

北京首都旅游股份有限公司

2005 年半年度报告



董事长：杨华

二 00 五年八月十八日

目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	11
第七节	财务报告.....	12
第八节	备查文件.....	12

第一节 重要提示

1.1 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。

1.2 没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司董事陆致成先生未出席董事会，委托其他董事代为行使表决权。

1.4 公司半年度财务报告未经审计。

1.5 公司董事长杨华先生、总经理王志强先生、财务负责人杨军女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 公司中文名称：北京首都旅游股份有限公司

公司英文名称：BEIJING CAPITAL TOURISM CO., LTD

公司英文名称缩写：BCTCO., LTD

(二) 公司注册地址：北京市西城区复兴门内大街 51 号

公司办公地址：北京市西城区复兴门内大街 51 号

邮政编码：100031

公司网址：www.bct2000.com

电子信箱：stock@bct2000.com

(三) 公司法定代表人：杨华

(四) 公司董事会秘书：段中鹏

联系地址：北京市西城区复兴门内大街 51 号（首旅股份证券部）

联系电话：(010) 66014466—446

传真电话：(010) 66019471

段中鹏电子信箱：dzpxx@sohu.com

(五) 公司信息披露的报纸名称：《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国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn/>；公司半年度报告备置地点：本公司证券部。

(六) 公司股票上市地：上海证券交易所

股票简称：首旅股份

股票代码：600258

(七) 公司的其他有关资料

1. 公司变更注册时间和地址

公司于 1999 年 2 月 12 日在北京市工商行政管理局办理了首次登记，注册资本为 16140 万元；于 2000 年 5 月 17 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记，注册资本由“16,140 万元”变更为“23,140 万元”。

公司于 2000 年 12 月 6 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记，经营范围增加了三项，即“技术开发、技术咨询、技术服务”。

2. 企业法人营业执照注册号：1100001520068

3. 税务登记号码：110102700217243

4. 公司聘请的会计师事务所为：北京京都会计师事务所有限责任公司

办公地址为：北京建国门外大街 22 号赛特广场五层

二、主要财务数据和指标

表一

单位：人民币元

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	266,174,692.39	445,003,022.07	-40.19
流动负债	602,251,246.46	578,423,999.85	4.12
总资产	1,696,962,637.66	1,675,608,987.24	1.27
股东权益(不含少数股东权益)	801,733,707.25	810,507,661.82	-1.08
每股净资产	3.46	3.50	-1.14
调整后的每股净资产	3.41	3.46	-1.45
	报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	28,250,045.43	26,379,526.11	7.09
扣除非经常性损益后的净利润	27,856,827.34	26,380,251.14	5.60
每股收益	0.122	0.114	7.09
净资产收益率(%)	3.524	3.400	0.124
经营活动产生的现金流量净额	61,377,663.47	85,184,438.94	-27.95

非经常性损益项目：

单位：人民币

项目	2005年1—6月
股权转让收益	30,000.00
营业外收支净额	106,122.46
减值准备转回	302,016.04
对所得税的影响	44,920.41
合计	393,218.09

表二、利润表附表

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	27.54	27.19	0.9543	0.9543
营业利润	5.73	5.66	0.1986	0.1986

净利润	3.52	3.48	0.1221	0.1221
扣除非经常性损益后的净利润	3.47	3.43	0.1204	0.1204

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、本报告期内公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、本报告期末本公司共有 27231 名股东。

三、本报告期末，公司前十名股东持股情况：

单位：股

报告期末股东总人数	27231					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内 股份增减 (+, -)	持股数 (股)	持股比 例 (%)	股份 类别	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 (国有股东或 外资股东)
北京首都旅游集团有限责任 公司	/	160000000	69.14	未流通	无	国有法人股
招商银行股份有限公司—中 信经典配置证券投资基金	/	2023615	0.87	已流通	未知	社会公众股
交通银行—金鹰中小盘精选 证券投资基金	+562239	1550000	0.67	已流通	未知	社会公众股
全国社保基金一零三组合	-1216200	1217800	0.53	已流通	未知	社会公众股
中国银行—同盛证券投资基 金	+722221	722221	0.31	已流通	未知	社会公众股
兴业证券股份有限公司	+672459	672459	0.29	已流通	未知	社会公众股
交通银行—融通行业景气证 券投资基金	+355779	355779	0.154	已流通	未知	社会公众股
中国北京全聚德集团有限责 任公司	/	350000	0.151	未流通	未知	社会法人股
北京市十三陵特区旅游服务 开发总公司	/	350000	0.151	未流通	未知	社会法人股
清华同方股份有限公司	/	350000	0.151	未流通	未知	社会法人股
北京城乡贸易中心股份有限 公司	/	350000	0.151	未流通	未知	社会法人股
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)			
招商银行股份有限公司—中信经典配 置证券投资基金	2023615		A			
交通银行—金鹰中小盘精选证券投 资基金	1550000		A			
全国社保基金一零三组合	1217800		A			

中国银行一同盛证券投资基金	722221	A
兴业证券股份有限公司	672459	A
交通银行一融通行业景气证券投资基金	355779	A
王红亿	291200	A
周庭煊	262000	A
山西土地物产实业有限公司	252422	A
韩成荣	216700	A
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司控股股东未发生变化；公司第 3 名股东为全国社保基金；报告期内公司前十名股东中法人股股东北京首都旅游集团有限责任公司和中国北京全聚德集团有限责任公司存在关联关系。中国北京全聚德集团有限责任公司在 2004 年被北京市政府重组进入北京首都旅游集团有限责任公司，现为该集团公司成员企业。两家公司合并持有本公司 160,350,000 股，占总股本的 69.15%，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。未知其他股东之间是否存在关联关系。未知公司前十名流通股股东间是否存在关联关系，也未知其与公司前十名股东是否属于《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。</p>	

- 1、报告期内本公司控股股东未发生变更。
- 2、报告期内本公司持股 5%以上的股东未发生质押、冻结情况。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股份。

二、报告期内，新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况：

2005 年 1 月 20 日，经公司第二届董事会第十七次会议选举通过沈叙强先生为公司副董事长。

2005 年 5 月 20 日，经公司 2005 年度第一次临时股东大会审议通过，聘任杨华先生、沈叙强先生、王志强先生、王诚先生、陆致成先生、周和平先生等六人为公司第三届董事会董事；聘任郑光昭先生、陈秋生先生、李军先生为公司第三届董事会独立董事。

第五节、管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况简析

主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减

变化：

单位：人民币元

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	增减比率（%）
主营业务收入	622,660,117.41	622,689,498.87	0.00
主营业务利润	220,830,085.37	213,352,087.78	3.51
净利润	28,250,045.43	26,379,526.11	7.09
现金及现金等价物净增加额	-46,699,370.15	59,328,691.64	-178.71

注：变动的主要原因是：

- （1）公司主营业务收入与上年同期持平；主营业务利润、净利润较上年同期略有提高主要是毛利率较高的景区收入、利润增长所致；
- （2）公司扩大固定资产的投资规模，投资活动产生的现金流出增加，同时积极偿还借款，提高货币资金的使用效率，使得货币资金变动较大。

总资产、股东权益与期初相比的变化：

单位：人民币元

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比率（%）
总资产	1,696,962,637.66	1,675,608,987.24	1.27
股东权益	801,733,707.25	810,507,661.82	-1.08

注：变动的主要原因是：

- （1）总资产同期初相比变化不大；
- （2）股东权益下降主要是由于报告期内分配 2004 年度现金股利，导致未分配利润减少所致。

二、报告期内公司主要经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况

本公司属旅游行业。公司主营项目投资与管理；饭店经营与管理；旅游服务；旅游产品开发、销售；出租汽车客运；承办展览展示活动；餐饮服务；设计，制作、代理、发布国内及外商来华广告；技术开发、技术服务、技术咨询。其中饭店经营与管理、展览展示业务和旅游服务业的经营规模和经济效益在全国同行业中都处较为领先地位。

2、公司经营的产品或提供服务的占公司业绩的比例状况

占报告期公司主营业务收入或主营业务利润 10% 的行业或产品的情况 单位：人民币元

	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%
酒店	122,012,005.51	13,724,886.08	88.75	1.43	18.62	-1.63
展览广告	35,688,229.56	5,743,464.94	83.91	-7.68	39.94	-5.47
景区	79,308,989.22	7,701,956.05	90.29	24.79	11.31	1.18
旅游服务	385,650,893.12	361,215,164.45	6.34	-3.63	-3.54	-0.08

主要业务分地区情况：

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
北京	543,351,128.19	-2.82
海南	79,308,989.22	24.79

- 1、报告期内没有对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。
- 2、报告期内没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况。
- 3、经营中的问题

