

北京首都旅游股份有限公司

600258

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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）渠宝安先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	24
第八节 财务报告（未经审计）	25
第九节 备查文件目录	102

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
首旅集团	指	北京首都旅游集团有限责任公司
公司、本公司	指	北京首都旅游股份有限公司
首旅建国	指	北京首旅建国酒店管理有限公司
首旅酒店	指	北京首旅酒店管理有限公司
欣燕都	指	北京欣燕都酒店连锁有限公司
南山公司	指	海南南山文化旅游开发有限公司
神舟国旅	指	北京神舟国际旅行社集团有限公司
京伦饭店	指	北京市京伦饭店有限责任公司
民族饭店	指	首旅股份民族饭店
前门饭店	指	首旅股份前门饭店
物业公司	指	首旅股份物业分公司
平均出租率	指	反映饭店企业实际出租客房间夜除以可出租客房间夜数的百分比
平均房价	指	企业客房房费总收入除以实际出租客房间夜数

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	北京首都旅游股份有限公司
公司的中文名称简称	首旅股份
公司的外文名称	BEIJING CAPITAL TOURISM CO.,LTD
公司的外文名称缩写	BCT
公司的法定代表人	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) 66014466-3841
传真	(010) 66019471	(010) 66019471
电子信箱	dzpxx@sohu.com	lix@bct2002.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市西城区复兴门内大街 51 号
公司注册地址的邮政编码	100031
公司办公地址	北京市西城区复兴门内大街 51 号
公司办公地址的邮政编码	100031
公司网址	www.btghg.com
电子信箱	stock@btghg.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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 层证券部

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
A 股	上海证券交易所	首旅股份	600258

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,435,687,625.56	1,419,666,216.54	1.13
归属于上市公司股东的净利润	66,336,464.79	67,326,203.10	-1.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	65,109,384.48	70,225,369.05	-7.29
经营活动产生的现金流量净额	82,788,907.68	126,633,635.21	-34.62
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,001,872,938.99	1,008,704,762.23	-0.68
总资产	2,080,249,432.76	2,255,545,774.28	-7.77

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2867	0.2910	-1.47
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)	0.2814	0.3035	-7.29
加权平均净资产收益率(%)	6.58	6.26	增加 0.32 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.46	6.95	减少 0.49 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	1,496,285.77	①首旅景区转让紫光集团股权收益 1,631,100.00 元；②处置固定资产净损益 134,814.23 元。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00	财政局商标奖励款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,189,259.56	
少数股东权益影响额	611,347.02	
所得税影响额	-191,292.92	
合计	1,227,080.31	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，公司实现营业收入 14.36 亿元，较上年同期增长 1.13%。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 9.45 亿元、2.02 亿元、1.99 亿元；贡献率依次为 65.82%、14.06%、13.87%。

2013 年上半年，公司实现利润总额 1.04 亿元，较上年同期下降 10.17%。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 6,815.78 万元、2,703.91 万元、1,643.16 万元，贡献率依次为 65.74%、26.08%、15.85%。

2013 年上半年，公司实现归属母公司净利润 6,634 万元，较上年同期下降 1.47%；实现每股收益 0.2867 元，较上年同期减少 0.0043 元/股，下降了 1.47%；实现加权平均净资产收益率 6.58%，较上年同期增加 0.32 个百分点。

公司各行业经营情况：

（一）酒店运营

2013 年上半年公司酒店运营板块受市场因素影响，经营业绩出现下滑，实现营业收入 2.02 亿元，较上年同期下降 8.87%；实现利润总额 2,703.91 万元，较上年同期下降 36.89%。

其中，民族饭店实现营业收入 8,333.33 万元，较上年同期下降 15.39%；实现利润总额 1,639.92 万元，较上年同期下降 39.33%；平均房价 721.39 元，出租率 69.08%。

京伦饭店实现营业收入 7,209.48 万元，较上年同期下降 5.49%；实现利润总额 715.23 万元，较上年同期下降 38.81%；平均房价 598.27 元，出租率 66.38%。

前门饭店实现营业收入 3,708.69 万元，较上年同期下降 5.64%；实现利润总额-359.07 万元，较上年同期减少 312 万元；平均房价 423.86 元，出租率 61.59%。

（二）酒店管理

2013 年上半年公司酒店管理板块实现营业收入 8,978.29 万元，较上年同期下降 4.23%；实现利润总额 1,643.16 万元，较上年同期增长 15.8%。

其中：首旅建国实现营业收入 1,796.63 万元，较上年同期增长 9.73%；实现利润总额 754.29 万元，较上年同期增长 20.7%。

首旅酒店实现营业收入 1,095.60 万元，较上年同期增长 0.53%；实现利润总额 669.16 万元，较上年同期增长 10.55%。

欣燕都实现营业收入 6,150.09 万元，较上年同期下降 8.46%；实现利润总额 219.71 万元，较上年同期增长 16.40%。

（三）景区运营

2013 年上半年南山公司经营呈现小幅增长态势，共接待游客 226 万人，较上年同期增长 5.48%；实现营业收入 1.99 亿元，较上年同期增长 5.79%，其中实现门票收入 0.98 亿元，较上年同期增长 15.58%；实现利润 6,815.78 万元，较上年同期增长 7.80%。随着别墅群、一期花园客房、二期会馆的装修改造工程陆续完工，南山景区未来逐渐加大过夜游客的开发力度，做好奖励旅游等高端团队的销售工作，使景区的客房、餐饮会议综合销售再上一个台阶，全面提升景区人均消费。同时南山景区本年内要完成上海世博会尼泊尔馆迁入工程，做好尼泊尔馆前期宣传推广。

（四）旅游服务

2013 年上半年旅行社板块实现营业收入 9.45 亿元，较上年同期增长 5%；实现利润总额 -469.81 万元，较上年同期减少 473 万元，主要系综合毛利下降和对参股企业投资亏损增加所致。

（一）主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,435,687,625.56	1,419,666,216.54	1.13
营业成本	955,090,869.01	914,251,072.82	4.47
销售费用	160,125,765.74	165,709,508.44	-3.37
管理费用	182,461,839.51	183,232,310.36	-0.42
财务费用	17,428,662.32	22,811,167.03	-23.60
经营活动产生的现金流量净额	82,788,907.68	126,633,635.21	-34.62
投资活动产生的现金流量净额	-109,937,481.30	-66,306,336.97	-65.80
筹资活动产生的现金流量净额	-196,778,252.73	-73,665,264.05	-167.12

公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末余额 18,506.88 万元，较年初下降 54.75%，主要原因：①南山公司、本部和京伦饭店偿还外部借款 10,100 万元；②南山公司对外投资尼泊尔馆项目支出 9,000 万元、公司本部收购首旅建国 25% 股权支出 2,245 万元所致。

(2) 应收票据期末余额 11 万元，较年初增长 185.93%，系京伦饭店期末未收回的美元托收款项较年初增长所致。

(3) 应收账款期末净额 6,238.40 万元，较年初增长 66.48%，主要是期末经营业务量较年初增长所致。

(4) 应收股利期末余额 210.12 万元，较年初增长 75.11%，主要是参股企业宁夏沙湖宣告分派 2012 年度股利但尚未支付所致。

(5) 其他应收款期末净额 1,792.55 万元，较年初增长 67.23%，系正常经营业务押金、保证金、备用金较年初增加所致。

(6) 在建工程期末余额 587.73 万元，较年初下降 47.16%，主要是南山公司在建工程完工转入固定资产所致。

(7) 应付利息期末余额 65.08 万元，较年初下降 40.69%，主要是公司提前偿还贷款导致期末贷款总量下降，应付利息相应下降。

(8) 应付股利期末余额 434.25 万元，较年初下降 33.65%，主要是京伦饭店本期支付期初应付北京假期有限公司股利所致。

(9) 资产减值损失本期发生额 66.84 万元，较上期下降 47.04%，系公司执行新的会计估计变更后，首旅酒店应收同一控制下受托企业管理费和旅行社经营业务保证金不计提坏账准备所致。

(10) 营业外收入本期发生额 62.99 万元，较上期增长 49.82%，系子公司首旅建国获得著名商标奖励款 50 万元计入营业外收入-政府补助所致。

(11) 其他综合收益本期发生额为-172.39 万元，较上期下降了 131.71%，系公司可供出售金融资产-中外运股票公允价值随市场波动所致。

(12) 本期经营活动现金流量净额为 8,278.89 万元，较上期下降了 34.62%，系酒店板块经营收入下降及公司经营性往来变动所致。

(13) 本期投资活动现金流量净额为-10,993.75 万元，净流出较上期增长了 65.80%，系南山公司投资尼泊尔馆项目支付 9,000 万元及公司本部收购首旅建国 25% 股权支付 2,245 万元所致。

(14) 本期筹资活动现金流量净额为-19,677.83 万元，净流出较上期增长了 167.12%，系公司本部、南山公司和京伦饭店提前偿还借款共计 10,100 万元所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酒店运营	201,861,270.73	22,502,819.78	88.85	-8.87	-22.84	增加 2.02 个百分点
酒店管理	89,782,877.08	1,396,316.60	98.44	-4.23	-7.39	增加 0.05 个百分点
展览广告				-100.00	-100.00	
景区运营	199,145,132.49	21,984,457.06	88.96	5.79	1.62	增加 0.45 个百分点
旅游服务	944,898,345.26	909,207,275.57	3.78	5.00	5.48	减少 0.45 个百分点
合计	1,435,687,625.56	955,090,869.01	33.48	1.13	4.47	减少 2.13 个百分点

2013 年上半年，公司酒店运营受市场因素影响，收入同比下降 8.87%，其中：民族饭店、京伦饭店、前门饭店营业收入分别同比下降 15.39%、5.49%、5.64%，物业公司收入同比增长 25.41%。毛利率同比增加 2.02 个百分点，系营业成本的下降幅度大于营业收入的下降幅度所致。

2013 年上半年酒店管理业收入同比下降 4.23%，系欣燕都收入同比下降 8.46% 所致。首旅建国、首旅酒店收入分别同比增长 9.73%、0.53%。酒店管理业毛利率比上年同期增加 0.05 个百分点。

2013 年上半年，公司景区运营营业收入同比增长 5.79%，毛利率同比增加 0.45 个百分点。

2013 年上半年，公司旅游服务业收入同比增长 5%。其中：出境、国内旅游收入分别同比增长 15.75% 和 7.23%，入境旅游持续低迷，收入同比下降 39.66%；旅行社毛利率较上年同期减少 0.45 个百分点。

2012 年资产重组将北展分公司置出及首旅广告公司清算，展览广告业从公司主要业务板块中退出，导致公司今年上半年展览广告业营业收入、营业成本分别同比下降 100%。

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	1,234,765,501.97	0.38
海南	199,145,132.49	5.79
陕西	1,776,991.10	27.62
合计	1,435,687,625.56	1.13

公司业务分布在北京、海南、陕西地区，上述地区 2013 年上半年收入贡献率分别为 86.01%、13.87%、0.12%。

北京地区上半年实现营业收入 12.35 亿元，较上年同期增长 0.38%；主要系旅游服务业收入同比增长所致。

海南地区实现营业收入 1.99 亿元，较上年同期增长 5.79%，上半年南山公司入园人数同比增长 5.48%，经营呈现小幅增长态势。

欣燕都西安互助路店今年上半年实现营业收入 177.70 万元，较上年同期增长 27.62%，该店于 2011 年 10 月开业，经历起步阶段后，逐步进入良性发展期，收入呈现同比增长趋势。

(三) 核心竞争力分析

1、品牌优势

公司品牌优势目前具备了较强的发展基础，品牌核心竞争力较强。特别是首旅建国酒店管理公司的“建国品牌”在公司品牌谱系中占有非常重要的地位。首旅建国品牌特点是“好快并济，保持领先”，强调提升品质，优化系统，稳步较快扩张，实现质量和数量双提升，在中国本土高端饭店集团第一梯队中处于领先地位。首旅建国品牌的优势资源也是下一步延伸品牌范围，完

善建国品牌谱系的重要资源。

欣燕都品牌具有北京传统文化中的京派、大气等文化支撑要素为品牌文化底蕴，融合“健康、便捷、环保低碳”等现代设计理念要素，成为“京城文化，健康起居，顾客喜爱”的大众型住宿品牌。

2、资产优势

(1) 固定资产：公司的资产主要为固定资产。2010-2012 年度及 2013 年中期，固定资产占资产总额的比重分别为 42.65%、36.22%、32.29% 和 34%。从趋势分析，固定资产权重下降，且近一年一期该指标均控制在 35% 以内，可直接降低公司固定性费用，有效控制经营风险，提升利润空间。

(2) 公司无形资产及商誉：2010-2012 年度及 2013 年中期，公司无形资产占资产总额的比重分别为 19.51%、16.37%、16.54% 和 17.63%。其中：截止 2013 年中期，土地使用权占无形资产的权重为 96.52%。

2010-2012 年度及 2013 年中期，公司商誉均为 4,271.92 万元，经测试未发生减值。

(3) 可供出售金融资产情况：公司可供出售金融资产占资产总额的比重分别为 1.90%。该可供出售金融资产系公司持有的外运发展的流通股股票 5,893,721 股。

