

北京首都旅游股份有限公司

600258

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	8
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介	16
八、 董事会报告	17
九、 监事会报告	23
十、 重要事项	23
十一、 财务报告	27
十二、 备查文件目录	91

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 京都天华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者仔细阅读。

(四)

公司负责人姓名	董事长杨建民，副董事长、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	钟琦

公司负责人董事长杨建民，副董事长、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）钟琦声明：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

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) 66014466-2345
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	北京市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	北京市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	北京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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 2 月 12 日	
公司首次注册登记地点	北京西城区复兴门内大街 51 号	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 6 月 30 日
	公司变更注册登记地点	北京西城区复兴门内大街 51 号
	企业法人营业执照注册号	110000005200682
	税务登记号码	110102700217243
	组织机构代码	70021724-3
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 5 月 17 日
	公司变更注册登记地点	北京西城区复兴门内大街 51 号
	企业法人营业执照注册号	110000005200682
	税务登记号码	110102700217243
	组织机构代码	70021724-3
公司聘请的会计师事务所名称	京都天华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	北京建国门外大街 22 号赛特广场五层	

三、 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	296,408,268.93
利润总额	301,644,198.79
归属于上市公司股东的净利润	187,123,849.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	183,641,141.00
经营活动产生的现金流量净额	319,253,973.15

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,420,081.54
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	6,356,011.40

所得税影响额	-1,117,511.38
少数股东权益影响额（税后）	-635,709.52
合计	3,482,708.96

(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	2010 年	2009 年	本期比上年 同期增减 (%)	2008 年
营业收入	2,304,639,269.56	1,649,372,976.93	39.73	1,875,651,288.86
利润总额	301,644,198.79	255,227,424.92	18.19	290,319,324.81
归属于上市公司股东的 净利润	187,123,849.96	159,658,603.14	17.20	185,048,859.99
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	183,641,141.00	157,860,197.90	16.33	172,431,249.00
经营活动产生的现金 流量净额	319,253,973.15	273,572,080.67	16.70	254,463,954.56
	2010 年末	2009 年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2008 年末
总资产	1,911,867,570.73	1,887,013,853.43	1.32	1,993,767,197.66
所有者权益（或股东 权益）	1,026,813,835.74	973,435,845.33	5.48	1,219,732,754.91

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同 期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.8087	0.6900	17.20	0.7997
稀释每股收益（元 / 股）			不适用	
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.7936	0.6822	16.33	0.7455
加权平均净资产收益率（%）	18.93	15.14	增加 3.79 个 百分点	15.71
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	18.58	14.12	增加 4.46 个 百分点	16.29
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	1.38	1.18	16.95	1.10
	2010 年末	2009 年末	本期末比上 年同期末增 减 (%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	4.44	4.21	5.46	5.27

(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
外运发展	51,805,807.59	52,218,368.06	412,560.47	
合计	51,805,807.59	52,218,368.06	412,560.47	

四、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	0	0						0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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	231,400,000	100						231,400,000	100
1、人民币普通股	231,400,000	100						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

2、 限售股份变动情况

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京首都旅游集团有限责任公司	116,042,156	116,042,156	0	0	股改承诺期限售期未到	2010年1月20日

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

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、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				26,678 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	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	2.38	5,517,434	-4,216,028	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	1.31	3,032,980	749,212	0	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	1.23	2,837,306	-86,010	0	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	0	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	0.89	2,049,901	2,049,901	0	未知
中国人寿再保险股份有限公司	其他	0.62	1,437,800	1,437,800	0	未知
中国工商银行股份有限公司—诺安成长股票型证券投资基金	其他	0.53	1,217,585	1,217,585	0	未知
全国社保基金—零八组合	其他	0.53	1,215,296	1,215,296	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	其他	0.48	1,099,680	1,099,680	0	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	5,517,434	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	3,032,980	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	2,837,306	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
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	2,049,901	人民币普通股
中国人寿再保险股份有限公司	1,437,800	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—诺安成长股票型证券投资基金	1,217,585	人民币普通股
全国社保基金—零八组合	1,215,296	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	1,099,680	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东首旅集团与上述其他流通股股东不存在关联关系。	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京首都旅游集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	段强
成立日期	1998 年 1 月 24 日
注册资本	2,368,670,000
主要经营业务或管理活动	受市政府委托对国有资产进行经营管理；项目投资；饭店管理；信息咨询；旅游资源开发；旅游服务；房地产项目开发；商品房销售。

(2) 实际控制人情况

法人

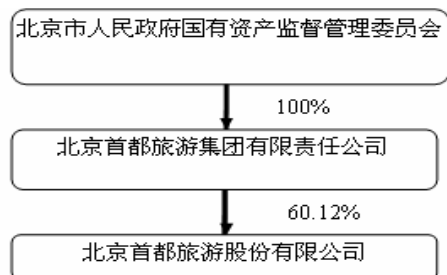
单位：元 币种：人民币

名称	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

(3) 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



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、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：股

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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
杨建民	董事长	男	56	2009年4月16日	2012年4月15日	0	0	24.67	否
左祥	副董事长/ 总经理	男	47	2010年5月17日	2012年4月15日	0	0	33.18	否
沈叙强	董事	男	61	2009年4月16日	2012年4月15日	0	0	44.88	否
钟建国	独立董事	男	44	2009年4月16日	2012年4月15日	0	0	5.95	否
周重揆	独立董事	男	46	2009年10月9日	2012年4月15日	0	0	5.95	否
张保军	独立董事	男	32	2011年1月18日	2012年4月15日	0	0	0	否
侯卫军	董事	男	57	2009年4月16日	2012年4月15日	0	0	0	是
王志强	董事	男	55	2009年4月16日	2012年4月15日	0	0	0	是
周和平	董事	男	57	2009年4月16日	2012年4月15日	0	0	0	否
史历新	监事会 主席	男	47	2009年4月16日	2012年4月15日	0	0	0	是
张晓东	监事	男	42	2009年4月16日	2012年4月15日	0	0	0	是
吕晓萍	监事	女	32	2010年4月8日	2012年4月15日	0	0	10.09	否
解学军	党委 副书记	男	40	2010年5月31日	2012年4月15日	0	0	22.58	否
杨军	财务 负责人	女	47	2009年4月16日	2012年4月15日	0	0	36.78	否

段中鹏	总经理助理/董事会秘书	男	43	2009年4月16日	2012年4月15日	0	0	36.63	否
李军	独立董事(已离任)	男	52	2009年4月16日	2010年12月23日	0	0	5.95	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	226.66	/

注释：董事长杨建民先生 2010 年从公司领取的报酬总额不包括绩效工资部分，绩效工资待北京市国资委审核后发放；副董事长、总经理左祥先生于 2010 年 5 月 17 日在本公司任职，故其领取报酬期为 2010 年 5 月——12 月。党委副书记解学军先生领取报酬期为 2010 年 7 月——12 月。

董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

杨建民：北京首都旅游股份有限公司董事、总经理；现任北京首都旅游集团有限责任公司副总经理，本公司董事长。

左祥：北京首都旅游国际酒店集团有限公司董事、总经理兼党委副书记；现任本公司副董事长、总经理。

沈叙强：北京首都旅游股份有限公司副董事长、党委书记；现任本公司董事。

钟建国：现任北京市昌平区十三陵特区旅游服务开发总公司常务副总经理，本公司独立董事。

周重揆：现任天健会计师事务所执行总裁，本公司独立董事。

张保军：现任北京市康达律师事务所合伙人、律师，本公司独立董事。

侯卫军：北京首都旅游集团有限责任公司管理总监；现任北京首都旅游集团有限责任公司总经理助理，本公司董事。

王志强：北京首都旅游集团有限责任公司投资部总经理；现任北京首都旅游集团有限责任公司总经理助理，本公司董事。

周和平：北京市郊区旅游实业开发公司总经理，现任北京城乡贸易中心股份有限公司董事长，本公司董事。

史历新：现任北京首都旅游集团有限责任公司管理部总经理，本公司监事会主席。

张晓东：现任北京首都旅游集团有限责任公司管理部职员，本公司监事。

吕晓萍：现任北京首都旅游股份有限公司证券部职员，本公司职工监事。

解学军：北京首都旅游集团有限责任公司党委办公室副主任；现任本公司党委副书记、纪委书记。

杨军：过去五年至今任北京首都旅游股份有限公司财务负责人。

段中鹏：北京首都旅游股份有限公司董事会秘书；现任北京首都旅游股份有限公司总经理助理、董事会秘书。

李军：中央汇金公司派往中国工商银行股份有限公司股权董事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
杨建民	北京首都旅游集团有限责任公司	副总经理	否
侯卫军	北京首都旅游集团有限责任公司	总经理助理	是
王志强	北京首都旅游集团有限责任公司	总经理助理	是
史历新	北京首都旅游集团有限责任公司	管理部总经理	是
张晓东	北京首都旅游集团有限责任公司	管理部	是
周和平	北京城乡贸易中心股份有限公司	董事长	是
钟建国	十三陵特区旅游服务开发总公司	副总经理	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
侯卫军	海南三亚悦榕庄	董事长	否
王志强	中国全聚德（集团）股份有限公司	董事	否
史历新	中国全聚德（集团）股份有限公司	董事	否
段中鹏	陕西兴化化学股份有限公司	独立董事	是
段中鹏	浙江艾迪西流体控制股份有限公司	独立董事	是

(三) 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	在公司领取报酬的董事、监事的报酬是按照公司提出的工资成本，经公司董事会审议，并获股东大会批准生效。公司高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会制定方案提交董事会审议批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事及高级管理人员的年度报酬确定的依据是公司董事会决议通过的薪酬方案和公司薪酬管理规定来执行的。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	侯卫军、王志强、周和平、史历新、张晓东等五位董、监事不在公司领取报酬；公司独立董事津贴由公司董事会提议公司股东大会审议批准，报告期内支付每位独立董事津贴税后 5 万元整；独立董事履行职务所需的差旅费、办公费等均由公司承担。

(四) 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
杨华	董事长	离任	工作变动
左祥	副董事长/总经理	聘任	公司经营需要
李军	独立董事	离任	任期已满
张建	副总经理	离任	工作变动
段中鹏	总经理助理	聘任	公司经营需要
李欣	监事	离任	工作变动
吕晓萍	监事	聘任	工作变动

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,958
公司需承担费用的离退休职工人数	880
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,015
销售人员	691
技术人员	377
财务人员	272
管理人员	603
退休人员	880
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	51

专科以上（含大专）	1,332
专科以下	2,575

六、 公司治理结构

（一） 公司治理的情况

1、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》、《公司金融资产管理制》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。

2、公司与控股股东首旅集团在同业竞争方面存在事项及解决措施。

（1）首旅股份与控股股东首旅集团在酒店投资、旅行社经营方面存在部分相同，其形成的原因有其历史与客观因素。具体如下：

①历史原因：

1999 年公司申请股票上市进行资产重组，为符合当时的额度发行管理制度，公司获得拟发行的股份较少，通过重组方式进入的资产规模无法将控股股东首旅集团所属的酒店资产全部进入首旅股份。因此，公司将首旅集团旗下的收益水平最高、资产规模适中的两家四星级酒店（民族饭店和京伦饭店）、一家三星级酒店（燕京饭店）、一个展览场馆、一家旅行社、一家广告公司及部分股权约 2.5 亿元的净资产重组进入公司，以满足股份发行和公司发展的要求。

②客观原因：

首旅股份重组设立同时，首旅集团旗下的所有旅行社已进行整合重组，组建了当时首旅集团控股的唯一一个旅行社即--北京神舟国旅集团有限公司（以下简称“神舟国旅”）。首旅股份将首旅集团的全部旅行社业务重组进入上市公司，因此在 1999 年公司申请上市时，首旅集团内已没有其他旅行社业务。

在 2000 年国家有关部委、办改革发展中，部分央企被剥离，进行政企分开，康辉旅行社即属于政企分开方式，从原属于国家旅游局以行政划拨方式进入首旅集团，由首旅集团控股并进行国有经营管理。

因此首旅股份控股的神舟国旅与行政划拨方式进入首旅集团的康辉旅行社存在同业经营。

（2） 解决情况

首旅集团在解决与上市公司同业经营的事项上不仅以 IPO 时发出承诺和后期一贯严格履行承诺方式很好地避免了同业竞争问题，同时也尝试利用各种促进上市公司发展的方式力促解决同业经营问题。

①控股股东首旅集团 IPO 时承诺

1998 年 10 月 16 日，首旅集团（原名“北京旅游集团有限责任公司”）为避免与首旅股份之间的同业竞争，在首旅股份 IPO 时出具了《承诺函》，内容如下：“为严格执行国家有关法律、法规和政策，保证北京首都旅游股份有限公司（筹）（以下简称“股份公司”）经营的自主性和独立性，防止损害股份公司权益的情况出现，维护股份公司全体股东的合法权益，作为股份公司的主发起人，北京旅游集团有限责任公司（以下简称“集团公司”）特作出如下承诺：

A 在集团公司下辖范围内,各饭店、旅行社等的客源都是自愿的,集团公司不硬性分配客源。

B 当集团公司及其下属子公司(股份公司除外,下同)与股份公司之间存在有竞争性同类业务,由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对股份公司带来不公平的影响时,集团公司及其下属子公司自愿放弃同股份公司的业务竞争。

C 集团公司同股份公司的董事及其他高级管理人员原则上不双重任职,特别是集团公司与股份公司的总经理、财务负责人不兼任。董事、总经理不得自营或者为他人经营与股份公司同等的营业或者从事损害股份公司利益的活动,否则予以更换。股份公司成立后,将优先推动股份公司的业务发展;在可能与股份公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时,给予股份公司优先发展权。”

D 首旅集团在解决与上市公司同业经营的事项上不仅以承诺和严格履行承诺方式很好地避免了同业竞争问题。

②以发展方式作出过的解决情况

在推动首旅股份发展上,首旅集团根据上述承诺,在公司上市后严格履行承诺,并确立了积极创造条件整合下属酒店业务,将下属酒店逐步注入上市公司的酒店业发展思路,以最终解决首旅集团与首旅股份都经营酒店业务的问题。首旅集团在首旅股份 2008 年采用公开增发方式力图将下属酒店注入首旅股份,但因南山门票分成事项没有得到解决使公司注入酒店方案最终未能获得证监会的批准。2008 年 12 月,首旅集团支持首旅股份以自筹资金成功收购了首旅集团下属四星级饭店之一——前门饭店,2009 年 11 月前门饭店的收购工作已全部完成。2009 年 6 月公司向中国证监会报送了非公开发行收购首旅集团酒店资产的申请,目的是进一步推进同业经营问题的解决。同样是由于南山门票事项,公司的非公开发行申请最终未获批准。在旅行社业务同业经营解决方面上,首旅股份在 2003 年 6 月以 2,600 万元出让了神舟国旅 32.6%的股权,公司开始逐步退出与首旅集团具有同业经营的旅行社业务。

