

**北京京西风光旅游开发股份有限公司**

**2005 年半年度报告**



**北京京西风光旅游开发股份有限公司董事会**

**二零零五年八月十日**

# 目 录

重 要 提 示 .....	1
一 公 司 基 本 情 况 .....	2
二 股 本 变 动 及 主 要 股 东 情 况 .....	4
三 董 事、监 事、高 级 管 理 人 员 情 况.....	5
四 管 理 层 讨 论 与 分 析 .....	6
五 重 要 事 项.....	9
六 财 务 报 告.....	14
七 备 查 文 件.....	<a href="#">49</a>



## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2. 公司董事孟祥科、独立董事姚德骥因在外地出差未出席董事会,分别授权董事韩玉卫、独立董事李莉萍代为出席并表决。

3. 公司半年度财务报告未经审计。

4. 本公司董事长李伟先生、财务总监郑文旭先生、财务部经理段艳琳女士声明:保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

北京京西风光旅游开发股份有限公司

董 事 会

二〇〇五年八月十日



## 一 公司基本情况

- (一) 公司中文名称：北京京西风光旅游开发股份有限公司  
公司英文名称：BEIJING JINGXI TOURISM DEVELOPMENT CO., LTD.  
公司英文名称缩写：JXTD
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：ST 京西  
股票代码：000802
- (三) 公司注册地址：北京市门头沟区新桥大街 35 号百花宾馆四、五层  
公司办公地址：北京市门头沟区石龙工业区泰安路 9 号  
公司邮政编码：102308  
公司国际互联网网址：<http://www.jxtour.com.cn>  
电子信箱：[jxtour@public.bta.net.cn](mailto:jxtour@public.bta.net.cn)
- (四) 公司法定代表人：李 伟
- (五) 公司董事会秘书：李 麟  
联系地址：北京市门头沟区石龙工业区泰安路 9 号  
联系电话：(010) 60805556  
传 真：(010) 60805567  
电子信箱：[jxtour@public.bta.net.cn](mailto:jxtour@public.bta.net.cn)
- (六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》  
登载公司半年度报告的网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
半年度报告备置地点：公司证券事务部
- (七) 其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1997 年 11 月 18 日  
公司首次注册登记地点：北京市工商行政管理局  
1999 年因公司实施配股而进行变更登记  
变更登记日期为：1999 年 12 月 17 日  
变更登记地点为：北京市工商行政管理局



企业法人营业执照注册号：1100001511860

税务登记号码：3008571

公司聘请的会计师事务所：北京兴华会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市阜成门外大街 2 号万通新世界广场 B 座 708 室

## (八) 主要财务数据和指标

### 1. 主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本期末比上年末增减%
流动资产	244,282,546.83	172,662,666.00	41.48
流动负债	230,535,308.66	261,351,635.09	-11.79
总资产	581,593,561.71	609,710,098.58	-4.61
股东权益(不含少数 股东权益)	242,467,840.77	236,862,581.67	2.37
每股净资产	2.09	2.04	2.45
调整后的每股净资产	1.80	1.74	3.45
	2005 年 1-6 月	上年同期	本期比上年同期增减%
净利润	5,003,411.80	-14,471,414.92	134.57%
扣除非经常损益后 的净利润	1,610,720.68	-14,593,266.53	111.04%
每股收益	0.04	-0.12	133.33%
净资产收益率	2.06%	-6.68%	8.74%
经营性现金流量净额	-69,362,394.85	39,203,779.86	-276.93%

### 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
(一) 其他各项营业外收入、支出	1,524,355.68
(二) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	3,539,362.41
合计	5,063,718.09

### 2. 利润表附表



单位：元

报告期利润	全面摊薄净资产收益率%	加权平均净资产收益率	全面摊薄每股收益(元/股)	加权平均每股收益(元/股)
主营业务利润	9.87	10.00	0.21	0.21
营业利润	2.69	2.72	0.06	0.06
净利润	2.06	2.09	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	0.66	0.67	0.01	0.01

## 二 股本变动及主要股东情况

(一) 报告期内公司股份总数和股本结构未发生变动

(二) 股东情况介绍

1. 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 10339 户。

2. 前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

报告期末股东总数		10,339				
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	报告期末 持股数量 (股)	比 例 (%)	股份类别 (已流通 或未流通)	质押或冻 结的股份 数量(股)	股东性质 (国有股东 或外资股东)
北京戈德电子移动商务有限公司	0	77,250,000	66.45	未流通	77,250,000	国有法人股
陈锐强	+37,000	445,000	0.38	流通股	未知	社会公众股
梁和凤	+42,001	396,000	0.34	流通股	未知	社会公众股
高甲云	未知	315,698	0.27	流通股	未知	社会公众股
刘峥	+12,800	300,000	0.26	流通股	未知	社会公众股
李子斌	0	290,000	0.25	流通股	未知	社会公众股
柴继清	0	266,040	0.23	流通股	未知	社会公众股
北京博大阳光文化传播有限公司	未知	246,979	0.21	流通股	未知	社会公众股
陆熠	0	240,000	0.21	流通股	未知	社会公众股
苑建民	0	227,600	0.20	流通股	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)		期末持有流通股的数量(股)		种类(A、B、H股或其它)		
陈锐强		445,000		A股		



梁和风	396,000	A 股
高甲云	315,698	A 股
刘峥	300,000	A 股
李子斌	290,000	A 股
柴继清	266,040	A 股
北京博大阳光文化传播有限公司	246,979	A 股
陆熠	240,000	A 股
苑建民	227,600	A 股
王磊	226,500	A 股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名股东中本公司控股股东北京戈德电子移动商务有限公司与其余股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他流通股东之间是否存在关联关系；也未知其他流通股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

3. 持有本公司5%以上股份的股东为北京戈德电子移动商务有限公司，报告期末持股数量为77,250,000股，其2005年上半年股份未发生变化。截止报告期末，北京戈德持有的本公司股份全部处于冻结状态，详情见本公司2004年年度报告及2005年3月10日刊登于《中国证券报》和《证券时报》的相关公告。

4. 报告期内公司控股股东未发生变化。

### 三 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变动

(二) 报告期内，新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况：

公司 2005 年第一次临时股东大会，审议通过郭春山、李信勇先生因工作原因辞去公司董事，宋子平先生因身体原因辞去公司监事；增补李伟、王绍凯先生为公司第三届董事会董事，张集书先生为公司第三届监事会监事。

公司第三届董事会第十一次会议，同意刘利华先生、葛冰如女士辞去公司董事，增补张丰收、吴忱先生为公司董事候选人，并于 2004 年度股东大会审议通过。

公司第三届董事会第十一次会议审议通过刘利华先生辞去公司董事长职务、



葛冰如女士辞去公司副董事长职务；并选举李伟先生为公司董事长，聘任王永强先生为公司副总经理，朱大地先生为公司总经理助理。

公司第三届董事会第十四次会议，聘任李麟先生为公司董事会秘书。

具体变化情况表：

姓名	职务	新聘或解聘情况
李伟	董事长	2005年1月任职至今
	董事	
王绍凯	董事	2005年1月任职至今
张丰收	董事	2005年1月任职至今
吴忱	董事	2005年4月任职至今
张集书	监事	2005年1月任职至今
王永强	副总经理	2005年1月任职至今
朱大地	总经理助理	2005年1月任职至今
李麟	董事会秘书	2005年4月任职至今
刘利华	董事长	2005年1月辞职
	董事	
葛冰如	副董事长	2005年1月辞职
	董事	
李信勇	董事	2005年1月辞职
郭春山	董事	2005年1月辞职
宋子平	监事	2005年1月辞职

## 四 管理层讨论与分析

### （一）报告期内主要经营情况

#### 1. 主营业务范围及其经营状况

公司经营业务主要包括：旅游项目投资及管理；旅游开发服务，生产销售旅游产品；酒店客房，中西餐厅；出租汽车客运；百货批发与销售；水泥的生产、销售等。

本报告期内公司经营状况良好，实现主营业务收入 67,127,403.36 元，其中旅游服务业收入 55,539,861.62 元，商品销售收入 5,163,672.40 元，建材销售收入 6,423,869.34 元；利润总额为 7,277,942.25 元，净利润为 5,003,411.80 元，每股收益 0.04 元，与上年同期相比实现了公司利润扭亏为盈，每股净资产 2.09 元，比去年同期增长了 11.76%。





(1) 在旅游服务方面：公司下属各旅游景区积极加强景区和员工管理，不断创新，针对不同市场进行细分，进一步开拓客源；加强外地和景区内部的调研考察，深度挖掘景区的特色；并参加各地的旅游推介会，充分利用媒体资源，扩大景区的知名度，经济收入比上年同期有很大提升。龙泉宾馆采取“在稳定的基础上加速调整”的方针，大力变革，加强财务管理，并推出“微笑工程”，“新三化一内服务工程”等，取得了良好成效。

