

北京首都旅游股份有限公司

600258

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告	20
八、 备查文件目录	92

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	董事长张润钢先生；副董事长、总经理左祥先生
主管会计工作负责人姓名	杨军女士
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	钟琦先生

公司董事长张润钢先生；副董事长、总经理左祥先生、主管会计工作负责人杨军女士及会计机构负责人（会计主管人员）钟琦先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(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) 66063036	(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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京西城区复兴门内大街 51 号民族饭店 3 层

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	首旅股份	600258	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	2,192,017,605.98	2,357,395,174.70	2,208,121,838.48	-7.02
所有者权益(或股东权益)	961,901,478.86	1,113,418,292.34	1,014,358,308.34	-13.61
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.16	4.81	4.38	-13.51
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	116,264,081.21	99,648,490.13	93,490,542.58	16.67
利润总额	115,413,860.37	99,938,124.10	93,848,424.44	15.49
归属于上市公司股东的净利润	67,326,203.10	62,677,863.71	59,106,885.16	7.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	70,225,369.05	58,980,862.26	58,980,862.25	19.06
基本每股收益(元)	0.2910	0.2709	0.2554	7.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3035	0.2549	0.2549	19.07
加权平均净资产收益率(%)	6.26	5.69	5.79	增加 0.57 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	126,633,635.21	-191,992,867.20	-201,851,392.49	不适用
每股经营活动产生的现	0.5472	-0.8297	-0.8723	不适用

现金流量净额（元）				
-----------	--	--	--	--

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-872,176.93
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-10,823,811.47
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	6,470,946.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,584.09
所得税影响额	2,922,153.19
少数股东权益影响额（税后）	-609,861.01
合计	-2,899,165.95

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	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	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

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				31,723 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—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	2.16	5,000,000	-5,434,197	0	未知
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	其他	0.60	1,392,900	0	0	未知
全国社保基金—零八组合	其他	0.53	1,215,296	0	0	未知
刘砚	其他	0.34	780,000	15,000	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.30	700,688	0	0	未知
华泰人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	其他	0.19	450,000	450,000	0	未知
宏源证券—建行—宏源 3 号红利成长集合资产管理计划	其他	0.18	423,000	10,000	0	未知
祁振林	其他	0.14	315,900	315,900	0	未知
黄月香	其他	0.13	310,300	310,300	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—中邮核心成长股票型证券投资基金	5,000,000		人民币普通股			
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	1,392,900		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			
刘砚	780,000		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	700,688		人民币普通股			
华泰人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	450,000		人民币普通股			
宏源证券—建行—宏源 3 号红利成长集合资产管理计划	423,000		人民币普通股			
祁振林	315,900		人民币普通股			
黄月香	310,300		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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第四届董事会到期进行了换届选举,经 2012 年 5 月 25 日召开的公司 2012 年度第二次临时股东大会审议通过,选举张润钢先生、左祥先生、王志强先生、李海滨先生、周红女士、周和平先生六人为公司第五届董事会非独立董事成员;选举包卫东先生、张保军先生、刘淑文女士为公司第五届董事会独立董事成员。选举史历新先生、张晓东先生为公司第五届监事会成员。吕晓萍女士作为职工监事直接成为公司第五届监事会监事。

2012 年 5 月 25 日召开的公司第五届董事会第一次会议选举张润钢董事为公司董事长;选举左祥董事为公司副董事长;聘任左祥董事为公司总经理;聘任付天祝先生为公司常务副总经理;聘任齐宁先生为公司副总经理;聘任杨军女士为公司财务负责人;聘任段中鹏先生为公司总经理助理、公司董事会秘书。

2012 年 5 月 25 日召开的公司第五届监事会第一次会议选举史历新监事为公司监事会主席。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 酒店资产重组方案顺利实施

为更好地解决首旅股份与控股股东首旅集团之间存在的同业竞争问题,进一步充实优化首旅股份核心资产,上半年,首旅股份积极推进酒店资产重组方案,并得到顺利实施,酒店主业功能得到明显优化。资产重组后,首旅股份流动资产比例提高有所提高,非流动资产比例相应下降,公司酒店资产得到进一步充实,自有产权酒店和酒店管理公司轻重资产相结合的运营模式,将有助于公司未来不断提高业务拓展能力和盈利能力,有效控制经营风险。

重组后首旅股份直接管理的骨干企业除了神舟国旅、南山公司两家非酒店企业外,全部为酒店类企业,为实现首旅股份"品牌+资本"的运营模式奠定了基础。在中国最具规模 30 家酒店管理公司最新排名中,首旅股份(含产权酒店及受托管理酒店)以合计拥有 106 家饭店、近 3 万间客房的经营规模排名第三位(106 家酒店数量构成如下:首旅股份产权酒店 3 家;首旅建国 67 家首旅酒店 11 家;欣燕都 25 家)。

2、 公司经营持续良好态势,上半年取得较好经营业绩

2012 年上半年,首旅股份实现营业收入 14.2 亿元,较上年同期增长 16.13%。对公司营业收入贡献前三名的行业是:旅游服务、酒店运营、景区运营,营业收入分别为 9 亿元、2.21 亿元、1.88 亿元;贡献率依次为 63.39%、15.60%、13.26%。

2012 年上半年公司实现利润总额 1.15 亿元,较上年同期增长 15.49%。对公司利润总额贡献前三名的行业是:景区运营、酒店运营和酒店管理,实现利润分别为 6,322 万元、4,285 万元、1,419 万元,贡献率依次为 54.78%、37.13%、12.29%。

2012 年上半年公司实现归属母公司净利润 6,733 万元,较上年同期增长 7.42% ; 实现每股收益 0.2910 元,较上年同期增加 0.02 元,增长 7.42%;实现净资产收益率 6.26%,较年初增加 0.57 个百分点。

3、 主要企业经营情况

(1) 酒店运营:

2012 年上半年公司酒店运营板块经营业绩稳步上升,实现营业收入 2.21 亿元,较上年同期增长 5.49%;实现利润总额 4,285 万元,较上年同期增长 0.21%。其中,民族饭店实现营业收入 9,849 万元,较上年同期增长 0.92%;实现利润总额 2,703 万元,较上年增长 1.82%;平均房价 687.64 元,出租率 72.23%。京伦饭店实现营业收入 7,628 万元,较上年同期增长 9.3%;实现利润总额 1,169 万元,较上年同期增长 15.3%;平均房价 568.15 元,出租率 78.03%。前

门饭店实现营业收入 3,930 万元，较上年同期增长 11.62%；实现利润总额-47 万元，客房改造因素导致利润同比下降；平均房价 408.61 元，出租率 60.85%。

(2) 景区运营

2012 年上半年南山公司经营继续呈现良好的增长态势，共接待游客 214 万人，较上年同期增长 9.48%；实现营业收入 1.88 亿元，较上年同期增长 12.84%，其中实现门票收入 0.84 亿元，较上年同期增长 11.42%；上半年实现利润 6,322 万元，较上年同期增长 8.43%。

(3) 旅游服务

2012 年上半年旅游市场持续升温，国内旅游、出境旅游市场保持良好的增长态势、入境旅游市场也逐渐回暖，神舟国旅紧抓市场机遇，入境、出境、国内旅游的组织接待人次分别同比增长 3.93%、2.27%、3.46%，为公司带来较好收益。神舟国旅上半年实现营业收入 9 亿元，较去年同期增长 19.87%。实现利润 2.92 万元，比去年同期减亏 146 万元。

(4) 酒店管理

资产重组后，酒店管理公司为公司带来新的利润增长点。首旅建国 2012 年上半年实现营业收入 1,637 万元，较上年同期增长 13.06%，利润总额 625 万元，较上年同期增长 18.45%。欣燕都实现营业收入 6,718 万元，较上年同期增长 16.9%；实现利润总额 189 万元，较上年同期增长 39.69%。首旅酒店管理公司 2012 年上半年实现营业收入 1,090 万元，利润总额 605 万元。

(5) 展览广告

2012 年 1-4 月北展分公司实现营业收入 1,624 万元，实现利润 269 万元，公司于 2012 年 4 月 30 日进行资产置换，自此北展分公司不再纳入合并范围。北京市旅游广告有限责任公司于 2012 年 6 月完成清算注销工作，自此广告公司不再纳入合并范围。

4、下半年工作计划：

资产重组后，首旅股份将打造成“走国际化路，创民族品牌、践行中国服务”的酒店品牌管理公司。下半年，公司将继续围绕品牌发展为中心，以实现整体经营管理任务为目标，不断建立和完善市场化和专业化体系，全力做好以下几个方面的工作：

(1) 首旅股份本次酒店资产重组完成后，将积极推进品牌发展战略，构建多层次品牌发展体系。下半年，公司将通过咨询机构加强对国内及国际知名酒店管理品牌的研究，制定酒店管理多品牌发展体系的战略规划，进一步提升公司的品牌价值，实现多层次品牌体系的协调发展。在此基础上，进一步研究并建立发展品牌的支撑体系，包括运营管控、市场营销、人力资源等，为下一步战略目标的实现夯实基础。

(2) 以市场为导向，建立多层次市场体系。首旅股份加快建立多层次的市场体系建设步伐，加紧完成市场分析系统的建立工作，通过对市场数据的调研、采集和分析，为企业的经营工作和战略决策提供指导，为下一年度的预算工作提供有效的市场数据支持。

(3) 积极践行“中国服务”理念，全面推行经营管理创新。首旅股份将积极围绕“中国服务”继续推进品牌管理体系建设工作，加速“品牌+资本”的战略步伐。首旅股份及各所属企业将继续开展“创新奖”活动，以经营、创新的有机结合为宗旨，以挖掘企业新的利润增长点，提高企业的创收、创利能力为目标，进一步提高企业的整体竞争能力，确保企业的可持续发展。

(4) 切实做好 2013 年度预算，积极推行激励考核机制。2013 年度的预算编制工作是本次酒店资产板块重组后新管理框架下编制年度预算的第一年。对年度预算的编制工作要做到：第一、预算数据一定要以充分的市场分析为前提，力求科学、准确；第二、要通过预算的编制工作，达到使企业明确经营目标和工作目标，并结合自身实际，增收节支，提高效益的目的。

(5) 强化管理和安全意识，提高经营管理水平。不断强化企业日常经营管理，一是要加强人力资源管理、人工成本统计和分析常规化。二是要加强能耗管理，落实节能降耗目标。为确保实现北京市发改委要求的“十二五”时期 18% 的节能目标，提高企业盈利能力。三是要加强资本性支出、主要固定资产投资项目管理，建立项目后效益评估体系。四是要牢固树立安全

意识。把生产安全、消防安全、交通安全、食品安全等各项安全工作落到实处。

(6) 建立和完善党群工作机制，为中心工作提供保障。各级党群组织统一思想认识，凝聚力量，紧密结合经营管理的中心任务，为企业发展提供动力保障。同时，还要建立健全党、纪、工、团工作机制，发挥党组织的政治核心作用，创新工作方法，打造党建工作品牌，在酒店资产重组方案的实施和后续管理中，积极做好推动发展、服务群众、凝聚人心、促进和谐的工作。

(7) 继续积极推进内控工作，不断规范公司运行。具体工作主要体现在两个方面：一是对本次重组新进入首旅股份的首旅建国酒店管理公司和欣燕都及首旅酒店管理公司，年底前要全面开展和推行内控建设工作；二是对本部及 2011 年完成内控建设的 6 家所属企业，要积极开展的内部控制评价工作和外审工作，并根据评价结果督促整改。最终使首旅股份本部和所属企业达到内控管理的要求，以确保首旅股份的运行规范和高效。

(8) 加强资本市场意识，增强资本市场中的品牌价值。未来公司在资本市场的工作重心也将紧紧围绕品牌建设这个中心去开展，让更多的投资者了解公司和所属企业，增强公司在资本市场中的品牌价值。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
酒店运营	221,499,449.39	29,163,389.04	86.83	5.49	-2.99	增加 1.15 个百分点
酒店管理	93,751,478.22	1,507,693.81	98.39	31.33	-6.83	增加 0.66 个百分点
展览广告	16,240,462.82	14,436.85	99.91	-30.95	144.29	减少 0.06 个百分点
景区运营	188,241,087.95	21,634,970.66	88.51	12.84	11.59	增加 0.13 个百分点
旅游服务	899,933,738.16	861,930,582.46	4.22	19.87	19.91	减少 0.03 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 17,278,163.74 元。

主营业务分行业说明：

2012 年上半年，公司酒店运营业绩经营业绩平稳增长，收入同比增长 5.49%，营业利润率同比增加 1.15 个百分点，其中：民族饭店、京伦饭店、前门饭店、首旅物业的营业收入同比增长分别为 0.92%、9.30%、11.62%、1.06%。

2012 年上半年，公司景区运营呈现持续增长态势，收入同比增长 12.84%，营业利润率同比增加 0.13 个百分点。

2012 年上半年，由于国内和出境旅游市场持续升温，入境旅游市场也逐渐回暖，公司旅游服务业务收入同比增长 19.87%。其中：入境、出境、国内旅游收入同比增长分别为 14.01%、8.44%、28.74%；公司旅行社行业营业利润率较上年同期减少 0.03 个百分点。

2012 年上半年，资产重组置入酒店管理公司，为首旅股份带来新的盈利空间，酒店管理公司上半年共实现营业收入 9,375 万元，同比增长 31.33%，其中首旅建国、欣燕都收入分别同比增长 13.06%、16.90%。