(3) 北京首都旅游集团有限责任公司就同业竞争事项本次作出承诺:

“北京首都旅游股份有限公司是我公司的控股子公司,主要以经营酒店、景区、会展、旅行社为主要业务。近年来,我集团公司以国家和北京大力发展现代服务业的产业政策为指导,通过强化管理、大力调整和优化产权结构、不断完善适应市场竞争需要的体制机制,强力推进品牌价值化、资产证券化、土地物业市场化的核心经营方式,全面提高核心竞争力。目前,我公司除进入首旅股份以外在不同区域还有多星级酒店 39 家,还有旅行社 1 家。

为了解决我公司与首旅股份可能产生的同业竞争,并支持首旅股份的发展,我公司承诺如下:

①我公司作为首旅股份的主要股东,整合酒店类、旅行社资产是我公司的努力方向,我公司将全力支持首旅股份的酒店类投资、景区管理的发展战略,加快整合速度。

②我公司及其下属子公司不硬性组织、分配客源,客人对所住酒店的选择完全遵循自愿原则。

③我公司积极支持首旅股份获得新的酒店类投资机会,在首旅股份与我公司及下属子公司发生冲突时,同等条件下首旅股份可优先获得该投资机会。

④我公司将本着公平、公正、合理的原则,采取证券监管部门认可的方式,按照我公司既定的发展战略,加快对酒店类业务及旅行社业务进行整合。尤其是对酒店类业务,创造条件争取在未来尽快完成北京地区下属酒店类业务的整合工作,将首旅股份最终打造成为首旅集团控股的、唯一的以北京地区酒店类投资及景区经营为主业的上市公司。”

3、公司与控股股东首旅集团在关联交易方面存在事项及解决措施。

公司与关联方的日常关联交易,双方均按照公平、公正、合理的原则,参照市场价格执

行。《公司 2010 年度日常关联交易提案》经公司 2009 年年度股东大会表决通过，关联交易属首旅集团及其他关联公司与公司之间提供的资金、综合服务、土地租赁、酒店管理服务及其他等配套服务，系旅游上、下游企业之间及与相关专业企业之间的正常业务往来，详细内容参见本报告第十一章财务报告。该类关联交易以市场公允价和便利服务为导向，不影响公司的独立性、无损害公司的利益和股东利益，对公司财务状况和经营成果产生较好影响。

公司 2011 年度预计发生的关联交易将由股东大会审议通过后实施。

（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	是否独立董事	本年应参加董事会次数	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
杨建民	否	7	4	3	0	0	否
左祥	否	5	3	2	0	0	否
沈叙强	否	7	4	3	0	0	否
钟建国	是	7	4	3	0	0	否
周重揆	是	7	4	3	0	0	否
李军	是	7	4	3	0	0	否
张保军	是	1	1	0	0	0	否
侯卫军	否	7	4	3	0	0	否
王志强	否	7	4	3	0	0	否
周和平	否	7	4	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	3
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，公司独立董事未对公司本年度董事会提案及其他非董事会提案事项提出异议。

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

公司建立了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》，并按照制度条款严格执行；独立董事履职情况良好。

（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
业务方面独立完整情况	是	在业务方面实行了独立经营，按照有关法律、法规的规定，实行自主经营。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动人事及工资管理等方面独立。董事长、副董事长、总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人等

		高级管理人员均在公司领取薪酬。
资产方面独立完整情况	是	在资产方面拥有独立经营、完整的资产。控股股东没有超越股东大会或间接干预公司的决策与经营活动。不存在控股股东违规占用上市公司资金、资产的情况。
机构方面独立完整情况	是	在机构方面，公司设立了完全独立于控股股东和实际控制人的组织机构。
财务方面独立完整情况	是	在财务方面，设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行拥有独立帐户。

(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	<p>为保证公司经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营效率和效果，并促进公司实现发展战略，同时控制经营风险，保护公司及投资者的合法权益，北京首都旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规的要求，结合自身经营管理特点和实际情况，建立了本公司内部控制制度体系，并根据经营中实际运作的情况，不断补充和完善。</p>
内部控制制度健全的工作计划及其实施情况	<p>公司内控建设主要体现在以下几方面：</p> <p>1. 公司内部环境建设</p> <p>在公司治理方面，公司一贯严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关规定的要求规范运作，并不断完善公司治理结构，提高公司法人治理水平。公司已经制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规章制度，公司全体董事按照相关规则勤勉尽责、依法有效行使职权，监事会充分发挥了对董事会和管理层的监督作用，管理层严格执行股东大会和董事会的决定，公司的权力机构、决策机构、监督机构与执行层之间权责分明、各司其职、有效制衡，能够科学决策、协调运作。特别是由于独立董事制度的建立，对提高董事会科学决策水平、保证董事会规范运作、保护公司及全体股东的利益发挥了积极作用。公司薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会和战略委员会充分发挥各自的作用，遵循《薪酬与考核委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《战略委员会实施细则》的要求，积极向公司董事会提方案建议，促进公司法人治理结构的规范发展。</p> <p>公司本年度根据证监会和交易所的相关要求，并结合公司自身的实际情况，完成了《公司章程》的修改工作，增加公司许可经营范围 30 项；对《公司股东大会议事规则》、《公司总经理工作细则》进行了修订。</p> <p>公司控股股东首旅集团及其附属企业，严格执行与公司在人员、资产、业务、财务、机构上的“五分开”，严格按照法定程序和既定的内部程序规范运作。首旅集团作为大股东对本公司只实行股权管理，不干预公司的日常经营，没有任何大股东占用上市公司资金的情况发生，没有任何侵占公司财产的情形，确保了公司完全的独立经营和市场化运作，保护了公司及其他股东的权益。公司与控股股东及其关联方之间发生的关联交易严格履行审批及披露的相关程序，关联交易严格按照公平、公正原则进行，定价公允，确保公司及全体股东利益不受损害。</p> <p>公司建立了《所属企业日常经营管理规定》以及《参股企业管理办法》，以规范对分子公司以及参股企业的管理行为。</p> <p>2. 人力资源管理</p>

公司依据《劳动法》及其它相关法律规定,结合公司的实际情况,制定了《人力资源管理制度》,对员工的招聘、在职、离职做出规定管理。在此基础上,制订了《企业经营者业绩薪酬管理办法》,完善高级管理人员的奖励和约束机制。同时根据公司的发展战略和人力资源计划,对各级管理人员和员工进行培训。

这些制度的实施使公司人力资源管理符合公司发展需要,奖励约束机制将经营者业绩与个人薪酬有效结合,充分调动了各级管理人员特别是高级管理人员的工作积极性,确保了企业经营目标的实现,员工合法权益也在最大程度得到保障,完善的多渠道的退出机制,使企业人力资源管理实现良性循环。

3、内部信息管理与对外交流和披露

公司制订并完善了《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》和《投资者关系管理工作制度》。特别是从2007年以来,公司为进一步做好年度报告的信息披露规程,根据证监会和交易所的要求相继制定的《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》,从制度上保证了公司年度报告编制、审核和发布的规范,严格履行信息披露义务,严格遵守信息披露规则,保证信息披露内容的真实性、准确性、完整性和及时性,增强信息披露的有效性。公司严格执行信息披露管理制度和重大信息的内部报告制度,明确公司及相关人员的信息披露职责和保密责任,保障投资者平等获取信息的权利。公司按照《投资者关系管理工作制度》的要求,积极做好投资者关系管理工作,形成与投资者之间的良好沟通。

本年度新建立了《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》、《公司外部信息使用人管理制度》;

4、经营管理和风险控制

在资金管理方面,建立了《融资管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《货币资金管理制度》、《资金管理制度》等。在资产管理方面,建立了《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》、《存货管理制度》、《资产减值管理制度》、《金融资产管理制度》。在日常业务方面,建立了《采购与付款管理制度》、《销售与收款管理制度》。在工程建设以及固定资产投资方面,建立了《固定资产投资管理制度》。在财务会计管理基本规范方面,建立了《财务制度》、《会计制度》、《发票管理制度》、《会计档案管理制度》、《财务会计报告编制与披露管理办法》等。在控制手段方面,建立了《预算管理制度》、《合同协议管理制度》、《法务工作管理制度》、《安全保障管理制度》、《信息系统使用管理办法》等。

上述管理制度基本规范了企业运营过程中各项具体业务活动,保证企业重大投融资和日常经营行为符合公司发展战略和管理要求,防范和化解风险,堵塞漏洞,确保资金和资产安全,提高使用效率,准确核算公司经营成果,向各经济利益相关者及时提供真实、准确、完整的财务信息。

5. 内部监督审计

公司董事会内设审计委员会,主要负责监督公司外部审计机构聘任和更换、监督公司的内部审计制度制定及其实施、负责内部审计与外部审计之间的沟通、审核公司财务信息质量及披露、对重大关联交易进行审计等。公司设立审计部,作为审计委员会的执行机构,负责公司内部审计工作。审计部定期对公司及下属控股子公司的经济运行质量、财务收支等经济活动进行内部监督、审计和评价。

审计部按照公司制订的《内部审计制度》进行工作。开展公司系统内的财务收支、基建维修、经济效益内审,以及投资子公司的内审工作,针对审计中暴露出来的问题,提出改进意见和建议,并对审计整改情况定期组织回访检查。组织审计人员学习审计法规及审计专业知识,定期组织审计人员参加审计专业培训;

	<p>使内审工作逐步由事后监督向事前控制和管理型转变，不断提高内审工作质量和效率。</p> <p>公司董事会对 2010 年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，认为公司现有内控制度基本满足公司发展和经营管理需要，主要风险控制有效，未发现重大缺陷。但是对照《企业内部控制基本规范》以及《企业内部控制配套指引》的要求，内控制度的系统性、可操作性以及风险评价管理的有效性还需要进一步提高。公司已将内部控制体系建设作为 2011 年的重点工作来抓，确保 2012 年达到内控建设基本规范配套指引的要求，促进公司发展战略、经营管理以及风险防范水平进一步提高。</p> <p>本报告已于 2011 年经公司董事会审议通过，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。</p> <p>本公司聘请了京都天华会计师事务所对本公司内部控制进行核实评价，核实评价的结果详见其提供的专项报告。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>本公司内控制度实施的检查监督工作由公司总经理主管，审计部具体进行监督检查，定期与不定期相结合报告检查结果。</p>

(二) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的薪酬方案由公司董事会薪酬考核委员会制定，提交董事会审议通过后执行。公司高级管理人员年度收入构成为：基薪+风险收入+特别奖励

1.基薪是企业经营者的基本收入，按照企业资产规模、盈利能力等因素的确定，按月发放，不与经营者当年业绩考核结构挂钩；

2.风险收入与多维企业经营管理指标挂钩，根据企业经营者年度经营管理指标考核结果确定兑现；

基薪标准与风险收入标准的比例一般为 6：4

3.特别奖励是对于在企业重大项目组织策划实施、企业发展与创新、重要政治接待任中工作业绩突出，做出特殊贡献的企业经营者进行发放。

(三) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

公司内部控制的自我评估报告及董事会对内部控制责任的声明

披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：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：www.sse.com.cn

(四) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第四届董事会第八次会议审议通过，执行情况良好。

七、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
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 11 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 12 日

(二) 临时股东大会情况

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
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 6 月 4 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 6 月 5 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1. 公司总体经营指标完成情况：

2010 年公司实现营业收入 23.05 亿元，比去年同期增长了 39.73%；实现利润总额 3.02 亿元，比去年同期增长了 18.19%；归属于母公司所有者的净利润 1.87 亿元，比去年同期增长了 17.20%。

2. 公司主要工作完成情况：

(1) 强化经营与市场分析

①增强对企业日常运营的关注度

为了及时准确的掌控所属企业的经营情况，为市场分析提供数据支持，2010 年首旅股份在原有数据收集及分析的基础上尝试了新的分析角度，使存量资产的经营管理数据更加系统、全面。2010 年完成更新了所属企业基本情况、房地情况、车辆情况、长租户及主要机器设备的分类汇总。在对三家酒店过去三年经营数据调研的基础上，重点重新核对三家酒店包括客房、餐厅（自营和外租）、宴会厅、会议厅等基本情况，切实了解三家酒店的接待设施、接待服务能力等；按工作日及周末节假日收集汇总相关经营数据，并试行填报《餐饮客房月报》、《餐饮客房季报》，挖掘企业增收点，寻找劣势，为市场分析工作提供相应的依据。

②加强对同行业公司的分析研究

为了更好地落实公司的发展战略，更多地了解国内旅游行业整体情况，公司认真分析了游板块上市公司在过去三年的发展战略和经营效率的成功经验。从综合、酒店、景区以及餐饮等不同的子行业中，找出发展较快，净资产收益率较高的企业，通过对这些企业的收入结构、盈利效率、主要投资项目等方面进行对比分析，总结出有利于公司发展的经验，以促进公司较好地发展。

(2) 加大公司管理力度

①加强内部控制管理、资金集中管理成效稳固

2010 年公司加强资金集中管理，充分发挥统筹协调的作用，使资金联动使用，相互调剂余缺，减少了资金余量和贷款数额，为公司节约财务费用。

②加强主要固定资产投资项目和资本性支出管理

为全面落实首旅股份《固定资产投资管理制度》，公司 2010 年举办了专项培训，包括南山在内的七家分子公司都积极参与了培训，通过培训使企业熟悉了固定资产投资项目管理的四个方面、十五个关键点等具体实施程序，企业遵守制度的自觉性也进一步提高。

资本性支出管理方面，在 2008 年、2009 年试运行《首旅股份资本性支出月报》的基础上，2010 年形成了系统、完善的资本性支出监控体系，目前各企业基本做到认真、如实填报。2010 年首旅股份资本性支出顺利实现了年度资本性支出预算控制目标。

③规范各企业人工成本核算管理

为真实完整地体现企业人工成本水平，2010 年，公司统一了企业劳务派遣人员、实习生、外聘厨师及保安保洁人员费用的列支渠道，规范了企业各类从业人员的工资保险等人工成本的核算，为掌握分析首旅股份整体人工成本水平以及对企业进行横向对比分析创造了条件。

