

**中青旅控股股份有限公司**

**600138**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	3
六、重要事项 .....	4
八、备查文件目录 .....	8

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 2、董事未出席名单

未出席董事职务	未亲自出席董事姓名	未亲自出席会议原因	受托人姓名
独立董事	许晓平	因公外出	姜培兴
独立董事	戴家干	因公外出	李晓磊
独立董事	李东辉	因公外出	姜培兴
董事	丁强	因公外出	张立军

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人张骏，主管会计工作负责人焦正军，会计机构负责人王雪梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：中青旅控股股份有限公司  
公司英文名称：CHINA CYTS TOURS HOLDING CO., LTD.  
公司英文名称缩写：CYTS
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：中青旅  
公司 A 股代码：600138
- 3、公司注册地址：北京市海淀区知春路 128 号泛亚大厦八层  
公司办公地址：北京市朝阳区东三环中路乙 10 号艾维克大厦  
邮政编码：100022  
公司国际互联网网址：<http://www.cytsonline.com>  
公司电子信箱：[zhqb@cytsonline.com](mailto:zhqb@cytsonline.com)
- 4、公司法定代表人：张骏
- 5、公司董事会秘书：刘广明  
电话：(010) 65679900-7721、7720  
传真：(010) 65686317  
E-mail：[zhqb@cytsonline.com](mailto:zhqb@cytsonline.com)  
联系地址：北京市朝阳区东三环中路乙 10 号艾维克大厦  
公司证券事务代表：丁重阳  
电话：(010) 65679900-7721、7720  
传真：(010) 65686317  
E-mail：[zhqb@cytsonline.com](mailto:zhqb@cytsonline.com)  
联系地址：北京市朝阳区东三环中路乙 10 号艾维克大厦
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)  
公司年度报告备置地点：北京市朝阳区东三环中路乙 10 号艾维克大厦 17 层

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	1,378,274,960.59	783,520,562.17	76
流动负债	625,871,730.06	346,962,425.98	80.4
总资产	2,557,164,839.17	1,837,771,593.64	39.1
股东权益 (不含少数股东权益)	1,214,916,983.29	1,237,065,272.43	-1.8
每股净资产	4.55	4.63	-1.7
调整后的每股净资产	4.52	4.61	-2
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	25,471,453.64	40,844,958.73	-37.6
扣除非经常性损益后的净利润	27,980,649.35	7,930,654.53	252.8
每股收益	0.0954	0.1530	-37.6
净资产收益率 (%)	2.10	3.38	-37.9
经营活动产生的现金流量净额	-39,345,843.47	4,715,676.76	不适用

## 2 扣除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
短期投资收益	-3,326,299.38
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	387,118.47
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-12,814.05
所得税影响数	442,799.24
合计	-2,509,195.72

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.73	7.61	0.3518	0.3518
营业利润	2.33	2.30	0.1062	0.1062
净利润	2.10	2.06	0.0954	0.0954
扣除非经常性损益后的净利润	2.30	2.27	0.1048	0.1048

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 45,916 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻结 情况	股东性质(国 有股东或外 资股东)
中国青年旅行社总社	0	69,078,948	25.87	未流通		国有股东
嘉事堂药业股份有限公司	0	21,710,526	8.13	未流通		法人股东
北京国寿投资管理有限公司	0	19,736,842	7.39	未流通		法人股东
深圳市明思克航母世界实业有限公司	0	15,064,103	5.64	未流通	冻结 15,060,000	法人股东
中国东方资产管理公司	0	7,310,000	2.74	未流通		国有股东
广西壮族自治区青年联合会	0	4,934,211	1.85	未流通		法人股东
苏州市区农村信用合作社联合社	0	4,655,398	1.74	未流通		法人股东
中国农业银行	0	4,360,000	1.63	未流通		国有股东
金鑫证券投资基金	-4,614,506	4,000,000	1.50	已流通		社会公众股东
中国信达资产管理公司	0	1,606,380	0.60	未流通		法人股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东不存在关联关系

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
金鑫证券投资基金	4,000,000	A股
北京资和信担保有限公司	1,096,137	A股
北京资和信咨询中心	899,084	A股
胡宗珍	524,790	A股
程绍伟	440,000	A股
张国有	348,998	A股
邓东根	307,600	A股
石大梅	305,000	A股
孙建民	287,600	A股
谢珍	267,300	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司前十名流通股股东中,未知有关联关系或一致行动关系。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司前十名流通股股东和前十名股东间未知有关联关系或一致行动关系。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况  
 公司董事、监事、高级管理人员无变化

## 五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

### 1、旅游主业

公司在 2004 年度“双百强”国际旅行社中再次排名第二。

公司入境旅游业务保持了良好的恢复性增长，虽然受中日政治关系的影响，日本市场二季度出现较大规模的退团现象，但德语市场、美国市场、商务市场与去年同期相比均有大幅度的增长。入境旅游业务整体收入规模比 2004 年同期增长 50%，增长速度明显快于同业平均水平。

中国公民旅游业务运营正常，保持平稳增长。出境游方面，“环球海岛专家”已成为出境游知名品牌；欧洲游人数与去年同期相比增长 50%；针对青少年市场推出的“安徒生诞辰 200 周年欧洲嘉年华”活动取得较大市场反响。国内游方面，张家界包机取得进展，积累了经验；与蒙牛乳业、统一绿茶等市场推广及营销合作活动获得成功。

公司会展旅游业务继续保持快速增长，承接了中国惠普差旅会务服务、中国人寿奖励团等大型团组，并成功承办了全球最大的制药企业辉瑞（中国）有限公司 2005 年会。

中青旅胜腾国际旅游有限公司正式推出明确定位于休闲旅游服务市场的“遨游”品牌，并启动“遨游中国”大型市场活动。

### 2、策略性投资

报告期内，公司投资的北京中青旅翠湖湿地公园根据国家建设部建城（2005）82 号文件批复成为国家城市湿地公园，为后期的持续性开发创造了有利条件。

公司将所持浙江中青旅绿城投资置业有限公司（简称中青旅绿城）29%的股权转让给绿城控股集团有限公司，加强与绿城控股的合作关系，双方以中青旅绿城为项目投资主体，优先选择休闲度假类房地产项目及其他房地产项目，共同开发、建设、营销、管理，并共享收益。报告期内，中青旅绿城分别受让绿城房地产集团有限公司所持有的德清县绿城中田房地产开发有限公司 95% 股权、德清绿城西子房地产开发有限公司 50% 股权以及河南中州绿城置业投资有限公司 77% 股权，并与绿城房地产集团有限公司共同出资成立杭州千岛湖绿城投资置业有限公司，中青旅绿城持股 51%。（相关情况具体参见公司临 2005-007 号、013 号、014 号公告）。

(二) 报告期公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
旅游服务收入	798,039,172.18	709,294,440.93	11.12%	35.93%	34.35%	上升了 1.05 个百分点
产品销售与技术服务	80,541,464.57	70,081,121.52	12.99%	34.12%	47.75%	下降了 8.03 个百分点
合计：	878,580,636.75	779,375,562.45	11.29%	35.76%	35.45%	上升了 0.2 个百分点

说明：公司入境旅游业务较上年同期出现较大幅度增长，导致公司旅游服务收入和主营业务收入较上年同期增长幅度均超过 35%。这说明“非典”因素对公司旅游业务的影响已经消除，公司旅游业务全面实现恢复。同时，毛利水平相对较高的入境旅游的增长，使旅游业务整体毛利率也略有上升。

(2) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
北京地区旅游服务	436,459,845.28	39.93%
香港地区及日本旅游服务	35,053,855.11	81.38%
其他地区旅游服务	336,482,351.79	25.55%
北京地区产品销售及服务	80,541,464.57	34.12%
内部抵消	-9,956,880.00	-18.02%
合计	878,580,636.75	35.76%

(3) 报告期资产状况与经营情况：

项目名称	期末数	期初数	增减幅度
总资产	2,557,164,839.17	1,837,771,593.64	39.11%
负债总额	1,103,958,561.63	447,065,081.81	146.93%
股东权益	1,214,916,983.29	1,237,065,272.43	-1.79%
	本期数	上年同期数	增减幅度
经营活动现金净流量	-39,345,843.47	4,715,676.76	
主营业务利润	93,926,705.62	67,733,945.71	38.67%
净利润	25,471,453.64	40,844,958.73	-37.64%

说明：1、由于报告期内子公司浙江中青旅绿城投资置业有限公司投资、收购了四个房地产项目公司，导致合并范围增加；母公司因建造中青旅大厦等原因，银行借款比期初增加 3.7 亿元。使公司资产与负债总额较期初呈现不同程度的增加。

2、公司股东大会通过了 2004 年股利分配方案，分配股利 4,806 万元，导致股东权益较期初略有减少。

3、由于新纳入合并范围的房地产项目公司报告期内支付土地及工程款 1.37 亿元，收到预售房款 0.33 亿元，导致经营活动现金净流量为负数。

4、虽然旅游业务收入较上年同期大幅增长，导致公司主营业务利润较上年同期同向大幅增长，但由于本期与上年同期相比，未实现股权转让等非经常性收益，导致本期净利润比上年同期下降了 37.64%。

(4) 公司主营业务及其结构未发生重大变化

(5) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

由于毛利水平相对较高的入境旅游业务收入增长较快，旅游业务整体毛利率由 2004 年的 10.04% 上升到本期的 11.12%，增长了 1.08 个百分点。

(6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目名称	占利润总额的比例	
	本期数	2004 年数

主营业务利润	363.42%	212.35%
营业利润	109.68%	38.48%
投资收益	-11.18%	60.88%
利润总额	100.00%	100.00%