2012 年上半年，公司展览广告业务收入同比下降 30.95%，营业利润率减少 0.06 个百分点，主要原因是资产重组将北展分公司置出及首旅广告公司清算所致。

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	1,230,032,774.43	16.52
海南	188,241,087.95	12.84
陕西	1,392,354.16	

主营业务分地区情况说明:

公司业务分布在北京、海南、陕西地区,上述地区 2012 年上半年收入贡献率分别为 86.64%、13.26%、0.1%。

北京地区上半年实现营业收入 12.30 亿元,较上年同期增长 16.52%;旅游服务、酒店运营、酒店管理业经营均保持较好的增长态势,北京地区收入分别同比增长 19.87%、5.49%、29.38%。

海南地区实现营业收入 1.88 亿元,较上年同期增长 12.84%,上半年南山公司入园人数同比增长 9.48%,经营呈现良好的上升趋势。

欣燕都西安互助路店于 2011 年 10 月在陕西西安开业,今年上半年实现营业收入 139.24 万元。

3、报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的原因说明

(1) 主营业务构成情况的说明:

资产重组后,公司重新按行业划分,将主营业务分为酒店运营、酒店管理、景区运营、旅游服务四大业务板块,展览广告业务退出,2012 年上半年公司合并报表展览广告业的收入为基准日至重组交割日的期间损益。

2012 年上半年,公司各业务板块按收入排名依次为:旅游服务、酒店运营、景区运营、酒店管理、展览广告,收入贡献率依次为:63.39%、15.60%、13.26%、6.60%、1.15%。

(2) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明:

2012 年上半年公司综合毛利率为 35.6%,比上年同期下降 1.42 个百分点。主要是旅游服务业受市场竞争激烈等多重因素影响,毛利率同比减少 0.03 个百分点;展览广告业退出,毛利率同比减少 0.06 个百分点所致。酒店运营业的毛利率稳中有升,同比增加 1.15 个百分点,景区运营业的毛利率同比增加 0.13 个百分点;酒店管理业毛利率同比增加 0.66 个百分点。

(3) 利润总额构成情况的说明:

2012 年上半年公司实现利润总额 1.15 亿元,较上年同期增长 15.49%,利润贡献前三名为景区运营、酒店运营、酒店管理行业,分别实现利润 6,322 万元、4,285 万元、1,419 万元,贡献率依次为 54.78%、37.13%、12.29%。

(4) 公司资产构成情况的说明:

公司期末资产总额为 21.92 亿元,其中流动资产 6.82 亿元,占总资产比重 31.13%;非流动资产 15.10 亿元,占总资产比重为 68.87%。公司期末负债总额为 10.11 亿元,期末资产负债率为 46.11%;归属于母公司所有者权益为 9.62 亿元,占总资产的比重为 43.88%;少数股东权益为 2.19 亿元,占总资产比重为 10.01%。

(5) 主要指标变动情况说明:

1) 应收账款期末余额 5,347.78 万元,较期初增加 112.89%,主要是期末较期初业务量增长所致。

2) 应收股利期末余额 210.00 万元,较期初增加 133.95%,主要是参股企业宁夏沙湖分配 2010 年度、2011 年度股利尚未支付所致。

3) 在建工程期末余额 1,918.40 万元,较期初减少 36.67%,主要是本期前门饭店、南山

公司部分工程项目完工转固所致。

4) 短期借款期末余额 31,300.00 万元, 较期初增加 64.74%, 主要是首旅股份本部、京伦饭店长期借款到期置换为短期借款。

5) 应交税费期末余额 1,930.49 万元, 较期初增加 32.94%, 主要是本期公司进行资产置换, 置出北展分公司评估增值导致所得税增加 783.82 万元。

6) 应付股利期末余额 2,313.59 万元, 较期初增加 122.17%, 主要是南山公司、京伦饭店本年度部分分红款尚未支付所致。

7) 一年内到期的非流动负债期末余额 0 元, 较期初减少 100%, 主要是首旅股份本部、京伦饭店长期借款到期偿还所致。

8) 资本公积期末余额 16,497.39 万元, 较期初下降 51.12%, 主要是本期资产重组置出及置入企业交易价格高于账面价值的部分冲减资本公积 7,326.28 万元以及加计欣燕都、首旅建国、首旅酒店在合并日以前实现的留存收益中按照持股比例计算归属于本公司的部分 1,771.65 万元所致。

9) 财务费用本期发生额 2,281.12 万元, 较去年同期增加 68.85%, 主要是南山公司为解决门票分成事宜于 2011 年 4 月和 5 月向首旅集团拆借资金 33,500 万元, 导致今年与去年同期相比贷款期限存在差异, 致使贷款利息支出同比增加 828.44 万元。

10) 投资收益本期发生额 1,226.21 万元, 较去年同期增加 34.20%, 主要是本公司参股企业首汽股份、宁夏盐湖以及持有的可供出售金融资产—外运发展的投资收益较去年同期有所增加所致。

11) 营业外支出本期发生额 127.06 万元, 较去年同期增加 138.73%, 主要是南山公司本期处置固定资产损失所致。

12) 其他综合收益本期发生额 543.70 万元, 较去年同期增加 315.79%, 主要是本年公司可供出售金融资产公允价值较年初略有上涨, 而去年同期可供出售金融资产公允价值较去年初下降所致。

13) 支付其他与经营活动有关的现金本期发生额 29,360.11 万元, 较去年同期下降 45.05%, 主要是上年同期南山公司预付观音苑公司 3 亿元门票分成款所致。

4 、 参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10% 以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
北京首汽股份有限公司	汽车销售、出租、修理	48,065,645.11	8,786,399.93	10.39

主要参股企业经营情况及业绩说明:

2012 年上半年公司实现对首汽股份的投资收益 879 万元, 较上年同期增长 13%, 主要是首汽股份上半年油品销售和汽车销售业务较上年同期增长所致。2012 年上半年首汽股份实现营业收入 29.44 亿元, 较上年同期增长 16.85%; 实现利润总额 8,630 万元, 较上年同期增长 0.91%; 实现归属母公司净利润 4,807 万元; 较上年同期增长 12.76%。

5、公司在经营中出现的问题与困难

2012 年下半年旅游经济运行环境总体依然保持良好态势, 国内经济增速有望保持在预期区间内, 为旅游经济提供良好的运行环境。暑期、中秋和国庆长假更是促进旅游消费的主要因素, 但国内外经济形势的复杂与市场的多变, 特别是国内旅游产品价格高企等因素成为促进国内旅游消费的阻力。

公司在下半年要更新市场分析工具, 深化收益管理, 采取科学有效的收益分析手段, 细分客源市场, 充分调研市场和竞争对手情况制定严谨的价格体系和销售策略, 有的放矢地制

定最符合酒店市场需求的产品、价格及策略，充分赢得饭店自身最佳的区域竞争市场份额。同时，各企业更加重视市场分析工作，尤其是重视第一客源城市与第一客源国家的分析，将分析结果与营销策略相结合，做好企业市场的营销工作。

公司下半年将继续面临劳动力成本、物料采购成本等生产经营成本上涨的压力，公司将采取有效措施，降低负面因素影响程度，减少其对公司利润的挤压。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司已对章程进行修订，明确现金分红政策，已经公司 2008 年年度股东大会审议通过并于 2009 年 4 月 17 日进行了公告。

2011 年度分配方案“以 23,140 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发股利 4,628 万元。2011 年度不实施资本公积金转增股本。”2011 年度分红事宜已于 2012 年 6 月 20 日实施完毕。

六、重要事项

（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，修订了《公司内幕信息知情人管理制度》。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、内控规范实施工作总体情况

（1）实施内容

A、本公司内控建设是全面的内控建设，内容包括全部财务及非财务报告内部控制，自我评价的内容包括部分重要的财务报告及非财务报告内部控制因素。

B、本公司 2012 年上半年进行资产重组，新增了北京首旅建国酒店管理有限公司（以下简称“首旅建国”）、北京首旅酒店管理有限公司（以下简称“首旅酒店”）和北京欣燕都酒店连锁有限公司（以下简称“欣燕都”）。因此，公司 2012 年内控工作包含两方面内容：一是重组前本公司管辖范围内的企业，在 2011 年已完成内控建设并于 2012 年开始全面实施，今年主要进行内部控制的自我评价及外部审计工作；二是对于本年重组后新进的 3 家企业，2012 年主要进行内部控制的建设工作。

（2）实施工作的组织体系

A、公司内部控制和风险管理体工作，在董事会领导下形成决策、管理、执行、监督四个层次的组织体系：

I、决策机构：董事会审计委员会是公司内部控制和风险管理工作的决策机构；

II 管理机构：公司内控领导小组负责领导公司内控体系的管理工作，审计部作为公司内部控制系统运行的管理部门；

III、执行机构：公司总部各部门、各分公司、子公司作为执行层，按照内部控制的统一要求，具体组织落实；

IV、监督机构：审计部行使监督职能，负责对内控体系运行状况实施测试监督。

B、总经理对内控实施工作的参与情况

I、担任公司内控建设领导小组组长，带领小组就公司与内控有关的重大事项做出决定；

II、审阅了公司的全面内控建设发展规划、本年内控规范实施工作方案、内控缺陷认定

标准；

III、在 2012 年首旅股份重组新进企业内部控制体系建设动员大会上做动员，阐述内控建设的意义、目的、必要性及艰巨性，并提出工作要求。

(3) 咨询机构聘用情况

公司聘用北京京都管理顾问有限责任公司为本公司进行内控建设咨询。

(4) 实施方式

A、由公司统一聘请咨询机构为分、子公司进行内控体系建设；

B、成立首旅股份内控建设领导小组统一负责公司与内控有关的重大事项的决定。成立以公司审计部牵头的内控建设办公室，主要负责内控建设的组织、协调、文件审核等工作；

C、在内控日常运行过程中，公司审计部行使监督职能，负责对内控体系运行情况进行评价和督导改进；

D、公司对内控文件实行三级审核程序，首旅股份内控办公室作为第三级也是最高审核层级，负责对各企业内控文件的规范性、横向纵向衔接状态进行审核，确保各企业内控体系符合内控规范及首旅股份管控要求。

3、内控建设工作情况

工作小组目前已完成对部分新进企业的流程的梳理及相应的风险识别与评估、控制分析工作，并出具了内控缺陷记录表，所属企业据此进行整改；下半年公司将全面完成新进企业的内控建设工作。

4、内控自我评价工作情况

截至 2012 年 6 月底，各企业已经完成本企业的自评工作，所发现问题正陆续进行整改；公司成立了内控评价工作组，目前正在制定评价方案。

审计部将把自我评价工作与日常内部审计工作有机结合，在开展内控自我评价的同时，将内审工作进行得更系统和深入。

5、内控审计工作

公司聘请所致同会计师事务所（原京都天华会计师事务所）为内控审计会计师事务所，计划于 7 月份对公司内控执行情况进行预审，提出初步意见，为公司内控整改提供依据，同时为年终内控审计奠定基础。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年度分配方案“以 23,140 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发股利 4,628 万元。2011 年度不实施资本公积金转增股本。”2011 年度分红事宜已于 2012 年 6 月 20 日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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	报告期损益	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	41,963,293.52	1,178,744.20	5,436,957.62	可供出售金融资产	发起人
合计		3,030,000.00	/	41,963,293.52	1,178,744.20	5,436,957.62	/	/

(六)资产交易事项

1、资产置换情况

见重大关联交易章节。

(七)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
首旅集团所属企业		购买商品	从关联方购买商品	市场价格结算		1,759,914.86	0.14	货币资金结算		无
首旅集团及其所属企业		提供劳务	提供住宿、餐饮、会议、旅游、酒店管理等服务	市场价格、合同价格结算		17,278,163.74	1.22	货币资金结算		无
首旅集团及其所属企业		接受劳务	接受住宿、餐饮、会议、旅游、酒店管理等服务	市场价格、合同价格结算		10,917,539.69	0.86	货币资金结算		无
首旅集团及其所属企业			接受关联租赁	合同价格结算		9,223,125.32	0.73	货币资金结算		无
合计				/	/	39,178,743.61		/	/	/

我公司与控股股东首旅集团及所属企业之间产生的关联交易主要有两方面，一是公司上市时因资产剥离等历史因素造成的固定性日常关联交易，此类关联交易均签有协议；二是在日常经营活动中与首旅集团及其控制企业之间发生相互提供住宿、餐饮、旅游、租赁、会议、培训、商品等日常经营行为。在客观情况不发生变化的情况下，第一种关联交易将会继续存在。第二种关联交易是纯粹的经营行为，由于我公司与首旅集团所属企业都属于旅游服务行业，企业之间存在上下游关系，存在相互提供服务的需求，因此这类关联交易不可避免。

2012年上半年公司日常关联交易所形成的收入占公司营业收入总额的1.22%，日常关联交易所形成的支出占公司成本费用总额的1.73%，从关联交易占公司收入成本费用的比例可以看出，本公司关联交易整体水平与公司经营规模相比占比很小，对公司经营无实质影响，且关联交易遵循公开、公平、公正原则，关联交易价格公允、程序合法，无损害公司利益、股东利益特别是中小股东利益的行为，对公司独立性没有影响。