(3) 进一步加强投资者关系管理，积极为再融资做好各项准备。

①做好投资者关系管理，提高投资者满意度

投资者满意度直接影响着公司的再融资决策，影响着公司的发展。2010 年，公司进一步加强了投资者关系的管理，与投资者建立良好的沟通机制。公司充分利用每次咨询调研活动，向投资者耐心解答有关问题，同时虚心征询公司在投资者关系管理工作中需要提高与改进的意见，提高投资者满意度。首旅股份还获得了 2010 年揭晓的中国证券报组织评选的 2009 年度上市公司金牛百强--餐饮旅游行业榜"金牛奖"，首旅股份位于该奖项前十强的第五位。

②为公司再融资做好各项准备工作

根据集团确定的首旅股份为酒店资产证券化平台的发展战略，为使公司股本、资产、效益和市场份额增加，实现公司规模化的目标，首旅股份一直在为重新启动再融资工作进行着不懈努力。

(4) 加强队伍建设，增强企业凝聚力，重视安全生产和维稳工作，为经营工作保驾护航

①2010 年初首旅股份完成了公司及所属企业领导干部的测议考察工作，使公司全面掌握了各企业领导班子工作及干部队伍人员状况。同时，公司在加强青年人才队伍建设和后备干部储备方面也做了大量工作，建立了首旅股份后备干部人才库。

②围绕贯彻落实国务院《进一步加强企业安全生产工作的通知》，积极加强安全监管，持续改进各项安全规章制度，提高安全保卫工作技能水平，坚持依法依规生产经营，强化企业安全生产主体责任落实，努力确保首旅股份安全形势持续稳定。

③为扎实做好维稳工作，加强预控，2010 年度首旅股份及时掌握各种倾向性、苗头性问题，做到早发现、早控制、早采取措施、早化解矛盾。确保企业和谐、稳定发展。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
酒店	405,512,761.90	60,993,400.61	84.96	15.34	13.69	增加 0.22 个百分点
展览广告	61,750,041.48	5,078.59	99.99	-1.94	-98.93	增加 0.75 个百分点
景区	420,636,976.74	30,021,047.37	92.86	10.74	15.32	减少 0.28 个百分点

旅游服务	1,416,739,489.44	1,347,378,183.88	4.90	65.70	68.53	减少 1.60 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	1,884,002,292.82	48.40
海南	420,636,976.74	10.74

2、 对公司未来发展的展望

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 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。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

京都天华会计师事务所对我公司 2010 年年度报告审计出具了《关于北京首都旅游股份有限公司 2010 年度审计报告非标意见的专项说明》京都天华专字（2011）第 0384 号，董事会对该专项说明进行了审阅，公司在 2011 年 1 月 13 日披露了关于南山门票分成事宜进展公告，三亚市国有资产管理公司已同意三亚南山观音苑建设发展有限公司作为南山文化旅游区门票分成主体。因此分成主体确定后，南山公司正积极推进门票分成事项，董事会将及时披露有关情况。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、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的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果
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。

(五) 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	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第八次会议	2010 年 4 月 8 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 10 日
第四届董事会第九次会议	2010 年 4 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 28 日
第四届董事会第十次会议	2010 年 5 月 17 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 18 日

第四届董事会第十一次会议	2010年6月4日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年6月5日
第四届董事会第十二次会议	2010年8月19日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年8月21日
第四届董事会第十三次会议	2010年10月25日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年10月26日
第四届董事会第十四次会议	2010年12月29日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年12月30日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会勤勉敬业，认真执行股东大会各项决议。

(1) 2010 年度经营业绩。2010 年公司实现营业收入 23.05 亿元，比去年同期增长了 39.73%；实现利润总额 3.02 亿元，比去年同期增长了 18.19%；归属于母公司所有者的净利润 1.87 亿元，比去年同期增长了 17.20%。

(2) 实施了 2009 年度利润分配方案。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，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。

(3) 根据公司人员变动情况，变更公司董事长、总经理、董事、独立董事以及相应变更董事会下设各委员会成员及召集人等。

(4) 完成了《公司章程》的修改工作，增加公司许可经营范围 30 项。

(5) 建立健全公司内控制度，本年度建立了《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》、《公司外部信息使用人管理制度》；修订了《公司股东大会会议事规则》、《公司总经理工作细则》。

(6) 及时、准确、全面披露公司定期报告。

(7) 及时向独立董事发放独立董事津贴。

(8) 聘请了具有证券从业资格的京都天华会计师事务所对公司进行财务审计。

(9) 公司于 2009 年 6 月 10 日召开的 2009 年度第二次临时股东大会上通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的提案》，并于 6 月 30 日向中国证监会提交了《北京首都旅游股份有限公司向特定对象非公开发行股票的申请报告》。由于南山门票分成问题在股东大会决议有效期内难以完成，因此公司撤回了非公开发行股票的申请报告。此申请于 2010 年 5 月 10 日获得《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》[2010]68 号文件的批准。公司于 5 月 14 日进行了公告。

(10) 根据中国证监会《关于发布〈上市公司高级管理人员培训工作指引〉及相关实施细则的通知》、《关于落实上市公司高级管理人员培训工作的通知》等相关规定，按照北京证监局 2010 年培训工作计划，组织公司董事、监事和高管人员按时参加业务培训，使高级管理人员全面掌握最新证券监管与业务知识，进一步增强法律法规意识。

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

根据《董事会审计委员会实施细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》的有关规定，2010 年度公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，以诚信的理念，独立、客观、公正地履行了各项职责，建立健全了审计委员会的相关工作制度、并实施了对公司内部控制建立健全情况进行监督检查、对年度财务报告审计情况进行跟踪审查等重要工作，现将以上工作

分述报告如下：

(1) 对公司内部控制建立健全情况进行监督检查

2010 年，审计委员会按照财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制配套指引》对公司内部控制建立健全情况进行了监督检查，本次检查，审计委员会采取直接调阅公司各项规章制度，以及与公司有关人员座谈和查阅内部审计工作底稿的方式进行。

首先，公司依照国家有关法律、法规、规章及上海证券交易所相关指引的规定，结合本公司的特点，建立了较为完善的内部控制组织架构和内部控制相关制度，防范和控制公司风险，保证内部控制相关信息披露内容的真实、及时、准确和完整。在制度制定过程中，公司各个部门及下属分、子公司均参与其中。公司制度按照法人治理结构、投资者关系管理、信息披露管理、投融资管理、企业管理制度、财务会计管理制度、内部审计管理制度、人力资源管理制度、党群工作管理制度、行政管理制度等十个部分分别阐述，基本涵盖了公司业务的主要方面，而且制度更加符合和贴近公司具体的经营情况。这些制度的建立和健全对内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果提供了保证。

其次，通过对内部控制制度执行情况的审查，我们认为公司目前的内部控制制度比较完善，内部管理的机构与职责基本健全，内部控制系统比较准确地反映了各项业务的特点；虽然下属企业中也还存在个别偏离组织经营目标、内控制度欠健全、遵循符合性较弱的行为以及核算方面的问题，但从公司总的层面上来说，公司的内部控制体系运行状况比较好，各部门各要素基本得到了正确的实施与运行。通过整体控制体系，公司基本做到了物流、资金流、信息流的统一，财务核算与内部控制及业务流程和企业信息管理系统统一。

另外，通过对公司内部审计开展情况的审查，我们总体感觉公司目前的内部审计工作开展良好，在审计方案制定、审计证据搜集、审计工作底稿编制、审计报告拟订以及审计成果利用等各环节均加强了质量控制。在每次审计中，审计人员能够严格按照审计程序办事，做到事实清楚、定性准确、处理适当、评价适度，所做综合分析比较透彻，审计意见具有针对性、可行性；与被审计单位也均进行了有效地沟通与交流，对完成的审计及相关服务项目定期进行整理和归档。

随着公司内部审计工作的开展，及时发现和纠正了公司管理中存在的问题，促进了公司管理水平的持续提升，有效地防范了公司经营风险，同时也增强了公司制度的执行力，提高了公司运作的效率。因此，审计委员会将会在 2011 年继续关注公司开展的各项内部审计工作，并将我们关注的公司有关内部控制建立健全情况委托审计部门予以审计。

同时，在报告期内，公司在业务控制、资金管理和财务会计控制、信息系统控制、人力资源与薪酬管理、风险监控等内控方面也不存在重大缺陷；在信息沟通与披露的管理方面，公司能够严格按照法律、法规、公司《章程》以及《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、完整地披露信息，确保了信息披露的及时性、公平性和信息沟通的顺畅与及时。总体上，公司的内部控制执行有效，能够适应公司管理和发展的需要。

(2) 对 2010 年年度财务报告审计情况进行跟踪审查

审计委员会采取独立审阅分析公司年度财务报表以及与年审注册会计师座谈、发送邮件或传真的方式，对 2010 年年度财务审计情况进行了跟踪审查。

首先，审计委员会各成员认真审阅了公司 2010 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的北京京都天华会计师事务所注册会计师协商确定了公司 2010 年度财务报告审计工作的时间安排；并在年审注册会计师进场前认真审阅了公司编制的 2010 年度财务报表。审计委员会认为：公司根据新企业会计准则的有关要求，结合公司实际情况，制定了合理的会计政策和恰当的会计估计，编制的财务会计报表真实反映了公司截至 2010 年 12

月 31 日的财务状况和 2010 年的经营成果及现金流量,并同意以此财务报表为基础进行 2010 年度的财务审计工作。其次,审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅了公司的财务报表,并与年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流。在沟通过程中,审计委员会与年审注册会计师之间在公司年度财务报告所有重要问题上不存在争议,各成员一致认为公司财务报告符合企业会计准则和相关法规规定,并同意以此财务报表为基础制作公司 2010 年度报告正文及摘要,以保证公司如期披露 2010 年年度报告。

最后,审计委员会对北京京都天华会计师事务所的审计工作进行了调查和评估,认为该所遵循职业准则,尽职尽责地完成了各项审计任务。因此,向董事会提请继续聘任该所为公司 2011 年度的审计机构。

2010 年,审计委员会依照独立、客观、公正地原则,认真地履行了工作职责,为促进公司内部控制的建立健全、提高公司的治理水平以及保障公司财务信息的真实可靠方面发挥了积极重要的作用。2011 年,审计委员会各成员将继续秉承诚信理念去完成职责中的各项工作。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2010 年 5 月 4 日,董事会薪酬与考核委员会召开会议,对公司董事长杨华先生申请辞去公司董事职务,并考虑到杨华董事在 2000 年为公司股票成功发行并上市,以及公司过去逾 10 年中在经营管理、资本运作等方面做出的重要的、突出的贡献,公司董事会薪酬与考核委员会提出给予杨华先生奖励 30 万元整(税后),提请公司董事会审议并提交股东大会批准。

薪酬与考核委员会按照对公司高级管理人员奖励办法,对 2010 年公司取得的业绩给予了经营层相应的奖励。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制订了《公司外部信息使用人管理制度》,经 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并公告。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司内控报告已于 2011 年经公司董事会审议通过,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。

7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查,内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况? 否

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2010 年度公司以总股本 231,400,000 股为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金股利 4.5 元(含税),共计派发现金股利 104,130,000 元,剩余 107,250,243.63 元未分配利润结转以后年度分配。2010 年度不实施资本公积金转增股本。

(七)公司前三年分红情况

单位:元 币种:人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2009	138,840,000	159,658,603.14	86.96
2008	85,618,000	185,048,859.99	46.27
2007	62,478,000	129,850,421.10	48.12

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
2010年4月8日召开第四届监事会第五次会议	公司 2009 年度监事会工作报告；公司 2009 年度财务决算报告的提案；公司 2009 年年度报告全文及摘要
2010年4月27日召开第四届监事会第六次会议	公司第一季度报告
2010年8月19日召开第四届监事会第七次会议	公司 2010 年半年度报告及摘要
2010年10月25日召开第四届监事会第八次会议	公司第三季报报告

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2010 年公司继续完善内部控制制度，决策程序均严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市规则》和《公司章程》及其他有关法规制度的规定，公司建立了较完善的法人治理结构和内部各项控制制度。董事会遵照并执行股东大会的各项决议。公司董事和高级管理人员自觉遵守法律、法规，忠诚敬业，在执行职务过程中未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。年度内公司无重大诉讼事项发生。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务制度及财务管理情况进行了认真细致的检查，认为 2010 年度公司完成了股东大会下达的各项任务，取得了令人满意的业绩。公司财务决算报告真实反映公司当期的经营结果和财务状况。公司监事会对董事会编制 2010 年年度报告进行了认真审核，并发表了无异议的审核意见。

(四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与控股股东之间的股权转让、土地租赁、综合服务协议等关联交易遵循公开、公平，关联交易公允、程序合法，未发现有损害公司利益、股东利益行为。

(五) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

监事会全体监事已全面认真地阅读了《公司董事会对公司 2010 年年度报告带强调事项段的无保留意见审计报告的意见》，和京都天华会计师事务所出具的公司 2010 年年度审计报告全文。会计师事务所出具的审计意见及所做出的说明反映了公司的实际情况，提示了公司存在的重大事项。监事会同意公司董事会就上述事项所做的专项意见说明，并希望南山公司积极推进门票分成事项，监事会将密切关注其进展及披露情况。

(六) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

监事会认为，报告期内，公司建立健全了财务报告相关内部控制制度，保证了财务报告相关信息真实完整和可靠，有效防范重大错报风险，公司 2010 年度财务报告相关内部控制制度健全、执行有效。同意董事会对内部控制进行的自我评估。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 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	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600270	外运发展	3,030,000.00	0.65	52,218,368.06	309,420.36	可供出售金融资产	发起人股东

报告期内外运发展分红产生投资收益 589,372.10 元。

(四)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>1.首旅股份的全体非流通股股东承诺,其所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,至少十二个月内不上市交易;</p> <p>2.唯一持股比例达到百分之五以上的首旅集团承诺,在上述期限届满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占首旅股份的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。</p> <p>如上述期限内违反承诺的行为,则违反承诺的非流通股股东同意将出售股份所得资金全额划入首旅股份账户内,归首旅股份所有。</p>	公司实施股权改革方案至今,有限售条件的流通股股东严格履行上述承诺。

