

公司代码：600258

公司简称：首旅酒店

# 北京首旅酒店（集团）股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张润钢、主管会计工作负责人杨军 及会计机构负责人（会计主管人员）渠宝安声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

公司报告中涉及了未来经营发展的前瞻性描述，不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	财务报告.....	33
第十节	备查文件目录.....	135

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
首旅集团	指	北京首都旅游集团有限责任公司
公司、本公司	指	北京首旅酒店（集团）股份有限公司
首旅建国	指	北京首旅建国酒店管理有限公司
首旅京伦	指	北京首旅京伦酒店管理有限公司
欣燕都	指	北京欣燕都酒店连锁有限公司
雅客怡家	指	石家庄雅客怡家快捷酒店管理有限公司
南苑股份	指	宁波南苑集团股份有限公司
南苑饭店	指	宁波南苑集团股份有限公司南苑饭店
环球管理	指	宁波南苑环球酒店管理有限公司
新城酒店	指	宁波市南苑新城酒店有限公司
五龙潭酒店	指	宁波市鄞州南苑五龙潭度假酒店有限公司
温泉山庄	指	宁海南苑温泉山庄有限公司
南山公司	指	海南南山文化旅游开发有限公司
神舟国旅	指	北京神舟国际旅行社集团有限公司
京伦饭店	指	北京市京伦饭店有限责任公司
民族饭店	指	北京首旅酒店（集团）股份有限公司北京市民族饭店
前门饭店	指	北京首旅酒店（集团）股份有限公司前门饭店
物业公司	指	北京首旅酒店（集团）股份有限公司物业管理分公司
平均出租率	指	反映饭店企业实际出租客房间夜除以可出租客房间夜数的百分比
平均房价	指	企业客房房费总收入除以实际出租客房间夜数

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京首旅酒店（集团）股份有限公司
公司的中文简称	首旅酒店或首旅酒店集团
公司的外文名称	BTG Hotels (Group) Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	BTG Hotels
公司的法定代表人	张润钢

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段中鹏	李欣
联系地址	北京市西城区复兴门内大街51号民族饭店3层	北京市西城区复兴门内大街51号民族饭店3层
电话	(010) 66014466-2446	(010) 66014466-3841
传真	(010) 66019471	(010) 66019471
电子信箱	dzpxx@sohu.com	lixin@btghotels.com

**三、 基本情况变更简介**

公司注册地址	北京市西城区复兴门内大街51号
公司注册地址的邮政编码	100031
公司办公地址	北京市西城区复兴门内大街51号
公司办公地址的邮政编码	100031
公司网址	www.btghg.com ; www.btghotels.com
电子信箱	stock@btghg.com
报告期内变更情况查询索引	无

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京西城区复兴门内大街51号民族饭店3层证券部
报告期内变更情况查询索引	无

**五、 公司股票简况**

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

**六、 公司报告期内注册变更情况**

报告期内注册变更情况查询索引	公司报告期内注册情况未变更。公司首次注册情况详见2011年年度报告公司基本情况。
----------------	--

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	636,816,138.00	1,283,532,274.01	-50.39
归属于上市公司股东的净利润	41,912,592.65	62,211,562.49	-32.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,080,467.68	62,299,548.75	-85.42
经营活动产生的现金流量净额	122,662,549.26	99,124,125.51	23.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,176,588,520.59	1,145,756,107.82	2.69
总资产	4,007,062,688.20	2,229,143,172.01	79.76

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1811	0.2688	-32.63
稀释每股收益(元/股)			
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0392	0.2692	-85.44
加权平均净资产收益率(%)	3.59	5.73	减少2.14个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.78	5.74	减少4.96个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

公司合并范围发生变化：(1) 2014年12月31日，公司完成转让北京神舟国际旅行社集团有限公司（简称：神舟国旅）的股权变更手续，按照企业会计准则的要求，2014年12月31日公司资产负债表数据中不包含神舟国旅数据，而2014年1-12月公司的损益表数据包含神舟国旅数据。(2) 公司2015年初完成收购宁波南苑集团股份有限公司（简称：南苑股份）的股权变更手续，从2015年1月开始公司将南苑股份纳入合并范围。

公司期末与期初相比，资产、负债金额及结构发生较大变动，主要系本期合并范围发生变化，期初资产负债表数据不包含南苑股份，而期末数据中包含南苑股份所致。

公司本期与上年同期相比，损益表数据发生较大变动，主要系本年损益表数据包含南苑股份、不包含神舟国旅财务数据；而上年同期损益表数据包含神舟国旅、不包含南苑股份财务数据所致。

## 资产负债类数据

单位：万元

报表项目	期末余额	期初	增减比	增减变化原因
货币资金	11,389.59	24,821.44	-54.11%	本期支付南苑股份股权转让款 1.83 亿元所致
应收票据	0.45	0.83	-45.76%	京伦饭店期末收回部分托收支票所致
应收账款	3,912.86	2,031.40	92.62%	合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
应收利息		9.38	-100.00%	公司收回委托贷款利息所致
应收股利	163.75			公司期末应收外运发展已宣告但尚未发放的现金股利
其他应收款	1,314.38	2,068.17	-36.45%	期末收回神舟国旅股权转让尾款 1627.78 万元所致
存货	2,325.99	1,642.16	41.64%	合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
其他流动资产	82.25	5,005.52	-98.36%	2015 年 1 月 20 日收回 5000 万元委托贷款所致
固定资产	194,621.15	64,230.22	203.01%	合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
在建工程	8,258.08	1,420.73	481.26%	合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
无形资产	79,244.02	34,012.79	132.98%	合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
商誉	24,575.73	5,219.56	370.84%	非同一控制下企业合并南苑股份，确认商誉 1.94 亿元所致
递延所得税资产	141.48	83.35	69.73%	合并范围变化，期末包含南苑股份数据及部分企业增加可抵扣亏损所致
其他非流动资产	1.60	8,204.89	-99.98%	期初包含预付南苑股份的投资款 8200 万元所

				致
短期借款	123,200.00	36,000.00	242.22%	合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
应付账款	9,628.89	4,749.11	102.75%	合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
预收款项	3,310.49	1,645.72	101.16%	合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
应交税费	2,194.92	1,486.99	47.61%	合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
应付利息	307.45	94.72	224.58%	合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
应付股利	1,805.84	480.00	276.22%	系南山公司和京伦饭店本期已经宣告分配2014年度股利但尚未全部支付所致
一年内到期的非流动负债	18,049.33	49.33	36,491.28%	主要系合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
长期借款	69,300.00	31,300.00	121.41%	主要系合并范围变化，期末包含南苑股份数据所致
递延收益	189.14	-		系南山公司收到与资产相关的政府补助所致
递延所得税负债	23,398.64	2,333.31	902.81%	公司非同一控制下收购南苑股份70%股权，资产评估增值部分导致资产的账面价值大于计税基础形成应纳税暂时性差异所致

## 损益类数据

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增减比	增减变化原因
营业收入	63,681.61	128,353.23	-50.39%	合并范围变化，本期含南苑股份数据，上期含神舟国旅数据，口径不可比所致
营业成本	8,440.08	82,018.17	-89.71%	合并范围变化，本期含南苑股份数据，上期含神舟国旅数据，口径不可比所致
营业税金及附加	3,336.38	2,546.06	31.04%	合并范围变化，本期含南苑股份数据，上期含神舟国旅数据。南苑股份属于酒店运营，按营业收入做为计提营业税金及附加的基数，而神舟国旅属于旅游业，按营业收入扣除营业成本后的净额做为计提营业税金及附加的基数
销售费用	22,268.38	15,754.58	41.35%	合并范围变化，本期含南苑股份数据，上期含神舟国旅数据，口径不可比所致
管理费用	21,284.71	17,398.39	22.34%	合并范围变化，本期含南苑股份数据，上期含神舟国旅数据，口径不可比所致
财务费用	6,162.53	1,415.62	335.32%	1、合并范围变化，本期含南苑股份数据，上期含神舟国旅数据，口径不可比所致。南苑股份中期末银行负债15.12亿元，财务费用4496万元；2、公司因收购南苑股份本期贷款规模较上期增长，因而本期财务费用较上期增加。
资产减值损失	-84.89	155.43	-154.61%	本期收回神舟国旅股权转让款尾款1627.78万元冲减坏账准备所致
投资收益	3,863.18	760.87	407.73%	本期出售外运发展部分股票产生3992万元投资收益所致
营业外收入	437.44	43.22	912.21%	系本期收到的政府补助和固定资产处置收益

				较上期增加所致，其中：1、南山公司收到政府补助，2015年上半年共计计入损益 102.86 万元；2、南苑股份所属企业处置部分机器设备产生净收益 244 万元。
营业外支出	86.33	18.37	369.85%	系本期对外捐赠支出和处置固定资产损失较上期增加所致。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	2,565,908.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,565,604.89	详见附注政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或		

有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,275,756.11	其中：公司出售外运发展股票产生投资收益 39,916,354.39 元；出售交易性金融资产股票产生投资收益 359,401.72 元。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,357.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-986,974.56	
所得税影响额	-10,395,812.94	
合计	32,832,124.97	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年面对饭店行业业绩持续下滑的困境，首旅酒店集团积极适应新常态，认真分析市场形势，加快改革发展步伐，一方面注重线上平台化建设和产品开发，另一方面通过更为有效的管理手段，夯实软、硬件基础，全力打造首旅酒店集团核心竞争力。2015 年上半年公司实现营业收入 6.37 亿元，实现利润总额 0.65 亿元，实现归属母公司净利 0.42 亿元，上半年经营性现金流量净额达到 1.23 亿元，每股收益 0.1811 元。

与 2014 年上半年相比：营业收入减少 6.47 亿元，下降 50.39%；利润总额减少 3,362 万元，下降 34.13%；归属于母公司净利润减少 2,030 万元，下降 32.63%。

2015 年上半年公司合并范围发生变化，剔除神舟国旅，新增南苑股份，但是由于南苑股份所处行业、资产规模、经营模式、发展阶段与神舟国旅皆不同，导致公司今年上半年指标与上年同期相比波动较大。

上半年公司抓住机遇，努力培育新的增长点。一、加快集团客源体系建设；二、抓紧开发以“首旅寒舍”为代表的农村住宿业产品；三、稳步做好南苑股份收购后的工作；四、创新内部管理和产品开发，积极探索市场新常态的应对策略。



### （一）加快集团客源体系建设

此客源体系即“线上时代”，包括了一系列围绕中央预订系统（CRS）而开展的集约化平台建设及运营工作，也是以客户+大数据为终极目标的“互联网+”的资源共享空间。

#### 1、首旅酒店集团旗舰店开业，收获喜人。

6月1日，首旅酒店集团旗舰店（会员店）正式上线，已完成系统直连的18家成员酒店首先参与了旗舰店的开业并收获可喜“战果”：开业当日即售出近400个间夜。为了全面推进各管理公司旗下所有成员酒店的产品在旗舰店的上线，首旅酒店集团分别召开了各管理公司及其全部开业的成员酒店的线上业务沟通动员会，对目前正在运行以及即将启动的核心线上业务进行了详细的梳理与介绍。

#### 2、打造建设自有线上直销平台，直连市场和客户

通过首旅酒店集团官网升级、移动端APP及微信服务平台建设及“首旅汇”会员专享频道的启动等工作，努力实现与市场及客户资源的“直连”，践行互联网+的实质性工作。

### （二）完成首旅寒舍公司设立

我国的住宿业发展目前主要集中在城市，而在广大的农村还几乎是空白。已经出现的农家乐不论从投资水平还是运营水平都还十分初级。如今节假日期间，城里人向农村流动的趋势愈发明显，而大量农民工离开农村留下越来越多的宅基地大多处于空闲状态，这就为在农村开发超越农家乐的升级换代住宿业产品提供了广阔的空间。首旅酒店集团抓住契机，完成了首旅寒舍公司的设立工作，与合作伙伴共同推出了首旅寒舍品牌，并初步完成了投资回报模型的建立工作。首旅寒舍未来将借助资本市场的优势，实现快速发展。

#### （三）稳步做好南苑股份收购后的工作

##### 1、建立董事会治理架构，提高经营决策效率

为探索混合所有制下的公司治理架构，提高经营决策效率，建立了南苑股份法人治理结构，制定了各项治理实施细则及制度，明确了股东大会、董事会与经营层的权限划分，并在上半年按照制度进行运营和决策。此项制度的实施在提升决策效率的同时，有效地提升了南苑股份公司运行的质量。

##### 2、增资南苑股份，全面提高南苑股份收益水平

在南苑股份股权完成股权转让所有工作后，公司加快后续资本运作。首旅酒店以20,000万元现金，按照3.0138元/股价格增资，增资后比例由70%提升至80.201%。此次增资主要是用于南苑股份偿还银行债务，使其资产负债率将进一步降低，有助于减少财务费用，提升经营业绩。

#### （四）创新内部管理和产品开发，积极探索市场新常态的应对策略。

首旅酒店集团以创新为驱动力，积极探索新常态的应对策略，加强自身造血功能，自上而下进行经营突围。

##### 1、结合经济型酒店的发展趋势，欣燕都另辟蹊径，深挖“蓝海”。

欣燕都对经济型酒店细分市场-医患陪护客源探索初见成效，目前已经推广复制至18家门店。截止至5月31日，已产生近900个医患陪护间夜，实现客房及餐饮收入近25万元。在医患陪护项目产品打造方面，工程部员工自制的骨折专用升降床被许多骨伤用户赞许；根据病患需求定制的汤类产品深受用户的喜爱。目前，医患陪护项目的VI系统、服务流程、服务及产品标准等已初步成型。下一步，欣燕都将在体制机制创新、线上平台建设、产品定向研发及市场推广等方面推进医患陪护项目的相关工作。

##### 2、打造“互联网+”餐饮的新模式，微信餐厅试点初见成效。

首旅酒店集团自主研发的“首旅云微信餐厅”品牌，已在京伦饭店四合轩餐厅试运行半年多。截止本报告披露日，首旅云餐厅有效用户已增至1500多名，线上外卖销售最高月份已达5万元。线上产品及服务模式通过半年多的市场检验，取得了初步成效。第二家微信餐厅已在民族饭店餐厅开业。

上半年，首旅酒店集团不仅加快试点企业的试运行工作，同时，通过在开业手册、运营标准、VI 系统、支撑体系等方面的梳理、总结，初步形成了一套体系化、模式化的连锁模版，固化品牌模型，便于今后在首旅酒店集团内部推广。

### 3、积极推进首旅酒店工程集约工作

为打造酒店管理专业平台，降低各酒店设备维保费用，提高维保服务水平，延长设备使用寿命，由首旅酒店集团牵头搭建的工程维保集约平台，是资源整合重点工作之一，至今年 6 月底已经完成了项目调研、方案制定、竞争性谈判等工作程序，公司已与电梯、制冷机组、旋转门三家企业签订战略合作协议，各饭店在现行维保合同到期后，将逐步纳入集约，全年可实现减少 23.62% 的维保费用。

下一步，将依据评审结果向中选企业发出维保集约中选通知书、签订战略协议，建立统一维保标准、固化业务流程、开展服务考核，通过管控确保实现维保集约降价、不降服务水平。条件成熟后将维保集约范围扩大至北京其他非首旅集团业主酒店，再根据运行情况确定是否扩大到全国范围，同时，探讨将此集约方法推广到其他服务项目的可行性。

## 公司各行业经营情况

2014 年公司实施重大资产重组后，公司主业分布于酒店和景区两大板块。

2015 年上半年公司酒店运营和酒店管理板块共计实现营业收入 4.38 亿元，占比 68.81%；景区运营板块实现营业收入 1.99 亿元，占比 31.19%。酒店业务已成为公司主要业务板块。

2015 年上半年公司实现利润总额 6,489 万元。其中：景区板块实现利润总额 5,980 万元，占比 92.16%；酒店运营和酒店管理板块共计实现利润总额-470 万元、占比-7.25%。在目前酒店市场经营较为低迷的情况下，景区板块对公司利润起到了重要的支撑作用。

### （一）酒店业务

#### 1、酒店规模

截止 2015 年 6 月 30 日，公司成员酒店数量达到 187 家，客房间数 40,226 间。其中：首旅建国成员酒店 98 家；南苑股份成员酒店 9 家；首旅京伦成员酒店 22 家；欣燕都成员酒店 29 家；雅客怡家成员酒店 29 家。

#### 2、酒店经营业绩

##### （1）酒店运营业务

2015 年上半年，公司酒店运营业务实现收入 3.42 亿元，同比增长 90%；实现利润总额-1,726 万元。其中：

①三家北京地区产权酒店（民族饭店、京伦饭店、前门饭店）2015 年上半年实现营业收入 1.65 亿元，较上年同期下降 2.96%；实现利润总额 1,633 万元，较上年同期下降 9.32%。

北京地区三家产权酒店平均房价 546.16 元/间、出租率 62.81%、Revpar343.03。

②南苑股份 2015 年上半年实现营业收入 1.67 亿元，利润总额-4,137 万元。

其中：5 家浙江宁波地区酒店加权平均房价 533.58 元/间、出租率 45.67%、Revpar243.69（包括 4 家拥有物业资产酒店：南苑饭店、环球管理、新城酒店、温泉山庄；1 家租赁经营的酒店：五龙潭酒店）。