(4) 总资产周转率：2013 年中期，公司总资产周转率 0.66，比 2012 年中期 0.62 增长了 6.45%，资产效率提高。

(5) 总资产净利率：2013 年中期，公司总资产净利率 3.7%，与上年同期基本持平，资产盈利能力保持稳定。

(6) 加权平均净资产收益率：2013 年中期，公司加权平均净资产收益率为 6.58%，比上年同期增加 0.32 个百分点。

(7) 资产负债率：2010-2012 年度及 2013 年中期，公司的资产负债率依次为 33.77%、43.42%、45.21%、41.62%；指标处于合理区间，财务风险较小。在今后的发展中，公司可适度调整资本结构，充分利用财务杠杆，进一步开发具有较好投资前景的项目。

综上所述，公司资产结构、资产效率及资产盈利能力均呈现良性发展态势，成为公司获取稳定经营收益的核心，为公司未来快速规模扩张奠定了坚实的资产基础。同时，公司资产负债率在合理范围之内，财务风险较小。

3、人力资源优势

公司不断提升自身的资产质量和经营管理水平同时，已构建和逐步完善和谐的企业文化和人力资源优势。

(1) 把“责任”、“和谐”确立为企业文化的核心内容

公司企业文化特色：

将“想事、干事、干成事”的理念与日常工作相结合，通过开展“围绕改革、发展、安全、经营、创新、改进讲责任”的教育活动，全面培养责任意识，使“对自己负责、对他人负责、对企业负责”成为统一的行为规范，增强管理团队的使命感和员工队伍的凝聚力。把“以人为本”理念贯穿创建和谐首旅的始终：一是关心员工的职业生涯，为他们创造提升业务能力的培训机会和发挥作用的合适平台，使员工的工作过程就是自身提高的过程。二是在贯彻《劳动合同法》同时，加强调研、掌握动态、健全沟通渠道、进行合法适度的维权教育，防止出现维权过度而产生不稳定因素。三是根据企业经济效益的不断提高，遵循员工参与分享经营效益、分享发展成果的原则，积极研究合理科学的分配比例，着力提高基层员工的福利待遇。

(2) 用市场化的机制构建人力资源管理体系优势

根据公司人力资源的现状和需求，公司通过人才使用和人才培育进行构建市场化人力资源管理体系。

把人力资源制度作为根本制度来建设。针对人力资源管理流程中的招聘、任用和激励环节，建立以满足企业与个人双方需求为出发点的激励机制和退出机制为突破，改变传统的人力资源管理模式和薪酬机制，建立并持续完善符合市场化要求的人才使用机制。

加大青年骨干管理队伍的培养力度。建立骨干人才及公司总部职能管理人员的交叉任用制

度，通过内部培养形成基础管理团队，为公司经营管理、品牌建设及对外并购扩张提供有利的人力支撑，使人力资源队伍的结构长期保持适用和活力，形成公司人力资本的竞争优势。

4、客户资源优势

客户资源是公司最重要的优势资源，公司目前拥有从五星级酒店到经济型酒店 100 余家，其中大部分酒店具有悠久的历史，在社会上拥有很高的美誉度。由于公司的酒店多集中在北京长安街、金融街、CBD、前门旅游商业区、天桥文化区、国家图书馆等最繁华区域等，从而给公司积累了大量的高品质的忠诚客户，这些忠诚客户涵盖了金融、商业、文化、科技、外交、院校等各个市场。

另一方面，公司在酒店业主客户资源中更具竞争优势。公司良好的经营管理能力为所属各酒店提供了客户管理、营销分析管理、销售员管理、房态控制管理、销售自动化及竞争对手情况等工具，成为各酒店实现酒店客户关系管理与销售管理的好帮手，同时也是体现公司对输出管理酒店的管理和技术上的支持。过去的发展中公司与国内酒店业主方维系了紧密的战略合作关系，为公司在市场竞争和未来发展中奠定了坚实的基础。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	0.65	39,487,930.70	1,178,744.20	-1,723,913.40	可供出售金融资产	发起人股东
合计		3,030,000.00	/	/	39,487,930.70	1,178,744.20	-1,723,913.40	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、 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。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司情况

(1) 南山公司

南山公司主要从事景区运营服务，注册资本 38,600 万元。

南山公司 2013 年上半年经营业绩实现平稳增长，共接待游客 226 万人，较上年同期增长 5.48%；实现营业收入 1.99 亿元，较上年同期增长 5.79%，其中实现门票收入 0.98 亿元，较上年同期增长 15.58%；实现利润总额 6,815.78 万元，较上年同期增长 7.80%；实现净利润 5,112.34 万元，较上年同期增长 7.97%。

南山公司 2013 年中期末总资产为 93,733.23 万元，净资产 53,533.69 万元，资产负债率 42.89%。

(2) 京伦饭店

京伦饭店主要从事酒店运营服务，注册资本为 1200 万美元。

京伦饭店 2013 年上半年实现营业收入 7,209.48 万元，比上年同期下降 5.49%；实现利润总额 715.23 万元，比上年同期下降 38.81%；实现净利润 536.80 万元，比上年同期下降 39.03%。

京伦饭店 2013 年中期末总资产 16,155.48 万元，净资产 9,338.35 万元，资产负债率 42.20%。

(3) 首旅建国

首旅建国主要从事饭店管理及咨询服务，注册资本 2,269.43 万元。

首旅建国 2013 年上半年实现营业收入 1,796.63 万元，比上年同期增长 9.73%；实现利润总额 754.29 万元，比上年同期增长 20.7%；实现净利润 565.27 万元，比上年同期增长 20.61%。

首旅建国 2013 年中期末总资产 4,664.39 万元，净资产 3,195.63 万元，资产负债率 31.49%。

(4) 首旅酒店

首旅酒店主要从事饭店管理及咨询服务，注册资本 2,000 万元。

首旅酒店 2013 年上半年实现营业收入 1,095.60 万元，比上年同期增长 0.53%；实现利润总额 669.16 万元，比上年同期增长 10.55%；实现净利润 501.87 万元，比上年同期增长 10.55%。

首旅酒店 2013 年中期末总资产 2,912.89 万元，净资产 2622.65 万元，资产负债率为 9.96%。

(5) 欣燕都

欣燕都主要从事酒店运营及管理服务，注册资本 5,000 万元。

欣燕都 2013 年上半年实现营业收入 6,150.09 万元，比上年同期下降 8.46%；实现利润总额 219.71 万元，比上年同期增长 16.4%；实现净利润 159.03 万元，比上年同期增长 12.36%。

欣燕都 2013 年中期末总资产 7,823.45 万元，净资产 6,205.26 万元，资产负债率 20.68%。

(6) 神舟国旅

神舟国旅主要从事旅游服务，注册资本为 6,807.53 万元。

神舟国旅 2013 年上半年实现营业收入 9.45 亿元，比上年同期增长 5%；实现利润总额-469.81 万元，比上年同期减少 473 万元；实现净利润-453.12 万元，比上年同期减少 476 万元，其中归属母公司净利润-451.17 万元，比上年同期减少 483 万元。

神舟国旅 2013 年中期末总资产 22,891.63 万元，净资产 6,225.02 万元，其中归属母公司净资产 5,987.29 万元；资产负债率 72.81%。

主要参股企业

(1) 首汽股份

首汽股份主要从事汽车销售、出租及修理服务，注册资本 21,009.76 万元。

首汽股份 2013 年上半年实现营业收入 27.31 亿元，比上年同期下降 7.21%；实现利润总额 8,708.74 万元，比上年同期增长 0.92%；实现归属母公司净利润 4,811.06 万元，比上年同期增长 0.09%。2013 年上半年公司对首汽股份的投资收益为 879.46 万元，比上年同期增长 0.09%。

首汽股份 2013 年中期末总资产 24.42 亿元，净资产 8.84 亿元，归属母公司净资产 7.14 亿元，资产负债率 63.82%。

(2) 宁夏沙湖

宁夏沙湖主要从事景区运营服务，注册资本 6,800 万元。

宁夏沙湖 2013 年上半年实现营业收入 6,857.72 万元，比上年同期下降 7.28%；实现利润总额 324.74 万元，比上年同期下降 68.10%。2013 年上半年公司对宁夏沙湖的投资收益为 54.51 万元，比上年同期下降 77.64%。

宁夏沙湖 2013 年中期末总资产为 4.56 亿元，净资产 2.58 亿元，资产负债率 43.29%。

5、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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度第三次临时股东大会对章程进行修订，明确现金分红政策，并于 2012 年 9 月 15 日进行了公告。

《公司章程》规定，公司利润分配政策为：1.利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。2.公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于母公司可供分配利润的 10%。特殊情况是指：公司单次购买重大资产的价款或对外投资额占最近一次经审计的公司净资产 20%以上；公司每会计年度购买重大资产的累计价款或对外投资累计额占最近一次经审计的公司净资产 50%以上；公司因以发行债券等方式融资并被要求停止分红。3.公司发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

2012 年度公司以总股本 231,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税)，共计派发现金股利 57,850,000.00 元，2012 年度分红事宜已于 2013 年 6 月 21 日实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 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		2,447,286.67	0.19	货币资金结算		无
首旅集团及所属企业		接受劳务	接受关联方劳务	市场价格结算		6,600,762.79	0.51	货币资金结算		无
首旅集团及所属企业		提供劳务	向关联方提供劳务	市场价格结算		18,888,937.08	1.32	货币资金结算		无
首旅集团及所属企业			接受关联租赁	市场价格结算		6,453,477.04	0.50	货币资金结算		无
合计				/	/	34,390,463.58		/	/	/

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。

2013 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 1.32%，日常关联交易所形成的支出占公司成本费用总额的 1.19%，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。

(二) 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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京首都旅游集团有限责任公司	控股股东				295,000,000.00	-85,000,000.00	210,000,000.00
合计					295,000,000	-85,000,000.00	210,000,000.00
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。					
关联债权债务清偿情况		截止 2013 年 6 月 30 日，上述关联借款余额为 21,000 万元。公司累计归还上述资金 12,500 万元，其中本期归还 8,500 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 8,770,666.67 元。					

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

公司控股的海南南山文化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。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能履行应说明未履行的具体原因	如未能履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	首旅集团	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。2000年6月1日	长期有效		是		
与重大关联交易相关的承诺	其他	首旅集团	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%	2012年1月1日至2014年12月31日	是	是		

		<p>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 年度 376.84 万元。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。2012 年 2 月 5 日</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

首旅建国、首旅酒店、欣燕都三家管理公司预计 2013 年度均能够完成重组时的盈利预测承诺。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	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 万元
境内会计师事务所审计年限	10 年

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

（一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

会计估计变更事项原因：鉴于技术进步、产品更新换代加速以及业务的变化，根据《企业会计准则》的要求，为使会计信息更科学地反映公司财务状况和经营成果，公司从 2013 年 1 月 1 日调整固定资产折旧年限、应收款项坏账准备两项会计估计，同时细化固定资产分类。

会计估计变更事项的财务影响：上述两项会计估计变更共计减少本报告期利润 804 万元，其中：固定资产细化分类及折旧年限调整减少当期利润 907 万元，应收款项组合类型及坏账计提比例调整增加当期利润 103 万元。

会计估计变更事项内容：根据 2013 年 1 月 29 日首旅股份董事会决议，本公司从 2013 年 1 月 1 日起细化固定资产分类，同时调整固定资产折旧年限、应收款项坏账准备两项会计估计。

（1）固定资产分类及折旧年限调整情况

原分类及折旧年限		新分类及折旧年限	
固定资产类别	原折旧年限（年）	固定资产类别	新折旧年限（年）
房屋及建筑物	5-40	房屋及建筑物	5-40
		其中：房屋建筑物	40
		室外景观、钢架建筑	30
		简易房、构筑物	5
		固定资产装修	按受益期
机器设备	11	机器设备	10
运输设备	9	运输设备	8
电器及影视设备	6	电器及影视设备	5
家具设备	6-10	家具设备	5
		厨房设备	5
文体娱乐设备	10	文体娱乐设备	5

其他设备	6	其他设备	5
------	---	------	---

(2) 应收款项组合类型调整情况

原应收款项组合类型			新应收款项组合类型		
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	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	账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	合并范围内关联关系	不计提	关联组合	合并范围内及受同一最终控制人控制的受托管理企业	不计提
			信用卡组合	款项性质	不计提
			保证金组合	款项性质	不计提

(3) 应收款项账龄组合坏账准备计提比例调整情况

原计提比例		新计提比例	
账龄	应收款项计提比例%	组合类型	应收款项计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	5	1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	10	1 至 2 年	10
2 至 3 年	15	2 至 3 年	15
3 年以上	20	3 至 4 年	30
		4 至 5 年	60
		5 年以上	100

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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、股份变动情况说明