发行时所作承诺	<p>公司 1999 年重组设立时，公司持股 5% 以上股东首旅集团所做承诺：</p> <p>为严格执行国家有关法律、法规和政策，保证北京首都旅游股份有限公司（筹）（以下简称“股份公司”）经营的自主性和独立性，防止损害股份公司权益的情况出现，维护股份公司全体股东的合法权益，作为股份公司的主发起人，北京首都旅游集团有限责任公司（以下简称“集团公司”）特作出如下承诺：</p> <p>（1）在集团公司下辖范围内，各饭店、旅行社等的客源都是自愿的，集团公司不硬性分配客源。</p> <p>（2）当集团公司及其下属子公司（股份公司除外，下同）与股份公司之间存在有竞争性同类业务，由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对股份公司带来不公平的影响时，集团公司及其下属子公司自愿放弃同股份公司的业务竞争。</p> <p>（3）集团公司同股份公司的董事及其他高级管理售货员原则上不双重任职，特别是集团公司与股份公司的总经理、财务负责人兼任。董事、总经理不得自营或者为他人经营与股份公司同等的营业或者从事损害股份公司利益的活动，否则予以更换。</p> <p>（4）股份公司成立后，将优先推进股份公司的业务发展；在可能与股份公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予股份公司优先发展权。</p>	公司持股 5% 以上股东首旅集团严格履行上述承诺。
---------	--	---------------------------

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	京都天华会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	95
境内会计师事务所审计年限	10 年

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

2011 年 1 月 13 日，公司披露了关于南山门票分成事宜进展公告，三亚市国有资产管理公司已同意三亚南山观音苑建设发展有限公司作为南山文化旅游区门票分成主体。因此分成主体确定后，南山公司正积极推进门票分成事项，我公司将及时披露有关情况。

(十二) 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
首旅股份第四届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 30 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 30 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份第三季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 26 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份半年报		2010 年 8 月 21 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份半年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 8 月 21 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份 2009 年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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份 2010 年度第一次临时股东大会决议公告		2010 年 6 月 5 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份 2010 年度第一次临时股东大会的法律意见书		2010 年 6 月 5 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份外部信息使用人管理制度		2010 年 6 月 5 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份 2010 年度第一次临时股东大会会议资料		2010 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份 2009 年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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份 2009 年年度股东大会法律意见书		2010 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份股东大会议事规则		2010 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份公司章程		2010 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份 2009 年年度股东大会会议资料		2010 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com

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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份年报		2010 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份年报信息披露重大差错责任追究制度		2010 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份董事会关于召开公司 2009 年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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
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		2010 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份金融资产管理度		2010 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份内幕信息知情人管理制度		2010 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
首旅股份总经理工作细则		2010 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com
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	http://www.sse.com.cn ; http://www.bct2000.com

十一、财务报告

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计	√ 审计
审计意见	<input type="checkbox"/> 标准无保留意见	√ 非标意见
审计意见全文		
京都天华审字(2011)第 0505 号		
<p>北京首都旅游股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的北京首都旅游股份有限公司（以下简称 首旅股份公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2010 年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>按照企业会计准则的规定编制财务报表是首旅股份公司管理层的责任。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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，首旅股份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首旅股份公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>四、强调事项</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，南山文化门票分成主体已经确定，目前尚未签署正式协议。本段内容不影响已发表的审计意见。</p>		
京都天华会计师事务所有限公司	中国注册会计师：童登书	
中国·北京	中国注册会计师：高楠	
2011 年 3 月 10 日		

资产负债表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五. 1	229,767,335.95	43,936,583.81	209,681,871.97	52,896,763.30
交易性金融资产					
应收票据	五. 2	47,829.87		191,186.37	
应收账款	五. 3/十一. 1	27,334,839.10	7,184,956.09	26,218,128.06	3,321,849.10
预付款项	五. 4	17,182,772.35	1,112,558.36	13,380,370.92	547,337.76
应收利息					
应收股利	五. 5	1,499,400.00	1,499,400.00	1,499,400.00	1,499,400.00
其他应收款	五. 6/十一. 2	14,167,625.09	5,281,460.80	11,290,937.76	11,962,936.85
存货	五. 7	15,068,325.14	10,483,502.73	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					
流动资产合计		305,068,127.50	69,498,461.79	276,998,596.52	80,569,192.40
非流动资产：					
可供出售金融资产	五. 8	52,218,368.06	52,218,368.06	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	232,291,158.87	651,788,464.48	217,796,556.09	635,499,207.04
投资性房地产	五. 11	5,832,836.31	5,832,836.31	4,107,083.71	4,107,083.71
固定资产	五. 12	854,868,298.58	451,625,937.12	865,255,799.27	462,549,628.12
在建工程	五. 13	12,602,948.11		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	398,481,992.40	53,448,762.86	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	1,301,073.81	415,553.16	1,500,515.97	489,980.64
递延所得税资产	五. 17	1,078,616.27	121,474.28	585,860.41	71,571.30
其他非流动资产	五. 19	5,405,000.00		3,560,000.00	
非流动资产合计		1,606,799,443.23	1,215,451,396.27	1,610,015,256.91	1,214,513,474.84
资产总计		1,911,867,570.73	1,284,949,858.06	1,887,013,853.43	1,295,082,667.24

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：钟琦

资产负债表（续）

2010 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		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	98,235,839.19	31,573,932.44	86,724,955.48	31,788,350.74
预收款项	五. 23	82,310,808.04	9,216,176.96	77,714,304.56	9,742,224.16
应付职工薪酬	五. 24	13,288,253.93	7,772,050.71	16,051,943.27	9,125,080.46
应交税费	五. 25	22,468,453.54	5,772,354.70	26,593,465.32	3,449,032.06
应付利息	五. 26	505,521.88	410,875.00	518,512.50	430,875.00
应付股利	五. 27	216,933.06		588,720.96	
其他应付款	五. 28	59,415,485.60	96,421,711.03	53,373,189.22	110,441,352.98
一年内到期的非流动负债	五. 29	173,000,000.00	165,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		504,441,295.24	366,167,100.84	336,565,091.31	214,976,915.40
非流动负债：					
长期借款	五. 30	127,000,000.00	80,000,000.00	330,000,000.00	270,000,000.00
应付债券					
长期应付款	五. 31	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	12,297,092.01	12,297,092.01	12,193,951.90	12,193,951.90
其他非流动负债	五. 32			1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计		142,256,703.01	92,297,092.01	346,646,831.40	283,193,951.90
负债合计		646,697,998.25	458,464,192.85	683,211,922.71	498,170,867.30
股东权益：					
股本	五. 33	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00
资本公积	五. 34	256,965,892.80	252,515,706.70	252,373,488.90	247,923,302.80
减：库存股					
专项储备	五. 35	1,877,448.76	1,877,448.76	1,375,712.21	1,375,712.21
盈余公积	五. 36	129,312,266.12	129,312,266.12	112,980,293.64	112,980,293.64
未分配利润	五. 37	407,258,228.06	211,380,243.63	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		1,026,813,835.74	826,485,665.21	973,435,845.33	796,911,799.94
少数股东权益		238,355,736.74		230,366,085.39	
股东权益合计		1,265,169,572.48	826,485,665.21	1,203,801,930.72	796,911,799.94
负债和股东权益总计		1,911,867,570.73	1,284,949,858.06	1,887,013,853.43	1,295,082,667.24

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：钟琦

利润表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五. 38/十一. 4	2,304,639,269.56	333,735,568.54	1,649,372,976.93	299,547,738.53
减：营业成本	五. 3/十一. 4	1,438,397,710.45	48,844,090.32	879,634,847.72	42,510,564.01
营业税金及附加	五. 39	44,173,754.64	17,907,843.15	39,233,721.42	15,967,638.72
销售费用	五. 40	270,348,648.70	86,087,085.15	238,603,104.73	78,734,239.61
管理费用	五. 41	251,555,766.75	127,399,123.92	234,259,674.97	124,999,326.98
财务费用	五. 42	21,702,977.85	17,903,275.97	18,352,016.17	12,342,436.60
资产减值损失	五. 43	2,151,976.30	263,893.58	37,500.61	109,512.72
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. 44/十一. 5	20,099,834.06	134,914,533.37	15,497,981.94	110,607,467.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,510,461.96	19,278,323.63	14,667,828.54	14,322,807.95
二、营业利润（损失以“-”号填列）		296,408,268.93	170,244,789.82	254,750,093.25	135,491,487.01
加：营业外收入	五. 45	7,267,893.54	3,063,602.22	1,594,811.55	1,020,480.69
减：营业外支出	五. 46	2,031,963.68	788,776.43	1,117,479.88	417,415.69
其中：非流动资产处置损失		1,621,518.20	701,032.08	435,423.22	195,494.75
三、利润总额（损失以“-”号填列）		301,644,198.79	172,519,615.61	255,227,424.92	136,094,552.01
减：所得税费用	五. 47	64,228,022.46	9,199,890.79	52,363,572.83	7,033,173.80
四、净利润（损失以“-”号填列）		237,416,176.33	163,319,724.82	202,863,852.09	129,061,378.21
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				1,479,570.58	1,479,570.58
归属于母公司股东的净利润		187,123,849.96	163,319,724.82	159,658,603.14	129,061,378.21
少数股东损益		50,292,326.37		43,205,248.95	
五、每股收益					
（一）基本每股收益	五. 48	0.81		0.69	
（二）稀释每股收益					
六、其他综合收益	五. 49	4,433,367.06	4,433,367.06	14,272,787.28	14,272,787.28
七、综合收益总额		241,849,543.39	167,753,091.88	217,136,639.37	143,334,165.49
归属于母公司股东的综合收益总额		191,557,217.02	167,753,091.88	173,931,390.42	143,334,165.49
归属于少数股东的综合收益总额		50,292,326.37		43,205,248.95	

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：钟琦

现金流量表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	
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		2,567,661,001.77	337,263,462.41	1,576,670,742.79	310,662,506.77
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五. 47	50,768,104.02	119,564,581.06	44,479,910.00	168,807,641.01
经营活动现金流入小计		2,618,429,105.79	456,828,043.47	1,621,150,652.79	479,470,147.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,677,699,922.92	48,212,017.51	812,485,095.79	50,046,395.68
支付给职工以及为职工支付的现金		248,775,612.38	94,590,806.93	232,599,963.63	86,914,762.12
支付的各项税费		132,096,584.33	32,090,060.84	129,703,578.09	43,965,698.25
支付其他与经营活动有关的现金	五. 47	240,603,013.01	215,865,487.03	172,789,934.61	220,183,553.20
经营活动现金流出小计		2,299,175,132.64	390,758,372.31	1,347,578,572.12	401,110,409.25
经营活动产生的现金流量净额		319,253,973.15	66,069,671.16	273,572,080.67	78,359,738.53
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		8,669,951.37	123,409,996.02	8,278,810.01	103,680,059.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		372,186.00	47,035.00	5,579,721.00	147,488.00
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		9,042,137.37	123,457,031.02	13,858,531.01	103,827,547.17
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,280,095.42	17,896,434.17	39,103,368.16	13,751,350.26
投资支付的现金				334,610,300.00	334,610,300.00
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		56,280,095.42	17,896,434.17	374,194,565.56	348,361,650.26
投资活动产生的现金流量净额		-47,237,958.05	105,560,596.85	-360,336,034.55	-244,534,103.09
三、筹资活动产生的现金流量：					
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		68,000,000.00	60,000,000.00	735,000,000.00	650,000,000.00
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		68,000,000.00	60,000,000.00	735,000,000.00	650,000,000.00
偿还债务支付的现金		119,000,000.00	86,000,000.00	603,000,000.00	460,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,521,712.04	154,590,447.50	132,927,393.22	95,470,776.88
其中：子公司支付少数股东的现金股利		41,296,810.58		31,056,538.84	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,377,652.34			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		1,377,652.34			
筹资活动现金流出小计		319,899,364.38	240,590,447.50	735,927,393.22	555,470,776.88
筹资活动产生的现金流量净额		-251,899,364.38	-180,590,447.50	-927,393.22	94,529,223.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,186.74		-513.15	
五、现金及现金等价物净增加额		20,085,463.98	-8,960,179.49	-87,691,860.25	-71,645,141.44
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
六、期末现金及现金等价物余额		229,767,335.95	43,936,583.81	209,681,871.97	52,896,763.30

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：钟琦

合并股东权益变动表（2010 年度）

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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）		4,592,403.90		501,736.55	16,331,972.48	31,951,877.48		7,989,651.35	61,367,641.76
（一）净利润						187,123,849.96		50,292,326.37	237,416,176.33
（二）其他综合收益		4,433,367.06							4,433,367.06
上述（一）和（二）小计		4,433,367.06				187,123,849.96		50,292,326.37	241,849,543.39
（三）股东投入和减少资本		159,036.84						-1,377,652.34	-1,218,615.50
1. 股东投入资本		159,036.84							159,036.84
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他								-1,377,652.34	-1,377,652.34
（四）利润分配					16,331,972.48	-155,171,972.48		-40,925,022.68	-179,765,022.68
1. 提取盈余公积					16,331,972.48	-16,331,972.48			
2. 对股东的分配						-138,840,000.00		-40,925,022.68	-179,765,022.68
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				501,736.55					501,736.55
1. 本期提取				501,736.55					501,736.55
2. 本期使用（以负号填列）									
（七）其他									
四、本年年末余额	231,400,000.00	256,965,892.80		1,877,448.76	129,312,266.12	407,258,228.06		238,355,736.74	1,265,169,572.48

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：钟琦

合并股东权益变动表 (2009 年度)

编制单位: 北京首都旅游股份有限公司

单位: 人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	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	447,596,382.80			100,074,155.82	315,651,455.84		225,683,893.24	1,299,327,571.98
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)		-320,233,654.35		1,375,712.21	12,906,137.82	59,654,894.74		4,682,192.15	-241,614,717.43
(一) 净利润						159,658,603.14		43,205,248.95	202,863,852.09
(二) 其他综合收益		12,897,075.07		1,375,712.21					14,272,787.28
上述 (一) 和 (二) 小计		12,897,075.07		1,375,712.21		159,658,603.14		43,205,248.95	217,136,639.37
(三) 股东投入和减少资本		-334,610,300.00						-1,888,176.99	-336,498,476.99
1. 股东投入资本		-334,610,300.00							-334,610,300.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他								-1,888,176.99	-1,888,176.99
(四) 利润分配					12,906,137.82	-98,524,137.82		-36,634,879.81	-122,252,879.81
1. 提取盈余公积					12,906,137.82	-12,906,137.82			
2. 对股东的分配						-85,618,000.00		-36,634,879.81	-122,252,879.81
3. 其他									
(五) 股东权益内部结转		1,479,570.58				-1,479,570.58			
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		1,479,570.58				-1,479,570.58			
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用 (以负号填列)									
(七) 其他									
四、本年年末余额	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