##### （2）酒店管理业务

2015 年上半年，公司酒店管理业务共实现营业收入 0.96 亿元，较上年同期增长 5.14%；实现利润 1,256 万元，较上年同期下降 27.71%。

其中：首旅建国和首旅京伦两家管理公司实现管理费用收入 0.3 亿元、实现利润 1,522 万元；欣燕都、雅客怡家两家经济型连锁酒店共计实现收入 0.66 亿元、实现利润-266 万元。

### （二）景区业务

南山公司 2015 年上半年接待入园游客 202.28 万人次，比上年同期下降 1.68%。人均综合消费 98.19 元，较上年同期增长 3.98%。

南山公司 2015 年上半年实现营业收入 1.99 亿元，较上年同期增长 2.24%；实现利润 5,980 万元，较上年同期下降 7.23%。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	636,816,138.00	1,283,532,274.01	-50.39
营业成本	84,400,759.36	820,181,700.95	-89.71
销售费用	222,683,773.23	157,545,808.26	41.35
管理费用	212,847,052.61	173,983,908.10	22.34
财务费用	61,625,284.57	14,156,194.47	335.32
经营活动产生的现金流量净额	122,662,549.26	99,124,125.51	23.75
投资活动产生的现金流量净额	-133,433,549.12	-79,990,003.68	-66.81
筹资活动产生的现金流量净额	-123,708,771.61	-104,657,487.43	-18.20
研发支出			

**营业收入变动原因说明:**本期营业收入比上期下降 50.39%，主要系合并范围变化，本期新增南苑股份，不含神舟国旅，口径不可比所致。

**营业成本变动原因说明:**本期营业成本比上期下降 89.71%，主要系公司合并范围变化，本期新增南苑股份，不含神舟国旅，口径不可比所致。

**销售费用变动原因说明:**本期销售费用比上期增长 41.35%，主要系公司合并范围变化，本期新增南苑股份，不含神舟国旅，口径不可比所致。

**管理费用变动原因说明:**本期管理费用比上期增长 22.34%，主要系公司合并范围变化，本期新增南苑股份，不含神舟国旅，口径不可比所致。

**财务费用变动原因说明:**本期财务费用比上期增长 335.32%，主要系公司合并范围变化，本期新增南苑股份，不含神舟国旅，口径不可比所致。南苑股份 2015 年中期末银行贷款 15.12 亿元，导致财务费用同比增幅较大。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:**经营活动现金净流入同比增长 23.75%，主要系公司合并范围变化，本期新增南苑股份，不含神舟国旅。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:**本期投资活动现金净流出较上期增长 66.81%，主要系本期收购南苑股份支付股权转让款 1.83 亿元所致。另外，本期出售股票投资活动现金净流入 0.41 亿元、收回神舟国旅股权转让款尾款现金净流入 0.16 亿元。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:**本期筹资活动现金净流出比上期增长 18.20%，主要系本期偿还债务及支付利息净流出比上期增加所致。

**研发支出变动原因说明:**无

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司 2014 年 12 月 31 日实施重大资产重组后，2015 年公司的合并报表范围及各业务板块利润构成发生变化。2015 年新增南苑股份，属于酒店运营行业。同时，神舟国旅 2015 年不再纳入公司合并范围，公司 2015 年业务分部中不再有旅游服务业。

2015年上半年公司出售股票增加利润总额4,027.58万元,占公司报告期利润的比重62.07%。同时受酒店市场下滑及新收购南苑股份经营亏损因素影响,酒店板块利润占比下滑。

2015年上半年公司利润构成分别为:景区运营利润占比92.16%、公司出售股票收益占比62.07%、酒店管理和酒店运营板块利润合计占比-7.25%。

2014年上半年公司利润构成分别为:景区运营利润占比65.43%、酒店管理和酒店运营板块合计利润占比43.34%。

## (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

关于收购南苑股份及出售神舟国旅的重大资产重组:

1、出售神舟国旅实施情况:截止2015年6月30日,神舟国旅股权转让工作已经全部完成。按照审计结果,本次出售神舟国旅51%股权的最终价款为41,277,818.29元,公司已经于2015年3月收到华龙旅游支付的股权转让款尾款16,277,818.29元,至此华龙旅游已经支付全部股权转让价款,相关股权变更手续办理完毕。

2、购买南苑股份实施进度:截止2015年6月30日,收购南苑股份70%股权的相关工作已经全部办理完毕。2015年1月5日,南苑股份70%股权转让给首旅酒店的工商变更登记手续办理完成。首旅酒店根据《股权收购协议》、过渡期审计结果、《补充协议》、《补充协议(二)》以及《补充协议(三)》的相关安排,于2015年上半年分批向南苑集团支付了转让价款18,282.369万元,截止2015年6月30日,公司累计支付了全部股权转让价款共计26,482.369万元。

3、本次的重大资产重组完成:2015年7月11日,公司公告了《重大资产购买和重大资产出售暨关联交易之实施情况报告书》,公司收购南苑股份及出售神舟国旅的重大资产重组已实施完毕。

## (3) 经营计划进展说明

2015年下半年公司继续实施“品牌+资本”的发展战略,努力搭建更加市场化的运作平台,全面提升公司内部执行力及工作效率,确保各项工作方案的落实。

## (4) 其他

### ①主要销售客户的情况

公司2015年上半年排名前五名的客户共计实现收入5,185.50万元,占公司全部营业收入的比例8.14%。

### ②主要供应商情况

公司2015年上半年公司与排名前五名的供应商共计发生成本1,569.02万元,占公司全部成本的比例18.59%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)

酒店运营	342,153,349.50	58,780,109.54	82.82	90.00	206.01	-6.51
酒店管理	96,042,306.93	1,558,647.83	98.38	5.14	27.56	-0.29
景区运营	198,620,481.57	24,062,001.99	87.89	2.24	6.08	-0.44
旅游服务				-100.00	-100.00	
合计	636,816,138.00	84,400,759.36	86.75	-50.39	-89.71	50.65

主营业务分行业和分产品情况的说明

① 主营业务构成情况的说明:

从主营业务构成情况分析,公司各业务板块收入贡献率从大到小依次为:酒店运营 53.73%、景区运营 31.19%、酒店管理 15.08%。

② 主营业务盈利能力(毛利率)与上年增减变动的原因说明:

2015 年公司综合毛利率为 86.75%,比上年同期 36.10%增加了 50.65 个百分点。主要系公司合并范围及业务结构发生变化。公司 2014 年 12 月 31 日重大资产重组后,出售了毛利率较低的旅行社业务、即神舟国旅,新增了综合毛利率较高的酒店运营业务,即南苑股份公司。

酒店运营业务毛利率比上年同期减少 6.51 个百分点,主要系本期新增南苑股份,南苑股份餐饮收入占全部收入的比重 57%,而餐饮业务毛利率在酒店运营业务中较低所致。

酒店管理、景区运营板块毛利率较上年同期分别减少 0.29 和 0.44 个百分点。主要系收入结构发生变化所致。其中:酒店管理板块毛利率下降系餐饮收入占比上升所致,景区运营板块系毛利率下降系毛利率水平略低的商品收入占比上升所致。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京	271,015,747.44	-75.06
海南	198,620,481.57	2.24
浙江	160,858,613.38	不适用
陕西	1,511,933.97	-2.89
河北	4,809,361.64	341.98
合计	636,816,138.00	-50.39

主营业务分地区情况的说明

公司纳入合并报表范围的异地公司及分支机构情况:南山公司在海南经营、南苑股份在浙江宁波地区经营、欣燕都西安互助路连锁酒店在陕西经营、欣燕都唐山店和雅客怡家连锁酒店在河北经营。

各地区业务收入占总收入的比重依次为:北京地区占比 42.56%、海南地区占比 31.19%、浙江地区占比 25.26%、河北地区占比 0.76%、陕西地区占比 0.23%。

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、 品牌优势

首旅酒店集团已具有突出的品牌特色和先进的品牌文化,形成了较为完善的酒店多品牌体系,具备了较强的酒店品牌核心竞争力。

首旅建国酒店管理公司的“建国品牌”在首旅酒店品牌谱系中占有非常重要的地位。首旅建国品牌特点是“好快并济,保持领先”,强调提升品质,优化系统,稳步较快扩张,实现质量和数量双提升,在中国本土高端饭店集团第一梯队中处于领先地位。

首旅南苑是首旅酒店 2014 年收购南苑股份后对外宣传推广中统一使用的新品牌,南苑股份旗下 4 家自有产权酒店、1 家租赁酒店与 1 家管理酒店,涵盖中高端不同星级酒店,各酒店定位明确,覆盖商务、休闲、度假不同领域、特色鲜明。

首旅京伦管理公司所属成员酒店的市场定位基本确定为三星级和低端四星级酒店;品牌内涵定位为“便捷、品质、超值”;品牌产品特色主要体现在“中国东方特色概念元素”和“现代时尚技术运用”的有效融合。

欣燕都品牌具有北京传统文化中的京派、大气等文化支撑要素为品牌文化底蕴,融合“健康、便捷、环保低碳”等现代设计理念要素,成为“京城文化,健康起居,顾客喜爱”的大众型住宿品牌。雅客怡家是以河北为核心区的经济性酒店连锁品牌。

## 2、资产优势

(1)酒店及景区物业资产地理位置优越,目前市场价值远高于账面价值。

公司旗下产权酒店和旅游景区地理位置极为优越,其中:民族、京伦饭店和物业分公司地处北京长安街沿线,前门饭店处于北京南城繁华地区,南山公司位于海南省三亚市。上述物业资产取得时间早,账面成本相对较低,目前物业资产的市场价值远远高于账面成本。

另外,公司新收购的南苑股份旗下所属的南苑饭店、南苑环球酒店及南苑新城酒店均地处宁波市城区,地理位置极佳,物业资产未来具有升值空间。

(2)公司主要对外股权投资项目首汽股份和宁夏沙湖能够给公司带来持续稳定的收益,成为公司利润的重要来源。首汽股份和宁夏沙湖 2012 至 2014 年的三年平均投资收益率均在 9%以上。虽然首汽股份今年上半年因大力发展租车业务利润有所下降,但是未来利润提升潜力很大。

(3)公司以发起人方式持有上市公司“外运发展”股权,2015 年 6 月 30 日,公司共持有外运发展的流通股股票 4,093,721 股,对应初始成本 210.46 万元,期末股票公允价值 11,937.29 万元。

(4)公司本期经营性净现金流量 1.23 亿元,比上年同期增长 23.75%,公司经营业务获取现金的能力较上年有所提升。

## 3、人力资源优势

首旅酒店 2015 年上半年加强“学习型、创新型、专业化、市场化”的学习型总部建设,员工培训内容围绕着系统思考、自我超越、共同愿景、团队学习等几个方面,对新收购并购企业情况到业界最新的酒店行业前沿、大数据应用等相关内容进行全方面培训。

为着眼于建设一个管理更规范科学、工作更严谨高效、团队更和谐向上的集团公司,首旅酒店集团在机制翻墙、员工培训、规范管理方面做了积极探索。

## 4、客户、平台资源优势

通过首旅酒店集团官网升级、移动端 APP 及微信服务平台建设及“首旅汇”会员专享频道的启动等工作,努力实现与市场及客户资源的“直连”,践行互联网+的实质性工作。进一步丰富积分商城产品类型,实现首旅集团各板块之间的资源共享。“首旅汇”——忠诚客计划体系将是酒店集团的核心竞争力,真正实现酒店多品牌战略的客源共享平台,它将成为满足业主投资回报、满足品牌发展需要、满足成员酒店客源支撑、满足客人超值体验的有力保障。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

截至 2015 年 6 月 30 日,公司合并报表长期股权投资总额为 41,131.98 万元,比年初减少 15.71 万元,下降了 0.04%。除转让北京胡同游文化游览有限公司 34%的股权外,其他长期股权投资变动不大,具体情况详见重要事项三、(二)。

## (1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资总比例(%)	报告期损益(元)
1	新股申购	601021	春秋航空	18,160	1,000	0	0	33,249.81
2	新股申购	601198	东兴证券	18,360	2,000	0	0	25,582.24
3	新股申购	600958	东方证券	40,120	4,000	0	0	42,932.87
4	新股申购	603025	大豪科技	11,170	1,000	0	0	23,768.51
5	新股申购	603022	新通联	14,310	1,000	0	0	67,324.84
6	新股申购	603885	吉祥航空	11,180	1,000	0	0	55,823.35
7	新股申购	601985	中国核电	30,510	9,000	0	0	87,716.26
8	新股申购	601211	国泰君安	39,420	2,000	0	0	23,003.84
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				183,230	/		0	359,401.72

证券投资情况的说明:上述出售股票产生的报告期损益未扣除印花税和企业所得税,系出售股票价格扣除申购新股的初始投资成本和交易费用后的投资收益。

## (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位:元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600270	外运发展	2,104,608.38	0.65	0.452	119,372,904.36	41,553,842.79	17,951,968.21	可供出售金融资产	发起人股东

								产	
合计		2,104,608.38	/	/	119,372,904.36	41,553,842.79	17,951,968.21	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

1、公司于2015年3月16日通过上海证券交易所股票交易系统累计出售所持有的外运发展1,800,000股股票，占该公司总股本的0.199%。本次减持后，公司尚持有外运发展4,093,721股股票，占该公司总股本的0.452%。本次减持1,800,000股股票，交易获得现金4,080.08万元，扣除成本、相关交易税费及企业所得税后，本公司获得税后净收益2,993.73万元人民币，占本公司2014年度归属母公司净利润的26.62%。

2、公司于2015年8月11日通过上海证券交易所股票交易系统于本年度内再次出售所持有的外运发展200,000股股票，占该公司总股本的0.022%。本次公司减持200,000股股票，交易获得现金约645万元，扣除成本和相关交易税费后，本公司可获得税后投资收益约476万元人民币，占本公司2014年度归属母公司净利润的4.23%。

截至本报告披露日，公司累计减持200万股外运发展股票，尚持有外运发展3,893,721股股票，占该公司总股本的0.43%。公司两次减持外运发展股票的投资收益未经会计师事务所审计，对公司2015年度净利润影响额以会计师事务所审计数为准。

报告期损益41,553,842.79元包括：1. 出售外运发展1,800,000股股票产生的税前投资收益39,916,354.39元；2. 外运发展分配2014年股利1,637,488.40元。

### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用



## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
南苑集团	50,000,000	2014年10月24日——2015年1月20日	6.5	用于银行贷款周转	以股权担保及实际控制的自然人提供无限连带责任担保	否	否	是	否	公司自有资金	其他关联人	794,444.46	

委托贷款情况说明：1、抵押和担保的具体情况：南苑控股及乐志明先生以其持有的宁波南苑集团股份有限公司 100%股权对该委托贷款提供质押担保，同时，借款人宁波南苑集团股份有限公司实际控制人乐志明先生及其夫人韩国芬女士向本公司提供无限连带担保责任。2、该委托贷款进行过一次展期，首次委托贷款时间为 2014 年 10 月 24 日——2014 年 12 月 29 日，后展期到 2015 年 1 月 28 日，目前该委托贷款已经于 2015 年 1 月 20 日收回。该委托贷款共产生利息收入 794,444.46 元，其中：2014 年度利息收入 622,916.67 元、2015 年度利息收入 171,527.79 元。

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

#### (1) 南山公司

南山公司主要从事景区运营服务，注册资本 38,600 万元。2015 年上半年实现营业收入 1.99 亿元，比上年同期增长 2.24%；实现利润总额 5,980 万元，比上年同期下降 7.23%；实现净利润 4,368 万元，较上年同期下降 9.64%。南山公司 2015 年中期末资产总额为 82,412 万元，净资产 54,039 万元，资产负债率 34.43%。

#### (2) 京伦饭店

京伦饭店主要从事酒店运营服务，注册资本为 1,200 万美元。2015 年上半年实现营业收入 5,856 万元，比上年同期下降 10.53%；实现利润总额 396 万元，比上年同期下降 47.83%；实现净利润 299 万元，比上年同期下降 47.89%。2015 年中期末资产总额 15,304 万元，净资产 9,521 万元，资产负债率 37.79%。

#### (3) 酒店管理公司

##### ①首旅建国

首旅建国主要从事饭店管理及咨询服务，注册资本 2,269.43 万元。2015 年上半年实现营业收入 2,006 万元，比上年同期增长 1%；实现利润总额 816 万元，比上年同期下降 8.21%；实现净利润 618 万元，比上年同期下降 7.36%。2015 年中期末资产总额 4,635 万元，净资产 3,528 万元，资产负债率 23.89%。

##### ②首旅京伦

首旅京伦主要从事饭店管理及咨询服务，注册资本 2,000 万元。2015 年上半年实现营业收入 1,037 万元，比上年同期增长 7.27%；实现利润总额 706 万元，比上年同期增长 4.74%；实现净利润 539 万元，比上年同期增长 6.63%。2015 年中期末资产总额 3,153 万元，净资产 2,892 万元，资产负债率 8.30%。