(1) 人才引进、交流的市场化程度还不够高。目前专业化的人才还不能完全满足公司发展的需要，尤其是旅游景区专业管理团队还有待进一步培育。

(2) 公司业务、投资、经营等方面还需进一步适应市场需求，逐步形成现代合作商业模式，并将在今后的实践中探索出一套行之有效的科学管理模式。

(3) 公司还将进一步加强财务管理，提高资金使用效率，使财务结构更趋科学化。

(4) 公司整体营销体系有待整合，形成旅游销售体系互为联动的有效销售方式。面对市场的变化，逐步建立新型的营销网络和营销方式，保持和提升公司的市场竞争能力。

三、本报告期内的公司投资情况

1、本报告期内无募集资金或以前期间募集资金使用延续到报告期的投资项目，公司首次发行股票募集资金已在 2001 年度全部使用完毕。

2、本报告期内无重大的非募股资金投资项目。

四、报告期内实际经营成果与期初计划比较

公司 2005 年上半年计划实现主营业务收入 5.85 亿元，报告期内实现主营业务收入 6.23 亿元，完成计划的 106.5%；计划实现主营业务利润 20,925 万元，报告期内实现主营业务利润 22,083.01 万元，完成计划的 105.5%。

五、下半年经营计划

1. 积极贯彻落实国家关于上市公司股权分置改革政策。采取措施，积极听取各方投资者意见，拿出既符合政策、又符合投资者利益的全流通实施方案，争取国资委批准，股东会通过，尽快实施。

2. 完成对公司资产结构的整合目标。公司将按照专业化经营模式，加大整合力度，延伸公司的旅游经营链条，促进产业升级。

3. 稳步发展公司旅游主营业务，创新经营项目、经营方式、营销方法，推出适合市场需求的新产品，获取创新收益。

4. 继续完善 ISO9000 管理体系，提高经营管理效率。同时降低成本，减少费用，挖掘增收节支的最大潜力。

5. 积极研究旅游销售网络体系，建立景区与电子传媒网络相结合的新型经营模式。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件执行，公司治理结构的实际状况与中国证监会所发文件要求基本不存差异。

二、利润分配实施情况

公司 2005 年 4 月 12 日召开了 2004 年度股东大会，审议通过的 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年末公司总股本 23140 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 1.60 元(含税)，共计派送现金股利 37,024,000.00 元。本次利润分配的实施公告详见 2005 年 5 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

三、诉讼、仲裁事项

2004 年 6 月 23 日，北京首都旅游股份有限公司（以下简称首旅股份）与泰豪集团有限公司（以下简称泰豪集团）签订股权转让合同，首旅股份将其持有的深圳清华同方 20% 的股权转让给泰豪集团，股权转让价款为人民币 2400 万元。2005 年 4 月 5 日，首旅股份就股权转让一事向北京市仲裁委员会提出仲裁申请。截止公告日，泰豪集团尚欠股权转让价款 700 万元。

四、重大资产收购、出售、重组事项

报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易事项

本报告期内公司无重大的关联交易事项。

六、收购、出售资产事项

2005 年 6 月 23 日，公司控股子公司北京神舟国际旅行社集团有限公司与中国国际旅行社总社就出让北京神舟国际旅行社集团有限公司和北京海外旅游公司分别持有的北京中国国际旅行社有限公司 31% 和 20% 的股权事宜，签订了《股权转让协议》，交易金额共计 817.16 万元，截至 2005 年 6 月 30 日，已收回股权转让款 408.58 万元。截止公告日，已

收回全部股权转让款。

2005年1月27日，北京神舟投资管理有限责任公司持有的北京科瑞奇科技开发股份有限公司的30%股权转让给紫光集团有限公司的工商过户手续办理完毕。2004年7月，公司控股83.6%的子公司—北京神舟投资管理有限责任公司曾参与改制设立紫光集团有限公司。紫光集团有限公司改制设立后，根据《清华紫光（集团）总公司改制重组协议》及《股权转让协议书》，以现金1,503万元[北京中达盛资产评估有限责任公司评估报告（中达评字（2005）第001号）]收购了北京神舟投资管理有限责任公司持有的北京科瑞奇科技开发股份有限公司的30%股权。

七、重大承诺事项

本报告期内，公司及持有5%以上的股东没有发生承诺事项。

本报告期公司、公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况；亦无其他对公司产生重大影响的重要事项。

第七节 财务报告

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）。

第八节 备查文件

一、载有董事长签名的半年度报告文本；

二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

四、公司章程文本；

五、其他有关资料。

会计报表附注

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、北京城乡贸易中心股份有限公司、清华同方股份有限公司、中国北京全聚德集团有限责任公司、北京市昌平区十三陵特区旅游服务开发总公司作为发起人,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,领取11520068注册号《企业法人营业执照》,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日采用对法人配售和对一般投资者上网发行相结合的方式发行人民币普通股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,并取得注册号为1100001520068(2-1)《企业法人营业执照》。

本公司主营:项目投资及管理;旅游服务;饭店经营及管理;旅游产品开发、销售;承办展览展示活动;出租汽车客运;餐饮服务;设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告;信息咨询;技术开发、技术咨询、技术服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、 会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础及计价原则

本公司采用权责发生制,以实际成本为计价原则。

5、 外币业务的核算

本公司年度内发生的外币业务,按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账;期末按基准汇价进行调整,差额计入当期损益。

6、 现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

7、 短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8、 坏账准备的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司期末对应收款项(包括应收账款和其他应收款)采用账龄分析法计提坏账准备，各账龄坏账准备的计提比例如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三年以上	20%

本公司坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9、 存货计价方法

本公司存货包括原材料、库存商品、物料用品、低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货以实际成本计价。原材料、物料用品的发出、领用采用加权平均法结转成本；低值易耗品于领用时采用一次摊销法；库存商品按售价核算，月末将发出和结存商品调整为实际成本。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

10、 长期投资的核算方法

- (1)长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

(2) 长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

(3) 股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按期平均摊销计入损益。

对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，如相应的投资是在财政部《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)(以下简称“财政部问题解答(二)”)文件下发前发生的，则计入长期股权投资差额，并按期平均摊销计入损益；如相应的投资是在财政部问题解答(二)文件下发后发生的，则计入资本公积。

自财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答(四)》(财会[2004]3号)(以下简称“财政部问题解答(四)”)文件下发后，对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额(或其所形成的资本公积准备项目)的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提和冲回通常计入当年度损益，但在财政部问题解答(四)文件下发后，对于以权益法核算的长期股权投资所计提的长期投资减值准备，如该项长期股权投资存在对应的股权投资差额的，则应当依据财政部问题解答(四)的规定，首先全部或者部分转销股权投资差额(或其所形成的资本公积准备项目)的余额，在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提金额。

11、 固定资产计价和折旧

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用年限平均法计提折旧。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(预计净残值率为 5%)，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	5-40	2.38%-19.00%
机器设备	11	8.64%
运输设备	9	10.56%
家具设备	6-10	9.50%-15.83%
电器及影视设备	6	15.83%
文体娱乐设备	10	9.50%
其他设备	6	15.83%

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，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金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

依据财政部问题解答(四)的规定，本公司在转回已计提的固定资产减值准备时，转回后固定资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

12、 在建工程的核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。在建工程完工交付使用时结转固定资产。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来3年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

13、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

14、无形资产计价和摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起在预计使用年限或相关合同规定的受益年限或10年内分期摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果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管理费用。

无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

依据财政部问题解答(四)的规定，本公司在转回已确认的无形资产减值损失时，转回后无形资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的无形资产账面净值。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期或受益期孰低年限平均摊销。

筹建期间发生的费用(除购建固定资产以外),先在长期待摊费用中归集,于生产经营期一次计入当期损益。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,公司将其确认为预计负债:

- a) 该义务是本公司承担的现时义务;
- b) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- c) 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、应付债券的核算方法

(1) 应付债券的计价

本公司发行债券时,按照实际的发行价格总额,计入“应付债券”科目。

(2) 债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则进行处理。

18、收入确认方法

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务,本公司在完成劳务时确认收入;对劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

(4) 建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同,在完成时确认合同收入实现。

对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同,如建造合同的结果能够可靠地估

计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并报表时，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

三、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>税率</u>	<u>计税依据</u>
增值税	4%、17%	商品销售收入
营业税	3%、5%、10%	应税收入
城市维护建设税	5%、7%	应交流转税额
企业所得税	15%(海南)、33%	应纳税所得额

2、税负优惠

根据国发[1998]26 号文件，经三亚市国家税务局批准，本公司控股子公司—海南南山文化旅游开发有限公司 2005 年度减半征收企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

1、截至 2005 年 6 月 30 日，本公司控股子公司及合营企业概况如下：

<u>公司名称</u>	<u>经营范围</u>	<u>注册资本</u>
北京市京伦饭店有限责任公司（“京伦饭店”）	饭店	1,200 万美元
北京神舟国际旅行社集团有限公司（“神舟集团”）	旅行社	6,807.53 万元
北京市旅游广告有限责任公司（“旅游广告”）	广告	1,471.162 万元
海南南山文化旅游开发有限公司（“南山文化”）	旅游开发	38,600 万元
北京神舟投资管理有限责任公司（“神舟投资”）	投资管理	5,200 万元