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: 钟琦

母公司股东权益变动表（2010 年度）

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

	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）		4,592,403.90		501,736.55	16,331,972.48	8,147,752.34	29,573,865.27
（一）净利润						163,319,724.82	163,319,724.82
（二）其他综合收益		4,433,367.06					4,433,367.06
上述（一）和（二）小计		4,433,367.06				163,319,724.82	167,753,091.88
（三）股东投入和减少资本		159,036.84					159,036.84
1. 股东投入资本		159,036.84					159,036.84
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					16,331,972.48	-155,171,972.48	-138,840,000.00
1. 提取盈余公积					16,331,972.48	-16,331,972.48	
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				501,736.55			501,736.55
1. 本期提取				501,736.55			501,736.55
2. 本期使用（以负号填列）							
四、本年年末余额	231,400,000.00	252,515,706.70		1,877,448.76	129,312,266.12	211,380,243.63	826,485,665.21

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：钟琦

母公司股东权益变动表（2009 年度）

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

	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）		-320,233,654.35		1,375,712.21	12,906,137.82	29,057,669.81	-276,894,134.51
（一）净利润						129,061,378.21	129,061,378.21
（二）其他综合收益		12,897,075.07		1,375,712.21			14,272,787.28
上述（一）和（二）小计		12,897,075.07		1,375,712.21		129,061,378.21	143,334,165.49
（三）股东投入和减少资本		-334,610,300.00					-334,610,300.00
1. 股东投入资本		-334,610,300.00					-334,610,300.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					12,906,137.82	-98,524,137.82	-85,618,000.00
1. 提取盈余公积					12,906,137.82	-12,906,137.82	
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		1,479,570.58				-1,479,570.58	
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		1,479,570.58				-1,479,570.58	
（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	247,923,302.80		1,375,712.21	112,980,293.64	203,232,491.29	796,911,799.94

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：钟琦

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。本公司下设民族饭店分公司、前门饭店分公司、北展分公司和物业分公司等四家分公司，并拥有五家子公司直接控股及七家间接控股子公司。本公司子公司、孙公司情况如下：

公司全称	公司简称	经营业务
直接控股子公司：		
北京市京伦饭店有限公司	京伦饭店	酒店经营
北京首旅景区投资管理有限公司	景区投资	投资咨询
北京旅游广告有限责任公司	旅游广告	广告发布
北京神舟国际旅行社集团有限公司	神舟集团	旅游服务
海南南山文化旅游开发有限公司	南山文化	景区旅游
间接控股子公司：		
北京神舟方舟国际会议展览有限公司	方舟国际	旅行社
北京神舟国旅票务有限公司	神舟票务	旅游服务
北京市中国旅行社有限公司	北京中旅	旅行社
北京神舟环球出入境服务有限公司	环球出入境	旅游服务
北京海外旅游有限责任公司	海外旅游	旅行社
北京首旅雅高旅行社有限公司	首旅雅高	旅行社
北京神舟国旅广告有限公司	神舟广告	旅游服务

说明：本公司间接控股子公司全部为神舟集团的子公司。

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 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度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于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照

该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

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。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，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。可供出售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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：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。

单项金额重大并单项计提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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	信用风险	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

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。

（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。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。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。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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投资成本；对长期股权投资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（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-40	5	19-2.38

机器设备	11	5	8.64
运输设备	9	5	10.56
家具设备	6-10	5	15.83-9.50
电器及影视设备	6	5	15.83
文体娱乐设备	10	5	9.50
其他设备	6	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、经营租赁与融资租赁

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 年执行 22% 税率（2009 年：20%）。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

(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	控股	北京	旅游	5,200 万元	投资管理、投资咨询、信息咨询	95	95	是

续:

子公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
景区投资	4,931.58	--	280.22	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司(包括该等子公司控制的孙公司)

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
京伦饭店	控股	北京	酒店	1,200 万美元	经营客房、餐饮	54	54	是
旅游广告	控股	北京	广告	1,471.162 万元	设计、制作、代理、 发布广告	95	95	是
神舟集团	控股	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

续:

子公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
京伦饭店	2,503.79	--	4,263.93	--
旅游广告	1,397.60	--	19.16	--
神舟集团	3,472.30	--	2,958.57	--

说明: 通过神舟集团间接控制的子公司(即孙公司)情况如下:

孙公司名称	孙公司类型	取得方式	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
方舟国际	全资	②	北京	旅游	30 万元	组织接待国 内外游	100	100	是
神舟票务	控股	②	北京	旅游	1,000 万元	客、货运销售 代理	80	100	是
北京中旅	控股	②	北京	旅游	800 万元	入境、出境及 国内游	80	100	是
环球出入境	控股	①	北京	旅游	260 万元	出、入境中介 服务	51	51	是
海外旅游	控股	②	北京	旅游	1,207.35 万元	入境、出境及 国内游	95	100	是
首旅雅高	控股	①	北京	旅游	81.6327 万美元	入境及国内 游	51	51	是
神舟广告	全资	②	北京	旅游	50 万元	广告制作、摄 影摄像	100	100	是

取得方式: ①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

续:

子公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
环球出入境	132.60	--	116.63	--
首旅雅高	344.58	--	275.96	--

说明：神舟票务的另一投资方为海外旅游，持有其 20%的股权；北京中旅的另一投资方为海外旅游，持有其 20%的股权；海外旅游的另一投资方为旅游广告，持有其 5%的股权。

(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
南山文化	控股	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	74.805	是

续：

子公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
南山文化	32,786.16	--	15,921.11	--

2、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

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。

3、合并范围变化情况

报告期内，本公司合并范围未发生变化。

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：	--	--	937,023.68	--	--	606,045.02
人民币	--	--	937,023.68	--	--	606,045.02
银行存款：	--	--	227,396,803.84	--	--	207,496,645.77
人民币	--	--	227,368,427.17	--	--	207,431,204.40
美元	4,070.30	6.6227	26,956.38	9,366.65	6.8282	63,957.36
港币	1,685.80	0.8425	1,420.29	1,685.45	0.8805	1,484.01
其他货币资金：	--	--	1,433,508.43	--	--	1,579,181.18
人民币	--	--	1,433,508.43	--	--	1,579,181.18
合 计			229,767,335.95			209,681,871.97

2、 应收票据

种 类	期末数	期初数
旅行支票	--	7,627.10
支票托收	47,829.87	183,559.27
合 计	47,829.87	191,186.37

说明：期末不存在用于质押的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	28,777,353.92		1,442,514.82	
组合小计	28,777,353.92	99.35	1,442,514.82	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	189,586.97	0.65	189,586.97	100
合 计	28,966,940.89	100	1,632,101.79	5.63

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	27,706,078.19		1,487,950.13	
组合小计	27,706,078.19	99.77	1,487,950.13	5.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	64,281.70	0.23	64,281.70	100
合 计	27,770,359.89	100	1,552,231.83	5.59

说明：

A、 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	28,704,411.62	99.75	1,435,220.59	26,436,131.14	95.42	1,321,806.56
1 至 2 年	72,942.30	0.25	7,294.23	842,054.45	3.04	84,205.45
2 至 3 年	--	--	--	72,808.06	0.26	10,921.21
3 年以上	--	--	--	355,084.54	1.28	71,016.91
合 计	28,777,353.92	100	1,442,514.82	27,706,078.19	100	1,487,950.13

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
留尼旺	109,419.77	109,419.77	100	收回较困难
Scano	80,167.20	80,167.20	100	收回较困难
合计	189,586.97	189,586.97	100	

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
神农国际旅行社	房费	64,281.70	公司破产	否

(3) 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单位欠款。

(4) 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	占应收账款总额比例%
玛氏食品(中国)有限公司	非关联方	5,011,576.80	1年以内	17.30
上海证券交易所	非关联方	2,741,088.00	1年以内	9.46
一汽丰田汽车销售有限公司	非关联方	1,371,577.00	1年以内	4.73
通用电器华伦医疗设备有限公司	非关联方	991,117.74	1年以内	3.42
华为技术有限公司	非关联方	692,087.60	1年以内	2.39
合计		10,807,447.14		37.31

(5) 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%
建国国际酒店管理有限公司	相同最终控制人	9,200.00	0.03
北京颐和园宾馆	相同最终控制人	4,968.00	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	280.00	0.01
合计		14,448.00	0.06

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	17,130,604.86	99.69	13,290,779.41	99.33
1至2年	32,134.50	0.19	89,463.85	0.66
2至3年	20,000.00	0.12	127.66	0.01
3年以上	32.99	--	--	--
合计	17,182,772.35	100	13,380,370.92	100

(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	744,680.00	1 年以内	预付定金
泰国国际航空大众有限公司北京办事处	非关联	733,700.00	1 年以内	预付定金
海南航空股份有限公司北京营业部	非关联	654,000.00	1 年以内	预付定金
斯里兰卡航空公司北京办事处	非关联	401,800.00	1 年以内	预付定金
新加坡航空公司北京办事处	非关联	333,300.00	1 年以内	预付定金
合计		2,867,480.00		

(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及其他关联方的款项。

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	相关款项是否发生减值
北京首汽股份有限公司 (“首汽股份”)	--	7,680,000.00	7,680,000.00	--	--	--
北京胡同文化游览有限公司 (“胡同游”)	--	93,786.28	93,786.28	--	--	--
北京中国国际旅行社有限公司 (“北京国旅”)	--	306,792.99	306,792.99	--	--	--
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
外运发展	--	589,372.10	589,372.10	--	--	--
合计	1,499,400.00	8,669,951.37	8,669,951.37	1,499,400.00		

6、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	15,217,483.96		1,049,858.87	
组合小计	15,217,483.96	100	1,049,858.87	6.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	15,217,483.96	100	1,049,858.87	6.90

其他应收款按种类披露 (续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款

其中：账龄组合	12,119,711.99		828,774.23	
组合小计	12,119,711.99	100	828,774.23	6.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	---
合计	12,119,711.99	100	828,774.23	6.84

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	11,684,905.71	76.78	584,245.30	10,025,046.26	82.72	501,252.32
1至2年	2,215,129.63	14.56	221,512.97	757,111.22	6.24	75,711.12
2至3年	387,782.42	2.55	58,167.36	314,002.20	2.59	47,100.33
3年以上	929,666.20	6.11	185,933.24	1,023,552.31	8.45	204,710.46
合计	15,217,483.96	100	1,049,858.87	12,119,711.99	100	828,774.23

(2) 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。

(3) 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	占其他应收款总额比例%
中航鑫港担保有限公司	非关联	4,804,200.00	1年以内	31.57
三亚南山观音苑建设发展有限公司	非关联	1,852,084.55	1年以内	12.17
观音苑迎宾馆	非关联	1,660,351.91	1年以内	10.91
三亚市规划建设局	非关联	953,212.00	1-2年	6.26
陈雅聘	非关联	300,000.00	3年以上	1.97
合计		9,569,848.46		62.88

(4) 期末不存在应收其他关联方的款项。

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	11,364,341.49	--	11,364,341.49	10,866,878.28	--	10,866,878.28
物料用品	1,764,134.34	--	1,764,134.34	1,836,456.46	--	1,836,456.46
库存商品	1,882,145.55	--	1,882,145.55	1,991,620.61	--	1,991,620.61
低值易耗品	57,703.76	--	57,703.76	41,746.09	--	41,746.09
合计	15,068,325.14	--	15,068,325.14	14,736,701.44	--	14,736,701.44

(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	52,218,368.06	51,805,807.59
其中：公允价值变动	49,188,368.06	48,775,807.59

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 12 月 31 日收盘价为 8.86 元/股。

9、对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%
首汽股份	18.28	18.28
胡同游	34	34
宁夏沙湖	30	30
北京国旅	49	49
北京星晨方舟国际旅行社有限公司（“星晨方舟”）	30	30

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	2,083,808,972.19	1,327,864,721.90	755,944,250.29	5,205,305,715.80	78,092,907.87
胡同游	2,446,624.98	59,521.71	2,387,103.27	3,812,210.56	298,879.06
宁夏沙湖	388,980,048.78	196,056,935.15	192,923,113.63	167,878,818.94	16,575,884.27
北京国旅	38,633,855.86	21,463,585.98	17,170,269.88	468,115,218.86	793,408.42
星晨方舟	9,353,657.78	5,862,613.60	3,491,044.18	96,313,492.36	-522,105.99

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	24,295,182.05	8,080,579.27	187,753,356.97
对其他企业投资	46,257,801.90	--	--	46,257,801.90
	217,796,556.09	24,295,182.05	8,080,579.27	234,011,158.87
长期股权投资减值准备	(--)	1,720,000.00	--	1,720,000.00
合 计	217,796,556.09	22,575,182.05	8,080,579.27	232,291,158.87

北京首都旅游股份有限公司

财务报表附注

2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例%	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	7,254,988.18	110,769,510.06	18.28	18.28	--	--	7,680,000.00
胡同游	权益法	180,712.71	709,996.23	101,618.88	811,615.11	34	34	--	--	93,786.28
宁夏沙湖	权益法	46,920,000.00	57,822,614.76	8,932,650.38	66,755,265.14	30	30	--	--	--
北京国旅	权益法	7,696,472.40	8,331,455.10	81,977.14	8,413,432.24	49	49	--	--	306,792.99
星辰方舟	权益法	1,156,026.73	1,160,166.22	-156,631.80	1,003,534.42	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	6.41	6.41	--	--	--
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	1,720,000.00	1,720,000.00	--
合 计		172,603,979.67	217,796,556.09	16,214,602.78	234,011,158.87			1,720,000.00	1,720,000.00	8,080,579.27

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	在建工程转入	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	355,227.18	--	--	--	9,124,099.47
房屋、建筑物	8,768,872.29	355,227.18	--	--	--	9,124,099.47
三、投资性房地产账面净值合计	4,107,083.71	--	--	--	--	5,832,836.31
房屋、建筑物	4,107,083.71	--	--	--	--	5,832,836.31
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	--	--	--	--	5,832,836.31
房屋、建筑物	4,107,083.71	--	--	--	--	5,832,836.31