##### ③欣燕都

欣燕都主要从事酒店运营及管理服务，注册资本 7,500 万元。欣燕都合并报表 2015 年上半年实现营业收入 6,620 万元，比上年同期增长 6.11%；实现利润总额-266 万元，比上年同期下降 252.92%；实现净利润-199.97 万元，比上年同期下降 252.26%；实现归属母公司净利润-180.55 万元，比上年同期下降 237.47%。2015 年中期末合并报表资产总额 9,603 万元，净资产 8,518 万元，归属母公司净资产 7,674 万元，资产负债率 11.29%。

##### ④雅客怡家

雅客怡家 2014 年 7 月被欣燕都收购后，开始纳入合并范围。雅客怡家主要从事酒店运营及管理服务，注册资本 1,000 万元。2015 年上半年实现营业收入 463 万元，实现利润总额-75 万元，实现净利润-55 万元。

**(4) 南苑股份**

南苑股份是公司今年初新纳入合并范围的酒店集团,主要从事酒店运营服务,注册资本为12,880万元。2015年上半年实现营业收入1.67亿元,实现利润总额-4,137万元,实现净利润-4,139万元。2015年中期末资产总额108,039万元,净资产-56,435万元,资产负债率152.24%。

**主要参股企业****(1) 首汽股份**

首汽股份主要从事汽车销售、出租及修理服务,股本34,167.66万元。2015年上半年实现营业收入40.69亿元,比上年同期增长33.62%;实现利润总额2,278万元,比上年同期下降73.98%;实现净利润471万元,比上年同期下降92.25%;实现归属母公司净利润1,964万元,较上年同期下降57.44%。首汽股份2015年中期末资产总额为34.14亿元,净资产18.45亿元,其中归属母公司净资产12.54亿元,资产负债率45.97%。

**(2) 宁夏沙湖**

宁夏沙湖主要从事景区运营服务,注册资本6,800万元。2015年上半年实现营业收入6,433万元,比上年同期下降5.17%;实现利润总额-752万元,比上年同期下降72.84%。2015年中期末宁夏沙湖资产总额为4.99亿元,净资产3.09亿元,资产负债率37.99%。

**5、非募集资金项目情况**

适用 不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

2014年度公司以总股本231,400,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.50元(税前),共计派发现金股利34,710,000.00元,剩余未分配利润314,154,832.24元,结转以后年度分配。2014年度公司不实施资本公积金转增股本。2014年度分红事宜已于2015年6月26日实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

## (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司收购宁波南苑集团股份有限公司 70%股权及出售北京神舟国际旅行社集团有限公司 51%股权	《北京首旅酒店（集团）股份有限公司重大资产购买和重大资产出售暨关联交易实施情况报告书》临 2015-059 号，2015 年 7 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 。
公司对宁波南苑集团股份有限公司进行增资的议案	《北京首旅酒店（集团）股份有限公司关于对宁波南苑集团股份有限公司进行增资的公告》临 2015-062 号，2015 年 7 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

## 1、收购资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
南苑	南苑	2015. 1. 5	264, 823, 690. 00	-36, 503, 280. 07		否	本次交易以具有证券从业	是	是	-87. 09	

集团及乐志明	股份70%股权						资格的评估机构出具的资产评估报告的评估值为依据，经与交易方协商确定交易对价。相关评估结果已获得北京市国资委核准。				
--------	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

收购资产情况说明

按照企业会计准则要求，公司收购南苑股份，属于非同一控制下企业合并，南苑股份自 2015 年 1 月开始纳入公司合并范围。南苑股份自收购日起至本年中期末为上市公司贡献的净利润为-52,147,542.95 元(其中:①南苑股份合并报表净利润-41,386,921.46 元;②因收购南苑股份资产溢价摊销部分影响公司合并层面净利润-10,760,621.49 元)，占公司合并报表净利润的比例-135.52%; 为上市公司贡献的归属母公司净利润-36,503,280.07 元，元，占公司合并归属母公司净利润的比例-87.09%。

2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
华龙旅游	神舟国旅 51% 股权	2014.12.31	41,277,818.29			是	本次交易以具有证券从业资格的评估机构出具的资产评估报告的评估值为依据，经与交易方协商确定交易对价。相关评估结果已获得北京市国资委核准。	是	是		集团兄弟公司
自然	胡同游	2015.5.15	1,013,676.00	-104,744.72	428,548.02	否	本次交易以具有证	是	是	1.02	

人	34%股 权						券从业资格的评估机构出具的资产评估报告的评估值为依据，经与交易方协商确定交易对价。相关评估结果已获得北京市国资委核准。				
---	-----------	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

出售资产情况说明

按照过渡期审计结果，本次出售神舟国旅 51%股权的最终价款为 41,277,818.29 元，公司于 2015 年 3 月收到华龙旅游支付的股权转让尾款 16,277,818.29 元，至此，公司收到华龙旅游支付的全部股权转让价款，相关股权过户手续已经办理完毕。出售神舟国旅产生投资收益 15,333,837.38 元，已经在 2014 年度报告中披露，本期损益中不再包含神舟国旅经营数据及处置损益。

2015 年公司参股 34%的北京胡同游文化游览有限公司经北京天健兴业资产评估有限公司评估《北京首旅酒店（集团）股份有限公司拟转让股权涉及的北京胡同文化游览有限公司股东全部权益项目评估报告》（天兴评报字（2015）第 0158 号），和北京海川会计事务所有限公司审计后《北京胡同文化游览有限公司 2014 年度审计报告》海川审字（2015）第 687 号，以 101.3676 万元价格在北京产权交易所履行出让股权的挂牌程序，2015 年 4 月 26 日，自然人罗薇和杨玉洁以 101.3676 万元价格进行摘牌。2015 年 5 月 15 日公司与前述自然人签署股权转让协议，6 月 4 日收到全部转让 101.3676 万元价款，公司持有胡同游 34%股权正式完成转让，公司获得收益 42.81 万元。

### 3、企业合并情况

公司本期合并范围发生变化，新增南苑股份，神舟国旅不再纳入合并范围，具体内容详见第九节财务报告三、2。

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
无	

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

1、《北京首旅酒店（集团）股份有限公司日常关联交易公告》2015年3月31日《中国证券报》、《上海证券报》临2015-018号公司公告。

2、《北京首旅酒店（集团）股份有限公司获得控股股东首旅集团财务资助的关联交易公告》2015年3月31日《中国证券报》、《上海证券报》临2015-019号公司公告。

进展情况详见：五、重大关联交易（一）、3临时公告未披露的事项；（四）、3临时公告未披露的事项。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
首旅集团所属企业		购买商品	从关联方购买商品	市场价格结算		1,625,043.54	0.31	货币资金结算		无
首旅集团及所属企业		提供劳务	为关联方提供酒店管理、住宿、会议、餐饮等服务	市场价格、合同价格结算		15,746,443.20	2.47	货币资金结算		无
首旅集团所属企业		接受劳务	接受会议、培训、汽车租赁等服务	市场价格、合同价格结算		1,979,435.23	0.38	货币资金结算		无



首旅集团及所属企业		接受劳务	关联方租赁	合同价格结算		8,767,118.42	1.69	货币资金结算		无
合计				/	/	28,118,040.39		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					详见【五、重大关联交易（五）其他】					
关联交易对上市公司独立性的影响					2015年度公司日常关联交易所形成的收入占公司营业收入总额的2.47%，日常关联交易所形成的支出占公司成本费用总额的2.38%，对公司经营无重大影响。详见【五、重大关联交易（五）其他】。					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）										
关联交易的说明										
关联金融机构存款情况					截止2015年6月30日，公司存入首旅集团全资子公司北京首都旅游集团财务有限公司（简称：财务公司）款项余额5,401.44万元，2015年1-6月产生财务公司存款利息收入90.49万元，存款利率不低于人民银行同期存款利率。					

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

《北京首旅酒店(集团)股份有限公司获得控股股东首旅集团财务资助的关联交易公告》2015年3月31日《中国证券报》、《上海证券报》临2015-019号公司公告。《北京首旅酒店(集团)股份有限公司与北京首都旅游集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉的关联交易公告》2014年3月18日《中国证券报》、《上海证券报》临2014-018号公司公告。

进展情况详见下表。

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金			
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
首旅集团	母公司				120,000,000.00	-120,000,000.00	0
财务公司	母公司的全资子公司				523,000,000.00	40,000,000.00	563,000,000.00
	合计				643,000,000.00	-80,000,000.00	563,000,000.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							
关联债权债务形成原因		2015年6月30日,公司及控股子公司向财务公司拆借资金余额56,300万元,其中:公司31,000万元、南山公司22,300万元、京伦饭店3,000万元。 具体借款信息详见附注十、5(3)关联方资金往来情况					
关联债权债务清偿情况		详见附注十、5(3)关联方资金往来情况					
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		2015年1-6月计提上述借款利息16,350,505.75元,其中计提首旅集团借款利息974,013.88元,计提财务公司借款利息14,910,470.01元,计提南苑控股借款利息466,021.86元。					

## (五) 其他

**关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因:**公司与控股股东首旅集团及所属企业关联交易产生的原因主要有两方面,一是公司上市时因资产剥离等历史因素造成的,二是在日常经营活动中与首旅集团及其控制企业之间发生相互提供酒店管理、住宿、餐饮、差旅服务、租赁、维修、商品、资金拆借等日常经营行为。

在客观情况不发生变化的情况下,第一种关联交易将会继续存在。第二种关联交易是纯粹的经营行为,由于公司与首旅集团所属企业都属于旅游服务行业,有的企业之间存在上下游关系,存在相互提供服务的需求,因此这类关联交易不可避免。公司关联交易整体水平与公司经营规模相比占比较小,对公司经营无实质影响。

**关联交易对上市公司独立性的影响:**上述关联交易是本公司日常经营活动不可避免的正常业务往来,均按照市场价格结算,交易公平合理,符合公司和全体股东的利益,对本公司独立性没有影响。2015年度公司日常关联交易所形成的收入占公司营业收入总额的2.47%,日常关联交易所形成的支出占公司成本费用总额的2.38%,对公司经营无重大影响。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (1) 托管情况

适用 不适用

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同或交易

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

## 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	首旅集团	首旅集团承诺，对于尚未注入首旅酒店的酒店管理公司，在盈利能力达到上市公司要求并取得合作方同意的情况下将注入上市公司。对于目前由第三方管理公司管理的酒店，除北京市北京饭店、北京贵宾楼饭店有限公司、北京市上园饭店外，在第三方管理合同结束后，首旅集团将在其他股东同意且首旅酒店能提供合适酒店品牌的情况下，优先提供给首旅酒店进行管理，若首旅酒店放弃管理权力，则首旅集团将继续将酒店交由第三方酒店管理集团管理。	2014 年 12 月 15 日 长期有效	是	是		

与首次公开发行人相关的承诺	解决同业竞争	首旅集团	为严格执行国家有关法律、法规和政策，保证北京首都旅游股份有限公司（筹）（以下简称“股份公司”）经营的自主性和独立性，防止损害股份公司权益的情况出现，维护股份公司全体股东的合法权益，作为股份公司的主发起人，北京旅游集团有限责任公司（以下简称“集团公司”）特作出如下承诺：1、在集团公司下辖范围内，各饭店、旅行社等的客源都是自愿的，集团公司不硬性分配客源。2、当集团公司及其下属子公司（股份公司除外，下同）与股份公司之间存在有竞争性同类业务，由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对股份公司带来不公平的影响时，集团公司及其下属子公司自愿放弃同股份公司的业务竞争。3、集团公司同股份公司的董事及其他高级管理人员原则上不双重任职，特别是集团公司与股份公司的总经理、财务负责人不兼任。董事、总经理不得自营或者为他人经营与股份公司同等的营业或者从事损害股份公司利益的活动，否则予以更换。股份公司成立后，将优先推动股份公司的业务发展；在可能与股份公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予股份公司优先发展权。	2000年6月1日 长期有效	是	是		
其他承诺	其他	首旅集团	公司重大资产重组股票复牌后，若股票价格收盘价连续 10 个交易日低于 13 元/股时，首旅集团作为控股股东将在 3 个月内积极增持，增持比例不超过总股本的 5%。	2015年7月11日	是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

首旅酒店第五届董事会和监事会届满到期，2015年8月4日公司第三次临时股东大会选举出了第六届董事会和监事会。新一届董事会和监事会按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运行。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

公司因筹划重大事项，股票已于2015年3月17日起停牌。经论证该事项对本公司构成了重大资产重组，公司已于3月24日进入重大资产重组停牌程序。6月11日首旅酒店与公司的关联方 Poly Victory Investments Limited, 携程网 (Ctrip.com International, Ltd.)，如家联合创始人及董事会联合主席沈南鹏先生，如家联合创始人及携程董事会主席与首席执行官梁建章先生，及如家首席执行官与董事孙坚先生共同组成买方集团，向如家提出非具约束力的私有化提议函。7月22日公司披露《关于公司设立境外特殊目的公司方案的议案》，为筹划私有化如家酒店集团公司股份，公司拟在境外设立特殊目的公司。

公司筹划收购如家集团后，将形成涵盖高端、中端和低端酒店品牌的上市公司，对首旅酒店的投资结构、收益结构和战略发展产生重大而积极的影响，更有利于增强首旅集团酒店业务的核心竞争力、行业影响力和抗风险能力。而如家通过此次私有化可以回归中国资本市场，有利于未来提升其估值。

目前公司正在紧锣密鼓，推进项目重要节点的落实。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	22,622
---------------	--------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
北京首都旅游集团有限责任公司	0	139,108,056	60.12	0	无		国有法人
华夏银行股份有限公司-华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	4,312,529	4,312,529	1.86	0	未知		其他
云南国际信托有限公司-睿赢1号单一资金信托	1,300,000	1,300,000	0.56	0	未知		其他
香港中央结算有限公司	934,109	934,109	0.40	0	未知		境外法人
刘志刚	839,068	839,068	0.36	0	未知		境内自然人

黄雅英	599,118	599,118	0.26	0	质押	599,118	境内自然人
厦门国际信托有限公司-鑫隳一号证券投资集合资金信托	533,770	533,770	0.23	0	未知		其他
叶敏	515,000	515,000	0.22	0	未知		境内自然人
陈娟华	513,500	513,500	0.22	0	质押	513,500	境内自然人
黄雅敏	508,900	508,900	0.22	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京首都旅游集团有限责任公司	139,108,056	人民币普通股	139,108,056				
华夏银行股份有限公司-华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	4,312,529	人民币普通股	4,312,529				
云南国际信托有限公司-睿赢1号单一资金信托	1,300,000	人民币普通股	1,300,000				
香港中央结算有限公司	934,109	人民币普通股	934,109				
刘志刚	839,068	人民币普通股	839,068				
黄雅英	599,118	人民币普通股	599,118				
厦门国际信托有限公司-鑫隳一号证券投资集合资金信托	533,770	人民币普通股	533,770				
叶敏	515,000	人民币普通股	515,000				
陈娟华	513,500	人民币普通股	513,500				
黄雅敏	508,900	人民币普通股	508,900				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东首旅集团与前十大股东中其他股东不存在关联关系；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张润钢	董事长、总经理	选举	换届选举
李源光	董事	选举	换届选举
胡培智	董事	选举	换届选举
孟卫东	董事	选举	换届选举
段中鹏	董事	选举	换届选举
陈红	董事	选举	换届选举
张保军	独立董事	选举	换届选举
包卫东	独立董事	选举	换届选举
韩青	独立董事	选举	换届选举
东海全	监事会主席	选举	换届选举
石磊	监事	选举	换届选举
吕晓萍	职工监事	选举	换届选举
刘淑文	独立董事	离任	换届选举



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：北京首旅酒店（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	113,895,943.02	248,214,362.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	4,481.99	8,262.77
应收账款	七、5	39,128,622.62	20,313,970.12
预付款项	七、6	150,615,829.89	172,121,233.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7		93,816.66
应收股利	七、8	1,637,488.40	
其他应收款	七、9	13,143,785.45	20,681,675.76
买入返售金融资产			
存货	七、10	23,259,861.39	16,421,635.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	822,452.09	50,055,169.43
流动资产合计		342,508,464.85	527,910,126.03
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	142,110,706.26	119,100,140.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	411,319,841.08	411,476,912.16
投资性房地产	七、17	4,011,909.33	4,214,234.55
固定资产	七、18	1,946,211,502.78	642,302,239.67
在建工程	七、19	82,580,812.54	14,207,317.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	792,440,194.71	340,127,904.15
开发支出			