关联交易具体内容详见财务报表附注。

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
北京首都旅游集团有限责任公司	控股股东	销售除商品以外的资产	北展分公司全部资产及负债	资产基础法	15,407.00	18,542.29	18,542.29		资产置换	3,135.28
北京首都旅游国际酒店集团有限公司	母公司的全资子公司	收购股权	欣燕都 86.6% 股权	资产基础法	5,260.35	5,345.05	5,345.05		资产置换	
北京市旅店公司	母公司的全资子公司	收购股权	欣燕都 13.4% 股权	资产基础法	813.96	827.06	827.06		资产置换	
北京首都旅游集团有限责任公司	控股股东	收购股权	首旅建国 75% 股权	收益法	2,141.86	6,275.63	6,275.63		资产置换	
北京首都旅游国际酒店集团有限公司	母公司的全资子公司	收购股权	首旅酒店 100% 股权	收益法	2,257.55	8,487.55	8,487.55		资产置换	

2011 年 8 月，中国证监会北京监管局下发《关于深入推进解决同业竞争、减少关联交易专项活动有关问题的通知》的文件，根据文件精神要求，为更好地解决首旅股份与控股股东首旅集团之间存在的同业竞争，进一步充实首旅股份的核心资产，突出主业，增强核心竞争力，首旅股份在 2011 年 10 月开始积极推进与首旅集团下属酒店类的资产重组工作。

2012 年 2 月 6 日同业竞争解决方案暨资产重组重大关联交易提案提交董事会审议，并于 3 月 28 日获得公司股东大会的审议通过。方案主要内容是：首旅股份与首旅集团及其全资控股的北京首都旅游国际酒店集团有限公司（以下简称“首酒集团”）和北京市旅店公司（以下简称“旅店公司”）通过资产置换的形式实现资产重组。首旅股份置入首旅集团持有的北京首旅建国酒店管理有限公司（以下简称“首旅建国”）75% 股权；首酒集团持有的北京首旅酒店管理集团有限公司（以下简称“首旅酒店”）100% 股权和北京欣燕都酒店连锁有限公司（以下简称“欣燕都”）86.6% 股权；旅店公司持有的欣燕都 13.4% 的股权，并置出下属北京首都旅游股份有限公司北京市北展展览分公司（以下简称“北展分公司”）的全部资产及负债给首旅集团。

通过本次资产重组，公司收购的首旅酒店将目前首旅集团旗下除已由酒店品牌管理公司进行管理的酒店、非控股酒店和特殊原因的个别酒店外，共有 11 家酒店全部由首旅酒店管理公司进行为期 20 年（2012 年 1 月 1 日起 2031 年 12 月 31 日止）的受托管理。这 11 家酒店包括：五星级酒店三家：西苑饭店、国际饭店、和兆龙饭店；四星级酒店一家：香山饭店；三星级酒店七家：东方饭店、永安宾馆、崇文门饭店、和平里大酒店、新北纬饭店、宣武门商务酒店以及北京展览馆宾馆。

本次资产重组最大限度地解决首旅股份与首旅集团之间在酒店业务方面的同业竞争问题，有助于首旅股份形成酒店品牌连锁运营、品牌发展平台，优化资产和收入结构。

北京首都旅游集团有限责任公司就本次资产重组作出承诺，详见本报章节第（九）承诺事项履行情况。

3、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京首都旅游集团有限责任公司	控股股东				335,000,000.00
关联债权债务形成原因		2011 年 3 月 25 日，南山公司与观音苑公司就南山公司旅游区门票收入分成的相关事项签署了《南山公司旅游区门票收入分成协议》，为解决门票分成事宜，南山公司向首旅集团分三次拆借资金共计 33,500 万元。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		本公司本期计提首旅集团借款利息 11,685,916.66 元			

4、其他重大关联交易

关联担保情况

截止 2012 年 6 月，首旅集团为本公司子公司京伦饭店 4,400 万元银行贷款提供关联担保，具体情况详见财务报表附注。

(八)重大合同及其履行情况

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

(1)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财及委托贷款情况

(1)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

6、其他重大合同

公司控股的海南南山公司旅游开发有限公司与三亚南山观音苑建设发展有限公司于 2011 年 3 月 25 日就南山公司旅游区门票收入分成的相关事项签署了《南山公司旅游区门票收入分成协议》。该协议具体内容公司已在第四届董事会第十七次会议决议公告中披露，刊登在 2011 年 3 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》上，目前协议履行中。

(九)承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
其他承诺	解决同业竞争	首旅集团	<p>北京首都旅游集团有限责任公司关于业绩补偿事项的承诺函</p> <p>北京首都旅游股份有限公司： 鉴于：北京首都旅游股份有限公司（以下简称“首旅股份”）拟向北京首都旅游集团有限责任公司（以下简称“首旅集团”）购买其持有北京首旅建国酒店管理有限公司（以下简称“首旅建国”）75%股权；向北京首都旅游国际酒店集团有限公司（以下简称“首酒集团”）购买其持有北京首都旅游酒店管理有限公司（以下简称“首旅酒店”）100%股权和北京欣燕都酒店连锁有限公司（以下简称“欣燕都”）86.6%股权；向首酒集团全资企业北京市旅店公司购买欣燕都 13.4%股权；将下属之北京首都旅游股份有限公司北京市北展展览分公司的全部资产及负债出售予首旅集团，交易差额 1,825.27 万元由首旅股份以现金方式向首旅集团补足（以下简称“本次资产重组”）。 首旅集团作为本次资产重组的交易对方及首酒集团的控股股东，为保证本次资产重组的顺利实现，特承诺如下： 首旅股份购买资产在 2012 年度实施完毕，首旅建国实现经审计的净利润不低于：2012 年度 661.19 万元、2013 年度 692.98 万元和 2014 年度 728.96 万元；首旅酒店实现经审计的净利润不低于：2012 年度 780.94 万元、2013 年度 818.32 万元和 2014 年度 858.64 万元；欣燕都实现的净利润不低于：2012 年度 307.66 万元、2013 年度 337.88 万元和 2014</p>	是	是			

		<p>年度 376.84 万元。</p> <p>如未实现上述承诺业绩的，首旅集团将组织实施对首旅建国、首旅酒店、欣燕都每年的实际净利润与承诺业绩的差额款的补偿工作。首旅建国每年的实际净利润与承诺业绩的差额款由首旅集团按其本次重组出售的相应股权比例承担补偿义务；首旅酒店每年的实际净利润与承诺业绩的差额款由首酒集团承担补偿义务；欣燕都每年的实际净利润与承诺业绩的差额款由首酒集团与北京市旅店公司按各自在本次重组中出售的相应股权比例承担补偿义务。差额补偿款数额按照《资产重组业绩补偿协议》的约定确定，并在首旅股份当年《公司年度报告》公告之日起十五个工作日内，以现金形式向首旅股份补足。</p> <p>特此承诺！</p> <p style="text-align: center;">北京首都旅游集团有限责任公司 2012 年 2 月 5 日</p>				
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	<p>首旅集团</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：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。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。3、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。</p>		是		

(十)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	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	95
境内会计师事务所审计年限	11 年

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

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

(十二)其他重大事项的说明

1、公司同业竞争解决事项

公司 2012 年 3 月公司进行酒店资产重组后,虽然最大限度地解决首旅股份与首旅集团之间在酒店业务方面的同业竞争问题,但对于旅行社存在的同业经营和可能产生的同业竞争问题公司需要进一步提出解决方案。未来,公司拟将以资产调整的方式进行解决,尽快启动方案的制定,从而更好地完成公司与控股股东之间的潜在同业竞争问题。

由于神舟国旅的营业收入占公司总收入的一半以上,因此,公司调整神舟国旅股权触及上市公司重大资产重组,因此公司需审慎制定方案,严格遵照相关规定执行,同时做好有关各方的沟通汇报工作。

2、2011 年 10 月 11 日公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于对北京市旅游广告有限责任公司依法清算并注销的提案》,2012 年 5 月 17 日北京市旅游广告有限责任公司(以下简称“广告公司”)召开股东会通过了广告公司的清算报告,广告公司已结清各项债权债务,所有者权益为 4,172,827.96 元,广告公司股东按出资比例收回资金。广告公司于 2012 年 5 月 23 日完成了在北京市工商局清算注销事项。

(十三)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
首旅股份第五届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 15 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份 2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份 2012 年度第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份独立董事意见	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份 2012 年度第二次临时股东大会法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份第五届监事会第一次	《中国证券报》、	2012 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn

会议决议公告	《上海证券报》		http://www.bct2000.com
首旅股份 2012 年度第二次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份第四届董事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 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》	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份董事会关于召开公司 2012 年度第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份第四届监事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份独立董事意见	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份 2011 年年度股东大会法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份 2011 年年度股东大会会议资料	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份第四届董事会第二十五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份 2012 年度第一次临时股东大会法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份 2012 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com
首旅股份关于召开公司 2012 年度第一次临时股东大会网络投票的催告通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn http://www.bct2000.com

七、 财务会计报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012年6月30日		2011年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五. 1	310,928,637.24	22,361,362.53	324,243,190.14	30,807,752.56
交易性金融资产					
应收票据	五. 2	159,261.24		216,110.85	
应收账款	五. 3/十一. 1	53,477,818.87	10,952,071.51	25,120,180.06	5,839,224.79
预付款项	五. 4	281,519,195.76	704,218.57	303,756,051.36	1,012,738.16
应收利息					
应收股利	五. 5	2,099,976.00	35,934,825.55	897,600.00	897,600.00
其他应收款	五. 6/十一. 2	11,450,438.61	713,958.70	14,041,061.59	3,503,444.77
存货	五. 7	22,686,334.32	16,037,307.39	25,542,241.41	18,636,848.07
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		682,321,662.04	86,703,744.25	693,816,435.41	60,697,608.35
非流动资产：					
可供出售金融资产	五. 8	41,963,293.52	41,963,293.52	34,714,016.69	34,714,016.69
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五. 10十一. 3	259,521,328.52	770,456,402.08	250,984,258.22	670,586,092.65
投资性房地产	五. 11	5,225,860.65	5,225,860.65	5,428,185.87	5,428,185.87
固定资产	五. 12	706,229,395.27	280,362,240.90	853,914,802.54	430,117,985.70
在建工程	五. 13	19,184,039.24	619,918.54	30,292,930.74	13,713,660.41
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	379,489,353.27	51,277,029.74	385,835,044.11	52,000,940.78
开发支出					
商誉	五. 15	42,719,150.82		42,719,150.82	
长期待摊费用	五. 16	46,286,746.34	303,911.94	50,917,166.19	341,125.68
递延所得税资产	五. 17	1,426,776.31	164,879.79	1,123,184.11	124,597.13
其他非流动资产	五. 19	7,650,000.00		7,650,000.00	
非流动资产合计		1,509,695,943.94	1,150,373,537.16	1,663,578,739.29	1,207,026,604.91
资产总计		2,192,017,605.98	1,237,077,281.41	2,357,395,174.70	1,267,724,213.26

资产负债表续

项 目	附注	2012年6月30日		2011年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	五. 21	313,000,000.00	269,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五. 22	105,314,177.89	29,452,723.69	120,980,102.05	31,118,521.98
预收款项	五. 23	78,412,308.86	4,253,022.45	101,955,863.29	13,509,154.51
应付职工薪酬	五. 24	29,422,579.31	8,848,127.23	19,036,400.27	5,766,025.75
应交税费	五. 25	19,304,874.82	11,879,116.83	14,521,932.74	5,048,573.12
应付利息	五. 26	972,180.56	249,919.44	1,310,876.10	527,144.44
应付股利	五. 27	23,135,874.66		10,413,812.30	
其他应付款	五. 28	91,982,036.67	79,413,060.20	93,655,872.15	44,432,588.34
一年内到期的非流动负 债	五. 29			124,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		661,544,032.77	403,095,969.84	675,874,858.90	370,402,008.14
非流动负债:					
长期借款	五. 30	336,959,375.00		337,315,625.00	
应付债券					
长期应付款	五. 31	2,466,342.50		2,466,342.50	
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	五. 17	9,733,323.38	9,733,323.38	7,921,004.17	7,921,004.17
其他非流动负债					
非流动负债合计		349,159,040.88	9,733,323.38	347,702,971.67	7,921,004.17
负债合计		1,010,703,073.65	412,829,293.22	1,023,577,830.57	378,323,012.31
股东权益:					
股本	五. 32	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00
资本公积	五. 33	164,973,924.34	178,240,198.63	337,536,940.92	246,066,043.17
减: 库存股					
专项储备	五. 34	2,425,739.67	2,425,739.67	2,425,739.67	2,425,739.67
盈余公积	五. 35	150,402,640.97	146,606,956.96	150,402,640.97	146,606,956.96
未分配利润	五. 36	412,699,173.88	265,575,092.93	391,652,970.78	262,902,461.15
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益 合计		961,901,478.86	824,247,988.19	1,113,418,292.34	889,401,200.95
少数股东权益		219,413,053.47		220,399,051.79	
股东权益合计		1,181,314,532.33	824,247,988.19	1,333,817,344.13	889,401,200.95
负债和股东权益总计		2,192,017,605.98	1,237,077,281.41	2,357,395,174.70	1,267,724,213.26

