

西藏旅游股份有限公司

600749

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	4
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	12
七、 股东大会情况简介	17
八、 董事会报告	18
九、 监事会报告	26
十、 重要事项	27
十一、 财务会计报告	32
十二、 备查文件目录	103

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	董事长欧阳旭先生、总经理苏平先生
主管会计工作负责人姓名	张永智先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张永智先生

公司负责人董事长欧阳旭先生、总经理苏平先生、主管会计工作负责人张永智先生及会计机构负责人（会计主管人员）张永智先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	西藏旅游股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	西藏旅游
公司的法定英文名称	TIBET TOURISM CO.,LTD.
公司法定代表人	欧阳旭

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王京梅	潘丽萍
联系地址	西藏自治区拉萨市林廓东路 6 号	西藏自治区拉萨市林廓东路 6 号
电话	(0891) 6339150	(0891) 6339150
传真	(0891) 6339041	(0891) 6339041
电子信箱	xzly@tibetyalu.com	xzly@tibetyalu.com

(三) 基本情况简介

注册地址	西藏自治区拉萨市林廓东路 6 号
注册地址的邮政编码	850000
办公地址	西藏自治区拉萨市林廓东路 6 号
办公地址的邮政编码	850000
公司国际互联网网址	http://www.tibetyalu.com/
电子信箱	xzly@tibetyalu.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海证券交易所、公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	西藏旅游	600749	西藏圣地

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1996 年 9 月 28 日	
公司首次注册登记地点	西藏自治区工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 11 月 12 日
	公司变更注册登记地点	西藏自治区工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	5400001000597
	税务登记号码	54010021967035-9
	组织机构代码	21967035-9
最近一次变更	公司变更注册登记地点	西藏自治区工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	5400001000597
	税务登记号码	54010021967035-9
	组织机构代码	21967035-9
公司聘请的会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限责任公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	6,112,343.72
利润总额	20,725,961.48
归属于上市公司股东的净利润	21,234,720.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,590,808.13
经营活动产生的现金流量净额	114,080,576.44

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-363,742.33
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）	140,000.00
债务重组损益	14,895,088.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,727.96
少数股东权益影响额（税后）	30,295.07
合计	14,643,912.83

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期 增减(%)	2008 年
营业收入	124,607,759.31	97,770,890.90	27.45	51,781,300.76
利润总额	20,725,961.48	2,956,551.32	601.02	-41,557,528.33
归属于上市公司股东的净利润	21,234,720.96	1,043,731.08	1,934.5	-41,591,393.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,590,808.13	1,436,172.97	358.91	-42,833,020.45
经营活动产生的现金流量净额	114,080,576.44	58,564,729.95	94.79	-5,345,112.36
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2008 年末
总资产	610,527,769.37	626,041,429.53	-2.48	614,778,883.65
所有者权益（或股东权益）	303,550,293.06	283,213,497.36	7.18	282,169,766.28

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.1287	0.0063	1,942.86	-0.2521
稀释每股收益 (元 / 股)	0.1287	0.0063	1,942.86	-0.2521
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.0399	0.0087	358.62	-0.2596
加权平均净资产收益率 (%)	7.23	0.37	增加 6.86 个百分点	-13.73
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率 (%)	2.24	0.51	增加 1.73 个百分点	-15.18
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.6914	0.3549	94.82	-0.0324
	2010 年 末	2009 年 末	本期末比上年同期末增 减(%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.84	1.72	6.98	1.71

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有 法人持股									
境内自然人 持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持 股									
境外自然人 持股									
二、无限售条件流通 股份	165,000,000	100						165,000,000	100
1、人民币普通股	165,000,000	100						165,000,000	100
2、境内上市的外资 股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	165,000,000	100						165,000,000	100

股份变动的批准情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
国风集团有限公司	17,723,719	17,723,719		0	股改承诺	2010年1月18日
合计	17,723,719	17,723,719		0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

单位：股

报告期末股东总数					24,882 户		
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
国风集团有限公司	境内非国有法人	18.01	29,723,719		0	质押	29,723,699
西藏国际体育旅游公司	国有法人	8.95	14,765,871		0	无	
中国建设银行-工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	国有法人	4.36	7,200,000		0	未知	

中信信托有限责任公司—朱雀 9 期	国有法人	3.43	5,667,595		0	未知
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	国有法人	3.00	4,949,396		0	未知
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	国有法人	1.92	3,172,621		0	未知
光大证券有限责任公司—中国光大银行股份有限公司—光大阳光集合资产管理计划	国有法人	1.84	3,039,421		0	未知
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	国有法人	1.76	2,896,468		0	未知
东方证券股份有限公司	未知	1.70	2,800,083		0	未知
西藏农牧业生产资料(集团)有限责任公司	国有法人	1.32	2,171,053		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
国风集团有限公司	29,723,719		人民币普通股	29,723,719		
西藏国际体育旅游公司	14,765,871		人民币普通股	14,765,871		
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	7,200,000		人民币普通股	7,200,000		
中信信托有限责任公司—朱雀 9 期	5,667,595		人民币普通股	5,667,595		
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	4,949,396		人民币普通股	4,949,396		
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	3,172,621		人民币普通股	3,172,621		
光大证券有限责任公司—中国光大银行股份有限公司—光大阳光集合资产管理计划	3,039,421		人民币普通股	3,039,421		
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	2,896,468		人民币普通股	2,896,468		
东方证券股份有限公司	2,800,083		人民币普通股	2,800,083		
西藏农牧业生产资料(集团)有限责任公司	2,171,053		人民币普通股	2,171,053		

1、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	国风集团有限公司
单位负责人或法定代表人	欧阳旭
成立日期	2000 年 12 月 6 日
注册资本	17,300
主要经营业务或管理活动	文化产业领域内的投资及经营

(2) 实际控制人情况

○ 法人

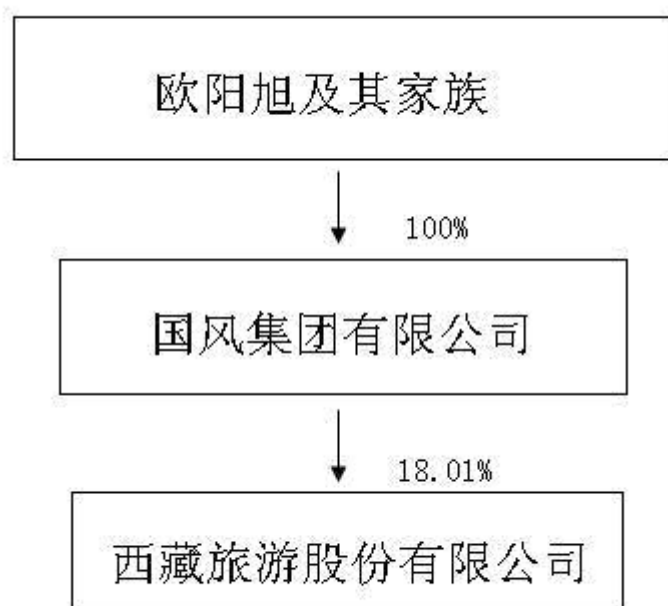
单位：元 币种：人民币

名称	国风集团有限公司
单位负责人或法定代表人	欧阳旭
成立日期	2000 年 12 月 6 日
注册资本	17,300
主要经营业务或管理活动	文化产业领域内的投资及经营

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



2、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
欧阳旭	董事长	男	44	2009年12月25日	2012年12月25日			无		是
苏平	副董事长、总经理	男	50	2009年12月25日	2012年12月25日	9,360	9,360	无	8.4	否
晋美旺久	董事、副总经理	男	49	2009年12月25日	2012年12月25日	9,360	9,360	无	7.2	否
张永智	董事、财务总监	男	45	2009年12月25日	2012年12月25日			无	7.2	否
丁广华	董事	男	53	2009年12月25日	2012年12月25日			无		是
欧阳威	董事、副总经理	女	41	2009年12月25日	2012年12月25日			无	8.4	否
刘建云	副总经理	男	44	2009年12月25日	2012年12月25日			无	27.6	否
王京梅	董事会秘书	女	37	2009年12月25日	2012年12月25日			无	7.2	否
汝易	独立董事	男	37	2009年12月25日	2012年12月25日			无	5	否
余梅	独立董事	女	49	2009年12月25日	2012年12月25日			无	5	否
徐迅	独立董事	男	59	2009年	2012年			无	5	否

	事			12月25日	12月25日					
谢航	监事会主席	男	42	2009年12月25日	2012年12月25日			无		否
白玛玉珍	监事	女	41	2009年12月25日	2012年12月25日			无	4.5	否
单绍和	监事	男	37	2009年12月25日	2012年12月25日			无	7.2	否
合计	/	/	/	/	/			/	92.7	/

欧阳旭：曾任北京国风广告有限公司董事长、总经理。现任西藏旅游股份有限公司董事长，西藏国风广告有限公司执行董事，西藏圣地文化有限公司董事长，西藏圣地天创演艺有限公司董事长。亦任国风集团董事长、中关村文化发展股份有限公司董事长。

苏平：曾任西藏自治区体委体工大队队长，西藏国际体育旅游公司总经理、董事长，西藏圣地股份有限公司董事长、总经理，西藏自治区青联委员，中国国际体育旅游协会副主席。现任西藏旅游股份有限公司副董事长、总经理。亦任西藏国际体育旅游公司董事长。

晋美旺久：曾任西藏国际体育旅游公司外联部经理、驻尼泊尔办事处主任。现任西藏旅游股份有限公司董事、副总经理。亦任西藏旅行社协会会长。

张永智：曾任北方交通大学教师、华睿投资有限公司财务总监。现任西藏旅游股份有限公司董事、财务总监，西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司监事。

丁广华：曾任西藏自治区农牧业机械、农牧业生产资料（集团）总公司副总经理、总经理、党委委员。现任西藏旅游股份有限公司董事。亦任西藏农牧业生产资料（集团）有限责任公司董事长、党委副书记。

欧阳威：曾任北京国风广告有限公司客户总监。现任西藏旅游股份有限公司副总经理，西藏国风广告有限公司总经理，西藏圣地文化有限公司总经理。

刘建云：曾任北京东风制药厂厂长秘书、销售科副科长，广州新境界广告有限公司企划总监，广州九鼎广告有限公司董事总经理，广州天人企业有限公司广告部经理、华东大区销售总监，北京光线传媒有限公司广州分公司总经理、市场总经理，华奥星空信息技术有限公司媒体事业部总经理，维亚康母（亚洲）有限公司 MTV 中国区副总经理，西藏国风广告有限公司互动事业部总经理。现任西藏旅游股份有限公司副总经理。

王京梅：曾任北京育英学校教师，北京双碧影视文化咨询有限公司电视编导，国风集团董事会秘书，中关村文化发展股份有限公司董事长助理。现任西藏旅游股份有限公司董事会秘书。

汝易：曾任华通会计师事务所审计部项目经理，联想集团有限公司财务监控部内部控制主管、财务部财务经理、投资管理经理，香港新世界集团北京新世界数字多媒体技术有限公司财务部经理，建昊投资集团有限公司财务总监。现任北京万德圆融投资有限公司财务总监，西藏旅游股份有限公司独立董事。

余梅：曾任北京出版社《大学生》杂志社任编辑、记者，《中国西藏》杂志编辑部驻藏记者，中国青少年发展基金会社区与文化委员会项目经理，北京天下文化发展有限公司部门经理。现任北京大地如歌文化发展有限公司董事长，《中国农民》杂志社编辑，西藏旅游股份有限公司独立董事。

徐迅：曾任北京正源图书总编辑，北京博文正源学术图书公司总经理，中关村创意产业联盟首席研究员，北京仁智有容学术图书信息咨询公司总经理。现为自由撰稿人，任西藏旅游股

份有限公司独立董事。

谢航：曾任北京市百货公司人事部人事干事，天启实业公司业务员，丹蒂丝化妆品有限责任公司经理，北京音乐台乡谣俱乐部执行董事助理，北京国林风图书有限公司常务副总经理，国风集团总裁特别助理、董事，中关村文化发展股份有限公司副总经理、监事。现任苏州月光房地产有限公司法人，西藏旅游股份有限公司监事会主席。

白玛玉珍：曾任西藏阿里地区中学教师，西藏国际体育旅游公司外联部经理、驻尼泊尔办事处主任。现任西藏旅游股份有限公司圣地国际旅行社总经理，西藏旅游股份有限公司监事。

单绍和：曾任北京国林风图书公司储运部主管，北京广域图书公司发行经理，北京正源图书公司发行经理，西藏喜雅旅行社喜雅文化公司副总经理，西藏圣地股份公司证券事务代表，西藏圣地雪巴拉姆演出公司总经理，西藏旅游股份有限公司林芝分公司总经理。现任西藏旅游股份有限公司北京办事处负责人，西藏旅游股份有限公司监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
欧阳旭	国风集团有限公司	董事长	1997 年 2 月 10 日		是
苏 平	西藏国际体育旅游公司	董事长、总经理	1989 年 8 月 10 日		否
丁广华	西藏农牧业机械集团公司	董事长、党委副书记			是

