典乐途旅游有限公司北京办事处	非关联方	423,420.00	1年以内	4.78
中国国际旅行社总社有限公司	非关联方	415,693.50	1年以内	4.69
北京北汽国际旅行社	非关联方	222,749.87	1年以内	2.51

中国旅行社总社（北京）有限公司	非关联方	209,688.60	1年以内	2.36
中国联合网络通信集团有限公司	非关联方	192,999.60	1年以内	2.18
<b>合计</b>		<b>1,464,551.57</b>		<b>16.52</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	7,408,647.89	98.82	30,173.80	11,921,215.98	99.26	31,060.80
1至2年	3,650.00	0.05	365.00	2,800.00	0.02	280.00
2至3年	2,800.00	0.04	420.00	27,790.20	0.23	4,168.53
3年以上	81,490.20	1.09	16,298.04	58,300.00	0.49	11,660.00
<b>合计</b>	<b>7,496,588.09</b>	<b>100</b>	<b>47,256.84</b>	<b>12,010,106.18</b>	<b>100</b>	<b>47,169.33</b>

## (2) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	6,805,172.00	90.78	--	--	11,300,000.00	94.08	--	--
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其他应收款	81,490.20	1.09	16,298.04	20	58,300.00	0.49	11,660.00	20
其他不重大其他应收款	609,925.89	8.13	30,958.80	5.08	651,806.18	5.43	35,509.33	5.45
<b>合计</b>	<b>7,496,588.09</b>	<b>100</b>	<b>47,256.84</b>	<b>0.63</b>	<b>12,010,106.18</b>	<b>100</b>	<b>47,169.33</b>	<b>0.39</b>

## (3) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
京伦饭店	6,805,172.00	--	--	母、子公司合并后抵销

## (4) 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其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3年以上	81,490.20	1.09	16,298.04	58,300.00	0.49	11,660.00

## (5) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## (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	年限	占其他应收款 总额的比例%
京伦饭店	子公司	6,805,172.00	1年以内	90.78
中航鑫港担保有限公司	非关联方	240,000.00	1年以内	3.20
董宪武	非关联方	150,110.38	1年以内	2.00
铁路局北京站	非关联方	60,000.00	1年以内	0.80
北京海关	非关联方	50,000.00	3年以上	0.67
<b>合计</b>		<b>7,305,282.38</b>	--	<b>97.45</b>

## (7) 其他应收款关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
京伦饭店	子公司	6,805,172.00	90.78

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	450,914,272.27	--	--	450,914,272.27
对联营企业投资	162,047,132.87	5,484,048.48	7,680,000.00	162,047,132.87
对其他企业投资	22,537,801.90	--	--	22,537,801.90
	635,499,207.04	5,484,048.48	7,680,000.00	633,303,255.52
长期股权投资减值准备	(--)			(--)
<b>合计</b>	<b>635,499,207.04</b>	<b>5,484,048.48</b>	<b>7,680,000.00</b>	<b>633,303,255.52</b>

## (2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资:										
景区投资	成本法	49,315,811.80	49,315,811.80	--	49,315,811.80	95	95	--	--	--
京伦饭店	成本法	25,037,918.45	25,037,918.45	--	25,037,918.45	54	54	--	--	3,240,000.00
神舟集团	成本法	34,722,952.20	34,722,952.20	--	34,722,952.20	51	51	--	--	--
旅游广告	成本法	13,976,039.00	13,976,039.00	--	13,976,039.00	95	95	--	--	--
南山文化	成本法	327,861,550.82	327,861,550.82	--	327,861,550.82	73.808	73.808	--	--	--
②对联营企业投资:										
首汽股份	权益法	70,392,965.93	103,514,521.88	-14,251.96	103,500,269.92	18.28	18.28	--	--	7,680,000.00
胡同游	权益法	698,010.92	709,996.23	65,992.66	775,988.89	34	34	--	--	--
宁夏沙湖	权益法	46,920,000.00	57,822,614.76	-2,247,692.22	55,574,922.54	30	30	--	--	--
③对其他企业投资:										
燕京饭店	成本法	22,537,801.90	22,537,801.90	--	22,537,801.90	20	20	--	--	--
<b>合 计</b>		<b>591,463,051.02</b>	<b>635,499,207.04</b>	<b>-2,195,951.52</b>	<b>633,303,255.52</b>					<b>10,920,000.00</b>

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	152,720,578.17	128,339,100.16
营业成本	21,383,142.43	17,696,308.09

## (2) 主营业务(分业务)

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店	125,754,319.44	21,380,437.36	106,732,269.03	17,693,601.64
展览广告	26,966,258.73	2,705.07	21,606,831.13	2,706.45
合计	152,720,578.17	21,383,142.43	128,339,100.16	17,696,308.09

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,240,000.00	--
权益法核算的长期股权投资收益	5,484,048.48	4,119,781.52
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	589,372.10	589,372.10
合计	9,313,420.58	4,709,153.62

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
京伦饭店	3,240,000.00	--
合计	3,240,000.00	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
首汽股份	7,665,748.04	5,428,822.69
胡同游	65,992.66	-118,737.59
宁夏沙湖	-2,247,692.22	-1,190,303.58
合计	5,484,048.48	4,119,781.52

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,981,359.02	17,208,037.48

加：资产减值准备	265,375.84	160,740.12
固定资产、投资性房地产折旧	15,585,398.02	15,314,707.90
无形资产摊销	723,911.04	818,027.04
长期待摊费用摊销	37,213.74	37,213.74
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)	738,131.80	96,771.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	7,798,837.50	4,372,927.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,313,420.58	-4,709,153.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-66,343.96	-53,522.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,927,577.75	40,454.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,024,012.93	-17,709,082.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	76,152,642.16	67,990,400.84
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	116,806,669.40	83,567,522.48
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,362,170.64	27,655,797.09
减：现金的期初余额	52,896,763.30	124,541,904.74
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-31,534,592.66	-96,886,107.65