北京新京伦国际酒店管理有限公司（“新京伦”）	酒店管理	200 万元
北京首旅日航国际酒店管理有限公司（“首旅日航”）	酒店管理	1,000 万元

2、报告期内合并会计报表情况

<u>公司名称</u>	<u>本公司投资额</u>		<u>股权比例</u>		<u>是否合并</u>
	<u>本公司投资</u>	<u>间接投资</u>	<u>直接比例</u>	<u>实际比例</u>	
京伦饭店	648 万美元	--	54%	--	是
神舟集团	3,472.30 万元	--	51%	--	是
旅游广告	1,397.6039 万元	--	95%	--	是
南山文化	28,490 万元	385 万元	73.808%	74.805%	是
神舟投资	4,347.55 万元	--	83.6%	--	是
新京伦	140 万元	--	70%	--	是
首旅日航	500 万元	--	50%	--	是

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
现 金	1,611,277.88	1,152,346.63
银行存款	159,689,064.63	206,750,938.10
其他货币资金	<u>811,294.21</u>	<u>907,722.14</u>
	<u>162,111,636.72</u>	<u>208,811,006.87</u>

其中，外币如下：

<u>币种</u>	<u>2005.06.30</u>			<u>2004.12.31</u>		
	<u>原币</u>	<u>汇率</u>	<u>折合人民币</u>	<u>原币</u>	<u>汇率</u>	<u>折合人民币</u>
美元	329,837.44	8.2856	2,732,902.14	1,463,446.83	8.2765	12,112,217.69
港币	854,007.08	1.0649	909,432.14	1,007,271.97	1.0637	1,071,435.19
日元	45,764,679.00	0.075149	<u>3,439,169.86</u>	53,622,394.00	0.079701	<u>4,273,758.42</u>
			7,081,504.14			17,457,411.30

2、应收票据

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>1,287,096.94</u>	<u>365,757.57</u>

说明：（1）应收票据主要是本公司控股子公司—神舟集团未结国外旅游团队的旅行支票。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司不存在用于质押的票据。

3、 应收股利

<u>被投资单位</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
北京中国国际旅行社有限公司	78,740.09	--

说明: 应收股利主要是本公司控股子公司—神舟集团应收北京中国国际旅行社有限公司 2004 年度分红。

4、 应收账款

(1) 合并数

A、 账龄分析及百分比

<u>账龄</u>	<u>2005.06.30</u>			<u>2004.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	35,790,724.80	92.06%	1,789,536.25	36,789,832.01	81.44%	1,839,491.60
一至二年	1,573,717.42	4.05%	157,371.75	5,637,678.37	12.48%	563,767.84
二至三年	384,055.20	0.99%	57,608.29	2,077,459.18	4.60%	311,618.88
三年以上	<u>1,128,000.09</u>	<u>2.90%</u>	<u>225,600.02</u>	<u>667,701.45</u>	<u>1.48%</u>	<u>133,540.29</u>
	38,876,497.51	100%	2,230,116.31	45,172,671.01	100%	2,848,418.61

B、 坏账准备

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2005.06.30</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
2,848,418.61	--	316,286.26	302,016.04	2,230,116.31

C、 截至 2005 年 6 月 30 日, 不存在持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

D、 截至 2005 年 6 月 30 日, 欠款金额前五名的情况如下:

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>款项性质</u>
日本近几旅行社	1,464,304.25	2004 年-2005 年	团费
菲有利旅游公司	1,309,309.79	2005 年	团费
日中旅行社	1,263,413.25	2005 年	团费
宝洁(中国)有限公司	1,139,059.14	2005 年	机票款
美国太平洋运通旅行社	964,950.61	2005 年	机票款
占期末应收账款总额比例	15.80%		

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	432,897.49	100%	21,644.87	1,103,664.99	100%	55,183.25

B、坏账准备

2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.06.30
		转出	转回	
55,183.25	--	--	33,538.38	21,644.87

5、其他应收款

(1) 合并数

A、账龄分析及百分比

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	41,727,991.24	90.45%	2,086,399.57	30,916,896.17	87.62%	1,545,844.81
一至二年	1,950,250.83	4.23%	195,025.09	2,616,262.39	7.42%	261,626.24
二至三年	1,565,855.28	3.39%	234,878.30	662,427.75	1.88%	99,364.16
三年以上	<u>887,659.85</u>	<u>1.93%</u>	<u>177,531.97</u>	<u>1,087,019.86</u>	<u>3.08%</u>	<u>217,403.97</u>
	46,131,757.20	100%	2,693,834.93	35,282,606.17	100%	2,124,239.18

B、坏账准备

2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.06.30
		转出	转回	
2,124,239.18	607,641.55	38,045.80	--	2,693,834.93

C、截至 2005 年 6 月 30 日，不存在持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2005 年 6 月 30 日，欠款金额前五名的情况如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
泰豪科技股份有限公司	20,760,694.46	2004 年	股权转让尾款
上海浦东法院	5,200,000.00	2005 年	担保费
紫光集团有限公司	5,030,000.00	2005 年	股权转让尾款

金飞民航经济发展中心	2,150,000.00	2004年	押金
东城保险公司	850,000.00	2003年	储值保险
占期末其他应收款总额比例	73.68%		

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	42,228,509.91	97.53%	1,361,425.49	22,755,551.79	95.18%	1,137,777.61
一至二年	10,000.00	0.02%	1,000.00	944,714.26	3.95%	94,471.43
二至三年	950,000.00	2.20%	142,500.00	100,000.00	0.42%	15,000.00
三年以上	<u>107,858.11</u>	<u>0.25%</u>	<u>21,571.62</u>	<u>108,705.12</u>	<u>0.45%</u>	<u>21,741.02</u>
	43,296,368.02	100%	1,526,497.11	23,908,971.17	100%	1,268,990.06

B、坏账准备

2005.01.01	本期增加		本期减少	2005.06.30
	转入	计提		
1,268,990.06	--	257,507.05	--	1,526,497.11

说明：一年以内其他应收款中含本公司应收控股子公司—京伦饭店往来款 1500 万元，因内部抵消，未计提坏账准备。

6、 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,317,144.72	100%	141,903,179.05	99.69%
一至二年	--	--	<u>441,423.85</u>	<u>0.31%</u>
	<u>3,317,144.72</u>	100%	<u>142,344,602.90</u>	100%

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日，不存在预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

7、 存货

(1) 存货分类别列示

项 目	2005.06.30	2004.12.31
-----	------------	------------

物料用品	10,238,065.16	10,666,276.34
库存商品	1,598,603.03	2,235,487.39
原材料	3,161,826.61	2,901,970.38
低值易耗品	<u>197,024.94</u>	<u>178,555.37</u>
	15,195,519.74	15,982,289.48
存货跌价准备	<u>(--)</u>	<u>(--)</u>
	<u>15,195,519.74</u>	<u>15,982,289.48</u>

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司存货未出现减值情形，不须计提跌价准备。

8、待摊费用

项目	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>2005.06.30</u>
占地费	826,250.00	5,470,000.00	4,012,500.00	2,283,750.00
养路费	404,448.00	994,674.95	1,215,143.75	183,979.20
租赁费	362,500.00	612,500.00	572,500.00	402,500.00
其他	<u>423,547.86</u>	<u>2,242,440.16</u>	<u>1,435,966.51</u>	<u>1,230,021.51</u>
	<u>2,016,745.86</u>	<u>9,319,615.11</u>	<u>7,236,110.26</u>	<u>4,100,250.71</u>

9、长期股权投资

(1) 合并数

项目	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
其他股权投资	203,880,732.58	90,999,876.52	15,550,227.30	279,330,381.80
其中：对子公司投资	--	--	--	--
对联营企业投资	159,512,930.68	67,279,876.52	550,227.30	226,242,579.90
对其他企业投资	44,367,801.90	23,720,000.00	15,000,000.00	53,087,801.90
股权投资差额	<u>52,609,901.14</u>	<u>--</u>	<u>1,053,460.12</u>	<u>51,556,441.02</u>
	256,490,633.72	90,999,876.52	16,603,687.42	330,886,822.82
长期投资减值准备	<u>(1,682,504.36)</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>(1,682,504.36)</u>
	<u>254,808,129.36</u>	90,999,876.52	16,603,687.42	<u>329,204,318.46</u>

A、其他股权投资

a、截至 2005 年 6 月 30 日投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
北京首汽股份有限公司	50 年	20.19%	70,392,965.93	权益法