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员根据公司相关规定，由董事会薪酬委员会制定工资管理制度，报公司股东会批复后按月发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事以及高级管理人员按照公司制订的有关工资管理和薪资级差标准的规定确定报酬。独立董事根据《独立董事津贴制度》领取津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内共计支付董事、监事和高级管理人员报酬共 92.7 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	531
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
营销人员	48
技术人员	216
财务人员	33
行政人员	30
服务人员	204
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	4
大学本科	39
大学专科	40
中专	21
高中	133
初中及以下	294

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、 公司治理专项活动的开展情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规及证券监管机构的有关规定，不断完善法人治理结构，建立健全与公司治理结构相适应的各项规章制度，规范公司运作，保持公司健康稳定发展。公司股东大会、董事会、监事会运作规范，会议的召集与召开符合《公司章程》等有关法规，维护了公司整体利益。公司依法严格履行信息披露义务，维护了包括中小投资者在内的全体股东的权益。

报告期内，根据西藏证监局《监管关注函》（藏证监上市函[2010]21号）要求，公司结合实际认真讨论研究，就有关问题认真执行整改。针对公司部分内控制度偏旧、适用性不强的问题，我公司对包括财务管理制度在内的部分内控制度进行了认真的梳理核查，公司领导牵头，由行政、财务等各部门安排人员，组织专门小组，通过整理公司各项制度，对重点分公司、子公司进行调研，学习借鉴先进的管理经验；对公司全部管理制度进行了一次全面的修订完善，特别对业务发展较快、公司规模较大的分公司进行重点整改，实质性地提升了公司的管理效率，提高了公司管理水平。报告期内，公司修订了《对外担保管理制度》，补充制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《内部控制制度》。为防范内幕交易、操纵市场等行为，制定了《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》。针对公司内部审计制度的执行有效性有待进一步加强这一问题，公司请具备审计专门资格的独立董事配合，领导公司内审小组，制订年度审计计划，认真开展内部审计工作，详细记录审计工作情况，及时将发现的问题知会相关领导并作重点关注提示。

对于明确整改期限的整改问题，公司已在规定期限内全部整改完毕；对于持续改进性问题，公司结合公司发展的新形势和监管部门的新要求，持续改进、不断提高。公司将继续巩固专项治理活动成果，深化公司治理结构的调整完善，加强风险控制和制度建设，推动公司治理水平不断提升。

2、 公司规范运作及法人治理结构完善情况

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，规范日常运作，加强公司信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，截至报告期末，公司治理现况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。重点如下：

(1) 关于股东与股东大会：股东大会是公司完善法人治理结构的重要机构。公司严格按照有关法律法规和公司制定的《股东大会议事规则》的要求规范股东大会的召集、召开、议事程序和表决程序，并由律师出席见证，确保了所有股东，特别是中小股东享有平等地位。

(2) 关于控股股东和上市公司的关系：控股股东行为规范，依法行使其权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(3) 关于董事和董事会：公司在《公司章程》中规定了董事选聘程序并严格执行，保证了董事的选聘严格遵循三公原则；公司现有独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数和人员构成均符合法律、法规和《公司章程》的要求。董事会各专门委员会按照工作细则认真开展工作，逐步加强在年报工作中的作用。公司各位董事本着维护公司和全体股东利益最大化的原则，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

(4) 关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其它高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督和检查。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：公司结合全面预算管理逐步完善高级管理人员的绩效考评，并积极研究股权激励政策，力图优化激励约束机制，为公司人才吸纳提供更好的条件。

(6) 关于利益相关者：公司能够充分尊重并维护股东、员工、客户、债权人等利益相关者的合法权益，相互间能够实现良好沟通，积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。特别是努力建设和谐景区，为原驻民创造共同致富的机会，积极投入当地的基础设施建设、关注环境保护，努力创造健康、和谐的外部发展环境。继续加强投资者关系管理，建立网络沟通平台等良好的沟通渠道。

(7) 关于信息披露与透明度：按照中国证监会于 2009 年 12 月 29 日发布的《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》的要求，为提高公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。为进一步完善公司治理，维护信息披露的公平原则，防范内幕信息知情人滥用知情权、泄露内幕信息、进行内幕交易，同时为规范公司向外部单位报送信息的管理，加强信息的保密工作，以维护信息披露的公平，制定了《内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》。通过两项制度的建立，进一步细化了公司信息披露程序、层次，保证了信息披露管理的质量，提高了规范运作水平。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
欧阳旭	否	7	7	5			否
苏平	否	7	7	5			否

张永智	否	7	7	5			否
晋美旺久	否	7	6	5	1		否
丁广华	否	7	7	5			否
欧阳威	否	7	6	5	1		否
余梅	是	7	7	5			否
徐迅	是	7	7	5			否
汝易	是	7	7	5			否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

本报告期，公司独立董事本着对全体股东负责的态度，认真履行《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》赋予的职责，关心公司的生产经营和依法运作情况，积极参加董事会及相关会议，认真负责地审议了会议的各项议案，对公司的经营管理等方面提出合理建议，对公司更换审计机构、非公开发行股票等重大事项发表了独立意见，对董事会的科学决策和公司的健康发展发挥了积极的作用。在 2010 年的年报编制及披露过程中，公司独立董事严格按照证券监管部门的要求及《独立董事年报工作制度》积极履行职责，与年审注册会计师见面沟通审计过程中发现的问题，充分发挥了独立董事的作用，切实维护了公司和广大投资者的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司自主开展业务活动，具有独立完整的业务和自主经营能力。不存在与控股股东经营混淆情形。		
人员方面独立完整情况	是	公司拥有完整的劳动、人事与工资管理体系，公司独立地与员工签订劳动合同，并在工资报酬、社会保障等方面独立		

		管理。		
资产方面独立完整情况	是	公司资产完整，产权关系明晰，拥有独立的运营系统。控股股东未以任何形式占有、支配上市公司的资产或干预上市公司的经营管理。		
机构方面独立完整情况	是	公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，公司的日常经营和行政管理完全独立于控股股东。公司董事会、监事会及经理层职责权限明确，均独立行使职能权利，独立开展经营活动，不存在与控股股东职能部门从属关系。		
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财会部门和财会人员，建立了独立的财务体系和财务管理制度，在银行设有独立的帐户，依法独立纳税，独立做出财务决策。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>公司根据《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规的要求，逐步建立健全公司各项内部控制管理制度，经营管理活动中严格执行，监事会和董事会审计委员会负责监督核查。保证公司经营合法合规、资产安全及财务信息真实，努力提高经营效率和效果，促进实现公司战略及经营发展目标。</p>
-------------	---

<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司对内控制度进行了认真的梳理核查，公司领导牵头，组织专门小组，通过整理公司各项制度，对重点分公司、子公司进行调研，学习借鉴先进的管理经验；对公司全部管理制度进行了一次全面的修订完善，特别对业务发展较快、公司规模较大的分公司进行重点整改，实质性地提升了公司的管理效率，提高了公司管理水平。报告期内，公司修订了《对外担保管理制度》，补充制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《内部控制制度》。为防范内幕交易、操纵市场等行为，制定了《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》。为增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。为进一步完善公司治理，维护信息披露的公平原则，制定了《内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司已成立了董事会审计委员会，与监事会协作，负责监督、核查公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性，组织、协调和实施公司内部审计工作。公司已制定了《内部审计管理制度》，规定了公司内部审计机构及内部审计人员的职责与权限、制定了内部审计工作的内容及工作程序等规范。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>监事会和董事会审计委员会对内控制度执行情况进行跟踪督促，并定期做出评价结论。内部审计机构根据制度定期进行内部审计并就结果向董事会审计委员会汇报，审计委员会对相关机构提出整改要求，并对整改结果进行检查，同时提供给薪酬与考核委员会，对机构负责人的考评结果构成影响。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会通过下设的审计委员会，定期听取公司内控制度执行情况和审计中发现问题的汇报，对公司内部控制制度的建立、执行情况进行检查、监督，提出健全和完善意见，要求制定改进措施，并督促公司经营层予以落实，确保内部控制得到贯彻实施；提出相关意见，相关部门制定改进措施，并予以落实。同时，继续补充完善新的制度规范，对提出制度修订及补充建议的人员给予特别奖励。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>对各项财务制度和管理办法予以完善，建立了统一、高效、有序的财务管理体系，为提升财务信息质量提供良好基础；通过财务检查、内控评审等工作，跟踪并促进各项制度的贯彻落实，</p>

	有效防范财务风险。通过内控规范的推广实施将有关的内部控制、财务相关内控规范的关键控制措施落实到具体岗位和责任人，将内控制度融入到日常财务核算中。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内，公司未发现内部控制制度的设计和执行方面存在重大缺陷，但存在内控制度偏旧，适用性不强等不足。公司将依据上市公司内控规范要求，进一步健全公司内控规范体系，保障公司持续健康发展。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

根据公司高级管理人员绩效考核办法和董事会确定的年度预算目标，年终通过高管人员的述职、采用经营绩效等综合指标评价考核公司高管人员，并将高管人员的薪酬与考核业绩挂钩。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据中国证券监督管理委员会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》及上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的要求，为了提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，公司于 2010 年 4 月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的情况。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 6 月 24 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 6 月 24 日

2009 年度股东大会审议并通过了以下议案：1、《2009 年度董事会工作报告》2、《2009 年度监事会工作报告》3、《2009 年度报告及摘要》4、《2009 年度财务决算报告》5、《2009 年度利润分配预案》6、《续聘会计师事务所的议案》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 9 月 20 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 9 月 21 日

2010 年度第一次临时股东大会审议并通过了以下议案：1、《公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》2、《非公开发行 A 股股票方案的议案》（《发行股票的种类和面值》、《发行方式》、《发行对象》、《锁定期》、《认购方式》、《发行数量》、《定价基准日及发行价格》、《上市地点》、《募集资金用途》、《滚存未分配利润安排》、《本次发行决议有效期》）3、《本

次非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》4、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》5、《关于公司非公开发行股票预案的议案》6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1. 公司报告期内经营情况回顾：

公司成功实现了战略转型，逐步确立了西藏大旅游发展战略，形成了以景区资源开发经营业务为主导，旅游服务业务为辅助，广告传媒文化业务为补充的全新业务格局。

公司业绩稳步提升，2010年公司实现营业收入120,641,901.75元，较上一报告期增长27.46%，实现利润20,725,961.48元，较上一报告期增长601%。其中景区业务收入占比从2008年的16.19%提升为2010年的52%。

1.1 景区开发经营业务

目前公司已投入运营的景区包括雅鲁藏布大峡谷4A级景区、尼洋河风光带和巴松措国家4A级景区；正在投资建设的是阿里神山圣湖旅游区。其中雅鲁藏布大峡谷景区和阿里神山圣湖旅游区是自治区刚刚确立的四个国家公园之一，是自治区重要的目的地景区资源。公司占据了西藏四大旅游景区中东西线的重要支点，实现了对西藏旅游资源的战略布局。

随着景区的设施逐渐完善，景区业务的经营能力逐步提升。2010年景区业务实现收入6,249.50万元，较上年增长22.6%；净利润2935.25万元，较上年增长4.93%。

本报告期内，公司采取积极举措，促动景区业务高速有序发展，逐步成为公司业务收益主导：

1.1.1 进一步完善景区建设：在上期已完成的基础设施、经营设施建设的基础上，根据经营规模的扩大和产品的调整，继续投资建设如：经济型酒店等。报告期内公司一次性购入59辆景区观光客车，其中34辆投入到大峡谷景区，开发了水陆联运产品，从而有效提升了景区的经营能力。

1.1.2 进一步加强营销工作：完善核心代理商制度，利用核心代理商在客源地的销售网络，推介景区产品。在区内外开展了一系列的营销推广活动：

①在渠道推广方面，从自治区到区外客源地有计划地组织系列的景区业务推介，报告期内公司在全国范围内组织了数十场推介会。

②公司发展了系统的景区销售代理商制度，并与当地政府携手合作，制定了对旅行社的联合奖励政策。

③通过旅游高峰论坛、大峡谷节、徒步大会等活动，以大众媒体软性宣传为主，进行持续的大版面媒体传播；同时进一步加强网络媒体推广。

1.1.3 深化和丰富旅游产品的设计和开发，根据经营需求及时调整产品：在设施具备后重新设计产品，实现水陆游线相配合；旺季游览与淡季会议休闲相结合的丰富的产品构成；利用旅游行业关联性强的特点，不断开发新的经营子项目，如特色餐饮、文化活动、漂流、自驾游、山地自行车等，提升人均消费。

1.1.4 管理上，公司根据规模的变化进行了运营结构重组、流程优化。坚持运营前全彩排，经过几轮压力测试，保证作好旺季接待准备。针对成本增长较快，大力开展成本控制工作。加强服务培训，提升服务品质，完善服务标准化规则。利用广东福建等对口援助资源在淡季组织干部员工分批分组到内地集中学习培训。关注环境保护与安全生产，完善相关制度，加强培训和检查监督。