## 十二、 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-645,637.23
政府补助	300,000.00
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	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,238.65
非经常性损益总额	-423,875.88
减：非经常性损益的所得税影响数	-49,295.52
非经常性损益净额	-374,580.36
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	46,156.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-420,736.93

## 2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%
归属于公司普通股股东的净利润	11.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.24

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	归属于公司普通股股东的净利润	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	112,186,529.59	112,186,529.59
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	--	-420,736.93
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	--	112,607,266.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	973,435,845.33	973,435,845.33
报告期同一控制下企业合并引起净资产变动—收购溢价	Ei	--	--
净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	138,840,000.00	138,840,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-9,238,407.67	-9,238,407.67
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	3	3
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	937,543,967.25	937,543,967.25
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,001,769,906.29	1,001,769,906.29
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	11.20%	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	--	11.24%

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目说明：

(1) 应收票据期末余额 29.66 万元，较期初增加 55.14%，主要是正常业务经营所致。

(2) 应收账款期末余额 4,461.72 万元，较期初增加 70.18%，主要是本期业务量增长，导致酒店、旅行社应收账款增加所致。

(3) 应收股利期末余额 917.94 万元, 较期初增加 512.20%, 主要是公司联营企业首汽股份于 2010 年 6 月分配 2009 年度股利, 本公司应收分红款 768 万元, 此分红款已于 2010 年 7 月 6 日收到。

(4) 投资性房地产期末余额 603.52 万元, 较期初增加 46.95%, 主要是本期物业分公司工程改造转固所致。

(5) 在建工程期末余额 1,691.54 万元, 较期初增加 46.79%, 主要是民族饭店改造及南山文化景区改造项目进展所致。

(6) 递延所得税资产期末余额 90.36 万元, 较期初增加 54.23%, 主要是本期业务量增长导致应收账款增加, 从而导致计提坏账准备增加, 进而致使递延所得税资产增加。

(7) 应付股利期末余额 298.87 万元, 较期初增加 407.66%, 主要是京伦饭店于 2010 年 5 月分配 2009 年度股利, 其中部分分红款尚未支付所致。

(8) 其他非流动负债期末余额 0 元, 较期初减少 100%, 主要是本期公司已还清首旅集团借款余额 100 万元所致。

#### 利润表项目说明:

(1) 营业收入本期发生额 107,573.77 万元, 较去年同期增长 47.98%, 主要是本期公司酒店、旅行社及景区业务较去年同期收入增长较大所致。

(2) 营业成本本期发生 62,611.36 万元, 较去年同期增长 72.93%, 主要是由于本期业务量增长导致成本增长所致。

(3) 资产减值损失本期发生 130.13 万元, 较去年同期增长 178.49%, 主要是本期应收账款随业务量增加而增加, 导致计提坏账准备增加所致。

(4) 投资收益本期发生 594.41 万元, 较去年同期增长 30.21%, 主要是本期公司联营企业首汽股份、胡同游及北京国旅效益增长所致。

(5) 营业外支出本期发生 111.64 万元, 较去年同期增长 153.61%, 主要是民族饭店改造处置部分固定资产所致。

(6) 所得税费用本期发生 3,910.98 万元, 较去年同期增长 34.55%, 主要是公司所属企业利润增长以及南山公司所得税税率增长所致(本期所得税税率 22%, 去年同期为 20%)。

(7) 少数股东损益及归属于公司少数股东综合收益总额本期发生额均为 3,343.44 万元, 较去年同期增长 40.89%, 主要是本期公司所属子公司效益增长所致。

(8) 其他综合收益本期发生 -923.84 万元, 较去年同期下降 198.58%, 主要是本期公司可供出售金融资产公允价值下降, 去年同期可供出售金融资产公允价值上涨所致。

#### 现金流量表项目说明:

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金本期发生额 113,330.53 万元, 较去年同期增长 72.43%, 购买商品、接受劳务支付的现金本期发生额 72,099.73 万元, 较去年同期增长 112.77%, 经

营活动产生的现金净额本期发额 14,970.95 万元，较去年同期增长 43.98%，主要是本期经营业务量增长所致。

(2) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期发生额 23.03 万元，较上年同期下降 93.70%，主要是去年同期公司所属旅行社集中收回旅行社质保金 360 万元所致。

(3) 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期发生额 2,519.41 万元，较去年同期增长 47.09%，主要是前门饭店、民族饭店及南山文化景区改造项目支付工程款所致。

(4) 投资支付的现金本期发生额 0 万元，较去年下降 100%，主要是去年收购前门饭店支付股权转让款 20,090.04 万元所致。

(5) 支付的其他与投资活动有关的现金本期发生额 0 万元，较去年同期下降 100%，主要是本期没有发生其他与投资活动有关的事项所致。

(6) 取得借款收到的现金本期发生额 5,500 万元，较去年同期下降 87.36%，主要是今年较去年同期银行短期贷款下降所致。

(7) 偿还债务支付的现金本期发生额 7,600 万元，较去年同期下降 78.59%，主要是去年同期偿还借款较多所致。

(8) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期发生 14,413.34 万元，较去年同期增长 60.11%，主要是公司本年较去年分配股利增长所致。

(9) 汇率变动对现金及现金等价物的影响本期发生额 0.18 万元，较去年同期增长 914.63%，是正常汇率变动所致。

### 十三、 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十二次会议于 2010 年 8 月 19 日批准。

#### 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料。

董事长：杨建民  
北京首都旅游股份有限公司  
2010 年 8 月 19 日