商誉	七、26	245,757,280.44	52,195,584.42
长期待摊费用	七、27	38,691,242.59	34,726,242.16
递延所得税资产	七、28	1,414,773.62	833,526.93
其他非流动资产	七、29	15,960.00	82,048,944.00
非流动资产合计		3,664,554,223.35	1,701,233,045.98
资产总计		4,007,062,688.20	2,229,143,172.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、30	1,232,000,000.00	360,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、34	96,288,858.49	47,491,143.33
预收款项	七、35	33,104,879.61	16,457,167.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	16,180,920.71	20,030,794.65
应交税费	七、37	21,949,169.39	14,869,851.59
应付利息	七、38	3,074,511.83	947,224.42
应付股利	七、39	18,058,425.29	4,800,000.00
其他应付款	七、40	93,609,749.42	83,950,768.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、42	180,493,268.50	493,268.50
其他流动负债			
流动负债合计		1,694,759,783.24	549,040,219.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、43	693,000,000.00	313,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、45	493,268.50	493,268.50
长期应付职工薪酬	七、46	31,500.76	43,240.84
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、49	1,891,428.55	
递延所得税负债	七、28	233,986,406.16	23,333,084.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		929,402,603.97	336,869,593.93
负债合计		2,624,162,387.21	885,909,812.99
<b>所有者权益</b>			
股本	七、50	231,400,000.00	231,400,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、52	121,982,623.96	116,882,623.96
减：库存股			
其他综合收益	七、54	87,951,221.97	69,999,253.76
专项储备	七、55	5,152,821.99	4,574,970.08
盈余公积	七、56	177,951,793.31	177,951,793.31
一般风险准备			
未分配利润	七、57	552,150,059.36	544,947,466.71
归属于母公司所有者权益合计		1,176,588,520.59	1,145,756,107.82
少数股东权益		206,311,780.40	197,477,251.20
所有者权益合计		1,382,900,300.99	1,343,233,359.02
负债和所有者权益总计		4,007,062,688.20	2,229,143,172.01

法定代表人：张润钢    主管会计工作负责人：杨军    会计机构负责人：渠宝安

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：北京首旅酒店（集团）股份有限公司

单位：元    币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,166,919.71	167,810,643.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	9,914,768.83	5,748,933.38
预付款项		483,816.86	548,161.34
应收利息			27,083.33
应收股利		1,637,488.40	
其他应收款	十七、2	30,488,078.16	15,703,519.84
存货		7,672,926.50	9,361,655.25
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			50,055,169.43
流动资产合计		89,363,998.46	249,255,165.66
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		141,910,706.26	118,900,140.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,147,215,669.44	877,952,805.26
投资性房地产		4,011,909.33	4,214,234.55
固定资产		209,093,438.24	224,294,911.37
在建工程		4,579,438.77	110,500.00
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,447,049.00	48,234,921.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		135,538.29	279,165.54
其他非流动资产			82,000,000.00
非流动资产合计		1,554,393,749.33	1,355,986,678.11
资产总计		1,643,757,747.79	1,605,241,843.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		150,000,000.00	260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,398,344.09	27,454,610.19
预收款项		6,363,276.29	5,426,502.18
应付职工薪酬		8,268,163.46	8,292,685.74
应交税费		9,051,584.27	1,987,082.14
应付利息		468,772.24	464,216.67
应付股利			
其他应付款		151,329,783.16	160,349,396.90
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		349,879,923.51	463,974,493.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		190,000,000.00	140,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		31,500.76	43,240.84
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		29,317,074.00	23,333,084.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,348,574.76	163,376,325.43
负债合计		569,228,498.27	627,350,819.25
<b>所有者权益：</b>			
股本		231,400,000.00	231,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		153,995,859.14	148,895,859.14
减：库存股			

其他综合收益		87,951,221.97	69,999,253.76
专项储备		5,152,821.99	4,574,970.08
盈余公积		174,156,109.30	174,156,109.30
未分配利润		421,873,237.12	348,864,832.24
所有者权益合计		1,074,529,249.52	977,891,024.52
负债和所有者权益总计		1,643,757,747.79	1,605,241,843.77

法定代表人：张润钢 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：渠宝安

**合并利润表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		636,816,138.00	1,283,532,274.01
其中：营业收入	七、58	636,816,138.00	1,283,532,274.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		614,071,810.88	1,192,882,537.42
其中：营业成本	七、58	84,400,759.36	820,181,700.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、59	33,363,842.20	25,460,579.67
销售费用	七、60	222,683,773.23	157,545,808.26
管理费用	七、61	212,847,052.61	173,983,908.10
财务费用	七、62	61,625,284.57	14,156,194.47
资产减值损失	七、63	-848,901.09	1,554,345.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、65	38,631,819.74	7,608,733.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,739,719.01	5,840,616.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,376,146.86	98,258,469.83
加：营业外收入	七、66	4,374,373.35	432,162.16
其中：非流动资产处置利得		2,499,185.89	6,267.00
减：营业外支出	七、67	863,289.01	183,735.30
其中：非流动资产处置损失		361,349.05	51,502.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,887,231.20	98,506,896.69
减：所得税费用	七、68	26,407,786.38	22,978,860.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,479,444.82	75,528,036.59
归属于母公司所有者的净利润		41,912,592.65	62,211,562.49

少数股东损益		-3,433,147.83	13,316,474.10
六、其他综合收益的税后净额		17,951,968.21	8,354,349.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,951,968.21	8,354,349.51
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		17,951,968.21	8,354,349.51
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		17,951,968.21	8,354,349.51
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,431,413.03	83,882,386.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,864,560.86	70,565,912.00
归属于少数股东的综合收益总额		-3,433,147.83	13,316,474.10
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十八、4	0.1811	0.2688
(二)稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张润钢 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：渠宝安

### 母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	117,135,760.37	114,741,777.25
减：营业成本	十七、4	13,489,488.51	13,908,372.01
营业税金及附加		6,472,433.64	6,552,832.90
销售费用		30,036,778.48	25,145,019.61
管理费用		56,562,002.13	61,007,851.23
财务费用		10,153,293.48	3,987,906.60
资产减值损失		-574,508.97	175,382.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	116,552,547.01	77,126,829.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		856,526.25	6,728,359.40
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		117,548,820.11	81,091,241.92
加：营业外收入		107,280.02	2,579.91
其中：非流动资产处置利得			569.00
减：营业外支出		35,979.74	16,388.87
其中：非流动资产处置损失		12,979.74	14,098.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		117,620,120.39	81,077,432.96
减：所得税费用		9,901,715.51	969,516.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		107,718,404.88	80,107,916.80
五、其他综合收益的税后净额		17,951,968.21	8,354,349.51
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		17,951,968.21	8,354,349.51
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		17,951,968.21	8,354,349.51
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		125,670,373.09	88,462,266.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张润钢 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：渠宝安

### 合并现金流量表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		613,427,794.82	1,288,555,353.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、70	314,704,012.36	168,597,592.39
经营活动现金流入小计		928,131,807.18	1,457,152,945.93
购买商品、接受劳务支付的现金		121,455,276.46	887,083,039.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		192,954,107.90	157,299,401.95
支付的各项税费		76,549,500.98	70,550,273.63
支付其他与经营活动有关的现金	七、70	414,510,372.58	243,096,104.94
经营活动现金流出小计		805,469,257.92	1,358,028,820.42
经营活动产生的现金流量净额		122,662,549.26	99,124,125.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		42,398,053.73	
取得投资收益收到的现金		1,539,822.22	11,828,910.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,555,562.71	89,171.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,277,818.29	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,771,256.95	11,918,082.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,144,278.31	9,908,086.52
投资支付的现金		183,230.00	82,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		174,877,297.76	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		197,204,806.07	91,908,086.52
投资活动产生的现金流量净额		-133,433,549.12	-79,990,003.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,592,000,000.00	280,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、70	66,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,658,000,000.00	280,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,499,000,000.00	299,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		102,708,771.61	85,657,487.43



现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,014,752.24	14,564,859.65
支付其他与筹资活动有关的现金	七、70	180,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,781,708,771.61	384,657,487.43
筹资活动产生的现金流量净额		-123,708,771.61	-104,657,487.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,351.62	509.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-134,468,419.85	-85,522,855.82
加：期初现金及现金等价物余额		248,214,362.87	298,782,180.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		113,745,943.02	213,259,324.53

法定代表人：张润钢 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：渠宝安

### 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,874,544.30	111,408,617.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,836,537.51	95,998,627.01
经营活动现金流入小计		119,711,081.81	207,407,244.81
购买商品、接受劳务支付的现金		14,689,355.83	19,719,314.61
支付给职工以及为职工支付的现金		51,811,917.34	39,129,664.33
支付的各项税费		11,385,530.53	10,112,121.41
支付其他与经营活动有关的现金		27,622,699.80	77,563,016.32
经营活动现金流出小计		105,509,503.50	146,524,116.67
经营活动产生的现金流量净额		14,201,578.31	60,883,128.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		58,675,872.02	
取得投资收益收到的现金		74,864,304.23	80,459,264.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,420.00	76,545.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		110,558,679.87	
投资活动现金流入小计		244,103,276.12	80,535,809.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,572,976.03	3,353,531.51
投资支付的现金		183,006,920.00	82,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00	
投资活动现金流出小计		275,579,896.03	85,353,531.51
投资活动产生的现金流量净额		-31,476,619.91	-4,817,721.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		110,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		90,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		200,500,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	259,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,768,681.78	65,234,044.44
支付其他与筹资活动有关的现金		217,100,000.00	
筹资活动现金流出小计		311,868,681.78	324,234,044.44
筹资活动产生的现金流量净额		-111,368,681.78	-74,234,044.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-128,643,723.38	-18,168,638.22
加：期初现金及现金等价物余额		167,810,643.09	68,969,289.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,166,919.71	50,800,651.50

法定代表人：张润钢      主管会计工作负责人：杨军      会计机构负责人：渠宝安

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	231,400,000.00				116,882,623.96		69,999,253.76	4,574,970.08	177,951,793.31		544,947,466.71	197,477,251.20	1,343,233,359.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	231,400,000.00				116,882,623.96		69,999,253.76	4,574,970.08	177,951,793.31		544,947,466.71	197,477,251.20	1,343,233,359.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,100,000.00		17,951,968.21	577,851.91			7,202,592.65	8,834,529.20	39,666,941.97
（一）综合收益总额							17,951,968.21				41,912,592.65	-3,433,147.83	56,431,413.03
（二）所有者投入和减少资					5,100,000.00							30,540,854.56	35,640,854.56

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				5,100,000.00						30,540,854.56		35,640,854.56
(三) 利润分配										-34,710,000.00	-18,273,177.53	-52,983,177.53
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-34,710,000.00	-18,273,177.53	-52,983,177.53
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备						577,851.91					577,851.91
1. 本期提取						577,851.91					577,851.91
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	231,400,000.00				121,982,623.96	87,951,221.97	5,152,821.99	177,951,793.31	552,150,059.36	206,311,780.40	1,382,900,300.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	231,400,000.00				122,371,082.42		42,770,262.75	4,077,647.04	167,791,956.00		500,484,247.14	224,562,982.69	1,293,458,178.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	231,400,000.00				122,371,082.42		42,770,262.75	4,077,647.04	167,791,956.00		500,484,247.14	224,562,982.69	1,293,458,178.04
三、本期增减变动金额(减)					300,000.00		8,354,349.51	419,259.06			4,361,562.49	-4,794,410.07	8,640,760.99

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额					8,354,349.51				62,211,562.49	13,316,474.10	83,882,386.10	
(二) 所有者投入和减少资本				300,000.00							300,000.00	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				300,000.00							300,000.00	
(三) 利润分配									-57,850,000.00	-18,110,884.17	-75,960,884.17	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-57,850,000.00	-18,110,884.17	-75,960,884.17	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备						419,259.06				419,259.06
1. 本期提取						419,259.06				419,259.06
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	231,400,000.00			122,671,082.42	51,124,612.26	4,496,906.10	167,791,956.00	504,845,809.63	219,768,572.62	1,302,098,939.03

法定代表人：张润钢      主管会计工作负责人：杨军    会计机构负责人：渠宝安

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	231,400,000.00				148,895,859.14		69,999,253.76	4,574,970.08	174,156,109.30	348,864,832.24	977,891,024.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	231,400,000.00				148,895,859.14		69,999,253.76	4,574,970.08	174,156,109.30	348,864,832.24	977,891,024.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,100,000.00		17,951,968.21	577,851.91		73,008,404.88	96,638,225.00
(一) 综合收益总额							17,951,968.21			107,718,404.88	125,670,373.09
(二) 所有者投入和减少资本					5,100,000.00						5,100,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					5,100,000.00						5,100,000.00
(三) 利润分配										-34,710,000.00	-34,710,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-34,710,000.00	-34,710,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											



(五) 专项储备								577,851.91			577,851.91
1. 本期提取								577,851.91			577,851.91
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	231,400,000.00				153,995,859.14		87,951,221.97	5,152,821.99	174,156,109.30	421,873,237.12	1,074,529,249.52

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	231,400,000.00				149,440,503.19		42,770,262.75	4,077,647.04	163,996,271.99	315,276,296.46	906,960,981.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	231,400,000.00				149,440,503.19		42,770,262.75	4,077,647.04	163,996,271.99	315,276,296.46	906,960,981.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					300,000.00		8,354,349.51	419,259.06		22,257,916.80	31,331,525.37
(一) 综合收益总额							8,354,349.51			80,107,916.80	88,462,266.31
(二) 所有者投入和减少资本					300,000.00						300,000.00
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				300,000.00						300,000.00
(三) 利润分配									-57,850,000.00	-57,850,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-57,850,000.00	-57,850,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备							419,259.06			419,259.06
1. 本期提取							419,259.06			419,259.06
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	231,400,000.00			149,740,503.19		51,124,612.26	4,496,906.10	163,996,271.99	337,534,213.26	938,292,506.80

法定代表人：张润钢 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：渠宝安

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

北京首旅酒店（集团）股份有限公司（以下简称本公司）原名为北京首都旅游股份有限公司，系经北京市人民政府京政办函[1999]14号批复批准，由北京首都旅游集团有限责任公司（以下简称首旅集团）等五家公司作为发起人，以发起设立方式设立的股份有限公司。本公司于1999年2月12日在北京市工商行政管理局注册登记，初始注册资本16,140万元。于2013年8月26号核准更名为北京首旅酒店（集团）股份有限公司，并办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]45号文批准，本公司于2000年4月21日至2000年5月16日发行人民币普通股7,000万股，发行后公司股本为23,140万股，注册资本变更为23,140万元。

经2006年12月28日股权分置改革相关股东大会审议通过，本公司于2007年1月16日实施股权分置改革，全体非流通股股东向流通股股东送股，流通股股东每10股获得3股的对价股份。股权分置方案实施后，本公司总股本不变，其中无限售条件的流通股为9,100万股，占本公司总股本的39.33%；有限售条件的流通股为14,040万股，占本公司总股本的60.67%。2010年1月20日，本公司有限售条件的流通股已全部解除限售上市流通。

本公司企业法人营业执照注册号为110000005200682，公司总部位于北京市西城区复兴门内大街51号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券部、审计部、财务部、股权部、管理部、研发部、人力资源部、培训部、市场部、信息技术部、办公室等部门。本公司下设民族饭店分公司、前门饭店分公司和物业分公司等3家分公司，并拥有3家全资子公司、4家直接控股子公司及11家间接控股子公司。

本公司及下属子公司（以下简称本集团）的经营范围：项目投资及管理；旅游服务；饭店经营及管理；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；信息咨询；技术开发、技术咨询、技术服务；出租商业用房；物业管理；健身服务等。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第六届董事会第三次会议于2015年8月28日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

本集团合并范围增加1个二级子公司宁波南苑集团股份有限公司及其下属10个三级子公司，合并范围包括3家分公司、7家二级子公司、11家三级子公司，具体如下：

公司全称	公司简称	经营业务
分公司：		
北京首旅酒店（集团）股份有限公司北京市民族饭店	民族饭店	酒店运营
北京首旅酒店（集团）股份有限公司前门饭店	前门饭店	酒店运营
北京首旅酒店（集团）股份有限公司物业管理分公司	物业分公司	物业管理
二级子公司：		
北京市京伦饭店有限责任公司	京伦饭店	酒店运营
北京首旅景区投资管理有限公司	景区投资	投资咨询
海南南山文化旅游开发有限公司	南山文化	景区旅游

北京首旅建国酒店管理有限公司	首旅建国	酒店管理
北京首旅京伦酒店管理有限公司	首旅京伦	酒店管理
北京欣燕都酒店连锁有限公司	欣燕都	酒店运营管理
宁波南苑集团股份有限公司	南苑股份	酒店运营管理
三级子公司：		
石家庄雅客怡家快捷酒店管理有限公司	雅客怡家	酒店运营管理
嘉兴市南苑置业有限公司	嘉兴置业	物业管理
宁波南苑环球酒店有限公司	环球有限	酒店管理
宁波市鄞州区干部培训基地后勤服务有限公司	鄞州培训基地	酒店运营
宁波市鄞州南苑五龙潭度假酒店有限公司	五龙潭酒店	酒店运营
宁波市南苑新城酒店有限公司	新城酒店	酒店运营
宁波南苑温泉山庄有限公司	温泉山庄	酒店运营
宁波南苑洗涤有限公司	南苑洗涤	棉织品洗涤
宁波南苑食品有限公司	南苑食品	食品运营
宁波南苑环球酒店管理有限公司	环球管理	酒店运营
宁波南苑投资发展有限公司	投资发展	资产管理

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

##### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2015年中期的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

##### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产



可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、29。

### (6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
<b>组合类型</b>	<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>
账龄组合	账龄分析法
关联组合	不计提
信用卡组合	不计提
保证金组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联组合	0	0
信用卡组合	0	0
保证金组合	0	0

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、物料用品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注五、19。

### 14. 投资性房地产

#### （1）如果采用成本计量模式的：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产为已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、19。

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

### 15. 固定资产

#### （1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2). 折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.38
固定资产装修	年限平均法	按受益期		
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电器及影视设备	年限平均法	5	5	19.00
家具设备	年限平均法	5	5	19.00
厨房设备	年限平均法	5	5	19.00
文体娱乐设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、19。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 16. 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、19。

