

西藏旅游股份有限公司

600749

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况	3
三、 会计数据和业务数据摘要	4
四、 股本变动及股东情况	6
五、 董事、监事和高级管理人员	13
六、 公司治理结构	17
七、 股东大会情况简介	21
八、 董事会报告	21
九、 监事会报告	30
十、 重要事项	31
十一、 财务会计报告	35
十二、 备查文件目录	106

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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，副董事长、总经理苏平先生
主管会计工作负责人姓名	王平先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王平先生

公司负责人董事长欧阳旭先生，副董事长、总经理苏平先生、主管会计工作负责人王平先生及会计机构负责人（会计主管人员）王平先生声明：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	西藏拉萨市林廓东路 6 号	西藏拉萨市林廓东路 6 号
电话	(0891) 6339150	(0891) 6339150
传真	(0891) 6339041	(0891) 6339041
电子信箱	wangjm@tibtour.com	panlp@tibtour.com

(三) 基本情况简介

注册地址	西藏拉萨市林廓东路 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.tibetalyu.com/
电子信箱	xzly@tibtour.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
第二次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 10 月 26 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
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	11,770,890.58
利润总额	12,334,195.99
归属于上市公司股东的净利润	10,670,068.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,999,620.20
经营活动产生的现金流量净额	35,070,813.96

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-166,290.42	-363,742.33	-24,884.24
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	1,888,676.00	140,000.00	281,007.24
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	-1,159,080.17	-57,727.96	-669,111.93
少数股东权益影响额	107,143.17	30,295.07	20,547.04
合计	670,448.58	14,643,912.83	-392,441.89

(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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	202,238,356.33	124,607,759.31	62.30	97,770,890.90
营业利润	11,770,890.58	6,112,343.72	92.58	3,369,540.25
利润总额	12,334,195.99	20,725,961.48	-40.49	2,956,551.32
归属于上市公司股东的净利润	10,670,068.78	21,234,720.96	-49.75	1,043,731.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,999,620.20	6,590,808.13	51.72	1,436,172.97
经营活动产生的现金流量净额	35,070,813.96	114,080,576.44	-69.26	58,564,729.95
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	967,623,210.23	610,527,769.37	58.49	626,041,429.53
负债总额	312,074,805.14	295,762,485.93	5.52	331,541,334.24
归属于上市公司股东的所有者权益	644,250,361.39	303,550,293.06	112.24	283,213,497.36
总股本	189,137,931.00	165,000,000.00	14.63	165,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0589	0.1287	-54.23	0.0063
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0589	0.1287	-54.23	0.0063
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.0564	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元	0.0552	0.0399	38.35	0.0087

/ 股)				
加权平均净资产收益率 (%)	2.02	7.23	减少 5.21 个百分点	0.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.89	2.24	减少 0.35 个百分点	0.51
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.1937	0.6914	-71.99	0.3549
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.41	1.84	85.33	1.72
资产负债率 (%)	32.25	48.44	减少 16.19 个百分点	52.96

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			24,137,931				24,137,931	24,137,931	12.76
1、国家持股									
2、国有法人持股			3,000,000				3,000,000	3,000,000	1.59
3、其他内资持股			21,137,931				21,137,931	21,137,931	11.17
其中：境内非国有法人持股			18,637,931				18,637,931	18,637,931	9.85
境内自然人持股			2,500,000				2,500,000	2,500,000	1.32
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	165,000,000	100						165,000,000	87.24
1、人民币普通股	165,000,000	100						165,000,000	87.24
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	24,137,931				24,137,931	189,137,931	100

股份变动的批准情况

公司以西藏阿里神山圣湖旅游区开发项目一期工程非公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,500 万股，2011 年 4 月 6 日获得中国证监会《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]518 号）。截至 2011 年 4 月 25 日，公司实际已非公开发行人民币普通股 24,137,931 股，募集资金总额人民币 349,999,999.50 元，扣除各项发行费用实际募集资金净额人民币 330,029,999.55 元。其中新增注册资本人民币 24,137,931 元，变更后的注册资本为人民币 189,137,931 元。本次发行新增股份 24,137,931 股于 2011 年 4 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。本次发行的股份自发行结束之日起 12 个月不得转让，该部分新增股份可流通时间预计为 2012 年 4 月 28 日。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司 2011 年 4 月非公开发行股票 24,137,931 股，股本总额从 165,000,000 股调整为 189,137,931 股，使得每股收益从 0.0647 元摊薄为 0.0589 元；每股净资产从 3.90 元摊薄为 3.41 元。

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
全国社保基金一零一组合	0		3,335,173	3,335,173	定向增发人民币普通股 A 股	2012 年 4 月 28 日
西藏自治区国有资产经营公司	0		3,000,000	3,000,000	定向增发人民币普通股	2012 年 4 月 28 日

					股 A 股	
上海朱雀投资发展中心 (有限合伙)	0		2,800,000	2,800,000	定向增发人民币普通股 A 股	2012 年 4 月 28 日
中国建设银行股份有限公司—南方优选成长混合型证券投资基金	0		2,501,379	2,501,379	定向增发人民币普通股 A 股	2012 年 4 月 28 日
中国工商银行股份有限公司—南方优选价值股票型证券投资基金	0		2,501,379	2,501,379	定向增发人民币普通股 A 股	2012 年 4 月 28 日
王妙玉	0		2,500,000	2,500,000	定向增发人民币普通股 A 股	2012 年 4 月 28 日
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	0		2,500,000	2,500,000	定向增发人民币普通股 A 股	2012 年 4 月 28 日
苏州君创投资有限公司	0		2,500,000	2,500,000	定向增发人民币普通股 A 股	2012 年 4 月 28 日
上海莱乐客投资管理合伙企业(有限合伙)	0		2,500,000	2,500,000	定向增发人民币普通股 A 股	2012 年 4 月 28 日
合计	0		24,137,931	24,137,931	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2011 年 4 月 28 日	14.50	24,137,931	2012 年 4 月 28 日	24,137,931	

公司以西藏阿里神山圣湖旅游区开发项目一期工程非公开发行人民币普通股(A 股)股票 2,500 万股, 2011 年 4 月 6 日获得中国证监会《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2011]518 号)。截至 2011 年 4 月 25 日, 公司实际已非公开发行人

民币普通股 24,137,931 股，募集资金总额人民币 349,999,999.50 元，扣除各项发行费用实际募集资金净额人民币 330,029,999.55 元。其中新增注册资本人民币 24,137,931 元，变更后的注册资本为人民币 189,137,931 元。本次发行新增股份 24,137,931 股于 2011 年 4 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。本次发行的股份自发行结束之日起 12 个月不得转让，该部分新增股份可流通时间预计为 2012 年 4 月 28 日。

2、公司股份总数及结构的变动情况

公司 2011 年 4 月非公开发行股票 24,137,931 股,股本总额从 165,000,000 股调整为 189,137,931 股，使得资产负债率从 2010 年的 48.44% 摊薄为 32.25%。

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

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	30,848 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	35,272 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	15.72	29,723,719	0	0	质押 29,723,699
西藏国际体育旅游公司	国有法人	7.81	14,765,871	0	0	无
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	未知	3.35	6,335,883	6,335,883	0	未知
华润深国投信托有限公司—福麟 1 号信托计划	未知	3.30	6,248,690	6,248,690	0	未知
全国社保基金一零一组合	未知	1.76	3,335,173	3,335,173	3,335,173	未知
西藏自治区国有资产经营公司	国有法人	1.59	3,000,000	3,000,000	3,000,000	未知
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	未知	1.59	2,999,100	2,999,100	0	未知
上海朱雀投资发展中心（有限合伙）	未知	1.48	2,800,000	2,800,000	2,800,000	未知
中信信托有限责任	未知	1.38	2,608,232	2,608,232	0	未知