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		28,945				
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
信达证券股份有限公司	其他	0.91	2,096,265	2,096,265	0	未知
中国对外经济贸易信托有限公司—昀沣证券投资集合资金信托计划	其他	0.53	1,230,000	1,230,000	0	未知
刘志刚	其他	0.36	823,067	823,067	0	未知
全国社保基金六零四组合	其他	0.31	721,898	-500,108	0	未知
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	其他	0.25	583,853	583,853	0	未知
刘砚	其他	0.24	570,000	-90,000	0	未知
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.20	473,558	473,558	0	未知
北京日新经贸发展有限责任公司	其他	0.19	448,500	448,500	0	未知
陕西润芳城房地产开发有限公司	其他	0.18	423,000	423,000	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		139,108,056	
信达证券股份有限公司	2,096,265		人民币普通股		2,096,265	
中国对外经济贸易信托有限公司—昀沣证券投资集合资金信托计划	1,230,000		人民币普通股		1,230,000	
刘志刚	823,067		人民币普通股		823,067	
全国社保基金六零四组合	721,898		人民币普通股		721,898	
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	583,853		人民币普通股		583,853	
刘砚	570,000		人民币普通股		570,000	
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	473,558		人民币普通股		473,558	
北京日新经贸发展有限责任公司	448,500		人民币普通股		448,500	
陕西润芳城房地产开发有限公司	423,000		人民币普通股		423,000	

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。
------------------	------------------------------

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 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
史历新	监事	离任	工作变动
张晓东	监事	离任	工作变动
东海全	监事	选举	工作变动
	监事会主席	选举	工作变动
石磊	监事	选举	工作变动

第八节 财务报告（未经审计）

资产负债表

单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013 年 6 月 30 日		2012 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	185,068,829.99	41,024,983.12	409,002,364.82	116,549,914.31
交易性金融资产					
应收票据	五、2	109,968.10		38,460.37	
应收账款	五、3 十一、1	62,383,980.05	10,165,706.75	37,473,189.46	4,402,127.27
预付款项	五、4	253,699,502.46	579,711.11	273,746,969.24	1,138,412.74
应收利息					
应收股利	五、5	2,101,200.00	2,101,200.00	1,199,928.00	1,199,928.00
其他应收款	五、6 十一、2	17,925,501.26	116,729,650.49	10,718,889.34	659,967.28
存货	五、7	20,331,500.37	12,766,612.19	21,161,564.46	14,302,541.18
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		541,620,482.23	183,367,863.66	753,341,365.69	138,252,890.78
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	39,487,930.70	39,487,930.70	41,786,481.89	41,786,481.89
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10 十一、3	337,612,453.50	802,609,626.97	263,318,847.50	772,787,338.96
投资性房地产	五、11	4,821,210.21	4,821,210.21	5,023,535.43	5,023,535.43
固定资产	五、12	707,337,923.30	252,366,229.53	728,296,017.62	267,704,036.84
在建工程	五、13	5,877,320.07	288,800.00	11,122,723.23	
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	366,797,971.59	49,829,207.66	373,143,662.43	50,553,118.70
开发支出					
商誉	五、15	42,719,150.82		42,719,150.82	
长期待摊费用	五、16	29,117,228.47		32,103,330.11	
递延所得税资产	五、17	1,332,761.87	138,526.04	1,165,659.56	82,092.04
其他非流动资产	五、19	3,525,000.00		3,525,000.00	
非流动资产合计		1,538,628,950.53	1,149,541,531.11	1,502,204,408.59	1,137,936,603.86
资产总计		2,080,249,432.76	1,332,909,394.77	2,255,545,774.28	1,276,189,494.64

资产负债表（续）

项 目	附注	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	五、20	297,000,000.00	259,000,000.00	313,000,000.00	269,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、21	110,135,579.62	28,636,417.51	151,775,658.13	32,422,994.24
预收款项	五、22	105,519,310.96	6,303,528.44	100,192,201.92	4,250,308.79
应付职工薪酬	五、23	24,770,907.22	8,329,935.33	22,498,169.83	5,246,273.54
应交税费	五、24	13,180,060.25	3,658,649.61	14,184,686.21	3,678,654.10
应付利息	五、25	650,833.31	220,500.00	1,097,372.22	443,850.00
应付股利	五、26	4,342,458.75		6,544,692.71	
其他应付款	五、27	89,663,154.19	148,680,542.82	103,829,480.32	104,558,403.26
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		645,262,304.30	454,829,573.71	713,122,261.34	419,600,483.93
非流动负债:					
长期借款	五、28	210,000,000.00		295,000,000.00	
应付债券					
长期应付款	五、29	1,479,805.50		1,973,074.00	
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	五、17	9,114,482.68	9,114,482.68	9,689,120.47	9,689,120.47
其他非流动负债					
非流动负债合计		220,594,288.18	9,114,482.68	306,662,194.47	9,689,120.47
负债合计		865,856,592.48	463,944,056.39	1,019,784,455.81	429,289,604.40
股东权益:					
股本	五、30	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00
资本公积	五、31	149,318,370.84	176,387,791.61	164,845,430.73	178,111,705.01
减: 库存股					
专项储备	五、32	4,512,048.66	4,512,048.66	4,303,276.80	4,303,276.80
盈余公积	五、33	157,388,190.00	153,592,505.99	157,388,190.00	153,592,505.99
未分配利润	五、34	459,254,329.49	303,072,992.12	450,767,864.70	279,492,402.44
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		1,001,872,938.99	868,965,338.38	1,008,704,762.23	846,899,890.24
少数股东权益		212,519,901.29		227,056,556.24	
股东权益合计		1,214,392,840.28	868,965,338.38	1,235,761,318.47	846,899,890.24
负债和股东权益总计		2,080,249,432.76	1,332,909,394.77	2,255,545,774.28	1,276,189,494.64

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：渠宝安

利润表

单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、35 十一、4	1,435,687,625.56	129,940,157.29	1,419,666,216.54	161,619,980.19
二、营业总成本		1,342,600,050.08	125,299,591.07	1,315,664,270.24	147,725,945.87
其中：营业成本	五、35 十一、4	955,090,869.01	16,187,695.23	914,251,072.82	22,478,113.05
营业税金及附加	五、36	26,824,504.15	7,210,918.33	28,398,222.00	8,800,173.46
销售费用	五、37	160,125,765.74	24,647,620.01	165,709,508.44	35,816,959.70
管理费用	五、38	182,461,839.51	70,843,849.08	183,232,310.36	70,809,856.66
财务费用	五、39	17,428,662.32	6,183,772.38	22,811,167.03	9,612,091.46
资产减值损失	五、40	668,409.35	225,736.04	1,261,989.59	208,751.54
加：公允价值变动收益					
投资收益	五、41	11,411,903.31	77,974,424.48	12,262,134.91	43,776,179.86
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		8,602,059.11	9,453,605.61	11,083,390.71	11,209,152.39
三、营业利润(损失以 “-”号填列)		104,499,478.79	82,614,990.70	116,264,081.21	57,670,214.18
加：营业外收入	五、42	629,860.81	19,994.41	420,420.52	196,187.02
减：营业外支出	五、43	1,453,934.60	127,585.70	1,270,641.36	146,548.99
其中：非流动资产处置 损失		164,574.23	16,955.74	959,886.30	125,838.57
四、利润总额(损失以 “-”号填列)		103,675,405.00	82,507,399.41	115,413,860.37	57,719,852.21
减：所得税费用	五、44	24,133,495.09	1,076,809.73	30,875,297.88	8,767,220.43
五、净利润(损失以“-” 号填列)		79,541,909.91	81,430,589.68	84,538,562.49	48,952,631.78
归属于母公司所有者的 净利润		66,336,464.79	81,430,589.68	67,326,203.10	48,952,631.78
少数股东损益		13,205,445.12		17,212,359.39	
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	
六、每股收益					
(一) 基本每股收益	五、45	0.2867		0.2910	
七、其他综合收益	五、46	-1,723,913.40	-1,723,913.40	5,436,957.62	5,436,957.62
八、综合收益总额		77,817,996.51	79,706,676.28	89,975,520.11	54,389,589.40
归属于母公司所有者的 综合收益总额		64,612,551.39	79,706,676.28	72,763,160.72	54,389,589.40
归属于少数股东的综合 收益总额		13,205,445.12	-	17,212,359.39	-

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：渠宝安

现金流量表

单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目		2013年1-6月		2012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		1,442,518,886.02	125,492,201.87	1,403,605,204.00	163,603,186.93
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	154,829,824.05	181,147,439.33	205,081,236.07	47,333,573.83
经营活动现金流入小计		1,597,348,710.07	306,639,641.20	1,608,686,440.07	210,936,760.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,032,258,199.67	25,481,446.63	968,919,085.03	44,651,489.80
支付给职工以及为职工支付的现		167,930,497.97	41,062,020.53	152,981,677.33	42,221,049.04
支付的各项税费		62,258,001.12	11,697,299.18	66,550,989.85	16,010,841.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	252,113,103.63	273,231,117.48	293,601,052.65	35,901,963.82
经营活动现金流出小计		1,514,559,802.39	351,471,883.82	1,482,052,804.86	138,785,343.81
经营活动产生的现金流量净额		82,788,907.68	-44,832,242.62	126,633,635.21	72,151,416.95
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		23,431,100.00	-	-	-
取得投资收益收到的现金		2,994,697.17	69,909,636.33	2,522,688.61	9,636,344.20
处置固定资产、无形资产和其他长		135,163.00	92,960.00	114,450.00	10,990.00
处置子公司及其他营业单位收到		-	-	-	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		26,560,960.17	70,002,596.33	2,637,138.61	13,616,806.92
购置固定资产、无形资产和其他长		24,048,441.47	2,974,334.90	40,034,768.23	10,622,457.32
投资支付的现金		112,450,000.00	22,450,000.00	23,929,925.90	23,929,925.90
取得子公司及其他营业单位支付		-	-	-	-
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		136,498,441.47	25,424,334.90	68,943,475.58	39,531,164.67
投资活动产生的现金流量净额		-109,937,481.30	44,578,261.43	-66,306,336.97	-25,914,357.75
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		297,000,000.00	259,000,000.00	313,000,000.00	269,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		297,000,000.00	259,000,000.00	313,000,000.00	269,000,000.00
偿还债务支付的现金		398,000,000.00	269,000,000.00	314,356,250.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		95,778,252.73	65,270,950.00	72,100,109.19	53,683,449.23
其中：子公司支付少数股东的现金		21,297,480.52	-	5,267,390.49	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	208,904.86	-
筹资活动现金流出小计		493,778,252.73	334,270,950.00	386,665,264.05	323,683,449.23
筹资活动产生的现金流量净额		-196,778,252.73	-75,270,950.00	-73,665,264.05	-54,683,449.23
四、汇率变动对现金及现金等价物		-6,708.48	-	23,412.91	-
五、现金及现金等价物净增加额		-223,933,534.83	-75,524,931.19	-13,314,552.90	-8,446,390.03
加：期初现金及现金等价物余额		409,002,364.82	116,549,914.31	324,243,190.14	30,807,752.56
六、期末现金及现金等价物余额		185,068,829.99	41,024,983.12	310,928,637.24	22,361,362.53

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：渠宝安

合并股东权益变动表

单位：北京首都旅游股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	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	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	164,845,430.73		4,303,276.80	157,388,190.00	450,767,864.70		227,056,556.24	1,235,761,318.47
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	164,845,430.73		4,303,276.80	157,388,190.00	450,767,864.70		227,056,556.24	1,235,761,318.47
三、本年增减变动金额（减少以		-15,527,059.89		208,771.86		8,486,464.79		-14,536,654.95	-21,368,478.19
（一）净利润						66,336,464.79		13,205,445.12	79,541,909.91
（二）其他综合收益		-1,723,913.40							-1,723,913.40
上述（一）和（二）小计		-1,723,913.40				66,336,464.79		13,205,445.12	77,817,996.51
（三）股东投入和减少资本		-13,803,146.49						-8,646,853.51	-22,450,000.00
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-13,803,146.49						-8,646,853.51	-22,450,000.00
（四）利润分配						-57,850,000.00		-19,095,246.56	-76,945,246.56
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配						-57,850,000.00		-19,095,246.56	-76,945,246.56
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				208,771.86					208,771.86
1. 本期提取				208,771.86					208,771.86
2. 本期使用（以负号填列）									
四、本年年末余额	231,400,000.00	149,318,370.84		4,512,048.66	157,388,190.00	459,254,329.49		212,519,901.29	1,214,392,840.28

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：渠宝安

合并股东权益变动表

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

项 目	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	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（减少以“-”		-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：渠宝安

母公司股东权益变动表

单位：北京首都旅游股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	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	178,111,705.01		4,303,276.80	153,592,505.99	279,492,402.44	846,899,890.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	231,400,000.00	178,111,705.01		4,303,276.80	153,592,505.99	279,492,402.44	846,899,890.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,723,913.40		208,771.86		23,580,589.68	22,065,448.14
（一）净利润						81,430,589.68	81,430,589.68
（二）其他综合收益		-1,723,913.40					-1,723,913.40
上述（一）和（二）小计		-1,723,913.40				81,430,589.68	79,706,676.28
（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						-57,850,000.00	-57,850,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-57,850,000.00	-57,850,000.00
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				208,771.86			208,771.86
1. 本期提取				208,771.86			208,771.86
2. 本期使用（以负号填列）							
四、本年年末余额	231,400,000.00	176,387,791.61		4,512,048.66	153,592,505.99	303,072,992.12	868,965,338.38