(2) 在商品销售方面：百货商场分公司大力整顿商场铺位出租的规划，加强人员的管理，加大商场外墙广告宣传，并成立了团购商品部，使百货商场的销售收入有大幅增加。

(3) 在建材生产和销售方面：公司所属赛阳特种水泥制造分公司克服历史包袱带来的种种困难，积极进行产品调整；增强员工的市场观念，加强财务管理，进一步规范资金分配，使水泥厂在市场疲软情况下维持经营稳定。公司控股子公司北京石泉墙体材料有限责任公司（以下简称“石泉砖厂”）在报告期内经营形势较为严峻，由于种种原因存在亏损，为优化上市公司资产结构，公司于 2005 年 4 月将所持有的石泉砖厂股份一次性转让给了北京戈德。

(4) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业或产品情况

分行业	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利率（%）
旅游业	55,539,861.62	29,638,610.52	46.64
零售业	5,163,672.40	4,661,188.72	9.73
建材制造业	6,423,869.34	7,054,237.17	-9.81

## 2. 报告期内利润构成、主营业务或结构、主营业务盈利能力发生变化情况

公司于 2004 年底将持有的北京市门头沟区建设开发公司转让给国泰土地整理有限公司，于 2005 年 4 月将持有的北京石泉墙体材料有限责任公司 90%股权转让给北京戈德（详情请见公司 2004 年 11 月 26 日及 2005 年 4 月 8 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的相关公告）。故本报告期内，公司主营业务与上年度相比减少了房地产开发业及部分建材业务（煤研石砖）。

本报告期内，公司剥离了部分不良资产，优化资产结构；公司各分子公司加大力度完善体制管理，促进资产生效，例如积极有效加大公司景区的宣传力度，



开展各种特色活动，增加了景区的门票收入；龙泉宾馆推出“微笑工程”、“新三化一内服务工程”，取得了良好成效；百货商场大力整顿商场铺位出租情况等，使公司的主营业务获得较好的收益；同时，公司加强财务管理，有力地控制营业费用和管理费用，使主营业务盈利能力得到有力提高。

本报告期内，公司实现主营业务收入 6712.74 万元，主营业务成本 4135.40 万元，毛利率为 38.39%，比上年度增长了 19.66 个百分点。

### 3. 报告期内对公司利润产生影响的其他经营业务情况

其他业务	损益	占净利润比重
百货商场租赁	2,813,771.94	56.24%

### 4. 公司完成计划的进度情况

截止2005年6月30日公司经营状况良好，实现营业收入6712.74万元，净利润达到500.34万元，与公司2005年第一季度报告中的业绩预测相吻合。

公司属旅游行业，下半年是公司经营的旺季，如下半年不发生重大不可预见因素，并保持目前的发展态势，预计公司将可以完成2004年末提出的经营目标。

### 5. 预测年初至下一报告期末累计净利润与上年同期相比大幅增加

公司 2004 年 1-9 月份净利润约为-2221 万元，基于公司 2005 上半年业已取得的良好业绩，公司预计 2005 年 1-9 月份可实现净利润扭亏，较上年同期有大幅增长。根据公司财务数据的初步测算，预计本公司 2005 年 1-9 月的净利润大致为 800 万元-1100 万元，具体财务数据将在 2005 年第三季度报告中予以披露。

### 6. 经营中的问题与困难及解决措施

#### (1) 经营中的问题与困难

旅游市场竞争激烈，给公司旅游营销带来较大压力；水泥市场疲软，原材料价格持续上涨，生产面临较大困难；百货商场历史问题较多，组织创新过程中遇到种种难题；石泉砖厂和天津和平海湾电源集团有限公司（以下称“天津电源”）经营困难，亏损较大，使公司背负较大负担。

#### (2) 解决对策



公司面对激烈的行业竞争，积极开拓市场，针对公司景点的特色，深入考察市场动态、实地调查研究，开展宣传推广活动，努力打造有独特亮点的景区旅游和文化，并加强景区建设和人员管理，提升公司景区的综合知名度和竞争力；针对建材市场疲软，原材料上涨的难题，公司积极开拓市场、产品转型的同时，进一步加强资金管理，使水泥厂保持正常运转；针对百货商场的经营困难，公司一方面加大力度解决原有体制的问题，改善商场的经营环境和布局规划，另一方面加强对员工的培训，使百货商场扭亏为盈；对于亏损较大的石泉砖厂和天津电源，公司果断的将所持有的这两家公司的股权转让出去，优化了上市公司资产。

## （二）公司投资情况：

### 1. 报告期内募集资金投资情况：

报告期内公司无募集资金使用情况，亦无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

### 2. 报告期内非募集资金投资情况：

报告期内，公司无新增非募集资金投资项目。

## 五 重要事项

### （一）公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构并规范运作。

报告期内公司根据中国证监会核发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，经 2004 年度股东大会审议，对《公司章程》的有关内容进行了修改。

### （二）2005 年半年度公司利润不分配，不实施公积金转增股本



### (三) 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

截止报告期末，公司发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项如下：

#### 1. 诉讼一

中国机电设备成套服务中心起诉本公司赛阳特种水泥制造分公司支付其有关成套服务费、垫付费用及约定利息等款项一案（详见本公司 2004 年年度报告），经北京市高级人民法院主持调解结案。

2005 年 4 月 21 日，公司收到北京市高级人民法院送达的民事调解书[(2005)高民终字第 1415 号]，北京市高级人民法院就上述案件主持调解，达成协议。

本公司赛阳特种水泥制造分公司承诺偿还中国机电设备成套服务中心垫付款本息共计人民币三百万元整，本公司对上述清偿垫付款本息承担连带责任。

本公司已按照财务制度计入应付款项，并按调解书执行。

#### 2. 诉讼二

##### (1) 有关诉讼的基本情况：

2005 年 6 月 9 日，中国建设银行福建省武夷山支行将武夷山酒店作为第一被告，我公司作为第二被告起诉至福建省南平市中级人民法院，请求武夷山酒店偿还贷款本金人民币 800 万元，利息人民币 674,012.83 元，我公司对该债务承担连带责任，

##### (2) 诉讼纠纷的基本原因：

2002 年 8 月，武夷山酒店向中国建设银行福建省武夷山支行（以下简称贷款银行）申请贷款人民币 1000 万元，贷款期限一年。武夷山酒店将其房产及土地使用权评估作价人民币 2889 万元，抵押予贷款银行。我公司为武夷山酒店提供连带责任担保。

2003 年 8 月，武夷山酒店向贷款银行申请展期一年，贷款银行与武夷山酒店、我公司重新签定“人民币资金借款合同”、“抵押合同”、“保证合同（经我公司董事会同意）”，合同中除贷款金额、保证范围变为 800 万元外，其它约定未变。

截止本报告期末，武夷山酒店仅支付了 2004 年 3 月 21 日以前的利息，本金



及后期利息未付。

(3) 截止报告期末该诉讼的进展情况

截止报告期末，该诉讼案件尚未开庭审理。

(4) 上述诉讼对公司的影响：

鉴于 2004 年 9 月 14 日本公司与母公司北京戈德电子移动商务有限公司签订《资产抵偿债务协议》，公司将持有的武夷山国际花园酒店有限公司 45% 股权全部转让予母公司，用于抵偿本公司对母公司债务。同时北京戈德承诺承担本公司的该笔担保责任及由该笔担保造成的全部损失。此诉讼对本公司财务状况无影响。

### 3. 诉讼三

(1) 有关诉讼的基本情况：

2005 年 3 月 9 日，上海浦东发展银行北京分行将我公司及龙泉宾馆起诉至北京市第二中级人民法院，诉请我公司及龙泉宾馆归还贷款人民币 600 万元及全部欠息，并支付律师费人民币 168,000.00 元。

(2) 诉讼纠纷的原因：

2004 年 11 月 26 日，我公司与上海浦东发展银行北京分行签定人民币短期贷款合同，贷款期限 4 个月，贷款额度人民币 600 万元，我公司到期未归还贷款。

(3) 截止报告期该项诉讼的进展情况

2005 年 6 月 20 日，北京市第二中级人民法院作出(2005)二中民初字第 4421 号民事判决，判令我公司偿还贷款本金人民币 5,976,967.27 元并支付利息，驳回上海浦东发展银行北京分行的其他诉讼请求。

(4) 上述诉讼对公司的影响：

本公司已将该借款按照财务制度规定列入短期借款，对公司财务状况无影响。

(四) 报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并、资产重组等事项，也无以前期间发生持续到报告期仍在进行的重大资产收购、企业收购兼并等事项。

(五) 重大关联交易事项



截止报告期末，公司发生及以前期间发生但持续到报告期的关联交易如下：

**交易主体及内容：**2005 年 4 月本公司与北京戈德电子移动商务有限公司在北京签署《关于对北京石泉墙体材料有限责任公司之股权转让协议书》、《关于对天津和平海湾电源集团有限公司之股权转让协议书》、《关于债权转让合同》，将本公司持有的北京石泉墙体材料有限责任公司 90%的股权、天津和平海湾电源集团有限公司 19.55%股权以及本公司对石泉砖厂的 5844 万元债权全部一次性转让给北京戈德。

**交易的定价原则：**以资产的评估价值协议作价。以 2004 年 12 月 31 日为基准日，根据北京兴华会计师事务所出具的（2005）京会兴审字第 336 号审计报告，石泉砖厂净资产为 26.05 万元，根据中喜会计师事务所有限责任公司所出具的中喜评报字[2005]第 02010 号资产评估报告，石泉砖厂资产评估值为 29.41 万元，以此为依据确定石泉砖厂 90%股权的转让价格为人民币 26 万元；根据中喜评报字[2005]第 02009 号资产评估报告，天津电源 19.55%股权的评估价值为 2928 万元，考虑到本评估报告中注明的前三年电源集团未计利息 5644 万元，经双方协商确定股权的转让价格为 1855 万元。上述关联交易的交易价格共计 7725 万元，交易定价公开、公允。