1.2 其它业务经营情况

喜玛拉雅饭店：一面通过硬件改造与软件配套相结合积极向主题酒店转型，一面加强服务质量管理、开拓营销渠道，本期收入有较大幅度的提升。

旅行社：在自治区旅游繁荣的背景下，在继续发挥入境游客接待优势的同时，加强与景区业务的协作，以自有景区为核心规划线路产品，开发内宾团队业务，本期收益大幅提升。

广告传媒业务板块：继续在公司整体战略背景下探索自身业务，以客户和新媒体的开发为主要目标；继续传承国风整合营销传播优势，从原有的企业家客户发展到政府机构客户，在稳定企业品牌代理的基础上发展城市品牌的整合行销传播。优势媒体稳定发展的同时进一步拓展，除了平面媒体外增加了优势户外媒体代理业务；加强在互联网相关新型广告商业模式的研究和探索。

2、对公司未来发展的展望：

2.1 行业发展趋势及主要竞争格局

2.1.1 西藏地区旅游资源丰富；

2.1.2 西藏旅游业保持快速稳定发展态势。

2.1.2.1 国家和地区政策将为西藏旅游业发展提供强力支持

2010年1月，胡锦涛主席在中共中央第五次西藏工作会议上指出：推进西藏跨越式发展，做大做强做精特色旅游业，使西藏成为重要的“中华民族特色文化保护地”、“重要的世界旅游目的地”。温家宝总理同时强调：要保持中央对西藏特殊优惠政策的连续性和稳定性，进一步加大政策支持和资金投入力度。为贯彻第五次西藏工作会议精神，2010年3月，西藏自治区党委办公厅发文提出发展西藏旅游，要重点建设7大旅游区的思路。公司雅鲁藏布大峡谷和神山圣湖景区均为7大旅游区之一。

2.1.2.2 交通运输条件的改善将促进西藏旅游业迅速发展

大交通瓶颈一直是制约西藏旅游发展的最重要因素。2010年1月，中央召开西藏第五次工作座谈会，明确了以经济建设为中心推动西藏跨越式发展的工作指导方针，西藏发展迎来新的篇章。“十二五”期间，西藏公路交通建设规划投资499亿元，较“十一五”增长一倍。铁路交通方面，关涉到我公司开发的景区的青藏铁路延伸线拉萨至日喀则段已于2010年9月26日开工建设，拉萨至林芝段也将于2013年前开工。

虽然西藏旅游市场发展速度较快，但是其旅游人数和旅游收入总量仍处于全国较低水平，这与西藏丰富的旅游资源并不相称。随着西藏自治区政府对旅游业的政策支持和大力投入、西藏交通等硬件设施的不断改善，西藏旅游业必将迎来大众旅游的时代，发展前景广阔。作为西藏第一家上市公司和唯一一家旅游类上市公司，经过多年的艰苦开发和精耕细作，已逐步完成西藏大旅游战略部署，公司对西藏优质旅游资源的重点覆盖及提前布局，形成了具有独占性的核心竞争力，奠定了公司在西藏旅游行业的地位。

2.2 业务发展计划

①景区开发经营业务

A、对运营景区在继续完善设施的同时，逐步丰富产品，加强运营管理，控制成本，加强营销推广；对新开发的景区在把握投资节奏的前提下积极投入旅游设施建设，培训团队，设计产品，做好经营准备。

B、积极开发区内其它景区资源：以雅江大峡谷景区为基础有效整合东线旅游资源，形成东线旅游资源群落；进行西线旅游资源的战略布局，展开对阿里神山圣湖旅游区的开发；积极拓展其它景区资源，形成景区资源网络。

②旅游服务业务

公司依托下属圣地国际旅行社、喜马拉雅饭店、汽车公司形成的旅游服务全产业链，为进藏游客提供综合性旅游服务。公司将继续优化整合旅游业务资源，使旅行社、酒店、旅游客运与景区经营开发的协同效应最大化，从而构建西藏旅游全景式旅游服务网络。

③广告传媒文化业务

公司根据外部环境的变化和自身优势，制定了新的发展战略：以配合公司旅游主业为战略调整方向，业务开发方式从发散式转变为以西藏本土资源、旅游行业资源为方向的靶向开发；业务模式从全面代理向提供媒介代理、公关执行等专业服务转变。通过转变战略重心，逐步转向充分发挥西藏区域性优势，根据西藏总体布局和当地经济发展速度，将独特资源的占有、大客户公关作为未来几年发展的立足点，配合公司“大旅游”发展战略，积极开发本土的媒介资源。

(2) 全面管理整合

考虑景区业务规模的变化，通过 管理架构重组、流程优化，加强核心管理团队，全面提升公司管理效率和运营能力。

(3) 再融资计划

公司将根据发展规划和项目建设情况，在充分考虑公司财务状况、筹资成本和资本结构的前提下，适时采用直接融资和间接融资手段筹集资金，保证公司的发展资金。公司向证监会申报的以非公开发行股票方式募集资金操作阿里神山圣湖旅游区一期项目，目前已获得发审会审核批准正在等待批复文件。

公司是否披露过盈利预测或经营计划： 否

1、 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
景区收入	62,499,469.80	9,812,884.09	84.00	22.62	27.49	减少 1.06 个百分点
旅游服务收入	21,038,512.87	13,800,902.41	34.00	70.49	55.16	增加 21.78 个百分点
广告传媒文化业务收入	37,103,919.08	24,056,446.53	35.00	18.38	20.26	减少 3.26 个百分点
合计	120,641,901.75	47,670,233.03	60.49	27.46	30.26	减少 0.85 个百分点

2、 对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
1.5	1.35	1、核心产品销售额进一步提升；2、优化成本结构，保证销售费用率同比下降；3、项目投资净增加额控制在合理范围内。	1、调整丰富旅游产品；2、加强整合营销力度；继续夯实旅游渠道建设，侧重品牌推广与宣传；3、严格全面预算管理及分级授权审批制度。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(3) 资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
继续既有景区建设		2011 年	债务融资	利用自有资金并积极通过商业银行融资	利息支出
新景区开发建设		2011 年	股权融资	非公开发行募集资金	无

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	1,300,000
---------	-----------

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
西藏圣地文化有限公司	从事演出的代理、行纪、居间、广告经纪活动和文化艺术品展销、文化艺术咨询、推介业务、工艺品。	100	增加投资额

1、 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	204,280,000.00	413,001.79	205,339,145.41	0	
合计	/	204,280,000.00	413,001.79	205,339,145.41	0	/

公司于 2007 年通过非公开发行募集资金 207,000,000 元，扣除发行费用 272 万元，实际募集资金净额为 204,280,000.00。已累计使用 205,339,145.41 元，其中本年度已使用 413,001.79 元，无尚未使用的募集资金。累计使用募集资金总额与募集资金净额间的差额为募集资金存款利息。

2、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
雅鲁藏布江下游与尼洋河下游水上旅游综合项目	否	204,280,000.00	205,337,018.79	是	已完成募投项目建设	52,000,000.00	57,070,482.30	是		
合计	/	204,280,000.00	205,337,018.79	/	/	52,000,000.00	/	/	/	/

3、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
阿里景区工程	9,059,862.42	项目投入期	0
合计	9,059,862.42	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第二次会议	2010年4月14日	审议通过公司《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年财务决算报告》、《2009 年利润分配预案》、《2009 年年度报告及摘要》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》、关于续聘信永中和会计师事务所的议案、关于召开 2009 年度股东大会的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 16 日
第五届董事会第三次会议	2010年4月21日	审议通过《2010 年第一季度报告》的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 23 日
第五届董事会第四次会议	2010年8月24日	审议通过《2010 年半年度报告及摘要》及变更公司证券事务代表的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 8 月 26 日
第五届董事会第五次会议	2010年8月31日	审议通过以下议案：1、《公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》2、《非公开发行 A 股股票方案的议案》（《发行股票的种类和面值》、《发行方式》、《发行对象》、《锁定期》、《认购方式》、《发行数量》、《定价基准日及发行价格》、《上市地点》、《募集资金用途》、《滚存未分配利润安排》、《本次发行决议有效期》）3、《本次非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》4、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》5、《关于公司非公开发行股票预案的议案》6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》7、《关于提请召开公司 2010 年第一次临时股东大会的	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 9 月 3 日

		议案》。		
第五届董事会第六次会议	2010 年 10 月 13 日	审议通过《2010 年第三季度报告》、《关于前次募集资金使用情况的报告（9.30 修订版）》和《关于前次募集资金使用情况的审核报告（9.30 修订版）》、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 13 日
第五届董事会第七次会议	2010 年 12 月 26 日	审议通过以下议案：1、修订《对外担保管理制度》2、《关联交易管理办法》3、《对外投资管理办法》4、《内部控制制度》5、《2010 年度非公开发行股票预案》6、《西藏阿里神山圣湖旅游区开发项目可行性分析报告》7、《关于确认公司最近三年及一期重大关联交易不存在损害公司和其他股东利益的议案》。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 26 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，严格履行《公司章程》赋予的职权，认真执行股东大会决议，根据 2010 年 6 月 24 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过的关于续聘会计师事务所的决议,续聘信永中和会计师事务所有限责任公司为公司 2010 年度的审计机构。根据 2010 年 9 月 15 日召开的 2010 年第一次临时股东大会决议要求，在股东会授权范围内办理非公开发行股票相关事宜，目前进展正常。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

审计委员会的全体成员在公司 2010 年度财务审计以及年报编制工作中，能严格按照相关要求，认真负责、积极主动地做好相关工作。

(1) 在年审会计师进场前，全面审阅了财务部门提交的年度财务报表，了解其编制的基础及所采用的主要会计政策，认为“未审报表”严格遵循了新会计准则的规定，符合真实性、完整性的要求，同意提交会计师事务所审计。

(2) 在年审会计师进场后，及时与年审会计师进行了交流沟通，确定了审计的总体时间进度及需要关注的重要事项。此后，采取见面和电话方式与年审会计师沟通，督促年审会计师按时间进度完成审计工作，提交初审意见。

(3) 在年审会计师出具初审意见后，再次与年审会计师召开沟通会议，听取了公司财务部门和财务总监对主要调整事项的说明，并进行了讨论和审议，认为“初审意见”真实、公正、准确，符合公司的实际情况。

(4) 在年审会计师出具审计报告后，审计委员会一致同意将该报告提交公司董事会审议。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据相关规定，对公司董事、监事和高级管理人员领取薪酬和津贴情况进行了审核。认为公司董事、监事以及高级管理人员的薪酬和津贴发放，是按照董事会下达的年度经营目标完成情况确定的，符合目前的薪酬制度。独立董事津贴的发放符合公司制定的《独立董事津贴制度》。目前，公司尚未实施股权激励计划，公司将积极研究股权激励方案，不断完善内部激励与约束机制，建立科学、合理、有效的考评和激励制度。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已制定了《内部信息知情人和外部信息使用人管理制度》，并由本公司第五届董事会第二次会议审议通过。公司将严格按照制度规定做好内部信息知情人和外部信息使用人的管理工作。

6、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？ 否

公司已制定了《内部信息知情人和外部信息使用人管理制度》，并由本公司第五届董事会第二次会议审议通过。公司将严格按照制度规定做好内部信息知情人和外部信息使用人的管理工作。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
经信永中和会计师事务所审计：2010 年度归属于上市公司股东的净利润为 21,234,720.96 元，而归属于上市公司股东的营业利润为 6,112,343.72 元。公司的核心业务——旅游景区业务是相比投入较大投资期较长的业务类型。本年度原有景区还处于继续投入期，新开发的阿里景区部分项目也已开始发生投资，同时考虑公司此次利润提升幅度较大主要为债务重组产生的非经常性收益，因此为保证公司持续高速发展，建议本年度不进行利润分配。	继续用于景区的开发建设和经营准备。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年	0	-41,591,393.24	0
2009 年	0	1,043,731.08	0
2010 年	0	21,234,720.96	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
第五届监事会第二次会议	审议通过公司《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年财务决算报告》、《2009 年利润分配预案》、《2009 年年度报告及摘要》、关于续聘会计师事务所的议案,关于召开 2009 年度股东大会有关事项的议案。
第五届监事会第三次会议	审议通过《2010 年第一季度报告》。
第五届监事会第四次会议	审议通过《2010 年半年度报告及摘要》及变更公司证券事务代表的议案。
第五届监事会第五次会议	审议通过《2010 年第三季度报告》、《关于前次募集资金使用情况的报告(9.30 修订版)》和《关于前次募集资金使用情况的审核报告(9.30 修订版)》、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内,根据《公司法》、《公司章程》的有关规定,监事会成员通过列席董事会、股东大会,参与了公司重大经营决策的讨论,并对公司财务状况、经营状况进行了监督。认为:公司能够严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作,经营决策合理有效。公司内控制度得到了进一步完善,公司董事、高级管理人员在履行职责时,从维护股东及公司利益出发,勤勉诚信,未发现违反法律法规及其他损害股东和公司利益的情况。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2010 年财务报告经公司聘请的信永中和会计师事务所审计,出具了 2010 年度标准无保留意见的审计报告。监事会认为,该报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。通过日常检查,监事会认为公司财务运作规范,资金管理使用有序,帐目完整。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2007 年,公司非公开发行 3000 万股,募集资金 207,000,000 元,扣除相关的中介机构费用,包括承销与保荐费、律师费、验资费等发行费用 2,720,000 元,实际募集资金净额为 204,280,000 元,按照公司 2005 年度股东大会决议,该募集资金全部投入雅鲁藏布江下游与尼洋河下游水上旅游综合项目。截止本报告期,该项目所募集资金使用完毕。监事会认为:公司对募集资金进行专户储备管理,与开户银行签定了募集资金专户管理协议,制定了募集资金使用管理制度,严格募集资金使用审批程序和管理流程,保证募集资金按照承诺项目使用。监事会认为募集资金的使用做到了专款专用,未发现有擅自挪用现象,项目实施能够按承诺计划执行。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内,公司不存在收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司不存在重大关联交易事项。发生的关联交易为延续既往业务合同并按照市场价格执行。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