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：渠宝安

母公司股东权益变动表

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

项 目	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（减少以“-”号填列）		-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：渠宝安

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（以下简称首旅集团）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。

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、运营管理部、人力资源部、投资管理部、市场营销部、安全保障部、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等三家分公司，并拥有七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
直接控股子公司：		
北京市京伦饭店有限责任公司	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	神舟国旅	旅游服务
海南南山文化旅游开发有限公司	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
北京首旅酒店管理有限公司	首旅酒店	酒店管理
北京欣燕都酒店连锁有限公司	欣燕都	酒店运营及管理
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
北京神舟国旅广告有限公司	神舟广告	广告制作
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
北京神舟环球出入境服务有限公司	神舟环球	旅游服务

说明：本公司间接控股子公司全部为神舟国旅的子公司。

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、解释及其他有关规定（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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度中期的合并及公司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，合并方在合并中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与合并中取得的净资产账面价值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，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。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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进行后续计量；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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

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，公司间的内部交易和往来余额予以抵销。

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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交

易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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；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；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(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

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值，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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工

具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，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，不得转回。

(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	坏账准备的计提方法
涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	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	合并范围内及受同一最终控制人控制的受托管理企业	不计提
信用卡组合	款项性质	不计提
保证金组合	款项性质	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：

账龄组合	应收款项计提比例%	其他应收款项计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	60	60
5 年以上	100	100

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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，资产负债表日，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。

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。

非同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，其投资成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

合并以外其他方式取得的长期股权投资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。

(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，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，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

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相

关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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、25。

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包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、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，并按照固定资产或无形资产的有关规定，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、25。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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
其中：房屋建筑物	40	5	2.38
室外景观、钢架建筑	30	5	3.17
简易房、构筑物	5	5	19
固定资产装修	按受益期	5	1/受益年限
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.88
电器及影视设备	5	5	19
家具设备	5	5	19
厨房设备	5	5	19
文体娱乐设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

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、25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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、25。

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。

资产负债表日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、25。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、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。

20、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

21、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，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，本公司于资产负债表日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确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳

务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司本年度收入主要来源于酒店运营、酒店管理、景区运营和旅游服务四个分部。

①酒店运营分部，主要经营酒店业务与物业租赁，收入来源包括客房、餐饮、商品销售、商务中心、健身娱乐、电话服务、洗衣、客运、场地租赁等。执行产品销售价格管理规定，每日通过酒店管理系统、车场收费系统分项统计收入，按照权责发生制原则确认收入的实现。

②酒店管理分部，主要经营酒店及品牌管理，业务涵盖全权委托管理、技术支援服务和特许经营管理三种模式。

基本管理费、奖励（效益）管理费收入：管理公司与成员酒店签订全权委托管理合同，以成员酒店会计期间的营业收入、GOP 为基数，按照合同约定的比率收取管理费，确认收入的实现；

技术支援服务收入：管理公司为其他酒店在前期工程建设、开业筹备等方面提供技术支持服务，依据技术支援服务合同收取服务费，确认收入的实现；

特许经营收入：管理公司依据特许经营合同收取特许经营费，确认收入的实现。

③景区运营分部：主要经营景区游览及相关服务，收入包括景区客房、餐饮、门票、客运、商品销售等，执行产品销售价格管理规定，每日分项统计收入，按照权责发生制原则确认收入的实现。

④旅游服务分部：主要经营旅行社业务，收入包括入境旅游、出境旅游、国内旅游、票务收入等，采用单团核算管理，并按照收入与费用配比原则确认收入的实现。

22、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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

24、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。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、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、无形资产和商誉等（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。

26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

27、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。

28、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。

29、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。

30、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司存在如下会计估计变更事项：

根据 2013 年 1 月 29 日首旅股份董事会决议，本公司从 2013 年 1 月 1 日起细化固定资产分类，同时调整固定资产折旧年限、应收款项坏账准备两项会计估计。

(1) 固定资产分类及折旧年限调整情况

原分类及折旧年限		新分类及折旧年限	
固定资产类别	原折旧年限(年)	固定资产类别	新折旧年限(年)
房屋及建筑物	5-40	房屋及建筑物	5-40
		其中：房屋建筑物	40
		室外景观、钢架建筑	30
		简易房、构筑物	5

		固定资产装修	按受益期
机器设备	11	机器设备	10
运输设备	9	运输设备	8
电器及影视设备	6	电器及影视设备	5
家具设备	6-10	家具设备	5
		厨房设备	5
文体娱乐设备	10	文体娱乐设备	5
其他设备	6	其他设备	5

(2) 应收款项组合类型调整情况

原应收款项组合类型			新应收款项组合类型		
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	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	账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	合并范围内 关联关系	不计提	关联组合	合并范围内及受同一最终控制人控制的受托管理企业	不计提
			信用卡组合	款项性质	不计提
			保证金组合	款项性质	不计提

(3) 应收款项账龄组合坏账准备计提比例调整情况

账龄	原计提比例		组合类型	新计提比例	
		应收款项计提比例%			应收款项计提比例%
1 年以内 (含 1 年)		5	1 年以内 (含 1 年)		5
1 至 2 年		10	1 至 2 年		10
2 至 3 年		15	2 至 3 年		15
3 年以上		20	3 至 4 年		30
			4 至 5 年		60
			5 年以上		100

31、前期差错更正

本报告期无需要披露的前期差错更正事项。

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

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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
景区投资	控股	有限责任公司	北京	杨军	投资管理	5,200 万元

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
景区投资	739352493	投资管理、投资咨询	95.00	95.00	是

续 2:

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(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	--	2,974,111.17	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
京伦饭店	控股	有限责任公司	北京	左 祥	酒店运营	1,200 万美元
神舟国旅	控股	有限责任公司	北京	左 祥	旅游服务	6,807.53 万元
首旅建国	全资	有限责任公司	北京	张润钢	酒店管理	2,269.43 万元
首旅酒店	全资	有限责任公司	北京	左 祥	酒店管理	2,000.00 万元
欣燕都	全资	有限责任公司	北京	左 祥	酒店运营及管理	5,000.00 万元

续 1:

子公司名称	组织机构 代码	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
京伦饭店	600014270	经营客房、餐饮	54.00	54.00	是
神舟国旅	700239565	入境、国内旅游；特 许经营中国公民出国旅 游	51.00	51.00	是
首旅建国	101821094	饭店管理及咨询	100.00	100.00	是
首旅酒店	58766518-2	酒店管理	100.00	100.00	是
欣燕都	739355010	经营客房、餐饮	100.00	100.00	是

续 2:

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 （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	--	42,956,391.87	--
神舟国旅	3,472.30	--	29,337,735.85	--
首旅建国	8,520.63	--	--	--
首旅酒店	8,487.55	--	--	--
欣燕都	6,172.11	--	--	--

说明：通过子公司神舟国旅控制的孙公司情况

孙公司名称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
神舟会展	②	全资	有限责任公司	北京	史晨	旅游服务
神舟票务	②	全资	有限责任公司	北京	孙连琴	票务代理
北京中旅	②	全资	有限责任公司	北京	王尚文	旅游服务
神舟广告	②	全资	有限责任公司	北京	王尚文	广告制作
北京海外	②	全资	有限责任公司	北京	刘彦三	旅游服务
首旅雅高	①	控股	有限责任公司	北京	史晨	旅游服务
神舟环球	①	控股	有限责任公司	北京	石磊	旅游服务

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

通过子公司神舟国旅控制的孙公司情况（续 1）:

孙公司名称	注册资本	组织机构 代码	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合 并 报表
神舟会展	1,000.00 万元	101848000	入境、出境及国内游	100.00	100.00	是
神舟票务	1,000.00 万元	101785441	客、货运销售代理	100.00	100.00	是

北京中旅	640.00 万元	101720373	入境、出境及国内游	100.00	100.00	是
神舟广告	50.00 万元	101319213	广告制作、摄影摄像	100.00	100.00	是
北京海外	30.00 万元	101176806	入境、出境及国内游	100.00	100.00	是
首旅雅高	81.63 万美元	710939688	入境及国内游	51.00	51.00	是
神舟环球	260.00 万元	73767136X	出、入境中介服务	51.00	51.00	否

通过子公司神舟国旅控制的孙公司情况（续 2）：

孙公司名称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司 净投资的其他项目余 额	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
神舟会展	1,000.00	--	--	--
神舟票务	1,000.00	--	--	--
北京中旅	640.00	--	--	--
神舟广告	50.00	--	--	--
北京海外	30.00	--	--	--
首旅雅高	344.58	--	2,377,270.34	--
神舟环球	132.60	--	--	--

(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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
南山公司	控股	有限责任公司	海南	左祥	景区运营	38,600 万元

续 1:

子公司名称	组织机构 代码	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
南山公司	742554539	旅游资源和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

说明：本公司对南山公司表决权持股比例高于持股比例的原因是本公司下属子公司景区投资持有南山公司 0.997% 股权。

续 2:

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 (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	--	134,874,392.06	--

2、持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

公司名称	表决权比例%	未纳入合并报表原因
神舟环球	51.00	营业执照到期不再经营

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	人民币金额	外币金	折算	人民币金额
现金:	--	--	1,855,263.88	--	--	1,277,177.15
人民币	--	--	1,855,263.88	--	--	1,277,177.15
银行存款:	--	--	182,570,692.67	--	--	407,130,058.20
人民币	--	--	181,730,423.49	--	--	407,119,302.33
美元	134,797.25	6.2336	840,269.18	1,711.22	6.2855	10,755.87
其他货币资金:	--	--	642,873.44	--	--	595,129.47
人民币	--	--	642,873.44	--	--	595,129.47
合 计			185,068,829.99			409,002,364.82

说明：期末本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
托收支票	109,968.10	38,460.37

说明：期末本公司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		坏账准备	比例%	净额
	金 额	比例%			
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	61,065,188.84	93.05	3,100,871.56	5.08	57,964,317.28
关联组合	1,806,057.38	2.75			1,806,057.38
信用卡组合	2,613,605.39	3.98			2,613,605.39

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	0.22	142,299.69	100.00	--
合 计	65,627,151.30	100.00	3,243,171.25	4.94	62,383,980.05

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	39,445,462.60	99.64	1,972,273.14	5.00	37,473,189.46
关联组合					
信用卡组合					
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	0.36	142,299.69	100.00	--
合 计	39,587,762.29	100.00	2,114,572.83	5.34	37,473,189.46

说明：

①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	60,112,946.40	98.44	3,005,647.32	39,445,462.60	100.00	1,972,273.14
1 至 2 年	952,242.44	1.56	95,224.24	--	--	--
合 计	61,065,188.84	100.00	3,100,871.56	39,445,462.60	100.00	1,972,273.14

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
AAA ELITE GROUP	57,632.14	57,632.14	100.00	预计无法收回
Scano	80,167.20	80,167.20	100.00	预计无法收回
中石化中心医院	4,500.35	4,500.35	100.00	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%
玛氏食品(中国)有限公司	非关联方	7,834,976.40	一年以内	11.94
中旅国际会展有限公司	非关联方	2,587,125.45	一年以内	3.94
一汽丰田销售有限公司	非关联方	1,563,066.00	一年以内	2.38
嘉能可(北京)商业有限公司	非关联方	1,552,523.06	一年以内	2.37
默克雪兰诺有限公司	非关联方	1,435,890.01	一年以内	2.19
合计		14,973,580.92		22.82

(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	39,375,472.06	15.52	38,060,435.53	13.90
1 至 2 年	355,000.00	0.14	235,536,533.71	86.04
2 至 3 年	213,949,030.40	84.33	150,000.00	0.06
3 年以上	20,000.00	0.01	--	--
合计	253,699,502.46	100.00	273,746,969.24	100.00

说明：账龄超过 1 年的预付款项主要是预付给三亚南山观音苑建设发展有限公司的门票分成款 213,216,345.70 元。

(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	非关联方	213,216,345.70	2 至 3 年	预付分成款
中国航空集团财务有限责任公司	非关联方	2,359,819.00	1 年以内	预付定金
北京安科运达科技发展有限公司	非关联方	1,373,000.00	1 年以内	预付定金
北京枫景物业管理有限公司	非关联方	1,190,000.00	1 年以内	预付租金
泰国国际航空大众有限公司北京办事处	非关联方	1,037,700.00	1 年以内	预付定金
合计		219,176,864.70		

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

(4) 期末预付其他关联方的款项详见附注六、6。

5、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收 回的原因	相关款项 是否发生 减值
北京中国国际旅行社有限公司(以下简称北京国旅)	--	427,135.51	427,135.51	--		
宁夏沙湖旅游股份有限公司(以下简称宁夏沙湖)	1,199,928.00	2,101,200.00	1,199,928.00	2,101,200.00	对方未 支付	否
中外运空运发展股份有限公司(以下简称外运发展)	--	1,178,744.20	1,178,744.20	--		
北京胡同文化游览有限公司(以下简称胡同游)	--	188,889.46	188,889.46	--		
合 计	1,199,928.00	3,895,969.17	2,994,697.17	2,101,200.00		