公司法定代表人: 张润钢 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

单位：人民币元

项 目	附注	2012年1-6月		2011年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五. 37 十一. 4	1,419,666,216.54	161,619,980.19	1,222,430,458.37	163,831,462.57
减：营业成本	五. 37 十一. 4	914,251,072.82	22,478,113.05	769,907,371.15	23,631,875.84
营业税金及附加	五. 38	28,398,222.00	8,800,173.46	25,284,452.48	8,798,267.95
销售费用	五. 39	165,709,508.44	35,816,959.70	148,750,408.29	38,919,261.31
管理费用	五. 40	183,232,310.36	70,809,856.66	172,913,999.27	65,887,461.49
财务费用	五. 41	22,811,167.03	9,612,091.46	13,509,886.09	8,745,673.66
资产减值损失	五. 42	1,261,989.59	208,751.54	1,553,162.48	201,328.04
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. 43 十一. 5	12,262,134.91	43,776,179.86	9,137,311.52	126,261,833.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,083,390.71	11,209,152.39	8,547,939.42	8,685,402.69
二、营业利润		116,264,081.21	57,670,214.18	99,648,490.13	143,909,427.87
加：营业外收入	五. 44	420,420.52	196,187.02	821,889.98	122,259.22
减：营业外支出	五. 45	1,270,641.36	146,548.99	532,256.01	161,977.55
其中：非流动资产处置损失		959,886.30	125,838.57	171,529.48	78,977.55
三、利润总额		115,413,860.37	57,719,852.21	99,938,124.10	143,869,709.54
减：所得税费用	五. 46	30,875,297.88	8,767,220.43	22,203,426.08	4,349,741.26
四、净利润		84,538,562.49	48,952,631.78	77,734,698.02	139,519,968.28
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		6,470,946.18		4,539,332.07	
归属于母公司股东的净利润		67,326,203.10	48,952,631.78	62,677,863.71	139,519,968.28
少数股东损益		17,212,359.39		15,056,834.31	
五、每股收益					
(一) 基本每股收益	五. 47	0.2910		0.2709	
(二) 稀释每股收益					
六、其他综合收益	五. 48	5,436,957.62	5,436,957.62	-2,519,565.73	-2,519,565.73
七、综合收益总额		89,975,520.11	54,389,589.40	75,215,132.29	137,000,402.55
归属于母公司股东的综合收益总额		72,763,160.72	54,389,589.40	60,158,297.98	137,000,402.55
归属于少数股东的综合收益总额		17,212,359.39		15,056,834.31	

公司法定代表人：张润钢 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		单位：人民币元			
项 目	附注	2012年1-6月		2011年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
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		1,403,605,204.00	163,603,186.93	1,279,443,962.57	169,001,564.04
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五.49	205,081,236.07	47,333,573.83	166,848,729.59	90,219,415.37
经营活动现金流入小计		1,608,686,440.07	210,936,760.76	1,446,292,692.16	259,220,979.41
购买商品、接受劳务支付的现金		968,919,085.03	44,651,489.80	883,928,380.14	50,820,445.25
支付给职工以及为职工支付的现金		152,981,677.33	42,221,049.04	146,905,939.89	45,836,381.36
支付的各项税费		66,550,989.85	16,010,841.15	73,125,367.04	20,184,992.94
支付其他与经营活动有关的现金	五.49	293,601,052.65	35,901,963.82	534,325,872.29	154,649,665.01
经营活动现金流出小计		1,482,052,804.86	138,785,343.81	1,638,285,559.36	271,491,484.56
经营活动产生的现金流量净额		126,633,635.21	72,151,416.95	-191,992,867.20	-12,270,505.15
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		2,522,688.61	9,636,344.20	2,438,671.14	119,075,836.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,450.00	10,990.00	546,685.00	312,945.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,969,472.72		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		2,637,138.61	13,616,806.92	2,985,356.14	119,388,781.83
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,034,768.23	10,622,457.32	40,290,784.37	7,590,095.27
投资支付的现金		23,929,925.90	23,929,925.90		
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		4,978,781.45	4,978,781.45		
投资活动现金流出小计		68,943,475.58	39,531,164.67	40,290,784.37	7,590,095.27
投资活动产生的现金流量净额		-66,306,336.97	-25,914,357.75	-37,305,428.23	111,798,686.56
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		313,000,000.00	269,000,000.00	385,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		313,000,000.00	269,000,000.00	385,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		314,356,250.00	270,000,000.00	65,328,125.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,100,109.19	53,683,449.23	154,429,377.35	108,062,386.17
其中：子公司支付少数股东的现金股利		5,267,390.49		39,522,655.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		208,904.86			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		386,665,264.05	323,683,449.23	219,757,502.35	168,062,386.17
筹资活动产生的现金流量净额		-73,665,264.05	-54,683,449.23	165,242,497.65	-118,062,386.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,412.91		-8,515.17	
五、现金及现金等价物净增加额		-13,314,552.90	-8,446,390.03	-64,064,312.95	-18,534,204.76
加：期初现金及现金等价物余额		324,243,190.14	30,807,752.56	284,848,989.39	43,936,583.81
六、期末现金及现金等价物余额		310,928,637.24	22,361,362.53	220,784,676.44	25,402,379.05

公司法定代表人：张润钢 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

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

2012年1-6月

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	250,516,229.27		2,425,739.67	146,606,956.96	383,409,382.44		214,053,270.29	1,228,411,578.63
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他		87,020,711.65			3,795,684.01	8,243,588.34		6,345,781.50	105,405,765.50
二、本年年初余额	231,400,000.00	337,536,940.92		2,425,739.67	150,402,640.97	391,652,970.78		220,399,051.79	1,333,817,344.13
三、本年增减变动金额		-172,563,016.58				21,046,203.10		-985,998.32	-152,502,811.80
（一）净利润						67,326,203.10		17,212,359.39	84,538,562.49
（二）其他综合收益		5,436,957.62							5,436,957.62
上述（一）和（二）小计		5,436,957.62				67,326,203.10		17,212,359.39	89,975,520.11
（三）股东投入和减少资本		-177,999,974.20						-208,904.86	-178,208,879.06
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-177,999,974.20						-208,904.86	-178,208,879.06
（四）利润分配						-46,280,000.00		-17,989,452.85	-64,269,452.85
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配						-46,280,000.00		-17,989,452.85	-64,269,452.85
3. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
四、本年年末余额	231,400,000.00	164,973,924.34		2,425,739.67	150,402,640.97	412,699,173.88		219,413,053.47	1,181,314,532.33

公司法定代表人：张润钢

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

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

2011年1-6月

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	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
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他		67,020,711.65			2,942,765.71	10,574,968.19		7,041,888.79	87,580,334.34
二、本年年初余额	231,400,000.00	323,986,604.45		1,877,448.76	132,255,031.83	417,833,196.25		245,397,625.53	1,352,749,906.82
三、本年增减变动金额		-2,519,565.73				-44,032,390.41		-25,736,530.38	-72,288,486.52
（一）净利润						62,677,863.71		15,056,834.31	77,734,698.02
（二）其他综合收益		-2,519,565.73							-2,519,565.73
上述（一）和（二）小计		-2,519,565.73				62,677,863.71		15,056,834.31	75,215,132.29
（三）股东投入和减少资本						-2,580,254.12		-860,084.71	-3,440,338.83
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他						-2,580,254.12		-860,084.71	-3,440,338.83
（四）利润分配						-104,130,000.00		-39,933,279.98	-144,063,279.98
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配						-104,130,000.00		-39,933,279.98	-144,063,279.98
3. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
四、本年年末余额	231,400,000.00	321,467,038.72		1,877,448.76	132,255,031.83	373,800,805.84		219,661,095.15	1,280,461,420.30

公司法定代表人：张润钢

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

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

2012年1-6月

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	246,066,043.17		2,425,739.67	146,606,956.96	262,902,461.15	889,401,200.95
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	246,066,043.17		2,425,739.67	146,606,956.96	262,902,461.15	889,401,200.95
三、本年增减变动金额		-67,825,844.54				2,672,631.78	-65,153,212.76
(一) 净利润						48,952,631.78	48,952,631.78
(二) 其他综合收益		5,436,957.62					5,436,957.62
上述(一)和(二)小计		5,436,957.62				48,952,631.78	54,389,589.40
(三) 股东投入和减少资本		-73,262,802.16					-73,262,802.16
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		-73,262,802.16					-73,262,802.16
(四) 利润分配						-46,280,000.00	-46,280,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-46,280,000.00	-46,280,000.00
3. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用(以负号填列)							
四、本年年末余额	231,400,000.00	178,240,198.63		2,425,739.67	146,606,956.96	265,575,092.93	824,247,988.19

公司法定代表人：张润钢

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

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

2011年1-6月

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	252,515,706.70		1,877,448.76	129,312,266.12	211,380,243.63	826,485,665.21
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	252,515,706.70		1,877,448.76	129,312,266.12	211,380,243.63	826,485,665.21
三、本年增减变动金额		-2,519,565.73				35,389,968.28	32,870,402.55
(一) 净利润						139,519,968.28	139,519,968.28
(二) 其他综合收益		-2,519,565.73					-2,519,565.73
上述(一)和(二)小计		-2,519,565.73				139,519,968.28	137,000,402.55
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配						-104,130,000.00	-104,130,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-104,130,000.00	-104,130,000.00
3. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用(以负号填列)							
四、本年年末余额	231,400,000.00	249,996,140.97		1,877,448.76	129,312,266.12	246,770,211.91	859,356,067.76

公司法定代表人：张润钢

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%。2010 年 1 月 20 日，本公司有限售条件的流通股已全部解除限售上市流通。

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、市场部、办公室等部门。本公司下设民族饭店分公司、前门饭店分公司和物业分公司三家分公司，并拥有两家全资子公司、五家直接控股子公司及七家间接控股子公司。本公司子公司情况如下：

公司全称	公司简称	经营业务
全资子公司		
北京欣燕都酒店连锁有限公司	欣燕都	经济型酒店运营及管理
北京首旅酒店管理有限公司	首旅酒店	酒店管理
直接控股子公司：		
北京市京伦饭店有限公司	京伦饭店	酒店运营
北京首旅景区投资管理有限公司	景区投资	投资管理
北京神舟国际旅行社集团有限公司	神舟集团	旅游服务
海南南山公司旅游开发有限公司	南山公司	景区运营
北京首旅建国酒店管理有限公司	首旅建国	酒店管理
间接控股子公司：		
北京神舟方舟国际会议展览有限公司	神舟会展	旅游服务
北京神舟国旅票务有限公司	神舟票务	票务代理
北京市中国旅行社有限公司	北京中旅	旅游服务
北京神舟环球出入境服务有限公司	神舟环球	旅游服务
北京海外旅游有限责任公司	北京海外	旅游服务
北京首旅雅高旅行社有限公司	首旅雅高	旅游服务
北京神舟国旅广告有限公司	神舟广告	广告制作

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。

本公司属旅游行业，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；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；出租商业用房；物业管理；健身服务等。

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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和合并及公司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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技

术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(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的应收款项

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	关联关系	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。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(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）景区运营分部，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）酒店运营分部，经营酒店业务与物业租赁；
- （4）酒店管理分部，经营酒店管理、酒店品牌管理业务
- （5）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%
教育费附加	应纳流转税额	3%、5%
文化事业建设费	康乐、广告收入	3%
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》，南山公司五年内过渡到 25% 税率，2012 年执行 25% 税率（2011 年：24%）。

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	投资管理	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	--	289.85	--

(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	酒店运营	1,200 万美元	经营客房、餐饮	54	54	是
神舟集团	控股	北京	旅游服务	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
首旅建国	控股	北京	酒店管理	2,269.43 万元	饭店管理及咨询	75	75	是
欣燕都	全资	北京	经济型酒店运营及管理	5,000 万元	经营客房、餐饮	100	100	是
首旅酒店	全资	北京	酒店管理	2,000 万元	酒店管理	100	100	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	--	4,296.04	--
神舟集团	3,472.30	--	3,003.13	--
首旅建国	6,275.63	--	751.75	--
欣燕都	6,172.11	--	--	--
首旅酒店	8,487.55	--	--	--

A、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
神舟会展	全资	②	北京	旅游服务	1,000 万元	入境、出境及 国内游	100	100	是
神舟票务	全资	②	北京	旅游服务	1,000 万元	客、货运销售 代理	100	100	是
北京中旅	全资	②	北京	旅游服务	640 万元	入境、出境及 国内游	100	100	是
神舟环球	控股	①	北京	旅游服务	260 万元	出、入境中介 服务	51	51	是
北京海外	全资	②	北京	旅游服务	300 万元	入境及国内 游	100	100	是
首旅雅高	控股	①	北京	旅游服务	81.6327 万美 元	入境及国内 游	51	51	是
神舟广告	全资	②	北京	旅游服务	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

续:

孙公司名称	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
神舟环球	132.60	--	110.32	--
首旅雅高	344.58	--	243.33	--

(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
南山公司	控股	三亚	景区运 营	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
南山公司	32,786.16	--	13,246.89	--

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

(1) 报告期内，本公司与首旅集团、北京首都旅游国际酒店集团有限公司（以下简称“首酒集团”）及北京市旅店公司（以下简称“旅店公司”）进行资产置换，收购首旅集团持有的首旅建国 75% 股权、首酒集团持有的首旅酒店 100% 股权和欣燕都 86.6% 股权、旅店公司持有的欣燕都 13.4% 股权，并将下属北京首都旅游股份有限公司北京市北展展览分公司（以下简称“北展分公司”）的全部资产和负债出售给首旅集团。资产置换日为 2012 年 4 月 30 日。就此，首旅建国、首旅酒店、欣燕都三家子公司纳入合并范围，北展分公司自 2012 年 5 月起不再纳入合并范围。