说明 1、由于旅游业务收入的大幅增加，使主营业务利润及营业利润在利润总额中的比例大幅上升。

2、由于上年同期存在而本期未产生股权转让等非经常性收益，公司控股的中青旅胜腾国际旅游有限公司处于投入期，出现了高于上年同期的亏损，导致本期投资收益在利润总额中的比例大幅下降。

(7)对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
杭州嘉华商务中心房租收益	4,758,744.36	18.62%
短期证券投资	-3,326,299.38	-13.01%

(8)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
中青旅江苏国际旅行社有限公司	旅游	2,000,000.00	26,728,677.25	538,061.71
浙江省中青国际旅游有限公司	旅游	3,000,000.00	24,150,301.53	356,309.85
北京中青旅创格科技有限公司	技术产品销售与服务	55,000,000.00	142,306,350.44	2,877,051.58
中国青年旅行社(香港)有限公司	旅游	600万港币	68,633,289.43	-875,651.77
广西中青旅旅行社有限公司	旅游	12,000,000.00	49,802,806.74	464,950.10
桂林帝苑酒店有限公司	酒店餐饮	40,000,000.00	232,255,129.36	-4,099,122.19
广州中青旅国际旅行社有限公司	旅游	3,000,000.00	14,379,698.97	440,257.22
中青旅胜腾国际旅游有限公司	机票酒店预订	145,540,000.00	139,571,687.78	-8,194,082.54
中青旅新疆国际旅行社有限公司	旅游	5,000,000.00	20,094,464.15	-301,570.82
浙江中青旅绿城投资置业有限公司	房地产开发咨询	200,000,000.00	763,709,261.14	2,372,380.92
北京中青旅翠湖湿地公园有限公司	景点开发	100,000,000.00	100,963,410.30	363,985.73

(9)投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
北京科技风险投资股份有限公司	风险投资	11,055,467.14	2,763,866.79	10.85



## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 受中日政治关系的影响,日本市场二季度出现较大规模的退团现象,公司积极维护客户关系,为日后日本旅华市场的恢复做准备。

(2) 出境游方面欧盟各国出台新政策,严格申根签证审批制度,将对欧洲游市场产生一定影响。公司将加强与欧洲使馆的沟通与联系,并协助参团游客完成签证审批,力求做稳欧洲游市场,同时加强其他出境游产品的开发与销售。

(3) 7月21日起人民币汇率升值2%,将对公司入境旅游、出境旅游业务产生不同的影响,综合判断,风险大于收益。短期内,汇率变化将对入境旅游应收账款(外币计价)将产生直接汇兑损失,下半年入境旅游因产品报价不能改动导致滞后损失。出境旅游应付账款(外币计价)将产生直接汇兑收益,但由于余额较小,对业绩影响不大。长期看,人民币升值一定程度上会抑制入境旅游业务的市场需求,而对于出境旅游业务有一定刺激作用。公司将及时应对未来汇率调整及旅游市场价格变化,并采取调整报价有效期、收款账期等针对性策略,适应浮动汇率政策,使汇率变动风险降至最低。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

中青旅大厦建设。截至2005年6月30日,累计完成投资39,266.78万元,预计将于2006年1月正式投入使用。

公司控股子公司浙江中青旅绿城投资置业有限公司与绿城房地产集团有限公司共同出资成立杭州千岛湖绿城投资置业有限公司,注册资本3000万元,其中中青旅绿城出资1530万元,绿城房地产集团有限公司出资1470万元,拟在淳安县千岛湖镇开发建设旅游休闲主题房产,包括景观住宅及休闲度假产权式酒店。(相关情况具体参见公司临2005-013号公告)。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内,根据中国证监会北京证监局得要求并结合公司实际情况,修订了公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《首席执行官工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《募集资金管理制度》,制定了《独立董事工作制度》、《重大信息内部通报制度》,进一步完善了公司治理结构,更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。

报告期内,公司在“2004年度中国A股公司投资者关系评选”中荣获优秀投资者关系公司奖。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2004年度利润分配方案为:以2004年末总股本267,000,000股为基数,向全体股东按每10股派发现金红利1.8元(含税),共计分配股利48,060,000元,分配后的剩余利润237,496,522.75元,转入下一年末未分配利润。该方案经2005年4月27日公司2004年度股东大会审议通过,并于2005年6月24日(红利发放日)实施完毕。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司半年度无利润分配和公积金转增股本预案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2005 年 6 月 17 日, 本公司向绿城房地产集团有限公司购买德清县绿城中田房地产开发有限公司 95% 股权, 该资产的帐面价值为 849.24 万元人民币, 实际购买金额为 950 万元人民币, 本次收购价格的确定依据是以项目公司注册资本为依据协商定价, 该事项已于 2005 年 6 月 25 日刊登在中国证券报上。工商变更手续已办理完成。

2)、2005 年 6 月 17 日, 本公司向绿城房地产集团有限公司购买德清绿城西子房地产开发有限公司 50% 股权, 该资产的帐面价值为 1,481 万元人民币, 实际购买金额为 1,500 万元人民币, 本次收购价格的确定依据是以项目公司注册资本为依据协商定价, 该事项已于 2005 年 6 月 25 日刊登在中国证券报上。工商变更手续已办理完成。

3)、2005 年 6 月 17 日, 本公司向绿城房地产集团有限公司购买河南中州绿城置业投资有限公司 77% 股权, 该资产的帐面价值为 4,620 万元人民币, 实际购买金额为 4,620 万元人民币, 本次收购价格的确定依据是以项目公司注册资本为依据协商定价, 该事项已于 2005 年 6 月 25 日刊登在中国证券报上。工商变更手续已办理完成。

公司继续与绿城控股集团进行战略合作, 优先选择休闲度假类房地产项目及其他房地产项目, 共同开发、建设、营销、管理, 并共享收益。上述三个项目综合素质良好, 均已进入开发期, 现金回流预期乐观, 具有较好的盈利前景, 有望提高公司资产收益水平, 成为公司业绩新的增长点。

2、出售资产情况

2005 年 5 月 13 日, 本公司向绿城控股集团有限公司转让浙江中青旅绿城投资置业有限公司 29% 的股权, 该资产的帐面价值为 60,193,342 元人民币, 实际出售金额为 60,193,342 元人民币, 不产生损益, 本次出售价格的确定依据净资产基础上协商定价, 该事项已于 2005 年 5 月 17 日刊登在中国证券报上。工商变更手续已办理完成。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
中青创益投资管理有限公司	母公司的控股子公司				9,078.5	9,078.5
合计	/			/	9,078.5	9,078.5

报告期内中青创益投资管理有限公司向公司控股子公司浙江中青旅绿城投资置业有限公司提供借款 9000 万元, 年利率 6%, 本期计提利息 78.50 万元。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

报告期内公司无托管事项。

2、承包情况

报告期内公司无承包事项。

### 3、租赁情况

报告期内，公司向浙江佳华置业投资有限公司租赁位于浙江省杭州市西湖区杭大路的嘉华国际商务中心六、八、十层 01--16 室，计 9,529.46 平方米，租期为 2003 年 10 月 28 日至 2048 年 2 月 27 日止。公司预付租赁租金 80,000,000.00 元人民币，本期该租赁权摊销 1,804,511.28 元人民币。公司于 2003 年 11 月 2 日将该物业转租至杭州新嘉房地产经营有限公司使用，租赁期为 2003 年 11 月 3 日至 2005 年 12 月 20 日止，本期租金收入 600 万元人民币。报告期内公司产生租赁收益 4,758,744.36 元人民币。

### 4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
北京科技风险投资股份有限公司	2000-10-25	5,000	连带责任担保	2000-10-25 ~ 2005-10-25	否	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			5,000			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			
报告期末对控股子公司担保余额合计			0			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			5,000			
担保总额占公司净资产的比例			4.04%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			5,000			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0			
违规担保总额			5,000			

北京科技风险投资股份有限公司虽未提供反担保，但为防范风险，我公司与北京科技风险投资股份有限公司签订了互为融资担保协议，互保额度为一亿元人民币，互保期限五年，现北京科技风险投资股份有限公司为我公司 5,000 万元借款提供了担保。

基于公司对北京科技风险投资股份有限公司的决策影响力和对北京科技风险投资股份有限公司经营情况的核实，公司认为该公司拖欠银行借款，使公司承担担保责任的可能性不大，公司将按期解除担保责任。

### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### （八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
临 2005-001：2004 年度业绩快报	中国证券报 A13 版	2005-02-26	www.sse.com.cn
2004 年度报告	中国证券报 C04 版	2005-03-26	www.sse.com.cn
临 2005-002：董事会决议公告	中国证券报 C04 版	2005-03-26	www.sse.com.cn
临 2005-003：监事会决议公告	中国证券报 C04 版	2005-03-26	www.sse.com.cn
临 2005-004：召开 2004 年度股东大会的公告	中国证券报 C04 版	2005-03-26	www.sse.com.cn
临 2005-005：修改 2004 年度股东大会议案的公告	中国证券报 C01 版	2005-04-12	www.sse.com.cn
临 2005-006：2004 你的股东大会决议公告	中国证券报 C44 版	2005-04-28	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	中国证券报 C44 版	2005-04-28	www.sse.com.cn
临 2005-007：转让中青旅绿城部分股权的公告	中国证券报 C01 版	2005-05-17	www.sse.com.cn
临 2005-008：投资岷江之旅的公告	中国证券报 C01 版	2005-05-17	www.sse.com.cn
临 2005-009：明思克所持中青旅股权冻结公告	中国证券报 C01 版	2005-05-24	www.sse.com.cn
临 2005-010：分红派息公告	中国证券报 C01 版	2005-06-11	www.sse.com.cn
临 2005-011：与 RCI 合作公告	中国证券报 C01 版	2005-06-11	www.sse.com.cn
临 2005-012：分红派息补充公告	中国证券报 C01 版	2005-06-16	www.sse.com.cn
临 2005-013：中青旅董事会决议公告	中国证券报 C01 版	2005-06-25	www.sse.com.cn
临 2005-014：中青旅绿城股权转让进展公告	中国证券报 C01 版	2005-06-25	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告