公司—朱雀 9 期						
中国建设银行股份有限公司—南方优选成长混合型证券投资基金	未知	1.32	2,501,379	2,501,379	2,501,379	未知
中国工商银行股份有限公司—南方优选价值股票型证券投资基金	未知	1.32	2,501,379	2,501,379	2,501,379	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
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金		6,335,883		人民币普通股		6,335,883
华润深国投信托有限公司—福麟 1 号信托计划		6,248,690		人民币普通股		6,248,690
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金		2,999,100		人民币普通股		2,999,100
中信信托有限责任公司—朱雀 9 期		2,608,232		人民币普通股		2,608,232
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金		2,186,580		人民币普通股		2,186,580
江西国际信托股份有限公司—金狮 110 号资金信托合同		2,000,083		人民币普通股		2,000,083
华润深国投信托有限公司—朱雀合伙专项证券投资集合资金信托计划		1,936,770		人民币普通股		1,936,770
中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金		1,757,599		人民币普通股		1,757,599
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、公司第一大股东国风集团有限公司（以下简称“国风集团”）与其他九名股东不存在关联关系或一致行动。 2、未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	全国社保基金一零一组合	3,335,173	2012年4月28日	本次发行的股份自发行结束之日起12个月不得转让,该部分新增股份可流通时间预计为2012年4月28日。
2	西藏自治区国有资产经营公司	3,000,000	2012年4月28日	本次发行的股份自发行结束之日起12个月不得转让,该部分新增股份可流通时间预计为2012年4月28日。
3	上海朱雀投资发展中心(有限合伙)	2,800,000	2012年4月28日	本次发行的股份自发行结束之日起12个月不得转让,该部分新增股份可流通时间预计为2012年4月28日。
4	中国建设银行股份有限公司—南方优选成长混合型证券投资基金	2,501,379	2012年4月28日	本次发行的股份自发行结束之日起12个月不得转让,该部分新增股份可流通时间预计为2012年4月28日。
5	中国工商银行股份有限公司—南方优选价值股票型证券投资基金	2,501,379	2012年4月28日	本次发行的股份自发行结束之日起12个月不得转让,该部分新增股份可流通时间预计为2012年4月28日。
6	王妙玉	2,500,000	2012年4月28日	本次发行的股份自发行结束之日起12个月不得转让,该部分新增股份可流通时间预计为2012年4月28日。
7	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	2,500,000	2012年4月28日	本次发行的股份自发行结束之日起12个月不得转让,该部分新增股份可流通时间预计为2012年4月28日。
8	苏州君创投资有限公司	2,500,000	2012年4月28日	本次发行的股份自发行结束之日起12个月不得转让,该部分新增股份可流通时间预计为2012年4月28日。
9	上海莱乐客投资管理合伙企业(有限合伙)	2,500,000	2012年4月28日	本次发行的股份自发行结束之日起12个月不得转让,该部分新增股份可流通时间预计为2012年4月28日。
上述股东关联关系或一致行动的说明			未知上述有限售条件股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

国风集团有限公司持有公司流通股 29,723,719 股, 占公司总股本的 15.72%, 系公司第一大

股东。国风集团第一大股东欧阳旭先生及其家族系公司实际控制人。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 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) 实际控制人情况

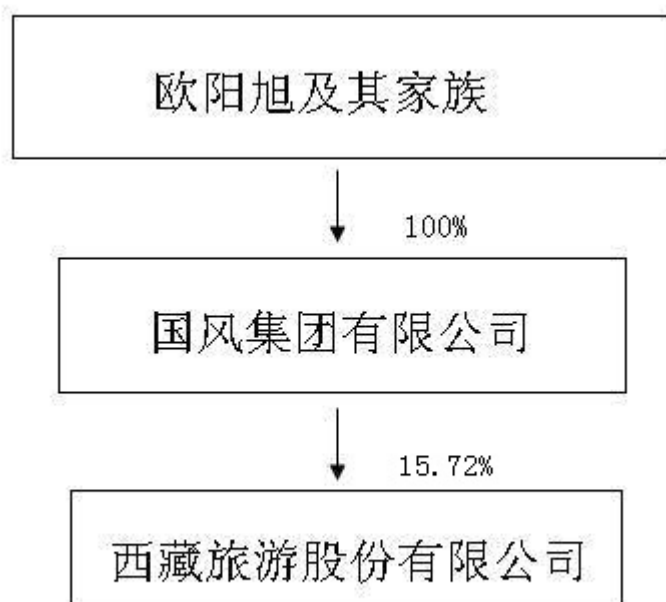
○ 自然人

姓名	欧阳旭
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	国风集团有限公司董事长、西藏旅游股份有限公司董事长。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末本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	45	2009年12月25日	2012年12月25日			无	11.67	是
苏平	副董事长、总经理	男	51	2009年12月25日	2012年12月25日	9,360	9,360	无	15.17	否
张永智	董事、常务副总	男	46	2009年12月25日	2012年12月25日			无	11.8	否
晋美旺久	董事、副总经理	男	50	2009年12月25日	2012年12月25日	9,360	9,360	无	11.4	否
丁广华	董事	男	54	2009年12月25日	2012年12月25日			无		是
欧阳威	董事、副总经理	女	42	2009年12月25日	2012年12月25日			无	12	否
刘建云	副总经理	男	45	2009年12月25日	2012年12月25日			无	24.38	否
汝易	独立董事	男	38	2009年12月25日	2012年12月25日			无	5	否
余梅	独立董事	女	50	2009年12月25日	2012年12月25日			无	5	否
徐迅	独立董事	男	60	2009年12月25日	2012年12月25日			无	5	否
谢航	监事会主席	男	43	2009年12月25日	2012年12月25日			无		否

				日	日					
白玛玉珍	监事	女	42	2009年 12月25 日	2012年 12月25 日			无	6.98	否
单绍和	监事	男	38	2009年 12月25 日	2012年 12月25 日			无	8.25	否
王京梅	董事会 秘书	女	38	2009年 12月25 日	2012年 12月25 日			无	9.54	否
张勇	副总理	男	44	2011年 6月9日	2012年 12月25 日			无	7.2	否
白静正	副总理	男	35	2011年 6月9日	2012年 12月25 日			无	10.9	否
王平	财务总监	男	35	2011年 8月23 日	2012年 12月25 日			无	10.8	否
合计	/	/	/	/	/	18,720	18,720	/	155.09	/

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，国风集团董事长、中关村文化发展股份有限公司董事长。亦任中国西藏文化保护协会理事；北京大学校友会理事、北京大学企业家俱乐部理事、中关村创意产业协会副会长。

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。

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、常务副总，西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司监事。

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。

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董事、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。

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：曾任西藏圣地股份公司证券事务代表，西藏圣地雪巴拉姆演艺公司总经理，西藏旅游股份有限公司林芝分公司总经理，西藏旅游股份有限公司北京办事处负责人。现任西藏巴松措旅游开发有限公司总经理、西藏旅游股份有限公司监事。

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。

张勇：曾任西藏旅游股份公司董事长助理。现任西藏旅游股份有限公司副总经理。

白静正：曾任北京国风广告有限公司运营总监。现任西藏旅游股份有限公司副总经理，西藏旅游股份有限公司林芝分公司总经理。

王平：曾任西藏国风广告有限公司财务经理、财务总监，西藏圣地天然矿泉水有限公司负责人，西藏旅游股份有限公司助理财务总监。现任西藏旅游股份有限公司财务总监。

(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

姓名	其他单位名称	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	中关村文化发展股份有限公司	董事长			是
汝易	北京万德圆融投资有限公司	财务总监			是

余梅	北京大地如歌文化发展有限公司	董事长			是
谢航	苏州月光房地产有限公司	法人			是

(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 155.09 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张勇	副总经理	聘任	根据公司战略，增设相关岗位
白静正	副总经理	聘任	根据公司战略，增设相关岗位
王平	财务总监	聘任	改选