**交易的结算：**为保证本公司顺利收回上述转让价款，本公司、北京戈德与北京昆仑琨投资有限公司（简称“北京昆仑琨”）签署《关于债务转让合同》，北京昆仑琨同意受让北京戈德对本公司 7725 万元债务，并以现金形式分期支付本公司 7725 万元（详情见本公司 2005 年 4 月 8 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》的相关公告）。

**对公司经营结果和财务状况的影响：**上述关联交易剥离了上市公司的不良资产，优化了公司资产结构，在公司净利润科目中没有体现，对公司财务状况没有影响，对公司未来经营稳定性有积极影响。

#### （六） 控股股东及其子公司占用公司资金情况

公司名称	性质	金额（万元）
北京戈德电子移动商务有限公司	控股股东	182.68
合计		182.68





(七) 重大合同及其履行情况

1. 报告期内公司存在以前期间发生持续到报告期一项托管事项外，无承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产等事项，也无重大委托他人进行现金资产管理等事项。

资产托管事项如下：

本公司 2002 年 6 月 4 日与北京文华伟业饭店管理有限公司（简称“文华伟业”）签署《授权经营协议书》，将其持有的北京龙泉宾馆有限公司 68.5% 股权中的 34.25% 的股权，授权委托文华伟业经营管理，授权经营期限为 5 年。若在授权经营期间受托股权的年净资产收益率达到 6% 以上，本公司将以受托股权应分配权益的 50% 向文华伟业支付托管费。

2. 本报告期内发生及以前期间发生持续到报告期的担保事项

(1) 公司未对实际控制人及其关联企业担保

(2) 公司为其控股子公司担保

被担保人名称	贷款银行	担保期限	担保金额	决策程序	担保类型
北京龙泉宾馆有限公司	工商银行门头沟支行	2005/02/28-2005/12/27	500 万元	董事会决议	连带责任
北京龙泉宾馆有限公司	工商银行门头沟支行	2004/12/01-2005/09/30	1000 万元	董事会决议	连带责任
北京龙泉宾馆有限公司	工商银行门头沟支行	2004/11/06-2005/09/02	400 万元	董事会决议	连带责任
北京龙泉宾馆有限公司	工商银行门头沟支行	2005/03/25-2006/01/24	1000 万元	董事会决议	连带责任
合计			2900 万元		

(3) 公司为非关联企业的对外担保

被担保人名称	贷款银行	担保期限	担保金额	决策程序	担保类型
北京门头沟建筑工程有限责任公司	中国建设银行门头沟支行	2004/09/19-2005/09/18	2000 万元	董事会决议	连带责任
武夷山国际花园酒店有限公司注	武夷山建行	2003/09/26-2004/09/25	800 万元	董事会决议	连带责任
合计			2800 万元		

注：鉴于该借款合同已到期，而截止目前武夷山酒店仅支付了 2004 年 3 月 21 日以前的利息，



借款本金及后期利息未付。2005年6月，贷款银行将武夷山酒店及我公司起诉至福建省南平市中级人民法院，截至报告期末，该诉讼尚未开庭审理（详情见本报告中重要事项的相关内容）。

（八）公司或持股 5%以上股东在报告期内的承诺事项

持有公司股份在5%以上（含5%）的股东是北京戈德，本报告期内公司或北京戈德未发生承诺事项，但以前期间发生持续到本报告期内的北京戈德的承诺事项有两项，情况如下：

1. 2004年9月14日，本公司与北京戈德签订《资产抵偿债务协议》，北京戈德承诺负责承担本公司对武夷山国际花园酒店有限公司向中国建设银行福建武夷山市支行的800 万元人民币贷款的担保责任，并承担本公司由于此贷款造成的全部损失。截止报告期末，本承诺未执行。

2、2004年12月本公司将所持有的锡华国际旅行社有限责任公司60%股权、武夷山国际花园酒店有限公司45%股权（及全部债权2090.90 万元）全部一次性转让给北京戈德（详情见2004年度报告）。北京戈德承诺经公司股东大会批准之日起的六个月内以现金方式一次性将关联交易差额的785.6 万元支付完毕。截止本报告期末，尚有181.53 万元没有支付。

（九）经公司 2004 年年度股东大会审议，同意续聘北京兴华会计师事务所为本公司 2005 年度财务审计机构。

（十）其他重大事项

报告期内，公司董事会及董事未有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

公司原董事长刘利华因涉嫌挪用公款于 2005 年 1 月 15 日被刑事拘留（详情请见公司 2005 年 1 月 25 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的公告）。

## 六 财务报告





## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

单位名称：北京京西风光旅游开发股份有限公司

单位：元

项 目	合并数		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	18,542,008.88	65,152,825.41	13,148,385.50	58,135,798.97
短期投资	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	2,084,071.06	2,084,071.06
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收帐款	11,717,311.31	9,486,875.88	5,579,324.04	7,287,682.36
其他应收款	196,683,993.74	84,352,332.09	177,844,138.57	112,622,007.89
预付帐款	778,643.00	737,950.33	721,343.00	635,000.33
应收补贴款	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	14,681,195.49	11,462,356.54	11,614,993.44	7,611,179.18
待摊费用	1,779,394.41	1,370,325.75	483,172.38	587,306.09
一年内到期长期债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	244,282,546.83	172,662,666.00	211,475,427.99	188,963,045.88
长期投资：	0.00		0.00	
长期股权投资	6,953,002.44	25,694,462.88	32,169,029.48	46,187,289.28
长期债权投资	0.00		0.00	0.00
长期投资合计	6,953,002.44	25,694,462.88	32,169,029.48	46,187,289.28
固定资产：	0.00		0.00	
固定资产原价	432,849,796.99	516,821,595.27	240,159,539.92	244,562,001.90
减：累计折旧	129,049,682.37	133,396,804.32	58,756,470.62	57,209,168.79
固定资产净值	303,800,114.62	383,424,790.95	181,403,069.30	187,352,833.11
减：固定资产减值准备	15,642,925.85	15,642,925.85	10,330,514.14	10,330,514.14
固定资产净额	288,157,188.77	367,781,865.10	171,072,555.16	177,022,318.97
工程物资	0.00		0.00	
在建工程	4,892,346.14	3,601,621.49	2,467,718.95	1,499,499.18
固定资产清理	0.00		0.00	
固定资产合计	293,049,534.91	371,383,486.59	173,540,274.11	178,521,818.15
无形资产及其他资产：	0.00		0.00	
无形资产	7,900,292.86	8,023,102.72	0.00	0.00
长期待摊费用	29,408,184.67	31,946,380.39	7,151,115.70	7,984,543.25
其他长期资产	0.00		0.00	
无形资产及其他资产合计	37,308,477.53	39,969,483.11	7,151,115.70	7,984,543.25
递延税款：	0.00		0.00	
递延税款借项	0.00	0.00	0.00	
资产合计	581,593,561.71	609,710,098.58	424,335,847.28	421,656,696.56

公司负责人：李伟

财务负责人：郑文旭

制表人：段艳琳



## 资产负债表（续）

2005 年 6 月 30 日

单位名称：北京京西风光旅游开发股份有限公司

单位：元

项目	合并数		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款	85,246,967.27	88,870,000.00	39,376,967.27	39,970,000.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付帐款	23,822,830.78	32,884,719.66	14,428,167.83	15,746,704.78
预收帐款	19,644,726.35	21,123,424.19	262,841.90	58,602.90
代销商品款	585,794.95		585,794.95	
应付工资	1,608,594.45	1,661,053.41	933,001.45	585,259.80
应付福利费	2,623,443.55	2,872,003.43	2,451,643.95	2,264,587.40
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
应交税金	7,832,929.47	7,941,827.48	7,771,068.65	7,461,235.42
其他应交款	23,728.76	21,873.37	23,728.76	21,873.37
其他应付款	19,201,949.95	34,307,084.89	18,671,908.48	18,252,684.26
预提费用	2,794,343.13	1,669,648.66	1,037,353.00	170,000.00
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债	67,150,000.00	70,000,000.00	37,150,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	230,535,308.66	261,351,635.09	122,692,476.24	124,530,947.93
长期负债：	0.00		0.00	
长期借款	95,000,000.00	97,200,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他长期负债	0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计	97,000,000.00	99,200,000.00	67,000,000.00	67,000,000.00
递延税项：	0.00		0.00	
递延税款贷项	0.00		0.00	
负债合计	327,535,308.66	360,551,635.09	189,692,476.24	191,530,947.93
少数股东权益	11,590,412.27	12,295,881.82	0.00	
股东权益：	0.00		0.00	
股本	116,250,000.00	116,250,000.00	116,250,000.00	116,250,000.00
资本公积	219,833,334.41	219,231,487.11	219,833,334.41	219,231,487.11
盈余公积	12,730,534.88	12,730,534.88	11,596,645.62	11,596,645.62
其中：公益金	4,243,511.62	4,243,511.62	3,865,548.54	3,865,548.54
未分配利润	-106,346,028.52	-111,349,440.32	-113,036,608.99	-116,952,384.10
股东权益合计	242,467,840.77	236,862,581.67	234,643,371.04	230,125,748.63
	0.00		0.00	
负债及股东权益合计	581,593,561.71	609,710,098.58	424,335,847.28	421,656,696.56