(一)、公司半年度报告未经审计

(二)、财务报表(附后)

(三)、财务报表附注(附后)

## 八、备查文件目录

(一)、载有董事长签名的半年度报告文本；

(二)、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签署并盖章的公司本年度财务报表；

- (三)、报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件及公告的正本；
- (四)、公司章程文本。

中青旅控股股份有限公司

董事长：张 骏

董事会批准报送日期：2005 年 7 月 28 日

# 资产负债表

编制单位：中青旅控股股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	注释号	合并报表		母公司报表	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	265,749,405.10	303,523,507.83	111,149,669.27	150,378,210.45
短期投资	2	98,957,000.00	124,425,541.52	98,957,000.00	124,425,541.52
应收票据			165,219.80		165,219.80
应收股利			6,250,000.00	2,221,670.00	8,716,700.00
应收利息					
应收帐款	3	197,094,920.40	192,242,377.16	119,949,853.51	120,256,556.88
其他应收款	4	76,040,033.79	72,858,594.83	560,189,779.64	337,541,684.09
预付帐款	5	42,362,916.71	32,095,348.93	4,234,648.80	6,401,612.14
应收补贴款					
存 货	6	695,740,548.56	49,833,885.50		
待摊费用	7	2,330,136.03	2,126,086.60	1,639,553.98	1,679,269.88
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,378,274,960.59	783,520,562.17	898,342,175.20	749,564,794.76
长期投资：					
长期股权投资	8	182,544,213.31	179,497,748.51	535,705,502.02	597,882,653.69
其中：合并价差		2,519,107.04	-78,485.30		
长期债权投资					
长期投资合计		182,544,213.31	179,497,748.51	535,705,502.02	597,882,653.69
固定资产：					
固定资产原价	9	564,203,535.35	530,977,767.04	127,170,132.46	108,038,908.85
减：累计折旧	9	181,238,405.92	171,129,863.86	43,633,254.08	40,172,400.88
固定资产净值		382,965,129.43	359,847,903.18	83,536,878.38	67,866,507.97
减：固定资产减值准备		6,738,277.36	6,738,277.36	6,738,277.36	6,738,277.36
固定资产净额		376,226,852.07	353,109,625.82	76,798,601.02	61,128,230.61
工程物资					
在建工程	10	481,438,083.44	394,386,469.85	413,612,500.43	334,114,033.84
固定资产清理					
固定资产合计		857,664,935.51	747,496,095.67	490,411,101.45	395,242,264.45
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	43,158,067.09	33,170,687.09	135,716.57	61,666.59
长期待摊费用	12	3,760,134.27	3,562,105.36	311,765.46	961,083.43
其他长期资产	13	91,762,528.40	90,524,394.84	81,187,306.20	82,743,394.84
无形资产及其他资产合计		138,680,729.76	127,257,187.29	81,634,788.23	83,766,144.86
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,557,164,839.17	1,837,771,593.64	2,006,093,566.90	1,826,455,857.76

# 资产负债表(续表)

编制单位: 中青旅控股股份有限公司

2005年6月30日

单位: 人民币元

项 目	注释号	合并报表		母公司报表	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	14	120,000,000.00	55,000,000.00	120,000,000.00	50,000,000.00
应付票据					
应付帐款	15	147,569,061.60	172,817,212.33	153,145,048.78	152,938,454.37
预收帐款	16	100,992,639.54	43,279,520.52	50,508,967.38	24,970,658.20
应付工资	17	973,764.17	2,377,200.15	127,948.03	300,751.96
应付福利费	18	2,392,295.25	2,692,642.19	103,330.01	478,672.23
应付股利	19	6,433,506.18	216,401.04	6,433,506.18	216,401.04
应交税金	20	4,605,005.92	5,130,566.41	3,942,539.45	2,970,552.38
其他应交款	21	724,861.02	687,421.98	755,232.04	604,947.05
其他应付款	22	239,091,767.42	62,947,762.75	52,664,383.25	252,857,623.03
预提费用	23	3,088,828.96	1,813,698.61	739,449.43	856,088.79
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		625,871,730.06	346,962,425.98	388,420,404.55	486,194,149.05
长期负债：					
长期借款	24	478,000,000.00	100,000,000.00	400,000,000.00	100,000,000.00
应付债券					
长期应付款	25	86,831.57	102,655.83		
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		478,086,831.57	100,102,655.83	400,000,000.00	100,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,103,958,561.63	447,065,081.81	788,420,404.55	586,194,149.05
少数股东权益	26	238,796,734.24	154,271,829.24		
股东权益：					
股本	27	267,000,000.00	267,000,000.00	267,000,000.00	267,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额：		267,000,000.00	267,000,000.00	267,000,000.00	267,000,000.00
资本公积	28	607,675,133.95	607,675,133.95	607,675,133.95	607,675,133.95
盈余公积	29	80,030,052.01	80,030,052.01	74,044,618.48	74,044,618.48
其中：法定公益金		13,286,353.15	13,286,353.15	11,301,892.72	11,301,892.72
未分配利润		262,967,976.39	237,496,522.75	268,953,409.92	243,481,956.28
拟分派现金股利			48,060,000.00		48,060,000.00
累计未确认投资损失		-2,756,179.06	-3,196,436.28		
股东权益合计		1,214,916,983.29	1,237,065,272.43	1,217,673,162.35	1,240,261,708.71
外币报表折算差额		-507,439.99	-630,589.84		
负债及股东权益总计		2,557,164,839.17	1,837,771,593.64	2,006,093,566.90	1,826,455,857.76

# 利润及利润分配表

编制单位：中青旅控股股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释号	合并报表		母公司报表	
		2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	30	878,580,636.75	647,146,354.81	406,659,733.92	288,873,085.85
减：主营业务成本	31	779,375,562.45	575,377,695.50	353,536,787.65	254,778,202.03
主营业务税金及附加	32	5,278,368.68	4,034,713.60	3,037,220.93	1,912,527.54
二、主营业务利润		93,926,705.62	67,733,945.71	50,085,725.34	32,182,356.28
加：其他业务利润	33	7,244,848.73	7,844,873.77	6,735,221.31	7,568,950.41
减：营业费用		27,292,783.89	26,711,242.33	11,070,616.97	10,273,384.98
管理费用		43,398,649.06	43,632,601.34	16,845,056.19	17,769,819.45
财务费用	34	2,131,615.90	1,862,514.16	-3,662,903.05	-1,443,393.08
三、营业利润		28,348,505.50	3,372,461.65	32,568,176.54	13,151,495.34
加：投资收益	35	-2,890,240.98	38,653,861.92	-4,789,888.67	30,341,001.73
补贴收入					
营业外收入		742,795.39	688,082.68	231,199.97	99,988.95
减：营业外支出		355,676.92	175,400.60	202,779.83	
四、利润总额		25,845,382.99	42,539,005.65	27,806,708.01	43,592,486.02
减：所得税		2,887,457.65	4,638,246.13	2,335,254.37	2,747,527.29
减：少数股东损益		-2,953,785.51	-2,735,900.92		
加：本年度未确认投资损失	36	-440,257.22	208,298.29		
五、净利润		25,471,453.64	40,844,958.73	25,471,453.64	40,844,958.73
加：年初未分配利润		237,496,522.75	224,215,573.87	243,481,956.28	230,201,007.40
其他转入					
六、可供分配的利润		262,967,976.39	265,060,532.60	268,953,409.92	271,045,966.13
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		262,967,976.39	265,060,532.60	268,953,409.92	271,045,966.13
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		262,967,976.39	265,060,532.60	268,953,409.92	271,045,966.13

补充资料：

项目	合并报表		母公司报表	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				



# 现 金 流 量 表

编制单位: 中青旅控股股份有限公司

2005年1-6月

单位: 人民币元

项 目	注释号	合并数	母公司数
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		940,446,088.13	439,849,961.47
收取的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		-	-
现金流入小计		940,446,088.13	439,849,961.47
购买商品、接受劳务支付的现金		924,202,115.24	351,163,229.90
支付给职工以及为职工支付的现金		33,058,457.50	17,258,476.50
支付的各项税费		8,035,947.25	3,925,414.52
支付的其他与经营活动有关的现金	37	14,495,411.61	7,200,455.21
现金流出小计		979,791,931.60	379,547,576.13
经营活动产生的现金流量净额		-39,345,843.47	60,302,385.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		29,054,254.20	89,247,596.20
取得投资收益所收到的现金		6,250,000.00	6,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		456,257.50	241,258.30
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		35,760,511.70	95,738,854.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		111,717,426.17	90,351,601.17
投资所支付的现金		24,355,785.25	
支付的其他与投资活动有关的现金			429,587,161.47
现金流出小计		136,073,211.42	519,938,762.64
投资活动产生的现金流量净额		-100,312,699.72	-424,199,908.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		109,683,342.00	
借款所收到的现金		365,000,000.00	370,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		474,683,342.00	370,000,000.00
偿还债务所支付的现金		327,175,484.87	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		45,435,238.28	45,235,534.78
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		372,610,723.15	45,235,534.78
筹资活动产生的现金流量净额		102,072,618.85	324,764,465.22
四、汇率变动对现金的影响		-188,178.39	-95,483.60
五、现金及现金等价物净增加额		-37,774,102.73	-39,228,541.18