(五) 公司员工情况

在职员工总数	817
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
营销人员	55
技术人员	172
财务人员	49
行政人员	58
服务人员	483
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	5
大学本科	61
大学专科	103
中专	50
高中	150
初中及以下	448

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全与公司治理结构相适应的各项规章制度，提高公司规范运作水平，保持公司健康稳定发展。公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范。按照中国证监会的要求，结合公司实际情况，公司修订了《公司董事会秘书工作规则》、《公司募集资金管理制度》等，进一步完善了公司的规章制度建设。

报告期内，公司加强了全面预算管理力度，严谨预算指标制定，强调实施节点控制，为顺利达成年度经营目的奠定基础。同时针对当期业务特点，成立专门部门，加强了内部项目立项审批工作，规范审批流程，修订审批标准。公司安排了一位独立董事参加了上海证券交易所组织的独立董事后续培训，组织公司部分董事、高管人员参加了监管部门举办的专题培训和学习。为规范公司董事、监事、高级管理人员买卖公司股票及持股变动行为，对公司董、监、高管人员进行了公司董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票相关法规培训。针对公司业务快速成长，新任多名高管人员的情况，本报告期，加强了对新任高管人员的培训，提示其学习上市公司高管人员应遵守的相关法规。

公司治理实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合，不存在监管部门要求限期整改的问题。

公司治理的主要方面如下：

(1) 关于股东与股东大会：报告期内，公司股东大会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定执行，保证了股东大会的合法有效。股东大会会议记录完整，并由专人妥善保管，会议决议严格按照中国证监会、上海证券交易所的相关规定充分及时披露。

(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：本报告期公司修订了《薪酬管理制度》，调整了部分董事、高管人员薪酬。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，并积极探索股权激励政策，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，建立新技术沟通平台等良好的沟通渠道。

(7) 关于信息披露与透明度：按照中国证监会和证券交易所发布的《关于做好上市公司 2011

年年度报告工作的通知》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，已制订的《年报信息披露重大差错责任追究制度》仍为公司年度报告披露的准则之一。

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，同时为规范公司信息流通渠道和信息流转方式，加强信息的保密工作，以维护信息披露的公平，在 2011 年年度报告编制中实施了内幕信息知情人登记备案工作。

(8) 关于关联交易：报告期内，公司涉及关联交易的合同、协议、以及其他相关文件符合相关法律法规，决策程序合法，交易定价合理，没有损害公司及股东利益的行为。

(9) 关于公司整改治理总结：报告期内，公司严格遵照各项规章制度，内部治理结构更加规范、完整，不存在新增问题，规范运作水平持续提高。

公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和提高。公司将根据五部委《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，积极制定并实施《内部控制规范工作方案》，以全面提升公司治理水平，促进公司规范运作和健康发展。

(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	10	10	10	0	0	否
苏平	否	10	10	10	0	0	否
张永智	否	10	10	10	0	0	否
晋美旺久	否	10	10	10	0	0	否
丁广华	否	10	10	10	0	0	否
欧阳威	否	10	10	10	0	0	否
余梅	是	10	10	10	0	0	否
徐迅	是	10	10	10	0	0	否
汝易	是	10	10	10	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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，对公司选聘审计机构、以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金、用部分闲置募集资金补充流动资金、聘任高管人员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 2011 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	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。保证公司经营管理合法合规、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。
内部控制制度建立健全的工作计划	公司对内控制度进行了认真的梳理核查，组织专门小组，通过梳理制度流程、编制风险清单，查找内控缺陷，制定内控缺陷整改方案，落实整改。报告期内，公司根据上海证券交易所的规定修订了《公司章程》、《董事会秘书

及其实施情况	工作规则》、《募集资金管理制度》、《薪酬管理制度》等。公司加强了全面预算管理力度，严谨预算指标制定，强调实施节点控制，为顺利达成年度经营目的奠定基础。同时针对当期业务特点，成立专门部门，加强了内部项目立项审批工作，规范审批流程，修订审批标准。
内部控制检查监督部门的设置情况	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。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	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。内部审计机构对林芝分公司等重点业务部门进行了内部财务审计和管理审计，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。
董事会对内部控制有关工作的安排	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。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<ol style="list-style-type: none"> 1、强化和健全公司全面预算管理、执行、监控方面的工作体系； 2、设计总分公司分级授权控制体系并逐步实行； 3、按现代企业管理模式，重新梳理和建立总部财务职能与职责； 4、强化会计核算标准，建立预算科目与会计科目的对接体系； 5、逐步确立公司内部审计流程、标准、评分体系； 6、财务管理工作模板化、工具化，加强信息化手段； 7、财务体系内部轮岗，建立财务部知识库； 8、财务工作更加贴近运营活动、投资活动，逐步为经营层面提供参谋，合理规避风险。 9、资金管理趋于严格。
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) 公司披露内部控制的相关报告：

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否

2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否

3、公司是否披露社会责任报告：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公告（[2011]41号）及上海证券交易所《关于做好上市公司2011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。

1、报告期内无重大会计差错更正情况

2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

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
2010 年度股东大会	2011 年 6 月 14 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 6 月 15 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1. 公司报告期内经营管理情况回顾：

公司根据西藏大旅游发展战略，进一步清晰以景区资源开发经营业务为主导，旅游服务业务为辅助，传媒文化业务为补充的业务格局。通过有序的资源布局和既有资源经营业绩的稳步释放，逐步夯实公司在西藏旅游业的地位。

公司业绩稳步提升，2011 年实现营业收入 202,238,356.33 元，较上一报告期增长 62%，实现营业利润 11,770,890.58 元，较上一报告期增长 92.58%。其中景区业务利润占比提升为 73.98%。

1.1 景区开发经营业务

公司通过有序的资源布局，掌握西藏旅游景区资源中东、西环线的重要支点，为西藏旅游市场分线游奠定基础。东环线根据交通网络调整和地区市场情况变化，围绕雅江大峡谷景区及我公司持有的其它林芝核心景区进行资源整合，形成东环线旅游资源群落；西环线以阿里神山圣湖景区为目的地，根据资源特质和产品开发条件，在阿里和拉萨之间布局新的线路节点，构建大西环旅游格局。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 4A 级景区；正在投资建设的景区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。

随着景区设施逐步完善，产品开发逐步丰富，市场营销逐步深化，景区业务的经营能力稳步提升。2011 年景区业务实现收入 87,210,325.51 元，较上年增长 39.54%；毛利 72,443,421.17 元，较上年增长 37.50%。

报告期内，公司采取积极举措，促动景区业务高速有序发展：

1.1.1 景区建设：雅江大峡谷景区在已完成的基础设施、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，继续投资建设如酒店、调度中心、停车场、娘欧码头二期工程等。阿里神山圣湖景区已开始基础设施建设及道路整治并开工建设游客接待中心及售票站、普兰大酒店、制氧厂等。

1.1.2 营销工作：以原营销中心为基础，成立西藏天创旅游产品销售有限公司，集合资源，吸纳人才，为公司各大景区提供整合行销服务。继续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。借助广告业务资源，通过组织节庆活动，利用大众媒体软性宣传，进行持续的景区品牌传播。

1.1.3 旅游产品的设计和开发：旅游纪念品销售、短程游艇等深度消费项目初见成效。

1.1.4 大力开展成本控制工作，通过设置专门岗位、整理采购流程、梳理采购渠道，使经营成本得到控制。

1.2 旅游服务业务经营情况

饭店：开拓营销渠道，关注淡季市场，借力景区品牌推广，本期收益有较大幅度的提升。

旅行社：在自治区旅游繁荣的背景下，继续发挥国际市场既有资源优势，和出境游资质优势；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。本期收益有较大提升。