信永中和会计师事务所对本公司出具了 2010 年度标准无保留意见的审计报告。

(八) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 资产收购、出售发生的关联交易

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

阿里普兰县人民政府与公司签订了《西藏阿里神山、圣湖旅游区旅游开发经营协议书》，授权公司独家开发经营神山、圣湖旅游区旅游项目五十年。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>国风集团有限公司承诺其所持有的原非流通股股份，自股权分置改革实施之日起 24 个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到公司股份总数 1% 的，应当自该事实发生之日起 2 个工作日内作出公告，但公告期间无需停止出售股份。</p> <p>西藏国际体育旅游公司和北京古越房地产开发有限公司承诺其所持有的原非流通股股份，自股权分置改革方案实施之日起的 12 个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过公司总股本的 5%，在 24 个月内不超过 10%。通过证券交易所挂牌交易出售股份数量，达到公司股份总数 1% 的，应当自该事实发生之日起 2 个工作日内做出公告，但公告期间无需停止出售股份。</p>	<p>报告期内，以上股东认真履行了承诺，无违反情形。</p>
收购报告书或权益变动报告书所作承诺		
发行时所作承诺	<p>公司 2006 年非公开发行 3000 万股事宜于 2007 年 4 月 3 日全部完毕，公司对 8 家机构投资者即深圳菱丰国际投资有限公司、江苏瑞华投资发展有限公司、中国人寿保险(集团)公司、嘉鑫投资有限公司、上海卡瓦格博投</p>	<p>报告期内，以上股东认真履行了承诺，无违反情形。</p>

	<p>资有限公司、北京阳光嘉瑞科技开发有限公司、上海丰泽科技发展有限公司、四川慧舟实业发展有限公司根据《上市公司证券发行管理办法》的要求申请了锁定,锁定期为一年(2007年4月3日至2008年4月3日)。经公司申请,2008年4月7日,该3000万股已全部上市流通,公司于2008年4月2日在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站上披露了“西藏旅游股份有限公司有限售条件的流通股上市公告。”</p>	
--	--	--

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	320,000.00
境内会计师事务所审计年限	15

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

(十一) 其他重大事项的说明

公司拟以西藏阿里神山圣湖旅游区开发项目一期工程进行非公开发行人民币普通股(A股)股票2,500万股,拟募集资金总额不超过35,000万元。《2010年非公开发行股票预案》、《公司本次非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告》、《公司前次募集资金使用情况的报告》于2010年9月3日在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>进行了公告。此发行事项已获中国证券监督管理委员会审核批准尚待下发批复文件。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
西藏旅游第五届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年12月28日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游2010年度非公开发行股票预案	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年12月28日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游第三季度季	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年10月15日	http://www.sse.com.cn

报			
西藏旅游第五届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年10月15日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游第五届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年10月15日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年10月15日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年9月21日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游 2010 年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年9月21日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游关于召开 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年9月11日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游 2010 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年9月11日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游前次募集资金使用情况审核报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年9月7日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游第五届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年9月3日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游关于召开 2010 年第一次临时股东大会通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年9月3日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游 2010 年度非公开发行股票预案	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年9月3日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游重大事项停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年8月30日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游半年报	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年8月26日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游半年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年8月26日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游第五届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年8月26日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游第五届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年8月26日	http://www.sse.com.cn

西藏旅游 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游 2009 年度股东大会召开的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游 2009 年度股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 6 月 18 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游关于召开公司 2009 年度股东大会的通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 6 月 3 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游 2009 年年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游第五届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游第五届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游年报信息披露重大差错责任追究制度	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 16 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游股票异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 2 月 8 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游 2009 年度业绩预盈公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn
西藏旅游有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 9 日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所有限责任公司注册会计师庄瑞兰、徐洪平审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

XYZH/2010CDA5032

西藏旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏旅游股份有限公司（以下简称西藏旅游公司）合并及母公司财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是西藏旅游公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，西藏旅游公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了西藏旅游公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：庄瑞兰

中国注册会计师：徐洪平

北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A
座 9 层

二〇一一年四月十二日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2010 年 12 月 31 日

编制单位:西藏旅游股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		77,032,744.81	98,863,036.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		31,018,075.43	43,753,705.47
预付款项		53,408,681.29	77,665,163.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			107,397.26
应收股利			
其他应收款		24,626,169.39	51,873,235.69
买入返售金融资产			
存货		7,554,927.73	6,736,692.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		193,640,598.65	278,999,230.93
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,961,641.07	4,020,722.90
投资性房地产			
固定资产		134,811,301.77	123,174,113.09
在建工程		40,714,489.89	27,797,113.99
工程物资		307,116.47	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		233,290,366.39	187,718,592.02
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		4,602,255.13	3,131,656.60
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,200,000.00	1,200,000.00
非流动资产合计		416,887,170.72	347,042,198.60
资产总计		610,527,769.37	626,041,429.53
流动负债：			
短期借款		45,300,000.00	57,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		13,099,692.46	22,307,861.40
预收款项		21,665,928.44	580,617.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,883,840.96	3,089,906.25
应交税费		5,788,249.30	6,076,979.17
应付利息		9,465,782.64	17,064,367.36
应付股利			
其他应付款		21,558,992.13	17,121,602.30
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			
一年内到期的非流动 负债		34,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		153,762,485.93	155,541,334.24
非流动负债：			
长期借款		142,000,000.00	176,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,000,000.00	176,000,000.00
负债合计		295,762,485.93	331,541,334.24
所有者权益（或股东权 益）：			

实收资本（或股本）		165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积		129,665,215.80	130,563,141.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		8,885,077.26	-12,349,643.70
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		303,550,293.06	283,213,497.36
少数股东权益		11,214,990.38	11,286,597.93
所有者权益合计		314,765,283.44	294,500,095.29
负债和所有者权益 总计		610,527,769.37	626,041,429.53

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：张永智先生 会计机构负责人：张永智先生

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		35,670,159.12	92,025,754.56
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		9,439,074.79	17,755,024.88
预付款项		4,968,044.11	28,991,871.45
应收利息			
应收股利			
其他应收款		44,128,641.98	44,251,829.57
存货		4,447,978.17	4,127,337.77
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		98,653,898.17	187,151,818.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		110,268,800.92	111,027,882.75
投资性房地产			
固定资产		114,452,034.26	108,323,012.50

在建工程		34,564,340.38	27,540,880.99
工程物资		307,116.47	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		233,290,366.39	187,718,592.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,019,120.97	2,156,716.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,200,000.00	1,200,000.00
非流动资产合计		498,101,779.39	437,967,084.26
资产总计		596,755,677.56	625,118,902.49
流动负债：			
短期借款		45,300,000.00	57,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,532,830.19	15,326,152.79
预收款项		362,897.64	478,846.84
应付职工薪酬		2,071,474.58	2,189,733.41
应交税费		2,997,721.08	3,859,810.22
应付利息		9,465,782.64	17,064,367.36
应付股利			
其他应付款		72,953,550.79	61,801,184.35
一年内到期的非流动 负债		34,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		175,684,256.92	190,020,094.97
非流动负债：			
长期借款		142,000,000.00	176,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,000,000.00	176,000,000.00
负债合计		317,684,256.92	366,020,094.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积		133,495,226.48	133,495,226.48

减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-19,423,805.84	-39,396,418.96
所有者权益(或股东权益)合计		279,071,420.64	259,098,807.52
负债和所有者权益(或股东权益)总计		596,755,677.56	625,118,902.49

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：张永智先生 会计机构负责人：张永智先生

合并利润表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		124,607,759.31	97,770,890.90
其中：营业收入		124,607,759.31	97,770,890.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,436,333.76	92,897,793.96
其中：营业成本		47,810,766.03	36,905,776.50
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		4,944,538.38	4,411,315.78
销售费用		26,980,521.71	20,000,548.39
管理费用		27,595,983.98	21,974,008.56
财务费用		10,150,906.63	10,752,162.04
资产减值损失		-1,046,382.97	-1,146,017.31
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）		-2,059,081.83	-1,503,556.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,112,343.72	3,369,540.25
加：营业外收入		15,358,417.40	431,982.72
减：营业外支出		744,799.64	844,971.65
其中：非流动资产处置损失		369,342.33	24,884.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,725,961.48	2,956,551.32
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,725,961.48	2,956,551.32
归属于母公司所有者的净利润		21,234,720.96	1,043,731.08
少数股东损益		-508,759.48	1,912,820.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1287	0.0063
（二）稀释每股收益		0.1287	0.0063
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		20,725,961.48	2,956,551.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,234,720.96	1,043,731.08
归属于少数股东的综合收益总额		-508,759.48	1,912,820.24

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。

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：张永智先生 会计机构负责人：张永智先生

母公司利润表
2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		79,936,285.89	56,181,665.12
减：营业成本		22,027,509.23	14,646,032.38
营业税金及附加		3,354,579.90	2,628,031.54
销售费用		18,652,535.16	14,427,651.80
管理费用		18,723,074.67	14,063,476.07
财务费用		10,553,226.00	10,882,418.69
资产减值损失		-736,805.26	2,034,336.87
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）		-2,059,081.83	-1,503,556.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,059,081.83	-1,503,556.69
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,303,084.36	-4,003,838.92
加：营业外收入		15,351,517.40	424,334.14
减：营业外支出		681,988.64	755,735.57

其中：非流动资产处置损失		369,281.33	9,286.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,972,613.12	-4,335,240.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,972,613.12	-4,335,240.35
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,972,613.12	-4,335,240.35

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：张永智先生 会计机构负责人：张永智先生

合并现金流量表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,106,207.79	70,810,060.20
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		43,513,300.90	52,740,061.22

经营活动现金流入小计		209,619,508.69	123,550,121.42
购买商品、接受劳务支付的现金		45,984,719.55	27,455,347.84
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		22,445,435.07	16,834,497.91
支付的各项税费		5,289,912.82	2,795,973.30
支付其他与经营活动有关的现金		21,818,864.81	17,899,572.42
经营活动现金流出小计		95,538,932.25	64,985,391.47
经营活动产生的现金流量净额		114,080,576.44	58,564,729.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,872.81	34,644.25
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			
投资活动现金流入小计		20,872.81	34,644.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,377,320.46	38,606,693.89
投资支付的现金			
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			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,377,320.46	38,606,693.89
投资活动产生的现金流量净额		-86,356,447.65	-38,572,049.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,954,420.00	11,922,752.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,554,420.00	11,922,752.00
筹资活动产生的现金流量净额		-49,554,420.00	-1,922,752.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,830,291.21	18,069,928.31
加：期初现金及现金等价物余额		98,863,036.02	80,793,107.71
六、期末现金及现金等价物余额		77,032,744.81	98,863,036.02

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：张永智先生 会计机构负责人：张永智先生

母公司现金流量表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,602,611.52	41,395,924.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,026,478.95	50,075,673.83
经营活动现金流入小计		124,629,090.47	91,471,598.32
购买商品、接受劳务支付的现金		24,970,612.96	9,781,433.04
支付给职工以及为职工支付的现金		14,190,755.62	10,728,905.60
支付的各项税费		4,277,635.73	1,676,197.10
支付其他与经营活动有关的现金		14,339,130.11	12,365,920.16
经营活动现金流出小计		57,778,134.42	34,552,455.90
经营活动产生的现金流量净额		66,850,956.05	56,919,142.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,872.81	33,444.25
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			
投资活动现金流入小计		12,872.81	33,444.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,365,004.30	36,542,708.89
投资支付的现金		1,300,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		73,665,004.30	36,542,708.89
投资活动产生的现金流量净额		-73,652,131.49	-36,509,264.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,954,420.00	11,922,752.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,554,420.00	11,922,752.00
筹资活动产生的现金流量净额		-49,554,420.00	-1,922,752.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-56,355,595.44	18,487,125.78
加：期初现金及现金等价物余额		92,025,754.56	73,538,628.78
六、期末现金及现金等价物余额		35,670,159.12	92,025,754.56

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：张永智先生 会计机构负责人：张永智先生

合并所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	165,000,000.00	130,563,141.06					-12,349,643.70		11,286,597.93	294,500,095.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	165,000,000.00	130,563,141.06					-12,349,643.70		11,286,597.93	294,500,095.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-897,925.26					21,234,720.96		-71,607.55	20,265,188.15
（一）净利润							21,234,720.96		-508,759.48	20,725,961.48
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							21,234,720.96		-508,759.48	20,725,961.48
（三）所有者投入和减少资本		-897,925.26							437,151.93	-460,773.33
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-897,925.26							437,151.93	-460,773.33
（四）利润										