北京建国客栈有限公司	20年	40.00%	2,000,000.00	权益法
北京纵横商旅咨询有限公司	30年	35.00%	350,000.00	权益法
北京胡同文化游览有限公司	20年	34.00%	180,712.71	权益法
深圳清华同方股份有限公司	长期	20.00%	24,000,000.00	成本法
宁夏沙湖旅游股份有限公司	长期	30.00%	33,261,029.13	权益法
北京燕京饭店有限责任公司	30年	20.00%	22,537,801.90	成本法
天伦度假发展有限公司	30年	16.67%	2,000,000.00	成本法
中外运空运发展股份有限公司	长期	0.72%	3,030,000.00	成本法
北京市友谊青年酒店	8年	50.00%	800,000.00	固定回收
海南旅游控股有限公司	10年	26.00%	5,880,000.00	成本法
三亚市国际旅游会展有限公司	10年	18.00%	1,800,000.00	成本法
五指山旅游开发有限公司	30年	5.00%	1,920,000.00	成本法
三亚南山观音苑建设发展有限公司	70年	25.00%	50,000,000.00	成本法
紫光集团有限公司	30年	9.90%	21,800,000.00	成本法
北京中国国际旅行社有限公司	20年	100.00%	<u>16,011,674.69</u>	权益法
			255,964,184.36	

b、权益变动情况

被投资单位名称	本期增减投资	本期增减权益		累计增减权益
		本期权益	本期分回利润	
北京首汽股份有限公司	--	1,942,950.51	--	23,811,193.55
北京建国客栈有限公司	--	100.07	--	-346,407.96
北京纵横商旅咨询有限公司	--	11.66	--	13,980.57
北京胡同文化游览有限公司	--	30,525.34	147,214.04	89,316.39
深圳清华同方股份有限公司	--	--	--	-2,651,010.93
宁夏沙湖旅游股份有限公司	--	-603,810.86	--	3,353,713.97
北京市友谊青年酒店	--	-200,000.00	--	-600,000.00
北京科瑞奇技术开发股份有限公司	-15,000,000.00	--	--	--
五指山旅游开发有限公司	1,920,000.00	--	--	--
三亚南山观音苑建设发展有限公司	50,000,000.00	--	--	--
紫光集团有限公司	21,800,000.00	--	--	--
北京中国国际旅行社有限公司	<u>16,011,674.69</u>	<u>98,425.11</u>	<u>403,013.26</u>	<u>-304,588.15</u>
	74,731,674.69	1,268,201.83	550,227.30	23,366,197.44

说明：①本期权益包括权益法核算本期投资收益 1,468,201.83 元。

②本期增加对三亚南山观音苑建设发展有限公司投资，系本公司确认对其投资；本期增加对五指山旅游开发有限公司投资，系本公司控股子公司—南山文化投资；本期增加对紫光集团有限公司投资，系本公司控股子公司—神舟投资投资；本期增加对北京中国国际旅行社有限公司投资，系本公司控股子公司—神舟集团拟转让所持部分股权，未将其纳入合并报表范围产生。

③本期减少对北京科瑞奇技术开发股份有限公司投资，系本公司控股子公司—神舟投资转让对该公司投资。

c、投资变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增减权益</u>	<u>2005.06.30</u>
北京首汽股份有限公司	92,261,208.97	1,942,950.51	94,204,159.48
北京建国客栈有限公司	1,653,491.97	100.07	1,653,592.04
北京纵横商旅咨询有限公司	363,968.91	11.66	363,980.57
北京胡同文化游览有限公司	386,717.80	-116,688.70	270,029.10
深圳清华同方股份有限公司	21,348,989.07	--	21,348,989.07
宁夏沙湖旅游股份有限公司	37,218,553.96	-603,810.86	36,614,743.10
北京燕京饭店有限责任公司	22,537,801.90	--	22,537,801.90
天伦度假发展有限公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00
中外运空运发展股份有限公司	3,030,000.00	--	3,030,000.00
北京科瑞奇技术开发有限公司	15,000,000.00	-15,000,000.00	--
海南旅游控股有限公司	5,880,000.00	--	5,880,000.00
三亚市国际旅游会展有限公司	1,800,000.00	--	1,800,000.00
北京市友谊青年酒店	400,000.00	-200,000.00	200,000.00
五指山旅游开发有限公司	--	1,920,000.00	1,920,000.00
三亚南山观音苑建设发展有限公司	--	50,000,000.00	50,000,000.00
紫光集团有限公司	--	21,800,000.00	21,800,000.00
北京中国国际旅行社有限公司	--	<u>15,707,086.54</u>	<u>15,707,086.54</u>
	203,880,732.58	75,449,649.22	279,330,381.80

B、股权投资差额

a、股权投资差额明细

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>形成原因</u>	<u>摊销期限</u>
海南南山文化旅游开发有限公司	42,719,150.82	购买价高于净资产	30年
宁夏沙湖旅游股份有限公司	<u>13,658,970.87</u>	购买价高于净资产	20年

56,378,121.69

b、股权投资差额变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期摊销或转出	摊余金额	未摊销期限
海南南山文化旅游开发有限公司	39,633,878.81	--	711,985.85	38,921,892.96	328个月
宁夏沙湖旅游股份有限公司	<u>12,976,022.33</u>	--	<u>341,474.27</u>	<u>12,634,548.06</u>	222个月
	52,609,901.14	--	1,053,460.12	51,556,441.02	

C、长期投资减值准备

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.06.30
			转出	转回	
天伦度假发展有限公司	<u>1,682,504.36</u>	--	--	--	<u>1,682,504.36</u>
	1,682,504.36				1,682,504.36

(2) 母公司

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
其他股权投资	642,409,550.60	75,255,333.45	7,640,712.17	710,024,171.88
其中：对子公司投资	461,608,818.02	23,885,556.73	7,493,498.13	478,000,876.62
对联营企业投资	153,232,930.68	51,369,776.72	147,214.04	204,455,493.36
对其他企业投资	27,567,801.90	--	--	27,567,801.90
股权投资差额	<u>52,609,901.14</u>	--	<u>1,053,460.12</u>	<u>51,556,441.02</u>
	695,019,451.74	75,255,333.45	8,694,172.29	761,580,612.90
长期投资减值准备	<u>(1,682,504.36)</u>	--	--	<u>(1,682,504.36)</u>
	<u>693,336,947.38</u>	75,255,333.45	8,694,172.29	<u>759,898,108.54</u>

A、其他股权投资

a、截至2005年6月30日投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
北京市旅游广告有限责任公司	20年	95.00%	13,976,039.00	权益法
北京神舟国际旅行社集团有限公司	20年	51.00%	34,722,952.20	权益法
北京神舟投资管理有限责任公司	20年	83.60%	43,475,500.00	权益法
海南南山文化旅游开发有限公司	50年	73.808%	287,280,849.18	权益法
北京新京伦国际酒店管理有限公司	20年	70.00%	1,400,000.00	权益法
北京市京伦饭店有限责任公司	20年	54.00%	18,271,656.00	权益法
北京首旅日航国际酒店管理有限公司	20年	50.00%	5,000,000.00	权益法
北京首汽股份有限公司	50年	20.19%	70,392,965.93	权益法
北京建国客栈有限公司	20年	40.00%	2,000,000.00	权益法

北京纵横商旅咨询有限公司	30年	35.00%	350,000.00	权益法
北京胡同文化游览有限公司	20年	34.00%	180,712.71	权益法
深圳清华同方股份有限公司	长期	20.00%	24,000,000.00	成本法
宁夏沙湖旅游股份有限公司	长期	30.00%	33,261,029.13	权益法
北京燕京饭店有限责任公司	30年	20.00%	22,537,801.90	成本法
天伦度假发展有限公司	30年	16.67%	2,000,000.00	成本法
中外运空运发展股份有限公司	长期	0.72%	3,030,000.00	成本法
三亚南山观音苑建设发展有限公司	70年	25.00%	<u>50,000,000.00</u>	成本法
			611,879,506.05	

b、权益变动情况

被投资单位名称	本期增减投资	本期增减权益		累计增减权益
		本期权益	本期分回利润	
北京市旅游广告有限责任公司	--	2,051,617.63	3,126,115.32	5,350,585.66
北京神舟国际旅行社集团有限公司	--	1,082,054.79	--	4,651,606.52
北京神舟投资管理有限责任公司	--	-598,859.91	--	-1,242,491.95
海南南山文化旅游开发有限公司	--	17,863,584.99	--	55,425,428.51
北京新京伦国际酒店管理有限公司	--	719.96	--	568,426.89
北京市京伦饭店有限责任公司	--	3,885,498.18	4,367,382.81	10,055,888.99
北京首旅日航国际酒店管理有限公司	--	-399,058.91	--	-935,564.38
北京首汽股份有限公司	--	1,942,950.51	--	23,811,193.55
北京建国客栈有限公司	--	100.07	--	-346,407.96
北京纵横商旅咨询有限公司	--	11.66	--	13,980.57
北京胡同文化游览有限公司	--	30,525.34	147,214.04	89,316.39
深圳清华同方股份有限公司	--	--	--	-2,651,010.93
宁夏沙湖旅游股份有限公司	--	-603,810.86	--	3,353,713.97
三亚南山观音苑建设发展有限公司	<u>50,000,000.00</u>	==	==	==
	50,000,000.00	25,255,333.45	7,640,712.17	98,144,665.83

说明：①本期权益包括权益法核算本期投资收益 25,255,333.45 元。

②本期增加对三亚南山观音苑建设发展有限公司投资，系本公司确认对其投资。

c、投资变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增减权益	2005.06.30
北京市旅游广告有限责任公司	20,401,122.35	-1,074,497.69	19,326,624.66