1.3 传媒文化业务经营情况

《喜玛拉雅》大型演出本期有较大突破，人数有 2 倍的增长，这一方面得益于西藏整体旅游市场的繁荣，一方面由于配备了专门的营销队伍，根据营销经验制定了有效的营销策略。

广告业务借助西藏地方资源，配合景区业务，继续在公司整体战略背景下探索自身业务。充分利用积累的媒体资源和客户资源优势，承接了大客户的中央台代理业务，同时密切关注积极布局西藏户外媒体业务。

1.4 管理上，公司加强了全面预算管理，调整了预算委员会，严谨指标制定，强化过程控制，为顺利达成年度经营目标奠定了基础。同时，针对当期业务特点，加强了内部立项审批管理，成立了立项审核委员会，规范审批流程，修订了审核标准，避免了不合理立项对财务结构的不利影响。公司还修订了《薪酬制度》，重新规划了薪资级差，提高了整体待遇水平，有利于激励在艰苦地区工作的积极性。

2、对公司未来发展的展望：

2.1 西藏旅游业保持快速稳定发展态势，我公司景区接待量增长比率远超自治区整体水平

2011 年西藏旅游市场接待游客 869 万人次，较上年增长 26.7%。林芝地区接待游客 183 万人次，较上年增长 20%。

报告期内，我公司雅江大峡谷景区接待量增长了 43%，远远超过自治区整体水平。

2.2 发展基础

根据西藏自治区十二五规划，大力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”。自治区政府及行业各方给予了大力支持。根据西藏经济工作会议精神，自治区将加速拉日铁路建设；拉林铁路力争在 2012 年开工；林芝机场改扩建工程在 2012 年内开工，扩建后将可停放 12 架次航班。国航、南航、东航、川航、海航、深航、藏航等航空公司相继开通执飞西藏航线。

为保证公司延续高速发展，董事会要求全体董事、高管十二五期间每年在藏工作时间不得低于 6 个月，董事长每年在藏工作时间不低于 8 个月。

2.3 业务发展规划

2.3.1 景区开发经营业务

A、继续提升水陆联运产品销售量，同时着力开发深度消费项目，如：旅游纪念品销售、短程游艇、特色餐、帐篷营地、漂流等。

B、挖掘平季潜力，逐步向旺季转化：发挥龙头企业作用，与行业管理部门一起，协调航空等各方资源，以桃花节等节庆活动大力开展平季促销，开展平淡季租车业务，平抑淡季成本支出。

C、继续本地市场渠道推广的同时，开始客源地渠道拓展，分四大片区，11 个一级市场、13 个二级市场展开工作。

D、继续借助传媒行业优势资源，大力开展节庆活动进行品牌推展和产品促销，如：桃花节、雅江大峡谷 IBE 夏令营、工布新年等。

2.3.2 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。旅行社配合自有景区加强内宾业务，饭店加强淡季专门市场促销。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。

2.3.3 传媒文化业务

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；积极开展在西藏境内的户外媒体开发和经营布局，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 and 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。

2.4 加强内控建设，全面管理整合

以证监会开展内控建设与评价工作为契机，积极开展公司的全面管理整合，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。

针对景区开发处于建设高峰期的特点，对工程项目部进行财务审计和管理审计，重整流程、规范合约，避免管理漏洞。

景区积极优化业务流程，加强部门管理，引进高素质员工并加强员工培训，在景区纪念品售卖部和导游部试点绩效工资。

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、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	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(%)
旅游景区	87,210,325.51	14,766,904.34	83.07	39.54	50.48	减少 1.23 个百分点
旅游服务	27,957,449.23	17,335,989.97	37.99	32.89	25.61	增加 3.59 个百分点
广告文化	83,158,022.47	70,200,696.84	15.58	124.12	191.82	减少 19.58 个

						百分点
合计	198,325,797.21	102,303,591.15	48.42	64.39	114.61	减少 12.07 个 百分点

随着景区设施逐步完善,产品开发逐步丰富,市场营销逐步深化,景区业务的经营能力稳步提升,本期收入较上年增长 39.54%;毛利增长 37.50%。旅游服务行业在自治区旅游市场总体繁荣的背景下,辅以景区资源协助能力的提升,本期业绩有较大幅度的提升。传媒文化业务因为代理大客户在中央台的广告投放业务获得了较大收入,但利润水平非常有限。

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
2	1.8	公司主力景区市场份额将进一步扩大,渠道管理延伸至国内重点城市,市场推广朝向产品和终端,生态游等高附加值产品将逐步上线。	通过研发有效的新产品挖掘主力景区二次消费的潜力;通过进一步管理渠道及强化培训夯实主力渠道与景区的业务合作关系,继续拉升市场占有率;强化内控管理工作确保公司盈利水平持续健康提高。

(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
阿里神山圣湖景区项目开发建设		2012 年	债务融资	国家开发银行	利息

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	120
投资额增减变动数	0
上年同期投资额	0
投资额增减幅度(%)	0

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
西藏天创旅游产品销售有限公司	旅游景点的开发利用,农副产品的销售	100	

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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
2011	非公开发行	330,029,999.55	133,514,383.10	133,514,383.10	196,515,616.45	继续用于阿里神山圣湖旅游区一期项目
合计	/	330,029,999.55	133,514,383.10	133,514,383.10	196,515,616.45	/

项目已陆续开工建设，以基础设施建设为主，力图尽快具备基本运营条件。

3、 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
阿里神山圣湖旅游景区一期工程	否	140,000,000.00	133,514,383.10	是	正常	0	0	是		
合计	/	140,000,000.00	133,514,383.10	/	/	0	/	/	/	/

项目已陆续开工建设，以基础设施建设为主，力图尽快具备基本运营条件。

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(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
第五届董事会第八次会议	2011 年 4 月 23 日	审议公司《2010 年度董事会工作报告》；审议公司《2010 年财务决算报告》；审议公司《2010 年利润分配预案》；审议公司《2010 年年度报告及报告摘要》；审议关于续聘信永中和会计师事务所的议案；审议关于召开 2010 年度股东大会的议案；审议公司《2011 年第一季度报告》；审议修订《董事会秘书工作规则》的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 26 日
第五届董事会第九次会议	2011 年 5 月 5 日	审议公司关于设立募集资金专项账户的议案；审议公司关于签订募集资金三方监管协议的议案；审议关于修订《西藏旅游股份有限公司募集资金管理制度》的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 7 日
第五届董事会第十次会议	2011 年 5 月 22 日	审议关于修订《公司章程》的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 24 日
第五届董事会第十一次会议	2011 年 5 月 29 日	审议关于公司调整董事、监事薪酬的议案；审议关于公司调整董事会秘书薪酬的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 31 日
第五届董事会第十二次会议	2011 年 6 月 9 日	审议任命公司副总裁议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 11 日
第五届董事会第十三次会议	2011 年 6 月 28 日	审议关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案；审议关于用部分闲置募集资金补充流动资金的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 30 日
第五届董事会第十四次会议	2011 年 8 月 23 日	审议公司《2011 年半年度报告及摘要》；审议《关于公司募集资金存放与	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 8 月 25 日

		实际使用情况专项报告》的议案；审议任命公司常务副总裁的议案；审议变更公司财务总监的议案。		
第五届董事会第十五次会议	2011 年 10 月 25 日	审议公司《2011 年第三季度报告》。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 27 日
第五届董事会第十六次会议	2011 年 11 月 29 日	审议公司向国家开发银行山西省分行申请贷款的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 1 日
第五届董事会第十七次会议	2011 年 12 月 28 日	审议公司关于继续用部分闲置募集资金补充流动资金的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 31 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，执行 2011 年 6 月 14 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过的关于 2010 年度利润分配预案的决议，不进行利润分配；执行聘任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 2011 年度的审计机构。根据 2010 年 9 月 20 日召开的公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过的关于股东大会授权董事会全权办理非公开发行股票相关事宜的决议，公司董事会圆满完成了股东大会授权的非公开发行股票相关工作。