公司负责人：李伟

财务负责人：郑文旭

制表人：段艳琳



## 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：北京京西风光旅游开发股份有限公司

单位：元

项目	行次	金额	项目	行次	金额
<b>一、股本：</b>			<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
年初余额	1	116,250,000.00	年初余额	30	8,487,023.26
本年增加数	2		本年增加数	31	
其中：资本公积转入	3		其中：从净利润中提取数	32	
盈余公积转	4		其中：法定盈余公积	33	
利润分配转	5		任意盈余公积	34	
新增股本	6		储备基金	35	
本年减少数	7		企业发展基金	36	
年末余额	8	116,250,000.00	法定公益金转		
<b>二、资本公积：</b>	9		入数	37	
年初余额	10	219,231,487.11	本年减少数	38	
本年增加数	11	601,847.30	其中：弥补亏损	39	
其中：股本溢价	12		转增股本	40	
接受捐赠非现金资产	13		分派现金股利	41	
接受现金捐赠	14		分派股票股利	42	
股权投资准备	15		年末余额	43	8,487,023.26
拨款转入	16		其中：法定盈余公积	44	8,487,023.26
外币资本折算差	17		储备基金	45	
其他资本公积	18	601,847.30	企业发展基金	46	
本年减少数	19		<b>四、法定公益金</b>	47	
其中：转增股本	20		年初余额	48	4,243,511.62
年末余额	21	219,833,334.41	本年增加数	49	
	22		其中：从净利润中提取数	50	
	23		本年减少数	51	
	24		其中：集体福利支出	52	
	25		年末余额	53	4,243,511.62
	26		<b>五、未分配利润</b>	54	
	27		年初未分配利润	55	-111,349,440.32
	28		本年净利润	56	5,003,411.80
	29		本年利润分配	57	
			年末未分配利润	58	-106,346,028.52

公司负责人：李伟

财务负责人：郑文旭

制表人：段艳琳



## 资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：北京京西风光旅游开发股份有限公司

单位：元

项目	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 出数	合 计	
<b>一、坏帐准备合计</b>	<b>16,586,805.98</b>	<b>1,078,119.04</b>		<b>4,625,562.53</b>	<b>4,625,562.53</b>	<b>13,039,362.49</b>
其中：应收帐款	589,560.72	148,011.82		8,081.08	8,081.08	729,491.46
其他应收款	15,997,245.26	930,107.22		4,617,481.45	4,617,481.45	12,309,871.03
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>						
其中：股票投资						
债券投资						
<b>三、存货跌价准备合计</b>	<b>7,198,568.27</b>			<b>1,872,743.39</b>	<b>1,872,743.39</b>	<b>5,325,824.88</b>
其中：库存商品	7,198,568.27			1,872,743.39	1,872,743.39	5,325,824.88
原材料						
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	<b>32,219,720.25</b>			<b>32,219,720.25</b>	<b>32,219,720.25</b>	
其中：长期股权投资	32,219,720.25			32,219,720.25	32,219,720.25	
长期债权投资						
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	<b>15,642,925.85</b>					<b>15,642,925.85</b>
其中：房屋、建筑物	15,182,520.07					15,182,520.07
机器设备	402,357.28					402,357.28
运输设备						
其他设备	58,048.50					58,048.50
<b>六、无形资产减值准备合计</b>						
其中：专利权						
商标权						
<b>七、在建工程减值准备</b>						
<b>八、委托贷款减值准备</b>						

公司负责人：李伟

财务负责人：郑文旭

制表人：段艳琳



## 利润表及利润分配表

单位名称：北京京西风光旅游开发股份有限公司

单位：元

项 目	合并数		母公司	
	2005 年 1-6 月	上年同期	2005 年 1-6 月	上年同期
一、主营业务收入	67,127,403.36	285,386,115.49	26,458,074.41	245,341,918.43
减：（一）主营业务成本	41,354,036.41	245,049,668.85	16,505,196.11	212,355,529.54
（二）主营业务税金及附加	1,832,750.69	10,174,065.52	205,407.41	8,351,245.76
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）	23,940,616.26	30,162,381.12	9,747,470.89	24,635,143.13
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	2,813,771.94	2,665,427.99	2,813,771.94	2,665,427.99
减：（一）营业费用	4,673,231.03	12,468,859.20	4,131,919.70	11,011,067.17
（二）管理费用	9,909,171.70	28,661,948.68	5,473,455.49	23,428,146.84
（三）财务费用	5,651,410.95	7,201,517.91	3,029,109.27	4,467,210.13
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,520,574.52	-15,504,516.68	-73,241.63	-11,605,853.02
加：（一）投资收益（亏损以“—”号填列）	-766,987.95	-533,307.87	4,190,692.90	-5,943,853.65
（二）补贴收入	0.00		0.00	
（三）营业外收入	1,765,753.70	634,342.78	39,721.86	634,342.78
减：营业外支出	241,398.02	512,491.17	241,398.02	267,994.76
四、利润总额（亏损以“—”号填列）	7,277,942.25	-15,915,972.94	3,915,775.11	-17,183,358.65
减：所得税	0.00		0.00	
少数股东损益	2,274,530.45	-1,444,558.02	0.00	
五、净利润（亏损以“—”号填列）	5,003,411.80	-14,471,414.92	3,915,775.11	-17,183,358.65
加：年初未分配利润	-111,349,440.32	-114,160,992.85	-116,952,384.10	-116,899,464.89
其他转入				
六、可供分配的利润	-106,346,028.52	-128,632,407.77	-113,036,608.99	-134,082,823.54
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
七、可供股东分配的利润	-106,346,028.52	-128,632,407.77	-113,036,608.99	-134,082,823.54
减：应付优先股股利				
提取任意公益金				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	-106,346,028.52	-128,632,407.77	-113,036,608.99	-134,082,823.54

公司负责人：李伟

财务负责人：郑文旭

制表人：段艳琳



## 利润表附表(一)

2005 年 1-6 月

编制单位：北京京西风光旅游开发股份有限公司

单位：元

报 告 期 利 润	全面摊薄净资产 收益率%	加权平均净资产收 益率%	全面摊薄每股收益 (元/股)	加权平均每股收益 (元 /股)
主营业务利润	9.87	10.00	0.21	0.21
营业利润	2.69	2.72	0.06	0.06
净利润	2.06	2.09	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的 净利润	0.66	0.67	0.01	0.01

## 利润表附表(二)

2005 年 1-6 月

编制单位：北京京西风光旅游开发股份有限公司

单位：元

项 目	本 期		上 年 同 期	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
1、出售处置部门或投资单位 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）的利润总额	-	-	-	-
4、会计估计变更增加（或减 少）的利润总额	-	-	-	-
5、债务重组损失	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-

公司负责人：李伟

财务负责人：郑文旭

制表人：段艳琳



## 现金流量表（汇总）

2005 年 1-6 月

编表单位：北京京西风光旅游开发股份有限公司

单位：元

项目	合并数	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	63,908,346.55	24,553,654.92
收到的租金	321,926.00	321,926.00
收到的其他与经营活动有关的现金	42,617,741.75	41,721,701.74
现金流入小计	106,848,014.30	66,597,282.66
购买商品、接收劳务支付的现金	27,019,351.95	7,420,064.23
支付给职工以及为职工支付的现金	13,735,397.92	5,863,539.70
支付的各项税费	3,622,812.84	819,502.66
支付的其他与经营活动有关的现金	131,832,846.44	130,785,441.29
现金流出小计	176,210,409.15	144,888,547.88
经营活动产生的现金流量净额	-69,362,394.85	-78,291,265.22
二、投资活动产生的现金流量	0.00	0.00
收回投资所收到的现金	40,000,800.00	40,000,800.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	12,000.00	12,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
现金流入小计	40,012,800.00	40,012,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,186,210.70	1,029,084.29
投资所支付的现金	0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	1,234,564.94	1,234,564.94
现金流出小计	4,420,775.64	2,263,649.23
投资活动产生的现金流量净额	35,592,024.36	37,749,150.77
三、筹资活动产生的现金流量：	0.00	0.00
吸收投资所收到的现金	0.00	0.00
取得借款所收到的现金	15,510,000.00	510,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	24,080.93	24,080.93
现金流入小计	15,534,080.93	534,080.93
偿还债务所支付的现金	23,203,032.73	2,973,032.73
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	5,146,622.68	2,006,347.22
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
现金流出小计	28,349,655.41	4,979,379.95
筹资活动产生的现金流量净额	-12,815,574.48	-4,445,299.02
四、汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
减：本期转让的分、子公司转让日的现金余额	24,871.56	
五、现金及现金等价物净增加额	-46,610,816.53	-44,987,413.47