北京神舟国际旅行社集团有限公司	38,292,503.93	1,082,054.79	39,374,558.72
北京神舟投资管理有限责任公司	42,831,867.96	-598,859.91	42,233,008.05
海南南山文化旅游开发有限公司	324,842,692.70	17,863,584.99	342,706,277.69
北京新京伦国际酒店管理有限公司	1,967,706.93	719.96	1,968,426.89
北京市京伦饭店有限责任公司	28,809,429.62	-481,884.63	28,327,544.99
北京首旅日航国际酒店管理有限公司	4,463,494.53	-399,058.91	4,064,435.62
北京首汽股份有限公司	92,261,208.97	1,942,950.51	94,204,159.48
北京建国客栈有限公司	1,653,491.97	100.07	1,653,592.04
北京纵横商旅咨询有限公司	363,968.91	11.66	363,980.57
北京胡同文化游览有限公司	386,717.80	-116,688.70	270,029.10
深圳清华同方股份有限公司	21,348,989.07	--	21,348,989.07
宁夏沙湖旅游股份有限公司	37,218,553.96	-603,810.86	36,614,743.10
北京燕京饭店有限责任公司	22,537,801.90	--	22,537,801.90
天伦度假发展有限公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00
中外运空运发展股份有限公司	3,030,000.00	--	3,030,000.00
三亚南山观音苑建设发展有限公司	--	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
	642,409,550.60	67,614,621.28	710,024,171.88

B、股权投资差额

a、股权投资差额明细

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>形成原因</u>	<u>摊销期限</u>
海南南山文化旅游开发有限公司	42,719,150.82	购买价高于净资产	30年
宁夏沙湖旅游股份有限公司	<u>13,658,970.87</u>	购买价高于净资产	20年
	56,378,121.69		

b、股权投资差额变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>摊余金额</u>	<u>未摊销期限</u>
海南南山文化旅游开发有限公司	39,633,878.81	--	711,985.85	38,921,892.96	328个月
宁夏沙湖旅游股份有限公司	<u>12,976,022.33</u>	--	<u>341,474.27</u>	<u>12,634,548.06</u>	222个月
	52,609,901.14	--	1,053,460.12	51,556,441.02	

C、长期投资减值准备

<u>被投资单位名称</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2005.06.30</u>
			<u>转出</u>	<u>转回</u>	
天伦度假发展有限公司	1,682,504.36	--	--	--	1,682,504.36

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
房屋建筑物	747,107,714.66	--	45,291,112.41	701,816,602.25
机器设备	136,076,019.05	376,160.87	6,106,010.30	130,346,169.62
运输设备	68,371,612.90	7,048,687.53	1,511,458.80	73,908,841.63
家具设备	92,433,979.11	501,876.53	3,021,383.19	89,914,472.45
电器及影视设备	21,507,132.15	2,143,017.57	896,295.11	22,753,854.61
文体娱乐设备	337,684.00	140,670.00	--	478,354.00
其他设备	<u>26,929,482.52</u>	<u>330,801.00</u>	<u>337,800.00</u>	<u>26,922,483.52</u>
	<u>1,092,763,624.39</u>	<u>10,541,213.50</u>	<u>57,164,059.81</u>	<u>1,046,140,778.08</u>

说明： a、 本期减少主要是民族饭店改造转出房屋建筑物 4,529.11 万元。

b、 截至 2005 年 6 月 30 日， 本公司控股子公司一南山文化以其房产、 无形资产共同抵押借入短期借款 7,500 万元、 长期借款 3,000 万元。

(2) 累计折旧

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
房屋建筑物	243,101,241.91	9,201,330.06	33,825,959.01	218,476,612.96
机器设备	101,908,902.00	2,601,622.30	5,159,364.41	99,351,159.89
运输设备	37,939,821.76	3,104,499.84	1,028,831.68	40,015,489.92
家具设备	80,731,920.22	804,773.82	2,381,444.78	79,155,249.26
电器及影视设备	11,184,730.99	1,708,527.55	533,398.08	12,359,860.46
文体娱乐设备	167,210.08	15,209.60	--	182,419.68
其他设备	<u>22,908,114.16</u>	<u>512,509.82</u>	<u>179,959.82</u>	<u>23,240,664.16</u>
	<u>497,941,941.12</u>	<u>17,948,472.99</u>	<u>43,108,957.78</u>	<u>472,781,456.33</u>

说明： 本期减少主要为民族饭店改造转出房屋建筑物累计折旧 3,382.60 万元。

(3) 固定资产减值准备

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.06.30
			本期转回	本期转出	
机器设备	1,792,437.03	--	--	324,417.33	1,468,019.70
运输设备	56,915.64	--	--	--	56,915.64
家具设备	207,642.47	--	--	207,642.47	--
其他设备	<u>143,840.18</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>143,840.18</u>	<u>--</u>

2,200,835.32 675,899.98 1,524,935.34

说明：本期减少主要为民族饭店改造转出固定资产减值准备。

11、 在建工程

	<u>民族饭店改造</u>	<u>南山景区及 休闲会馆改造</u>	<u>北展零 星工程</u>	<u>京伦零 星改造</u>	<u>合计</u>
2005.01.01	3,210,619.92	55,727,278.32	219,166.61	--	59,157,064.85
其中：利息资本化	--	--	--	--	--
减：在建工程减值准备	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
在建工程净值	3,210,619.92	55,727,278.32	219,166.61	<u> </u>	<u>59,157,064.85</u>
加：本期增加	32,387,806.47	19,510,898.03	512,059.33	924,764.57	53,335,528.40
减：本期转入固定资产	--	--	168,398.21	--	168,398.21
减：本期其他减少	--	--	37,763.31	--	37,763.31
2005.06.30	35,598,426.39	75,238,176.35	525,064.42	924,764.57	112,286,431.73
其中：利息资本化	34,169.08	--	--	--	34,169.08
减：在建工程减值准备	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
在建工程净值	35,598,426.39	75,238,176.35	525,064.42	924,764.57	<u>112,286,431.73</u>

说明：截至 2005 年 6 月 30 日，本公司在建工程未出现减值情形，不须计提减值准备。

12、 无形资产

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日无形资产明细

<u>项目</u>	<u>取得方式</u>	<u>原值</u>	<u>摊销期限</u>	<u>剩余摊销期限</u>
土地使用权	购买	413,806,675.14	428-540 个月	394-506 个月
办公楼使用权	购买	15,000,000.00	480 个月	391 个月
		428,806,675.14		

说明：截至 2005 年 6 月 30 日，本公司控股子公司—南山文化以其房产、无形资产共同抵押借入短期借款 7,500 万元、长期借款 3,000 万元。

(2) 无形资产增减变动

	<u>办公楼使用权</u>	<u>土地使用权</u>	<u>合计</u>
2005.01.01	12,262,409.56	294,886,353.59	307,148,763.15
减：无形资产减值准备	<u>(--)</u>	<u>(--)</u>	<u>(--)</u>

无形资产净值	12,262,409.56	294,886,353.59	<u>307,148,763.15</u>
本期增加额	--	99,937,928.05	99,937,928.05
本期摊销额	185,326.08	5,325,404.76	5,510,730.84
累计摊销额	2,922,916.52	24,307,798.26	27,230,714.78
2005.06.30	12,077,083.48	389,498,876.88	401,575,960.36
减：无形资产减值准备	--	--	--
无形资产净值	12,077,083.48	389,498,876.88	<u>401,575,960.36</u>

说明：本年增加主要是本公司控股子公司—京伦饭店土地使用权预估转入无形资产。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司无形资产未出现减值情形，不须计提减值准备。

13、长期待摊费用

项目	原始金额	2005.01.01	本期增加	本期摊销或转出	2005.06.30
装修费	5,288,918.92	2,312,768.04	--	371,132.32	1,941,635.72
电脑专线费	100,000.00	18,317.00	--	10,002.00	8,315.00
展会用展具	3,535,884.56	707,176.88	--	353,588.46	353,588.42
广告牌费用	7,730,901.00	4,419,602.64	337,200.00	1,009,659.84	3,747,142.80
其他	352,120.00	<u>45,000.00</u>	--	<u>7,500.00</u>	<u>37,500.00</u>
		<u>7,502,864.56</u>	337,200.00	1,751,882.62	<u>6,088,181.94</u>

14、其他长期资产

项目	2005.06.30	2004.12.31
旅行社质量保证金	5,700,000.00	7,300,000.00
因私出入境中介机构备用金	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
	<u>7,700,000.00</u>	<u>9,300,000.00</u>

15、短期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
抵押借款	75,000,000.00	80,000,000.00
其中：他人抵押	--	--
保证借款	255,000,000.00	283,000,000.00
其中：他人保证	255,000,000.00	283,000,000.00
信用借款	<u>20,000,000.00</u>	--