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 2011 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。

(5) 审计委员会会议经审议，全体成员一致建议董事会续聘信永中和会计师事务所为公司 2012 年度审计机构。

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对薪酬调整和领取薪酬、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调整、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。

公司将按照中国证监会公告〔2011〕30号《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的要求建立内幕信息知情人登记管理制度，并已对内幕信息的流转做了内幕信息知情人登记管理工作。

6、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

根据证监会内控规范工作相关要求，按照“董事长高度重视，全员统一认识，重点突出落实”的工作思路，结合公司实际，成立了以董事长欧阳旭为组长、董事会审计委员会成员汝易、张永智、徐迅，和监事单绍和为组员的内控规范工作领导小组。在其领导下，成立了以董事会办公室为牵头部门，董事会秘书王京梅为组长，公司副总白静正、财务总监王平、总办主任夏峰，及其证券事务代表潘丽萍、信息主管罗小平、人力资源主管王家东为主要成员的内控规范工作执行小组。此外，公司在没有外聘咨询机构的情况下，还将外聘内控规范工作顾问 2-3 名。内控规范工作领导小组负领导责任，董事长为第一责任人，内控规范工作执行小组作为内控工作直接责任人。

内部控制实施工作预算：包括内控制度与流程的设计实施费用、聘请专业人员进行顾问服务的费用、根据内控要求改造信息系统的费用、聘请内控审计事务所费用等。

一、公司内部控制建设工作计划

(一)公司内部控制实施范围

根据公司确定的以景区经营业务为主导，旅游服务业务为辅助，文化传媒业务为补充的战略目标；考虑公司景区经营业务发展迅速，目前在公司收益中占比过半的现实情况；本次内控规范工作，公司准备首先从母公司和景区经营业务最具示范性的林芝分公司开始实施。其后，再将景区业务的内控体系复制到其它景区业务公司的同时，逐步开展另外两个业务版块的内控规范工作。

(二)内部控制组织建设及缺陷查找

1、制定方案，组织培训，筹备启动

2012 年 3 月底前，成立内部控制规范领导小组与执行小组，并完成《内部控制规范实施工作方案》的编制、董事会审批与信息披露相关工作，组织相关人员进行内控规范培训。

2、梳理制度流程，编制风险清单

2012 年 6 月底前，全面梳理公司及林芝分公司各部门的内控制度及重要业务流程，根据各职责部门梳理情况，确定内部控制具体实施范围，梳理重点和优先控制的风险点，编制内部控制风险清单。

3、对标查找内控缺陷

2012 年 9 月底前，按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对公司的管理机构和岗位设置、人员分工、岗位职责，以及已有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查、分析和梳理，将重要业务已有政策、制度与风险清单进行比对，查找内部控制缺陷。

4、制定内控缺陷整改方案

2012 年 11 月底前,汇总、整理内部控制缺陷,分析缺陷的性质和产生的原因,确定内控缺陷评价标准,将内控缺陷进行分类分析,制定内控缺陷整改方案。

5、落实内控缺陷整改工作

2013 年 1 月底前,根据内控缺陷整改方案实施整改,落实内控制度和业务流程的修订,机构、人员和岗位的调整等整改措施。

6、检查整改效果

2013 年 2 月底前,根据内控缺陷整改方案,结合公司该工作的落实情况,由公司内控领导小组检查整改效果。

7、按照要求披露内控实施工作情况

根据监管机构的要求,分别于 2012 年 7 月 15 日、2013 年 1 月 15 日前将内控规范实施进展情况报送西藏证监局和交易所。

二、公司内部控制自我评价工作计划:

(一)编制内部控制自我评价工作计划:

2012 年 11 月底前,由内控评价工作组编制自我评价工作计划,确定纳入自我评价范围的下属公司和业务流程,确定评价工作的具体时间表和人员分工。

(二)确定内部控制缺陷的评价标准:

2012 年 12 月底前,确定内部控制缺陷评价标准。内控自我评价工作组根据公司业务性质、经营管理特点、重要业务风险等,形成《内部控制缺陷的评价标准》,将内部控制缺陷按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(三)组织实施内部控制自我评价工作

2013 年 2 月底前,组织实施自我评价工作,对被评价公司进行现场测试,充分收集被评价公司内部控制设计和运行是否有效的证据,编制内部控制评价工作底稿。

(四)编制缺陷评价汇总表

2012 年 3 月底前,对发现的缺陷进行评价,编制内控缺陷汇总表,同时提出整改建议,编制整改任务单。

(五)编制内部控制自我评价报告

公司将于披露 2012 年年报前,根据内部控制自我评价工作结果,编制《公司 2012 年度内部控制自我评价报告》。内部控制自我评价报告应涉及控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素,包括内部控制评价过程、整改情况、内部控制是否有效等内容。经内控工作领导小组审核、董事会批准后,报送西藏证监局等相关部门。

(六)按照要求披露内部控制自我评价报告。

公司将于 2012 年年报披露的同时,按照要求披露内部控制自我评价报告。

三、公司内部控制审计工作计划:

公司拟于 2012 年年报审计期间聘请会计师事务所对本公司的内控状况进行审计,公司及下属公司相关部门将积极配合,公司董事会将按照相关规定在 2012 年年报披露的同时,披露公司内控审计报告。

7、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

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。

公司按照中国证监会公告〔2011〕30 号《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的要求制定了内幕信息知情人登记管理制度并报董事会审批,同时已对年报工作期间的内幕信息流转做了内幕信息知情人登记管理工作。

8、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

根据《公司章程》第一百五十五条规定：

公司实施积极的股利分配方案，利润分配政策应保持连续性和稳定性：

- 1、公司的利润分配应重视对投资者的合理回报；
- 2、公司可以采取现金或股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；
- 3、公司董事会未做出现金分红预案的，应在定期报告中披露原因；
- 4、公司应当在年度报告中披露以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，同时，披露现金分红政策的执行情况，并说明董事会是否制定现金分红预案。

(六) 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
<p>经信永中和会计师事务所审计：公司 2011 年度盈利但母公司未分配利润为-15,933,988.22 元。</p> <p>公司主体业务尚处于导入期向长期转化的早期阶段，布局经营资源、进行基础建设的投入较大，根据长期投资行业投资特点，为保证公司持续快速发展，建议本年度不进行利润分配。</p>	继续用于景区的开发建设和经营准备。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	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

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第五届监事会第六次会议	审议公司《2010 年度董事会工作报告》；审议公司《2010 年财务决算

	报告》；审议公司《2010 年利润分配预案》；审议公司《2010 年年度报告及报告摘要》；审议关于续聘信永中和会计师事务所的议案；审议关于召开 2010 年度股东大会的议案；审议公司《2011 年第一季度报告》。
第五届监事会第七次会议	审议关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案；审议关于用部分闲置募集资金补充流动资金的议案。
第五届监事会第八次会议	审议公司《2011 年半年度报告及摘要》；审议《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告》的议案。
第五届监事会第九次会议	审议公司《2011 年第三季度报告》。
第五届监事会第十次会议	审议公司关于继续用部分闲置募集资金补充流动资金的议案。

(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 2011 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 2011 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

2011 年公司通过向特定对象非公开发行人民币普通股 24,137,931 股，募集资金净额人民币 330,029,999.55 元。

按照公司 2010 年第一次临时股东大会决议，该募集资金全部用于西藏阿里神山圣湖旅游区开发项目一期工程。截止本报告期，该项目所募集资金已使用 133,514,383.10 元，尚未使用募集资金 196,515,616.45 元。监事会认为：公司对募集资金进行专户存储管理，与开户银行、保荐机构签定了募集资金三方监管协议，修订了《募集资金管理制度》，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，未发现擅自挪用现象，项目实施能够按承诺计划执行，实际投资项目没有变更。