公司负责人：李伟

财务负责人：郑文旭

制表人：段艳琳



## 汇总现金流量表补充资料

2005 年 1-6 月

编表单位:北京京西风光旅游开发股份有限公司

单位: 元

项目	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	5,003,411.80	3,915,775.11
加: 计提的资产减值准备	-3,539,362.41	-2,451,725.72
少数股东损益	2,274,530.45	0.00
固定资产折旧	10,595,189.84	5,534,953.82
无形资产摊销	122,809.86	0.00
长期待摊费用摊销	2,542,224.78	837,456.61
待摊费用的减少(减: 增加)	-556,594.72	100,104.65
预付费用的增加(减: 减少)	753,624.47	867,353.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		
固定资产报废损失	3,133.33	3,133.33
财务费用	5,112,700.50	2,490,398.82
投资损失(减: 收益)	767,787.95	-4,189,892.90
递延税款贷项(减: 借项)	0.00	0.00
存货的减少(减: 增加)	-3,775,567.57	-3,420,172.35
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-120,888,346.71	-114,680,215.27
经营性应付项目的增加(减: 减少)	31,333,157.90	31,812,660.00
其他	633,406.89	633,406.89
经营活动产生的现金流量净额	-69,362,394.85	-78,291,265.22
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	18,542,008.88	13,148,385.50
减: 现金的期初余额	65,152,825.41	58,135,798.97
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物的净增加额	-46,610,816.53	-44,987,413.47

公司负责人: 李伟

财务负责人: 郑文旭

制表人: 段艳琳





# 北京京西风光旅游开发股份有限公司

## 会计报表附注

### 一、公司简介

北京京西风光旅游开发股份有限公司是由原北京京西经济开发公司独家发起，以募集方式设立的公司，于 1997 年 11 月 18 日成立，领有 1100001511860 号营业执照。北京京西经济开发公司于 2001 年 7 月 2 日经有关部门批准由国有企业改制为有限责任公司，企业名称变更为北京戈德电子移动商务有限公司，至 2002 年 3 月 20 日完成股东变更事宜。

公司经济性质为股份有限公司，所属行业系旅游行业。

公司主营业务为：旅游项目投资、饮食服务、文化娱乐服务、出租汽车客运、旅游信息咨询、销售百货、建筑材料生产销售、房地产开发等。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

母公司及子公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其他有关部门法规、制度和规定。

#### 2、会计年度

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当日外汇市场汇价的中间价折合本位币入账，年末将外币账户余额按 12 月 31 日外汇市场汇价的中间价进行调整，与原账面差额计入当期财务费用。

#### 6、现金等价物的确认标准



现金等价物的确认标准为企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

#### 7、坏账核算方法

坏账的确认标准:债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的，或因债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提范围为应收账款和其他应收款，坏账准备的计提方法为按账龄分析法结合实际情况计提。具体比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

#### 8、存货核算方法

存货包括生产经营中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品及房地产开发企业中的开发成本、开发产品等。

存货按实际成本计价。存货发出采用加权平均法结转成本。低值易耗品采用五五摊销法。

本公司存货盘存制度：永续盘存制。

根据本公司董事会决议，期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目提取存货跌价损失准备计入当期损益。

#### 9、短期投资核算方法

根据《企业会计准则-投资》规定，短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但未领取的现金股利（或已到期尚未领取的债券利息）入账；在处置时，按所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。短期投资在年终按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按投资总体计算并确定所计提的跌价损失准备并计入当期损益。



## 10、长期投资核算方法

长期债权投资：按取得时实际支付的全部价款（扣除支付的税金、手续费等各项附加费用）扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，并计入投资收益。长期债券投资溢价或折价的摊销方法：在债券购入后至到期日的期间内按直线法于确认相关债券利息收入的同时摊销。

长期股权投资：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按投资时实际支付的全部价款入账，投资企业对被投资单位无控制、无共同控制或者无重大影响的，长期股权投资按成本法核算；投资企业对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资按权益法核算。

对外长期投资采用成本法时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受单位投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本收回，冲减投资的账面价值。

对外长期股权投资采用权益法核算时，投资企业应在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外），调整投资的账面价值，并确认为当期的投资收益。投资企业按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少投资的账面价值。

初始成本与其被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者份额之间的差额，计入资本公积“股权投资准备”。在财政部 2003 年 4 月 7 日发布《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）以前已做摊销处理的股权投资差仍按原摊销年限按直线法摊销。

根据本公司董事会决议，本公司对被投资单位因经营情况变化等原因，导致其可收回价值低于长期股权投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值



损失计入当年度损益。

#### 11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认标准：使用期超过一年的房屋、建筑、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；或单位价值在 2000 元以上，并且使用期超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、专用设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产计价：按实际的成本或确定的价值计价。

(4) 固定资产后续支出的核算方法：

A、固定资产修理费用，直接记入当期损益；

B、固定资产改良支出，记入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过固定资产的可收回金额；

C、固定资产装修费用符合可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；

D、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产装修费用，符合可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；

E、经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

(5) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）制定其折旧率，各类固定资产折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30—35	2.7%—3.2%
专用设备	10—15	6.3%—9.5%
运输设备	5—10	9.5%—19%
其他设备	5—10	9.5%—19%



(6) 本公司按单项资产计提固定资产减值准备。对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回价值低于账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。预计的固定资产减值损失计入当年度损益类账项。对存在下列情况之一的固定资产，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- 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，以致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公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### 12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建筑期或安装期内为该工程所发生的借款利息支出和外汇折算差额计入该工程成本。在建工程于完工交付使用的当月转入固定资产。

本公司按单项资产计提在建工程减值准备。预计的在建工程减值损失计入当年度损益类账项。对存在下列情况之一的在建工程，按单项资产的可收回金额低于在建工程账面价值的差额，计提在建工程减值准备：

- A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产按实际发生额核算。按直线法摊销，合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限按受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限按 10 年平均摊销。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款入账，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程成本。

本公司按单项无形资产的可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。如果预



计某项无形资产已经不能给公司带来未来的经济利益，则将该项无形资产的账面价值全部计入当期的管理费用。

#### 14、长期待摊费用摊销方法

筹建期间内发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营的当月起一次计入当月的损益；

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。

#### 15、借款费用核算方法

属于购建固定资产所发生的借款费用，在固定资产达到预计可使用状态前直接计入固定资产购建成本；如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间超过 3 个月（含 3 个月）的，则暂停借款费用的资本化，中断期间的借款费用直接计入当期损益；筹建期间发生的不属于固定资产购建所发生的借款费用，先计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；不属于以上两项支出的借款费用计入当期损益。

用于开发房地产的借款的借款费用，在房地产物业竣工之前可以利息资本化；当所开发房地产物业竣工，停止利息资本化。若开发房地产发生非正常中断，并且连续时间超过 3 个月，暂停利息资本化，将其确认为当期费用，直至开发活动重新开始。

其它的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

#### 16、预计负债的确认原则及预计负债最佳估计数的确定方法

##### （1）预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

##### （2）预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。



确认负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

#### 17、收入确认方法

商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

房地产销售：开发产品须同时满足：1、开发产品已竣工验收合格并在相关主管部门备案且与买方签订了销售合同；2、本公司已将开发产品的主要风险和报酬转移给买方、价款已经取得或取得了收款的凭据，并办理了正式的房屋交接手续；3、相关收入和成本能够可靠计量。

提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收到价款的有关凭证时，确认为劳务收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权而发生的收入：让渡资产使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定。发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

#### 18、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 19、合并报表的编制方法

根据财政部财会字（1995）11号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会二字（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部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，合并各项目编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵消。合营企业根据有关规定按比例合并的方法进行合并。即将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照公司对合营企业的投资比例进行合并。合并时，对公司与合营企业之间的内部交易事项，均按比例予以抵消，但不抵消内部未实现的亏损。

### 三、税项





- 1、增值税：按 17% 税率计缴增值税；北京市门头沟区国家税务局 2004 年 7 月 5 日门国税批复（2004）03010406 号文《北京市门头沟区国家税务关于减免税申请的批复》，同意给予赛阳特种水泥制造分公司即征即退增值税的照顾。
- 2、营业税：房地产、租赁税率为 5%，运输、健身收入税率 3%，文化娱乐收入 20%。
- 3、城市维护建设税：按应交流转税额的 7% 计算缴纳；
- 4、教育费附加：按应交流转税额的 3% 计算缴纳；
- 5、所得税：所得税税率 33%。

#### 四、控股子公司及联营企业

1、公司所控制的所有子公司和联营企业情况，公司合并报表的合并范围：

被投资单位全称	主营业务	注册资本	本公司 投资额	本公司持 股比例	是否 合并
北京龙泉宾馆有限公司	餐饮、客房	900 万美元	616.5 万美元	68.5%	是

2、本期合并会计报表范围变化原因：经公司 2005 年 4 月 18 日召开的 2004 年度股东大会批准同意，按照 2005 年 4 月 5 日本公司与母公司北京戈德电子移动商务有限公司签订《关于对北京石泉墙体材料有限责任公司之股权转让协议书》，公司将持有的北京石泉墙体材料有限责任公司 90% 股权全部转让予母公司。根据双方签订的协议确定的转让股权的基准日为 2004 年 12 月 31 日。

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2005 年 1 月 1 日，“期末”系指 2005 年 6 月 30 日，“本期”系指 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