分配									
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									
4.其他									
(五)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									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本期末余额	165,000,000.00	129,665,215.80					8,885,077.26	11,214,990.38	314,765,283.44

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	165,000,000.00	130,563,141.06					-13,393,374.78	9,373,777.69	291,543,543.97
加:会计政策变更									
前期差错									

更正									
其他									
二、本年年 初余额	165,000,000.00	130,563,141.06					-13,393,374.78	9,373,777.69	291,543,543.97
三、本期增 减变动金 额（减少以 “—”号填 列）							1,043,731.08	1,912,820.24	2,956,551.32
（一）净利 润							1,043,731.08	1,912,820.24	2,956,551.32
（二）其他 综合收益									
上述（一） 和（二）小 计							1,043,731.08	1,912,820.24	2,956,551.32
（三）所有 者投入和 减少资本									
1. 所有者 投入资本									
2. 股份支 付计入所 有者权益 的金额									
3. 其他									
（四）利润 分配									
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									
4. 其他									
（五）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									
（六）专项 储备									
1. 本期提 取									
2. 本期使 用									
（七）其他									
四、本期期 末余额	165,000,000.00	130,563,141.06					-12,349,643.70	11,286,597.93	294,500,095.29

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：张永智先生 会计机构负责人：张永智先生

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额						未分配利润	所有者权益合 计
	实收资本（或股 本）	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
一、上年年 末余额	165,000,000.00	133,495,226.48					-39,396,418.96	259,098,807.52
加：会计政 策变更								
前期差错 更正								
其他								
二、本年年 初余额	165,000,000.00	133,495,226.48					-39,396,418.96	259,098,807.52
三、本期增 减变动金 额（减少以							19,972,613.12	19,972,613.12

“一”号填列)								
(一) 净利润							19,972,613.12	19,972,613.12
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,972,613.12	19,972,613.12
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	165,000,000.00	133,495,226.48					-19,423,805.84	279,071,420.64

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	165,000,000.00	133,495,226.48					-35,061,178.61	263,434,047.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	165,000,000.00	133,495,226.48					-35,061,178.61	263,434,047.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,335,240.35	-4,335,240.35
(一) 净利润							-4,335,240.35	-4,335,240.35
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,335,240.35	-4,335,240.35
(三) 所有者投入和								

减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	165,000,000.00	133,495,226.48					-39,396,418.96	259,098,807.52

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：张永智先生 会计机构负责人：张永智先生

(三) 公司概况

西藏旅游股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名为西藏圣地股份有限公司（以下简称西藏圣地）。西藏圣地是经西藏自治区人民政府[藏政字（1996）第 1 号]批准，由西藏国际体育旅游公司、西藏天然矿泉水公司、西藏交通工业总公司、西藏信托投资公司、西藏农牧业机械（集团）总公司发起，采用募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）[证监发审字（1996）170 号、（1996）171 号]批准，向社会公开发行人民币 A 种股票 1500 万股，公司于 1996 年 9 月 28 日正式成立，注册资本 5000 万元人民币。公司股票于 1996 年 10 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。1998 年，公司实施了 1997 年度分红和以资本公积金转增股本的方案，即以 1997 年度末总股本 5000 万股为基数，按 10 送 2 转增 4，公司股份总数由 5000 万股增加至 8000 万股。经中国证监会[证监发行字（2007）44 号]《关于核准西藏圣地股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，西藏圣地股份有限公司非公开发行股票不超过 3,000 万股。截止 2007 年 3 月 26 日，西藏圣地向中国人寿保险（集团）公司等八名特定对象发行股票 3,000 万股，发行后股本变更为 11000 万股，注册资本变更为 11000 万元。

2007 年 6 月 22 日，经公司股东大会决议通过，将公司名称由西藏圣地更改为现名称，已经西藏自治区工商行政管理局核准领取了新的编号为 5400001000597 的企业法人营业执照。2008 年 7 月 16 日，根据公司 2008 年 6 月 26 日的股东大会决议，公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 11,000 万元为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后总股本为 16,500 万元。

公司经营范围：旅游观光、徒步、特种旅游、探险活动的组织接待、旅游运输和旅游资源及旅游景点的开发利用，矿泉水的出口；机械设备、建材、体育用品的进口以及允许经营的其它边境贸易、生产和销售矿泉水、饮料、酒店服务、娱乐、酒吧、饮食、水上旅游运输（以上经营范围中涉及专项审批的，由分公司经营，未取得许可证不得经营）。

1、企业注册地、组织形式和总部地址：

企业注册地	组织形式	总部地址
拉萨市林廓东路 6 号	股份有限公司	拉萨市林廓东路 6 号

2、企业的业务性质和主要经营活动：

业务性质	主要经营活动
旅游服务业	景区开发经营与旅游服务业务、广告传媒文化业务

3、母公司以及集团最终母公司的名称

公司的母公司为国风集团有限公司，最终实际控制人为欧阳旭。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制办法”所述会计政策和估计编制。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 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。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并，以购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围：公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司直接或间接持有被投资单位 50% 以上的表决权，或虽未持有 50% 以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围，包括母公司控制的特殊目的的主体。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50% 以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并程序：公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算：

公司涉及外币的经济业务,按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算为人民币入账。在资产负债表日,公司对外币货币性项目因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额,计入当期损益,同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额;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,作为公允价值变动处理,计入当期损益。

9、 金融工具:

(1) 金融工具的确认依据。公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融资产和金融负债的分类方法、确认与计量。按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产四类。其中交易性金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入当期损益;可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,应当直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益;应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(3) 金融资产的减值。若有客观证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产发生减值,将对其按照以下方法进行减值测试。

①持有至到期投资的减值。在每个资产负债表日,若有客观证据表明某项持有至到期投资发生减值,则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后,如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失应当予以转回,计入当期损益。但该转回后的账面价值不当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产的减值

资产负债表日,如果持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。本公司在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时,即使该金融资产没有终止确认,也应将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出,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,原确认的减值损失应当转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(4) 金融资产转移的确认和计量

①金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

②金融资产转移的确认: A、如果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,将终止确认该金融资产;如果保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不应当终止确认该金融资产。 B、如果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,但放弃了对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产;如果未放弃对该金融资产控制的,则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。

③金融资产转移的计量。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益: A、所转移金融资产的账面价值; B、因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负

债的，应当在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的，应当就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A、终止确认部分的账面价值；B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

如果公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。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，且未放弃对该金融资产控制的，根据《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》第九条规定确认的相关资产和负债，应当充分反映保留的权利和承担的义务。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于预付款项以及单项金额重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
单项金额重大单独测试未发生减值的和单项金额不重大的应收款项	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，本公司将其划分为特定资产组合
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。

11、 存货：

(1) 存货的分类

公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

购进入库以实际成本计价，领用发出采用加权平均法核算。

(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

对于产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

对于需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值

总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，以购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照如下原则确定：

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：该项交换具有商业实质；换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。未同时满足上段所列条件的，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，不确认损益。

在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资成本的情况下，发生补价的，分别下列情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益；收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本为将享有的被投资单位股份的公允价值，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，确认为债务重组损失，计入当期损益。

取得长期股权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，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①能够对被投资单位实施控制（子公司）的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

②对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，对被投资单位的净利润进行调整后加以确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与

公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益；确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益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。因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为公司合营企业。

②重大影响，是指公司对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

①长期股权投资减值准备的确认标准：按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，资产负债表日按个别投资项目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，同时计提资产减值准备；其他长期股权投资，资产负债表日以个别投资项目可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益，其中可收回金额以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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②长期股权投资减值准备的计提方法：按个别投资项目计提。

13、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	4%	2.4
机器设备	12-15	4%	6.4--8
运输设备	8-10	4%	9.6--12
其他	8	4%	12

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日固定资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司没有重大的资产闲置和融资租入固定资产。

(5) 其他说明

固定资产的后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等,符合前述固定资产确认标准的,计入固定资产账面价值,同时终止被替代部分的账面价值;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。其中符合固定资产确认条件的固定资产装修费用,在"固定资产"内单设明细科目"装饰装修"核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用平均年限法单独计提折旧。

每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,复核后如有改变应当作为会计估计变更。

14、 在建工程:

在建工程指兴建中的房屋建筑物与设备及其他固定资产,按实际成本入账,其中包括直接建筑及安装成本,以及与符合资本化条件的借款费用(详见附注四.16"借款费用的核算方法");在建工程按不同的工程项目分类核算。在建工程达到预定可使用状态时,停止利息资本化,按照估计价值确定其成本,并按确定的固定资产折旧方法计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

资产减值计提依据和方法及资产组的认定

(1) 公司于会计年末对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他适用《企业会计准则第 8 号-资产减值》的资产是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断,如果发现资产存在下述减值迹象的,则进行减值测试:

- A、资产市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- B、企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。
- C、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- D、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。
- G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产减值损失的确认。资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认,预计可收回金额按如下方法估计:

- A、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。

B、资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

C、资产未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

(3) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 资产组的认定。按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定，本公司以各所属经营单位作为资产组，各控股子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化，导致现行资产组划分不再适合实际情况的，在履行相应的程序后重新确定资产组，并按《企业会计准则第 8 号-资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

15、 借款费用:

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息支出、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。可直接归属于符合资本化条件的资产（指需要经过相当长时间的购建或生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产）的购建或者生产的借款费用，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。

(2) 资本化期间：是指从借款费用开始资本化的时点到停止资本化的时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与其相关的借款费用的资本化。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额的计算步骤和方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，应当根据累计资产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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

③借款存在折价或者溢价的，应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价

金额，调整每期利息金额。

④在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(5) 辅助费用：

①专门借款发生辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

②一般借款发生的辅助费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、 无形资产：

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权、财务软件及特许经营权。

(1) 无形资产的确认：将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 初始计量：无形资产按取得时的实际成本计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与确认的成本之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内确认为利息费用。

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

③投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换取得的无形资产成本的确定，比照长期股权投资核算方法 8.(1). ② 中所列“通过非货币性资产交换取得的长期股权投资”的成本确定原则。

⑤债务重组取得的无形资产的成本，按所接受的无形资产的公允价值入账，重组债权的账面余额与接受的无形资产的公允价值之间的差额，确认为债务重组损失，计入当期损益。

⑥政府补助取得的无形资产的成本，按照其公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照其名义金额计量。

⑦企业合并取得的无形资产的成本，按照下列规定确定：

A、同一控制下的企业合并，按照合并日被合并方的账面价值计量。B、非同一控制下的企业合并，在购买日对合并成本进行分配。合并成本区别下列情况计量：一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(3) 后续计量：公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。土地使用权等能确定使用寿命的，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时为止的使用寿命期间内采用直线法摊销，其他无形资产按合同或法律规定的使用年限作为摊销年限。使用寿命不确定的无形资产不摊销。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。无

形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 改变其摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明其使用寿命是有限的, 估计其使用寿命, 并按使用寿命有限的无形资产处理。复核后如有改变作为会计估计变更处理。

(4) 商誉: 商誉按《企业会计准则第 20 号-企业合并》第十三条的规定核算形成的, 被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值按《企业会计准则第 20 号-企业合并》第十四条规定和该准则应用指南四.(四)项规定的方法确定。商誉在每年终了按《企业会计准则第 8 号-资产减值》第六章及其准则应用指南第五项的规定测试和计提。

资产减值计提依据和方法及资产组的认定

(1) 公司于会计年末对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他适用《企业会计准则第 8 号-资产减值》的资产是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断, 如果发现资产存在下述减值迹象的, 则进行减值测试:

- A、资产市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- B、企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响。
- C、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。
- D、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。
- G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产减值损失的确认。资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认, 预计可收回金额按如下方法估计:

- A、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。
- B、资产的公允价值减去处置费用后的净额, 根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定, 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。
- C、资产未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后, 预计资产未来现金流量的现值。

(3) 有迹象表明一项资产可能发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 资产组的认定。按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定, 本公司以各所属经营单位作为资产组, 各控股子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化, 导致现行资产组划分不再适合实际情况的, 在履行相应的程序后重新确定资产组, 并按《企业会计准则第 8 号-资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的, 不作为资产组的变化处理。

17、 长期待摊费用:

长期待摊费用以实际发生的支出记账, 开办费在开始经营时一次摊入当期损益, 长期待摊费

用按受益期限平均摊销。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，计入长期待摊费用，在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

18、 预计负债：

（1）预计负债确认条件：与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的初始计量：在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后，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。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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。确定预计负债的金额时不应考虑预期处置相关资产形成的利得。

（3）预计负债的后续计量：在每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（4）其他确认预计负债的情况：

①待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足预计负债确认条件的，确认为一项预计负债。待执行合同，是指合同各方尚未履行任何合同义务，或部分地履行同等义务的合同。亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。

②企业承担的重组义务满足预计负债确认条件的，确认为一项预计负债。同时存在下列情况时，表明企业承担了重组义务：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的员工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等；