(2) 2012 年 6 月，本公司控股子公司北京市旅游广告有限责任公司已注销完毕。

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：	--	--	1,870,495.28	--	--	982,702.01
人民币	--	--	1,870,495.28	--	--	982,702.01
银行存款：	--	--	307,933,311.53	--	--	321,141,980.82
人民币	--	--	306,801,675.19	--	--	321,130,959.35
美元	178,924.47	6.3247	1,131,636.34	1,749.19	6.3009	11,021.47
其他货币资金：	--	--	1,124,830.43	--	--	2,118,507.31
人民币	--	--	1,124,830.43	--	--	2,118,507.31
合 计			310,928,637.24			324,243,190.14

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
托收支票	159,261.24	216,110.85

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	56,298,737.23	99.75	2,820,918.36	5.01
其中：账龄组合	56,298,737.23		2,820,918.36	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	142,299.69	0.25	142,299.69	100
合 计	56,441,036.92	100	2,963,218.05	5.25

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	26,460,472.98	99.48	1,340,292.92	5.07
其中：账龄组合	26,460,472.98		1,340,292.92	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	137,799.34	0.52	137,799.34	100
合 计	26,598,272.32	100	1,478,092.26	5.56

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	56,179,106.95	99.79	2,808,955.33	26,115,087.38	98.69	1,305,754.36
1 至 2 年	119,630.28	0.21	11,963.03	345,385.60	1.31	34,538.56
合 计	56,298,737.23	100	2,820,918.36	26,460,472.98	100	1,340,292.92

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
AAA ELITE GROUP	57,632.14	57,632.14	100	预计无法收回
Scano	80,167.20	80,167.20	100	预计无法收回
中石化中心医院	4,500.35	4,500.35	100	预计无法收回
合 计	142,299.69	142,299.69		

(2) 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。

(3) 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	7,206,190.40	1年以内	12.77
一汽丰田汽车销售有限公司	非关联方	1,516,452.00	1年以内	2.69
国家海洋信息中心	非关联方	1,023,396.00	1年以内	1.81
北京众信国际旅行社	非关联方	967,516.11	1年以内	1.71
北京北控置业有限公司	非关联方	922,865.91	1年以内	1.65
合计		11,636,420.42		20.63

(4) 期末应收关联方账款情况见附注六、6。

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	280,407,017.06	99.60	303,090,557.36	99.78
1至2年	1,040,044.20	0.37	613,359.50	0.20
2至3年	52,134.50	0.02	32,134.50	0.01
3年以上	20,000.00	0.01	20,000.00	0.01
合计	281,519,195.76	100	303,756,051.36	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
三亚南山观音苑建设发展有限公司	非关联	248,823,708.06	1年以内	门票分成款
中国国际航空股份有限公司	非关联	2,095,330.00	1年以内	预付定金
北京枫景物业管理有限公司	非关联	1,189,999.98	1年以内	预付房屋租金
海南凯景园林工程有限公司	非关联	988,764.83	1年以内	预付工程款
北京世纪金工投资有限公司第一房屋租赁分公司	非关联	833,333.33	1年以内	预付房屋租金
合计		253,931,136.20		

(3) 期末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
北京中国国际旅行社有限公司(“北京国旅”)	--	446,344.41	446,344.41	--	--	--

宁夏沙湖旅游股份有限公司 (“宁夏沙湖”)	897,600.00	2,099,976.00	897,600.00	2,099,976.00	对方未支付	否
外运发展	--	1,178,744.20	1,178,744.20	--	--	--
合 计	897,600.00	3,275,064.61	2,522,688.61	2,099,976.00		

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	12,474,325.69	100	1,023,887.08	8.21
其中：账龄组合	12,474,325.69		1,023,887.08	
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	12,474,325.69	100	1,023,887.08	8.21

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	15,335,705.75	100	1,294,644.16	8.44
其中：账龄组合	15,335,705.75		1,294,644.16	
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	15,335,705.75	100	1,294,644.16	8.44

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	9,278,107.62	74.38	463,905.49	10,966,747.88	71.51	548,337.40
1 至 2 年	481,820.20	3.86	48,182.02	215,264.02	1.40	21,526.40
2 至 3 年	621,600.00	4.98	93,240.00	2,119,168.18	13.82	317,875.23
3 年以上	2,092,797.87	16.78	418,559.57	2,034,525.67	13.27	406,905.13
合 计	12,474,325.69	100	1,023,887.08	15,335,705.75	100	1,294,644.16

(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	非关联方	5,044,200.00	1 年以内	40.44
北京泰德租赁有限责任公司	非关联方	414,435.00	1 年以内	3.32
海南航空股份有限公司	非关联方	348,362.00	3 年以上	2.79
海南南山旅游发展有限公司	非关联方	317,929.46	1 年以内	2.55
北京枫景物业管理有限公司	非关联方	300,000.00	3 年以上	2.40
合 计		6,424,926.46		51.50

(4) 期末无应收关联方款项。

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,673,864.73	--	17,673,864.73	20,292,202.64	--	20,292,202.64
物料用品	3,108,701.57	--	3,108,701.57	2,964,134.23	--	2,964,134.23
库存商品	1,869,482.30	--	1,869,482.30	2,191,605.28	--	2,191,605.28
低值易耗品	34,285.72	--	34,285.72	94,299.26	--	94,299.26
合 计	22,686,334.32	--	22,686,334.32	25,542,241.41	--	25,542,241.41

(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	41,963,293.52	34,714,016.69
其中：公允价值变动	38,933,293.52	31,684,016.69

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 2012 年 06 月 30 日收盘价为 7.12 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%
北京首汽股份有限公司（“首汽股份”）	18.28	18.28
北京胡同文化游览有限公司（“胡同游”）	34	34
宁夏沙湖旅游股份有限公司（“宁夏沙湖”）	30	30
北京中国国际旅行社有限公司（“北京国旅”）	49	49
北京星辰旅游有限公司（“北京星辰”）	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	2,383,010,770.69	1,535,160,808.02	687,498,427.01	2,943,859,201.74	48,065,645.11
胡同游	2,157,724.24	51,235.45	2,106,488.79	1,454,133.00	-42,666.22
宁夏沙湖	444,503,882.04	204,495,604.70	240,008,277.34	73,965,226.18	9,262,444.15
北京国旅	32,977,171.93	16,338,064.95	16,639,106.98	289,243,769.11	81,692.79
北京星晨	8,752,771.92	6,649,611.38	2,103,160.54	35,140,133.71	-552,637.14

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	206,446,456.32	11,083,390.71	2,546,320.41	214,983,526.62
对其他企业投资	46,257,801.90	--	--	46,257,801.90
	252,704,258.22	11,083,390.71	2,546,320.41	261,241,328.52
长期股权投资减值准备	1,720,000.00	--	--	1,720,000.00
合 计	250,984,258.22	11,083,390.71	2,546,320.41	259,521,328.52

(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	持股表决权 比例%	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	116,888,312.53	8,786,399.93	125,674,712.46	18.28	18.28	--	--	
胡同游	权益法	698,010.92	730,712.70	-14,506.51	716,206.19	34	34	--	--	
宁夏沙湖	权益法	46,920,000.00	79,514,993.25	337,282.97	79,852,276.22	30	30	--	--	2,099,976.00
北京国旅	权益法	7,696,472.40	8,559,477.37	-406,314.94	8,153,162.43	49	49	--	--	446,344.41
北京星辰	权益法	1,156,026.73	752,960.47	-165,791.15	587,169.32	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	--	--
合 计		173,121,277.88	252,704,258.22	8,537,070.30	261,241,328.52			1,720,000.00	--	2,546,320.41

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	14,956,935.78	--	--	--	--	14,956,935.78
房屋、建筑物	14,956,935.78	--	--	--	--	14,956,935.78
二、累计折旧合计	9,528,749.91	202,325.22	--	--	--	9,731,075.13
房屋、建筑物	9,528,749.91	202,325.22	--	--	--	9,731,075.13
三、投资性房地产账面净值合计	5,428,185.87	-202,325.22	--	--	--	5,225,860.65
房屋、建筑物	5,428,185.87	-202,325.22	--	--	--	5,225,860.65
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	5,428,185.87	-202,325.22	--	--	--	5,225,860.65
房屋、建筑物	5,428,185.87	-202,325.22	--	--	--	5,225,860.65

说明：

(1) 本期折旧额 202,325.22 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	1,482,155,920.53	52,342,124.47	307,144,551.24	1,227,353,493.76	
房屋及建筑物	1,101,718,258.68	41,240,532.61	267,842,590.45	875,116,200.84	
机器设备	178,310,587.98	-1,486,565.30	24,442,390.35	152,381,632.33	
运输设备	74,262,284.76	3,785,044.50	5,025,025.44	73,022,303.82	
家具设备	53,416,948.13	4,617,833.73	1,511,401.30	56,523,380.56	
电器及影视设备	51,217,714.34	5,351,300.43	5,755,984.34	50,813,030.43	
文体娱乐设备	3,980,231.37	-1,180,781.00	22,154.00	2,777,296.37	
其他设备	19,249,895.27	14,759.50	2,545,005.36	16,719,649.41	
		本期增加	本期计提		
二、累计折旧合计	628,241,117.99	--	34,139,314.70	141,256,334.20	521,124,098.49
房屋及建筑物	385,715,809.09	--	19,894,289.83	107,148,006.15	298,462,092.77
机器设备	117,628,385.46	--	2,883,736.11	22,261,815.19	98,250,306.38
运输设备	40,264,518.88	--	2,960,800.75	4,547,579.80	38,677,739.83

家具设备	38,488,151.20	--	2,966,879.49	1,402,245.77	40,052,784.92
电器及影视设备	29,632,239.38	--	5,114,363.06	3,530,309.44	31,216,293.00
文体娱乐设备	2,048,346.46	--	-372,454.46	16,913.38	1,658,978.62
其他设备	14,463,667.52	--	691,699.92	2,349,464.47	12,805,902.97
三、固定资产账面净值合计	853,914,802.54	--	--	--	706,229,395.27
房屋及建筑物	716,002,449.59	--	--	--	576,654,108.07
机器设备	60,682,202.52	--	--	--	54,131,325.95
运输设备	33,997,765.88	--	--	--	34,344,563.99
家具设备	14,928,796.93	--	--	--	16,470,595.64
电器及影视设备	21,585,474.96	--	--	--	19,596,737.43
文体娱乐设备	1,931,884.91	--	--	--	1,118,317.75
其他设备	4,786,227.75	--	--	--	3,913,746.44
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	853,914,802.54	--	--	--	706,229,395.27
房屋及建筑物	716,002,449.59	--	--	--	576,654,108.07
机器设备	60,682,202.52	--	--	--	54,131,325.95
运输设备	33,997,765.88	--	--	--	34,344,563.99
家具设备	14,928,796.93	--	--	--	16,470,595.64
电器及影视设备	21,585,474.96	--	--	--	19,596,737.43
文体娱乐设备	1,931,884.91	--	--	--	1,118,317.75
其他设备	4,786,227.75	--	--	--	3,913,746.44

说明:

(1) 本期折旧额 34,139,314.70 元, 由在建工程转入固定资产原价 45,547,761.48 元。

(2) 期末, 南山公司部分房屋建筑物用于借款抵押, 截至本报告披露日, 此笔抵押项下贷款已偿还完毕, 相应抵押已解除。

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	570,607.00	--	570,607.00	223,371.75	--	223,371.75
前门饭店改造	49,311.54	--	49,311.54	13,490,288.66	--	13,490,288.66
京伦饭店改造	716,296.70	--	716,296.70	52,000.00	--	52,000.00
南山景区改造	17,649,324.00	--	17,649,324.00	16,465,740.33	--	16,465,740.33
欣燕都在建工程	198,500.00	--	198,500.00	61,530.00	--	61,530.00
合 计	19,184,039.24	--	19,184,039.24	30,292,930.74	--	30,292,930.74

(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	223,371.75	1,086,507.00	739,271.75	--	--	570,607.00
前门饭店改造	13,490,288.66	14,969,748.00	28,410,725.12	--	--	49,311.54
京伦饭店改造	52,000.00	664,296.70	--	--	--	716,296.70
南山景区改造	16,465,740.33	17,499,868.28	16,316,284.61	--	--	17,649,324.00
欣燕都在建工程	61,530.00	218,450.00	81,480.00	--	--	198,500.00
合 计	30,292,930.74	34,438,869.98	45,547,761.48	--	--	19,184,039.24

(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	491,714,242.58	--	--	491,714,242.58
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
电脑软件	62,000.00	--	--	62,000.00
二、累计摊销合计	105,879,198.47	6,345,690.84	--	112,224,889.31
土地使用权	99,530,538.96	6,055,511.04	--	105,586,050.00
办公楼使用权	5,332,155.56	185,326.08	--	5,517,481.64
海域使用权	986,537.38	98,653.74	--	1,085,191.12
电脑软件	29,966.57	6,199.98	--	36,166.55
三、无形资产账面净值合计	385,835,044.11	--	6,345,690.84	379,489,353.27
土地使用权	372,189,017.12	--	6,055,511.04	366,133,506.08

办公楼使用权	9,667,844.44	--	185,326.08	9,482,518.36
海域使用权	3,946,149.12	--	98,653.74	3,847,495.38
电脑软件	32,033.43	--	6,199.98	25,833.45
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	--	--	--	--
电脑软件	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	385,835,044.11	--	6,345,690.84	379,489,353.27
土地使用权	372,189,017.12	--	6,055,511.04	366,133,506.08
办公楼使用权	9,667,844.44	--	185,326.08	9,482,518.36
海域使用权	3,946,149.12	--	98,653.74	3,847,495.38
电脑软件	32,033.43	--	6,199.98	25,833.45