## 补充资料

项 目	2005年1-6月	
	合并数	母公司数
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务		
以对外投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		
以存货偿还债务		
融资租赁固定资产		
2、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	25,471,453.64	25,471,453.64
加：少数股东本期损益	-2,953,785.51	
加：计提的资产减值准备	-268,117.87	
计提的固定资产折旧	15,032,782.30	3,802,514.56
无形资产及其他长期资产摊销	4,439,116.41	1,678,245.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-387,118.47	28,420.14
待摊费用的减少	-204,049.43	39,715.90
预提费用的增加	1,275,130.35	-116,639.36
财务费用	2,131,615.90	-3,662,903.05
投资损失(减收益)	2,890,240.98	4,789,888.67
递延税款贷项(减借项)		
存货的减少(减增加)	-137,245,247.50	
经营性应收项目的减少(减增加)	52,860,575.78	25,024,268.30
经营性应付项目的增加(减减少)	-2,388,440.04	3,247,421.54
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,345,843.47	60,302,385.34
3、现金及现金等价物净增加情况：		
库存现金及银行存款的期末余额	265,749,405.10	111,149,669.27
减：库存现金及银行存款的期初余额	303,523,507.83	150,378,210.45
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	-37,774,102.73	-39,228,541.18

# 净资产收益率及每股收益计算表

2005年1-6月

编制单位：中青旅控股股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
	2005年1-6月	2005年1-6月	2005年1-6月	2005年1-6月
主营业务利润	7.73	7.61	0.3518	0.3518
营业利润	2.33	2.30	0.1062	0.1062
净利润	2.10	2.06	0.0954	0.0954
扣除非经常性损益后的净利润	2.30	2.27	0.1048	0.1048

计算过程：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + N_p / 2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$

加权平均每股收益= $P / (S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0)$

其中：

项 目		金 额
P：报告期利润	主营业务利润	93,926,705.62
	营业利润	28,348,505.50
	净利润	25,471,453.64
	扣除非经常性损益后的净利润	27,980,649.35
NP：报告期净利润		25,471,453.64
E <sub>0</sub> ：期初净资产		1,237,065,272.43
E <sub>i</sub> ：报告期发行新股或债转股等新增净资产		
E <sub>j</sub> ：报告期回购或现金分红等减少净资产		48,060,000.00
M <sub>0</sub> ：报告期月份数		6
M <sub>i</sub> ：新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
M <sub>j</sub> ：减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		2
S <sub>0</sub> ：期初股本总数		267,000,000.00
S <sub>1</sub> ：报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数		
S <sub>i</sub> ：报告期因发行新股或债转股等增加的股份数		
S <sub>j</sub> ：报告期因回购或缩股等减少股份数		
M <sub>0</sub> ：报告期月份数		6
M <sub>i</sub> ：新增股本下一月份起至报告期期末的月份数		
M <sub>j</sub> ：减少股本下一月份起至报告期期末的月份数		
期末净资产数		1,214,916,983.29
期末股份总数		267,000,000.00

**补充资料：净利润调整表(非经常性损益)**

净利润	25,471,453.64
加：营业外支出	355,676.92
股权投资差异摊销	12,814.05
减：营业外收入	742,795.39
短期投资收益	-3,326,299.38
减：所得税影响数	-442,799.24
扣除非经常性损益后净利润	27,980,649.35

# 资产减值准备明细表

编制单位：中青旅控股股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏帐准备合计：	1	10,912,873.22	329,200.22	597,318.09	4,507.93	601,826.02	10,640,247.42
其中：应收帐款	2	8,417,540.94		597,318.09	4,507.93	601,826.02	7,815,714.92
其他应收款	3	2,495,332.28	329,200.22				2,824,532.50
二、短期投资跌价准备合计：	4	4,621,116.43	774,853.84		4,621,116.43	4,621,116.43	774,853.84
其中：股票投资	5	4,621,116.43	774,853.84		4,621,116.43	4,621,116.43	774,853.84
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计：	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计：	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计：	13	6,738,277.36					6,738,277.36
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	6,738,277.36					6,738,277.36
六、无形资产减值准备合计：	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备：	19						
八、委托贷款减值准备：							
九、总计	20	22,272,267.01	1,104,054.06	597,318.09	4,625,624.36	5,222,942.45	18,153,378.62

## 中青旅控股股份有限公司

### 财务报表注释

#### 一、公司概况

中青旅控股股份有限公司(原名中青旅股份有限公司)是经共青团中央中青字[1997]60号关于中国青年旅行社总社进行股份制改组并上市的批复,由中国青年旅行社总社作为主发起人,采用社会募集方式设立的股份有限公司。1997年11月在上海证券交易所上网发行6000万股普通股,发行后注册资本16000万人民币。1998年8月31日公司临时股东大会审议通过了1998年中期资本公积转增股本方案,以总股本16000万股为基数,向全体股东每10股转增5股,股本变更为24000万股,注册资本24000万人民币;1999年7月更名为中青旅控股股份有限公司。

2000年2月26日公司第一次临时股东大会通过以1999年年末股本总额240,000,000股为基数,按每10股配售3股的比例向全体股东配售的决议。其中:法人股东全额放弃,社会股东以现金足额认购计27,000,000股。该方案经中国证监会证监公司字(2000)50号文批准,实际配股价12元,扣除配股费用后,实际募集资金314,061,602.32元。配股后股本为267,000,000元。

公司经营范围:从事旅游、高科技、风险投资、证券行业的投资;入境旅游业务;国内旅游业务;特许经营中国公民自费出国旅游业务;航空运输销售代理业务;旅游景点、项目、基础设施的建设及配套开发;旅游客运业务;汽车租赁;电子产品、通信设备开发、销售;旅游商品的零售和系统内的批发;与以上业务相关的信息服务;中国公民出入境咨询服务;物业管理;宾馆经营;汽车出租;汽车维修。

#### 二、公司采用的主要会计政策

- 1、会计制度:公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关补充规定。
- 2、会计年度:公历1月1日至12月31日。
- 3、记账本位币:公司采用人民币为记账本位币。
- 4、记账原则:公司以权责发生制为记账原则,各项财产物资均按实际成本计价。
- 5、外币业务核算

发生外币业务时，采用发生当期期初基准汇率折合人民币记账，年度终了，按年末基准汇率进行调整，调整后的各外币账户人民币余额与原账面的差额，与购建固定资产有关的予以资本化，属于筹建期间的计入长期待摊费用，与生产经营有关的作为汇兑损益列作当期财务费用。

#### 6、外币会计报表的折算方法

(1) 所有资产、负债类项目均按合并报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币；

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；

(4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币会计报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示；

(5) 利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照合并会计报表的会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

#### 7、合并会计报表编制方法

根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》编制合并报表，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成，合并时母公司和子公司之间所有内部交易及资金往来账款均已按规定予以抵销。

#### 8、现金等价物的确定标准

公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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确定为现金等价物。

#### 9、坏账核算

确认坏账的标准：(1) 因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；(2) 因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；(3) 债务人逾期三年未履行偿债义务，经董事会批准可列作坏账的应收款项。

公司的应收款项(包括应收账款和其他应收款)自1999年1月1日起根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,采用账龄分析法计提坏账准备,坏账准备计提比例为:

账 龄	比例
一年以内	1%
一年以上	25%

10、存货核算

(1) 公司存货主要包括:原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、在产品、产成品。

(2) 存货计价方法:存货购进按实际成本进行核算,发出和领用存货时采用加权平均法计价。

(3) 低值易耗品的摊销方法:低值易耗品领用和发出时采用五五摊销法核算。

(4) 开发成本核算公司在开发产品过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和建筑安装工程费等直接费用和应由开发产品成本负担的间接费用。

(5) 已完工开发产品核算已建成待出售的物业。

(6) 公共配套设施按实际成本计入开发成本,完工时,分摊转入开发产品的成本。

(7) 出租开发产品核算公司意图出售但暂时以经营方式出租的物业,出租开发产品在预计可使用年限内分期摊销。

(8) 拟开发土地是指购入的、已决定用于开发为出售或出租物业的土地。项目开发时,转入开发成本核算。

(9) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价,按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价损失准备。

#### 11、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时投资成本按以下方法确定:

A、以现金购入的短期投资,按实际支付的全部价款,包括税金、手续费等相关费用,但不包括实际价款中包含的已宣告发放但尚未领取的现金股利、或已到付

息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资收益。

(3) 短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法：按单个短期投资的项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

## 12、长期投资核算

### (1) 长期股权投资

A、公司长期股权投资，按取得时初始投资成本入账，以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，其投资成本按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定；以债务重组而取得的投资，其投资成本按《企业会计准则——债务重组》的规定确定。公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额50%以上的以及不超过50%但有实际控制权的单位，采用权益法核算并编制合并会计报表。公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额20%以上（含20%），采用权益法核算。公司对其他单位投



资占该单位有表决权资本总额20%以下或虽占20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

B、对采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告发放现金股利或利润时，计入投资收益；对采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实际的净利润或净亏损的份额，计入投资收益；

C、公司对采用权益法核算的长期股权投资或公司由于追加投资等原因、对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，实际支付的价款与所占被投资单位净资产份额的差额作为股权投资差额。股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同未规定投资期限的按10年期限平均摊销。

## (2) 长期债权投资

A、按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后余额计价。

B、长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。

C、长期债券投资溢价或折价在债券购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备按单个投资项目的市价或可收回金额低于投资账面价值的差额计提减值准备。