### 17. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。



## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、19。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 23. 收入

### (1) 一般原则

#### ① 销售商品

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

#### ② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

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

#### (2) 收入确认的具体方法

本集团本年度收入主要来源于酒店运营、酒店管理、景区运营三个分部。

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

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

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

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

特许经营收入：管理公司依据特许经营合同收取特许经营费，确认收入的实现。

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

## 24. 政府补助

政府补助在满足政府所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

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

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26. 租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本集团作为出租人

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

#### (2) 本集团作为承租人

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本集团作为出租人

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

#### (2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

**28. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**29. 其他****(1) 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3、4、13、17
营业税	应税收入	3、5、10
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,745,199.51	1,422,009.53
银行存款	111,282,031.36	246,561,485.22
其他货币资金	868,712.15	230,868.12
合计	113,895,943.02	248,214,362.87
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末本公司所有权受到限制的货币资金 150,000.00 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
托收支票	4,481.99	8,262.77
合计	4,481.99	8,262.77

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用



## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,602,083.69	100.00	1,473,461.07	3.63	39,128,622.62	20,969,434.25	100.00	655,464.13	3.13	20,313,970.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	40,602,083.69	/	1,473,461.07	/	39,128,622.62	20,969,434.25	/	655,464.13	/	20,313,970.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	29,466,749.66	1,473,337.47	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	824.00	123.60	15.00
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上			
合计	29,467,573.66	1,473,461.07	27,994,112.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联组合	9,391,505.43	--	--
信用卡组合	1,743,004.60	--	--
合计	11,134,510.03	--	--

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 817,996.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
西安建国饭店有限公司（以下简称西安建国）	2,138,036.13	5.27	--
河南郑州建国饭店有限公司（以下简称郑州建国）	1,927,191.19	4.75	--
广州首旅建国酒店有限公司（以下简称广州建国）	1,646,212.67	4.05	--
北京国际饭店（以下简称国际饭店）	1,375,164.10	3.39	--
北京红馆名人商务会所	1,046,694.01	2.58	52,334.70
合计	8,133,298.10	20.04	52,334.70

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,972,093.80	7.28	11,372,747.53	6.61
1 至 2 年	504,503.73	0.33	781,717.00	0.45
2 至 3 年	670,432.00	0.45	--	--
3 年以上	138,468,800.36	91.94	159,966,768.60	92.94
合计	150,615,829.89	100.00	172,121,233.13	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
三亚南山观音苑建设发展有限公司（以下简称观音苑公司）	138,468,736.66	91.94
北京国际饭店	1,310,080.00	0.87
北京枫景物业管理有限公司	1,261,399.96	0.84
宁波南苑会展酒店管理有限公司	1,200,000.00	0.80
宁波联安房地产经纪有限公司	1,059,917.00	0.70
合计	143,300,133.62	95.15

## 其他说明

2011年3月25日，南山文化与观音苑公司就南山文化旅游区门票收入分成的相关事项签署了《南山文化旅游区门票收入分成协议》（以下简称协议），门票分成期限自2011年1月1日起至政府有关部门确定的南山文化旅游区单一门票制结束。

协议约定：自2011年1月1日起，双方以门票分成基数为基础，南山公司享有40%比例，观音苑公司享有60%比例。协议生效后，南山公司先行预付3亿元门票分成款，此后门票分成基数

的 50%以现金支付，门票分成基数的 10%不再支付，直接用于抵补先期支付的 3 亿元门票分成款。待预付 3 亿元门票分成款抵补完毕后，协议双方按 50%：50%比例分成，分成基数不变。截至 2015 年 6 月 30 日，南山公司 3 亿元预付门票分成款已冲抵 161,531,263.34 元，余额 138,468,736.66 元待以后年度继续冲抵，直至抵补完毕。

## 7、 应收利息

适用  不适用

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		66,733.33
委托贷款		27,083.33
债券投资		
合计		93,816.66

### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

## 8、 应收股利

适用  不适用

### (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中外运空运发展股份有限公司（简称：外运发展）	1,637,488.40	
合计	1,637,488.40	

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用  不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,722,245.42	99.85	578,459.97	4.22	13,143,785.45	21,620,319.38	99.91	938,643.62	4.34	20,681,675.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.15	20,000.00	100.00	--	20,000.00	0.09	20,000.00	100.00	--
合计	13,742,245.42	/	598,459.97	/	13,143,785.45	21,640,319.38	/	958,643.62	/	20,681,675.76

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	8,492,314.25	424,615.72	5.00
1 至 2 年	478,100.48	47,810.04	10.00
2 至 3 年	309,912.65	46,486.90	15.00
3 至 4 年	31,091.04	9,327.31	30.00
4 至 5 年	83,700.00	50,220.00	60.00
5 年以上	--	--	
合计	9,395,118.42	578,459.97	6.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
保证金组合	4,327,127.00	--	--

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-360,183.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	--	16,277,818.29
备用金	2,036,450.50	543,889.69
押金保证金	4,347,127.00	3,352,040.00
代收代付款	6,314,816.51	591,133.22
往来款	1,043,851.41	872,985.08
其他	--	2,453.10
合计	13,742,245.42	21,640,319.38

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江南苑控股集团有限公司	往来款	2,784,714.59	1 年以内	20.26	139,235.73
唐山君恺商贸有限责任公司	保证金	1,000,000.00	2 至 3 年	7.28	--
宁波城市广场开发经营有限公司	保证金	600,000.00	1 至 2 年	4.37	--
自然人	借款	396,000.00	1 年以内	2.88	19,800.00
北京枫景物业管理有限公司	保证金	300,000.00	5 年以上	2.18	
合计	/	5,080,714.59	/	36.97	159,035.73

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,514,411.94	--	12,514,411.94	10,290,452.37	--	10,290,452.37
在产品						
库存商品	4,031,164.67	--	4,031,164.67	2,658,249.20	--	2,658,249.20
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
物料用品	6,695,084.07	--	6,695,084.07	3,457,446.46	--	3,457,446.46
低值易耗品	19,200.71	--	19,200.71	15,487.26	--	15,487.26
合计	23,259,861.39	--	23,259,861.39	16,421,635.29	--	16,421,635.29

## (2). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		55,169.43
委托贷款		50,000,000.00
预缴其他税费	822,452.09	
合计	822,452.09	50,055,169.43

**13、可供出售金融资产**

√适用 □不适用

**(1). 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	143,830,706.26	1,720,000.00	142,110,706.26	120,820,140.25	1,720,000.00	119,100,140.25
按公允价值计量的	119,372,904.36	--	119,372,904.36	96,362,338.35	--	96,362,338.35
按成本计量的	24,457,801.90	1,720,000.00	22,737,801.90	24,457,801.90	1,720,000.00	22,737,801.90
合计	143,830,706.26	1,720,000.00	142,110,706.26	120,820,140.25	1,720,000.00	119,100,140.25

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,104,608.38		2,104,608.38
公允价值	119,372,904.36		119,372,904.36
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	117,268,295.98		117,268,295.98
已计提减值金额			

说明：按公允价值计量的可供出售权益工具系本公司持有的外运发展（SH600270）流通股 4,093,721 股，2015 年 6 月 30 日收盘价为 29.16 元/股，账面价值 119,372,904.36 元。

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位持股	本期现金



	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末	比例 (%)	红利
五指山旅游开发有限公司	1,920,000.00	--	--	1,920,000.00	1,720,000.00	--	--	1,720,000.00	5.00	--
北京燕京饭店有限责任公司	22,537,801.90	--	--	22,537,801.90	--	--	--	--	20.00	--
合计	24,457,801.90	--	--	24,457,801.90	1,720,000.00	--	--	1,720,000.00	/	--

说明：按成本法计量的可供出售权益工具系本集团自 2014 年 7 月 1 日起，执行财政部修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，将原按成本法核算的长期股权投资重分类至可供出售金融资产。

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

适用 不适用

**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：**

适用 不适用

**14、持有至到期投资**

适用 不适用

**15、长期应收款**

适用 不适用

## 16、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
三亚南山尼泊尔馆文化建设有限公司(以下简称尼泊尔馆)	87,926,560.01	--	--	-4,596,245.26		--	--	--	--	83,330,314.75	--
小计	87,926,560.01	--	--	-4,596,245.26		--	--	--	--	83,330,314.75	--
二、联营企业											
北京首汽(集团)股份有限公司(以下简称首汽股份)	225,198,470.63		--	3,589,471.11	--	577,851.91	--	--	--	229,365,793.65	--
北京胡同文化游览有限公司(以下简称胡同游)	720,094.92	--	585,603.98	-134,490.94	--	--	--	--	--	--	--
宁夏沙湖	97,631,786.60	--	--	-2,598,453.92		5,100,000.00	1,509,600.00	--	--	98,623,732.68	--
小计	323,550,352.15	--	585,603.98	856,526.25	--	5,677,851.91	1,509,600.00	--	--	327,989,526.33	--
合计	411,476,912.16	--	585,603.98	-3,739,719.01	--	5,677,851.91	1,509,600.00	--	--	411,319,841.08	--

## 17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	在建 工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,956,935.78			14,956,935.78
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,956,935.78			14,956,935.78
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,742,701.23			10,742,701.23
2. 本期增加金额	202,325.22			202,325.22
(1) 计提或摊销	202,325.22			202,325.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,945,026.45			10,945,026.45
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,011,909.33			4,011,909.33
2. 期初账面价值	4,214,234.55			4,214,234.55

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	固定资产装修	电器及影视设备	家具设备	厨房设备	文体娱乐设备	其他设备	合计
一、账面原值：										
1. 期初余额	849,031,836.43	140,281,353.35	71,497,944.88	94,575,028.64	59,323,885.25	59,959,778.61	12,114,053.39	2,817,292.37	15,582,010.60	1,305,183,183.52
2. 本期增加金额	1,510,324,759.24	71,026,472.52	6,636,159.97	82,671,413.61	22,590,434.45	28,431,381.34	17,976,935.86	1,505,350.50	13,162,325.06	1,754,325,232.55
(1) 购置	-	402,462.02	266,800.27	716,343.02	1,456,942.88	73,870.00	65,858.00	-	3,050.00	2,985,326.19
(2) 在建工程转入	4,233,381.54	1,297,752.34	-	9,971,184.88	925,588.71	1,161,801.40	-	-	-	17,589,708.87
(3) 企业合并增加	1,506,091,377.70	69,326,258.16	6,369,359.70	71,983,885.71	20,207,902.86	27,195,709.94	17,911,077.86	1,505,350.50	13,159,275.06	1,733,750,197.49
3. 本期减少金额	4,763,629.24	9,216,735.50	379,283.00	-	467,678.91	416,150.31	60,462.00	31,668.00	4,940.00	15,340,546.96
(1) 处置或报废	-	9,216,735.50	379,283.00	-	467,678.91	416,150.31	60,462.00	31,668.00	4,940.00	10,576,917.72
(2) 其他减少	4,763,629.24	-	-	-	-	-	-	-	-	4,763,629.24
4. 期末余额	2,354,592,966.43	202,091,090.37	77,754,821.85	177,246,442.25	81,446,640.79	87,975,009.64	30,030,527.25	4,290,974.87	28,739,395.66	3,044,167,869.11
二、累计折旧										
1. 期初余额	356,579,110.55	102,821,875.07	44,746,977.17	42,114,379.31	41,931,989.69	49,176,313.09	8,923,343.67	2,523,183.50	14,063,771.80	662,880,943.85
2. 本期增加金额	273,668,345.54	59,944,132.59	8,266,380.11	29,354,244.44	20,288,093.12	26,272,943.86	16,047,072.96	1,277,845.11	10,606,096.24	445,725,153.97
(1) 计提	34,111,185.10	7,315,849.73	3,357,382.17	9,276,089.64	3,931,194.02	3,059,365.36	5,603,325.73	137,838.55	1,150,434.96	67,942,665.26
(2) 企业合并增加	239,557,160.44	52,628,282.86	4,908,997.94	20,078,154.80	16,356,899.10	23,213,578.50	10,443,747.23	1,140,006.56	9,455,661.28	377,782,488.71
3. 本期减少金额	1,418,772.65	8,022,547.05	281,701.60	-	439,195.12	395,298.57	57,438.90	30,084.60	4,693.00	10,649,731.49
(1) 处置或报废	-	8,022,547.05	281,701.60	-	439,195.12	395,298.57	57,438.90	30,084.60	4,693.00	9,230,958.84
(2) 其他减少	1,418,772.65	-	-	-	-	-	-	-	-	1,418,772.65
4. 期末余额	628,828,683.44	154,743,460.61	52,731,655.68	71,468,623.75	61,780,887.69	75,053,958.38	24,912,977.73	3,770,944.01	24,665,175.04	1,097,956,366.33
三、减值准备										
1. 期初余额										
2. 本期增加金额										
(1) 计提										
3. 本期减少金额										
(1) 处置或报废										

4. 期末余额											
四、账面价值											
1. 期末账面价值	1,725,764,282.99	47,347,629.76	25,023,166.17	105,777,818.50	19,665,753.10	12,921,051.26	5,117,549.52	520,030.86	4,074,220.62	1,946,211,502.78	
2. 期初账面价值	492,452,725.88	37,459,478.28	26,750,967.71	52,460,649.33	17,391,895.56	10,783,465.52	3,190,709.72	294,108.87	1,518,238.80	642,302,239.67	

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
京伦饭店公共区域改造	1,169,814.12	--	1,169,814.12	1,370,105.29	--	1,370,105.29
南山文化海景区客房、宴会厅、厨房改造	751,466.37	--	751,466.37	8,309,366.37	--	8,309,366.37
南山文化梵钟圣迹	-	--	-	2,493,660.42	--	2,493,660.42
南山文化 10KV 南山开闭所配电改造工程	1,299,449.28	--	1,299,449.28	649,725.00	--	649,725.00
欣燕都前门店电力增容	--	--	--	651,000.00	--	651,000.00
手机客户端软件系统	--	--	--	342,000.00	--	342,000.00
前门装修改造工程	--	--	--	50,000.00	--	50,000.00
南山文化污水处理站改造	--	--	--	230,960.61	--	230,960.61
互联网营销系统	110,500.00	--	110,500.00	110,500.00		110,500.00

民族饭店装修改造工程	4,350,224.34	--	4,350,224.34		
民族饭店火灾自动报警系统	118,714.43	--	118,714.43		
南山文化项目规划设计	297,500.00	--	297,500.00		
环球有限电梯加层改造改造	224,331.00	--	224,331.00		
环球有限溴化锂冷水机组维修	387,920.00	--	387,920.00		
环球管理酒店外围排污水处理设备安装	54,453.00	--	54,453.00		
嘉兴置业平湖花园酒店	73,816,440.00	--	73,816,440.00		
合计	82,580,812.54	--	82,580,812.54	14,207,317.69	-- 14,207,317.69

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源
京伦饭店公共区域改造	3,350,000.00	1,370,105.29	1,169,814.12	1,370,105.29	--	1,169,814.12	75.82	90.00	自筹
南山文化海景区客房、宴会厅、厨房改造	13,060,000.00	8,309,366.37	2,360,700.99	9,918,600.99	--	751,466.37	81.70	90.00	自筹
南山文化梵钟圣迹	4,460,000.00	2,493,660.42	1,928,120.93	4,421,781.35	--	-	99.14	100.00	自筹
南山文化 10KV 南山开闭所配电改造工程	1,500,000.00	649,725.00	649,724.28	--	--	1,299,449.28	86.63	90.00	自筹
欣燕都前门店电力增容	930,000.00	651,000.00	320,713.53	971,713.53	--	-	104.49	100.00	自建
手机客户端软件系统	427,500.00	342,000.00	--	342,000.00	--	-	80.00	100.00	自建
前门饭店装修改造工程	86,263.32	50,000.00	14,906.89	--	64,906.89	-	75.24	100.00	自建
南山文化污水处理站改造	800,000.00	230,960.61	538,908.10	769,868.71	--	-	96.23	100.00	自筹
互联网营销系统	150,000.00	110,500.00	--	--	--	110,500.00	73.67	73.67	自筹
民族饭店装修改造工程	3,260,000.00	--	4,350,224.34	--	--	4,350,224.34	31.00	90.00	自筹
民族饭店火灾自动报警系统	296,786.09	--	118,714.43	--	--	118,714.43	40.00	40.00	自筹
民族饭店灶台自动灭火系统	137,639.00	--	137,639.00	137,639.00	--	-	100.00	100.00	自筹
南山文化长寿谷、游客集散换乘中心、光明广场等升级改造	24,000,000.00	--	297,500.00	--	--	297,500.00	1.24	1.24	自筹

环球有限电梯加层改造改造	450,000.00	--	224,331.00	--	--	224,331.00	49.85	50.00	自筹
环球有限溴化锂冷水机组维修	430,000.00	--	387,920.00	--	--	387,920.00	90.21	90.00	自筹
环球管理酒店外围排污水处理设备安装	181,510.00	--	54,453.00	--	--	54,453.00	30.00	30.00	自筹
嘉兴置业平湖花园酒店	139,290,000.00	--	73,816,440.00	--	--	73,816,440.00	53.00	65.00	自筹
合计	192,809,698.41	14,207,317.69	86,370,110.61	17,931,708.87	64,906.89	82,580,812.54	/	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