350,000,000.00

363,000,000.00

说明：(1) 本期期末保证借款的保证人为北京首都旅游集团有限责任公司。

(2) 本期期末抵押借款的抵押物为控股子公司—南山文化的房产及无形资产。

16、 应付账款

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>48,338,229.12</u>	<u>56,187,999.08</u>

说明：截至 2005 年 6 月 30 日，不存在欠付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

17、 预收账款

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>48,468,581.25</u>	<u>51,531,507.62</u>

说明：截至 2005 年 6 月 30 日，不存在预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

18、 应付工资

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>10,551,490.89</u>	<u>9,503,424.06</u>

说明：本公司自 2003 年开始停止执行“工效挂钩工资核算办法”。根据有关协议，截至 2003 年 12 月 31 日的工资结余 730 万元将在 2004-2006 年内使用完毕。

19、 应付股利

<u>股东名称</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
本公司法人股股东	25,600,000.00	--
控股子公司少数股东	<u>166,995.66</u>	<u>1,063,099.07</u>
	<u>25,766,995.66</u>	<u>1,063,099.07</u>

说明：上述控股子公司应付少数股东股利包括旅游广告、神舟集团、新京伦应付部分少数股东的现金股利。

20、 应交税金

<u>税 项</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
企业所得税	4,108,890.80	9,136,563.02
营业税	1,563,600.49	2,191,522.88

房产税	302,921.89	168,000.75
个人所得税	2,466,535.31	718,564.19
城建税	63,997.38	103,798.24
增值税	25,879.59	52,792.75
其他	<u>5,772.56</u>	<u>7,296.06</u>
	<u>8,537,598.02</u>	<u>12,378,537.89</u>

21、其他应交款

项目	计缴标准	2005.06.30	2004.12.31
教育费附加	应缴流转税额的3%	30,309.50	49,002.16
住房公积金		561,666.74	367,050.30
文化事业建设费	康乐、广告收入的3%	<u>62,565.00</u>	<u>78,405.00</u>
		<u>654,541.24</u>	<u>494,457.46</u>

22、其他应付款

	2005.06.30	2004.12.31
	<u>86,994,444.15</u>	<u>66,061,609.19</u>

说明：截至2005年6月30日，欠付北京首都旅游集团有限责任公司146,908.40元。

23、预提费用

类别	2005.06.30	2004.12.31
维修费	1,944,396.04	--
利息	540,438.58	346,811.83
其他	<u>1,638,020.95</u>	<u>186,050.21</u>
	<u>4,122,855.57</u>	<u>532,862.04</u>

24、预计负债

类别	2005.06.30	2004.12.31
合同补偿费	214,000.00	214,000.00
人员安置费	<u>350,559.05</u>	<u>700,141.86</u>
	<u>564,559.05</u>	<u>914,141.86</u>

25、长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
抵押借款	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>
其中：他人抵押	--	--

说明：本期期末抵押借款的抵押物为控股子公司—南山文化房产及土地使用权。

26、其他长期负债

<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<u>63,781,715.86</u>	<u>63,781,715.86</u>

说明：截至 2005 年 6 月 30 日，其他长期负债系本公司改制时欠付北京首都旅游集团有限责任公司截至 1998 年 12 月 31 日利润，就其使用已签订长期无息借款协议。

27、股本(万元)

<u>股份类别</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增减</u>				<u>2005.06.30</u>
		<u>配股及增发</u>	<u>转增及送股</u>	<u>其它</u>	<u>小计</u>	
一、未上市流通股份						
1. 发起人股份	16,140	--	--	--	--	16,140
其中：国家持有股份						
境内法人持有股份	16,140	--	--	--	--	16,140
其他						
2. 募集法人股份						
3. 内部职工股						
4. 其他						
未上市流通股份合计	16,140	--	--	--	--	16,140
二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	7,000	--	--	--	--	7,000
2. 境内上市的外资股						
3. 境外上市的外资股						
4. 其他						
已上市流通股份合计	<u>7,000</u>	--	--	--	--	<u>7,000</u>
股份总数	<u>23,140</u>					<u>23,140</u>

说明：截至 2005 年 6 月 30 日，持本公司 5%以上股份的股东单位为北京首都旅游集团有限责任公司(69.14%)。

28、 资本公积

项 目	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
股本溢价	413,517,985.11	--	--	413,517,985.11
股权投资准备	10,109,117.33	--	--	10,109,117.33
资产评估增值准备	<u>229,581.46</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>229,581.46</u>
	<u>423,856,683.90</u>			<u>423,856,683.90</u>

29、 盈余公积

项目	<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
法定盈余公积	45,116,438.32	--	--	45,116,438.32
法定公益金	45,116,438.32	--	--	45,116,438.32
企业储备基金	--	545,922.85	--	545,922.85
企业发展基金	--	545,922.85	--	545,922.85
	<u>90,232,876.64</u>			<u>91,324,722.34</u>

30、 未分配利润

<u>2005.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.06.30</u>
<u>65,018,101.28</u>	28,250,045.43	38,115,845.70	<u>55,152,301.01</u>

说明：(1) 本期增加系公司 2005 年 1-6 月份合并净利润转入。

(2) 本期减少系根据 2004 年度股东大会决议分配普通股股利 3,702.40 万元以及按照持股比例计算的本公司控股子公司—京伦饭店提取的企业发展基金及储备基金 109.18 万元。

31、 主营业务收入与成本

(1) 合并数

A、 按业务性质

项目	<u>2005 年度 1-6 月</u>		<u>2004 年度 1-6 月</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
酒店	122,012,005.51	13,724,886.08	120,296,387.77	11,570,129.65
展览广告	35,688,229.56	5,743,464.94	38,656,677.57	4,104,291.68
景区	79,308,989.22	7,701,956.05	63,555,299.71	6,919,485.58
旅游服务	385,650,893.12	361,215,164.45	<u>400,181,133.82</u>	<u>374,473,893.42</u>
	<u>622,660,117.41</u>	<u>388,385,471.52</u>	<u>622,689,498.87</u>	<u>397,067,800.33</u>

B、按地区

项目	2005 年度 1-6 月		2004 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
北京	543,351,128.19	380,683,515.47	559,134,199.16	390,148,314.75
海南	79,308,989.22	7,701,956.05	63,555,299.71	6,919,485.58
	<u>622,660,117.41</u>	<u>388,385,471.52</u>	<u>622,689,498.87</u>	<u>397,067,800.33</u>

(2) 母公司

A、按业务性质

项目	2005 年度 1-6 月		2004 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酒店	48,914,586.42	7,471,044.31	52,395,451.43	5,348,172.45
展览	23,379,358.06	3,909.73	28,503,997.57	4,576.08
	<u>72,293,944.48</u>	<u>7,474,954.04</u>	<u>80,899,449.00</u>	<u>5,352,748.53</u>

B、按地区

项目	2005 年度 1-6 月		2004 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
北京	<u>72,293,944.48</u>	<u>7,474,954.04</u>	<u>80,899,449.00</u>	<u>5,352,748.53</u>

32、 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2005 年度 1-6 月	2004 年度 1-6 月
营业税	应税收入 3%-10%	12,227,336.31	11,152,273.23
城建税	应交流转税 5%-7%	548,231.92	537,788.67
教育费附加	应交流转税 3%	288,146.14	250,443.43
文化事业建设费	康乐、广告收入的 3%	<u>380,846.15</u>	<u>329,105.43</u>
		<u>13,444,560.52</u>	<u>12,269,610.76</u>

33、 财务费用

项目	2005年度1-6月	2004年度1-6月
利息支出	9,316,606.14	7,504,237.14
减：利息收入	949,024.93	611,474.16
汇兑损失	352,034.38	137,871.95
减：汇兑收益	--	--

手续费	<u>1,207,956.12</u>	<u>334,883.41</u>
	<u>9,927,571.71</u>	<u>7,365,518.34</u>
34、 投资收益		
(1) 合并数		
类别	<u>2005年度1-6月</u>	<u>2004年度1-6月</u>
短期投资收益	--	-438,841.13
股权投资收益	2,656,201.83	5,463,117.34
其中：权益法核算	1,468,201.83	5,067,117.34
成本法核算	1,188,000.00	396,000.00
股权转让收益	30,000.00	--
股权投资差额摊销	-1,053,460.12	-1,117,245.76
减：短期投资跌价准备	--	1,820,739.50
长期投资减值准备	--	--
	<u>1,632,741.71</u>	<u>2,086,290.95</u>
(2) 母公司		
类别	<u>2005年度1-6月</u>	<u>2004年度1-6月</u>
短期投资收益	--	-538,521.13
股权投资收益	26,443,333.45	21,125,369.69
其中：权益法核算	25,255,333.45	20,729,369.69
成本法核算	1,188,000.00	396,000.00
股权转让收益	--	--
股权投资差额摊销	-1,053,460.12	-1,117,245.76
减：短期投资跌价准备	--	1,820,739.50
长期投资减值准备	--	--
	<u>25,389,873.33</u>	<u>17,648,863.30</u>
35、 营业外收入		
项目	<u>2005年度1-6月</u>	<u>2004年度1-6月</u>
罚款收入	11,285.00	18,187.00
处置固定资产净收益	9,350.00	54,509.72
其他	<u>269,693.74</u>	<u>169,507.20</u>