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,247,078.07	33.89	490,175.91	7.85	5,756,902.16
关联组合					
保证金组合	12,168,599.10	66.00	--		12,168,599.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	20,000.00	0.11	20,000.00	100.00	--
合 计	18,435,677.17	100.00	510,175.91	2.77	17,925,501.26

其他应收款按种类披露(续)

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	11,689,254.32	100.00	970,364.98	8.30	10,718,889.34
关联组合					

保证金组合

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的其他应收
账款项

合 计	11,689,254.32	100.00	970,364.98	8.30	10,718,889.34
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

①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	5,828,378.07	93.30	291,418.91	8,793,969.18	75.23	439,518.47
1 至 2 年	147,590.00	2.36	14,759.00	428,105.14	3.66	42,810.51
2 至 3 年	20,000.00	0.32	3,000.00	108,000.00	0.92	16,200.00
3 至 4 年	100,160.00	1.60	30,048.00	1,885,790.00	16.13	377,158.00
4 至 5 年				172,940.00	1.48	34,588.00
5 年以上	150,950.00	2.42	150,950.00	300,450.00	2.57	60,090.00
合 计	6,247,078.07	100.00	490,175.91	11,689,254.32	100.00	970,364.98

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其应收账款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京站火车票押金	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
北京西站火车票押金	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	20,000.00	20,000.00		

(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	性质或内容	比例%
中航鑫港担保有限公司	非关联方	4,804,200.00	一年以内	保证金	26.06
唐山君恺商贸有限责任公司	非关联方	1,000,000.00	一年以内	押金	5.42
北京泰德租赁有限责任公司	非关联方	414,485.00	一至二年	房屋租赁押金	2.25
海南航空股份有限公司	非关联方	320,362.00	三年以上	押金	1.74
北京枫景物业管理有限公司	非关联方	300,000.00	一年以内	房屋业主押金	1.63
合 计		6,839,047.00			37.10

(4) 期末其他应收关联方账款情况见附注六、6。

7、存货

存货种类	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	12,626,592.73	--	12,626,592.73	15,987,134.85	--	15,987,134.85
物料用品	4,700,127.13	--	4,700,127.13	3,003,157.57	--	3,003,157.57
库存商品	2,965,605.95	--	2,965,605.95	2,151,256.17	--	2,151,256.17
低值易耗品	39,174.56	--	39,174.56	20,015.87	--	20,015.87
合计	20,331,500.37	--	20,331,500.37	21,161,564.46	--	21,161,564.46

说明：期末存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

8、可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	39,487,930.70	41,786,481.89

说明：可供出售权益工具系本公司持有的外运发展（SH600270）流通股股份 5,893,721 股，其 2013 年 6 月 30 日收盘价为 6.70 元/股。

9、对联营及合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	关联关系	组织机构代码
(1)对联营企业投资							
首汽股份	有限公司	北京市	杨和平	汽车租赁及修理	21,009.76	相同最终控制人	101166202
胡同游	有限公司	北京市	赵嘉民	旅游	150.00	联营企业	10125064X
宁夏沙湖	有限公司	银川市	郭爱华	旅游	6,800.00	联营企业	715068076
北京国旅	有限公司	北京市	童卫	旅游	1,500.00	联营企业	101153364
北京星晨旅游有限公司（“北京星晨”）	有限公司	北京市	史晨	旅游	500.00	联营企业	710926756
(2)对合营企业投资							
三亚南山尼泊尔馆建设发展有限公司（“南山尼泊尔馆”）	有限公司	三亚市	杜广波	旅游服务	18,000	合营企业	05635501-1

续：

被投资单位名称	持股比例 %	表决权比例 %	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
(1)对联营企业投资							
首汽股份	18.28	18.28	2,442,270,336.13	1,558,747,879.29	883,522,456.84	2,731,495,992.71	62,030,153.28
胡同游	34.00	34.00	2,029,885.04	36,464.26	1,993,420.78	1,158,957.00	-112,487.30
宁夏沙湖	30.00	30.00	455,810,582.54	197,336,880.97	258,473,701.57	68,577,237.60	2,955,112.67
北京国旅	49.00	49.00	119,779,659.98	104,442,602.71	15,337,057.27	287,335,698.93	-1,317,213.05
北京星辰	30.00	30.00	1,935,003.00	892,202.93	1,042,800.07	30,690,419.51	-687,040.34
(2)对合营企业投资							
南山尼泊尔馆	50.00	50.00	180,058,958.53	58,958.53	180,000,000.00	--	0.00

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	217,637,033.02	8,658,664.65	2,565,058.65	223,730,639.02
对合营企业投资		90,000,000.00		90,000,000.00
对其他企业投资	47,401,814.48		21,800,000.00	25,601,814.48
小计	265,038,847.50	98,658,664.65	24,365,058.65	339,332,453.50
长期股权投资减值准备	1,720,000.00			1,720,000.00
合 计	263,318,847.50	98,658,664.65	24,365,058.65	337,612,453.50

(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	121,555,831.66	9,003,397.31	130,559,228.97	18.28	18.28	--	--	
胡同游	权益法	698,010.92	752,731.89	-74,968.82	677,763.07	34.00	34.00	--	--	188,889.46
宁夏沙湖	权益法	46,920,000.00	86,265,568.20	-1,556,140.48	84,709,427.72	30.00	30.00	--	--	2,101,200.00
北京国旅	权益法	7,696,472.40	8,587,727.98	-1,072,569.90	7,515,158.08	49.00	49.00	--	--	427,135.51
北京星晨	权益法	1,156,026.73	475,173.29	-206,112.11	269,061.18	30.00	30.00	--	--	
②对合营企业投资										
南山尼泊尔馆		90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00	50.00	50.00			
③对其他企业投资										
北京燕京饭店有限责任公司(以下简称燕京饭店)	成本法	22,537,801.90	22,537,801.90		22,537,801.90	20.00	20.00	--	--	
紫光集团有限公司	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	成本法	1,920,000.00	1,920,000.00		1,920,000.00	5.00	5.00	1,720,000.00	--	
神舟环球	成本法	1,326,000.00	1,144,012.58		1,144,012.58	51.00	51.00	--	--	
合 计		264,447,277.88	265,038,847.50	74,293,606.00	339,332,453.50	--	--	1,720,000.00	--	2,717,224.97

11、投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	转 为 自用	
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	9,933,400.35	202,325.22	--	--	--	10,135,725.57
房屋、建筑物	9,933,400.35	202,325.22	--	--	--	10,135,725.57
三、投资性房地产账面净值合计	5,023,535.43	--	--	--	--	4,821,210.21
房屋、建筑物	5,023,535.43	--	--	--	--	4,821,210.21
四、投资性房地产减值准备合计	--	--	--	--	--	--
房屋、建筑物	--	--	--	--	--	--
五、投资性房地产账面价值合计	5,023,535.43	--	--	--	--	4,821,210.21
房屋、建筑物	5,023,535.43	--	--	--	--	4,821,210.21

说明：①本期折旧额 202,325.22 元。②期末不存在减值情形，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	1,276,717,771.61		20,911,841.43	5,492,604.54	1,292,137,008.50
1、房屋建筑物	914,812,772.14		-66,216,324.40	--	848,596,447.74
2、固定资产装修	--		83,605,183.20	--	83,605,183.20
3、机器设备	150,793,682.68		-116,988,051.75	--	33,805,630.93
4、系统型设备	--		106,259,406.16	1,148,063.86	105,111,342.30
5、运输设备	76,689,117.82		3,628,760.00	3,462,039.00	76,855,838.82
6、电器及影视设备	54,802,337.92		2,219,248.24	497,246.65	56,524,339.51
7、厨房设备	--		11,196,880.47	96,778.00	11,100,102.47
8、家具设备	57,729,697.30		163,169.94	240,381.03	57,652,486.21
9、文体娱乐设备	2,733,976.37		68,110.00	--	2,802,086.37
10、其他	19,156,187.38		-3,024,540.43	48,096.00	16,083,550.95
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	548,421,753.99	--	41,595,568.52	5,218,237.31	584,799,085.20
1、房屋建筑物	317,642,155.54	-19,248,915.52	17,016,589.26	--	315,409,829.28
2、固定资产装修	--	19,248,915.52	5,447,642.65	--	24,696,558.17
3、机器设备	99,273,661.76	-79,432,964.75	-1,977,142.06	--	17,863,554.95
4、系统型设备	--	75,883,012.68	2,922,400.39	1,090,660.67	77,714,752.40
5、运输设备	40,825,248.11	--	4,282,652.02	3,288,937.05	41,818,963.08
6、电器及影视设备	33,335,570.99	280,188.11	3,776,352.43	472,647.31	36,919,464.22
7、厨房设备	--	3,269,763.96	4,804,763.59	91,939.10	7,982,588.45
8、家具设备	41,223,503.66	--	5,153,757.46	228,361.98	46,148,899.14
9、文体娱乐设备	1,736,888.38	--	529,271.23	--	2,266,159.61
10、其他	14,384,725.55	--	-360,718.45	45,691.20	13,978,315.90

三、固定资产账面净值合计	728,296,017.62	--	--	707,337,923.30
1、房屋建筑物	597,170,616.60	--	--	533,186,618.46
2、固定资产装修	--	--	--	58,908,625.03
3、机器设备	51,520,020.92	--	--	15,942,075.98
4、系统型设备	--	--	--	27,396,589.90
5、运输设备	35,863,869.71	--	--	35,036,875.74
6、电器及影视设备	21,466,766.93	--	--	19,604,875.29
7、厨房设备	--	--	--	3,117,514.02
8、家具设备	16,506,193.64	--	--	11,503,587.07
9、文体娱乐设备	997,087.99	--	--	535,926.76
10、其他	4,771,461.83	--	--	2,105,235.05
四、减值准备合计	--	--	--	-
1、房屋建筑物	--	--	--	-
2、固定资产装修	--	--	--	-
3、机器设备	--	--	--	-
4、系统型设备	--	--	--	-
5、运输设备	--	--	--	-
6、电器及影视设备	--	--	--	-
7、厨房设备	--	--	--	-
8、家具设备	--	--	--	-
9、文体娱乐设备	--	--	--	-
10、其他	--	--	--	-
五、固定资产账面价值合计	728,296,017.62	--	--	707,337,923.30
1、房屋建筑物	597,170,616.60	--	--	533,186,618.46
2、固定资产装修	--	--	--	58,908,625.03
3、机器设备	51,520,020.92	--	--	15,942,075.98
4、系统型设备	--	--	--	27,396,589.90
5、运输设备	35,863,869.71	--	--	35,036,875.74
6、电器及影视设备	21,466,766.93	--	--	19,604,875.29
7、厨房设备	--	--	--	3,117,514.02
8、家具设备	16,506,193.64	--	--	11,503,587.07
9、文体娱乐设备	997,087.99	--	--	535,926.76
10、其他	4,771,461.83	--	--	2,105,235.05

说明:

(1) 本期折旧额 41,595,568.52 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 14,552,868.13 元。

(3) 固定资产原值及累计折旧本期增加数中包含因会计估计变更导致资产重分类后的类别调整数。

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
首旅股份官网建设	288,800.00	--	288,800.00	--	--	--
京伦饭店改造	4,588,048.07	--	4,588,048.07	2,395,474.19	--	2,395,474.19
南山公司改造	--	--	--	8,648,787.04	--	8,648,787.04
欣燕都在建工程	1,000,472.00	--	1,000,472.00	78,462.00	--	78,462.00
合 计	5,877,320.07	--	5,877,320.07	11,122,723.23	--	11,122,723.23

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	期末数
首旅股份官网建设	--	288,800.00		--	--	288,800.00
前门饭店改造	--	2,194,311.88	2,194,311.88	--	--	--
京伦饭店改造	2,395,474.19	2,192,573.88		--	--	4,588,048.07
南山公司改造	8,648,787.04	4,578,999.21	12,227,786.25	1,000,000.00	--	
欣燕都改造工程	78,462.00	1,052,780.00	130,770.00		--	1,000,472.00
合 计	11,122,723.23	10,307,464.97	14,552,868.13	1,000,000.00	--	5,877,320.07

(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	118,570,580.15	6,345,690.84		124,916,270.99
土地使用权	111,641,561.04	6,055,511.04		117,697,072.08
办公楼使用权	5,702,807.72	185,326.08		5,888,133.80
海域使用权	1,183,844.86	98,653.74		1,282,498.60
电脑软件	42,366.53	6,199.98		48,566.51

三、无形资产账面净值合计	373,143,662.43	366,797,971.59
土地使用权	360,077,995.04	354,022,484.00
办公楼使用权	9,297,192.28	9,111,866.20
海域使用权	3,748,841.64	3,650,187.90
电脑软件	19,633.47	13,433.49
四、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	373,143,662.43	366,797,971.59
土地使用权	360,077,995.04	354,022,484.00
办公楼使用权	9,297,192.28	9,111,866.20
海域使用权	3,748,841.64	3,650,187.90
电脑软件	19,633.47	13,433.49

说明:

(1) 本期摊销额 6,345,690.84 元。

(2) 期末无形资产不存在减值情形，不需计提减值准备。

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	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 6.55%（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。

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	635,491.29		62,507.34		572,983.95
固定资产改良支出	31,467,838.82	523,132.58	3,446,726.88		28,544,244.52