## 20、工程物资

适用 不适用

## 21、固定资产清理

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	海域使用权	电脑软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	471,719,556.08	4,932,686.50	1,258,678.22	477,910,920.80
2. 本期增加金额	635,560,285.33		1,752,901.08	637,313,186.41
(1) 购置			209,760.00	209,760.00
(2) 在建工程转入			342,000.00	342,000.00
(3) 企业合并增加	635,560,285.33		1,201,141.08	636,761,426.41
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,107,279,841.41	4,932,686.50	3,011,579.30	1,115,224,107.21
二、累计摊销				
1. 期初余额	135,863,605.20	1,578,459.82	340,951.63	137,783,016.65
2. 本期增加金额	183,783,343.13	98,653.74	1,118,898.98	185,000,895.85
(1) 计提	15,077,257.80	98,653.74	197,510.58	15,373,422.12
(2) 企业合并增加	168,706,085.33		921,388.40	169,627,473.73
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	319,646,948.33	1,677,113.56	1,459,850.61	322,783,912.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	787,632,893.08	3,255,572.94	1,551,728.69	792,440,194.71
2. 期初账面价值	335,855,950.88	3,354,226.68	917,726.59	340,127,904.15

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 25、开发支出

□适用 √不适用



**26、商誉**

√适用 □不适用

**(1). 商誉账面原值**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南山文化	42,719,150.82			42,719,150.82
雅客怡家	9,476,433.60			9,476,433.60
南苑集团		193,561,696.02		193,561,696.02
合计	52,195,584.42	193,561,696.02		245,757,280.44

**(2). 商誉减值准备**

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 本期增加的商誉系 2015 年 1 月本公司收购南苑集团 70% 股权形成。

(2) 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。2014 年末，公司管理层依据谨慎性原则，根据被投资单位过往表现及其对市场发展的预期预测未来现金流量。计算南山文化未来现金流量现值时所采用的税前折现率为 9.85%，计算雅客怡家未来现金流量现值时所采取的税前折现率为 12.86%，均已考虑了相关资产组有关的风险。根据减值测试的结果，截止 2014 年 12 月 31 日，公司商誉未发生减值。

(3) 按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》及本公司会计政策要求，公司将于 2015 年末对上述因企业合并所形成的商誉再次进行减值测试。

**27、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	34,726,242.16	3,794,494.84	4,054,091.50	--	34,466,645.50
租金		3,823,500.00			3,823,500.00
其他		860,159.54	459,062.45		401,097.09
合计	34,726,242.16	8,478,154.38	4,513,153.95	--	38,691,242.59

**28、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,037,765.16	759,441.28	3,334,107.75	833,526.93
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	2,621,329.36	655,332.34	--	--
合计	5,659,094.52	1,414,773.62	3,334,107.75	833,526.93

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	818,677,328.64	204,669,332.16		
可供出售金融资产公允价值变动	117,268,296.00	29,317,074.00	93,332,338.35	23,333,084.59
合计	935,945,624.64	233,986,406.16	93,332,338.35	23,333,084.59

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,566,155.85	
可抵扣亏损	249,305,952.73	10,753.51
合计	254,872,108.58	10,753.51

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	15,379,142.29		
2016 年	24,651,701.17		
2017 年	8,789,031.75		
2018 年	100,075,608.28		
2019 年	57,584,027.93	10,753.51	
2020 年	42,826,441.31		
合计	249,305,952.73	10,753.51	/

## 29、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付投资款		82,000,000.00
预付长期资产款		48,944.00
预付工程款	15,960.00	
合计	15,960.00	82,048,944.00

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	248,000,000.00	

保证借款	734,000,000.00	
信用借款	250,000,000.00	360,000,000.00
合计	1,232,000,000.00	360,000,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 32、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 33、应付票据

□适用 √不适用

## 34、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	95,433,096.89	46,880,809.97
应付费用	652,664.69	494,845.49
应付剧场分成款	203,096.91	115,487.87
合计	96,288,858.49	47,491,143.33

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电力股份有限公司	76,400.00	尚未结算
宁波宏视创意策划有限公司	15,336.00	尚未结算
宁波市海曙柳庄百乐食品有限公司	64,862.60	付款期尚未到
合计	156,598.60	/

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
景区门票、餐费、房费及租金	31,643,938.85	16,425,747.64
特许经营费	180,000.00	16,500.00
商标使用费	94,850.00	11,920.00
系统维护费	13,400.00	3,000.00
管理费	422,853.11	--
货款	749,837.65	--

合计	33,104,879.61	16,457,167.64
----	---------------	---------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团北京有限公司	305,000.00	按合同结转，未到结转期
北京汇通和泰科技有限公司	175,000.00	按合同结转，未到结转期
中国电信集团公司（新街口店）	100,000.00	按合同结转，未到结转期
北京金通时代科技有限公司	68,905.62	预收租金
万航博通科技有限公司	63,750.00	预收租金
合计	712,655.62	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,031,642.41	193,120,054.11	197,081,247.45	8,070,449.07
二、离职后福利-设定提存计划	7,955,091.55	25,046,174.17	24,895,945.76	8,105,319.96
三、辞退福利	44,060.69	431,390.17	470,299.18	5,151.68
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,030,794.65	218,597,618.45	222,447,492.39	16,180,920.71

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,615,550.21	141,353,783.65	146,318,583.47	1,650,750.39
二、职工福利费	--	15,871,395.87	15,871,395.87	0.00
三、社会保险费	1,816,217.65	11,054,884.05	10,385,772.30	2,485,329.40
其中：医疗保险费	1,724,815.30	9,717,912.07	9,048,853.12	2,393,874.25
工伤保险费	30,378.97	617,557.99	617,575.44	30,361.52
生育保险费	61,023.38	719,413.99	719,343.74	61,093.63
四、住房公积金	329,850.38	8,101,355.70	8,283,642.31	147,563.77
五、工会经费和职工教育经费	3,270,024.17	2,342,600.30	1,925,818.96	3,686,805.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	--	14,396,034.54	14,296,034.54	100,000.00
合计	12,031,642.41	193,120,054.11	197,081,247.45	8,070,449.07

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	1,958,472.01	18,109,478.36	18,110,500.65	1,957,449.72
2、失业保险费	106,982.80	1,036,169.49	1,035,587.67	107,564.62
3、企业年金缴费	5,889,636.74	5,900,526.32	5,749,857.44	6,040,305.62
合计	7,955,091.55	25,046,174.17	24,895,945.76	8,105,319.96

## (3) 辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
因解除劳动关系给予的补偿	--	419,650.09	419,650.09	0.00
一年内支付的辞退福利	44,060.69	11,740.08	50,649.09	5,151.68
合计	44,060.69	431,390.17	470,299.18	5,151.68

## 37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-326,520.93	148,753.93
消费税		
营业税	6,498,734.73	3,580,307.13
企业所得税	13,077,278.34	9,025,708.92
个人所得税	1,273,710.79	1,078,057.28
城市维护建设税	461,246.35	245,631.84
教育费附加	328,398.33	196,134.87
其他	636,321.78	595,257.62
合计	21,949,169.39	14,869,851.59

## 38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,869,158.43	616,916.69
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期借款应付利息	1,205,353.40	330,307.73
合计	3,074,511.83	947,224.42

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

## 39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,058,425.29	4,800,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	18,058,425.29	4,800,000.00

**40、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付门票分成	7,043,998.63	14,400,886.17
应付押金保证金	17,056,729.15	8,444,604.14
应付往来款	5,673,924.34	6,450,709.78
应付工程款	5,364,756.23	8,010,703.03
应付费用	30,630,292.71	22,287,192.34
应付代收代付款	27,840,048.36	24,356,673.47
合计	93,609,749.42	83,950,768.93

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市鄞州区城市建设投资发展有限公司	4,811,999.97	尚未结算
北京京港房地产评估有限公司	1,009,000.00	尚未结算
汇丰银行（中国）有限公司北京分行	875,000.01	尚未结算
北京民族唐宫海鲜舫餐饮有限公司	725,000.00	尚未结算
宁波汇富商务服务有限公司	654,120.00	尚未结算
合计	8,075,119.98	/

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	180,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	493,268.50	493,268.50
合计	180,493,268.50	493,268.50

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**43、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	95,000,000.00	
保证借款	255,000,000.00	

信用借款	343,000,000.00	313,000,000.00
合计	693,000,000.00	313,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

项 目	期末数	利率区间%	期初数	利率区间%
长期借款	693,000,000.00	4.84-5.29	313,000,000.00	5.52-5.84

#### 44、应付债券

适用 不适用

##### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

适用 不适用

#### 45、长期应付款

适用 不适用

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
海域使用权	493,268.50	493,268.50

#### 46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	31,500.76	43,240.84
三、其他长期福利		
合计	31,500.76	43,240.84

##### (2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

**47、专项应付款**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,920,000.00	28,571.45	1,891,428.55	旅游发展基金补助地方项目经费
合计		1,920,000.00	28,571.45	1,891,428.55	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三亚南山文化旅游区停车场项目		1,920,000.00	28,571.45		1,891,428.55	与资产相关
合计		1,920,000.00	28,571.45		1,891,428.55	/

**50、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,400,000.00						231,400,000.00

**51、其他权益工具**

□适用 √不适用

**52、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	99,535,607.11	--	--	99,535,607.11
其他资本公积	17,347,016.85	5,100,000.00		22,447,016.85
合计	116,882,623.96	5,100,000.00	--	121,982,623.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加 5,100,000.00 元为权益法核算联营企业资本公积的净变动额。

**53、库存股**

□适用 √不适用



## 54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	69,999,253.76	63,924,566.01	29,991,456.29	15,981,141.51	17,951,968.21		87,951,221.97
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	69,999,253.76	63,924,566.01	29,991,456.29	15,981,141.51	17,951,968.21		87,951,221.97
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	69,999,253.76	63,924,566.01	29,991,456.29	15,981,141.51	17,951,968.21		87,951,221.97

**55、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,574,970.08	577,851.91	--	5,152,821.99
合计	4,574,970.08	577,851.91	--	5,152,821.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期增加系权益法核算首汽股份本期安全生产费用增加所致。

**56、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	177,951,793.31	--	--	177,951,793.31
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	177,951,793.31	--	--	177,951,793.31

**57、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	544,947,466.71	500,484,247.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	544,947,466.71	500,484,247.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,912,592.65	62,211,562.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,710,000.00	57,850,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	552,150,059.36	504,845,809.63

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**58、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	636,816,138.00	84,400,759.36	1,283,532,274.01	820,181,700.95
其他业务				

合计	636,816,138.00	84,400,759.36	1,283,532,274.01	820,181,700.95
----	----------------	---------------	------------------	----------------

## (1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务	--	--	817,826,789.78	777,068,294.71
酒店运营	342,153,349.50	58,780,109.54	180,076,833.91	19,208,337.89
景区运营	198,620,481.57	24,062,001.99	194,277,835.11	22,683,198.26
酒店管理	96,042,306.93	1,558,647.83	91,350,815.21	1,221,870.09
合计	636,816,138.00	84,400,759.36	1,283,532,274.01	820,181,700.95

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	271,015,747.44	23,368,134.82	1,086,609,446.68	797,416,180.92
海南省	198,620,481.57	24,062,001.99	194,277,835.11	22,683,198.26
浙江省	160,858,613.38	36,648,500.75		
河北省	4,809,361.64	283,157.15	1,088,129.26	35,823.43
陕西省	1,511,933.97	38,964.65	1,556,862.96	46,498.34
合计	636,816,138.00	84,400,759.36	1,283,532,274.01	820,181,700.95

## 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	29,588,050.58	22,616,054.53
城市维护建设税	2,183,590.26	1,579,225.27
教育费附加	1,592,201.36	1,260,250.93
资源税		
文化事业建设费		5,048.94
合计	33,363,842.20	25,460,579.67

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,247,860.73	102,141,976.78
能源费	33,292,899.30	6,262,890.11
租赁费	21,851,543.64	5,413,783.98
折旧及摊销	13,082,947.35	12,908,942.07
物料消耗	11,009,391.47	6,418,995.47
业务推广及宣传	5,627,417.73	5,417,056.44
销售佣金	5,520,756.67	3,995,183.49
办公费用	5,388,433.99	7,770,372.60
洗涤费	3,508,716.27	3,145,862.64
日常修理及维护费	1,591,714.90	1,237,531.55
其他	3,562,091.18	2,833,213.13

合计	222,683,773.23	157,545,808.26
----	----------------	----------------

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,157,103.01	82,921,991.20
折旧及摊销	74,745,651.68	28,911,330.33
税费	11,273,367.97	6,840,936.86
办公费	5,669,563.58	5,228,349.27
租赁费	5,258,247.67	22,284,389.65
日常修理及维护费	4,358,536.30	3,276,074.36
能源费	3,156,057.41	11,459,061.11
聘请中介顾问费	2,476,186.04	2,265,998.62
业务推广费及宣传	2,463,945.72	1,847,571.62
信息化运维费	1,812,477.48	1,214,060.11
其他	8,475,915.75	7,734,144.97
合计	212,847,052.61	173,983,908.10

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,216,649.36	12,975,111.57
利息收入	-1,670,420.23	-1,479,137.85
汇兑损益	-11,076.62	21,399.17
手续费及其他	3,090,132.06	2,638,821.58
合计	61,625,284.57	14,156,194.47

## 63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-848,901.09	1,554,345.97
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-848,901.09	1,554,345.97

**64、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**65、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,739,719.01	5,840,616.94
处置长期股权投资产生的投资收益	428,072.02	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	359,401.72	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,637,488.40	1,768,116.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益	39,916,354.39	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	30,222.22	
合计	38,631,819.74	7,608,733.24

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,499,185.89	6,267.00	2,499,185.89
其中：固定资产处置利得	2,499,185.89	6,267.00	2,499,185.89
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,565,604.89	36,000.00	1,565,604.89
无法支付款项	65,251.54		65,251.54
违约金收入	125,083.30	338,875.00	125,083.30
罚款收入	44,504.97		44,504.97
其他	74,742.76	51,020.16	74,742.76
合计	4,374,373.35	432,162.16	4,374,373.35

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2014 年省旅游产业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
能源审计奖励	100,000.00		与收益相关
三亚南山文化旅游区停车场项目	28,571.45		与资产相关
水利基金退税	230,653.44		与收益相关
质量技术监督局奖励资金	200,000.00		与收益相关

2014 年市场监管检测及商贸流通行业统计资金	3,000.00		与收益相关
龙观乡审计办淡季市场推广活动补助	3,380.00		与收益相关
旅游标准化试点项目	--	30,000.00	与收益相关
黄标车补贴	--	6,000.00	与收益相关
合计	1,565,604.89	36,000.00	/

补助项目	说明
2014 年省旅游产业发展专项资金	2014 年旅游产业发展专项资金
能源审计奖励	北京节能环保中心
三亚南山文化旅游区停车场项目	旅游发展基金补助地方项目经费
水利基金退税	宁波市海曙地方税务局
质量技术监督局奖励资金	宁波市海曙区质量技术监督局奖励
2014 年市场监管检测及商贸流通行业统计资金	宁波市海曙区商务局补贴
龙观乡审计办淡季市场推广活动补助	宁波市鄞州区龙观乡财政审计办公室非税资金专户下拨市场推广补助
旅游标准化试点项目	北京市旅游发展委员会
黄标车补贴	北京市环保局

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	361,349.05	51,502.88	361,349.05
其中：固定资产处置损失	361,349.05	51,502.88	361,349.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	250,000.00	95,311.00	250,000.00
罚款、滞纳金	52,055.08	30,442.26	52,055.08
其他	199,884.88	6,479.16	199,884.88
合计	863,289.01	183,735.30	863,289.01

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,566,597.34	23,367,446.57
递延所得税费用	-4,158,810.96	-388,586.47
合计	26,407,786.38	22,978,860.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	64,887,231.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,221,807.80
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-699,042.84
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,354.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-523,435.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,819,168.35
权益法核算的合营企业和联营企业损益	901,307.02
无须纳税的收入（以“-”填列）	-409,372.09
所得税费用	26,407,786.38

## 69、其他综合收益

详见附注七、54

## 70、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收门票分成款	128,988,191.63	134,250,983.00
利息收入	1,670,420.23	1,479,137.85
营业外收入	1,948,521.49	425,895.16
收到单位资金往来	182,096,879.01	32,441,576.38
合计	314,704,012.36	168,597,592.39

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	136,297,107.67	100,614,879.58
代付门票分成款	114,847,047.23	121,721,050.69
支付单位资金往来	163,112,694.59	20,760,174.67
营业外支出	253,523.09	
合计	414,510,372.58	243,096,104.94

### (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款	60,000,000.00	
保证金	6,000,000.00	
合计	66,000,000.00	

### (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款	180,000,000.00	
合计	180,000,000.00	

## 71、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	38,479,444.82	75,528,036.59
加: 资产减值准备	-848,901.09	1,554,345.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,144,990.48	32,255,761.89
无形资产摊销	15,373,422.12	6,369,862.98
长期待摊费用摊销	4,513,153.95	3,402,591.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,137,836.84	45,235.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	60,033,769.95	12,975,111.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-38,631,819.74	-7,608,733.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-581,246.69	-388,586.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,586,873.86	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,838,226.10	1,671,839.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,276,762.19	-5,514,250.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,434.45	-21,166,580.47
其他	--	-509.78
经营活动产生的现金流量净额	122,662,549.26	99,124,125.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	113,745,943.02	213,259,324.53
减: 现金的期初余额	248,214,362.87	298,782,180.35
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	-134,468,419.85	-85,522,855.82