B、该重组计划已对外公告。重组，是指企业制定和控制的，将改变企业组织形式，经营范围或经营方式的计划实施行为。

③被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

④根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》第十一条和该准则应用指南三.（一）.3 的规定，被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

19、 收入：

收入确认方法

（1）销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；公司不再对售出商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；与销售该商品有关成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认商品销售收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公

允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，公司在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(2) 提供劳务：在一个会计期间内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭证时，确认营业收入实现。跨越一个会计年度完工的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入；在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。

(3) 资产使用：按租赁合同规定的金额和时间计提租赁费确认租金收入；按资金使用协议规定的金额、利率和时间计算资金占用费确认资金使用费收入。

20、 政府补助：

公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助确认为政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益有关的政府补助，分别以下情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产

(1) 按《企业会计准则第 18 号—所得税》第二章的规定在取得资产、负债时，确定资产、负债的计税基础，按当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期所得税费用。

(2) 报告期末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利益，则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，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

22、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

23、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	门票收入、旅行社、客房收入、 租赁收入、广告代理净收入	3%或 5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税额	3%

2、 税收优惠及批文

根据西藏自治区国家税务局[藏国税函（2003）164 号]《关于西藏圣地股份有限公司资产重组后享受企业所得税优惠政策的通知》，公司及其下属子公司自 2003 年起至 2010 年，免交企业所得税。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
西藏国 风广告 有限公司	控 股 子 公 司	拉 萨	广 告	52,000,000	设计、制 作、代理、 发布国内 及外商来 华广告；与 广告有关 的信息咨 询	88,667,256.42		98.08	98.08	是	2,520,250.20		
西藏圣 地文化 有限公司	全 资 子 公 司	拉 萨	文 化	3,000,000	从事演出 的代理、经 纪、居间、 广告经纪 活动和文 化艺术品 展销、文 化艺术咨 询、推介 业务、工 艺品	3,000,000.00		100.00	100.00	是			
西藏圣	控	拉	建	1,100,000	建筑防水	1,070,000.00		97.27	97.27	是	10,160.40		

地防水工程有 限公司	股 子 公 司	萨	筑、 销售		工程、销售 五金建材、 建辅建材								
西藏圣 地旅游 汽车有 限公司	控 股 子 公 司	拉 萨	运 输	10,000,000	旅游运输、 汽车配件 销售	10,203,064.29		95.40	95.40	是	211,734.74		
西藏巴 松措旅 游开发 有限公 司	控 股 子 公 司	林 芝	旅 游	7,000,000	旅游景 点的开 发利用 、旅游 服务、 土特产 的收购 及销售 、水上 运输及 旅游专 线业务	3,570,000.00		51.00	51.00	是	8,536,172.19		
西藏雪 巴拉姆 艺术演 出有限 公司	控 股 子 公 司	拉 萨	演 出	667,000	藏戏艺 术演出 、藏戏 艺术品 展览、 藏戏艺 术品设 计、销 售、组 织、策 划、开 办文化 活动、 发掘、 整理民 间传统 文化遗 产	566,950.00		85.00	85.00	是	-63,327.15		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 期初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
西 藏 国 风 广 告 有 限 公 司	控 股 子 公 司	拉 萨	广 告	52,000,000	设计、制 作、代理、 发布国内 及外商来 华广告； 与广告有 关的信息 咨询	88,667,256.42		98.08	98.08	是	2,520,250.20		
西 藏 圣 地 文 化 有 限 公 司	全 资 子 公 司	拉 萨	文 化	3,000,000	从事演出 的代理、 经纪、居 间、广告 经纪活动 和文化艺 术品展 销、文化 艺术咨 询、推介 业务、工 艺品	3,000,000.00		100.00	100.00	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏圣地防水工程有限公司	控股子公司	拉萨	建筑、销售	1,100,000	建筑防水工程、销售五金建材、建辅建材	1,070,000.00		97.27	97.27	是	10,160.40		
西藏圣地旅游汽车有限公司	控股子公司	拉萨	运输	10,000,000	旅游运输、汽车配件销售	10,203,064.29		95.40	95.40	是	211,734.74		

公司													
西藏巴松措旅游开发有限公司	控股子公司	林芝	旅游	7,000,000	旅游景点的开发利用、旅游服务、土特产品的收购及销售、水上运输及旅游专线业务	3,570,000.00		51.00	51.00	是	8,536,172.19		
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	控股子公司	拉萨	演出	667,000	藏戏艺术演出、藏戏艺术品展览、藏戏艺术品设计、销售、组织、策划、开办文化活动、发掘、整理民间文化遗产	566,950.00		85.00	85.00	是	-63,327.15		

(七) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	2,895,793.75	1,688,524.07
人民币	2,895,793.75	1,688,524.07
银行存款：	74,136,951.06	97,174,511.95
人民币	74,136,951.06	97,174,511.95
合计	77,032,744.81	98,863,036.02

2、 应收利息：

(1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京睿智天翔文化传播有限公司	107,397.26		107,397.26	
合计	107,397.26		107,397.26	

3、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	32,270,619.88	99.91	1,252,544.45	3.88	45,982,401.48	99.94	2,228,696.01	4.85
组合小计	32,270,619.88	99.91	1,252,544.45	3.88	45,982,401.48	99.94	2,228,696.01	4.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,840.00	0.09	29,840.00	100	29,840.00	0.06	29,840.00	100
合计	32,300,459.88	/	1,282,384.45	/	46,012,241.48	/	2,258,536.01	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	26,543,618.61	82.25	609,933.64	36,466,914.45	79.31	882,441.40
1 至 2 年	4,924,262.25	15.26	490,775.75	6,098,376.99	13.26	538,894.98
2 至 3 年	593,244.32	1.84	88,986.65	1,451,822.54	3.16	217,773.38
3 年以上	209,494.70	0.65	62,848.41	1,965,287.50	4.27	589,586.25
合计	32,270,619.88	100.00	1,252,544.45	45,982,401.48	100.00	2,228,696.01

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
零星客户	29,840.00	29,840.00	100	遗留多年
合计	29,840.00	29,840.00	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
工布江达县管委会	非关联方	6,091,685.58	2 年以内	18.86
一汽大众销售有限责任公司	非关联方	3,399,674.00	1 年以内	10.53
凯帝珂广告（上海）有限公司	非关联方	2,950,000.00	1 年以内	9.13
盛世长城国际广告有限公司	非关联方	1,652,500.00	1 年以内	5.12
THAMSERKU 旅行社	非关联方	938,923.99	1 年以内	2.91
合计	/	15,032,783.57	/	46.55

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	27,763,566.65	97.22	3,137,397.26	11.30	55,080,864.36	98.58	3,207,628.67	5.82
组合小计	27,763,566.65	97.22	3,137,397.26	11.30	55,080,864.36	98.58	3,207,628.67	5.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	792,614.30	2.78	792,614.30	100	792,614.30	1.42	792,614.30	100
合计	28,556,180.95	/	3,930,011.56	/	55,873,478.66	/	4,000,242.97	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	14,623,459.53	52.67	617,461.16	42,561,123.52	77.27	1,096,757.32
1至2年	4,856,560.97	17.49	477,880.04	6,942,778.08	12.60	525,864.64
2至3年	2,953,385.17	10.64	443,007.77	587,214.10	1.07	88,082.11
3年以上	5,330,160.98	19.20	1,599,048.29	4,989,748.66	9.06	1,496,924.60
合计	27,763,566.65	100.00	3,137,397.26	55,080,864.36	100.00	3,207,628.67

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西藏圣地矿业开发勘察公司	792,614.30	792,614.30	100	公司已于 2004 年全面停产
合计	792,614.30	792,614.30	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
西藏圣地天创演艺有限公司	关联方	6,407,586.00	2年以内	22.44
西藏伊成建设公司	非关联方	3,605,788.85	1年以内	12.63
西藏旅游开发公司	非关联方	2,423,625.00	3年以上	8.49
西藏天昶建设公司	非关联方	1,731,089.70	1年以内	6.06
西藏国际体育旅游公司	关联方	1,717,079.79	1-2年	6.01
合计	/	15,885,169.34	/	55.63

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
西藏国际体育旅游公司	本公司第二大股东	1,717,079.79	6.01
西藏圣地矿业开发勘察公司	本公司的合营企业	792,614.30	2.78
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司的联营企业	6,407,586.00	22.44
合计	/	8,917,280.09	31.23

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,596,291.19	74.14	2,343,230.40	3.02
1 至 2 年	251,248.50	0.47	59,200,319.16	76.23
2 至 3 年	8,449,597.76	15.82	1,486,592.00	1.91
3 年以上	5,111,543.84	9.57	14,635,022.00	18.84
合计	53,408,681.29	100.00	77,665,163.56	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中央电视台	非关联方	21,250,000.00	1 年以内	预付广告费
北京睿智天翔文化传播有限公司	非关联方	7,783,746.00	1 年以内	预付广告费
北京玛吉阿米广告有限公司	非关联方	7,866,000.00	2-3 年	预付广告费
广州国云风广告有限公司	非关联方	6,450,208.04	1 年以内	预付广告费
湖南网球杂志有限公司	非关联方	5,087,153.84	2 年以上	预付广告费及押金
合计	/	48,437,107.88	/	/

年末预付款项较年初减少 31.23%，主要原因系：①随着新媒体广告代理业务的开展，逐期结转成本；②网球杂志广告代理业务依协议和业务执行进度收回部分广告押金；③部分业务开发项目因取消收回预付款项。

预付账款账龄超过 1 年未结清的原因是预付的广告费其业务正在执行过程中。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,003,651.50		2,003,651.50	1,435,866.29		1,435,866.29
库存商品	1,138,009.94		1,138,009.94	985,557.61		985,557.61
低值易耗品	2,962,649.44		2,962,649.44	3,045,518.78		3,045,518.78
代销商品	1,450,616.85		1,450,616.85	1,269,750.25		1,269,750.25
合计	7,554,927.73		7,554,927.73	6,736,692.93		6,736,692.93

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
西藏圣地矿业开发勘察公司	50	50					
二、联营企业							
西藏圣地天创演艺有限公司	45	45					

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
西藏神鹰旅游包机公司	540,000.00	540,000.00		540,000.00		9	9
西藏圣地矿业开发勘	2,000,000.00	346,174.10		346,174.10	346,174.10	50	50

察公司							
西藏圣地天创演艺有限公司	7,200,000.00	3,480,722.90	-2,059,081.83	1,421,641.07		45	45

9、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计:	166,274,550.47	21,732,101.06		1,084,085.72	186,922,565.81
其中: 房屋及建筑物	122,487,582.83	3,996,077.65		962,080.28	125,521,580.20
机器设备	6,043,171.77	458,031.30		14,455.44	6,486,747.63
运输工具	31,818,981.97	16,635,313.36		60,000.00	48,394,295.33
其他设备	5,924,813.90	642,678.75		47,550.00	6,519,942.65
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计:	43,100,437.38		9,253,351.70	242,525.04	52,111,264.04
其中: 房屋及建筑物	22,878,532.67		4,190,199.82	147,659.43	26,921,073.06
机器设备	4,370,873.98		519,321.28	10,494.63	4,879,700.63
运输工具	12,919,823.04		4,061,956.63	57,600.00	16,924,179.67
其他设备	2,931,207.69		481,873.97	26,770.98	3,386,310.68
三、 固定资产账面净值合计	123,174,113.09	/		/	134,811,301.77
其中: 房屋及建筑物	99,609,050.16	/		/	98,600,507.14
机器设备	1,672,297.79	/		/	1,607,047.00
运输工具	18,899,158.93	/		/	31,470,115.66
其他设备	2,993,606.21	/		/	3,133,631.97
四、 减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
五、 固定资产账面价值合计	123,174,113.09	/		/	134,811,301.77

其中：房屋及建筑物	99,609,050.16	/	/	98,600,507.14
机器设备	1,672,297.79	/	/	1,607,047.00
运输工具	18,899,158.93	/	/	31,470,115.66
其他设备	2,993,606.21	/	/	3,133,631.97

本期折旧额：9,253,351.70 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,726,371.15 元。

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	40,714,489.89		40,714,489.89	27,797,113.99		27,797,113.99

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源	期末数
雅鲁 藏布 江景 区工 程	27,540,880.99	46,037,162.82	685,066.08	51,388,499.77	11,974,055.68	2,132,058.93	5.94	银行借 款和募 集资金	21,504,477.96
巴松 错景 区工 程	256,233.00	7,935,221.58	2,041,305.07						6,150,149.51
阿里 景区 工程		9,059,862.42							9,059,862.42
饭店 改造 工程		4,000,000.00							4,000,000.00
合计	27,797,113.99	67,032,246.82	2,726,371.15	51,388,499.77	11,974,055.68	2,132,058.93	/	/	40,714,489.89