290,328.74

242,203.92

36、 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2005年度1-6月</u>	<u>2004年度1-6月</u>
处置固定资产净损失	126,914.77	146,858.95
罚款支出	3,220.98	847.30
残疾人保障金	--	48,000.00
捐赠	--	223,000.00
其他	<u>54,070.53</u>	<u>102,845.75</u>
	<u>184,206.28</u>	<u>521,552.00</u>

37、 支付的其他与经营活动有关的现金 108,137,019.37 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2005年度1-6月</u>
支付北京展览馆综合服务	1,390,002.00
支付与集团公司往来	1,683,018.30
支付与其他公司往来	55,284,670.51
现金支付费用	49,779,328.56

六、 关联方关系及其交易

i. 关联方

(1) 存在控制关系的关联方

A、 关联方名称及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京首都旅游集团有限责任公司(“首旅集团”)	本公司控股股东
北京神舟国际旅行社集团有限公司(“神舟集团”)	本公司控股子公司
北京市京伦饭店有限责任公司(“京伦饭店”)	本公司控股子公司
北京市旅游广告有限责任公司(“旅游广告”)	本公司控股子公司
海南南山文化旅游开发有限公司(“南山文化”)	本公司控股子公司
北京新京伦国际酒店管理有限公司(“新京伦”)	本公司控股子公司
北京神舟投资管理有限责任公司(“神舟投资”)	本公司控股子公司
北京首旅日航国际酒店管理有限公司(“首旅日航”)	本公司控股子公司

B、 关联方概况

<u>关联方名称</u>	<u>注册地</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>
首旅集团	北京市	有限责任	段 强	受市政府委托对国有资产进行经营管理；项目投资；

				饭店管理；旅游资源开发；旅游服务等
神舟集团	北京市	有限责任	杨 华	入境旅游业务；国内旅游业务；特许经营中国公民出国旅游；旅游客运服务等
京伦饭店	北京市	有限责任	王志强	经营客房、餐饮
旅游广告	北京市	有限责任	王志强	设计、制作、代理、发布广告
南山文化	海南省	有限责任	杨 华	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
新京伦	北京市	有限责任	杨金山	酒店管理；接受委托进行物业管理；餐饮服务
神舟投资	北京市	有限责任	杨 华	投资管理、投资咨询、信息咨询服务
首旅日航	北京市	有限责任	杨金山	法律许可的范围内自主选择

C、关联方注册资本及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>2005.01.01</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2005.06.30</u>
首旅集团	236,867 万元	--	--	236,867 万元
神舟集团	6,807.53 万元	--	--	6,807.53 万元
京伦饭店	1,200 万美元	--	--	1,200 万美元
旅游广告	1,471.162 万元	--	--	1,471.162 万元
南山文化	38,600 万元	--	--	38,600 万元
新京伦	200 万元	--	--	200 万元
神舟投资	5,200 万元	--	--	5,200 万元
首旅日航	1,000 万元	--	--	1,000 万元

D、关联方所持股份或直接拥有权益及其变化

<u>关联方名称</u>	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>股份（权益）</u>	<u>比例</u>	<u>股份（权益）</u>	<u>比例</u>
首旅集团	16,000 万股	69.14%	16,000 万股	69.14%
神舟集团	3,472.30 万元	51%	3,472.30 万元	51%
京伦饭店	648 万美元	54%	648 万美元	54%
旅游广告	1,397.60 万元	95%	1,397.60 万元	95%
南山文化	28,490 万元	73.808%	28,490 万元	73.808%
新京伦	140 万元	70%	140 万元	70%
神舟投资	4,347.55 万元	83.60%	4,347.55 万元	83.60%
首旅日航	500 万元	50%	500 万元	50%

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
--------------	---------------

北京展览馆	同一控股股东
北京燕京饭店有限责任公司(“燕京饭店”)	本公司参股公司(持股比例 20%)
北京首旅燕京大厦物业管理有限责任公司(“燕京物业”)	同一控股股东
兆龙饭店有限公司(“兆龙饭店”)	同一控股股东
北京亮马河大厦有限公司(“亮马大厦”)	同一控股股东
北京新世纪饭店有限公司(“新世纪饭店”)	同一控股股东
北京贵宾楼饭店有限公司(“贵宾楼饭店”)	同一控股股东

ii. 关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

A、借款担保

截至 2005 年 6 月 30 日，北京首都旅游集团有限责任公司为本公司 19,500 万元人民币短期借款、海南南山文化旅游开发有限公司 2,000 万元人民币短期借款、北京市京伦饭店有限责任公司 4,000 万元人民币短期借款提供担保。

B、土地使用权租赁

本公司履行《土地使用权租赁合同》，承租北京首都旅游集团有限责任公司拥有的燕京饭店西配楼、民族饭店、北京市北展展览分公司 80,426.10 平方米用地，租赁费为 703,028.37 元。报告期内，该款项尚未支付。

C、综合服务

根据本公司与北京首都旅游集团有限责任公司订立的《服务协议》，首旅集团为本公司有偿提供职工住房、取暖、员工食堂等综合服务，2005 年度综合服务费为 1,277,317.39 元。报告期内已支付 1,212,717.50 元。

D、资金使用

根据本公司与北京首都旅游集团有限责任公司订立的协议书，本公司无偿使用截至 1998 年 12 月 31 日欠付首旅集团利润，2005 年 1-6 月使用 6,378.17 万元。

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

A、资金往来

报告期内，本公司与北京展览馆发生资金往来，相互未计付资金占用费。

B、租赁房屋

燕京饭店租用本公司 727.37 平方米房屋，2005 年度租赁费为 237,001.48 元，报告期内，已支付 117,205.65 元。

C、提供服务

本公司控股子公司一首旅日航为新世纪饭店提供物业管理服务，2005年1-6月取得物业管理收入828,976.05元。

本公司控股子公司一京伦饭店为贵宾楼饭店提供洗衣服务，2005年1-6月取得洗衣收入720,230.31元。

D、场地提供

兆龙饭店、亮马大厦为本公司控股子公司一旅游广告提供场地用于发布广告，旅游广告分别支付场地占用费650,000.00元和1,190,000.00元。

E、综合服务

根据本公司与北京展览馆订立的《综合管理服务协议》，北京展览馆为本公司提供保安、环保、设备设施建筑等综合服务。报告期内，本公司支付北京展览馆综合服务费1,390,002.00元。

iii. 关联交易未结算金额

关联方名称	帐户性质	2005.06.30	所占比例	2004.12.31	所占比例
首旅集团	其他应收款	--	--	113,763.47	0.32%
首旅集团	其他应付款	146,908.40	0.17%	80,963.78	0.12%
	其他长期负债	63,781,715.86	100%	63,781,715.86	100%
新世纪饭店	应收账款	150,066.67	0.39%	980,432.54	2.17%

七、或有事项

截至2005年6月30日，海南南山文化旅游开发有限公司以其房产、无形资产共同抵押借入短期借款7,500万元，长期借款3,000万元。

截至2005年6月30日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至2005年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至2005年8月18日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、净资产收益率和每股收益（按合并会计报表计算）

报告期利润	净资产收益率(%)	每股收益(元)
-------	-----------	---------

	<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>		<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>	
	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>						
	<u>1-6 月</u>							
主营业务利润	27.54	27.50	27.19	27.15	0.9543	0.9220	0.9541	0.9220
营业利润	5.73	4.92	5.66	4.86	0.1986	0.1649	0.1986	0.1649
净利润	3.52	3.40	3.48	3.36	0.1221	0.1140	0.1221	0.1140
扣除非经常性损益后净利润	3.47	3.40	3.43	3.36	0.1204	0.1140	0.1204	0.1140

其中，2005 年度 1-6 月份非经常性损益项目及其金额如下：

项 目	2005 年 1—6 月
股权转让收益	30,000.00
营业外收支净额	106,122.46
减值准备转回	302,016.04
对所得税的影响	44,920.41
合计	393,218.09