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	182,823,690.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,946,392.24
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	174,877,297.76

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	16,277,818.29
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	16,277,818.29



## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,745,943.02	248,214,362.87
其中：库存现金	1,745,199.51	1,422,009.53
可随时用于支付的银行存款	111,282,031.36	246,561,485.22
可随时用于支付的其他货币资金	718,712.15	230,868.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	113,745,943.02	248,214,362.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	150,000.00	资产抵押
应收票据		
存货		
固定资产	169,343,652.79	资产抵押
无形资产	137,260,720.86	资产抵押
合计	306,754,373.65	/

## 73、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	49,301.26	6.137724	302,597.51
其中：美元	49,301.26	6.137724	302,597.51
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 74、套期

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南苑股份	2015.1.5	264,823,690.00	70.00	货币资金	2015.1.5	实际控制并支付大部分合并成本	166,914,378.51	-41,386,921.46

##### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	264,823,690.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	264,823,690.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	71,261,993.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	193,561,696.02

##### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	南苑股份	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,949,979,153.80	1,116,954,329.86
货币资金	14,096,392.24	14,096,392.24
应收款项	9,951,879.11	9,951,879.11
存货	8,387,354.50	8,387,354.50
固定资产	1,355,967,708.78	944,476,157.91
无形资产	467,133,952.68	60,832,364.66
其他	94,441,866.49	79,210,181.44
负债：	1,848,176,305.26	1,639,920,099.27
借款	1,419,000,000.00	1,419,000,000.00
应付款项	64,195,301.12	64,195,301.12
递延所得税负债	208,256,205.99	
其他	156,724,798.15	156,724,798.15
净资产	101,802,848.54	-522,965,769.41
减：少数股东权益	30,540,854.56	-156,889,730.82
取得的净资产	71,261,993.98	-366,076,038.59

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

在北京天健兴业资产评估有限公司以 2014 年 8 月 31 日为评估基准日采取资产基础法对南苑股份进行评估，并出具天兴评报字（2014）第 0959 号评估报告的基础上，考虑评估基准日至购买日之间由于企业经营导致资产、负债产生变动的情况下，确定购买日南苑集团可辨认资产、负债的公允价值。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
景区投资	北京	北京	投资管理	95.00	--	同一控制下企业合并
京伦饭店	北京	北京	酒店运营	54.00	--	同一控制下企业合并
南山文化	海南	海南	旅游景区	73.808	0.997	非同一控制下企业合并
首旅建国	北京	北京	酒店管理	100.00	--	同一控制下企业合并
欣燕都	北京	北京	酒店运营及管理	100.00	--	同一控制下企业合并
首旅京伦	北京	北京	酒店管理	100.00	--	同一控制下企业合并
南苑股份	浙江	宁波	酒店运营及管理	70.00	--	非同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
景区投资	5.00	27,532.52	--	3,029,206.85
京伦饭店	46.00	1,373,944.52	3,910,000.00	43,798,339.69
南山文化	25.195	11,003,884.64	14,148,425.29	136,148,027.45
南苑股份	30.00	-15,644,262.89	--	14,896,591.68

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
景区投资	56,721,132.37	3,882,952.32	60,604,084.69	19,947.75		19,947.75	56,170,481.97	3,882,952.32	60,053,434.29	19,947.75		19,947.75
京伦饭店	17,141,249.10	135,900,055.63	153,041,304.73	57,827,522.79		57,827,522.79	18,344,711.34	139,839,605.41	158,184,316.75	57,457,370.73		57,457,370.73
南山文化	182,719,801.98	641,403,225.31	824,123,027.29	128,346,159.59	155,384,697.05	283,730,856.64	201,594,638.06	657,197,861.77	858,792,499.83	132,425,901.91	173,493,268.50	305,919,170.41
南苑股份	45,909,322.25	1,034,476,656.76	1,080,385,979.01	1,294,738,669.88	350,000,000.00	1,644,738,669.88						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
景区投资	--	550,650.40	550,650.40	-9,467.21	--	553,810.57	553,810.57	-108,325.46
京伦饭店	58,557,181.82	2,986,835.92	2,986,835.92	9,640,906.22	65,446,789.76	5,732,333.63	5,732,333.63	14,119,340.63
南山文化	198,620,481.57	43,676,087.11	43,676,087.11	76,024,448.78	194,277,835.11	48,333,696.42	48,333,696.42	73,463,511.22
南苑股份	166,914,378.51	-41,386,921.46	-41,386,921.46	17,000,473.51	--	--	--	--

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
尼泊尔馆	三亚市	三亚市	景区经营	50.00	--	权益法
首汽股份	北京市	北京市	汽车租赁及修理	18.28	--	权益法
宁夏沙湖	银川市	银川市	旅游	30.00	--	权益法

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	尼泊尔馆	尼泊尔馆
流动资产	31,876,816.88	41,071,129.63
其中: 现金和现金等价物	20,541,898.80	36,614,097.03

非流动资产	176,213,867.28	177,326,854.19
资产合计	208,090,684.16	218,397,983.82
流动负债	38,620,054.66	39,592,363.80
非流动负债	2,810,000.00	2,952,500.00
负债合计	41,430,054.66	42,544,863.80
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	166,660,629.50	175,853,120.02
按持股比例计算的净资产份额	83,330,314.75	87,926,560.01
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	83,330,314.75	87,926,560.01
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,479,155.39	--
财务费用	-193,240.24	--
所得税费用	--	--
净利润	-9,192,490.52	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,192,490.52	
本年度收到的来自合营企业的股利		



## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	首汽股份	宁夏沙湖	首汽股份	宁夏沙湖
流动资产	1,256,391,043.59	95,357,951.68	974,552,876.07	106,436,331.27
非流动资产	2,157,608,965.50	403,619,704.18	1,989,993,741.01	408,005,262.01
资产合计	3,414,000,009.09	498,977,655.86	2,964,546,617.08	514,441,593.28
流动负债	1,382,945,556.30	153,864,597.63	1,364,177,768.70	157,909,676.70
非流动负债	186,362,850.07	35,717,490.74	186,513,731.20	51,581,083.63
负债合计	1,569,308,406.37	189,582,088.37	1,550,691,499.90	209,490,760.33
少数股东权益	590,855,924.54	--	182,819,704.85	--
归属于母公司股东权益	1,253,835,678.18	309,395,567.49	1,231,035,412.33	304,950,832.95
按持股比例计算的净资产份额	229,170,059.67	92,818,670.25	225,002,736.65	91,485,249.89
调整事项	195,733.98	5,805,062.43	195,733.98	6,146,536.71
--商誉	195,733.98		195,733.98	
--内部交易未实现利润				
--其他		5,805,062.43		6,146,536.71
对联营企业权益投资的账面价值	229,365,793.65	98,623,732.68	225,198,470.63	97,631,786.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,068,539,681.63	64,330,684.61	3,044,846,465.77	67,838,968.26
净利润	19,638,721.35	-7,523,265.46	46,143,801.09	-4,352,805.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	19,638,721.35	-7,523,265.46	46,143,801.09	-4,352,805.38
本年度收到的来自联营企业的股利		1,509,600.00	9,600,000.00	2,101,200.00

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团各项金融工具详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行和财务公司，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 20.04%（2014 年：25.64%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 36.97%（2014 年：83.54%）。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 53,700 万元。

期末本集团持有的金融负债到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负 债 项 目	期 末 数				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
短期借款	123,200.00	--	--	--	123,200.00
应付账款	9,628.89	--	--	--	9,628.89
应付职工薪酬	1,618.09	--	--	--	1,618.09
应付利息	307.45	--	--	--	307.45
应付股利	1,805.84	--	--	--	1,805.84
其他应付款	9,360.97	--	--	--	9,360.97
一年内到期的非流动负债	18,049.33	--	--	--	18,049.33
长期借款	--	3500.00	61,300.00	4,500.00	69,300.00
长期应付款	--	49.33	--	--	49.33
长期应付职工薪酬	--	2.53	0.62	--	3.15
合计	163,970.57	3,551.86	61,300.62	4,500.00	233,323.05

期初本集团持有的金融负债到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负 债 项 目	期 初 数				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
短期借款	36,000.00	--	--	--	36,000.00
应付账款	4,749.11	--	--	--	4,749.11
应付职工薪酬	2,003.08	--	--	--	2,003.08
应付利息	94.72	--	--	--	94.72
应付股利	480.00	--	--	--	480.00
其他应付款	8,395.08	--	--	--	8,395.08
一年内到期的非流动负债	49.33	--	--	--	49.33
长期借款	--	--	31,300.00	--	31,300.00
长期应付款	--	49.33	--	--	49.33
长期应付职工薪酬	--	2.33	1.80	0.19	4.32
合计	51,771.32	51.66	31,301.80	0.19	83,124.97

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险等。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本集团的利率风险主要产生于长期借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 65.49%（2014 年 12 月 31 日：39.74%）。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	119,372,904.36			119,372,904.36
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	119,372,904.36			119,372,904.36
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>119,372,904.36</b>			<b>119,372,904.36</b>

(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
首旅集团	北京	旅游服务	236,867.00	60.12	60.12

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

九、1

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

九、3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京市旅游商品配送有限公司（“旅游商品配送公司”）	母公司的全资子公司
北京首商集团股份有限公司及所属企业（“首商股份”）	母公司的控股子公司
中国全聚德（集团）股份有限公司及其所属企业（“全聚德”）	母公司的控股子公司
北京神舟国际旅行社集团有限公司及其所属企业（神舟集团）	母公司的全资子公司
北京东来顺集团有限责任公司（“东来顺”）	母公司的全资子公司
北京贵宾楼饭店有限公司（“贵宾楼饭店”）	母公司的控股子公司
北京首旅置业集团有限公司（“首旅置业”）	母公司的全资子公司
北京首汽（集团）股份有限公司及所属企业（“首汽股份”）	母公司的控股子公司
北京颐和园宾馆（“颐和园宾馆”）	母公司的控股子公司
北京新世纪饭店有限公司（“新世纪饭店”）	母公司的控股子公司
北京展览馆	母公司的全资子公司
中国康辉旅行社有限责任公司及各地旅行社（“各地康辉旅行社”）	母公司的控股子公司
北京和平宾馆有限公司（“和平宾馆”）	母公司的全资子公司
华龙旅游实业发展总公司（“华龙实业”）	母公司的全资子公司
北京市建国饭店公司（“北京建国”）	母公司的全资子公司
北京香山饭店有限责任公司（“香山饭店”）	母公司的全资子公司
北京新北纬饭店有限责任公司（“新北纬饭店”）	母公司的全资子公司
北京宣武门商务酒店有限公司（“宣武门酒店”）	母公司的全资子公司
北京首旅置业集团有限公司永安宾馆（“永安宾馆”）	母公司的全资子公司
建国国际酒店管理有限公司（“建国国际”）	母公司的全资子公司
北京首旅日航国际酒店管理有限公司（“首旅日航”）	母公司的控股子公司
北京凯威大厦有限公司（“凯威大厦”）	母公司的全资子公司
国际饭店	母公司的全资子公司
北京市西苑饭店（“西苑饭店”）	母公司的全资子公司
北京燕翔饭店有限责任公司（“燕翔饭店”）	母公司的全资子公司
兆龙饭店有限公司（“兆龙饭店”）	母公司的全资子公司
北京市北京饭店（“北京饭店”）	母公司的全资子公司
长富宫中心有限责任公司（“长富宫”）	母公司的控股子公司
北京亮马河大厦有限公司（“亮马河大厦”）	母公司的控股子公司
北京新侨饭店有限公司（“新侨饭店”）	母公司的全资子公司
北京斯博人才交流有限责任公司（“斯博人才”）	母公司的全资子公司
北京首旅普兰德洗涤公司（“普兰德洗涤”）	母公司的全资子公司
北京喜莱达物业管理公司（“喜莱达物业”）	母公司的全资子公司
北京市助友旅游仓储公司（“助友仓储”）	母公司的全资子公司
北京展览馆宾馆有限公司（“北展宾馆”）	母公司的控股子公司
北京新侨三宝乐餐饮有限公司（“新侨三宝乐”）	母公司的全资子公司
北京市利达汇通房地产开发公司（“利达汇通房地产”）	母公司的全资子公司
北京市崇文门饭店（“崇文门饭店”）	母公司的全资子公司
北京东方饭店（“东方饭店”）	母公司的全资子公司
北京市上园饭店（“上园饭店”）	母公司的全资子公司
北京凯燕国际饭店管理有限公司（“凯燕国际”）	母公司的控股子公司
北京农业集团有限公司（“北京农业”）	母公司的全资子公司
北京市四川饭店（“四川饭店”）	母公司的控股子公司
北京万里国际旅行社（“万里旅行社”）	母公司的全资子公司
西安建国	母公司的全资子公司
广州首旅建国酒店有限公司（“广州建国”）	母公司的全资子公司
郑州建国	母公司的全资子公司

北京市和平里大酒店（“和平里大酒店”）	母公司的全资子公司
北京市旅店公司易县欣燕都望龙度假山庄（“望龙山庄”）	母公司的控股子公司
北京首采联合电子商务有限责任公司（“首采联合”）	母公司的全资子公司
北京市旅店公司（“旅店公司”）	母公司的全资子公司
北京古玩城市场集团有限责任公司（“古玩城”）	母公司的全资子公司
北京天成开元平谷市场服务中心（“天成开元平谷中心”）	母公司的全资子公司
北京市富国饭店（“富国饭店”）	母公司的全资子公司
北京市丰泽园饭店（“丰泽园饭店”）	母公司的控股子公司
北京首旅集团培训中心（“首旅培训”）	母公司的全资子公司
北京首旅置业集团有限公司新源里商务酒店（“新源里酒店”）	母公司的全资子公司
北京首采运通电子商务有限责任公司（“首采运通”）	母公司的全资子公司
北京华龙景区旅游开发有限公司（“华龙景区”）	母公司的全资子公司
北京首都旅游集团财务有限公司（“财务公司”）	母公司的全资子公司
北京绿野晴川动物园有限公司（“绿野晴川”）	母公司的全资子公司
北京紫金世纪置业有限责任公司（“紫金置业”）	母公司的控股子公司
北京国际珠宝交易中心有限责任公司（“国际珠宝交易中心”）	母公司的全资子公司
北京诺金酒店管理有限责任公司（“诺金”）	母公司的全资子公司
北京西单友谊集团（“西单友谊”）	母公司的全资子公司
北京市远东饭店（“远东饭店”）	母公司的全资子公司
北京市印章艺术公司（“印章公司”）	母公司的全资子公司
北京大运河俱乐部（“大运河俱乐部”）	母公司的控股子公司
北京谭阁美饭店管理有限公司（“谭阁美”）	母公司的全资子公司
浙江南苑控股集团有限公司	其他
公司董事及管理层成员	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
旅游商品配送公司、首商股份	购买商品	883,287.69	827,315.46
东来顺、全聚德、新侨三宝乐	特色食品	741,755.85	592,581.96
各地康辉旅行社、万里旅行社	旅游服务	--	2,927,219.08
首旅日航	酒店管理服务	--	1,200,918.20
首旅置业、喜莱达物业	职工住房等服务	768,187.08	1,586,762.90
首汽股份	汽车租赁、维修服务	36,365.00	507,953.00
全聚德、东来顺、兆龙饭店、贵宾楼饭店、国际饭店、和平宾馆、北京建国、崇文门饭店、西苑饭店、新北纬饭店、北京饭店、长富宫、亮马河大厦、新侨饭店、东方饭店、香山饭店、颐和园宾馆、永安宾馆、胡同游、广州建国、新源里酒店、西安建国、西单商场、丰泽园、北京国旅、宣武门商务	餐饮、酒店住宿服务	--	965,888.00

香山饭店、西安建国、广州建国、北京建国、上园饭店、国际饭店、新北纬饭店、喜莱达物业、旅游商品配送公司、首采联合、香山饭店、旅店公司、全聚德、神舟集团、南苑控股	会议培训、洗衣、饮用水配送、物业管理等服务	1,118,184.15	126,563.13
斯博人才	档案管理服务	56,699.00	50,754.00
合计		3,604,478.77	8,785,955.73