(五) 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。

(六) 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 2011 年度标准无保留意见的审计报告。

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

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、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(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	500,000.00
境内会计师事务所审计年限	3

(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) 其他重大事项的说明

经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过以西藏阿里神山圣湖旅游区开发项目一期工程向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票。公司于 2011 年 4 月 11 日获得中国证监会《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]518 号）。截至 2011 年 4 月 25 日，公司实际已非公开发行人民币普通股 24,137,931 股，募集资金总额人民币 349,999,999.50 元，扣除各项发行费用实际募集资金净额人民币 330,029,999.55 元。新增注册资本人民币 24,137,931 元，变更后的注册资本为人民币 189,137,931 元。本次发行新增股份 24,137,931 股于 2011 年 4 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。本次发行的股份自发行结束之日起 12 个月不得转让，该部分新增股份可流通时间预计为 2012 年 4 月 28 日。

(十一) 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
关于非公开发行 A 股股票的申请获得中国证监会发审委审核通过的公告	《上海证券报》80 版、 《中国证券报》B012	2011 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn
关于非公开发行 A 股股票获得中国证监会核准的公告	《上海证券报》B54、《中国 证券报》B018	2011 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第八次会议决议公告、第五届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》B21、《中 国证券报》B112	2011 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
关于非公开发行 A 股股票发行结果暨股本变动公告	《上海证券报》125、《中 国证券报》A19	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第九次会议决议公告（募集资金专项账户设立公告）、关于非公开发行 A 股股票签署募集资金三方监管	《上海证券报》29、《中 国证券报》B011	2011 年 5 月 7 日	http://www.sse.com.cn

协议公告			
第五届董事会第十次会议决议公告(修订《公司章程》)、关于召开2010年年度股东大会的通知公告	《上海证券报》B31、《中国证券报》A23	2011年5月24日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十一次会议决议公告(薪酬调整)	《上海证券报》B15、《中国证券报》B006	2011年5月31日	http://www.sse.com.cn
关于增补2010年年度股东大会议案的通知公告	《上海证券报》B37、《中国证券报》B011	2011年6月1日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》28、《中国证券报》A20	2011年6月11日	http://www.sse.com.cn
2010年度股东大会决议公告	《上海证券报》B18、《中国证券报》B006	2011年6月15日	http://www.sse.com.cn
以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告(第五届董事会第十三次会议决议、第五届监事会第七次会议决议)、以部分闲置募集资金补充流动资金的公告(第五届董事会第十三次会议决议、第五届监事会第七次会议决议)	《上海证券报》B26、《中国证券报》B022	2011年6月30日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十四次会议决议公告、募集资金存放与实际使用情况专项报告、第五届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》B189、《中国证券报》B078	2011年8月25日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十五次会议决议、第五届监事会第九次会议决议	《上海证券报》B38、《中国证券报》B026	2011年10月27日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第	《上海证券报》B23、《中	2011年12月1日	http://www.sse.com.cn

十六次会议决议 (向开行山西分行贷款)	国证券报》A26		
关于流动资金归还募集资金的公告	《上海证券报》41、《中国证券报》B018	2011 年 12 月 24 日	http://www.sse.com.cn
关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告(第五届董事会第十七次会议决议、第五届监事会第十次会议决议)	《上海证券报》38、《中国证券报》B023	2011 年 12 月 29 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中国注册会计师：庄瑞兰、中国注册会计师：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/2011CDA1048-1

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）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西藏旅游公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏旅游公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司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
北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A
座 9 层

中国注册会计师：庄瑞兰

中国注册会计师：徐洪平

中国 北京

二〇一二年四月二十二日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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		233,677,516.25	77,032,744.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款		43,412,493.41	31,018,075.43
预付款项		28,574,986.47	53,408,681.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		45,956,935.13	24,626,169.39
买入返售金融资产			
存货		8,309,857.03	7,554,927.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,100,000.00	
流动资产合计		366,031,788.29	193,640,598.65
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		540,000.00	1,961,641.07
投资性房地产			

固定资产		128,688,385.17	134,811,301.77
在建工程		189,168,164.73	40,714,489.89
工程物资		262,128.81	307,116.47
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		276,223,539.69	233,290,366.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,194,019.83	4,602,255.13
递延所得税资产		265,183.71	
其他非流动资产		2,250,000.00	1,200,000.00
非流动资产合计		601,591,421.94	416,887,170.72
资产总计		967,623,210.23	610,527,769.37
流动负债：			
短期借款		76,300,000.00	45,300,000.00
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		13,733,719.56	13,099,692.46
预收款项		667,066.29	21,665,928.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,368,581.74	2,883,840.96
应交税费		9,599,588.52	5,788,249.30
应付利息		11,309,828.75	9,465,782.64
应付股利			
其他应付款		29,096,020.28	21,558,992.13
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		6,000,000.00	34,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		150,074,805.14	153,762,485.93
非流动负债：			
长期借款		162,000,000.00	142,000,000.00
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		162,000,000.00	142,000,000.00
负债合计		312,074,805.14	295,762,485.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		189,137,931.00	165,000,000.00
资本公积		435,557,284.35	129,665,215.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		19,555,146.04	8,885,077.26
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		644,250,361.39	303,550,293.06
少数股东权益		11,298,043.70	11,214,990.38
所有者权益合计		655,548,405.09	314,765,283.44
负债和所有者权益总计		967,623,210.23	610,527,769.37

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

母公司资产负债表

2011 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		223,286,264.30	35,670,159.12
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		13,211,928.10	9,439,074.79
预付款项		20,469,177.81	4,968,044.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款		77,136,901.99	44,128,641.98
存货		4,520,565.92	4,447,978.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,000,000.00	
流动资产合计		341,624,838.12	98,653,898.17
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		110,047,159.85	110,268,800.92
投资性房地产			
固定资产		110,219,191.61	114,452,034.26
在建工程		184,539,279.92	34,564,340.38
工程物资		262,128.81	307,116.47
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		261,123,709.01	233,290,366.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,571,319.11	4,019,120.97
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,250,000.00	1,200,000.00
非流动资产合计		672,012,788.31	498,101,779.39
资产总计		1,013,637,626.43	596,755,677.56
流动负债：			
短期借款		76,300,000.00	45,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,202,787.49	8,532,830.19
预收款项		171,301.20	362,897.64
应付职工薪酬		2,237,998.56	2,071,474.58
应交税费		4,081,816.97	2,997,721.08
应付利息		11,309,828.75	9,465,782.64
应付股利			
其他应付款		130,742,655.65	72,953,550.79
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	34,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		239,046,388.62	175,684,256.92
非流动负债：			
长期借款		162,000,000.00	142,000,000.00
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		162,000,000.00	142,000,000.00
负债合计		401,046,388.62	317,684,256.92

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		189,137,931.00	165,000,000.00
资本公积		439,387,295.03	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		-15,933,988.22	-19,423,805.84
所有者权益（或股东权益）合计		612,591,237.81	279,071,420.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,013,637,626.43	596,755,677.56

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

合并利润表

2011 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		202,238,356.33	124,607,759.31
其中：营业收入		202,238,356.33	124,607,759.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,045,824.68	116,436,333.76
其中：营业成本		103,070,245.15	47,810,766.03
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		7,441,299.02	4,944,538.38
销售费用		30,138,152.15	26,980,521.71
管理费用		36,103,258.80	27,595,983.98
财务费用		9,775,007.42	10,150,906.63
资产减值损失		2,517,862.14	-1,046,382.97
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）		-1,421,641.07	-2,059,081.83