说明：

（1）本期折旧额 355,227.18 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	63,643,396.83	33,089,135.68	1,419,446,184.54	
房屋及建筑物	1,062,113,386.61	32,930,775.27	11,694,889.82	1,083,349,272.06	
机器设备	155,159,190.58	5,941,412.65	7,651,680.59	153,448,922.64	
运输设备	58,017,095.83	12,271,291.60	4,687,060.80	65,601,326.63	
家具设备	51,708,347.02	3,575,310.15	1,528,119.40	53,755,537.77	
电器及影视设备	37,674,065.52	8,672,603.71	5,335,744.72	41,010,924.51	
文体娱乐设备	3,782,601.37	29,200.00	27,830.00	3,783,971.37	
其他设备	20,437,236.46	222,803.45	2,163,810.35	18,496,229.56	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	523,636,124.12	443,634.28	62,697,405.01	22,199,277.45	564,577,885.96
房屋及建筑物	322,820,924.61	433,169.98	35,458,905.84	4,103,968.23	354,609,032.20
机器设备	101,744,667.30	--	9,544,779.53	6,961,319.93	104,328,126.90
运输设备	31,751,438.33	--	5,710,136.12	4,439,887.80	33,021,686.65
家具设备	31,973,816.01	--	4,901,657.39	1,364,071.79	35,511,401.61
电器及影视设备	22,320,164.32	10,464.30	4,942,790.08	4,550,541.40	22,722,877.30

北京首都旅游股份有限公司
 财务报表附注
 2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

文体娱乐设备	1,382,797.79	--	343,708.07	26,438.50	1,700,067.36
其他设备	11,642,315.76	--	1,795,427.98	753,049.80	12,684,693.94
三、固定资产账面净值合计	865,255,799.27		63,643,396.83	74,030,897.52	854,868,298.58
房屋及建筑物	739,292,462.00		32,930,775.27	43,482,997.41	728,740,239.86
机器设备	53,414,523.28		5,941,412.65	10,235,140.19	49,120,795.74
运输设备	26,265,657.50		12,271,291.60	5,957,309.12	32,579,639.98
家具设备	19,734,531.01		3,575,310.15	5,065,705.00	18,244,136.16
电器及影视设备	15,353,901.20		8,672,603.71	5,738,457.70	18,288,047.21
文体娱乐设备	2,399,803.58		29,200.00	345,099.57	2,083,904.01
其他设备	8,794,920.70		222,803.45	3,206,188.53	5,811,535.62
四、减值准备合计	--		--	--	--
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	--		--	--	--
五、固定资产账面价值合计	865,255,799.27		63,643,396.83	74,030,897.52	854,868,298.58
房屋及建筑物	739,292,462.00		32,930,775.27	43,482,997.41	728,740,239.86
机器设备	53,414,523.28		5,941,412.65	10,235,140.19	49,120,795.74
运输设备	26,265,657.50		12,271,291.60	5,957,309.12	32,579,639.98
家具设备	19,734,531.01		3,575,310.15	5,065,705.00	18,244,136.16
电器及影视设备	15,353,901.20		8,672,603.71	5,738,457.70	18,288,047.21
文体娱乐设备	2,399,803.58		29,200.00	345,099.57	2,083,904.01
其他设备	8,794,920.70		222,803.45	3,206,188.53	5,811,535.62

说明：

(1) 本期折旧额 62,697,405.01 元，由在建工程转入固定资产原价 41,370,764.87 元。

(2) 期末，南山文化部分房屋建筑物用于借款抵押。

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	--	--	--	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

北京首都旅游股份有限公司
 财务报表附注
 2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南山景区改造	12,602,948.11	--	12,602,948.11	6,429,897.43	--	6,429,897.43
合计	12,602,948.11	--	12,602,948.11	11,523,508.93	--	11,523,508.93

(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	期末数
民族饭店改造	654,440.90	12,326,705.97	12,909,147.97	71,998.90	--	--
前门饭店改造	1,225,209.70	9,020,396.39	10,227,206.09	18,400.00	--	--
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	21,079,087.71	14,291,257.03	614,780.00	--	12,602,948.11
北展照明工程	--	520,674.00	520,674.00	--	--	--
合计	11,523,508.93	43,155,382.95	41,370,764.87	705,178.90	--	12,602,948.11

(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
一、账面原值合计	491,652,242.58	--	--	491,652,242.58
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
二、累计摊销合计	80,491,268.46	12,678,981.72	--	93,170,250.18
土地使用权	75,308,494.80	12,111,022.08	--	87,419,516.88
办公楼使用权	4,590,851.24	370,652.16	--	4,961,503.40
海域使用权	591,922.42	197,307.48	--	789,229.90
三、无形资产账面净值合计	411,160,974.12	--	12,678,981.72	398,481,992.40
土地使用权	396,411,061.28	--	12,111,022.08	384,300,039.20
办公楼使用权	10,409,148.76	--	370,652.16	10,038,496.60
海域使用权	4,340,764.08	--	197,307.48	4,143,456.60
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	--	12,678,981.72	398,481,992.40
土地使用权	396,411,061.28	--	12,111,022.08	384,300,039.20
办公楼使用权	10,409,148.76	--	370,652.16	10,038,496.60
海域使用权	4,340,764.08	--	197,307.48	4,143,456.60

说明：

(1) 本期摊销 12,678,981.72 元。

(2) 南山文化期末部分土地使用权用于借款抵押，京伦饭店土地使用证期末尚未办妥。

(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，以评估值扣除评估基准日至购买日之间本公司享有的收益后作价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75,973.54万元，累计分配现金股利47,873.93万元，期末经测试该商誉未发生减值。

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	--	125,014.68	885,520.65
物业电力改造	489,980.64	--	74,427.48	415,553.16
合计	1,500,515.97	--	199,442.16	1,301,073.81

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	1,078,616.27	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	12,297,092.01	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	4,401,960.66
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	49,188,368.06

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	其他	
坏账准备	2,381,006.06	431,976.30	--	64,281.70	66,740.00	2,681,960.66

北京首都旅游股份有限公司
 财务报表附注
 2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期股权投资减值准备	--	1,720,000.00	--	--	--	1,720,000.00
合计	2,381,006.06	2,151,976.30	--	64,281.70	66,740.00	4,401,960.66

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	1,845,000.00	--	3,405,000.00
因私出入境中介机构备用金	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
合计	3,560,000.00	1,845,000.00	--	5,405,000.00

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
用于担保的资产				
南山文化房屋建筑物	--	52,408,850.91	--	52,408,850.91
南山文化土地使用权	118,381,299.11	--	3,684,245.99	114,697,053.12
合计	118,381,299.11	52,408,850.91	3,684,245.99	167,105,904.03

说明：南山文化期末部分土地使用权和部分房屋建筑物用于长期借款抵押担保。

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
合计	55,000,000.00	75,000,000.00

(2) 首旅集团期末为本公司 5,000 万元、京伦饭店 500 万元短期借款提供保证担保。

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	89,194,090.82	90.80	73,353,671.90	84.58
1至2年	3,367,546.34	3.43	1,639,871.82	1.89
2至3年	333,749.56	0.34	10,509,316.96	12.12
3年以上	5,340,452.47	5.43	1,222,094.80	1.41
合计	98,235,839.19	100	86,724,955.48	100

(2) 期末不存在欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

(3) 期末应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	71,368,875.44	86.71	67,689,588.28	87.10
1至2年	6,871,879.78	8.35	4,328,939.21	5.57
2至3年	2,140,552.07	2.60	1,682,866.14	2.17
3年以上	1,929,500.75	2.34	4,012,910.93	5.16
合计	82,310,808.04	100	77,714,304.56	100

(2) 期末不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

(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	--	160,562,100.52	160,562,100.52	--
(2) 职工福利费	--	12,867,122.92	12,867,122.92	--
(3) 社会保险费	10,105,912.07	47,782,270.25	49,969,535.53	7,918,646.79
其中：① 医疗保险费	4,228,775.79	12,169,835.24	13,240,738.85	3,157,872.18
② 基本养老保险费	2,256,974.74	24,780,088.82	25,923,036.89	1,114,026.67
③ 年金缴费	3,433,354.77	8,259,880.29	8,154,328.79	3,538,906.27
④ 失业保险费	116,539.66	1,226,841.97	1,276,261.24	67,120.39
⑤ 工伤保险费	20,263.41	544,124.08	549,477.83	14,909.66
⑥ 生育保险费	50,003.70	801,499.85	825,691.93	25,811.62
(4) 住房公积金	843,592.72	11,571,357.60	12,125,702.05	289,248.27
(5) 辞退福利	1,402,645.76	134,653.94	537,043.12	1,000,256.58
(6) 工会经费和职工教育经费	3,549,792.72	5,108,632.53	4,728,322.96	3,930,102.29
(7) 非货币性福利	--	--	--	--
(8) 其他	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	16,051,943.27	238,176,137.76	240,939,827.10	13,288,253.93

25、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	262,711.36	334,075.84
营业税	6,549,244.76	3,767,547.25
企业所得税	12,201,070.28	20,122,237.24

北京首都旅游股份有限公司
 财务报表附注
 2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

个人所得税	1,821,337.62	1,044,417.22
城市维护建设税	352,336.78	211,838.61
教育费附加	165,863.08	105,172.57
其他	1,115,889.66	1,008,176.59
合 计	22,468,453.54	26,593,465.32

26、 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	79,081.88	73,012.50
长期借款应付利息	426,440.00	445,500.00
合 计	505,521.88	518,512.50

27、 应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
亚龙湾开发股份有限公司	--	185,893.95	--
海航酒店（集团）有限公司	--	185,893.95	--
雅高股份有限公司	216,933.06	216,933.06	向境外支付外币股利 相关手续尚未办理完毕
合 计	216,933.06	588,720.96	

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	37,818,022.07	63.65	27,403,963.16	51.34
1至2年	2,897,769.73	4.88	4,849,189.26	9.09
2至3年	1,694,071.80	2.85	7,059,947.06	13.23
3年以上	17,005,622.00	28.62	14,060,089.74	26.34
合 计	59,415,485.60	100	53,373,189.22	100

(2) 期末应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末数	期初数
首旅集团	80,777.24	55,552.63

(3) 期末欠付其他关联方的款项见附注六、6。

29、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	173,000,000.00	--

(1) 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	173,000,000.00	--

(2) 一年内到期的长期借款明细

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	--	100,000,000.00
招商银行万寿路支行	2009.8.31	2011.8.24	人民币	4.86	--	45,000,000.00
北京银行燕京支行	2009.12.9	2011.12.9	人民币	5.265	--	20,000,000.00
中国银行北京市分行	2009.5.27	2011.12.29	人民币	5.265	--	8,000,000.00
合 计						173,000,000.00

(3) 首旅集团期末为本公司 16,500 万元、京伦饭店 800 万元一年内到期的长期借款提供保证担保。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	297,000,000.00	330,000,000.00
抵押并质押	3,000,000.00	--
小 计	300,000,000.00	330,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	173,000,000.00	--
合 计	127,000,000.00	330,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

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
北京银行燕京支行	2009.12.9	2012.5.26	人民币	5.265	--	80,000,000.00	--	100,000,000.00
招商银行万寿路支行	2009.8.25	2011.8.24	人民币	4.86	--	--	--	100,000,000.00
招商银行万寿路支行	2009.8.31	2011.8.24	人民币	4.86	--	--	--	70,000,000.00
中国银行北京市分行	2009.5.27	2012.5.26	人民币	5.265	--	44,000,000.00	--	60,000,000.00
中国工商银行三亚分行	2010.11.25	2015.11.24	人民币	5.96	--	3,000,000.00	--	--
合 计						127,000,000.00		330,000,000.00

说明：首旅集团期末为本公司 8,000 万元、京伦饭店 4,400 万元长期借款提供保证担保；南山文化以部分土地使用权和部分房屋建筑物以及门票收费权为其长期借款提供抵押

并质押担保，该长期借款首笔借款 300 万元。

31、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

32、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

33、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：首旅集团期末持有本公司股份比例为 60.12%。

34、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	4,592,403.90	--	52,647,876.66
合 计	252,373,488.90	4,592,403.90	--	256,965,892.80

说明：其他资本公积本期增加包括：（1）权益法核算联营企业本期增加资本公积 4,282,983.54 元；（2）外运发展流通股股份公允价值变动净增加 309,420.36 元。

35、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	1,375,712.21	501,736.55	--	1,877,448.76

说明：专项储备本期增加系权益法核算首汽股份本期安全生产费用净增加额。

36、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	16,331,972.48	--	129,312,266.12

说明：法定盈余公积本期增加系根据母公司本期实现净利润的 10%继续计提。

37、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

北京首都旅游股份有限公司
 财务报表附注
 2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	187,123,849.96	159,658,603.14
减：提取法定盈余公积	16,331,972.48	12,906,137.82
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	--	1,479,570.58
期末未分配利润	407,258,228.06	375,306,350.58
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	14,730,041.60	13,321,564.86

说明：经 2010 年 5 月 11 日 2009 年度股东大会审议通过，本公司以 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 13,884 万元。

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,304,639,269.56	1,649,372,976.93
其他业务收入	--	--
营业成本	1,438,397,710.45	879,634,847.72

(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	405,512,761.90	60,993,400.61	351,575,235.72	53,650,643.85
展览广告	61,750,041.48	5,078.59	62,974,553.42	475,268.11
景区	420,636,976.74	30,021,047.37	379,839,140.43	26,031,906.25
旅游服务	1,416,739,489.44	1,347,378,183.88	854,984,047.36	799,477,029.51
合 计	2,304,639,269.56	1,438,397,710.45	1,649,372,976.93	879,634,847.72

(3) 本期前五名客户营业收入合计 23,377,788.04 元，占公司全部营业收入比例为 1.01%。

39、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	40,720,633.57	36,164,455.57	应税收入 3%、5%、10%
城市维护建设税	2,305,339.18	2,015,124.03	应交流转税 5%、7%
教育费附加	1,135,978.39	997,628.01	应交流转税 3%
文化事业建设费	11,803.50	56,513.81	康乐、广告收入的 3%
合 计	44,173,754.64	39,233,721.42	

北京首都旅游股份有限公司
 财务报表附注
 2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	144,195,768.86	122,285,723.26
折旧及摊销	29,860,257.70	25,759,420.20
办公费用	16,026,192.43	12,729,677.40
能源费	13,786,950.79	14,673,669.32
物料消耗	13,357,738.06	10,496,587.36
销售佣金	8,119,324.73	5,435,394.27
业务推广及宣传	7,802,339.85	6,289,257.94
日常修理费	4,793,857.90	8,909,951.21
税费	2,430,889.19	2,429,992.08
其他	29,975,329.19	29,593,431.69
合 计	270,348,648.70	238,603,104.73