## 13、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产是指使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在2000元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产。

(2) 固定资产的计价方法：购建的固定资产，按购建时的实际成本计价；公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面值加上应支付的相关税费，作为入账价值；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则---非货

币性交易》的相关规定处理。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，固定资产分类及折旧年限如下：

类 别	预计使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑类	15--50	3	6.47—1.94
机器设备	4--18	3	24.25--5.39
运输设备	6--12	3	16.17--8.08
其他设备	4--14	3	24.25--6.93

(4) 固定资产减值准备

当企业的固定资产实质上已经发生了减值,应当计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- D、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

#### 14、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本计价，与购建房屋建筑物 机器设备等有关的利息支出在该资产尚未交付使用前予以资本化，计入购建成本。在建工程完工并交付使用后确认为固定资产。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：当公司存在下列情况之一时，按单个项目计提在建工程减值准备：

- A、长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；
- B、所建项目无论是在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不稳定性；
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 15、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价

- A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；
- B、股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；

C、接受捐赠的无形资产按有关凭据标明的金额加上有关税费入账，没有凭据的按同类或类似无形资产市场价格估计金额加上税费入账，不存在活跃市场的按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值确定；

D、自行开发并按法定程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费，聘请律师等费用计价；

E、通过债务重组取得的无形资产按《企业会计准则——债务重组》确定其入账价值。

### (2) 无形资产的摊销

按合同规定的收益年限、法律规定的收益年限孰短的原则按直线法摊销；无法确认收益年限的，按最长不超过10年的期限摊销。

### (3) 无形资产的减值准备

无形资产按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

## 16、长期待摊费用摊销方法

(1) 对筹建期间发生的费用（购置固定资产所发生的费用除外），在开始经营的当月起一次性计入开始经营当月的损益。

(2) 长期待摊费用按受益年限采用直线法摊销。

17、收入实现的确认：(1)按权责发生制原则，旅行社组织境外旅游者到国内旅游，以旅行团队离境确认收入实现；组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游，以旅行团旅行返回时确认收入实现；(2)一般企业以产品（商品）已经发出或劳务已经提供，产品的所有权、风险和报酬已转移给买方，并收到货款或取得索取价款的凭据时，确认收入实现；(3)房地产业务的营业收入在满足以下条件的情况下采用完工百分比法确认：有建造合同并且合同是不可取消的；买方累计付款超过销售价格的一定比例（一般为50%）；其余应收款项能够收回；开发项目的完成程度能可靠地确定。(4)转让、销售商品房，在商品房移交后，将结算账单提交买方并得到认可时确认收入。

18、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

19、借款费用：

用于构建固定资产的专门借款的借款费用在资产达到预定可使用状态所

必要的构建期间内予以资本化，计入构建固定资产的成本。

用于开发房地产物业的借款，在房地产物业竣工达到可出售或可出租之前的借款费用计入物业的成本。

20、质量保证金：施工单位应留置的质量保证金，列入“应付账款”，待保证期过后根据实际情况按合同约定支付。

### 三、税项

(1) 增值税：按销售收入的17%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算纳税。

(2) 营业税：按营业收入、销售收入扣除成本后余额的3%、5%计提并缴纳。

(3) 城市维护建设税：按应纳增值税额、营业税额的5%、7%计提并缴纳。

(4) 教育费附加：按应纳增值税额、营业税额的3%计提并缴纳。

(5) 所得税：

公司为北京市新技术产业开发试验区办公室批准确认的新技术企业，享受新技术企业税收的优惠政策，所得税按15%的税率计征。

公司的控股子公司：

中青旅江苏国际旅行社有限公司所得税率为33%。

浙江中青国际旅行社有限公司所得税率为33%。

广西中青旅旅行社有限公司所得税率为33%。

北京中青旅创格科技有限公司所得税率15%。

中国青年旅行社（香港）有限公司所得税率为16.5%。

广州中青旅国际旅行社有限公司所得税率为33%

深圳中青旅国际旅行社有限公司所得税率为15%

桂林帝苑酒店有限公司有限公司所得税率为33%。

中青旅胜腾国际旅行社有限公司所得税率经北京市海淀区国家税务局海国税减免外字（2000）第4047号批复，税率为15%，2003年至2005年减半征收企业所得税。

浙江中青旅绿城投资置业有限公司所得税率为33%。

中青旅新疆国际旅行社有限公司所得税率为33%。

北京中青旅翠湖湿地公园有限公司所得税率为33%。

#### 四、控股子公司

控股子公司名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	经营范围	是否合并
中青旅江苏国际旅行社有限公司	200	51	旅游	是
浙江省中青国际旅行社有限公司	300	51	旅游	是
北京中青旅创格科技有限公司	5500	80	技术开发、销售	是
中国青年旅行社(香港)有限公司	600万港元	100	旅游	是
广西中青旅旅行社有限公司	1200	80	旅游	是
桂林帝苑酒店有限公司	4000	80	客房、正餐、酒吧、健身房、游泳池、卡拉OK等	是
中青旅胜腾国际旅游有限公司	14554	60	开发旅游电子服务平台、酒店电子预订系统、旅游分销系统平台,销售自产产品;入境旅游业务、国内旅游业务	是
中青旅广州国际旅行社有限公司	300	60	旅游	是
中青旅深圳国际旅行社有限公司	600	51	旅游	是
浙江中青旅绿城投资置业有限公司	20000	51	旅游房地产、旅游度假区投资咨询;实业投资等	是
中青旅新疆国际旅行社有限责任公司	500	51	旅游	是
北京中青旅翠湖湿地公园有限公司	10000	55	法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展活动	是

#### 五、合并报表范围变化及影响

报告期内,浙江中青旅绿城投资置业有限公司收购了德清县绿城中田房地产开发有限公司95%的股权,德清绿城西子房地产开发有限公司50%的股权、河南中州绿城置业投资有限公司77%的股权、出资持股51%成立杭州千岛湖绿城投资置业有限公司。

浙江中青旅绿城投资置业有限公司期末合并报表范围增加了上述公司。根据《企业会计制度》的规定,对合营企业德清绿城西子房地产开发有限公司采用了比例合并的方法进行合并。

上述被收购的子公司在收购日资产负债及购买日至报告期末的经营成果:

2005年5月31日资产余额				2005年5月31日负债及所有者权益余额			
项目	德清县绿城中田房地产开发有限公司	德清绿城西子房地产开发有限公司	河南中州绿城房地产开发有限公司	项目	德清县绿城中田房地产开发有限公司	德清绿城西子房地产开发有限公司	河南中州绿城房地产开发有限公司
存货	31,224.09	19,791.41	10,305.86	流动负债	27,507.13	18,652.59	5,193.72
其他流动资产	4,345.00	1,557.59	399.87	长期借款	7,800.00		
流动资产合计	35,569.09	21,349.00	10,705.73	负债合计	35,307.13	18,652.59	5,193.72
固定资产	382.94	80.84	116.00				
累计折旧	26.41	5.03	18.01	股本	1,000.00	3,000.00	6,000.00
固定资产净值	356.53	75.81	97.99	未分配利润	-214.36	-114.80	-
其他长期资产	167.15	112.98	390.00	所有者权益合计	785.64	2,885.20	6,000.00
资产合计	36,092.77	21,537.79	11,193.72	负债及所有者权益合计	36,092.77	21,537.79	11,193.72

2005年6月损益				单位：万元			
项目	德清县绿城中田房地产开发有限公司	德清绿城西子房地产开发有限公司	河南中州绿城房地产开发有限公司	项目	德清县绿城中田房地产开发有限公司	德清绿城西子房地产开发有限公司	河南中州绿城房地产开发有限公司
主营业务收入							
期间费用	-28.17	-4.28	-34.19				
利润总额	-28.17	-4.28	-34.19				
净利润	-28.17	-4.28	-34.19				

## 六、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数 (元)	期初数 (元)
现金	5,815,247.55	4,319,362.13
银行存款	243,688,894.01	267,420,705.22
其他货币资金	16,245,263.54	31,783,440.48
合计	265,749,405.10	303,523,507.83

注：其他货币资金主要为存出投资款15,185,376.41元

## 2、短期投资

项目	期末数		期初数	
	(元)		(元)	
	投资成本	跌价准备	投资成本	跌价准备
股票投资	99,731,853.84	774,853.84	114,046,657.95	4,187,616.43
国联基金	0.00	0.00	15,000,000.00	433,500.00
合计：	99,731,853.84	774,853.84	129,046,657.95	4,621,116.43

### 股票投资明细：

名称	单位投资成本	投资成本	2005年6月30日	短期投资跌价准
	(元)	(元)	市价(元)	备(元)
武钢股份	3.426	99,731,853.84	98,957,000.00	774,853.84

注：投资变现无重大限制。

## 3、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
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	174,075,422.99	84.95	1,740,754.23	173,947,660.79	86.69	1,739,476.60
1-2年	19,942,929.73	9.73	4,985,732.43	15,690,344.74	7.82	3,922,586.19
2-3年	10,242,452.88	5.00	1,024,245.29	10,331,665.30	5.15	2,582,916.33
3年以上	649,829.72	0.32	64,982.97	690,247.27	0.34	172,561.82
合计	204,910,635.32	100.00	7,815,714.92	200,659,918.10	100	8,417,540.94

注：(1) 无持有本公司5% (含5%) 以上的股份的股东单位欠款。

(2) 前五名欠款合计占应收账款余额的12.39%

## 4、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
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	70,381,704.48	89.24	703,817.04	68,096,456.23	90.37	680,964.55
1-2年	4,186,815.32	5.31	1,046,703.83	2,836,388.34	3.76	709,097.09
2-3年	2,530,254.00	3.21	632,563.50	3,350,519.04	4.45	837,629.76
3年以上	1,765,792.49	2.24	441,448.12	1,070,563.50	1.42	267,640.88
合计	78,864,566.29	100.00%	2,824,532.50	75,353,927.11	100	2,495,332.28