#### 五、会计报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

##### （一）合并报表主要项目注释：

##### 1、货币资金

项 目	期末数（2005.6.30 以下同）			期初数（2004.12.31 以下同）		
	汇率	外币金额	人民币金额	汇率	外币金额	人民币金额





现 金			696,358.51			213,505.50
其中：美元	8.1032	16348.24	132,473.04	8.2765	503.00	4,163.08
港币	1.0422	25854.59	26,945.65	1.0637	25,332.00	26,945.65
欧元	9.8888	420.99	4,163.08			
银行存款			17,721,726.81			64,815,396.35
其中：美元				8.2765	20,348.71	168,416.10
其他货币资金			123,923.56			123,923.56
<b>合 计</b>			<b>18,542,008.88</b>			<b>65,152,825.41</b>

## 2、短期投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	投资成本	跌价准备	投资成本	跌价准备
基金投资	100,000.00		100,000.00	
<b>短期投资净值</b>	<b>100,000.00</b>		<b>100,000.00</b>	

期末未发现短期投资有发生跌价损失的情形。

## 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
1年以内	12,067,683.12	96.95%	691,173.71	8,450,830.34	83.87%	422,541.52
1—2年	375,061.86	3.01%	37,506.19	1,581,020.55	15.69%	158,102.06
2—3年	4,057.79	0.03%	811.56	44,585.71	0.44%	8,917.14
3年以上	0	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
<b>合 计</b>	<b>12,446,802.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>729,491.46</b>	<b>10,076,436.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>589,560.72</b>
<b>净 额</b>	<b>11,717,311.31</b>			<b>9,486,875.88</b>		

注1：应收账款期末余额中无应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

## 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



1年以内	183,334,337.74	87.72%	3,517,716.89	58,915,534.46	58.71%	2,945,776.72
1-2年	14,495,446.56	6.94%	1,449,544.66	19,844,840.05	19.78%	1,984,484.01
2-3年	1,755,687.60	0.84%	351,137.52	10,992,465.66	10.95%	2,198,493.13
3年以上	9,408,392.87	4.50%	6,991,471.96	10,596,737.18	10.56%	8,868,491.40
<b>合 计</b>	<b>208,993,864.77</b>	<b>100%</b>	<b>12,309,871.03</b>	<b>100,349,577.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,997,245.26</b>
<b>净 额</b>	<b>196,683,993.74</b>			<b>84,352,332.09</b>		

注 1：其他应收款期末余额中应收本公司母公司北京戈德电子移动商务有限公司欠款 1,826,806.72 元。

注 2：本年度，本公司无个别重大收回以前年度已全额或以较大比例计提坏账准备的其它应收款。

注 3：账龄1年以内的款项中112,979,999.94元预计年内可收回，因此未计提坏帐准备。

## 5、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	751,992.00	96.58%	695,950.33	94.30%
1-2年	26,651.00	3.42%		0.00%
2-3年			12,000.00	1.63%
3年以上			30,000.00	4.07%
<b>合 计</b>	<b>778,643.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>737,950.33</b>	<b>100.00%</b>

注1：无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

## 6、存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	1,625,835.33		3,253,854.71	
商品采购	2,805,779.30		1,027,755.18	
产成品	2,853,170.35		4,388,387.12	
进销差价	322,297.72			



库存商品	10,427,307.09	5,325,824.88	9,107,696.83	7,198,568.27
低值易耗品	269,238.76		331,584.63	
预提销项税	607,536.87			
受托代销商品	1,654,168.37			
包装物	43,603.05		1,973.93	
在产品	1,257,752.71		549,672.41	
<b>合 计</b>	<b>20,007,020.37</b>	<b>5,325,824.88</b>	<b>18,660,924.81</b>	<b>7,198,568.27</b>

### 存货跌价准备

存货类别	期初数	本期计提	本期转出	期末数
库存商品	7,198,568.27	0.00	1,872,743.39	5,325,824.88

注：本期存货跌价准备减少是由于合并报表范围改变所致。

### 7、待摊费用

类 别	期末数	期初数
制服用品	81,622.74	445,726.85
车辆保险费	87,935.06	175,881.77
财产保险	25,078.24	
修理费	495,227.87	
养路费	28,435.00	
取暖费	50,000.00	145,076.06
其 他	837,159.66	328,186.77
待抵扣进项税	173,935.84	275,454.30
<b>合 计</b>	<b>1,779,394.41</b>	<b>1,370,325.75</b>

### 8、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	57,914,183.13		50,961,180.69	6,953,002.44



其中：对联营企业投资

对其他企业投资	50,447,872.95	50,427,872.95	20,000.00
股权投资差额	7,466,310.18	533,307.74	6,933,002.44
减：长期投资减值准备	32,219,720.25	32,219,720.25	0.00
<b>长期投资净额</b>	<b>25,694,462.88</b>	<b>18,741,460.44</b>	<b>6,953,002.44</b>

(1)、股权投资明细项目如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额 (1)	持股比例	本期损益 减额 (2)	累计权益增减 额 (3)	期末金额 (4)=(1)+(3)
对其他企业投资：						
天津和平海湾电源集团有限公司	30年	50,427,872.95	19.55%		-50,427,872.95	
北京市门头沟军庄信用社		20,000.00				20,000.00
<b>合 计</b>		<b>50,447,872.95</b>			<b>-50,427,872.95</b>	<b>20,000.00</b>

(2)、股权投资差额期末余额为6,933,002.44元，其明细内容为

被投资单位名称	初始金额	股权投资差额产生原因	摊销期限	本期摊销	累计摊销	其他转出	摊销余额
北京龙泉宾馆有限公司	13,866,004.62	评估增值	13年	533,307.74	6,933,002.18		6,933,002.44
<b>合 计</b>	<b>13,866,004.62</b>			<b>533,307.74</b>	<b>6,933,002.18</b>		<b>6,933,002.44</b>

(3)、长期投资减值准备

明 细	期初数	本期计提	其他转出	期末数
天津和平海湾电源集团有限公司	32,219,720.25		32,219,720.25	0.00
<b>合 计</b>	<b>32,219,720.25</b>		<b>32,219,720.25</b>	<b>0.00</b>

注1：其他转出是公司本期出售所持的天津和平海湾电源集团有限公司19.55%的股权而相应结转的长期投资减值准备余额。



9、固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	300,564,552.28		41,233,263.42	259,331,288.86
机器设备	113,604,835.13	1,009,380.80	38,266,035.88	76,348,180.05
运输设备	19,765,341.48		5,668,101.78	14,097,239.70
其他设备	82,886,866.38	593,556.00	407,334.00	83,073,088.38
<b>小 计</b>	<b>516,821,595.27</b>	<b>1,602,936.80</b>	<b>85,574,735.08</b>	<b>432,849,796.99</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	56,295,723.98	3,478,610.10	3,450,831.64	56,323,502.44
机器设备	38,528,856.91	3,257,543.64	6,359,205.74	35,427,194.81
运输设备	12,361,551.95	883,004.42	4,391,716.60	8,852,839.77
其他设备	26,210,671.48	2,485,268.85	249,794.98	28,446,145.35
<b>小 计</b>	<b>133,396,804.32</b>	<b>10,104,427.01</b>	<b>14,451,548.96</b>	<b>129,049,682.37</b>
<b>净 值</b>	<b>383,424,790.95</b>			<b>303,800,114.62</b>
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物	15,182,520.07			15,182,520.07
机器设备	402,357.28			402,357.28
运输设备				
其他设备	58,048.50			58,048.50
<b>小 计</b>	<b>15,642,925.85</b>			<b>15,642,925.85</b>
<b>净 额</b>	<b>367,781,865.10</b>			<b>288,157,188.77</b>

注：本期固定资产原值及累计折旧减少的主要原因是由于合并报表范围改变所致。

10、在建工程

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	占预算比例
装修工程		1,125,667.00	1,849,365.19			2,975,032.19	自筹	



水泥生产线	1,171,355.00			1,171,355.00	自筹
煤研石项目	976,455.31		976,455.31		自筹
路墙改造	130,036.20	63,645.89		193,682.09	自筹
机井	49,983.98			49,983.98	自筹
餐厅改造		27,455.50		27,455.50	自筹
服务中心		1,995.00		1,995.00	自筹
其他	148,124	340,820.00	16,101.62	472,842.38	自筹
<b>合 计</b>	<b>3,601,621.49</b>	<b>2,283,281.58</b>	<b>992,556.93</b>	<b>4,892,346.14</b>	

注 1: 在建工程-水泥生产线为公司所属赛阳特种水泥厂工程项目, 截至期末尚有部分工程未完工。

注 2: 其他减少中主要是石泉公司已经出售, 不再合并其报表。

注 3: 公司在建工程中均无应资本化的利息金额。

## 11、无形资产

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余期限
土地使用权-龙泉宾馆	9,824,310.00	8,023,102.72			122,809.86	7,900,292.86	32 年六个月
<b>合 计</b>	<b>25,114,310.00</b>	<b>8,023,102.72</b>			<b>122,809.86</b>	7,900,292.86	