说明：

(1) 本期摊销 6,345,690.84 元。

(2) 期末，南山公司部分土地使用权用于借款抵押，截至本报告披露日，此笔抵押项下贷款已偿还完毕，相应抵押已解除；

(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：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司管理层依据谨慎性原则，根据南山公司过往表现及其对市场发展的预期预测未来现金流量，估计未来现金流量现值时所采用的折现率为 6.80%（参照了同期银行长期贷款利率）。商誉减值的测试已考虑了相关资产组有关的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他原因减少	期末数
装修费	760,505.97	--	62,507.34	--	697,998.63
物业分公司电力改造	341,125.68	--	37,213.74	--	303,911.94
进店费及装修补偿费	6,265,971.83	--	448,727.58	--	5,817,244.25

固定资产改良支出	42,815,188.09	49,650.31	3,770,553.42	184,054.92	38,910,230.06
客用品	734,374.62	131,718.00	308,731.16	--	557,361.46
合 计	50,917,166.19	181,368.31	4,627,733.24	184,054.92	46,286,746.34

说明：其他原因减少系调整至固定资产等其他科目所致。

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	1,426,776.31	1,123,184.11
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	9,733,323.38	7,921,004.17

(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	5,707,105.13
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	38,933,293.52

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	2,772,736.42	1,341,016.76	--	--	126,648.05	3,987,105.13
长期股权投资减值准备	1,720,000.00	--	--	--	--	1,720,000.00
合 计	4,492,736.42	1,341,016.76	--	--	126,648.05	5,707,105.13

说明：本期其他减少系北展分公司置出减少。

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	5,650,000.00	--	--	5,650,000.00
因私出入境中介机构备用金	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
合 计	7,650,000.00	--	--	7,650,000.00

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				

南山公司房屋建筑物	50,771,054.56	--	818,898.17	49,952,156.39
南山公司土地使用权	111,012,807.13	--	1,842,123.00	109,170,684.13
合 计	161,783,861.69	--	2,661,021.17	159,122,840.52

说明：期末，南山公司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 195.9375 万元长期借款提供抵押并质押担保。截至本报告披露日，此笔贷款已偿还完毕，相应抵押及质押担保已解除。

21、短期借款

项 目	期 末 数		期 初 数	
保证借款	44,000,000.00		--	
信用借款	269,000,000.00		190,000,000.00	
合 计	313,000,000.00		190,000,000.00	

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	94,374,386.71	89.61	110,908,312.59	91.68
1至2年	4,451,165.60	4.23	3,088,036.98	2.55
2至3年	2,915,356.51	2.77	2,819,012.26	2.33
3年以上	3,573,269.07	3.39	4,164,740.22	3.44
合 计	105,314,177.89	100	120,980,102.05	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	71,370,833.40	91.02	93,109,284.97	91.32
1至2年	3,400,177.03	4.34	3,430,497.05	3.36
2至3年	1,747,952.13	2.23	2,605,315.52	2.56
3年以上	1,893,346.30	2.41	2,810,765.75	2.76
合 计	78,412,308.86	100	101,955,863.29	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	6,509,121.74	108,011,675.34	99,794,122.39	14,726,674.69
(2) 职工福利费	--	7,021,883.44	6,970,133.44	51,750.00
(3) 社会保险费	5,252,363.65	33,985,742.95	31,102,962.61	8,135,143.99
其中：① 医疗保险费	2,501,882.28	8,908,947.25	9,315,474.87	2,095,354.66
② 基本养老保险费	2,030,443.89	16,367,435.93	16,323,812.69	2,074,067.13
③ 年金缴费	518,152.41	6,540,159.99	3,307,183.94	3,751,128.46
④ 失业保险费	111,315.34	1,090,691.44	1,087,322.73	114,684.05
⑤ 工伤保险费	31,457.96	470,308.33	469,239.10	32,527.19
⑥ 生育保险费	59,111.77	608,200.01	599,929.28	67,382.50
(4) 住房公积金	560,786.12	7,723,853.00	8,210,414.00	74,225.12
(5) 辞退福利	658,924.73	20,038.52	201,318.10	477,645.15
(6) 工会经费和职工教育经费	5,860,248.68	2,876,401.59	2,932,236.56	5,804,413.71
(7) 非货币性福利	--	--	--	--
(8) 其他	194,955.35	104,520.00	146,748.70	152,726.65
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合 计	19,036,400.27	159,744,114.84	149,357,935.80	29,422,579.31

25、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-369,229.02	209,289.10
营业税	3,605,360.96	4,371,002.83
企业所得税	15,489,379.27	7,882,776.11
个人所得税	1,991,387.37	1,253,718.55
城市维护建设税	244,789.04	271,451.52
教育费附加	201,623.34	197,497.22
其他	-1,858,436.14	336,197.41
合 计	19,304,874.82	14,521,932.74

26、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	330,097.21	380,844.44

长期借款应付利息	--	223,740.00
非金融机构长期借款应付利息	642,083.35	706,291.66
合 计	972,180.56	1,310,876.10

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	264,692.71	205,312.49	对方未领取
海航酒店（集团）有限公司	264,692.71	205,312.49	对方未领取
中国东方资产管理公司	2,500,000.00	1,100,000.00	--
北京假期有限公司（香港）	4,200,000.00	--	--
携程旅游网（香港）有限公司	885,478.10	885,478.10	--
香港北极星饭店有限公司	590,318.73	590,318.73	--
北京首都旅游集团有限责任公司	--	4,427,390.49	--
北京首都旅游国际酒店集团有限公司	2,598,000.00	2,598,000.00	
北京市旅店公司	402,000.00	402,000.00	--
海南南山旅游发展有限公司	11,430,692.41	--	--
合 计	23,135,874.66	10,413,812.30	--

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	68,469,635.75	74.44	67,063,125.20	71.61
1至2年	8,847,802.74	9.62	9,069,025.25	9.68
2至3年	2,438,117.58	2.65	4,528,489.63	4.84
3年以上	12,226,480.60	13.29	12,995,232.07	13.87
合 计	91,982,036.67	100	93,655,872.15	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	21,260.29	19,290.01

(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	--	124,000,000.00
------------	----	----------------

(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	--	124,000,000.00

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	--	124,000,000.00
抵押并质押	1,959,375.00	2,315,625.00
非金融机构借款	335,000,000.00	335,000,000.00
小 计	336,959,375.00	461,315,625.00
减：一年内到期的长期借款	--	124,000,000.00
合 计	336,959,375.00	337,315,625.00

说明：期末，南山公司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 195.9375 万元长期借款提供抵押并质押担保。截至本报告披露日，此笔贷款已偿还完毕，相应抵押及质押担保已解除。

(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
中国工商银行三亚分行	2010.11.25	2015.11.24	人民币	6.90	--	1,959,375.00	--	2,315,625.00
首旅集团	2011.04.25	2016.04.25	人民币	6.65	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00
首旅集团	2011.05.24	2016.05.24	人民币	6.65	--	35,000,000.00	--	35,000,000.00
首旅集团	2011.05.26	2016.05.26	人民币	6.65	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00
合 计						336,959,375.00		337,315,625.00

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	2,466,342.50	2,466,342.50

32、股本

股份类别	期初数	本期增减(+、-)	期末数
------	-----	-----------	-----

	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,400,000	--	--	--	--	231,400,000

说明：首旅集团期末持有本公司股份比例为 60.12%。

33、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	291,338,727.79	--	177,999,974.20	113,338,753.59
其他资本公积	46,198,213.13	5,436,957.62	--	51,635,170.75
合 计	337,536,940.92	5,436,957.62	177,999,974.20	164,973,924.34

说明：

(1) 股本溢价本期减少包括：①资产重组置出及置入企业交易价格与账面价值的差额部分冲减资本公积 73,262,802.16 元；②因同一控制下企业合并已计入合并报表期初净资产 87,020,711.65 元在本期冲回；③加计欣燕都、首旅建国、首旅酒店在合并日以前实现的留存收益中按照持股比例计算归属于本公司的部分 17,716,460.39 元。

(2) 其他资本公积本期增加系外运发展流通股股份公允价值变动净增加 5,436,957.62 元。

34、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	2,425,739.67	--	--	2,425,739.67

35、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	150,402,640.97	--	--	150,402,640.97

36、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上年末未分配利润	383,409,382.44	407,258,228.06
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	8,243,588.34	10,574,968.19
调整后 年初未分配利润	391,652,970.78	417,833,196.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,326,203.10	62,677,863.71
减：提取法定盈余公积	--	--
应付普通股股利	46,280,000.00	104,130,000.00
其他	--	2,580,254.12
期末未分配利润	412,699,173.88	373,800,805.84
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

说明:

(1) 年初未分配利润调整数系同一控制下控股合并欣燕都、首旅建国、首旅酒店导致;

(2) 其他系被合并企业首旅建国2011年分配给原股东首旅集团的2010年度股利。

(3) 经2012年4月20日2011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2元(含税)股利, 共计派送现金股利4,628万元。

37、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	1,419,666,216.54	1,222,430,458.37
其他业务收入	--	--
营业成本	914,251,072.82	769,907,371.15

(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
酒店运营	221,499,449.39	29,163,389.04	209,966,161.04	30,063,587.11
酒店管理	93,751,478.22	1,507,693.81	71,384,620.85	1,618,278.96
展览广告	16,240,462.82	14,436.85	23,521,271.01	5,909.60
景区运营	188,241,087.95	21,634,970.66	166,827,511.26	19,388,553.76
旅游服务	899,933,738.16	861,930,582.46	750,730,894.21	718,831,041.72
合 计	1,419,666,216.54	914,251,072.82	1,222,430,458.37	769,907,371.15

(3) 主营业务(分地区)

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
北京	1,230,032,774.43	892,570,050.56	1,055,602,947.11	750,518,817.39
海南	188,241,087.95	21,634,970.66	166,827,511.26	19,388,553.76
陕西	1,392,354.16	46,051.60	--	--
合 计	1,419,666,216.54	914,251,072.82	1,222,430,458.37	769,907,371.15

(3) 本期前五名客户营业收入合计 50,627,466.00 元, 占公司全部营业收入比例为 3.57%。

38、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
-----	-------	-------	------

营业税	25,225,594.02	22,792,642.39	应税收入 3%、5%、10%
城市维护建设税	1,799,369.37	1,578,565.43	应交流转税 5%、7%
教育费附加	1,373,258.61	909,644.66	应交流转税 3%、5%
文化事业建设费	--	3,600.00	康乐、广告收入的 3%
合 计	28,398,222.00	25,284,452.48	

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,378,240.36	84,782,810.62
折旧及摊销	14,381,487.00	16,331,192.31
办公费用	8,591,256.65	8,313,808.17
能源费	7,076,196.56	7,725,025.05
物料消耗	7,599,506.64	6,528,774.37
销售佣金	4,819,241.76	4,442,154.05
业务推广及宣传	3,628,967.59	2,386,685.68
日常修理费	2,502,361.74	2,475,855.70
税费	808,936.21	1,130,964.23
其他	17,923,313.93	14,633,138.11
合 计	165,709,508.44	148,750,408.29

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,404,546.03	80,170,936.68
折旧及摊销	30,732,942.26	29,441,164.51
能源费用	15,008,500.14	12,908,385.29
税费	4,948,938.05	5,063,968.01
业务推广及宣传	2,788,477.11	5,190,277.41
办公费用	6,119,601.60	5,511,030.38
服务管理费	3,509,354.48	4,551,971.96
日常修理费	5,585,241.95	3,454,641.55
管理费	1,962,317.16	1,875,653.45
中介、顾问费	5,138,502.91	2,774,542.67
物料消耗	749,439.03	456,689.94
租赁费	19,312,045.03	16,891,315.40
其他	3,972,404.61	4,623,422.02
合 计	183,232,310.36	172,913,999.27

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,892,255.32	12,337,629.62
减：利息收入	2,052,292.52	1,583,149.33
汇兑损失	-23,136.72	15,051.37
手续费	2,994,340.95	2,740,354.43
合 计	22,811,167.03	13,509,886.09

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,261,989.59	1,553,162.48
合 计	1,261,989.59	1,553,162.48

43、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	11,083,390.71	8,547,939.42
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,178,744.20	589,372.10
合 计	12,262,134.91	9,137,311.52

(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	8,786,399.93	7,792,029.82
宁夏沙湖	2,437,258.97	908,664.02
北京国旅	40,029.47	32,601.58
胡同游	-14,506.51	-15,291.15
北京星辰	-165,791.15	-170,064.85
合 计	11,083,390.71	8,547,939.42

44、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	87,709.37	257,939.18	87,709.37
赔偿金收入	169,577.77	67,870.04	169,577.77
押金转入	10,000.00	180,000.00	10,000.00
罚款收入	400.00	1,223.00	400.00

其他	152,733.38	314,857.76	152,733.38
合 计	420,420.52	821,889.98	420,420.52

45、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	959,886.30	171,529.48	959,886.30
对外捐赠	284,000.00	200,500.00	284,000.00
罚款支出	25,500.00	18,121.06	25,500.00
其他	1255.06	142,105.47	1255.06
合 计	1,270,641.36	532,256.01	1,270,641.36