注：无持有本公司5% (含5%) 以上的股份的股东单位欠款。

## 5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
	(元)	(%)	(元)	(%)
1年以内	39,254,568.31	92.66	26,471,253.16	82.48
1~2年	3,108,348.40	7.34	5,586,095.77	17.40
2~3年			38,000.00	0.12
合 计	42,362,916.71	100.00	32,095,348.93	100.00

注：无持有本公司5%以上股权的股东欠款。

## 6、存货

项 目	期末数	存货跌价准备	期初数	存货跌价准备
	(元)	(元)	(元)	(元)
原材料	2,034,852.30		3,743,820.92	
低值易耗品	852,412.00		1,059,370.39	
库存商品	39,721,907.22		44,134,651.39	
房地产开发成本	652,102,090.21			
在产品	1,029,286.83		896,042.80	
合 计	695,740,548.56		49,833,885.50	

房地产企业开发成本明细：

项目名 称	开工时间	预计首期竣工时间	预计首期投资总额	预计全部竣工时间	预计总投资	期初余额 (元)	期末余额 (元)
德清百合公寓	2005年7月	2007年11月	22,062万元	2008年11月	67,000万元		100,265,265.59
德清桂花城	2004年12月	2007年12月	60,796万元	2008年12月	100,000万元		346,618,341.31
郑州绿城百合公寓	2005年06月	2007年4月	21,983万元	2008年12月	115,000万元		104,829,633.81
千岛湖项目							100,388,849.50
合计							652,102,090.21

注：(1) 德清百合公寓为按50%股权比例合并的德清绿城西子房地产开发有限公



司的开发项目。

(2) 千岛湖项目处于前期规划与土地平整阶段，成本中主要为支付的部分土地款及前期费，预计开工时间为2005年12月。

### 7、待摊费用

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期摊销数 (元)	期末数 (元)
保险费	569,106.72	654,876.50	675,412.55	548,570.67
租赁费	1,400,971.93	1,853,241.25	1,824,547.65	1,429,665.53
其 他	156,007.95	348,013.97	152,122.09	351,899.83
合 计	2,126,086.60	2,856,131.72	2,652,082.29	2,330,136.03

### 8、长期股权投资

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
长期股权投资	179,497,748.51	5,374,273.18	2,327,808.38	182,544,213.31
其中：合并价差	-78,485.30	2,610,406.39	12,814.05	2,519,107.04
小 计	179,497,748.51	5,374,273.18	2,327,808.38	182,544,213.31

#### (1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资 期限	投资金额 (元)	期末数 (元)	本期投资收益 (元)	占被投资单 位注册资本 比例(%)	备注
北京博大高科技发展公司	长期	773,798.61	773,798.61		15%	成本法
北京科技风险投资股份有限公司	长期	125,000,000.00	144,596,036.99	2,763,866.79	25%	权益法
北京大名星度假村有限公司	长期	451,869.55	451,869.55		2%	成本法
北京中青旅电讯科技有限公司	长期	2,000,000.00	1,704,042.12	-63,337.64	40%	权益法
北京中青旅绿城房地产开发有限 公司	长期	18,000,000.00	18,000,000.00		18%	成本法
北京中青旅创格积水医疗科技有 限公司	长期	22,400,000.00	14,499,359.00	-2,251,656.69	45%	权益法
合 计		224,125,668.16	180,025,106.27	448,872.46		

## (2) 股权投资差额明细

被投资单位名称	初始金额 (元)	摊销年限 (年)	期初数 (元)	本期摊销 (元)	其他减少 (元)	期末数 (元)
北京创格物业管理有限公司	-178,786.47	10	-78,485.30	-8,939.34		-69,545.96
德清县绿城中田房地产开发有限公司	2,036,407.12	10		16,970.06		2,019,437.06
德清绿城西子房地产开发有限公司	573,999.27	10		4,783.33		569,215.94
合计	20,889.68		-78,485.30	12,814.05	-	2,519,107.04

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值

项目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	348,853,002.16	18,855,545.85		367,708,548.01
机器设备	43,504,720.07	8,641,875.50	4,156,594.52	47,990,001.05
运输设备	92,550,575.42	9,101,415.00	3,154,736.00	98,497,254.42
其他设备	46,069,469.39	7,512,789.00	3,574,526.52	50,007,731.87
合计	530,977,767.04	44,111,625.35	10,885,857.04	564,203,535.35

### (2) 累计折旧

项目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	53,030,862.84	4,732,646.52		57,763,509.36
机器设备	35,907,476.97	2,523,458.30	2,452,757.50	35,978,177.77
运输设备	39,892,451.70	5,758,452.78	2,526,547.54	43,124,356.94
其他设备	42,299,072.35	3,524,353.60	1,451,064.10	44,372,361.85
合计	171,129,863.86	16,538,911.20	6,430,369.14	181,238,405.92

(3) 固定资产减值准备 期末数 6,738,277.36元

期初数 6,738,277.36元.

注：期末固定资产不存在抵押等受限制的事项。

## 10、在建工程

工程名称	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)	资金来源	工程进度
中青旅大厦工程	309,179,458.84	83,488,346.79		392,667,805.63	借款、 自筹	75%
帝苑酒店装修工程	399,000.00		399,000.00	-	自筹	
湿地公园建设工程	59,873,436.01	1,185,302.89		61,058,738.90	自筹	50%
商铺	24,934,575.00	8,318,737.92	12,308,618.12	20,944,694.80	自筹	
桂林东方大厦办公楼		6,766,844.11		6,766,844.11		90%
合 计	394,386,469.85	99,759,231.71	12,707,618.12	481,438,083.44		

其中：中青旅大厦本期借款利息资本化3,615,811.76元

## 11、无形资产

项 目	原始发生额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)
Broad Vision 平台技术	3,633,380.00	2,301,146.67		181,668.00	2,119,478.67
四海通捷网站项目	123,567.27	108,577.81		7,494.72	101,083.09
商誉	31,188,301.79	30,668,496.76		1,559,415.05	29,109,081.71
旅游业务操作平台		92,465.85		19,320.00	73,145.85
网络预定系统	11,959,542.50		11,959,542.50	398,651.40	11,560,891.10
网站统计软件	100,000.00		100,000.00	833.33	99,166.67
网络软件	97,800.00		97,800.00	2,580.00	95,220.00
合 计	40,004,076.44	33,170,687.09	11,959,542.50	2,166,549.17	43,158,067.09

## 12、长期待摊费用

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)	剩余摊 销年限
办公网络开发成本	290,797.69	356,000.00	270,895.54	375,902.15	1年
办公网络技术开发费	1,067,544.93	44,000.00	98,560.56	1,012,984.37	5年
场地租金	748,447.44	502,354.50	458,541.50	792,260.44	1年
艾维克装修补偿费	888,888.00		333,336.00	555,552.00	0.5年
SUN 工作站服务费	7,500.00		3,500.00	4,000.00	0.5年
其他	558,927.30	665,986.01	205,478.00	1,019,435.31	1年
合 计	3,562,105.36	1,568,340.51	1,370,311.60	3,760,134.27	

### 13、其他长期资产

项 目	款项性质	期末数 (元)	期初数 (元)
江苏省旅游局	质量保证金	1,816,000.00	1,816,000.00
航空公司	机票押金	1,565,000.00	1,510,000.00
浙江省旅游局	旅游保证金	1,000,000.00	800,000.00
广西壮族自治区旅游局	质量保证金	1,600,000.00	600,000.00
国家旅游局	质量保证金	1,600,000.00	1,600,000.00
职工购房借款	购房借款	2,594,825.00	3,248,658.00
新疆旅游局	质量保证金	1,630,000.00	1,630,000.00
广东旅游局	质量保证金	2,900,000.00	1,425,000.00
房屋租赁权	长期资产	76,992,481.20	77,894,736.84
租赁押金	押金	64,222.20	
合 计		91,762,528.40	90,524,394.84

注：房屋租赁权系公司向浙江佳华置业投资有限公司租赁的嘉华国际商务中心的六、八、十层01-16室的预付租金人民币80,000,000.00元。房屋租期为2003年10月28日至2048年2月27日止。本期该租赁权摊销902,255.64元。

### 14、短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
担保借款	50,000,000.00	55,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	
合 计	120,000,000.00	55,000,000.00

注：担保借款为北京科技风险投资股份公司为公司为公司在招商银行北京分行崇文门支行5000万元借款提供担保，借款期限为2004年11月4日至2005年11月4日，担保期限为2004年11月4日至2007年11月4日。

### 15、应付账款

期末数 (元)	期初数 (元)
147,569,061.60	172,817,212.33

注：无欠持本公司5%（含5%）以上股东单位款项。

#### 16、预收账款

期末数	期初数
(元)	(元)
100,992,639.54	43,279,520.52

注：(1)无欠持本公司5%（含5%）以上股东单位款项。

(2)预收账款增加主要系德清县中田房地产开发有限公司预收购房款3,278万元所致。

(3)预收账款中预收售房款明细：

项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
德清桂花城一期	0.00	32,781,736.00	2007年12月	9.31%