年末在建工程较年初增加 46.74%，主要是增加阿里景区前期工程、巴松错景区工程及饭店改造工程所致。在建工程其他减少为转入无形资产-雅江景区旅游项目特许经营权。

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	193,773,962.43	51,388,499.77		245,162,462.20
土地使用权	6,095,271.66			6,095,271.66
雅江景区旅游项目特许经营权*	187,504,690.77	51,388,499.77		238,893,190.54
软件	174,000.00			174,000.00
二、累计摊销合计	6,055,370.41	5,816,725.40		11,872,095.81
土地使用权	769,687.84	147,504.95		917,192.79
雅江景区旅游项目特许经营权*	5,183,749.25	5,645,520.49		10,829,269.74
软件	101,933.32	23,699.96		125,633.28
三、无形资产账面净值合计	187,718,592.02	45,571,774.37		233,290,366.39
土地使用权	5,325,583.82	-147,504.95		5,178,078.87
雅江景区旅游项目特许经营权*	182,320,941.52	45,742,979.28		228,063,920.80
软件	72,066.68	-23,699.96		48,366.72
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	187,718,592.02	45,571,774.37		233,290,366.39
土地使用权	5,325,583.82	-147,504.95		5,178,078.87
雅江景区旅游项目特许经营权*	182,320,941.52	45,742,979.28		228,063,920.80
软件	72,066.68	-23,699.96		48,366.72

本期摊销额：5,816,725.40 元。

12、 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	1,589,740.60	1,586,022.63	703,520.10		2,472,243.13
景区修缮费		442,237.50	88,447.50		353,790.00
景区广告塔	1,541,916.00	450,700.00	216,394.00		1,776,222.00
合计	3,131,656.60	2,478,960.13	1,008,361.60		4,602,255.13

年末长期待摊费用较年初增加 46.96%，主要是增加办公楼装修所致。

13、 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,258,778.98		1,046,382.97		5,212,396.01
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	346,174.10				346,174.10
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	6,604,953.08		1,046,382.97		5,558,570.11

14、 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
旅游质量保证金	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

15、 短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	3,000,000.00	
抵押借款	42,300,000.00	57,300,000.00
合计	45,300,000.00	57,300,000.00

质押借款的质押物：①公司依法享有的西藏雅鲁藏布江下游与尼洋河下游水上旅游区项目中的门票收入的 70%、环保车收入的 100%、游艇收入的 90%收益，质押借款并由国风集团有限公司提供连带责任保证。

质押借款：公司将享有的西藏雅鲁藏布江下游与尼洋河下游水上旅游区项目产生的部分收入用于质押借款，并由国风集团有限公司提供连带责任保证。

抵押借款：抵押借款的抵押物为喜马拉雅部分房产及土地。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国农业银行拉萨市康昂东路支行*1	42,300,000.00	3.60	补充流动资金	正在洽谈解决方案	
合计	42,300,000.00	/	/	/	/

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

16、 应付账款：

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款主要是未结算的广告款和旅行社未支付的租车款等。

17、 预收账款：

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	482,954.84	16,386,821.64	16,264,629.74	605,146.74
二、职工福利费		1,262,156.67	1,262,156.67	
三、社会保险费	1,721,829.49	4,938,134.09	4,483,234.16	2,176,729.42
其中：医疗保险费	85,267.39	847,475.41	813,248.14	119,494.66
基本养老保险费	158,010.78	3,583,412.40	3,375,567.03	365,856.15
失业保险费	18,015.93	114,093.29	96,244.29	35,864.93
工伤保险费	2,494.24	41,582.92	35,434.35	8,642.81
生育保险费	2,001.16	34,939.71	32,588.35	4,352.52
工会经费和职工教育经费	1,456,039.99	316,630.36	130,152.00	1,642,518.35
四、住房公积金	885,121.92	843,102.68	1,626,259.80	101,964.80
五、辞退福利				
六、其他				
合计	3,089,906.25	23,430,215.08	23,636,280.37	2,883,840.96

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,642,518.35 元。

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	395,044.60	395,941.31
营业税	4,543,886.05	4,792,651.17
企业所得税		
个人所得税	10,514.27	24,552.51
城市维护建设税	327,636.88	345,352.49
教育费附加	260,058.29	267,108.49
印花税	7,037.13	7,064.24
副食品调节基金		43.38
文化建设费	244,072.08	244,265.58
合计	5,788,249.30	6,076,979.17

20、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	295,220.00	328,766.67
短期借款应付利息	9,170,562.64	16,735,600.69
合计	9,465,782.64	17,064,367.36

年末应付利息较年初减少 44.53%，主要系公司应付信达资产管理公司利息因债务重组减少

所致。

21、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
国风集团有限公司	4,270,851.82	5,220,871.42

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容
林芝县财政局	4,451,907.18	1 年以内	林芝公司门票分成
国风集团有限公司	4,270,851.82	3 年以内	往来款
西藏天昶建设公司	2,626,060.45	1 年以上	履约保证金及质保金
林芝地区旅游局	1,838,900.00	1 年以内	代建款
西藏宏基建设公司	1,457,775.64	1 年以上	履约保证金及质保金
司机押金	1,060,000.00	1 年以上	押金
合计	15,705,495.09		

22、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	34,000,000.00	32,000,000.00
合计	34,000,000.00	32,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	6,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	28,000,000.00	
保证借款		30,000,000.00
合计	34,000,000.00	32,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行四川省分行	2007 年 3 月 6 日	2011 年 9 月 5 日	人民币	5.94	6,000,000.00	2,000,000.00
建行西藏自治区分行*1	2008 年 12 月 26 日	2011 年 12 月 25 日	人民币	3.42	28,000,000.00	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	34,000,000.00	32,000,000.00

23、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	142,000,000.00	148,000,000.00
保证借款		28,000,000.00
合计	142,000,000.00	176,000,000.00

质押借款的质押物：①国风集团有限公司持有公司的 29,723,719 股股票；②公司依法享有的西藏雅鲁藏布江下游与尼洋河下游水上旅游区项目中的门票收入的 70%、环保车收入的 100%、游艇收入的 90%收益

(2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行四川省分行	2007 年 3 月 6 日	2022 年 3 月 5 日	人民币	5.94	148,000,000.00	148,000,000.00
建行西藏自治区分行	2008 年 12 月 26 日	2011 年 12 月 25 日	人民币	3.42		28,000,000.00
合计	/	/	/	/	148,000,000.00	176,000,000.00

24、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,000,000.00						165,000,000.00

25、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	121,632,641.69			121,632,641.69
其他资本公积	8,930,499.37		897,925.26	8,032,574.11
合计	130,563,141.06		897,925.26	129,665,215.80

资本公积-其他资本公积减少 897,925.26 元原因系本公司下属圣地文化公司少数股东本期减资，公司因持股比例变化对应的账面净资产差额 897,925.26 元冲减资本公积。

26、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-12,349,643.70	/
调整后 年初未分配利润	-12,349,643.70	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,234,720.96	/
期末未分配利润	8,885,077.26	/

27、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	120,641,901.75	94,652,189.16
其他业务收入	3,965,857.56	3,118,701.74
营业成本	47,810,766.03	36,905,776.50

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
景区收入	62,499,469.80	9,812,884.09	50,968,760.28	7,697,109.44
旅游服务收入	21,038,512.87	13,800,902.41	12,339,679.00	8,894,499.13
广告传媒文化业务收入	37,103,919.08	24,056,446.53	31,343,749.88	20,004,264.73
合计	120,641,901.75	47,670,233.03	94,652,189.16	36,595,873.30

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
凯帝珂广告（上海）有限公司	7,511,800.00	6.03
一汽大众销售有限责任公司	7,501,241.00	6.02
扎西德旅假期旅行社	6,085,140.00	4.88

西域旅行社	5,295,420.00	4.25
西藏自治区参与2010年上海世博会工作领导小组办公室	3,485,000.00	2.8
合计	29,878,601.00	23.98

28、 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	计缴标准
营业税	4,487,897.18	3,966,347.19	门票收入、旅行社、客房收入、租赁收入、广告代理净收入
城市维护建设税	315,863.66	284,465.91	流转税额
教育费附加	135,481.04	116,731.32	流转税额
文化事业建设费	5,296.50	43,100.68	流转税额
副食品调节基金		670.68	
合计	4,944,538.38	4,411,315.78	/

29、 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	11,594,680.34	7,791,235.68
折旧及摊销	6,775,218.99	5,689,568.03
物料费	997,990.17	209,975.83
广告费	444,304.78	603,955.01
招待费	1,879,738.07	865,117.79
车辆使用费	1,717,846.72	1,370,311.52
差旅费	585,623.06	374,385.11
办公费	235,141.08	170,034.83
邮电通讯费	321,608.51	276,614.11
水电费	1,097,107.25	742,985.20
租赁费		317,410.59
修理费	524,852.32	504,827.85
保险费	359,639.20	266,666.82
销售促进费	64,499.80	344,470.42
其他	382,271.42	472,989.60
合计	26,980,521.71	20,000,548.39

30、 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	7,842,608.88	7,370,100.00
折旧	1,487,714.23	1,208,623.15
无形资产摊销	5,816,725.40	1,525,315.48
广告费	1,813,203.37	494,500.70
招待费	3,046,960.26	2,676,943.16
车辆使用费	1,365,222.70	1,560,150.73
差旅费	1,466,105.11	1,674,774.62
办公费	853,629.15	858,380.33
邮电通讯费	284,395.07	251,761.74
水电费	348,888.88	486,162.77
租赁费	828,767.75	802,792.22
咨询费	1,092,370.79	1,017,819.66
其他	1,349,392.39	2,046,684.00
合计	27,595,983.98	21,974,008.56

31、 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	10,718,864.40	10,907,323.03
减：利息收入	-608,513.33	-202,710.90
加：汇兑损失	616.09	36,975.21
加：其他支出	39,939.47	10,574.70
合计	10,150,906.63	10,752,162.04

32、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,059,081.83	-1,503,556.69
合计	-2,059,081.83	-1,503,556.69

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西藏圣地天创演艺有限公司	-2,059,081.83	-1,503,556.69	
合计	-2,059,081.83	-1,503,556.69	/

33、 资产减值损失：

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	-1,046,382.97	-1,146,017.31
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	-1,046,382.97	-1,146,017.31

34、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

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	5,600.00		5,600.00
债务重组利得	14,895,088.05		14,895,088.05
政府补助	140,000.00	281,007.24	140,000.00
无法支付的应付款项		124,489.88	
其他	317,729.35	26,485.60	317,729.35
合计	15,358,417.40	431,982.72	15,358,417.40

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
社会保险补贴和岗位补贴		281,007.24	西藏自治区劳动和社会保障厅、西藏自治区财政厅藏劳社办[2009]80号文件
高校毕业生就业奖励	140,000.00		西藏自治区财政厅藏财社指（专）字【2010】6号
合计	140,000.00	281,007.24	/

(1) 债务重组利得，系公司对信达资产管理公司的逾期短期借款 1500 万元及其累计应付利息因债务重组减少所致。

(2) 本年营业外收入较上年增加 34.55 倍,主要是增加债务重组利得所致。

35、 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	369,342.33	24,884.24	369,342.33
其中：固定资产处置损失	369,342.33	24,884.24	369,342.33
对外捐赠	165,430.00	301,604.60	165,430.00
盘亏损失		51,764.37	
赔偿及补偿金		327,320.00	
其他	210,027.31	139,398.44	210,027.31
合计	744,799.64	844,971.65	744,799.64

36、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	21,234,720.96	1,043,731.08
归属于母公司的非经常性损益	2	14,643,912.83	-392,441.89
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	6,590,808.13	1,436,172.97
年初股份总数	4	165,000,000.00	165,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	165,000,000.00	165,000,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.1287	0.0063
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.0399	0.0087
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		

认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.1287	0.0063
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0399	0.0087

37、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息及其他收入	1,066,242.68
往来款	42,447,058.22
合计	43,513,300.90

(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	金额
招待费	4,883,386.13
车辆使用费	3,777,884.02
差旅费	2,051,728.17
水电费	1,307,631.14
租赁费	828,767.75
广告费	2,257,508.15
办公费	1,080,770.23
审计、咨询服务费	1,092,370.79
其他	4,538,818.43
合计	21,818,864.81

38、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,725,961.48	2,956,551.32
加：资产减值准备	-1,046,382.97	-1,146,017.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,253,351.70	7,250,877.56
无形资产摊销	5,816,725.40	2,769,278.48
长期待摊费用摊销	1,008,361.60	685,172.14

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)	363,742.33	24,884.24
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)	10,718,864.40	10,907,323.03
投资损失(收益以“—”号填列)	2,059,081.83	1,503,556.69
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-818,234.80	-1,444,699.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	65,285,561.58	27,120,625.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,608,631.94	7,937,177.75
其他	-14,895,088.05	
经营活动产生的现金流量净额	114,080,576.44	58,564,729.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	77,032,744.81	98,863,036.02
减: 现金的期初余额	98,863,036.02	80,793,107.71
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	-21,830,291.21	18,069,928.31

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	77,032,744.81	98,863,036.02
其中: 库存现金	2,895,793.75	1,688,524.07
可随时用于支付的银行存款	74,136,951.06	97,174,511.95
可随时用于支付的其他货币资金		
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	77,032,744.81	98,863,036.02

(八) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国风集团有限公司	有限责任公司	北京	欧阳旭	除法律、法规禁止外,企业自主选择经营项目,开展经营活动	17,300.00	18.01	18.01	国风集团有限公司	802036232