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）		11,770,890.58	6,112,343.72
加：营业外收入		2,164,256.45	15,358,417.40
减：营业外支出		1,600,951.04	744,799.64
其中：非流动资产处置损失		245,957.17	369,342.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,334,195.99	20,725,961.48
减：所得税费用		1,581,073.89	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,753,122.10	20,725,961.48
归属于母公司所有者的净利润		10,670,068.78	21,234,720.96
少数股东损益		83,053.32	-508,759.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0589	0.1287
（二）稀释每股收益		0.0589	0.1287
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		10,753,122.10	20,725,961.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,670,068.78	21,234,720.96
归属于少数股东的综合收益总额		83,053.32	-508,759.48

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

母公司利润表
2011 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		106,157,530.36	79,936,285.89
减：营业成本		30,582,080.40	22,027,509.23
营业税金及附加		4,830,411.93	3,354,579.90
销售费用		26,966,206.17	18,652,535.16
管理费用		26,637,115.52	18,723,074.67
财务费用		9,857,990.27	10,553,226.00
资产减值损失		2,540,519.05	-736,805.26
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）		-1,421,641.07	-2,059,081.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,421,641.07	-2,059,081.83

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,321,565.95	5,303,084.36
加：营业外收入		1,945,756.28	15,351,517.40
减：营业外支出		1,334,277.75	681,988.64
其中：非流动资产处置损失			369,281.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,933,044.48	19,972,613.12
减：所得税费用		443,226.86	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,489,817.62	19,972,613.12
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		3,489,817.62	19,972,613.12

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

合并现金流量表

2011 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		165,731,963.18	166,106,207.79
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		3,484,524.70	43,513,300.90
经营活动现金流入小计		169,216,487.88	209,619,508.69
购买商品、接受劳务支付的现金		63,465,429.65	45,984,719.55
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		26,133,201.69	22,445,435.07

支付的各项税费		5,841,568.69	5,289,912.82
支付其他与经营活动有关的现金		38,705,473.89	21,818,864.81
经营活动现金流出小计		134,145,673.92	95,538,932.25
经营活动产生的现金流量净额		35,070,813.96	114,080,576.44
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		87,816.75	20,872.81
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		87,816.75	20,872.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,915,883.37	86,377,320.46
投资支付的现金		2,960,217.10	
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		5,100,000.00	
投资活动现金流出小计		221,976,100.47	86,377,320.46
投资活动产生的现金流量净额		-221,888,283.72	-86,356,447.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		331,229,999.55	
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		60,000,000.00	3,000,000.00
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		391,229,999.55	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	41,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,767,758.35	10,954,420.00
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		47,767,758.35	52,554,420.00
筹资活动产生的现金流量净额		343,462,241.20	-49,554,420.00
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		156,644,771.44	-21,830,291.21
加：期初现金及现金等价物余额		77,032,744.81	98,863,036.02
六、期末现金及现金等价物余额		233,677,516.25	77,032,744.81

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

母公司现金流量表

2011 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		102,014,494.82	88,602,611.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,330,912.04	36,026,478.95
经营活动现金流入小计		134,345,406.86	124,629,090.47
购买商品、接受劳务支付的现金		38,358,144.61	24,970,612.96
支付给职工以及为职工支付的现金		20,019,755.17	14,190,755.62
支付的各项税费		4,591,702.51	4,277,635.73
支付其他与经营活动有关的现金		16,537,602.90	14,339,130.11
经营活动现金流出小计		79,507,205.19	57,778,134.42
经营活动产生的现金流量净额		54,838,201.67	66,850,956.05
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		5,250.00	12,872.81
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		5,250.00	12,872.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,529,370.59	72,365,004.30
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		5,960,217.10	
投资活动现金流出小计		209,489,587.69	73,665,004.30
投资活动产生的现金流量净额		-209,484,337.69	-73,652,131.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		330,029,999.55	
取得借款收到的现金		60,000,000.00	3,000,000.00
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		390,029,999.55	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	41,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,767,758.35	10,954,420.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		47,767,758.35	52,554,420.00
筹资活动产生的现金流量净额		342,262,241.20	-49,554,420.00
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		187,616,105.18	-56,355,595.44
加：期初现金及现金等价物余额		35,670,159.12	92,025,754.56

六、期末现金及现金等价物余额		223,286,264.30	35,670,159.12
----------------	--	----------------	---------------

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

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	189,137,931.00	435,557,284.35					19,555,146.04	11,298,043.70	655,548,405.09

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	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、本期期末余额	165,000,000.00	129,665,215.80				8,885,077.26		11,214,990.38	314,765,283.44

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							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	133,495,226.48					-19,423,805.84	279,071,420.64
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					-19,423,805.84	279,071,420.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,137,931.00	305,892,068.55					3,489,817.62	333,519,817.17
（一）净利润							3,489,817.62	3,489,817.62

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,489,817.62	3,489,817.62
(三) 所有者投入和减少资本	24,137,931.00	305,892,068.55						330,029,999.55
1. 所有者投入资本	24,137,931.00	305,892,068.55						330,029,999.55
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	189,137,931.00	439,387,295.03					-15,933,988.22	612,591,237.81

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额
----	--------

	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	所有者权益合计
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“-”号填列)							19,972,613.12	19,972,613.12
(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

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

(三)公司概况

西藏旅游股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）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 1,500 万股，公司于 1996 年 9 月 28 日正式成立，注册资本 5,000 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 5,000 万股为基数，按 10 送 2 转增 4，公司股份总数由 5,000 万股增加至 8,000 万股。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字（2007）44 号”文《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，西藏圣地非公开发行人民币普通股 3,000 万股（每股面值 1 元）。截至 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 11,000 万股，注册资本变更为 11,000 万元。

2007 年 6 月 22 日，经公司股东大会决议通过，公司名称由西藏圣地更改为现名称。

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，以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。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]518 号”文《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行人民币普通股 24,137,931 股（每股面值 1 元）。截至 2011 年 4 月 25 日，公司向上海莱乐客投资管理合伙企业(有限合伙)等七名特定对象发行股票 24,137,931 股，发行后股本变更为 189,137,931 股，注册资本变更为人民币 189,137,931 元。截至 2012 年 4 月 22 日，公司尚未办妥工商变更手续。

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：

本集团财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本集团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：

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本集团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：集团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

本集团存货包括原材料、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

本集团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，不应当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	3%、5%	3%或 5%
城市维护建设税	7%	7%
企业所得税	企业所得税	应纳税所得额
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

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。

本集团免交企业所得税优惠于 2010 年 12 月 31 日到期后，根据西藏自治区藏政发（2008）78 号文规定，本集团从 2011 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税税率。

(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	2,563,357.55		
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			
西藏天 创旅游 产品销售 有限公司	全 资 子 公 司	拉 萨	旅 游 销 售 服 务	1,200,000	一般经营项目: 旅游景点 的开发利用, 农副产品的 销售	1,200,000.00		100.00	100.00	是			
西藏圣 地防水 工程有	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		

限公司	公 司												
西藏圣 地旅游 汽车有 限公司	控 股 子 公 司	拉 萨	旅 游 运 输 服 务	10,000,000	旅游运输、汽车配件销售	10,203,064.29		95.40	95.40	是	205,349.51		
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	8,709,548.86		
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	-190,372.62		

(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	2,563,357.55		
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			
西藏天创旅游产品销售有限公司	全资子公司	拉萨	旅游销售服务	1,200,000	一般经营项目：旅游景点的开发利用，农副产品的销售	1,200,000.00		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	控	拉	建筑、	1,100,000	建筑防水工程、销售五金	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	销售		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	旅 游 运 输 服 务	10,000,000	旅游运输、汽车配件销售	10,203,064.29		95.40	95.40	是	205,349.51		
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	8,709,548.86		
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	-190,372.62		

2、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
西藏天创旅游产品销售有限公司	6,265,629.81	5,065,629.81

(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：	4,916,783.94	2,895,793.75
人民币	4,916,783.94	2,895,793.75
银行存款：	228,760,732.31	74,136,951.06
人民币	228,760,732.31	74,136,951.06
合计	233,677,516.25	77,032,744.81