## 12、长期待摊费用



种类	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销数	其他转出	累计摊销数	期末数	剩余摊销期限
固定资产 装修费	35,379,782.20	620,000.12		154,999.98		19,072,927.73	15,324,517.73	2-10年
暖气沟改造	2,105,468.61	121,686.39		121,686.39		2,166,311.77	0.00	
时空隧道 装修	13,641,112.05	10,080,589.84		701,078.67		5,702,819.76	7,877,449.13	45个月
溶洞工程	7,912,383.81	6,802,576.53		423,093.96		1,851,806.76	6,060,577.05	14.5年
其他	5,475,735.62	14,321,527.51		1,137,336.72		6,312,431.60	145,640.76	1-3年
<b>合计</b>	<b>64,514,482.29</b>	<b>31,946,380.39</b>		<b>2,538,195.72</b>		<b>35,106,297.62</b>	<b>29,408,184.67</b>	

### 13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	31,876,967.27	34,900,000.00
保证借款	53,370,000.00	53,970,000.00
<b>合 计</b>	<b>85,246,967.27</b>	<b>88,870,000.00</b>

### 14、应付账款

应付账款期末余额23,822,830.78元，其中无应付给5%（含5%）以上的股东单位的款项。

### 15、预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	11,429,439.71	58.18%	20,059,188.06	94.96%
1-2年	8,215,286.64	41.82%	1,064,236.13	5.04%
<b>合 计</b>	<b>19,644,726.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,123,424.19</b>	<b>100.00%</b>

注1：预收账款期末余额19,644,726.35元，其中无预收5%（含5%）以上的股东单位的款项。

注2：账龄超过1年的预收账款 8,215,286.64元，未结转的原因主要为本公司子公司龙泉宾馆预收的客户消费款。

### 16、应交税金

税 项	法定税率	期末数	期初数
-----	------	-----	-----



增 值 税	17%、4%	239,593.98	160,939.46
营 业 税	5%、3%、20%	495,833.69	862,676.51
城 建 税	7%	32,595.00	18,674.54
所 得 税	33%	6,237,279.80	6,247,034.38
消费税		1,000.05	1,000.05
文化事业建设费		1,913.49	5,520.86
土地使用税		3,388.98	5,083.47
房产税		801,664.02	624,156.04
个人所得税		19,660.46	16,742.17
<b>合 计</b>		<b>7,832,929.47</b>	<b>7,941,827.48</b>

#### 17、其他应交款

税 项	计缴标准	期末数	期初数
教育费附加	应交流转税额的 3%	23,728.76	21,873.37
<b>合 计</b>		<b>23,728.76</b>	<b>21,873.37</b>

#### 18、其他应付款

其他应付款期末余额19,201,949.95元，其中应付本公司的母公司北京戈德电子移动商务有限公司3,929,724元，占期末余额的20.47%。

其他应付款期末比期初减少15,105,134.94元，主要是本期合并报表范围变化所致。

#### 19、预提费用

费用类别	期末数	期初数
水电费用	532,886.98	
贷款利息	985,878.99	153,766.67
其他费用	1,275,577.16	1,515,881.99
<b>合 计</b>	<b>2,794,343.13</b>	<b>1,669,648.66</b>

#### 20、一年内到期的长期借款





借款类别	币种	期末数	期初数
保证借款	人民币	37,150,000.00	40,000,000.00
抵押借款	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>67,150,000.00</b>	<b>70,000,000.00</b>

## 21、长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	47,000,000.00	49,200,000.00
抵押借款	48,000,000.00	48,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>95,000,000.00</b>	<b>97,200,000.00</b>

## 22、专项应付款

项目	期末数	期初数
散装水泥建设专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00

根据北京市散装水泥办公室“京散办(2003)8号”《关于散装水泥专项资金项目拨款的通知》，本公司赛阳特种水泥制造分公司共收到了散装水泥专项资金2,000,000元。

## 23、股本

单位：股

股本结构	本期增减变动					期末数
	期初数	送股	配股	其他	小计	
一、尚未流通股份						
境内法人持有股	77,250,000					77,250,000
尚未流通股份合计：	77,250,000					77,250,000
二、已流通股份						
境内上市的人民币普通股	39,000,000					39,000,000
已流通股份合计：	39,000,000					39,000,000
<b>三、股份总数</b>	<b>116,250,000</b>					<b>116,250,000</b>

## 24、资本公积



项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	209,586,896.70			209,586,896.70
土地出让金返还	4,176,811.41			4,176,811.41
无法支付的应付款项	500,000.00			500,000.00
其 他	4,967,779.00	601,847.30		5,569,626.30
<b>合 计</b>	<b>219,231,487.11</b>	<b>601,847.30</b>		<b>219,833,334.41</b>

## 25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	8,487,023.26			8,487,023.26
公益金	4,243,511.62			4,243,511.62
<b>合 计</b>	<b>12,730,534.88</b>			<b>12,730,534.88</b>

## 26、未分配利润

2004年末未分配利润	-111,349,440.32
加：2005年度净利润	5,003,411.80
减：提取法定盈余公积金	
提取公益金	
应付普通股股利	
<b>2005年12月31日未分配利润</b>	<b>-106,346,028.52</b>

## 27、主营业务收入和主营业务成本

业务分部报表：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
<b>主营业务收入</b>		
旅游服务收入	55,539,861.62	53,342,360.60
商业销售收入	5,163,672.40	8,887,902.47



建材及房地产销售收入	6,423,869.34	223,155,852.42
<b>小 计</b>	<b>67,127,403.36</b>	<b>285,386,115.49</b>
公司内各业务分部间相互抵销		
<b>合 计</b>	<b>67,127,403.36</b>	<b>285,386,115.49</b>

业务分部报表

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
<b>主营业务成本</b>		
旅游服务成本	29,638,610.52	38,403,876.03
商业销售成本	4,661,188.72	7,980,586.45
建材及房地产销售成本	7,054,237.17	198,665,206.37
<b>小 计</b>	<b>41,354,036.41</b>	<b>245,049,668.85</b>
公司内各业务分部间相互抵销		
<b>合 计</b>	<b>41,354,036.41</b>	<b>245,049,668.85</b>

28、主营业务税金及附加

税 项	计缴标准	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	5%	1,775,264.00	9,251,252.00
教育附加费	3%	19,236.69	267,866.76
城市维护建设附加税	7%	9,169.31	610,558.20
文化事业建设费	3%	-	18,108.91
消费税		29,080.69	26,279.65
<b>合 计</b>		<b>1,832,750.69</b>	<b>10,174,065.52</b>

29、其他业务利润

业务种类	2005年1-6月		2004年1-6月	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
租赁收入	2,976,100.99	162,328.85	2,820,558.72	155,130.73
<b>合 计</b>	<b>2,976,100.99</b>	<b>162,328.85</b>	<b>2,820,558.72</b>	<b>155,130.73</b>



其他业务利润

2,813,771.94

2,665,427.99

注1：租赁收入主要为分公司百货商场营业场地租赁经营收入和成本。

### 30、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	5,812,124.10	7,797,057.64
减:利息收入	168,459.76	600,918.77
减:汇兑收益		
其 他	7,746.61	5,379.04
合 计	5,651,410.95	7,201,517.91

### 31、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
投资差额摊销----北京龙泉宾馆	-533,307.74	-533,307.87
损益调整	-234,480.21	
其他	800.00	
合 计	-766,987.95	-533,307.87

### 32、营业外收入

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
废品处理收入	50.00	
固定资产清理	30,220.40	
其他	1,735,483.30	634,342.78
合 计	1,765,753.70	634,342.78

### 33、营业外支出

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚没支出	1,000.00	
捐赠支出	1,000.00	



固定资产清理	194,701.72	
其他	44,696.30	512,491.17
<b>合计</b>	<b>241,398.02</b>	<b>512,491.17</b>

(二) 母公司报表主要项目注释:

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
1 年以内	5,875,460.21	98.30%	387,286.30	7,478,831.13	97.31%	373,941.56
1—2 年	97,671.00	1.63%	9,767.10	174,198.40	2.27%	17,419.84
2—3 年	4,057.79	0.07%	811.56	32,517.79	0.42%	6,503.56
3 年以上	0.00		0.00	0.00		0.00
<b>合计</b>	<b>5,977,189.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>397,864.96</b>	<b>7,685,547.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>397,864.96</b>
<b>净额</b>	<b>5,579,324.04</b>			<b>7,287,682.36</b>		

注1: 无应收持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款。

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
1 年以内	180,496,044.78	92.34%	7,709,337.64	43,971,582.92	33.14%	2,198,579.15
1-2 年	3,629,949.25	1.86%	362,994.93	65,940,815.79	49.69%	6,594,081.58
2-3 年	1,089,342.53	0.56%	217,868.51	12,247,356.65	9.23%	2,449,471.33
3 年以上	10,249,017.04	5.24%	9,330,013.96	10,534,193.28	7.94%	8,829,808.69
<b>合计</b>	<b>195,464,353.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,620,215.03</b>	<b>132,693,948.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,071,940.75</b>
<b>净额</b>	<b>177,844,138.57</b>			<b>112,622,007.89</b>		