2、 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
西藏国风广告有限公司	有限责任公司	拉萨	欧阳旭	广告代理	5,200.00	98.08	98.08	74190202-8
西藏圣地文化有限公司	有限责任公司	拉萨	欧阳旭	演出	300	100	100	71091077-0
西藏圣地防水工程有限公司	有限责任公司	拉萨	苏平	建筑防水工程	110	97.27	97.27	
西藏圣地旅游汽车有限公司	有限责任公司	拉萨	欧阳旭	旅游运输	1,000.00	95.4	95.4	74190870-2
西藏巴松措旅游开发	有限责任公司	林芝	欧阳旭	旅游景点的开发利用	700	51	51	74191513-6

有 限 公 司								
西 藏 雪 巴 拉 姆 艺 术 演 出 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	拉 萨	欧 阳 旭	藏 戏 艺 术 演 出	66.7	85	85	74191476-6

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
西藏圣地矿业开发勘察公司	有 限 责 任	拉 萨	苏 平	矿 产 资 源 勘 察、 开 发	400	50	50	
二、联营企业								
西藏圣地天创演艺有限公司	有 限 责 任	拉 萨	欧 阳 旭	演 出	1,600.00	45	45	78352868-7

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京国风装饰有限公司	母公司的控股子公司	80175657-X
西藏圣地天然矿泉水有限公司	母公司的控股子公司	71090687-8
北京国风视线展示有限公司	其他	80175563-0
中关村文化发展股份有限公司	其他	72636528-7
西藏国际体育旅游公司	参股股东	21966612-2

5、关联交易情况

(1) 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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
国风装饰有限公司	展台设计制作	市场价	89,000.00	35.47	324,367.00	83.20
西藏圣地天然矿泉水公司	采购矿泉水	市场价	161,906.00	64.53	65,502.00	16.80

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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中关村发展股份有限公司	广告设计制作服务	市价	197,885.00	100	115,000.00	100

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
西藏国际体育旅游公司	西藏旅游股份有限公司旅行社	办公场地租赁			48,000.00

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西藏圣地矿业勘察开发有限公司	792,614.30	792,614.30	792,614.30	792,614.30
其他应收款	西藏圣地天创演艺有限公司	6,407,586.00		3,286,786.00	
其他应收款	西藏国际体育旅游公司	1,717,079.79		1,750,011.09	
	合计	8,917,280.09	792,614.30	5,829,411.39	792,614.30

上市公司应付关联方款项:

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
应付账款	北京国风装饰公司	163,289.93	398,656.93
其他应付款	北京国风视线展示有限公司	104,255.10	
其他应付款	国风集团有限公司	4,270,851.82	5,220,871.42
	合计	4,538,396.85	5,619,528.35

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2011 年 1 月 25 日与中国建设银行股份有限公司西藏分行签订人民币流动资金借款合同,取得借款金额 3000 万元,借款期限 2011 年 1 月 25 日至 2012 年 1 月 24 日,贷款利息为固定利率 3.83%,由国风集团有限公司提供保证担保。

(十三) 其他重要事项:

1、 债务重组

本公司于 2010 年 8 月与西藏自治区国有资产经营公司签订《债权清偿协议》,双方就对信达资产管理公司逾期短期借款 1500 万元及其累计应付利息 9,495,088.05 元的清偿达成一致。债权人西藏自治区国有资产经营公司(《债权清偿协议》注明:2009 年 1 月 8 日西藏自治区国有资产经营公司与成都信达资产公司在《西藏日报》共同发布《债务转让暨催收公告》内容,依法承接了西藏旅游股份公司原贷款所形成的债权),为减轻企事业历史债务,与本公司就相关金融债务清偿事宜达成协议,由本公司以 960 万元回购西藏自治区国有资产经营公司对本公司该借款形成的债权。公司账面短期借款-信达资产管理公司 1500 万元,及截止债务重组日累计计提的应付利息 9,495,088.05 元,合计债务金额 24,495,088.05 元,本公司于 2010 年 8 月 6 日及 2010 年 12 月 21 日分两次支付西藏自治区国有资产经营公司 200 万元、760 万元,回购款已全额支付,西藏自治区国有资产经营公司已归还本公司借款合同、贷款抵押证本及协议相关原始资料。本公司按账面债务金额 24,495,088.05 元与支付的 960 万元回购款的差额确认为营业外收入,金额 14,895,088.05 元。

2、 其他

经本公司第五届董事会第五次、第七次会议决议、2010 年第一次临时股东大会决议公告,公司董事会和股东大会审议通过非公开发行股票方案,本次非公开发行股票的数量不超过 2,500 万股(含 2,500 万股)。本次发行拟募集资金总额不超过 35,000 万元,将全部用于投

资西藏阿里神山圣湖旅游区开发项目一期工程。投资概算:

序号	建设内容	投资概算(万元)
1	景区基础设施开发	16,667
2	酒店项目	14,304
3	交通工具	3,000
4	制氧厂等配套设施	1,029
合计		35,000

本发行方案已于 2011 年 3 月 18 日获中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	10,058,447.36	99.7	619,372.57	6.16	18,840,722.19	99.84	1,085,697.31	5.76
组合小计	10,058,447.36	99.7	619,372.57	6.16	18,840,722.19	99.84	1,085,697.31	5.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,840.00	0.3	29,840.00	100	29,840.00	0.16	29,840.00	100
合计	10,088,287.36	/	649,212.57	/	18,870,562.19	/	1,115,537.31	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	8,314,352.86	82.66	415,717.64	16,974,032.54	90.09	848,701.63
1 至 2 年	1,378,187.95	13.70	137,818.80	969,538.38	5.15	96,953.84
2 至 3 年	292,905.55	2.91	43,935.83	860,690.27	4.57	129,103.54

3 年以上	73,001.00	0.73	21,900.30	36,461.00	0.19	10,938.30
合计	10,058,447.36	100.00	619,372.57	18,840,722.19	100.00	1,085,697.31

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
零星客户	29,840.00	29,840.00	100	遗留多年
合计	29,840.00	29,840.00	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
THAMSERKU 旅行社	非关联方	938,923.99	2 年以内	9.31
国旅分社	非关联方	837,330.00	1 年以内	8.30
亚克旅行社	非关联方	785,460.00	1 年以内	7.79
日喀则国旅	非关联方	727,890.00	1 年以内	7.22
茶马古道旅行社	非关联方	652,050.00	1 年以内	6.45
合计	/	3,941,653.99	/	39.07

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	48,153,682.88	98.38	4,025,040.90	7.67	48,547,350.99	98.39	4,295,521.42	8.85
组合小计	48,153,682.88	98.38	4,025,040.90	7.67	48,547,350.99	98.39	4,295,521.42	8.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	792,614.30	1.62	792,614.30	100	792,614.30	1.61	792,614.30	100
合计	48,946,297.18	/	4,817,655.20	/	49,339,965.29	/	5,088,135.72	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
西藏圣地矿业开发 勘察公司	792,614.30	792,614.30	100	公司已于 2004 年 全面停产
合计	792,614.30	792,614.30	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	36,205,282.63	75.19	1,809,695.59	36,455,885.48	75.09	1,822,794.27
1 至 2 年	4,634,837.29	9.62	463,483.73	5,318,491.50	10.96	531,849.15
2 至 3 年	2,948,048.69	6.12	442,207.30	606,761.35	1.25	91,014.20
3 年以上	4,365,514.27	9.07	1,309,654.28	6,166,212.66	12.70	1,849,863.80
合计	48,153,682.88	100.00	4,025,040.90	48,547,350.99	100.00	4,295,521.42

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
西藏巴松措旅游 开发有限公司	本公司控股子公 司	14,561,223.23	1 年以内	29.75
西藏圣地文化有 限公司	本公司全资子公 司	7,421,459.39	1 年以内	15.16
西藏圣地天创演 艺有限公司	本公司联营企业	6,407,586.00	3 年以内	13.09
西藏伊成建设公 司	非关联方	3,605,788.85	1 年以内	7.37
西藏旅游开发公 司	非关联方	2,423,625.00	3 年以上	4.95
合计	/	34,419,682.47	/	70.32

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
西藏巴松措旅游开发有限公司	本公司控股子公司	14,561,223.23	29.75
西藏圣地文化有限公司	本公司全资子公司	7,421,459.39	15.16
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司的联营企业	6,407,586.00	13.09
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	本公司控股子公司	2,202,958.72	4.5
西藏国际体育旅游公司	本公司第二大股东	1,717,079.79	3.51
西藏圣地矿业开发勘察公司	本公司的合营企业	792,614.30	1.62
合计	/	33,102,921.43	67.63

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西藏神鹰旅游包机公司	540,000.00	540,000.00		540,000.00			9	9
圣地防水工程公司	1,070,000.00	1,070,000.00		1,070,000.00			97.27	97.27
圣地旅游汽车有限公司	7,270,978.87	10,203,064.29		10,203,064.29			95.4	95.4
西藏国风广告有限公司	85,131,092.90	88,667,256.42		88,667,256.42			98.08	98.08
西藏	3,000,000.00	1,276,063.24	1,300,000.00	2,576,063.24			100	100

圣地文化有限公司									
西藏巴松措旅游开发有限公司	3,570,000.00	3,570,000.00		3,570,000.00				51	51
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	566,950.00	566,950.00		566,950.00				85	85

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西藏圣地矿业开发勘察公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	346,174.10			50	50
西藏圣	7,200,000.00	3,480,722.90	-2,059,081.83	1,421,641.07				45	45

地 天 创 演 艺 有 限 公 司									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	77,231,888.17	54,344,363.73
其他业务收入	2,704,397.72	1,837,301.39
营业成本	22,027,509.23	14,646,032.38

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
景区收入	57,070,482.30	9,381,865.46	43,840,782.53	7,505,610.21
旅游服务收入	20,161,405.87	12,640,623.77	10,503,581.20	7,137,008.17
合计	77,231,888.17	22,022,489.23	54,344,363.73	14,642,618.38

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
扎西德旅假期	6,085,140.00	7.61
西域旅行社	5,295,420.00	6.62
天康旅行社	3,095,280.00	3.87
和顺阳光	1,944,800.00	2.43
亚克旅行社	1,615,130.00	2.02
合计	18,035,770.00	22.55

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,059,081.83	-1,503,556.69
合计	-2,059,081.83	-1,503,556.69

6、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,972,613.12	-4,335,240.35
加：资产减值准备	-736,805.26	2,034,336.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,196,292.30	5,567,654.23
无形资产摊销	5,816,725.40	2,769,278.48
长期待摊费用摊销	616,555.16	252,524.00
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）	365,514.54	9,286.00
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）	10,718,864.40	10,907,323.03
投资损失（收益以“-”号填列）	2,059,081.83	1,503,556.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-320,640.40	-1,335,183.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,199,770.28	-30,943,764.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,858,072.73	70,489,371.98
其他	-14,895,088.05	
经营活动产生的现金流量净额	66,850,956.05	56,919,142.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,670,159.12	92,025,754.56
减：现金的期初余额	92,025,754.56	73,538,628.78
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	-56,355,595.44	18,487,125.78

(十五) 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
非流动资产处置损益	-363,742.33
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）	140,000.00
债务重组损益	14,895,088.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,727.96
少数股东权益影响额（税后）	30,295.07
合计	14,643,912.83

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	7.23	0.1287	0.1287
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.0399	0.0400

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	年末金额	年初金额	变化幅度	异常变化说明
预付款项	53,408,681.29	77,665,163.56	-31.23%	①广告业务结转代理成本②广告业务收回部分广告代理保证金；③部分开发业务因预算控制等原因取消。
其他应收款	24,626,169.39	51,873,235.69	-52.53%	广告公司代垫款结算、收回业务合作款借款；公司本部收回北京古越房地产开发有限公司往来款
长期股权投资	1,961,641.07	4,020,722.90	-51.21%	联营企业天创演艺亏损
在建工程	40,714,489.89	27,797,113.99	46.47%	主要是增加阿里景区前期工程及饭店装修改造工程所致。
长期待摊费用	4,602,255.13	3,131,656.60	46.96%	主要是增加办公楼装修所致
应付账款	13,099,692.46	22,307,861.40	-41.28%	主要是下属旅行社应付账款结算所致
预收款项	21,665,928.44	580,617.76	3631.53%	下属国风广告公司预收广告代理款 2,125 万所致
应付利息	9,465,782.64	17,064,367.36	-44.53%	主要系公司对信达资产管理公司的短期借款 1500 万元及

				其累计应付利息因债务重组减少所致
销售费用	26,980,521.71	20,000,548.39	34.90%	增大销售费用、招聘人员及提高一线员工福利
投资收益	-2,059,081.83	-1,503,556.69	36.95%	权益法核算的长期股权投资亏损加剧
营业外收入	15,358,417.40	431,982.72	3455.33%	主要是增加债务重组利得所致

十二、 备查文件目录

- 1、 2010 年度报告及摘要
- 2、 2010 年度报告

董事长：欧阳旭
 西藏旅游股份有限公司
 2011 年 4 月 26 日