注：预售比例为已收到全部或部分预售款的物业面积占开发面积的比例。

#### 17、应付工资

期末数	期初数
(元)	(元)
973,764.17	2,377,200.15

#### 18、应付福利费

期末数	期初数
(元)	(元)
2,392,295.25	2,692,642.19

注：系提取的职工福利费节余。

#### 19、应付股利

期末数	期初数
(元)	(元)
6,433,506.18	216,401.04

#### 20、应交税金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	203,524.87	179,063.28
营业税	1,725,789.50	1,865,908.94
城市维护建设税	137,547.55	165,145.65
所得税	2,181,759.58	2,544,220.10
其他税种	356,384.42	376,228.44
合 计	4,605,005.92	5,130,566.41

注：税率及计缴标准见会计报表附注三、税项

## 21、其他未交款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
应交税费	16,461.40	132,922.76
应付住房公积金	449,309.88	295,409.48
应付住房补贴款	259,089.74	259,089.74
合 计	724,861.02	687,421.98

## 22、其他应付款

期末数 (元)	期初数 (元)
239,091,767.42	62,947,762.75

注：(1) 欠款中包括本期增加的欠关联方中青创益投资管理有限公司款9,000万元。详见九、关联方及其交易的披露

(2) 欠款余额较上期其他增加的主要内容为浙江中青旅绿城投资置业有限公司报告期内收购的子公司的其他股东按出资比例向这些公司的借款。

公司名称	欠其他股东款项金额 (万元)
德清县绿城中田房地产开发有限公司	5,532.86
河南中州绿城置业投资有限公司	756.90
杭州千岛湖绿城投资置业有限公司	3,479.00
合 计：	9,768.76

### 23、预提费用

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
置装费		76,960.00
服务费	776,000.00	415,000.00
修理费	356,666.00	410,000.00
其 他	1,956,162.96	911,738.61
合 计	3,088,828.96	1,813,698.61

### 24、长期借款

借款银行	借款金额	借款期限	借款性质
北京银行营业部	100,000,000.00	2004年12月 - 2007年12月	信用借款
北京银行营业部	100,000,000.00	2005年4月 - 2008年4月	信用借款
交通银行北京三元支行	100,000,000.00	2005年4月 - 208年4月	信用借款
交通银行北京三元支行	100,000,000.00	2005年5月 - 2008年5月	信用借款
农业银行德清支行	35,000,000.00	2004年12月 - 2006年12月	抵押借款
农业银行德清支行	35,000,000.00	2005年1月 - 2007年6月	抵押借款
农业银行德清支行	8,000,000.00	2005年3月 - 2007年12月	抵押借款
合 计	478,000,000.00		

注：抵押借款均为德清县绿城中田房地产开发有限公司借款，抵押物为德清县城83366平方米的土地使用权。

### 25、长期应付款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
司机风险抵押金	63,140.74	63,140.74
汽车按揭贷款	23,690.83	39,515.09
合 计	86,831.57	102,655.83

### 26、少数股东权益

期末数 (元)	期初数 (元)
238,796,734.24	154,271,829.24

## 27、股本

项 目	期初数 (元)	本次变动增减					期末数 (元)
		配股	送股	转股	增发	其他	
一、尚未流通股份							
1、发起人股	150,000,000.00						150,000,000.00
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	150,000,000.00						150,000,000.00
外资法人持有股份							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	150,000,000.00						150,000,000.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	117,000,000.00						117,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	117,000,000.00						117,000,000.00
三、股份总数	267,000,000.00						267,000,000.00

注：公司股东深圳市明思克航母世界实业有限公司持有的我公司社会法人股15,060,000股被法院依法查封，查封期限自2005年5月20日至2005年11月19日。这部分股份占公司总股本的5.64%

## 28、资本公积

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
股本溢价	578,390,025.58	578,390,025.58
接受捐赠	197,556.00	197,556.00
被投资单位股权投资准备	2,107,614.41	2,107,614.41
其他	26,979,937.96	26,979,937.96
合 计	607,675,133.95	607,675,133.95



## 29、盈余公积

项 目	期末金额 (元)	期初余额 (元)
法定盈余公积金	64,019,566.36	64,019,566.36
公益金	13,286,353.15	13,286,353.15
任意盈余公积金	32,052.22	32,052.22
免税基金	2,692,080.28	2,692,080.28
合 计	80,030,052.01	80,030,052.01

## 30、主营业务收入

项 目	2005年1-6月 (元)	2004年1-6月 (元)
旅游服务	798,039,172.18	587,093,937.60
产品销售及技术服务	80,541,464.57	60,052,417.21
总 计	878,580,636.75	647,146,354.81

注：(1) 分地区、分项的收入明细见分行业、地区资料。

(2) 公司入境旅游业务较上年同期出现较大幅度增长，导致公司旅游服务收入和主营业务收入较上年同期增长幅度均超过 35%。这说明“非典”因素对公司旅游业务的影响已经消除，公司旅游业务全面实现恢复。

## 31、主营业务成本

项 目	2005年1-6月 (元)	2004年1-6月 (元)
旅游服务	709,294,440.93	527,945,512.83
科技产品销售及技术服务	70,081,121.52	47,432,182.67
总 计	779,375,562.45	575,377,695.50

注：分地区、分项的成本明细见分行业、地区资料。

### 32、营业税金及附加

项 目	2005 年 1 - 6 月 (元)	2004 年 1 - 6 月 (元)
营业税	4,258,456.54	3,318,161.91
城市维护建设税	325,874.75	310,287.76
教育费附加	105,485.24	153,914.76
其他	588,552.15	252,349.17
合 计	5,278,368.68	4,034,713.60

注：税金的计缴标准见税项注释。

### 33、其他业务利润

项目	2005 年 1 - 6 月 (元)	2004 年 1 - 6 月 (元)
杭州嘉华商务中心房租 收益	4,758,744.36	4,758,744.36
信息咨询与服务	1,170,000.00	2,268,000.00
其他	1,316,104.37	818,129.41
合计:	7,244,848.73	7,844,873.77

注：本期向第一大股东收取资产管理费 500,000.00 元，详见九、关联方及其交易的披露；

### 34、财务费用

项 目	2005 年 1 - 6 月 (元)	2004 年 1 - 6 月 (元)
利息支出	3,500,751.33	2,448,893.07
减：利息收入	1,726,248.50	1,019,034.52
汇兑损失	188,178.39	290,031.82
金融机构手续费	168,934.68	142,623.79
合计	2,131,615.90	1,862,514.16

### 35、投资收益

项 目	2005 年 1 - 6 月 (元)	2004 年 1 - 6 月 (元)
长期股权投资收益	448,872.45	425,954.50
股权转让收益		33,731,368.94
短期投资收益	-3,326,299.38	-3,392,133.73
委托贷款收益		7,879,732.87
股权投资差异摊销	-12,814.05	8,939.34
合 计	-2,890,240.98	38,653,861.92

注：(1)投资收益汇回无重大限制。

(2)投资收益较去年同期减少 4154 万元，主要系本期无股权转让及委托贷款收益所致。

### 36、本年度未确认投资损失 -440,257.22元

本期发生额为公司对中青旅广州国际旅行社有限公司的未确认投资损益。

### 37、支付的其他与经营活动有关的现金 14,495,411.61 元

主要项目	金 额 (元)
差旅费	5,245,632.24
租赁费	3,856,250.50
广告费	2,587,265.89

## 七、母公司主要会计科目附注

### 1、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
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	109,611,336.46	87.79	1,096,113.36	109,868,991.39	87.78	1,086,775.09
1-2年	8,827,489.50	7.07	2,206,872.38	9,094,019.48	7.27	2,273,504.87
2-3年	6,418,684.39	5.14	1,604,671.10	6,205,101.30	4.95	1,551,275.33
合计	124,857,510.35	100.00	4,907,656.84	125,168,112.17	100.00	4,911,555.29

### 2、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
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	558,083,726.94	99.46	186,397.53	335,241,279.22	99.02	200,735.40
1-2年	256,354.00	0.05	64,088.50	16,482.94	0.01	4,120.74
2-3年	2,800,246.30	0.50	700,061.58	3,318,370.75	0.97	829,592.68
合计	561,140,327.24	100.00	950,547.60	338,576,132.91	100.00	1,034,448.83

### 3、长期投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
长期股权投资	597,882,653.69		62,177,151.67	535,705,502.02
小计	597,882,653.69		62,177,151.67	535,705,502.02

被投资单位名称	占注册资 本比例(%)	期初数	本期投资收 益(元)	本期利润分 配	本期转出	期末数 (元)	备注
中青旅江苏国际旅行社有限公司	51	2,479,197.91	274,411.47	256,893.74		2,496,715.64	权益法
浙江省中青国际旅行社有限公司	51	2,274,318.97	181,718.02	263,326.63		2,192,710.36	权益法
北京中青旅创格科技有限公司	80	58,426,578.05	2,877,051.58			61,303,629.63	权益法
中国青年旅行社(香港)有限公司	100	53,109,860.08	-875,651.77			52,234,208.31	权益法
广西中青旅旅行社有限公司	80	18,123,315.33	464,950.10			18,588,265.43	权益法
北京科技风险投资股份有限	25	141,832,170.20	2,763,866.79			144,596,036.99	权益法

公司						
桂林帝苑酒店有限公司	80	16,450,713.00	-3,279,297.75		13,171,415.25	权益法
广州中青旅国际旅行社有限公司	60	0	-		0.00	权益法
中青旅胜腾国际旅游有限公司	60	79,893,741.93	-4,916,449.52		74,977,292.41	权益法
中青旅新疆国际旅行社有限公司	51	3,364,690.68	-153,801.12		3,210,889.56	权益法
浙江中青旅绿城投资置业有限公司	51	166,050,598.63	1,209,914.27	60,193,342.00	107,067,170.90	权益法
深圳中青旅国际旅行社有限公司	60	577,430.39	-210,493.51		366,936.88	权益法
北京中青旅翠湖湿地公园有限公司	55	55,300,038.51	200,192.15		55,500,230.66	
合计		597,882,653.69	-1,463,589.29	520,220.37	60,193,342.00	535,705,502.02