注1: 其他应收款期末余额中应收本公司母公司北京戈德电子移动商务有限公司欠款 1,826,806.72元。



## 3、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	78,407,009.53	4,957,680.85	51,195,660.90	32,169,029.48
其中：对子公司投资	20,492,826.40	4,957,680.85	234,480.21	25,216,027.04
对联营企业投资	0			0
对其他企业投资	50,447,872.95		50,427,872.95	20,000.00
股权投资差额	7,466,310.18		533,307.74	6,933,002.44
减：长期投资减值准备	32,219,720.25		32,219,720.25	0
<b>长期投资净额</b>	<b>46,187,289.28</b>	<b>4,957,680.85</b>	<b>18,975,940.65</b>	<b>32,169,029.48</b>

(1)、股权投资明细项目如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额 (1)	持股比例	本期损益增 减额(2)	累计权益增 减额(3)	减值准备 (4)	期末金额 (5) = (1) + (3) - (4)
<b>对子公司投资</b>							
北京龙泉宾馆有限公司	13年	29,668,662.29	68.50%	4,957,680.85	-4,452,635.25		25,216,027.04
北京石泉新型墙体材料有限公司	15年	26,820,000.00	90%	-234,480.21	-26,820,000.00		0.00
<b>对其他企业投资</b>							
天津和平海湾电源集团有限公司	30年	50,427,872.95	19.55%		-50,427,872.95		0.00
北京市门头沟军庄信用社		20,000.00					20,000.00
<b>合 计</b>		<b>106,936,535.24</b>		<b>-4,723,200.64</b>	<b>-81,700,508.20</b>		<b>25,236,027.04</b>

(2)、股权投资差额期末余额为6,933,002.44元，同附注五(一)8(2)。

## 4、主营业务收入

业务种类	2005年1-6月	2004年1-6月
旅游服务	14,870,532.67	14,303,769.08
商品销售	5,163,672.40	8,887,902.47
建材及房地产销售	6,423,869.34	222,150,246.88



合计	26,458,074.41	245,341,918.43
----	---------------	----------------

### 5、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
摊销投资差额	-533,307.74	-533,307.87
投资损益调整	4,723,200.64	-5,410,545.78
其他	800.00	
合 计	4,190,692.90	-5,943,853.65

### 六、关联方关系及交易

#### (一) 关联方关系

##### 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	经济性质类型	法定代表人
北京戈德电子移动商务有限公司	北京市门头沟区石龙工业开发区泰安路 9 号	技术开发、转让；投资及投资管理	母公司	有限责任公司	李伟
北京龙泉宾馆有限公司	北京市门头沟区水闸北路	餐饮、客房	子公司	外商投资企业	李伟

##### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位:万元)

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
北京戈德电子移动商务有限公司	45,000 万元			45,000 万元
北京龙泉宾馆有限公司	900 万美元			900 万美元

##### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位:万元)

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
北京戈德电子移动商务有限公司	7,725.00	66.45%					7,725.00	66.45%



北京龙泉宾馆有限公司	1,872.80	68.50%	1,872.80	68.50%
------------	----------	--------	----------	--------

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
北京石龙工业开发区投资开发总公司	本公司母公司股东，间接持有本公司 22%股份
北京京西新南城投资发展公司	本公司母公司股东，间接持有本公司 12.18%股份

(二)、关联交易

1、股权转让

2005 年 4 月本公司与北京戈德电子移动商务有限公司（本公司控股股东，下称“北京戈德”）在北京签署《关于对北京石泉墙体材料有限责任公司之股权转让协议书》、《关于对天津和平海湾电源集团有限公司之股权转让协议书》、《关于债权转让合同》，将本公司持有的北京石泉墙体材料有限责任公司（下称“石泉砖厂”）90%的股权、天津和平海湾电源集团有限公司（下称“天津电源”）19.55%股权以及本公司对石泉公司的 5844 万元债权全部一次性转让给北京戈德。资产以评估价值协议作价，资产评估以 2004 年 12 月 31 日为基准日。本次转让产生的收益 601,847.30 元已全部计入资本公积。

2、提供担保

借款人	保证人	贷款人	贷款期间	借款金额
本公司	北京石龙工业开发区投资开发总公司	建设银行门头沟支行	2005.07.15-2006.7.14	1350万
本公司	北京戈德电子移动商务有限公司	北京市商业银行	2001.03.19-2004.03.19	3600万
本公司	北京戈德电子移动商务有限公司	国家开发银行	2003.11.30-2009.12.08	4900万

(三)、关联方应收应付款项余额

项 目	2005.6.30	2004.12.31
<b>其他应收款</b>		
北京戈德电子移动商务有限公司	1,826,806.72	1,875,348.42



**其他应付款**

北京戈德电子移动商务有限公司	3,929,724.00	3,929,724.00
----------------	--------------	--------------

**七、或有事项****(一) 未决诉讼**

2005年6月9日，中国建设银行福建省武夷山支行将武夷山酒店做为第一被告，我公司做为第二被告起诉至福建省南平市中级人民法院，请求武夷山酒店偿还贷款本金800万元，利息674012.83元，我公司对该债务承担连带责任。

截止本报告期末，该诉讼正在进行中，尚未开庭审理。

2004年9月14日本公司与母公司北京戈德电子移动商务有限公司签订《资产抵偿债务协议》，公司将持有的武夷山国际花园酒店有限公司45%股权全部转让予母公司，用于抵偿本公司对母公司债务。同时本公司母公司北京戈德电子移动商务有限公司承诺承担本公司的该笔担保责任，并承诺承担本公司由该笔担保造成的全部损失。

**(二) 截止2005年6月30日，本公司与子公司、分公司之间的担保情况：**

1、本公司（含分公司）为子公司龙泉宾馆保证担保余额为2,900万元，情况如下：

**短期贷款**

担保对象	担保余额	担保期限	决策程序	担保类型
北京龙泉宾馆有限公司	500万元	1年	董事会决议	连带责任
北京龙泉宾馆有限公司	1000万元	1年	董事会决议	连带责任
北京龙泉宾馆有限公司	400万元	1年	董事会决议	连带责任
北京龙泉宾馆有限公司	1000万元	1年	董事会决议	连带责任
合 计	2900万元			

2、公司2005年为所属百货商场分公司提供贷款保证担保，金额为人民币500万元，此贷款将于2006年5月16日到期。

3、本公司2005年为所属妙峰山景区分公司提供贷款保证担保，金额为人民币40万元，此贷款将于2006年6月17日到期。

4、北京龙泉宾馆有限公司为本公司向上海浦发银行600万元贷款提供抵押担保，此贷款已于2005年3月1日到期。



(三) 截止 2004 年 12 月 31 日, 本公司对其他公司的担保余额为 2800 万元, 情况如下:

被担保单位名称	担保事项	担保方式	金额	担保期限
北京门头沟建筑工程有限责任公司	中国建设银行门头沟支行贷款担保	保证	2000 万元	2004. 09. 19-2005. 09. 18
武夷山市国际花园酒店有限责任公司	中国建设银行武夷山市支行贷款担保	保证	800 万元(注)	2003. 09. 26-2004. 09. 25

注: 参见附注七(一)。

#### 八、资产负债表日后事项中的非调整事项

无。

#### 九、债务重组事项

无。

#### 十、承诺事项

无

#### 十一、非货币性交易

无。

#### 十二、其他重要事项

(一) 本公司于 2002 年 6 月 4 日与北京文华伟业饭店管理有限公司签署《授权经营协议书》, 公司将拥有的北京龙泉宾馆有限公司 68.5% 股权中的 34.25% 的股权, 委托文华伟业进行授权经营管理, 在授权经营期间文华伟业可行使除转让、抵押等处置行为的权利以外的其他权利, 与该股权有关的任何权益均归本公司, 本公司在未征得文华伟业同意的前提下, 不得参与受托股权权利的行使及其他经营管理, 授权经营期限为 5 年; 此外, 本公司同意文华伟业在适当的条件下, 可以分期付款的方式全部收购授权管理的股权。在文华伟业受托经营管理股权的企业年净资产收益率达到 6% 以上时, 本公司向文华伟业按受托股权的应分配权益的 50% 支付托管费。本期未支付托管费。

(二) 本公司控股股东北京戈德电子移动商务有限公司持有的本公司 7725 万股 (占本公司总股本的 66.45%) 股份中的 750 万股股份已于 2003 年 7 月 25 日已被天津市高级人民法院冻结。



本公司控股股东北京戈德电子移动商务有限公司持有的本公司 7725 万股（占本公司总股本的 66.45%）股份中的 6975 万股股份分别于 2004 年 12 月 29 日被门头沟区人民法院冻结 2827.25 万股，于 2005 年 1 月 20 日冻结 4147.75 万股，冻结期限均为股权冻结日起一年。

十三、2005 年度非经常性损益项目（纳入合并报表子公司的非经常性损益按持股比例计算确定）：

非经常性损益项目	金额
（一）其他各项营业外收入、支出；	1,524,355.68
（二）以前年度已经计提各项减值准备的转回	3,539,362.41
非经常性损益合计	5,063,718.09
所得税影响	1,671,026.97
扣除所得税影响后的非经常性损益合计	3,392,691.12

北京京西风光旅游开发股份有限公司

2005 年 08 月 08 日

## 七 备查文件

- （一）载有公司董事长签字的半年度报告文本
- （二）载有公司董事长、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- （三）报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。
- （四）公司章程文本。

北京京西风光旅游开发股份有限公司

董事长：李伟

二〇〇五年八月十日