合 计	32,103,330.11	523,132.58	3,509,234.22	29,117,228.47
-----	---------------	------------	--------------	---------------

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(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	1,332,761.87	1,165,659.56
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	9,114,482.68	9,689,120.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	142,299.69	142,299.69
可抵扣亏损	9,537,520.03	5,318,719.73
合 计	9,679,819.72	5,461,019.42

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2013 年	595,089.20	595,089.20
2014 年	4,340,712.54	4,340,712.54
2015 年	382,917.99	382,917.99
2016 年	--	--
2017 年	4,218,800.30	--
合 计	9,537,520.03	5,318,719.73

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	36,457,930.70
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	3,611,047.47

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	其他减少
坏账准备	3,084,937.81	668,409.35	--	3,753,347.16
长期股权投资减值准备	1,720,000.00		--	1,720,000.00
合 计	4,804,937.81	668,409.35	--	5,473,347.16

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	3,525,000.00	--	--	3,525,000.00
合 计	3,525,000.00	--	--	3,525,000.00

20、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	38,000,000.00	49,000,000.00
信用借款	259,000,000.00	264,000,000.00
合 计	297,000,000.00	313,000,000.00

说明：首旅集团为京伦饭店 3,800 万元短期借款提供保证担保。

21、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	94,443,622.16	85.75	135,606,044.97	89.35
1至2年	13,015,412.48	11.82	9,347,443.69	6.16
2至3年	1,628,348.37	1.48	2,328,534.64	1.53
3年以上	1,048,196.61	0.95	4,493,634.83	2.96
合 计	110,135,579.62	100.00	151,775,658.13	100.00

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

(3) 期末应付其他关联方的款项见附注六、6。

22、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	96,152,396.81	91.12	89,475,282.77	89.30
1至2年	5,664,325.60	5.37	8,016,942.74	8.00
2至3年	1,808,493.47	1.71	1,257,423.12	1.26
3年以上	1,894,095.08	1.80	1,442,553.29	1.44
合 计	105,519,310.96	100.00	100,192,201.92	100.00

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东情况:

单位名称	期末数	期初数
首旅集团	106,340.00	1,340.00

(3) 期末预收关联方的款项见附注六、6。

(4) 账龄超过 1 年的大额预收款项主要为预收的票款及旅游款。

23、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	10,637,763.19	109,697,545.82	109,243,345.17	11,091,963.84
(2) 职工福利费	-	7,038,072.22	7,038,072.22	-
(3) 社会保险费	5,941,985.46	33,226,323.93	30,377,360.03	8,790,949.36
其中: ① 医疗保险费	1,984,096.33	8,478,041.34	8,418,090.48	2,044,047.19
② 基本养老保险费	2,063,198.19	16,549,515.96	16,310,680.21	2,302,033.94
③ 年金缴费	1,680,843.76	6,237,879.64	3,715,125.99	4,203,597.41
④ 失业保险费	113,510.83	891,870.96	880,179.90	125,201.89
⑤ 工伤保险费	32,790.68	426,474.58	422,277.35	36,987.91
⑥ 生育保险费	67,545.67	642,541.45	631,006.10	79,081.02
(4) 住房公积金	449,191.12	8,160,237.00	8,491,159.00	118,269.12
(5) 辞退福利及内退补偿	379,712.31	119,825.92	238,357.94	261,180.29
(6) 工会经费和职工教育经费	4,907,924.77	2,339,996.84	2,739,377.00	4,508,544.61
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 其他	181,592.98	-	181,592.98	-
合 计	22,498,169.83	160,582,001.73	158,309,264.34	24,770,907.22

24、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-751,468.05	-96,402.61
营业税	3,501,554.60	4,112,595.98
企业所得税	7,800,352.35	7,338,860.18
个人所得税	1,611,023.57	1,812,928.04
城市维护建设税	241,631.31	296,826.37

教育费附加	183,499.98	230,567.53
其他	593,466.49	489,310.72
合 计	13,180,060.25	14,184,686.21

25、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	277,500.00	520,483.37
长期借款应付利息	--	--
非金融机构长期借款应付利息	373,333.31	576,888.85
合 计	650,833.31	1,097,372.22

26、应付股利

股东名称	期末数	期初数
三亚亚龙湾开发股份有限公司	63,883.02	--
海航酒店（集团）有限公司	328,575.73	264,692.71
中国东方资产管理公司	3,950,000.00	2,500,000.00
北京假期有限公司（香港）	--	3,780,000.00
合 计	4,342,458.75	6,544,692.71

27、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	69,368,656.42	77.36	70,960,512.24	68.34
1至2年	8,640,398.15	9.64	15,044,510.79	14.49
2至3年	5,850,645.54	6.53	5,981,307.49	5.76
3年以上	5,803,454.08	6.47	11,843,149.80	11.41
合 计	89,663,154.19	100.00	103,829,480.32	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东情况

单位名称	期末数	期初数
首旅集团	25,200.85	23,230.57

(3) 期末其他应付关联方的款项见附注六、6。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	--	--
抵押并质押	--	--
非金融机构借款	210,000,000.00	295,000,000.00
小 计	210,000,000.00	295,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	--	--
合 计	210,000,000.00	295,000,000.00

(2) 大额长期借款

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	
首旅集团	2011/4/25	2016/4/25	人民币	6.40	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00	
首旅集团	2011/5/26	2016/5/26	人民币	6.40	--	10,000,000.00	--	95,000,000.00	
合 计						210,000,000.00		295,000,000.00	

29、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	1,479,805.50	1,973,074.00

30、股本

项 目	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	231,400,000.00	--	--	--	--	--	231,400,000.00

说明：首旅集团期末持有本公司股份比例为 60.12%。

31、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	113,338,753.60	--	13,803,146.49	99,535,607.11
其他资本公积	51,506,677.13	--	1,723,913.40	49,782,763.73

合 计	164,845,430.73	--	15,527,059.89	149,318,370.84
-----	----------------	----	---------------	----------------

说明:

(1) 资本溢价本期减少包括: 公司与携程旅游和北极星饭店于 2012 年 12 月 27 日分别签署股权收购协议。公司以 1,347 万元收购携程旅游持有的首旅建国 15% 股权, 以 898 万元收购北极星饭店持有的首旅建国 10% 股权。股权收购完成后, 公司持有首旅建国 100% 股权。按照企业会计准则购买子公司少数股权的相关规定, 公司以首旅建国 2012 年 12 月 31 日经审计的净资产为准, 按账面净资产享有 25% 股权比例计算的账面价值小于交易价格的差额部分冲减资本公积 13,803,146.49 元。

(2) 其他资本公积减少包括外运发展流通股股份公允价值变动净减少 1,723,913.40 元。

32、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	4,303,276.80	208,771.86	--	4,512,048.66

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。

33、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	157,388,190.00	--	--	157,388,190.00

34、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	450,767,864.70	383,409,382.44
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		8,243,588.34
调整后 年初未分配利润	450,767,864.70	391,652,970.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	66,336,464.79	67,326,203.10
减: 提取法定盈余公积		--
应付普通股股利	57,850,000.00	46,280,000.00
其他		
期末未分配利润	459,254,329.49	412,699,173.88
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: 2013 年 4 月 19 日召开 2012 年度股东大会, 审议通过了《公司 2012 年度利润分配的提案》, 公司以 23,140 万股为基数, 向全体股东每 10 股派送 2.5 元 (含税) 股利, 共计派送现金股利 5,785 万元。

35、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	1,435,687,625.56	1,419,666,216.54
营业成本	955,090,869.01	914,251,072.82

(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	201,861,270.73	22,502,819.78	221,499,449.39	29,163,389.04
酒店管理	89,782,877.08	1,396,316.60	93,751,478.22	1,507,693.81
展览广告			16,240,462.82	14,436.85
景区运营	199,145,132.49	21,984,457.06	188,241,087.95	21,634,970.66
旅游服务	944,898,345.26	909,207,275.57	899,933,738.16	861,930,582.46
合 计	1,435,687,625.56	955,090,869.01	1,419,666,216.54	914,251,072.82

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	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	1,234,765,501.97	933,047,657.58	1,230,032,774.43	892,570,050.56
海南	199,145,132.49	21,984,457.06	188,241,087.95	21,634,970.66
陕西	1,776,991.10	58,754.37	1,392,354.16	46,051.60
合 计	1,435,687,625.56	955,090,869.01	1,419,666,216.54	914,251,072.82

(4) 本期前五名客户营业收入合计 53,493,405.68 元，占公司全部营业收入比例为 3.73%。

36、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	23,846,112.92	25,225,594.02
城市维护建设税	1,651,130.69	1,799,369.37
教育费附加	1,321,910.54	1,373,258.61
文化事业建设费	5,350.00	
合 计	26,824,504.15	28,398,222.00

说明：各项营业税金的计缴标准详见附注三、税项。

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	98,962,405.21	97,741,814.67
折旧及摊销	15,674,922.46	14,381,487.00
物料消耗	8,329,760.99	9,055,022.90
办公费用	8,836,161.45	8,739,025.65
日常修理及维护	1,620,302.39	1,755,575.78
能源费用	6,838,560.71	7,076,196.56
租赁费	3,896,722.57	6,422,554.98
销售佣金	4,977,461.48	4,819,241.76
业务推广及宣传	4,306,456.31	3,628,967.59
其他	6,683,012.17	12,089,621.55
合计	160,125,765.74	165,709,508.44

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	83,361,870.81	82,018,776.52
折旧及摊销	35,775,571.12	30,732,942.26
租赁费	18,839,616.81	19,312,045.03
能源费用	12,245,849.05	15,008,500.14
办公费用	7,078,131.07	6,345,683.30
日常修理费	4,203,268.41	5,141,363.00
税费	5,427,181.55	4,948,938.05
中介顾问费	2,410,398.92	5,138,502.91
业务推广及宣传	2,868,196.65	2,788,477.11
服务管理费	1,709,021.09	3,509,354.48
其他	8,542,734.03	8,287,727.56
合 计	182,461,839.51	183,232,310.36

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,184,233.30	21,892,255.32

减：利息收入	1,645,897.02	2,052,292.52
汇兑损益	46,166.56	-23,136.72
手续费及其他	2,844,159.48	2,994,340.95
合 计	17,428,662.32	22,811,167.03

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	668,409.35	1,261,989.59
合 计	668,409.35	1,261,989.59

41、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,602,059.11	11,083,390.71
处置长期股权投资产生的投资收益	1,631,100.00	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,178,744.20	1,178,744.20
合 计	11,411,903.31	12,262,134.91

(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	8,794,625.45	8,786,399.93
胡同游	113,920.64	-14,506.51
宁夏沙湖	545,059.52	2,437,258.97
北京星辰	-206,112.11	-165,791.15
北京国旅	-645,434.39	40,029.47
合 计	8,602,059.11	11,083,390.71

42、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	29,760.00	87,709.37	29,760.00
其中：固定资产处置利得	29,760.00	87,709.37	29,760.00
政府补助	500,000.00		500,000.00
无法支付款项			

赔偿金收入		169,577.77	
押金转入		10,000.00	
违约金收入			
罚款收入		400.00	
其他	100,100.81	152,733.38	100,100.81
合 计	629,860.81	420,420.52	629,860.81

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
商标奖励款	500,000.00		财政局返首旅建国商标奖励款

43、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
非流动资产处置损失合计	164,574.23	959,886.30	164,574.23
其中：固定资产处置损失	164,574.23	959,886.30	164,574.23
对外捐赠	1,155,805.60	284,000.00	1,155,805.60
非常损失			
税收滞纳金			
违约金			
罚款	100.00	25,500.00	100.00
其他	133,454.77	1,255.06	133,454.77
合 计	1,453,934.60	1,270,641.36	1,453,934.60

44、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,300,597.40	31,178,890.08
递延所得税调整	-167,102.31	-303,592.20
合 计	24,133,495.09	30,875,297.88

45、基本每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	66,336,464.79	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	1,227,080.31	-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	65,109,384.48	70,225,369.05
期初股份总数	S0	231,400,000.00	231,400,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	231,400,000.00	231,400,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.2867	0.2910
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	0.2814	0.3035

46、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-2,298,551.19	7,249,276.83
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-574,637.79	1,812,319.21
小 计	-1,723,913.40	5,436,957.62
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	-1,723,913.40	5,436,957.62

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收门票分成款	127,209,079.91	119,898,928.90
收到单位资金往来	25,374,746.31	82,797,303.50
利息收入	1,645,897.02	332,711.15
其他	600,100.81	2,052,292.52
合 计	154,829,824.05	205,081,236.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
门票分成款	113,702,262.65	107,342,270.07
付现费用	105,596,682.02	119,568,688.18
支付单位资金往来	32,814,158.96	66,690,094.40
合 计	252,113,103.63	293,601,052.65