北京首都旅游股份有限公司

董事长：杨华

2005 年 8 月 18 日

资产负债表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年6月30日		2004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	162,111,636.72	48,778,489.02	208,811,006.87	42,588,341.82
短期投资					
应收票据	五、2	1,287,096.94		365,757.57	
应收股利	五、3	78,740.09			
应收利息					
应收账款	五、4	36,646,381.20	411,252.62	42,324,252.40	1,048,481.74
其他应收款	五、5	43,437,922.27	41,769,870.91	33,158,366.99	22,639,981.11
预付账款	五、6	3,317,144.72		142,344,602.90	25,000,000.00
应收补贴款					
存货	五、7	15,195,519.74	1,650,795.30	15,982,289.48	3,030,473.40
待摊费用	五、8	4,100,250.71	461,389.77	2,016,745.86	1,500.66
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		266,174,692.39	93,071,797.62	445,003,022.07	94,308,778.73
长期投资：					
长期股权投资	五、9	329,204,318.46	759,898,108.54	254,808,129.36	693,336,947.38
长期债权投资					
长期投资合计		329,204,318.46	759,898,108.54	254,808,129.36	693,336,947.38
固定资产：					
固定资产原价	五、10	1,046,140,778.08	498,452,982.08	1,092,763,624.39	552,045,863.00
减：累计折旧	五、10	472,781,456.33	169,215,249.01	497,941,941.12	200,070,646.72
固定资产净值		573,359,321.75	329,237,733.07	594,821,683.27	351,975,216.28
减：固定资产减值准备	五、10	1,524,935.34	1,524,935.34	2,200,835.32	2,200,835.32
固定资产净额		571,834,386.41	327,712,797.73	592,620,847.95	349,774,380.96
工程物资		2,022,571.76			
在建工程	五、11	112,286,431.73	36,123,490.81	59,157,064.85	3,429,786.53
固定资产清理		76,094.61	68,295.30	68,295.30	68,295.30
固定资产合计		686,219,484.51	363,904,583.84	651,846,208.10	353,272,462.79
无形资产及其他资产：					
无形资产	五、12	401,575,960.36		307,148,763.15	
长期待摊费用	五、13	6,088,181.94	353,588.42	7,502,864.56	707,176.88
其他长期资产	五、14	7,700,000.00		9,300,000.00	
无形资产及其他资产合计		415,364,142.30	353,588.42	323,951,627.71	707,176.88
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,696,962,637.66	1,217,228,078.42	1,675,608,987.24	1,141,625,365.78

资产负债表（续）

项 目	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、15	350,000,000.00	215,000,000.00	363,000,000.00	155,000,000.00
应付票据					
应付账款	五、16	48,338,229.12	7,368,731.63	56,187,999.08	10,019,428.78
预收账款	五、17	48,468,581.25	22,211,379.41	51,531,507.62	16,180,829.33
应付工资	五、18	10,551,490.89	5,001,986.74	9,503,424.06	4,372,673.94
应付福利费		18,251,951.51	8,494,718.32	16,756,361.58	7,697,153.75
应付股利	五、19	25,766,995.66	25,600,000.00	1,063,099.07	
应交税金	五、20	8,537,598.02	2,613,087.96	12,378,537.89	6,864,606.54
其他应交款	五、21	654,541.24	28,210.84	494,457.46	245,925.62
其他应付款	五、22	86,994,444.15	64,765,818.72	66,061,609.19	66,587,460.47
预提费用	五、23	4,122,855.57	705,364.71	532,862.04	
预计负债	五、24	564,559.05	564,559.05	914,141.86	914,141.86
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		602,251,246.46	352,353,857.38	578,423,999.85	267,882,220.29
长期负债：					
长期借款	五、25	30,000,000.00		30,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债	五、26	63,781,715.86	63,781,715.86	63,781,715.86	63,781,715.86
长期负债合计		93,781,715.86	63,781,715.86	93,781,715.86	63,781,715.86
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		696,032,962.32	416,135,573.24	672,205,715.71	331,663,936.15
少数股东权益		199,195,968.09		192,895,609.71	
股东权益：					
股本	五、27	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00
资本公积	五、28	423,856,683.90	423,856,683.90	423,856,683.90	423,856,683.90
盈余公积	五、29	91,324,722.34	71,756,212.58	90,232,876.64	71,756,212.58
其中：法定公益金		45,116,438.34	35,878,106.29	45,116,438.32	35,878,106.29
未分配利润	五、30	55,152,301.01	74,079,608.70	65,018,101.28	82,948,533.15
其中：拟分配现金股利				37,024,000.00	37,024,000.00
未确认的投资损失					
外币报表折算差额					
股东权益合计		801,733,707.25	801,092,505.18	810,507,661.82	809,961,429.63
负债和股东权益总计		1,696,962,637.66	1,217,228,078.42	1,675,608,987.24	1,141,625,365.78

公司负责人：杨华

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：石磊

利 润 表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五、31	622,660,117.41	72,293,944.48	622,689,498.87	80,899,449.00
减：主营业务成本	五、31	388,385,471.52	7,474,954.04	397,067,800.33	5,352,748.53
主营业务税金及附加	五、32	13,444,560.52	3,868,055.37	12,269,610.76	4,360,291.30
二、主营业务利润		220,830,085.37	60,950,935.07	213,352,087.78	71,186,409.17
加：其他业务利润		822,268.38		692,634.33	
减：营业费用		80,392,328.20	19,587,254.77	80,446,479.71	20,897,496.79
管理费用		85,382,371.57	32,553,713.26	88,063,382.53	32,694,463.20
财务费用	五、33	9,927,571.71	3,976,264.53	7,365,518.34	4,789,180.33
三、营业利润		45,950,082.27	4,833,702.51	38,169,341.53	12,805,268.85
加：投资收益	五、34	1,632,741.71	25,389,873.33	2,086,290.95	17,648,863.30
补贴收入					
营业外收入	五、35	290,328.74	263,570.44	242,203.92	20,332.03
减：营业外支出	五、36	184,206.28	117,649.52	521,552.00	89,353.30
四、利润总额		47,688,946.44	30,369,496.76	39,976,284.40	30,385,110.88
减：所得税		9,253,504.14	2,214,421.21	8,679,314.65	4,196,257.86
减：少数股东损益		10,185,396.87		4,917,443.64	
加：未确认的投资损失					
五、净利润		28,250,045.43	28,155,075.55	26,379,526.11	26,188,853.02

公司负责人：杨华

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：石磊

现金流量表

2005年1-6月

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		636,551,649.72	72,989,637.63
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		37,478,010.77	77,138,136.20
现金流入小计		674,029,660.49	150,127,773.83
购买商品、接受劳务支付的现金		414,843,228.19	13,708,581.72
支付给职工以及为职工支付的现金		59,754,852.21	16,424,901.71
支付的各项税费		29,916,897.25	11,077,989.70
支付的其他与经营活动有关的现金	五、37	108,137,019.37	119,567,481.72
现金流出小计		612,651,997.02	160,778,954.85
经营活动产生的现金流量净额		61,377,663.47	-10,651,181.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		5,200,000.00	5,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,659,487.21	8,828,712.17
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		110,139.23	81,053.60
收到的其他与投资活动有关的现金		4,085,800.00	
现金流入小计		11,055,426.44	13,909,765.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		56,771,868.33	20,835,884.10
投资所支付的现金		25,579,535.27	21,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		82,351,403.60	42,635,884.10
投资活动产生的现金流量净额		-71,295,977.16	-28,726,118.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		245,000,000.00	150,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		245,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务所支付的现金		258,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		23,560,971.62	14,432,553.45
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		281,560,971.62	104,432,553.45
筹资活动产生的现金流量净额		-36,560,971.62	45,567,446.55
四、汇率变动对现金的影响		-220,084.84	
五、现金及现金等价物净增加额		-46,699,370.15	6,190,147.20

公司负责人： 杨华

主管会计工作负责人： 杨军

会计机构负责人： 石磊

现金流量表--补充资料

2005年1-6月

编制单位:北京首都旅游股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		28,250,045.43	28,155,075.55
加：少数股东本期收益		10,185,396.87	
计提的资产减值准备		-120,430.69	7,600.00
固定资产折旧		17,641,325.12	10,594,861.39
无形资产摊销		5,510,730.84	
长期待摊费用摊销		1,454,327.22	353,588.46
待摊费用减少（减：增加）		-2,083,504.85	-459,889.11
预提费用增加（减：减少）		3,011,884.76	475,239.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		126,759.67	111,223.89
固定资产报废损失			
财务费用		9,534,001.95	3,949,637.91
投资损失（减：收益）		-1,635,879.83	-25,423,011.45
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		786,769.74	1,379,678.10
经营性应收项目的减少（减：增加）		-38,698,792.31	-37,791,816.00
经营性应付项目的增加（减：减少）		27,415,029.55	7,996,630.51
其他			
经营活动产生的现金流量净额		61,377,663.47	-10,651,181.02
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额		162,111,636.72	48,778,489.02
减：现金的期初余额		208,811,006.87	42,588,341.82
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		-46,699,370.15	6,190,147.20

公司负责人：杨华

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：石磊

资产减值准备明细表

2005年1-6月

编制单位：北京首都旅游股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本期减少		年末余额
			转出	转回	
一、坏账准备合计	4,972,657.79	607,641.55	354,332.06	302,016.04	4,923,951.24
其中：应收账款	2,848,418.61	-	316,286.26	302,016.04	2,230,116.31
其他应收款	2,124,239.18	607,641.55	38,045.80	-	2,693,834.93
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	1,682,504.36	-	-	-	1,682,504.36
五、固定资产减值准备合计	2,200,835.32	-	675,899.98	-	1,524,935.34
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	1,792,437.03	-	324,417.33	-	1,468,019.70
运输设备	56,915.64	-	-	-	56,915.64
其他设备	351,482.65	-	351,482.65	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

公司负责人： 杨华

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：石磊