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	128,991,308.70	113,335,107.52
折旧及摊销	45,715,571.19	45,157,132.22
能源费用	15,173,685.13	12,445,356.77
税费	10,954,538.08	7,786,584.40
业务推广及宣传	9,301,141.24	6,778,256.26
办公费用	8,748,587.97	8,564,917.91
服务管理费	7,760,689.42	6,022,580.62
日常修理费	5,613,631.99	4,166,130.58
管理费	4,471,973.36	3,833,933.04
中介、顾问费	2,534,051.81	2,351,373.21
物料消耗	1,289,467.79	1,139,567.29
其他	11,001,120.07	22,678,735.15
合 计	251,555,766.75	234,259,674.97

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,306,153.34	16,698,605.00
减：利息收入	1,681,389.82	1,352,323.31
汇兑损失	45,485.83	9,575.49
手续费	4,032,728.50	2,996,158.99
合 计	21,702,977.85	18,352,016.17

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	431,976.30	37,500.61
长期股权投资减值损失	1,720,000.00	--
合 计	2,151,976.30	37,500.61

44、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	19,510,461.96	14,667,828.54
处置长期股权投资产生的投资收益	--	240,781.30
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
合 计	20,099,834.06	15,497,981.94

(2) 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	14,274,214.79	10,459,053.13
胡同游	195,405.16	140,541.77
宁夏沙湖	4,808,703.68	3,723,213.05
北京国旅	388,770.13	340,881.10
星晨方舟	-156,631.80	4,139.49
合 计	19,510,461.96	14,667,828.54

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	201,436.66	60,122.86	201,436.66
政府补助	300,000.00	250,000.00	300,000.00
赔偿金收入	256,710.00	979,211.40	256,710.00
押金转入	--	213,000.00	--
罚款收入	750.00	7,306.60	750.00
接受捐赠	3,419,742.74	--	3,419,742.74
违约金收入	2,796,625.02	--	2,796,625.02
其他	292,629.12	85,170.69	292,629.12
合 计	7,267,893.54	1,594,811.55	7,267,893.54

说明：

(1) 本期政府补助系南山文化收到旅游产业发展局补贴款；

(2) 本期接受捐赠系香港修明学会有限公司在南山文化园区捐建“空海纪念苑之李居明精舍”。

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	1,621,518.20	435,423.22	1,621,518.20
对外捐赠	397,767.00	329,000.00	397,767.00
罚款支出	8,701.13	179,010.94	8,701.13
其他	3,977.35	174,045.72	3,977.35
合 计	2,031,963.68	1,117,479.88	2,031,963.68

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

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	64,720,778.32	52,309,083.03
递延所得税调整	-492,755.86	54,489.80
合 计	64,228,022.46	52,363,572.83

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	301,644,198.79	255,227,424.92
按法定税率计算的所得税费用	75,411,049.70	63,806,856.22
某些子公司适用不同税率的影响	-6,776,949.09	-10,589,017.68
对以前期间当期所得税的调整	0.05	32,780.18
归属于合营企业和联营企业的损益	-4,877,615.49	-3,727,152.46
无须纳税的收入	-147,343.03	-147,343.03
不可抵扣的费用	198,982.39	1,124,844.15
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-10,499.47	-6,260.74
利用以前期间的税务亏损	-7,381.98	-162.52
未确认递延所得税的税务亏损	437,779.38	1,869,028.71
其他	--	--
所得税费用	64,228,022.46	52,363,572.83

48、基本每股收益的计算过程

北京首都旅游股份有限公司
 财务报表附注
 2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	187,123,849.96	159,658,603.14
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,482,708.96	1,798,405.24
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	183,641,141.00	157,860,197.90
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	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi/M0-Sj \cdot Mj/M0-Sk$	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	0.8087	0.6900
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	0.7936	0.6822

49、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	412,560.47	17,150,728.11
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	103,140.11	4,287,682.03
小 计	309,420.36	12,863,046.08
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	4,123,946.70	1,409,741.20
合 计	4,433,367.06	14,272,787.28

50、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	48,427,577.58	42,549,973.09
其他	2,340,526.44	1,929,936.91
合 计	50,768,104.02	44,479,910.00

(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	187,485,648.97	154,547,876.64

北京首都旅游股份有限公司
 财务报表附注
 2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付单位资金往来	53,117,364.04	18,242,057.97
合 计	240,603,013.01	172,789,934.61

51、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	237,416,176.33	202,863,852.09
加：资产减值准备	2,151,976.30	37,500.61
固定资产、投资性房地产折旧	63,052,632.19	58,244,737.45
无形资产摊销	12,678,981.72	12,773,097.72
长期待摊费用摊销	199,442.16	205,037.27
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）	1,420,081.54	375,300.36
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）	19,371,910.84	16,703,561.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,099,834.06	-15,497,981.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-492,755.86	54,489.80
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）	-331,623.70	-1,659,811.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,822,597.90	9,571,679.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,678,396.85	-10,099,894.94
其他	31,186.74	513.15
经营活动产生的现金流量净额	319,253,973.15	273,572,080.67
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	229,767,335.95	209,681,871.97
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	20,085,463.98	-87,691,860.25

北京首都旅游股份有限公司
 财务报表附注
 2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	229,767,335.95	209,681,871.97
其中：库存现金	937,023.68	606,045.02
可随时用于支付的银行存款	227,396,803.84	207,496,645.77
可随时用于支付的其他货币资金	1,433,508.43	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	229,767,335.95	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	229,767,335.95
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	229,767,335.95

52、分部报告（单位：人民币万元）

本期或期末	景区	旅游服务	酒店	展览广告	其他	抵销	合计
营业收入	42,063.70	141,673.95	40,657.69	6,175.00	--	-106.41	230,463.93
营业费用	9,032.03	5,061.41	9,890.31	3,069.73	--	-18.62	27,034.86
营业利润	22,260.02	86.93	6,670.94	1,777.16	10,501.80	-11,656.02	29,640.83
资产总额	68,515.48	20,523.17	53,568.84	17,740.21	128,203.20	-97,364.14	191,186.76
负债总额	5,301.32	13,868.23	44,298.88	17,357.04	39,943.27	-56,098.94	64,669.80

补充信息：

资本性支出	3,793.67	76.49	2,425.35	164.45	37.73	--	6,497.69
折旧和摊销费用	3,038.34	139.29	3,514.52	831.59	69.37	--	7,593.11
资产减值损失	191.11	-13.15	18.48	18.70	0.05	--	215.20

上期或期初	景区	旅游服务	酒店	展览广告	其他	抵销	合计
营业收入	37,983.91	85,532.93	35,194.91	6,272.06	--	-46.51	164,937.30
营业费用	7,747.13	4,389.30	8,848.84	2,891.54	--	-16.50	23,860.31
营业利润	21,087.78	-487.45	4,794.93	2,168.71	7,605.65	-9,694.61	25,475.01
资产总额	68,886.52	18,555.66	55,043.56	18,633.78	129,500.37	-101,918.50	188,701.39
负债总额	8,135.34	11,773.60	46,487.03	18,236.03	44,342.49	-60,653.30	68,321.19

补充信息：

资本性支出	1,943.49	36.01	1,518.18	100.42	33,528.91	--	37,127.01
折旧和摊销费用	2,627.35	155.27	3,445.02	821.99	72.65	--	7,122.28
资产减值损失	13.03	-3.83	-2.84	-2.61	--	--	3.75

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	子公司类型	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	控股	有限公司	北京	杨军	投资管理	5,200 万元	95	95	739352493
京伦饭店	控股	有限责任	北京	左祥	酒店	1,200 万美元	54	54	60001427-0
神舟集团	控股	有限公司	北京	沈叙强	旅游服务	6,807.53 万元	51	51	70023956-5
旅游广告	控股	有限责任	北京	段中鹏	广告	1,471.162 万元	95	95	700229076
南山文化	控股	有限公司	海南	沈叙强	旅游景区	38,600 万元	73.808	74.805	742554539

3、本公司的联营企业情况

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）	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
首汽股份	股份公司	北京	杨和平	汽车租赁及修理	21,009.76	18.28	18.28	相同最终控制人	101166202
胡同游	有限公司	北京	赵嘉民	旅游	150	34	34	联营企业	10125064X
宁夏沙湖	有限公司	银川	赫天江	旅游	6,800	30	30	联营企业	71506807-6
北京国旅	有限公司	北京	童卫	旅行社	1,500	49	49	联营企业	101153364
星辰方舟	有限公司	北京	陈延	旅行社	500	30	30	联营企业	71092675-6

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

北京首都旅游股份有限公司

财务报表附注

2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	—
中国全聚德（集团）股份有限公司及其所属企业（“全聚德”）	相同最终控制人	—
北京东来顺集团有限责任公司（“东来顺”）	相同最终控制人	752155697
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
北京颐和园宾馆（“颐和园宾馆”）	相同最终控制人	600020865
北京新世纪饭店有限公司（“新世纪饭店”）	相同最终控制人	600014393
北京展览馆	相同最终控制人	101393253
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	—
北京贵友大厦有限公司（“贵友大厦”）	相同最终控制人	600001648
北京和平宾馆有限公司（“和平宾馆”）	相同最终控制人	101304628
北京华都饭店有限公司（“华都饭店”）	相同最终控制人	789956914
华龙旅游实业发展总公司（“华龙实业”）	相同最终控制人	100015437
北京市建国饭店公司（“建国饭店”）	相同最终控制人	600016110
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
北京新北纬饭店有限责任公司（“新北纬饭店”）	相同最终控制人	101154930
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
建国国际酒店管理有限公司（“建国国际”）	相同最终控制人	BJ4290120
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
凯威大厦	相同最终控制人	600028146
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
燕翔饭店	相同最终控制人	101748253
兆龙饭店有限公司（“兆龙饭店”）	相同最终控制人	625907569
北京市北京饭店（“北京饭店”）	相同最终控制人	101135721
长富宫中心有限责任公司（“长富宫”）	相同最终控制人	600019055
北京亮马河大厦有限公司（“亮马河大厦”）	相同最终控制人	600015409
北京如家快捷酒店各家分店（“如家酒店”）	相同最终控制人	—
北京新侨饭店有限公司（“新侨饭店”）	相同最终控制人	101310737
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
北京首旅普兰德洗涤公司（“普兰德洗涤”）	相同最终控制人	801148259
北京喜莱达物业管理公司（“喜莱达物业”）	相同最终控制人	801766284

北京首都旅游股份有限公司
 财务报表附注
 2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京市助友旅游仓储公司（“助友仓储”）	相同最终控制人	10172944X
北京展览馆宾馆有限公司（“展览馆宾馆”）	相同最终控制人	101393931
燕京饭店	本公司参股企业	801379428
公司董事及管理层成员	关键管理人员	—

说明：上述关联方在首旅集团所处层级不同，但最终控制人是首旅集团。

5、关联交易情况

（1）从关联方购买商品

关联方	商品类型	购买方	本期发生额	上期发生额
旅游商品配送公司、新燕莎	旅游商品	民族饭店、前门饭店、京伦饭店、神舟集团	1,447,286.07	571,875.35
全聚德、东来顺、贵宾楼饭店	特色食品	民族饭店、京伦饭店	181,046.70	280,918.83
新京伦	鲜花	京伦饭店	147,825.50	133,061.00
首汽股份	汽车	本公司、京伦饭店	321,640.60	556,860.30
合 计			2,097,798.87	1,542,715.48

说明：上述购买商品均按市场价格结算。

（2）对关联方提供劳务

关联方	服务类型	提供服务方	本期发生额	上期发生额
首旅集团、首旅建国、颐和园宾馆、新世纪饭店	订票服务	神舟集团	979,169.00	1,150,985.00
北京展览馆、东来顺、各地康辉旅行社、贵友大厦、和平宾馆、华都饭店、华龙实业、建国饭店、全聚德、首旅集团、首汽股份、香山饭店、新北纬饭店、新世纪饭店、宣武门商务酒店、永安宾馆	旅游服务	神舟集团	2,628,951.04	1,306,150.49
各地康辉旅行社、建国饭店、建国国际、首旅建国、首旅日航、新京伦、星辰方舟	住宿、餐饮、会议服务	前门饭店、京伦饭店	206,269.25	165,588.43
合 计			3,814,389.29	2,622,723.92

（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，并代本公司发布广告及会议服务。本公司支付综合服务费、广告费情况如下：

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
广告费	298,085.48	273,584.95

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员工食堂、保安、环保、能源供应、设备设施建筑物维修等综合管理服务，并为本公司提供会议服务。本公司本期支付综合服务费 5,974,320.61 元（上期：4,690,424.28 元）。

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，前门饭店本期支付综合服务费 337,875.75 元（上期：309,719.44 元）。

② 酒店管理服务

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 2,487,196.85 元（上期：2,113,303.18 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 1,305,093.79 元（上期：1,192,304.07 元）。

③ 旅行社服务

报告期内，各地康辉旅行社为神舟集团提供旅游服务 6,201,147.18 元（上期：9,877,701.4 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	本期发生额	上期发生额
东来顺、贵宾楼饭店、国际饭店、建国饭店、全聚德、西苑饭店、新北纬饭店、燕翔饭店、永安宾馆、兆龙饭店、北京饭店、长富官、和平宾馆、亮马河大厦、如家酒店、新侨饭店、新世纪饭店	餐饮、酒店住宿服务	神舟集团	3,752,589.45	2,290,809.68
首汽股份	汽车租赁、维修	京伦饭店、神舟集团	1,448,019.00	1,205,688.60
斯博人才	档案管理	本公司、神舟集团	102,888.00	103,333.00
北京展览馆、普兰德洗涤、首旅集团、喜莱达物业、香山饭店、新侨饭店	会议、培训、洗衣、物业管理等	本公司、京伦饭店、神舟集团	654,211.90	810,762.50
合计			5,957,708.35	4,410,593.78

(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	本期发生额	上期发生额
面积（平方米）	80,426.10	80,426.10
租赁费（元）	2,183,649.92	2,183,649.92

② 本公司与关联方其他租赁

出租方	承租方	租赁用途	本期发生额	上期发生额
展览馆宾馆	首旅广告	办公用房	27,000.00	199,602.55
助友仓储	京伦饭店	仓储房屋	125,550.00	100,440.00
本公司	燕京饭店	办公用房	138,145.20	138,145.20
凯威大厦、西苑饭店、和平宾馆、宣武门商务酒店、亮马河大厦、建国饭店	神舟集团	订票网点	1,146,131.42	1,146,131.42
合计			1,436,826.62	1,584,319.17

(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	2011.5.26	否
		100,000,000.00	2009.8.25	2011.8.24	否
		45,000,000.00	2009.8.31	2011.8.24	否
		20,000,000.00	2009.12.9	2011.12.9	否
		80,000,000.00	2009.12.9	2012.5.26	否
首旅集团	京伦饭店	44,000,000.00	2009.5.27	2012.5.26	否
		5,000,000.00	2010.5.26	2011.5.25	否
		8,000,000.00	2009.5.27	2011.12.29	否
合计		352,000,000.00			