46、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	30,571,705.68	22,613,590.61
递延所得税调整	303,592.20	-410,164.53
合 计	30,875,297.88	22,203,426.08

47、基本每股收益的计算过程

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	67,326,203.10	62,677,863.71
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-2,899,165.95	3,697,001.45
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	70,225,369.05	58,980,862.26
期初股份总数	S0	231,400,000.00	231,400,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M - Sj \cdot Mj / M0 - Sk$	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	0.2910	0.2709
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	0.3035	0.2549

48、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	7,249,276.83	-3,359,420.97
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,812,319.21	-839,855.24
小 计	5,436,957.62	-2,519,565.73
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	--	--
合 计	5,436,957.62	-2,519,565.73

49、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
代收门票分成款	119,898,928.90	105,047,243.71
收到单位资金往来	82,797,303.50	59,654,385.75
其他	2,385,003.67	2,147,100.13
合 计	205,081,236.07	166,848,729.59

(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
预付南山公司门票分成款	0.00	300,000,000.00
代付门票分成款	107,342,270.07	78,269,518.76
付现费用	119,568,688.18	122,420,282.94
支付单位资金往来	66,690,094.40	33,636,070.59
合 计	293,601,052.65	534,325,872.29

50、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	84,538,562.49	77,734,698.02
加：资产减值准备	1,261,989.59	1,553,162.48
固定资产、投资性房地产折旧	34,343,330.40	35,170,439.31
无形资产摊销	6,345,690.84	6,345,690.84
长期待摊费用摊销	4,627,733.24	4,458,551.89

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）	872,176.93	-86,409.70
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）	21,892,255.32	12,337,629.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,262,134.91	-9,137,311.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-303,592.20	-410,164.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,855,907.09	-9,500,342.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,687,679.33	-307,757,164.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,827,191.34	-2,710,161.44
其他	-23,412.91	8,515.17
经营活动产生的现金流量净额	126,633,635.21	-191,992,867.20

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	310,928,637.24	220,784,676.44
减：现金的期初余额	324,243,190.14	284,848,989.39
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	-13,314,552.90	-64,064,312.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	310,928,637.24	324,243,190.14
其中：库存现金	1,870,495.28	982,702.01
可随时用于支付的银行存款	307,933,311.53	321,141,980.82
可随时用于支付的其他货币资金	1,124,830.43	2,118,507.31
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	310,928,637.24	324,243,190.14

(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	310,928,637.24
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	310,928,637.24

51、分部报告（单位：人民币万元）

本期或期末	景区运营	旅游服务	酒店运营	酒店管理	展览广告	其他	抵销	合计
营业收入	18,824.11	90,039.55	22,165.89	9,445.24	1,624.05	0.09	-132.31	141,966.62
营业费用	5,317.40	2,841.50	5,117.08	2,381.41	939.09	--	-25.53	16,570.95
营业利润	6,413.25	2.30	4,298.84	1,418.12	250.54	2,427.91	-3,184.55	11,626.41
资产总额	96,249.43	21,391.66	53,389.73	15,368.32	--	124,874.39	-92,071.78	219,201.75
负债总额	43,640.96	14,760.73	12,875.13	3,763.55	--	36,645.56	-10,615.62	101,070.31

补充信息：

资本性支出	2,121.94	34.01	1,872.08	52.37	0.42	42.51	--	4,123.33
折旧摊销费用	1,684.53	60.63	1,901.09	618.86	237.18	29.38	--	4,531.67
资产减值损失	-27.12	98.11	44.06	19.06	-7.90	--	--	126.21

上期或期初	景区运营	旅游服务	酒店运营	酒店管理	展览广告	其他	抵销	合计
营业收入	16,682.75	75,073.09	21,009.50	7,195.09	2,352.13	0.22	-69.72	122,243.06
营业费用	4,731.58	2,423.43	4,609.97	1,614.59	1,503.71	--	-8.25	14,875.03
营业利润	5,834.87	-185.91	4,284.20	615.79	249.44	11,026.79	-11,860.32	9,964.86
资产总额	90,461.58	19,895.20	54,285.87	13,246.32	17,173.73	126,421.01	-92,300.80	229,182.91
负债总额	38,665.16	13,364.87	13,033.56	4,378.38	1,031.11	34,719.26	-4,055.59	101,136.75

补充信息：

资本性支出	1,775.70	20.47	653.97	741.81	35.74	2.32	--	3,230.01
折旧摊销费用	1,690.32	64.54	1,814.85	588.27	412.25	27.23	--	4,597.46
资产减值损失	-5.48	87.75	32.18	53.74	-12.82	-0.05	--	155.32

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	酒店运营	1,200 万美元	54	54	600014270
神舟集团	控股	有限公司	北京	左祥	旅游服务	6,807.53 万元	51	51	700239565
南山公司	控股	有限公司	海南	杨建民	景区运营	38,600 万元	73.808	74.805	742554539
首旅建国	控股	有限公司	北京	张润钢	酒店管理	2,269.43 万元	75	75	101821094
欣燕都	全资	有限公司	北京	左祥	经济型酒店运营及管理	5,000 万元	100	100	739355010
首旅酒店	全资	有限公司	北京	左祥	酒店管理	2,000 万元	100	100	587665182

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	汽车出租及修理	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	股份公司	银川	赫天江	旅游	6,800	30	30	联营企业	715068076
北京国旅	有限公司	北京	童卫	旅行社	1,500	49	49	联营企业	101153364
北京星晨	有限公司	北京	陈延	旅行社	500	30	30	联营企业	710926756

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
中国康辉旅行社有限责任公司及各地旅行社（“各地康辉旅行社”）	相同最终控制人	—
北京首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
北京市北京饭店（“北京饭店”）	相同最终控制人	101135721

北京贵宾楼饭店有限公司（“贵宾楼饭店”）	相同最终控制人	600027151
北京国际饭店（“国际饭店”）	相同最终控制人	100006784
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
北京市西苑饭店（“西苑饭店”）	相同最终控制人	102095194
兆龙饭店有限公司（“兆龙饭店”）	相同最终控制人	625907569
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
北京新侨饭店有限公司（“新侨饭店”）	相同最终控制人	101310737
北京和平宾馆有限公司（“和平宾馆”）	相同最终控制人	101304628
北京香山饭店有限责任公司（“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
北京市崇文门饭店（“崇文门饭店”）	相同最终控制人	101507492
北京市和平里大酒店（“和平里大酒店”）	相同最终控制人	101146746
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
北京东方饭店（“东方饭店”）	相同最终控制人	766276684
北京首都旅游国际酒店集团有限公司永安宾馆（“永安宾馆”）	相同最终控制人	101736690
北京展览馆宾馆有限公司（“北展宾馆”）	相同最终控制人	101393931
北京市上园饭店（“上园饭店”）	相同最终控制人	101906063
北京燕翔饭店有限责任公司（“燕翔饭店”）	相同最终控制人	101748253
北京华都饭店有限公司（“华都饭店”）	相同最终控制人	789956914
北京市丰泽园饭店（“丰泽园”）	相同最终控制人	101534335
北京市富国饭店（“富国饭店”）	相同最终控制人	101136716
北京市旅店公司易县欣燕都望龙度假山庄（“易县望龙山庄”）	相同最终控制人	762050995
北京市建国饭店公司（“北京建国”）	相同最终控制人	600016110
西安建国饭店有限公司（“西安建国”）	相同最终控制人	623900128
广州首旅建国酒店有限公司（“广州建国”）	相同最终控制人	695150477
河南郑州建国饭店有限公司（“郑州建国”）	相同最终控制人	729607763
建国国际酒店管理有限公司（“建国国际”）	相同最终控制人	BJ4290120
北京凯燕国际饭店管理有限公司（“凯燕国际”）	相同最终控制人	600089088
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
北京市旅店公司（“旅店公司”）	相同最终控制人	101532161
北京展览馆	相同最终控制人	101393253
北京农业集团有限公司（“北京农业”）	相同最终控制人	722614653
北京首旅集团培训中心（“首旅培训”）	相同最终控制人	746143948
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
北京市助友旅游仓储公司（“助友仓储”）	相同最终控制人	10172944X
北京市利达汇通房地产开发公司（“利达汇通房地产”）	相同最终控制人	101391047
北京新桥三宝乐餐饮有限公司（“新桥三宝乐”）	相同最终控制人	101322906
北京首采联合电子商务有限责任公司（“首采联合”）	相同最终控制人	697741369
燕京饭店	本公司参股企业	801379428

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）与关联方进行资产置换

2012年3月28日公司2012年度第一次临时股东大会审议通过，本公司与首旅集团、首酒集团及旅店公司进行资产置换，收购首旅集团持有的首旅建国75%股权、首酒集团持有的首旅酒店100%股权和欣燕都86.6%股权、旅店公司持有的欣燕都13.4%股权，并将下属北展分公司的全部资产和负债出售给首旅集团。首旅建国75%股权转让价款为6,275.63万元，首旅酒店100%股权转让价款为8,487.54万元，欣燕都100%股权转让价款为6,172.11万元，北展分公司资产及负债转让价款为18,542.29万元。

（2）从关联方购买商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
旅游商品配送公司、新燕莎东来顺、全聚德、新侨三宝乐	购买商品	市场价格结算	1,240,794.48	0.10	664,273.54	0.06
首汽股份	特色食品	市场价格结算	134,660.38	0.01	444,853.60	0.04
	购车、汽油	市场价格结算	384,460.00	0.03	--	--
合计			1,759,914.86	0.14	1,109,127.14	0.10

（3）对关联方提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
各地康辉旅行社、首旅日航、首旅集团、建国国际、北京星晨、北京国旅、首旅培训中心、北农集团、东方饭店	提供住宿、会议、餐饮、化验等服务	市场价格	506,859.50	0.18	82,396.77	0.03
颐和园宾馆、新世纪饭店、首旅建国、首旅集团	订票服务	市场价格	8,480.00	--	583,706.00	0.08

全聚德、东来顺、各地康辉旅行社、首汽股份、新燕莎、首旅集团、北京展览馆、新世纪饭店、华都饭店、华龙实业、北京饭店、国际饭店、西苑饭店、和平宾馆、崇文门饭店、长富宫、贵宾楼、亮马河大厦、北京建国、香山饭店、凯燕国际、永安宾馆、兆龙饭店、宣武门商务酒店	旅游服务	市场价格	2,102,923.00	0.23	1,735,172.44	0.23
北京建国、西安建国、广州建国、郑州建国、永安宾馆、新北纬饭店、崇文门饭店、和平里大酒店、宣武门商务酒店、东方饭店、香山饭店、北展宾馆、兆龙饭店、西苑饭店、国际饭店	酒店管理	合同价格	14,659,901.24	55.17	4,123,566.76	29.63
合 计			17,278,163.74	1.22	6,524,841.97	0.53

(4) 接受关联方劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
首旅日航	酒店管理 服务	协议价格	1,434,758.93	100	1,302,475.48	100
首旅集团、首酒集团	职工住房 等服务	协议价格	1,237,885.96	100	1,542,175.46	100
北京展览馆	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	协议价格	2,033,435.64	100	3,001,740.50	100
首汽股份	汽车租赁 维修等服务	市场价格	786,652.00	0.06	550,860.00	0.05
各地康辉旅行社、首酒集团、全聚德、东来顺、贵宾楼饭店、国际饭店、和平宾馆、北京建国、崇文门饭店、西苑饭店、新北纬饭店、北	餐饮、酒 店住宿、 劳务、旅 游服务	市场价格、协议价 格	5,095,229.16	0.40	5,144,466.21	0.47

京饭店、长富官、亮马河大厦、新侨饭店、新世纪饭店、东方饭店、香山饭店、颐和园宾馆、上园饭店、燕翔饭店							
斯博人才	档案管理	市场价格	26,984.00	100	29,359.00	100	
香山饭店、西安建国、广州建国、上园饭店、郑州建国、易县望龙山庄、国际饭店、新北纬饭店、新侨饭店、北京展览馆、普兰德洗涤、首旅集团、首酒集团、喜莱达物业	会议、培训、洗衣、物业管理等服务	市场价格	302,594.00	0.02	54,851.43	0.01	
合 计			10,917,539.69	0.86	11,625,928.08	1.07	

(5) 关联租赁情况

① 公司出租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
本公司	燕京饭店	办公用房	2006-11-1	2011-12-31	协议价格	--	68,504.88

② 公司承租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
首旅集团	本公司	经营用地	1999-3-1	2039-2-28	合同价格	1,020,244.16	2,183,649.92
助友仓储	京伦饭店	仓储房屋	2012-1-1	2012-6-30	合同价格	50,220.00	50,220.00
凯威大厦	神舟集团	订票网点	2012-11-15	2012-11-14	合同价格	87,401.21	87,593.71
凯威大厦	神舟集团	经营网点	2011-6-1	2013-5-31	合同价格	196,696.09	107,550.00
西苑饭店	神舟集团	经营网点	2011-6-1	2014-5-31	合同价格	85,000.00	90,000.00
和平宾馆	神舟集团	经营网点	2011-1-1	2013-12-31	合同价格	186,900.00	186,900.00
宣武门商务酒店	神舟集团	经营网点	2008-9-15	2011-9-14	合同价格	--	37,500.00
亮马河大厦	神舟集团	经营网点	2010-11-1	2012-10-31	合同价格	48,000.00	48,000.00
北京建国	神舟集团	经营网点	2012-1-1	2012-12-31	合同价格	120,848.00	119,520.00
崇文门饭店	神舟集团	经营网点	2012-1-10	2013-1-9	合同价格	65,000.00	65,000.00
旅店公司	欣燕都	经营用房	2012-1-1	2026-12-31	合同价格	2,948,734.86	2,948,734.86
富国饭店	欣燕都	经营用房	2012-1-1	2026-12-31	合同价格	849,996.00	548,958.00
西安建国	欣燕都	经营用房	2011-1-1	2020-12-31	合同价格	690,785.00	