注：(1)截至2005年6月30日，北京中青旅创格科技有限公司持有广西中青旅旅行社有限公司20%股权；广西中青旅旅行社有限公司持有北京中青旅创格科技有限公司20%股权。

(2)报告期内公司向绿城房地产集团有限公司转让了持有的浙江中青旅绿城投资置业有限公司29%的股权，此次转让未产生转让损益。

#### 4、主营业务收入

项目	2005年1-6月 (元)	2004年1-6月 (元)
旅游服务	406,659,733.92	288,873,085.85

注：与去年同期相比，“非典”影响因素彻底消除，旅游业务尤其是入境旅游业务较去年同期大幅增长，导致母公司主营业务收入较去年增加了40.77%。

#### 5、主营业务成本

项目	2005年1-6月 (元)	2004年1-6月 (元)
旅游服务	353,536,787.65	254,778,202.03

#### 6、投资收益

项目	2005年1-6月 (元)	2004年1-6月 (元)
股权转让收益		21,281,368.93
长期股权投资收益	-1,463,589.29	4,572,033.66
短期投资收益	-3,326,299.38	-3,392,133.73
委托贷款收益		7,879,732.87
合计	-4,789,888.67	30,341,001.73

注：投资收益收回无重大限制。

## 八、分行业、地区资料

地区	行业	营业净收入	营业成本	营业毛利
北京地区	旅游服务	436,459,845.28	376,533,565.66	59,926,279.62
	产品销售与技术服务	80,541,464.57	70,081,121.52	10,460,343.05
香港地区及日本	旅游服务	35,053,855.11	32,084,895.72	2,968,959.39
其他地区	旅游服务	336,482,351.79	310,632,859.55	25,849,492.24
	合计	888,537,516.75	789,332,442.45	99,205,074.30
	内部抵消	9,956,880.00	9,956,880.00	
	总计	878,580,636.75	779,375,562.45	99,205,074.30

## 九、关联方及其交易的披露

### (一) 存在控制关系的关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性	法定
				质	代表人
中国青年旅行社总社	北京东交民巷丙23号	旅游、酒店、房地产开发、物业管理 组织接待国内外旅游团队服务（凭国际旅游局批文经营），机、车、船票代购代销服务，旅游	相对大股东	全民	张骏
中青旅江苏国际旅行社有限公司	南京汉中中路160号	信息咨询、农产品种植、销售，代办中国公民出境旅游服务。	子公司	有限责任	焦正军
浙江省中青国际旅行社有限公司	杭州市莫干山路1号	国际国内旅游业务、旅游工艺品、纺织品、百货销售、民航机票代售 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；	子公司	有限责任	应国永
北京中青旅创格科技有限公司	北京市海淀区知春路128号泛亚大厦8层	销售自行开发后的产品（未取得专项许可的项目除外）；销售电子产品、通讯设备（不含无线电发射设备）、机械电器设备、医疗器械。	子公司	有限责任	陈建都
中青旅深圳国际旅行社有限公司	深圳市罗湖区和平路1199号金田大厦12楼	国内旅游、入境旅游接待服务	子公司	有限责任	朱增杰
中青旅广州国际旅行社有限公司	广州市中山路57号	国内旅游、入境旅游接待服务、导游服务、旅游包车服务、提供礼仪服务、商品信息咨询、代售机、车、船票、代订客房、会客服务、销售工艺美术品、饮料、食品、翻译。	子公司	有限责任	朱增杰
桂林帝苑酒店有限公司	桂林市沿江路186-1号	客房、正餐、酒吧、健身房、游泳池、卡拉OK等。	子公司	有限责任	刘广明
中青旅胜腾国际旅游有限公司	北京海淀区知春路128号泛亚大厦805室	开发旅游电子服务平台、酒店电子预订系统、旅游分销系统平台，销售自产产品；入境旅游	子公司	中外合资	蒋建宁

广西中青旅旅行社有限公司	桂林市育才路10号	业务、国内旅游业务 入境旅游业务，国内旅游业务，旅游工艺品美术品、日用百货、土特产品的销售，旅游业咨询服务、国内国际航线和香港、澳门地区航线的航空客运销售代理业务	子公司	有限责任	刘广明
浙江中青旅绿城投资置业有限公司	浙江杭州市文苑路89号	旅游及房地产项目的投资咨询；旅游度假区的投资咨询；实业投资；建筑材料、工艺美术品的销售	子公司	有限责任	张立军
中青旅新疆国际旅行社有限公司	新疆乌鲁木齐市建设路2号	入境旅游、国内旅游、代理出境旅游、代售飞机、火车、轮船票	子公司	有限责任	刘广明
中国青年旅行社（香港）有限公司	香港九龙尖沙嘴东部加连威老道92号幸福中心401B室	旅行代理商和旅游批发商业务，并经营签证及订票、订房等业务	子公司	有限责任	蒋建宁
北京中青旅翠湖湿地公园有限公司	北京海淀区知春路128号泛亚大厦801室	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定许可的经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	子公司	有限责任	张立军
国开泰实业发展有限公司	北京市西城区国英园小区11号楼	房地产开发、物业管理、项目投资、高科技开发、技术转让、咨询	受本公司控制	有限责任	丁旗
中青创益投资管理有限公司	北京市西城区国英园11号楼	投资管理、项目投资、投资咨询、房地产开发、自有房产的物业管理、技术开发、技术转让	受本公司控制	有限责任	丁旗

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数 (元)	本期增加数 (元)	期末数 (元)
中国青年旅行社总社	120,000,000.00		120,000,000.00
中青旅江苏国际旅行社有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
浙江省中青国际旅行社有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
中青旅胜腾国际旅游有限公司	145,540,000.00		145,540,000.00
中青旅深圳国际旅行社有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00
中青旅广州国际旅行社有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
桂林帝苑酒店有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
广西中青旅旅行社有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00
北京中青旅创格科技有限公司	55,000,000.00		55,000,000.00
浙江中青旅绿城投资置业有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00
中青旅新疆国际旅行社有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
中国青年旅行社（香港）有限公司	HK\$6,000,000.00		HK\$6,000,000.00
北京中青旅翠湖湿地公园有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
国开泰实业发展有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
中青创益投资管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期变化数		期末数	
	金 额 (元)	持股比例 (%)	金 额 (元)	持股比例 (%)	金 额 (元)	持股比例 (%)
中国青年旅行社总社	69,078,948.00	25.87			69,078,948.00	25.87
中青旅江苏国际旅行社有限公司	1,020,000.00	51			1,020,000.00	51
浙江省中青国际旅行社有限公司	1,530,000.00	51			1,530,000.00	51
广西中青旅旅行社有限公司	9,600,000.00	80			9,600,000.00	80
北京中青旅创格科技有限公司	44,000,000.00	80			44,000,000.00	80
中青旅胜腾国际旅游有限公司	87,324,000.00	74			87,324,000.00	74
中青旅深圳国际旅行社有限公司	3,060,000.00	51			3,060,000.00	51
中青旅广州国际旅行社有限公司	1,800,000.00	60			1,800,000.00	60
桂林帝苑酒店有限公司	32,000,000.00	80			32,000,000.00	80
浙江中青旅绿城投资置业有限公司	160,000,000.00	80	-58,000,000.00	-29	160,000,000.00	51
中青旅新疆国际旅行社有限公司	2,550,000.00	51			2,550,000.00	51
中国青年旅行社(香港)有限公司	HK\$6,000,000.00	100			HK\$6,000,000.00	100
北京中青旅翠湖湿地公园有限公司	55,000,000.00	55			55,000,000.00	55
国开泰实业发展有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	
中青创益投资管理有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	

### 4、不存在控制关系的关联方

北京积水创格医疗科技有限公司,公司控股子公司 - - 北京中青旅创格科技有限公司为该公司第二大股东。

### 5、关联交易事项

(1) 公司与中国青年旅行社总社签订《资产委托经营协议》，将其无偿接受的国家开发银行六大投资公司部分遗留资产的全部（该资产帐面金额11.8亿元，其中货币资金1.6亿元，债权8.95亿元，投资1.25亿元）委托给公司经营，委托期限为5年（2002年8月15日-2007年8月15日）。在经营管理过程中产生的收益及损失均由中国青年旅行社总社享有或承担，除非是因为公司故意或重大过失造成的。中国青年旅行社总社每年向公司支付100万元的资产管理费。本期收取资产管理费50万元。

(2) 报告期内浙江中青旅绿城投资置业有限公司向中青创益投资管理有限公司借款9000万元，年利率6%，本期计提利息78.50万元。

(3) 公司控股子公司 - - 北京中青旅创格科技有限公司为北京积水创格医疗科技有限公司提供借款1907万元,借款利率为同期中国人民银行同类贷款基准利率。



#### 6、期末关联方应收应付余额

科目	关联方名称	余额	性质
其他应付款	中青创益投资管理有限公司	90,785,000.00	借款及利息

#### 十、承诺事项、或有事项

(一)公司目前公司没有需要说明的承诺事项。

(二)公司目前不存在未决诉讼、未决索赔、税务纠纷、应收票据贴现等事项。

(三)公司为其他单位提供债务担保情况:

2000年,公司为参股子公司北京科技风险投资股份有限公司5,000万元银行借款提供连带责任担保,担保期间自2000年10月25日至2005年10月25日。

#### 十一、期后事项

截止报告日,公司无重大需披露的资产负债表日后事项。