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	79,541,909.91	84,538,562.49
加: 资产减值准备	668,409.35	1,261,989.59
固定资产折旧、投资性房地产折旧	41,797,893.74	34,343,330.40
无形资产摊销	6,345,690.84	6,345,690.84
长期待摊费用摊销	3,509,234.22	4,627,733.24
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)	134,814.23	872,176.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	16,184,233.30	21,892,255.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,411,903.31	-12,262,134.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-167,102.31	-303,592.20
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)	830,064.09	2,855,907.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,809,852.81	-4,687,679.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-41,841,192.05	-12,827,191.34
其他	6,708.48	-23,412.91
经营活动产生的现金流量净额	82,788,907.68	126,633,635.21
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	185,068,829.99	310,928,637.24
减: 现金的期初余额	409,002,364.82	324,243,190.14
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	-223,933,534.83	-13,314,552.90

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		209,352,815.07
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		28,908,707.35
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		67,018,922.23
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-38,110,214.88
4. 取得子公司的净资产		111,876,711.68
流动资产		91,054,361.88
非流动资产		64,596,225.44
流动负债		43,773,875.64
非流动负债		--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		189,392,361.89
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		3,969,472.72
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		4,178,377.58
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-208,904.86
4. 处置子公司的净资产		4,178,377.58
流动资产		4,178,377.58
非流动资产		--
流动负债		--
非流动负债		--

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	185,068,829.99	409,002,364.82
其中：库存现金	1,855,263.88	1,277,177.15
可随时用于支付的银行存款	182,570,692.67	407,130,058.20
可随时用于支付的其他货币资金	642,873.44	595,129.47
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	185,068,829.99	409,002,364.82

(4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

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	185,068,829.99
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	185,068,829.99

49、股东权益变动表项目注释

上年度同一控制下企业合并产生的追溯调整事项

公司上年度新增的三家子公司首旅建国、首旅酒店及欣燕都均为同一控制下的企业合并。该同一控制下企业合并对所有者权益变动表的追溯调整影响如下：

项 目	对本期期初的影响		对上期期初的影响			
	追溯前	调整金额	追溯后	追溯前	调整金额	追溯后
股东权益合计			1,228,411,578.63	105,405,765.50		1,333,817,344.13
其中：						
资本公积			250,516,229.27	87,020,711.65		337,536,940.92
盈余公积			146,606,956.96	3,795,684.01		150,402,640.97
未分配利润			383,409,382.44	8,243,588.34		391,652,970.78
少数股东权益			214,053,270.29	6,345,781.50		220,399,051.79

50、分部报告（单位：人民币万元）

分部利润或亏损、资产及负债

本期或期末	酒店运营	酒店管理	景区运营	旅游服务	展览广告	其他	抵销	合计
营业收入	20,203.50	9,042.31	19,914.51	94,490.11	-	-	-81.67	143,568.76
其中：对外交易	20,186.13	8,978.29	19,914.51	94,489.83	-	-	-	143,568.76
其中：分部间交易	17.37	64.02	-	0.28	-	-	-81.67	-
营业费用	5,001.32	2,222.60	5,891.41	2,905.50	-	-	-8.25	16,012.58
营业利润	2,704.25	1,596.22	6,933.64	-468.66	-	6,467.90	-6,783.40	10,449.95
资产总额	49,685.25	15,400.72	93,733.23	22,891.63	-	135,513.71-109,199.60		208,024.94
负债总额	12,157.76	3,377.17	40,199.54	16,666.61	-	42,668.96	-28,484.38	86,585.66

补充信息：

资本性支出	615.90	113.52	766.47	86.01	-	84.74	-	1,666.64
折旧摊销费用	2,474.05	521.26	2,047.81	80.09	-	42.07	-	5,165.28
资产减值损失	23.98	-26.01	2.00	66.77	-	0.10	-	66.84

上期或期初	酒店运营	酒店管理	景区运营	旅游服务	展览广告	其他	抵销	合计
营业收入	22,165.89	9,445.24	18,824.11	90,039.55	1,624.05	0.09	-132.31	141,966.62
其中：对外交易	22,149.86	9,375.14	18,824.11	89,993.37	1,624.05	0.09	--	141,966.62
其中：分部间交易	16.03	70.10	--	46.18	--	--	-132.31	--
营业费用	5,117.08	2,381.41	5,317.40	2,841.50	939.09	--	-25.53	16,570.95
营业利润	4,298.84	1,418.12	6,413.25	2.30	250.54	2,427.91	-3,184.55	11,626.41
资产总额	53,389.73	15,368.32	96,249.43	21,391.66	--	124,874.39	-92,071.78	219,201.75
负债总额	12,875.13	3,763.55	43,640.96	14,760.73	--	36,645.56	-10,615.62	101,070.31

补充信息：

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

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	有限责任公司	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(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
首旅集团	236,867	60.12	60.12	首旅集团

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、9。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京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
北京首商集团股份有限公司及所属企业（“首商股份”）	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（“北京建国”）	相同最终控制人	600016110
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
北京宣武门商务酒店有限公司（“宣武门酒店”）	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
北京燕翔饭店有限责任公司	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
北京市助友旅游物资仓储公司（“助友仓储”）	相同最终控制人	10172944X
北京展览馆宾馆有限公司（“北展宾馆”）	相同最终控制人	101393931
北京燕京饭店有限责任公司（“燕京饭店”）	本公司参股企业	801379428
北京新侨三宝乐餐饮有限公司（“新侨三宝乐”）	相同最终控制人	101322906
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
北京市崇文门饭店（“崇文门饭店”）	相同最终控制人	101507492
北京东方饭店（“东方饭店”）	相同最终控制人	766276684
北京市上园饭店（“上园饭店”）	相同最终控制人	101906063
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
北京农业集团有限公司（“北京农业”）	相同最终控制人	722614653
北京市四川饭店（“四川饭店”）	相同最终控制人	101416259
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

北京市和平里大酒店（“和平里大酒店”）	相同最终控制人	101146746
北京市旅店公司易县欣燕都望龙度假山庄（“望龙山庄”）	相同最终控制人	762050995
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
旅店公司	相同最终控制人	101532161
北京古玩城市场集团有限责任公司（“古玩城”）	相同最终控制人	700230122
北京天成开元平谷市场服务中心（“天成开元平谷中心”）	相同最终控制人	700338766
北京市富国饭店（“富国饭店”）	相同最终控制人	101136716
北京市丰泽园饭店（“丰泽园饭店”）	相同最终控制人	101534335
北京首旅集团培训中心（“首旅培训”）	相同最终控制人	746143948
北京首都旅游国际酒店集团有限公司新源里酒店（“新源里酒店”）	相同最终控制人	--
北京市仿膳饭庄有限责任公司（“仿膳饭庄”）	相同最终控制人	101391290
北京新燕莎控股（集团）有限责任公司及其所属企业（“新燕莎”）	相同最终控制人	--
北京国际珠宝交易中心有限责任公司（“珠宝中心”）	相同最终控制人	63370231X
北京绿野晴川动物园有限公司（“绿野晴川”）	相同最终控制人	70000642X
北京紫金世纪置业有限责任公司（“紫金置业”）	相同最终控制人	774065158
北京谭阁美饭店管理有限公司（“谭格美”）	相同最终控制人	690000189
北京大运河俱乐部	相同最终控制人	102427961
北京市远东饭店	相同最终控制人	101607880
北京市印章艺术公司	相同最终控制人	101624154
北京首采运通电子商务有限责任公司	相同最终控制人	580870730

5、关联交易情况

（1）从关联方采购商品

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、首商股份、四川饭店	购买商品	市场价格结算	1,454,244.07	0.11	1,240,794.48	0.10
东来顺、全聚德、新侨三宝乐	特色食品	市场价格结算	588,990.60	0.05	134,660.38	0.01
首汽股份	购车、汽油	市场价格结算	404,052.00	0.03	384,460.00	0.03

（2）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	市场价格结算	1,318,968.54	100.00	1,434,758.93	100.00
首旅集团、首酒集团	职工住房等服务	市场价格结算	1,585,784.09	100.00	1,237,885.96	100.00
北京展览馆	综合管理服务	市场价格结算	--	--	2,033,435.64	100.00
首汽股份	汽车租赁、维修服务	市场价格结算	464,921.80	0.04	786,652.00	0.06
各地康辉旅行社、胡同游、首采联合、全聚德、东来顺、兆龙饭店、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、北京饭店、长富宫、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、西安建国、凯威大厦、首酒集团、广州建国、永安宾馆	餐饮、酒店住宿、劳务、旅游服务	市场价格结算	3,026,599.21	0.23	5,095,229.16	0.40
香山饭店、西安建国、广州建国、北京建国、西苑饭店、贵宾楼饭店、上园饭店、郑州建国、望龙山庄、国际饭店、新北纬饭店、北京展览馆、普兰德洗涤、首旅集团、首酒集团、喜莱达物业、旅游商品配送、首采联合、旅店公司、首旅培训	会议培训、洗衣、饮用水配送、物业管理等服务	市场价格结算	154,948.15	0.01	302,594.00	0.02
斯博人才	档案管理服务	市场价格结算	49,541.00	100.00	26,984.00	100.00

(3) 向关联方提供劳务

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 %
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、宣武门酒店、	酒店管理服务	市场价格结算	15,054,713.58	53.23	14,659,901.24	55.17

东方饭店、香山饭店、北展宾馆、兆龙饭店、西苑饭店、国际饭店 各地康辉旅行社、首旅日航、首旅集团、建国国际、北京星晨、首旅培训、北京农业、东方饭店、首汽股份、香山饭店、北京国旅、新源里酒店	提供住宿、会议、餐饮、化验等服务	市场价格结算	586,549.80	0.22	506,859.50	0.18
颐和园宾馆、新世纪饭店、首旅集团	订票服务	市场价格结算	--	--	8,480.00	--
全聚德、东来顺、各地康辉旅行社、首汽股份、首商股份、首旅集团、首旅培训、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、宣武门酒店、东方饭店、新侨饭店、上园饭店、西安建国、利达汇通房地产、首采联合、旅店公司、旅游商品配送公司、北京农业、古玩城、天成开元平谷中心、广州建国、仿膳饭庄、新燕莎、贵友大厦、首旅日航、燕翔饭店、珠宝交易中心、绿野晴川、资金置业、谭格美、大运河、新世纪饭店、远东饭店、印章中心、西单友谊培训中心、凯威大厦、展览馆宾馆、新桥饭店	旅游服务	市场价格结算	3,247,673.70	0.34	2,102,923.00	0.23

(4) 关联租赁情况

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	2012年5月1日	2039年7月8日	合同价格	438,541.28	1,020,244.16
助友仓储	京伦饭店	仓储房屋	2013年1月1日	2013年6月30日	合同价格	47,250.00	50,220.00
凯威大厦	神舟国旅	订票网点	2008年11月15日	2012年11月14日	合同价格	--	87,401.21
凯威大厦	神舟国旅	经营网点	2013年2月1日	2014年1月31日	合同价格	195,300.00	196,696.09
西苑饭店	神舟国旅	经营网点	2012年6月1日	2013年5月31日	合同价格	60,000.00	85,000.00
和平宾馆	神舟国旅	经营网点	2011年1月1日	2013年12月31日	合同价格	186,900.00	186,900.00

亮马河大厦	神舟国旅	经营网点	2012年12月1日	2013年11月30日	合同价格	30,000.00	48,000.00
北京建国	神舟国旅	经营网点	2013年1月1日	2013年12月31日	合同价格	90,500.00	120,848.00
崇文门饭店	神舟国旅	经营网点	2012年1月10日	2014年1月9日	合同价格	65,000.00	65,000.00
旅店公司	欣燕都	经营用房	2012年1月1日	2026年12月31日	合同价格	3,007,709.58	2,948,734.86
富国饭店	欣燕都	经营用房	2012年1月1日	2026年12月31日	合同价格	864,166.00	849,996.00
西安建国	欣燕都	经营用房	2011年1月1日	2020年12月31日	合同价格	696,010.00	690,785.00
首旅集团	欣燕都	经营用房	2008年1月1日	2017年12月31日	合同价格	772,100.18	773,300.00
丰泽园饭店	欣燕都	经营用房	2011年4月30日	2026年4月29日	合同价格	1,500,000.00	1,500,000.00
首酒集团	首旅酒店	办公用房	2012年1月1日	2012年4月30日	合同价格	--	600,000.00

(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	京伦饭店	38,000,000.00	2013年5月28日	2014年5月23日	否

(6) 关联方资金拆借情况

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	6.40	200,000,000.00
首旅集团	2011.05.26	2016.05.26	人民币	6.40	10,000,000.00
合计					210,000,000.00

说明：本公司本期计提首旅集团借款利息 8,770,666.67 元。

(7) 关联方代收代付款项

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) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	建国国际	--		4,470.00	223.50
	北京农业	--		325.00	16.25
	首采联合	66,262.65	3,313.13	31,556.50	1,577.83
	永安宾馆	74,924.58		190,923.01	9,546.15
	新北纬饭店	112,445.16		168,599.77	8,249.99
	崇文门饭店	105,533.85		146,143.93	7,307.20