首旅集团	欣燕都	经营用房	2008-1-1	2017-12-31	合同价格	773,300.00	758,000.00
丰泽园饭店	欣燕都	经营用房	2011-4-30	2026-4-29	合同价格	1,500,000.00	--
首酒集团	首旅酒店	办公用房	2012-1-1	2012-4-30	合同价格	600,000.00	--
合 计						9,223,125.32	7,231,626.49

说明：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、北京展览馆部分土地，年土地租赁费共计 2,183,649.92 元。2012 年 4 月 30 日，首旅股份进行资产置换，置出北京首都旅游股份有限公司北京市北展展览分公司的全部资产及负债，因此自 2012 年 5 月 1 日起本公司不再承租北京展览馆部分土地，只负担北京展览馆部分土地 2012 年 1-4 月份的土地租赁费，2012 年本公司应支付首旅集团土地租赁费 1,020,244.16 元。

(6) 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	京伦饭店	44,000,000.00	2012.05.24	2013.05.23	否
合 计		44,000,000.00			

(7) 关联方资金拆借

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	金 额
首旅集团	2011.04.25	2016.04.25	人民币	6.65	200,000,000.00
首旅集团	2011.05.24	2016.05.24	人民币	6.65	35,000,000.00
首旅集团	2011.05.26	2016.05.26	人民币	6.65	100,000,000.00
合 计					335,000,000.00

说明：本公司本期计提首旅集团借款利息 11,685,916.66 元。

(8) 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。

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	建国国际	--	10,200.00
	北京农业	325.00	4,523.60
	颐和园宾馆	2,620.00	--

首采联合	512,556.11	--
新北纬饭店	115,139.27	--
崇文门饭店	100,794.38	--
和平里大酒店	52,315.78	--
宣武门商务酒店	140,505.41	--
东方饭店	81,600.77	--
香山饭店	141,643.27	--
北展宾馆	76,030.20	--
兆龙饭店	163,194.76	--
国际饭店	559,988.07	--
西苑饭店	417,626.24	--
永安宾馆	97,045.44	--

(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	旅游商品配送公司	623,544.05	964,259.36
	东来顺	76,332.02	180,843.47
	各地康辉旅行社	126,852.20	14,542.00
	新北纬饭店	1,609.00	684.00
	全聚德	75,576.00	910.00
	建国饭店	--	900.00
	新侨三宝乐	8,860.00	5,330.00
	东方饭店	--	500.00
	首汽股份	110,130.00	--
	预收款项	首汽股份	2,098,175.30
全聚德		98,000.00	111,894.00
利达汇通房地产		50,000.00	50,000.00
北京建国		300,000.00	434,135.00
亮马河大厦		384,000.00	384,000.00
国际饭店		149,000.00	--
华龙实业		4,377.00	--
其他应付款		首旅日航	768,525.93
	首酒集团	99,963.92	4,550.74
	首旅集团	21,260.29	19,290.01

	富国饭店	849,996.00	--
	西安建国	495,000.00	820,000.00
应付股利	首旅集团	--	4,427,390.49
	首酒集团	2,598,000.00	2,598,000.00
	旅店公司	402,000.00	402,000.00
应付利息	首旅集团	642,083.35	706,291.66
长期借款	首旅集团	335,000,000.00	335,000,000.00

七、或有事项

南山公司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 195.9375 万元长期借款提供抵押并质押担保。截至本报告披露日，此笔贷款已偿还完毕，相应抵押及质押担保已解除。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2012 年 6 月 30 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

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

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	11,528,496.32	100	576,424.81	5.00
其中：账龄组合	11,528,496.32	--	576,424.81	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	11,528,496.32	100	576,424.81	5.00

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	6,164,730.59	100	325,505.80	5.28
其中：账龄组合	6,164,730.59	--	325,505.80	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	6,164,730.59	100	325,505.80	5.28

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	11,528,496.32	100	576,424.81	5,819,344.99	94.40	290,967.24
1 至 2 年				345,385.60	5.60	34,538.56
合 计	11,528,496.32	100	576,424.81	6,164,730.59	100	325,505.80

(2) 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。

(3) 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%
中国国际旅行社总社有限公司	非关联	527,309.00	1 年以内	4.57
瑞典乐舟有限公司	非关联	397,859.00	1 年以内	3.45
北京北汽国际旅行社	非关联	310,579.88	1 年以内	2.69
北京新世界国际旅行社有限责任公司	非关联	244,820.00	1 年以内	2.12
中青旅国际旅游有限公司	非关联	168,828.00	1 年以内	1.46
合 计		1,649,395.88		14.29

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	797,053.05	100	83,094.35	10.43
其中：账龄组合	797,053.05		83,094.35	
关联组合			--	--
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	797,053.05	100	83,094.35	10.43

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	3,676,327.47	100	172,882.70	4.70
其中：账龄组合	2,176,327.47	59.20	172,882.70	7.94
关联组合	1,500,000.00	40.80	--	--
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	3,676,327.47	100	172,882.70	4.70

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	374,341.80	46.97	18,717.10	1,565,769.84	71.95	78,288.49
1 至 2 年	--	--	--	12,000.00	0.55	1,200.00
2 至 3 年	403,300.00	50.60	60,495.00	526,346.38	24.19	78,951.96
3 年以上	19,411.25	2.43	3,882.25	72,211.25	3.31	14,442.25
合 计	797,053.05	100	83,094.35	2,176,327.47	100	172,882.70

(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%
中航鑫港担保有限公司	非关联	240,000.00	2 至 3 年	30.11
北京民族唐官海鲜舫有限公司	非关联	72,107.19	1 年以内	9.05
铁路局北京站	非关联	60,000.00	2 至 3 年	7.53
崔伟	非关联	13,623.13	3 年以上	1.71
王文娟	非关联	10,000.00	1 年以内	1.25
合 计		395,730.32		49.65

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	104,737,172.04	13,976,039.00	541,675,405.31

对联营企业投资	197,134,018.48	11,209,152.39	2,099,976.00	206,243,194.87
对其他企业投资	22,537,801.90	-	-	22,537,801.90
	670,586,092.65	115,946,324.43	16,076,015.00	770,456,402.08
长期股权投资减值准备	(--)			(--)
合 计	670,586,092.65	115,946,324.43	16,076,015.00	770,456,402.08

(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	--	--	7,560,000.00
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	--	--	--	--	--	--
南山公司	成本法	327,861,550.82	327,861,550.82	--	327,861,550.82	73.808	74.805	--	--	33,834,849.55
首旅建国	成本法	62,756,274.39	--	21,418,618.92	21,418,618.92	75	75	--	--	--
欣燕都	成本法	61,721,083.45	--	60,743,095.89	60,743,095.89	100	100	--	--	--
首旅酒店	成本法	84,875,457.23	--	22,575,457.23	22,575,457.23	100	100	--	--	--
②对联营企业投资										
首汽股份	权益法	70,392,965.93	116,888,312.53	8,786,399.93	125,674,712.46	18.28	18.28	--	--	--
胡同游	权益法	698,010.92	730,712.70	-14,506.51	716,206.19	34	34	--	--	--
宁夏沙湖	权益法	46,920,000.00	79,514,993.25	337,282.97	79,852,276.22	30	30	--	--	2,099,976.00
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		800,815,866.09	670,586,092.65	99,870,309.43	770,456,402.08					43,494,825.55

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	161,619,980.19	163,831,462.57
营业成本	22,478,113.05	23,631,875.84

(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
酒店运营	145,379,517.37	22,463,676.20	140,310,191.56	23,625,966.24
展览广告	16,240,462.82	14,436.85	23,521,271.01	5,909.60
合 计	161,619,980.19	22,478,113.05	163,831,462.57	23,631,875.84

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	41,394,849.55	116,987,058.80
权益法核算的长期股权投资收益	11,209,152.39	8,685,402.69
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,178,744.20	589,372.10
股权清理损失	-10,006,566.28	
合 计	43,776,179.86	126,261,833.59

(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	7,560,000.00	
南山公司	33,834,849.55	116,987,058.80
合 计	41,394,849.55	116,987,058.80

(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	8,786,399.93	7,792,029.82
胡同游	-14,506.51	-15,291.15
宁夏沙湖	2,437,258.97	908,664.02
合 计	11,209,152.39	8,685,402.69

(4) 股权清理损失

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
旅游广告股权清理损失	-10,006,566.28	--
合 计	-10,006,566.28	--

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	48,952,631.78	139,519,968.28
加：资产减值准备	208,751.54	201,328.04
固定资产、投资性房地产折旧	15,489,763.11	16,108,232.54
无形资产摊销	723,911.04	723,911.04
长期待摊费用摊销	37,213.74	37,213.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	125,838.57	25,788.37
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)	8,804,456.39	7,451,275.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,776,179.86	-126,261,833.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-40,282.66	-50,332.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,599,540.68	-9,245,122.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,175,971.72	758,210.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	41,201,744.34	-41,539,144.86
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	72,151,416.95	-12,270,505.15
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	22,361,362.53	25,402,379.05
减：现金的期初余额	30,807,752.56	43,936,583.81
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	-8,446,390.03	-18,534,204.76

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	-872,176.93

企业重组费用	-10,823,811.47
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	6,470,946.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,584.09
非经常性损益总额	-5,211,458.13
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,922,153.19
非经常性损益净额	-2,289,304.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	609,861.01
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,899,165.95

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	6.26	0.2910	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.95	0.3035	--

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报告期加权平均净资产收益率%	报告期扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率%
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	67,326,203.10	67,326,203.10
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F		-2,899,165.95
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	67,326,203.10	70,225,369.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,113,418,292.34	1,014,358,308.34
报告期同一控制下企业合并引起净资产变动	Ei	-177,999,974.20	-73,262,802.16
净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	2	2
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	Ej	--	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ek	46,280,000.00	46,280,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	2	2
其他事项引起的净资产增减变动	Ei	5,436,957.62	5,436,957.62
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	MI	3	3
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	961,901,478.86	961,901,478.86
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0+Ej*Mj/M0-Ek*Mk/M0+ Ei* MI/ M0$	1,075,039,881.30	1,010,892,287.98
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	6.26	--

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	--	6.95
--------------------------------	----------	----	------

3、公司主要财务报表项目的变动情况及原因的说明

- (1) 应收账款期末余额 5,347.78 万元，较期初增加 112.89%，主要是期末较期初业务量增长所致。
- (2) 应收股利期末余额 210.00 万元，较期初增加 133.95%，主要是参股企业宁夏沙湖分配 2010 年度、2011 年度股利尚未支付所致。
- (3) 在建工程期末余额 1,918.40 万元，较期初减少 36.67%，主要是本期前门饭店、南山公司部分工程项目完工转固所致。
- (4) 短期借款期末余额 31,300.00 万元，较期初增加 64.74%，主要是首旅股份本部、京伦饭店长期借款到期置换为短期借款。
- (5) 应交税费期末余额 1,930.49 万元，较期初增加 32.94%，主要是本期公司进行资产置换，置出北展分公司评估增值导致所得税增加 783.82 万元。
- (6) 应付股利期末余额 2,313.59 万元，较期初增加 122.17%，主要是南山公司、京伦饭店本年度部分分红款尚未支付所致。
- (7) 一年内到期的非流动负债期末余额 0 元，较期初减少 100%，主要是首旅股份本部、京伦饭店长期借款到期偿还所致。
- (8) 资本公积期末余额 16,497.39 万元，较期初下降 51.12%，主要是本期资产重组置出及置入企业交易价格高于账面价值的部分冲减资本公积 7,326.28 万元以及加计欣燕都、首旅建国、首旅酒店在合并日以前实现的留存收益中按照持股比例计算归属于本公司的部分 1,771.65 万元所致。
- (9) 财务费用本期发生额 2,281.12 万元，较去年同期增加 68.85%，主要是南山公司为解决门票分成事宜于 2011 年 4 月和 5 月向首旅集团拆借资金 33,500 万元，导致今年与去年同期相比贷款期限存在差异，致使贷款利息支出同比增加 828.44 万元。
- (10) 投资收益本期发生额 1,226.21 万元，较去年同期增加 34.20%，主要是本公司参股企业首汽股份、宁夏沙湖以及持有的可供出售金融资产一外运发展的投资收益较去年同期有所增加所致。
- (11) 营业外支出本期发生额 127.06 万元，较去年同期增加 138.73%，主要是南山公司本期处置固定资产损失所致。
- (12) 其他综合收益本期发生额 543.70 万元，较去年同期增加 315.79%，主要是本年公司可供出售金融资产公允价值较年初略有上涨，而去年同期可供出售金融资产公允价值较去年年初下降所致。
- (13) 支付其他与经营活动有关的现金本期发生额 29,360.11 万元，较去年同期下降 45.05%，主要是上年同期南山公司预付观音苑公司 3 亿元门票分成款所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三次会议于 2012 年 8 月 23 日批准。

八、备查文件目录

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

董事长：张润钢
北京首都旅游股份有限公司
2012 年 8 月 25 日