(6) 关联方资金使用

报告期内，本公司无偿使用截至1998年12月31日欠付首旅集团利润，该资金于报告期内全部偿还。

(7) 关联方代收代付款项

北京展览馆为本公司北展分公司代收代付能源费等。

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。

(8) 支付关键管理人员薪酬

支付关键管理人员薪酬决策程序		本期发生额	上期发生额
人数	经董事会批准	9人	9人
金额（万元）		198.72	194.26

6、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

科目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	颐和园宾馆	4,968.00	51,243.00
	建国国际	9,200.00	5,040.00
	各地康辉旅行社	280.00	--
	首旅集团	--	19,350.00
	首旅建国	--	1,268.00
	新世纪饭店	--	8,770.00
其他应收款	展览馆宾馆	--	18,000.00

(2) 公司应付关联方款项

科目名称	关联方	期末数	期初数	
应付账款	各地康辉旅行社	222,487.04	250,625.40	
	旅游商品配送公司	590,838.23	186,829.60	
	新北纬饭店	1,256.00	902.00	
	全聚德	7,500.00	5,681.00	
	东来顺	35,654.30	--	
	建国饭店	3,500.00	1,180.00	
	首汽股份	--	94,280.00	
	永安宾馆	--	645.00	
	预收账款	首汽股份	2,482,647.30	1,822,697.30
		新世纪饭店	450,535.76	590,200.00
全聚德		132,374.00	251,890.00	
利达汇通房地产		50,000.00	50,000.00	
华龙实业		30,380.00	75,600.00	
贵友大厦		--	160,000.00	
首旅集团		--	15,000.00	
东来顺		--	59,000.00	
其他应付款		首旅日航	1,347,369.62	1,200,638.18
		首旅建国	334,030.24	276,146.73
	首酒集团	8,882.94	348,074.39	
	首旅集团	80,777.24	55,552.63	

	助友仓储	--	25,110.00
	普兰德洗涤	--	67,000.00
其他非流动负债	首旅集团	--	1,000,000.00

七、或有事项

南山文化以部分土地使用权和部分房屋建筑物以及门票收费权为其长期借款提供抵押并质押担保。

截至2010年12月31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12月31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

本公司第四届董事会第十六次会议审议通过2010年度利润分配预案，拟以2010年末总股本23,140万股为基数，每10股派发现金股利4.5元（含税），共计派发现金股利10,413万元。

截至2011年3月10日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

南山文化经营海南南山文化旅游景区业务。2005年7月，三亚市物价局下达了《关于调整南山文化旅游区门票价格的通知》，并向三亚市政府提出了《关于南山佛教文化苑区与南山海上观音苑区对南山门票价格分成的参考意见》。

为解决南山文化门票分成问题，本公司、首旅集团与三亚市国资公司及海上观音圣像建设单位进行了多次协商，但因三亚市国资公司与海上观音圣像建设单位对圣像资产权属未达成共识，导致协商未取得实质性进展。2008年11月，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于南山门票收入分成的议案》，决议门票分成协议今后何时正式生效，何时再对以后年度门票收入进行分成。

南山文化已收到三亚市国有资产管理公司（“三亚国资公司”）发给三亚南山观音苑建设发展有限公司（“观音苑公司”）《关于同意启动南山文化旅游区门票分成谈判事宜的函》（三国资管函字[2010]26号）抄送件。三亚国资公司致函同意观音苑公司作为南山文化旅游区门票分成主体。

南山文化正在就门票分成事项与观音苑公司协商，目前尚未签署正式协议。

南山文化本期门票收入27,935.87万元（上期：24,755.25万元），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) 应收账款按种类披露

种 类	期 末 数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	7,563,917.48		378,961.39	
组合小计	7,563,917.48	100	378,961.39	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	7,563,917.48	100	378,961.39	5.01

应收账款按种类披露（续）

种 类	期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	3,496,683.26		174,834.16	
组合小计	3,496,683.26	98.19	174,834.16	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	64,281.70	1.81	64,281.70	100
合 计	3,560,964.96	100	239,115.86	6.71

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	7,548,607.32	99.80	377,430.37	3,496,683.26	100	174,834.16
2至3年	15,310.16	0.20	1,531.02	--	--	--
合 计	7,563,917.48	100	378,961.39	3,496,683.26	100	174,834.16

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
神农国际旅行社	房费	64,281.70	公司破产	否

(3) 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。

(4) 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%
上海证券交易所	非关联方	2,741,088.00	1年以内	36.24

北京首都旅游股份有限公司
 财务报表附注
 2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

瑞典乐途旅游有限公司北京办事处	非关联方	656,902.00	1年以内	8.68
中国关心下一代健康体育基金会	非关联方	345,385.60	1年以内	4.57
李元发	非关联方	208,044.84	1年以内	2.75
中国国际旅行社总社有限公司	非关联方	161,252.00	1年以内	2.13
合计		4,112,672.44		54.37

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	1,388,396.48	25.77	106,935.68	7.70
关联组合	4,000,000.00	74.23	--	--
组合小计	5,388,396.48	100	106,935.68	1.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	5,388,396.48	100	106,935.68	1.98

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	710,106.18	5.91	47,169.33	6.64
关联组合	11,300,000.00	94.09	--	--
组合小计	12,010,106.18	100	47,169.33	0.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	12,010,106.18	100	47,169.33	0.39

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	784,059.90	56.47	39,203.00	621,215.98	87.48	31,060.80
1至2年	531,346.38	38.27	53,134.64	2,800.00	0.39	280.00
2至3年	--	--	--	27,790.20	3.91	4,168.53
3年以上	72,990.20	5.26	14,598.04	58,300.00	8.21	11,660.00
合计	1,388,396.48	100	106,935.68	710,106.18	100	47,169.33

B、关联组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金	计提比例	理由
京伦饭店	4,000,000.00	--	--	控股子公司不存在偿债风险

(2) 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。

(3) 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	4,000,000.00	1 年以内	74.24
中航鑫港担保有限公司	非关联	240,000.00	1-2 年	4.45
董宪武	非关联	129,046.38	1-2 年	2.39
北京纪龙达酒店管理公司	非关联	82,803.51	1 年以内	1.54
北京民族唐官海鲜舫餐饮有限公司	非关联	61,409.95	1 年以内	1.14
合计		4,513,259.84		83.76

(4) 应收关联方款项

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	4,000,000.00	74.24

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	24,063,043.72	7,773,786.28	178,336,390.31
对其他企业投资	22,537,801.90	--	--	22,537,801.90
	635,499,207.04	24,063,043.72	7,773,786.28	651,788,464.48
长期股权投资减值准备	(--)			(--)
合计	635,499,207.04	24,063,043.72	7,773,786.28	651,788,464.48

(2) 长期股权投资汇总表

北京首都旅游股份有限公司

财务报表附注

2010年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例%	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	--	--	111,806,837.64
②对联营企业投资:										
首汽股份	权益法	70,392,965.93	103,514,521.88	7,254,988.18	110,769,510.06	18.28	18.28	--	--	7,680,000.00
胡同游	权益法	180,712.71	709,996.23	101,618.88	811,615.11	34	34	--	--	93,786.28
宁夏沙湖	权益法	46,920,000.00	57,822,614.76	8,932,650.38	66,755,265.14	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	--	--	--
合 计		590,945,752.81	635,499,207.04	16,289,257.44	651,788,464.48					122,820,623.92

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	333,735,568.54	299,547,738.53
营业成本	48,844,090.32	42,510,564.01

(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	271,985,527.06	48,839,011.73	237,489,185.11	42,505,032.28
展览广告	61,750,041.48	5,078.59	62,058,553.42	5,531.73
合 计	333,735,568.54	48,844,090.32	299,547,738.53	42,510,564.01

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	115,046,837.64	95,695,287.07
权益法核算的长期股权投资收益	19,278,323.63	14,322,807.95
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	134,914,533.37	110,607,467.12

(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	7,560,000.00
南山文化	111,806,837.64	88,135,287.07
合 计	115,046,837.64	95,695,287.07

(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	14,274,214.79	10,459,053.13
胡同游	195,405.16	140,541.77
宁夏沙湖	4,808,703.68	3,723,213.05
合 计	19,278,323.63	14,322,807.95

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	163,319,724.82	129,061,378.21
加：资产减值准备	263,893.58	109,512.72
固定资产、投资性房地产折旧	31,454,924.45	30,662,208.78
无形资产摊销	1,447,822.08	1,541,938.08
长期待摊费用摊销	74,427.48	74,427.48
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)	691,014.88	149,479.89
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)	15,730,447.50	11,607,833.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-134,914,533.37	-110,607,467.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-49,902.98	-45,765.54
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)	-142,597.34	-3,299,636.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,053,536.58	-11,313,047.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,859,086.52	30,418,876.66
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	66,069,671.16	78,359,738.53
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	43,936,583.81	52,896,763.30
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	-8,960,179.49	-71,645,141.44

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	-1,420,081.54
政府补助	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,356,011.40
非经常性损益总额	5,235,929.86

减：非经常性损益的所得税影响数	1,117,511.38
非经常性损益净额	4,118,418.48
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	635,709.52
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,482,708.96

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	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	18.93	0.8087	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.58	0.7936	--

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	187,123,849.96
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,482,708.96
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	183,641,141.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	973,435,845.33
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	--
新增净资产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
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	5,094,140.45
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	6
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,026,813,835.74
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	988,554,840.54
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	18.93
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	18.58

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 投资性房地产期末 583.28 万元，较期初增加 42.02%，主要是本公司投资性房地产水电改造工程完工转入。

- (2) 递延所得税资产期末 107.86 万元，较期初增加 84.11%，主要是南山文化计提长期股权投资减值准备确认递延所得税。
- (3) 其他非流动资产期末 540.50 万元，较期初增加 51.83%，主要是神舟集团旅行社质量保证金增加。
- (4) 一年内到期非流动负债期末 17,300 万元，较期初增加 100%，主要是一年内到期的长期借款转入一年内到期非流动负债。
- (5) 长期借款期末 12,700 万元，较期初减少 61.52%，主要是本期一年内到期长期借款转入一年内到期非流动负债列报。
- (6) 其他非流动负债期末为零，较期初减少 100%，主要是本期偿还欠付首旅集团款项。
- (7) 专项储备期末 187.74 万元，较期初增加 36.47%，主要是权益法核算首汽股份安全生产费用的本期增加额。
- (8) 营业收入本期 230,463.93 万元，较上期增加 39.73%，主要是酒店、景区、旅游服务收入较去年全面实现较大幅度增长，其中旅游服务收入增长 65.70%。
- (9) 营业成本本期 143,839.77 万元，较上期增加 63.52%，主要是酒店、景区、旅游服务业务量增长导致成本增长，其中旅游服务成本增长 68.53%。
- (12) 资产减值损失本期 215.20 万元，较上期增加 5638.51%，主要是南山文化本期计提五指山旅游的投资减值准备 172 万元。

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十六次会议于 2011 年 3 月 10 日批准。

北京首都旅游股份有限公司

2011 年 3 月 10 日

十二、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、会计负责人、会计主管人员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原件及公告原稿
- 4、 载有董事长亲笔签名的年度报告正文

董事长：杨建民
北京首都旅游股份有限公司
2011 年 3 月 12 日

**关于北京首都旅游股份有限公司
2010 年度审计报告
非标意见的专项说明**

京都天华会计师事务所有限公司

关于北京首都旅游股份有限公司 2010 年度审计报告非标意见的专项说明

京都天华专字（2011）第 0384 号

中国证券监督管理委员会：
上海证券交易所：

我们接受委托，审计了北京首都旅游股份有限公司（以下简称 首旅股份公司）2010 年度财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2010 年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。根据中国注册会计师执业准则的相关规定，我们出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（京都天华审字[2011]第 0505 号）。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号 - 非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》及《上海证券交易所股票上市规则（2008 年修订）》的相关要求，我们对首旅股份公司上述财务报表审计报告中的强调事项说明如下：

一、审计报告中强调事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，南山文化门票分成主体已经确定，目前尚未签署正式协议。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、出具带强调事项段的无保留意见的审计报告的理由和依据

首旅股份公司的子公司海南南山文化旅游开发有限公司（以下简称 南山文化公司）经营海南南山文化旅游景区业务。2005 年 7 月，三亚市物价局下达了《关于调整南山文化旅游区门票价格的通知》，并向三亚市政府提出了《关于南山佛教文化苑区与南山海上观音苑区对南山门票价格分成的参考意见》。

为解决南山文化公司门票分成问题，首旅股份公司、首旅股份公司的控股股东北京首都旅游集团有限责任公司与三亚市国资公司、海上观音圣像建设单位进行了多次协商，但因三亚市国资公司与海上观音圣像建设单位对圣像资产权属未达成共识，导致协商未取得实质性进展。2008 年 11 月，首旅股份公司第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于南山门票收入分成的议案》，决议门票分成协议今后何时正式生效，何时再对以后年度门票收入进行分成。

南山文化已收到三亚市国有资产管理公司发给三亚南山观音苑建设发展有限公司（“观音苑公司”）《关于同意启动南山文化旅游区门票分成谈判事宜的函》（三国资管函字[2010]26号）抄送件。三亚市国有资产管理公司致函同意观音苑公司作为南山文化旅游区门票分成主体。

南山文化正在就门票分成事项与三亚南山观音苑建设发展有限公司协商，目前尚未签署正式协议。

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号—非标准审计报告》第七条规定，当存在可能对财务报表产生重大影响的不确定事项（持续经营问题除外）、但不影响已发表的审计意见时，注册会计师应当考虑在审计意见段之后增加强调事项段对此予以强调。不确定事项是指其结果依赖于未来行动或事项，不受被审计单位的直接控制，但可能影响财务报表的事项。

南山文化公司门票分成事项属于不确定事项，首旅股份公司合计持有南山文化公司 74.805% 权益，因此，我们在强调事项段中对此进行说明，以提醒财务报表使用者关注。

三、强调事项段中涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

由于分成协议未正式签署，南山文化公司门票分成的比例、执行时间等不确定，无法估计其对首旅股份公司财务状况和经营成果的具体影响。

四、强调事项段中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形说明

强调事项段中涉及事项属于不确定事项，不存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形。

京都天华会计师事务所
有限公司

中国注册会计师

中国·北京
2011年3月10日

中国注册会计师