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京建国、西安建国、广州建国、郑州建国、永安宾馆、新北纬饭店、崇文门饭店、和平里大酒店、宣武门酒店、东方饭店、香山饭店、北展宾馆、兆龙饭店、西苑饭店、国际饭店	酒店管理服务	14,549,251.57	14,044,012.69
全聚德、东来顺、各地康辉旅行社、首汽股份、首商股份、首旅集团、首旅培训、北京展览馆、新世纪饭店、华都饭店、华龙实业、北京饭店、国际饭店、西苑饭店、和平宾馆、崇文门饭店、长富宫、贵宾楼饭店、亮马河大厦、北京建国、香山饭店、凯燕国际、永安宾馆、兆龙饭店、宣武门酒店、东方饭店、新侨饭店、上园饭店、西安建国、利达汇通房地产、首采联合、旅店公司、旅游商品配送公司、北京农业、古玩城、天成开元平谷中心、和平里大酒店、绿野晴川、燕翔饭店、紫金置业、国际珠宝交易中心、广州建国、新侨三宝乐、新北纬饭店、诺金、首旅日航、香山饭店、首采运通、北展宾馆、凯威大厦、西单友谊、远东饭店、印章公司、大运河俱乐部、谭阁美、四川饭店	旅游服务	--	4,700,967.53
各地康辉旅行社、首旅日航、首旅集团、建国国际、北京星辰、北京国旅、首旅培训、东方饭店、首旅集团、南苑控股	提供住宿、会议、餐饮、化验等服务	1,197,191.63	495,645.00
首旅集团、东来顺、华龙景区、财务公司	订票服务	--	453,724.00
合计		15,746,443.20	19,694,349.22

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------



首旅集团	土地使用权	219,270.64	438,541.28
凯威大厦	房屋建筑物	--	204,555.00
西苑饭店	房屋建筑物	--	60,000.00
和平宾馆	房屋建筑物	--	186,900.00
亮马河大厦	房屋建筑物	--	30,000.00
北京建国	房屋建筑物	--	60,000.00
崇文门饭店	房屋建筑物	--	65,000.00
旅店公司	房屋建筑物	3,067,863.78	3,007,709.58
富国饭店	房屋建筑物	884,340.00	867,000.00
西安建国	房屋建筑物	1,073,990.00	695,250.00
首旅集团	房屋建筑物	788,650.00	787,697.76
丰泽园饭店	房屋建筑物	1,582,500.00	1,500,000.00
国际饭店	房屋建筑物	1,068,000.00	18,980.00
神舟集团	房屋建筑物	82,504.00	--
合计		8,767,118.42	7,921,633.62

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
环球有限	20,000,000.00	2015-6-9	2016-6-8	否
环球有限	20,000,000.00	2015-6-10	2016-6-9	否
环球有限	10,000,000.00	2015-6-11	2016-6-10	否
环球有限	24,000,000.00	2015-1-22	2016-1-21	否
合计	74,000,000.00			

说明：以上业务系公司控股子公司南苑股份对其所属子公司环球有限抵押借款进行的担保。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
首旅集团	55,000,000.00	2015-1-20	2016-1-19	否
首旅集团	155,000,000.00	2015-1-22	2016-1-21	否
首旅集团	410,000,000.00	2015-6-12	2018-6-11	否
首旅集团	384,000,000.00	2015-1-19	2016-1-19	否
首旅集团	140,000,000.00	2015-1-13	2016-1-12	否
合计	1,144,000,000.00			

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司	20,000,000.00	2015-3-11	2016-3-11	4.6075
财务公司	30,000,000.00	2015-3-13	2016-3-13	4.6075
财务公司	30,000,000.00	2015-6-5	2016-6-4	4.61
财务公司	30,000,000.00	2015-6-10	2016-6-9	4.61

财务公司	60,000,000.00	2015-1-16	2017-12-31	4.83
合计	170,000,000.00			
拆出				
财务公司	10,000,000.00	2014-8-12	2015-1-20	5.7
财务公司	30,000,000.00	2014-5-29	2015-5-28	5.7
财务公司	60,000,000.00	2014-7-30	2015-7-30	5.7
财务公司	10,000,000.00	2014-12-31	2017-12-31	5.29
财务公司	10,000,000.00	2014-7-2	2017-7-1	4.84
财务公司	10,000,000.00	2014-7-30	2017-7-29	4.84
首旅集团	40,000,000.00	2014-10-21	2015-4-21	5.6
首旅集团	10,000,000.00	2014-6-27	2015-6-27	5.6
首旅集团	40,000,000.00	2014-6-27	2015-6-27	5.6
首旅集团	20,000,000.00	2014-6-27	2015-6-27	5.35
首旅集团	10,000,000.00	2014-6-27	2015-6-27	5.35
南苑控股	90,000,000.00	2014-9-23	2015-9-23	7.00
合计	340,000,000.00			

说明：2015 年 1-6 月计提上述借款利息 16,350,505.75 元，其中计提首旅集团 974,013.88 元，计提财务公司 14,910,470.01 元，计提南苑控股 466,021.86 元；支付上述借款利息 18,506,987.27 元，其中支付首旅集团借款利息 1,179,347.22 元，支付财务公司借款利息 14,829,793.73 元，支付南苑控股 2,497,846.32 元。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

本集团本年度在财务公司的银行存款累计收到利息收入 904,914.12 元。

### 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

#### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	全聚德	150,000.00	--	150,000.00	--
其他应收款	华龙实业	--	--	16,277,818.29	--
其他应收款	南苑控股	2,784,714.59	--	--	--
应收账款	首采联合	3,301.41	--	35,257.51	--
应收账款	永安宾馆	91,507.86	--	177,102.62	--
应收账款	新北纬饭店	107,400.86	--	186,731.42	--
应收账款	崇文门饭店	107,320.34	--	167,062.14	--
应收账款	和平里大酒店	50,744.29	--	98,760.73	--
应收账款	宣武门商务酒店	118,654.06	--	308,819.22	--
应收账款	东方饭店	281,788.23	--	60,386.43	--
应收账款	香山饭店	190,771.21	--	86,322.51	--
应收账款	北展宾馆	74,758.60	--	117,853.71	--

应收账款	兆龙饭店	124,615.28	--	196,939.65	---
应收账款	国际饭店	1,375,164.10	--	1,013,983.81	---
应收账款	西苑饭店	360,640.61	--	594,236.37	---
应收账款	西安建国	2,138,036.13	--	1,269,334.87	---
应收账款	广州建国	1,646,212.67	--	626,961.91	---
应收账款	北京建国	--	--	285,073.02	---
应收账款	郑州建国	1,927,191.19	--	1,058,365.87	---
应收账款	望龙山庄	300,000.00	--	200,000.00	---
应收账款	远东饭店	446,700.00	--	200,000.00	---
应收账款	富国饭店	50,000.00	--	--	---
应收账款	南苑控股	10,870.00	--	--	---
预付账款	全聚德	37,740.00	--	112,500.00	---
预付账款	西安建国	510,450.00	--	510,450.00	---
预付账款	丰泽园	--	--	--	---
预付账款	国际饭店	1,310,080.00	--	--	---
预付账款	首采运通	188,688.69	--	120,000.00	---
预付账款	南苑控股	43,162.80	--	--	---

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	首旅日航	573,794.22	2,071,146.32
其他应付款	首旅置业	197,946.01	--
其他应付款	首旅集团	101,654.32	27,894.11
其他应付款	首采联合	627,428.00	153,070.00
其他应付款	丰泽园	515,000.00	500,000.00
其他应付款	旅游商品配送	43,790.00	43,790.00
其他应付款	神舟集团	50,000.00	--
其他应付款	南苑控股	269,824.93	--
应付账款	旅游商品配送	430,849.89	475,938.14
应付账款	东来顺	478,798.35	328,873.25
应付账款	各地康辉旅行社	--	--
应付账款	新北纬饭店	--	--
应付账款	全聚德	73,301.60	35,157.00
应付账款	新侨三宝乐	3,524.00	3,940.00
应付账款	崇文门	--	15,330.00
预收账款	神舟集团	--	3,290.00
应付股利	北京假期	2,550,000.00	--
应付股利	首旅集团	510,000.00	--
应付利息	首旅集团	--	205,333.34
应付利息	财务公司	767,567.36	686,891.09
长期借款	财务公司	343,000,000.00	313,000,000.00
短期借款	首旅集团	--	120,000,000.00
短期借款	财务公司	220,000,000.00	210,000,000.00

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	51,024,345.91	40,146,268.31
资产负债表日后第 2 年	50,859,542.49	37,797,748.07
资产负债表日后第 3 年	46,258,888.46	38,301,879.43
以后年度	265,952,697.41	221,360,777.13
合 计	414,095,474.27	337,606,672.94

**2、或有事项**

√适用 □不适用

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司担保情况

**本公司作为担保方**

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
环球有限	20,000,000.00	2015-6-9	2016-6-8	否
环球有限	20,000,000.00	2015-6-10	2016-6-9	否
环球有限	10,000,000.00	2015-6-11	2016-6-10	否
环球有限	24,000,000.00	2015-1-22	2016-1-21	否
合计	74,000,000.00			

说明：以上业务系公司控股子公司南苑股份对其所属子公司环球有限抵押借款进行的担保。

截至 2015 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本集团不存在其他应披露的或有事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

2014 年公司实施重大资产重组，收购南苑股份 70% 股权，该股权工商变更已于 2015 年 1 月办理完毕，南苑股份现为首旅酒店的控股子公司。南苑股份以经营宁波地区自有产权星级酒店为主业。为进一步降低南苑股份资产负债率，首旅酒店拟以 20,000 万元人民币对南苑股份进行增资。本次增资基准定价日为 2014 年 12 月 31 日，依据北京天健兴业资产评估有限公司以 2014 年 8 月 31 日为评估基准日出具的评估报告（天兴评报字【2014】第 0959 号）所确定的 70% 股权收购定价，并考虑股权收购过渡期净资产变化影响因素，最终确定南苑股份增资时点总体价值为 38,817.67 万元，按照 3.0138 元/股价格增资。本次增资资金用途主要用于南苑股份偿还银行债务，降低资产负债率，提升经营业绩。

截至 2015 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

适用  不适用

#### 2、债务重组

适用  不适用

#### 3、资产置换

适用  不适用

#### 4、年金计划

适用  不适用

#### 5、终止经营

适用  不适用

#### 6、分部信息

适用  不适用

##### a) 报告分部的确定依据与会计政策：

#### 1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告本期或本期期末分部主要包括酒店运营、酒店管理、景区运营 3 个分部；上期或上期期末包括酒店运营、酒店管理、景区运营、旅游服务 4 个分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

##### b) 报告分部的财务信息

#### 本期或本期期末

单位：万元 币种：人民币

项目	酒店运营分部	酒店管理分部	景区运营分部	旅游服务分部	其他	分部间抵销	合计

营业收入	34,235.22	9,663.20	19,862.05	-	30.14	109.00	63,681.61
其中：对外交易收入	34,215.33	9,604.23	19,862.05	-	-	-	63,681.61
分部间交易收入	47.20	58.97	-	-	2.83	109.00	-
营业成本	5,878.01	155.87	2,406.20	-	-	-	8,440.08
营业费用	30,347.94	8,250.33	11,094.31	-	1,949.56	-1,324.97	52,967.11
营业利润	-1,990.73	1,257.00	5,901.91	-	9,791.84	8,822.41	6,137.61
资产总额	151,833.91	17,320.53	82,362.91	-	141,923.66	-7,123.78	400,564.79
负债总额	175,188.81	2,453.39	28,373.09	-	49,060.95	16,058.64	239,017.60
补充信息：							
1. 资本性支出	1,011.51	785.94	668.57	-	1.54	-	2,467.56
2. 折旧和摊销费用	4,961.58	566.63	1,790.47	-	50.53	-1,433.95	8,803.16
3. 资产减值损失	-19.00	5.78	9.72	-	-81.39	-	-84.89

## 上期或上期期末

单位：万元币种：人民币

项目	酒店运营分部	酒店管理分部	景区运营分部	旅游服务分部	其他	分部间抵销	合计
营业收入	18,018.86	9,191.94	19,427.78	81,793.45	0.13	78.94	128,353.23
其中：对外交易收入	18,007.68	9,135.08	19,427.78	81,782.68	-	-	128,353.23
分部间交易收入	11.17	56.86	-	10.77	0.13	78.94	-
营业成本	1,920.83	122.19	2,268.32	77,706.83	-	-	82,018.17
营业费用	13,561.32	7,369.78	10,689.79	4,346.53	1,379.52	76.85	37,270.08
营业利润	2,536.71	1,699.98	6,452.31	-334.21	6,389.52	6,918.45	9,825.85
资产总额	46,589.77	15,861.26	87,747.73	25,406.65	144,667.86	105,939.67	214,333.59
负债总额	10,801.25	3,027.41	33,914.14	18,886.13	43,140.74	27,185.55	82,584.14
补充信息：							
1. 资本性支出	400.51	64.33	392.40	27.99	33.99	-	919.22
2. 折旧和摊销费用	1,822.59	505.75	1,770.47	69.52	35.29	0.80	4,202.82
3. 资产减值损失	36.00	4.59	-2.92	117.68	0.08	-	155.43

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,411,444.20	100.00	496,675.37	4.77	9,914,768.83	6,019,305.01	100.00	270,371.63	4.49	5,748,933.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,411,444.20	/	496,675.37	/	9,914,768.83	6,019,305.01	/	270,371.63	/	5,748,933.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	9,933,507.42	496,675.37	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,933,507.42	496,675.37	5.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
信用卡组合	477,936.78	--	--

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 226,303.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京红馆名人商务会所	1,046,694.01	10.05	52,334.70
北京旅游发展委员会	631,796.61	6.07	31,589.83
国家中药品种保护审评委员会	605,281.07	5.81	30,264.05



携程计算机技术（上海）有限公司	599,557.70	5.76	29,977.89
中国电信股份有限公司	571,536.39	5.49	28,576.82
合计	3,454,865.78	33.18	172,743.29

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,513,555.96	99.93	25,477.80	5.00	30,488,078.16	16,529,810.35	99.88	826,290.51	5.00	15,703,519.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.07	20,000.00	100.00	--	20,000.00	0.12	20,000.00	100.00	--
合计	30,533,555.96	/	45,477.80	/	30,488,078.16	16,549,810.35	/	846,290.51	/	15,703,519.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	509,555.96	25,477.80	484,078.16
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	509,555.96	25,477.80	484,078.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
保证金组合	4,000.00	--	--
关联组合	30,000,000.00		
合计	30,004,000.00		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-800,812.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	--	16,277,818.29
备用金	302,910.25	130,047.05
代收代付款	206,645.71	117,945.01
押金保证金	24,000.00	24,000.00
单位资金往来	30,000,000.00	--
合计	30,533,555.96	16,549,810.35

(5). 按欠款方归集的大额其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南苑股份	往来款	30,000,000.00	1 年以内	98.25	--
合计	/	30,000,000.00	/	98.25	--

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	819,226,143.11	--	819,226,143.11	554,402,453.11	--	554,402,453.11
对联营、合营企业投资	327,989,526.33	--	327,989,526.33	323,550,352.15	--	323,550,352.15
合计	1,147,215,669.44	--	1,147,215,669.44	877,952,805.26	--	877,952,805.26

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欣燕都	85,743,095.89	--	--	85,743,095.89	--	--
首旅京伦	22,575,457.23	--	--	22,575,457.23	--	--
首旅建国	43,868,618.92	--	--	43,868,618.92	--	--
京伦饭店	25,037,918.45	--	--	25,037,918.45	--	--
景区投资	49,315,811.80	--	--	49,315,811.80	--	--
南山文化	327,861,550.82	--	--	327,861,550.82	--	--
南苑股份	--	264,823,690.00	--	264,823,690.00	--	--
合计	554,402,453.11	264,823,690.00	--	819,226,143.11	--	--

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
首汽股份	225,198,470.63	--	--	3,589,471.11	--	577,851.91	--	--	--	229,365,793.65	--
胡同游	720,094.92	--	585,603.98	-134,490.94	--	--	--	--	--	--	--
宁夏沙湖	97,631,786.60	--	--	-2,598,453.92	--	5,100,000.00	1,509,600.00	--	--	98,623,732.68	--
小计	323,550,352.15	--	585,603.98	856,526.25	--	5,677,851.91	1,509,600.00	--	--	327,989,526.33	--
合计	323,550,352.15	--	585,603.98	856,526.25	--	5,677,851.91	1,509,600.00	--	--	327,989,526.33	--

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,135,760.37	13,489,488.51	114,741,777.25	13,908,372.01
其他业务				
合计	117,135,760.37	13,489,488.51	114,741,777.25	13,908,372.01

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	73,324,482.01	68,630,353.72
权益法核算的长期股权投资收益	856,526.25	6,728,359.40
处置长期股权投资产生的投资收益	428,072.02	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	359,401.72	--
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,637,488.40	1,768,116.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益	39,916,354.39	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	30,222.22	
合计	116,552,547.01	77,126,829.42

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,565,908.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,565,604.89	详见附注政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部		

分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,275,756.11	其中：公司出售外运发展股票产生投资收益 39,916,354.39 元；出售交易性金融资产股票产生投资收益 359,401.72 元。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-192,357.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-10,395,812.94	
少数股东权益影响额	-986,974.56	
合计	32,832,124.97	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.59	0.1811	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.0392	--

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

每股收益的计算：

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	41,912,592.65	62,211,562.49
其中：持续经营净利润	41,912,592.65	62,211,562.49
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	0.1811	0.2688
其中：持续经营基本每股收益	0.1811	0.2688
终止经营基本每股收益	--	--

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	公司第六届董事会第三次会议审议通过2015年半年度报告的董事会决议
备查文件目录	载有公司负责人亲笔签名的半年度报告全文

董事长：张润钢

董事会批准报送日期：2015年8月28日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容