和平里大酒店	55,698.92	212,777.04	10,638.85
宣武门酒店	151,584.91	296,062.88	14,803.14
东方饭店	77,679.32	80,634.85	4,031.74
香山饭店	118,277.19	269,788.80	13,849.44
北展宾馆	78,317.62	101,723.94	5,086.20
兆龙饭店	149,472.72	610,043.26	30,502.16
国际饭店	530,151.18	1,653,279.65	82,663.98
西苑饭店	351,971.93	626,743.74	31,337.19
预付款项 全聚德	250,000.00	250,000.00	
其他应收 全聚德	150,000.00	150,000.00	7,500.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	旅游商品配送公司	431,666.11	166,257.25
	东来顺	258,099.92	32,847.46
	各地康辉旅行社	13,743.00	14,663.00
	新北纬饭店	5,805.00	2,950.00
	全聚德	164,779.90	2,918.00
	胡同文化	2,420.00	--
	新侨三宝乐	--	14,800.00
	东方饭店	500.00	--
	首汽股份	--	70,200.00
	预收款项	首汽股份	1,127,795.30
全聚德		74,894.00	74,894.00
利达汇通房地产		50,000.00	50,000.00
北京建国		--	300,000.00
亮马河大厦		680,800.00	680,800.00
首旅集团		106,340.00	1,340.00
东来顺		30,157.00	158,000.00
其他应付款	国际饭店	149,000.00	149,000.00
	首旅日航	856,094.74	--
	首酒集团	374,758.98	17,741.54

	首旅集团	25,200.85	23,230.57
	西安建国	155,000.00	670,000.00
	助友仓储	28,350.00	--
应付利息	首旅集团	373,333.31	576,888.85
长期借款	首旅集团	210,000,000.00	295,000,000.00

七、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
2013 年	17,577,401.33	31,520,833.44
2014 年	37,985,916.09	30,324,126.01
2015 年	36,932,269.11	29,176,007.43
以后年度	264,741,002.37	222,145,085.62
合 计	357,236,588.90	313,166,052.49

2、前期承诺履行情况的履行情况

(1) 本公司与携程旅游和北极星饭店于 2012 年 12 月 27 日分别签署股权收购协议。根据协议，本公司以 1,347 万元收购携程旅游持有的首旅建国 15% 股权，以 898 万元收购北极星饭店持有的首旅建国 10% 股权。该承诺事项在本报告期内履行完毕，相关股权登记手续已办妥，公司目前持有首旅建国 100% 股权。

(2) 本公司下属南山公司与海南南山旅游发展有限公司（以下简称南山发展）于 2012 年 6 月 14 日签署共同投资设立三亚南山尼泊尔馆开发建设有限公司的合同，南山公司和南山发展分两期于 2013 年 3 月 31 日前向该合营公司各投入资本金人民币 9,000 万元。该承诺事项在本报告期内履行完毕，相关股权登记手续已办妥。

3、截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2013 年 8 月 23 日止，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 2013 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	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,453,758.39	97.80	522,687.92	5.00	9,931,070.47
关联组合	--	--	--	--	--
信用卡组合	234,636.28	2.20	--	--	234,636.28
合计	10,688,394.67	100.00	522,687.92	4.89	10,165,706.75

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	4,633,818.18	100.00	231,690.91	5.00	4,402,127.27
关联组合	--	--	--	--	--
信用卡组合	--	--	--	--	--
合计	4,633,818.18	100.00	231,690.91	5.00	4,402,127.27

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	10,453,758.39	100.00	522,687.92	4,633,818.18	100.00	231,690.91
合 计	10,453,758.39	100.00	522,687.92	4,633,818.18	100.00	231,690.91

(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%
中国电信集团公司	非关联方	941,969.16	1 年以内	8.81
中国移动通信有限公司	非关联方	458,017.67	1 年以内	4.29

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
瑞典乐途旅游有限公司	非关联方	453,180.00	1 年以内	4.24
北京亿丰鑫业科贸有限公司	非关联方	379,740.61	1 年以内	3.55
北京北汽美加国际旅行社	非关联方	264,306.09	1 年以内	2.47
合计		2,497,213.53		23.36

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	期初账面余额
建国国际	相同最终控制人	--	4,470.00
北京农业	相同最终控制人	--	325.00
合 计		--	4,795.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	228,325.15	0.20	11,416.26	5.00	216,908.89
关联组合	116,000,000.00	99.35	--	--	116,000,000.00
保证金组合	512,741.60	0.44	--	--	512,741.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.02	20,000.00	100.00	--
合计	116,761,066.75	100.00	31,416.26	0.03	116,729,650.49

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期 初 数		净 额
			坏账准备	比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	756,644.51	100.00	96,677.23	12.78	659,967.28
关联组合	--	--	--	--	--
保证金组合	--	--	--	--	--

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	756,644.51	100.00	96,677.23	12.78	659,967.28

①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	228,325.15	100.00	11,416.26	364,344.51	48.15	18,217.23
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--	392,300.00	51.85	78,460.00
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	228,325.15	100.00	11,416.26	756,644.51	100.00	96,677.23

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其应收账款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京站火车票押金	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
北京西站火车票押金	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	20,000.00	20,000.00		

(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和关联方欠款。

(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	性质或内容	比例%
中航鑫港担保有限公司	非关联方	240,000.00	5 年以上	票务押金	0.21
铁路局北京站	非关联方	50,000.00	5 年以上	票务押金	0.04
中国旅行社总社(北京)有限公司	非关联方	10,000.00	5 年以上	票务押金	0.01
北京利柏仁信息咨询有限公司	非关联方	5,906.76	1 年以内	往来款	0.01
北京可口可乐饮料有限公司	非关联方	5,000.00	5 年以上	押金	0.01
合计		310,906.76			0.27

3、长期股权投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	541,675,405.31	22,450,000.00		564,125,405.31
对联营企业投资	208,574,131.75	9,510,211.15	2,137,923.14	215,946,419.76
对其他企业投资	22,537,801.90			22,537,801.90
小计	772,787,338.96	31,960,211.15	2,137,923.14	802,609,626.97
长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	772,787,338.96	31,960,211.15	2,137,923.14	802,609,626.97

(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	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资										
景区投资	成本法	49,315,811.80	49,315,811.80	--	49,315,811.80	95.00	95.00	--	--	--
京伦饭店	成本法	25,037,918.45	25,037,918.45	--	25,037,918.45	54.00	54.00	--	--	7,830,000.00
神舟国旅	成本法	34,722,952.20	34,722,952.20	--	34,722,952.20	51.00	51.00	--	--	--
南山公司	成本法	327,861,550.82	327,861,550.82	--	327,861,550.82	73.808	74.805	--	--	36,400,542.34
首旅建国	成本法	43,868,618.92	21,418,618.92	22,450,000.00	43,868,618.92	100.00	100.00	--	--	8,283,859.19
欣燕都	成本法	60,743,095.89	60,743,095.89	--	60,743,095.89	100.00	100.00	--	--	3,957,374.91
首旅酒店	成本法	22,575,457.23	22,575,457.23	--	22,575,457.23	100.00	100.00	--	--	10,870,298.23
②对联营企业投资										
首汽股份	权益法	70,392,965.93	121,555,831.66	9,003,397.31	130,559,228.97	18.28	18.28	--	--	--
胡同游	权益法	698,010.92	752,731.89	-74,968.82	677,763.07	34.00	34.00	--	--	188,889.46
宁夏沙湖	权益法	46,920,000.00	86,265,568.20	-1,556,140.48	84,709,427.72	30.00	30.00	--	--	2,101,200.00
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	20.00	20.00	--	--	--
合计		704,674,184.06	772,787,338.96	29,822,288.01	802,609,626.97					69,632,164.13

说明：本公司对南山公司表决权持股比例高于持股比例的原因是本公司下属子公司景区投资持有南山公司 0.997%股权。

4、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	129,940,157.29	161,619,980.19
营业成本	16,187,695.23	22,478,113.05

(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	129,940,157.29	16,187,695.23	145,379,517.37	22,463,676.20
展览广告			16,240,462.82	14,436.85
合 计	129,940,157.29	16,187,695.23	161,619,980.19	22,478,113.05

5、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
成本法核算的长期股权投资收益	67,342,074.67	41,394,849.55
权益法核算的长期股权投资收益	9,453,605.61	11,209,152.39
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,178,744.20	1,178,744.20
股权清理损失		-10,006,566.28
合 计	77,974,424.48	43,776,179.86

(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	7,830,000.00	7,560,000.00
南山公司	36,400,542.34	33,834,849.55
欣燕都	3,957,374.91	
首旅酒店	10,870,298.23	
首旅建国	8,283,859.19	
合 计	67,342,074.67	41,394,849.55

(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	8,794,625.45	8,786,399.93
胡同游	113,920.64	-14,506.51
宁夏沙湖	545,059.52	2,437,258.97
合 计	9,453,605.61	11,209,152.39

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	81,430,589.68	48,952,631.78
加：资产减值准备	225,736.04	208,751.54
固定资产折旧、投资性房地产折旧	18,988,868.92	15,489,763.11
无形资产摊销	723,911.04	723,911.04
长期待摊费用摊销		37,213.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,095.74	125,838.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,197,600.00	8,804,456.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,974,424.48	-43,776,179.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,434.00	-40,282.66
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）	1,535,928.99	2,599,540.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,500,297.10	-2,175,971.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,595,182.55	41,201,744.34
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	-44,832,242.62	72,151,416.95
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	41,024,983.12	22,361,362.53
减：现金的期初余额	116,549,914.31	30,807,752.56
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	-75,524,931.19	-8,446,390.03

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	说明
-----	-------	----

非流动性资产处置损益	1,496,285.77	①1,631,100.00 元为首旅景区转让紫光集团股权收益； ②-134,814.23 元为处置固定资产净损益。
计入当期损益的政府补助	500,000.00	财政局商标奖励款
捐赠性收支净额	-1,155,805.60	
计入当期损益的资金占用费		
企业重组费用		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,453.96	
非经常性损益总额	807,026.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	191,292.92	
非经常性损益净额	615,733.29	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-611,347.02	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,227,080.31	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	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	6.58	0.2867	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46	0.2814	--

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	不扣非	扣非
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	66,336,464.79	66,336,464.79
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-	1,227,080.31
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	66,336,464.79	65,109,384.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,008,704,762.23	1,008,704,762.23
报告期同一控制下企业合并引起净资产变动(1)	Ei		
净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
收购少数股权引起净资产变动	Ei	-13,803,146.49	-13,803,146.49
净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	6	6
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	-57,850,000.00	-57,850,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	2	2
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-1,515,141.54	-1,515,141.54

其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	3	3
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,001,872,938.99	1,001,872,938.99
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1 / 2 + E_i * M_i / M0 - E_j * M_j / M0 + E_k * M_k / M0$	1,008,028,944.03	1,008,028,944.03
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	6.58	
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		6.46

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末余额 18,506.88 万元，较年初下降 54.75%，主要原因：①南山公司、本部和京伦饭店偿还外部借款 10,100 万元；②南山公司对外投资尼泊尔馆项目支出 9,000 万元、公司本部收购首旅建国 25% 股权支出 2,245 万元所致。

(2) 应收票据期末余额 11 万元，较年初增长 185.93%，系京伦饭店期末未收回的美元托收款项较年初增长所致。

(3) 应收账款期末净额 6,238.40 万元，较年初增长 66.48%，主要是期末经营业务量较年初增长所致。

(4) 应收股利期末余额 210.12 万元，较年初增长 75.11%，主要是参股企业宁夏沙湖宣告分派 2012 年度股利但尚未支付所致。

(5) 其他应收款期末净额 1,792.55 万元，较年初增长 67.23%，系正常经营业务押金、保证金、备用金较年初增加所致。

(6) 在建工程期末余额 587.73 万元，较年初下降 47.16%，主要是南山公司在建工程完工转入固定资产所致。

(7) 应付利息期末余额 65.08 万元，较年初下降 40.69%，主要是公司提前偿还贷款导致期末贷款总量下降，应付利息相应下降。

(8) 应付股利期末余额 434.25 万元，较年初下降 33.65%，主要是京伦饭店本期支付期初应付北京假期有限公司股利所致。

(9) 资产减值损失本期发生额 66.84 万元，较上期下降 47.04%，系公司执行新的会计估计变更后，首旅酒店应收同一控制下受托企业管理费和旅行社经营业务保证金不计提坏账准备所致。

(10) 营业外收入本期发生额 62.99 万元，较上期增长 49.82%，系子公司首旅建国获得著名商标奖励款 50 万元计入营业外收入-政府补助所致。

(11) 其他综合收益本期发生额为 -172.39 万元，较上期下降了 131.71%，系公司可供出售金融资产-中外运股票公允价值随市场波动所致。

(12) 本期经营活动现金流量净额为 8,278.89 万元，较上期下降了 34.62%，系酒店板块经营收入下降及公司经营性往来变动所致。

(13) 本期投资活动现金流量净额为-10,993.75 万元，净流出较上期增长了 65.80%，系南山公司投资尼泊尔馆项目支付 9,000 万元及公司本部收购首旅建国 25%股权支付 2,245 万元所致。

(14) 本期筹资活动现金流量净额为-19,677.83 万元，净流出较上期增长了 167.12%，系公司本部、南山公司和京伦饭店提前偿还借款共计 10,100 万元所致。

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七次会议于 2013 年 8 月 23 日批准。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有负责人、会计负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
- 二、 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
- 三、 载有公司负责人亲笔签名的年度报告正文

董事长：张润钢
北京首都旅游股份有限公司
2013 年 8 月 27 日