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

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	45,176,697.95	99.93	1,764,204.54	3.91	32,270,619.88	99.91	1,252,544.45	3.88
组合小计	45,176,697.95	99.93	1,764,204.54	3.91	32,270,619.88	99.91	1,252,544.45	3.88
单项金额虽不重大但单项计	29,840.00	0.07	29,840.00	100	29,840.00	0.09	29,840.00	100

提坏账准备的应收账款								
合计	45,206,537.95	/	1,794,044.54	/	32,300,459.88	/	1,282,384.45	/

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	35,761,827.48	79.16	910,267.71	26,543,618.61	82.25	609,933.64
1 至 2 年	7,964,146.57	17.63	568,673.27	4,924,262.25	15.26	490,775.75
2 至 3 年	999,690.72	2.21	149,953.61	593,244.32	1.84	88,986.65
3 年以上	451,033.18	1.00	135,309.95	209,494.70	0.65	62,848.41
合计	45,176,697.95	100.00	1,764,204.54	32,270,619.88	100.00	1,252,544.45

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(%)
工布江达县巴松措景区管委会	非关联方	7,527,946.45	3 年以内	16.65
一汽大众销售有限责任公司	非关联方	6,482,462.80	1 年以内	14.34
凯帝珂广告(上海)有限公司	非关联方	4,037,000.00	2 年以内	8.93
智威汤逊中乔广告有限公司	非关联方	2,650,000.00	1 年以内	5.86
上海奥美广告有限公司	非关联方	1,886,000.00	1 年以内	4.17
合计	/	22,583,409.25	/	49.95

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	51,100,534.44	98.47	5,143,599.31	10.07	27,763,566.65	97.22	3,137,397.26	10.18
组合小计	51,100,534.44	98.47	5,143,599.31	10.07	27,763,566.65	97.22	3,137,397.26	10.18
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	1.53	792,614.30	100	792,614.30	2.78	792,614.30	100
合计	51,893,148.74	/	5,936,213.61	/	28,556,180.95	/	3,930,011.56	/

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	31,592,703.06	61.82	1,556,832.01	14,623,459.53	52.67	617,461.16
1 至 2 年	7,210,448.80	14.11	709,937.23	4,856,560.97	17.49	477,880.04
2 至 3 年	3,549,231.32	6.95	252,384.70	2,953,385.17	10.64	443,007.77
3 年以上	8,748,151.26	17.12	2,624,445.37	5,330,160.98	19.20	1,599,048.29
合计	51,100,534.44	100.00	5,143,599.31	27,763,566.65	100.00	3,137,397.26

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(%)
北京银铭投资顾问有限公司	非关联方	13,910,000.00	1 年以内	26.81
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司的联营企业	12,709,586.00	4 年以内	24.49
西藏天昶建设公司	非关联方	6,752,713.70	2 年以内	13.01
西藏旅游开发公司	非关联方	2,423,625.00	3 年以上	4.67
西藏国际体育旅游公司	本公司第二大股东	1,667,298.19	1 年以内	3.21
合计	/	37,463,222.89	/	72.19

(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	1,667,298.19	3.21
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司的联营企业	12,709,586.00	24.49
西藏圣地矿业开发勘察公司	本公司的合营企业	792,614.30	1.53
合计	/	15,169,498.49	29.23

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	19,390,540.90	67.86	39,596,291.19	74.14
1 至 2 年	5,367,241.77	18.78	251,248.50	0.47
2 至 3 年	229,062.20	0.80	8,449,597.76	15.82
3 年以上	3,588,141.60	12.56	5,111,543.84	9.57
合计	28,574,986.47	100	53,408,681.29	100

预付账款账龄超过 1 年未结算的原因是预付的广告费、预付投资款等业务正在执行过程中。

(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
圣宇建材经销部	非关联方	14,025,000.00	1 年以内	预付钢材款
广州国云风广告	非关联方	3,193,846.82	1-2 年	预付广告费

有限公司				
湖南网球杂志有限公司	非关联方	3,087,153.84	3 年以上	预付广告费及押金
天津恒嘉物流有限公司	非关联方	2,508,000.00	1 年以内	预付汽车款
北京太合环球影业公司	非关联方	1,700,000.00	2 年以内	电影《转山》投资款
合计	/	24,514,000.66	/	/

(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。

(4) 预付款项的说明:

年末预付款项较年初减少 46.50%，主要原因系本公司下属子公司——西藏国风广告有限公司随着业务的开展，逐期结转媒体成本等所致。

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	1,270,393.97		1,270,393.97	2,003,651.50		2,003,651.50
低值易耗品	3,230,797.51		3,230,797.51	2,962,649.44		2,962,649.44
库存商品	2,318,731.06		2,318,731.06	1,138,009.94		1,138,009.94
代销商品	1,489,934.49		1,489,934.49	1,450,616.85		1,450,616.85
合计	8,309,857.03		8,309,857.03	7,554,927.73		7,554,927.73

7、 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
西藏文化创意产业股份有限公司(筹)	5,100,000.00	
合计	5,100,000.00	

西藏文化创意产业股份有限公司(筹)尚未办妥工商登记注册手续,故其投资款暂计入其他流动资产。

8、 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	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

		表决权比例 (%)					
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	8,944,257.79	9,454,706.58	-510,448.97	4,176,824.90	-3,695,372.78

9、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

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	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	346,174.10		346,174.10	346,174.10	50	50
西藏圣地天创演艺有限公司	7,200,000.00	1,421,641.07	-1,421,641.07	0.00		45	45

10、 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:	186,922,565.81	4,730,278.20		3,418,452.36	188,234,391.65
其中: 房屋及建筑物	125,521,580.20	1,587,413.08		93,959.65	127,015,033.63
机器设备	6,486,747.63	1,318,564.41		198,500.00	7,606,812.04
运输工具	48,394,295.33	1,346,711.71		2,899,068.81	46,841,938.23
其他设备	6,519,942.65	477,589.00		226,923.90	6,770,607.75
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计:	52,111,264.04		10,389,650.82	2,954,908.38	59,546,006.48
其中: 房屋及建筑物	26,921,073.06		4,297,975.32	35,774.03	31,183,274.35
机器设备	4,879,700.63		692,753.48	63,680.00	5,508,774.11
运输工具	16,924,179.67		4,875,301.43	2,637,130.47	19,162,350.63
其他设备	3,386,310.68		523,620.59	218,323.88	3,691,607.39
三、 固定资产账面净值合计	134,811,301.77	/		/	128,688,385.17
其中: 房屋及建筑物	98,600,507.14	/		/	95,831,759.28
机器设备	1,607,047.00	/		/	2,098,037.93
运输工具	31,470,115.66	/		/	27,679,587.60
其他设备	3,133,631.97	/		/	3,079,000.36
四、 减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
其他设备		/		/	
五、 固定资产账面价值合计	134,811,301.77	/		/	128,688,385.17
其中: 房屋及建筑物	98,600,507.14	/		/	95,831,759.28
机器设备	1,607,047.00	/		/	2,098,037.93
运输工具	31,470,115.66	/		/	27,679,587.60
其他设备	3,133,631.97	/		/	3,079,000.36

本期折旧额: 10,389,650.82 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 718,353.73 元。

本年增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 718,353.73 元; 原值金额为 1,159,400.00

元的房屋的房产证书正在办理。

上述固定资产中，本公司之分公司--西藏喜玛拉雅饭店的房屋建筑物已用于贷款抵押，原值为 74,095,655.84 元。房产证：拉萨市(国字)第 101003885,建筑面积 9,866.65 平米；

11、 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	189,168,164.73		189,168,164.73	40,714,489.89		40,714,489.89

(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	21,504,477.96	45,999,177.32	212,757.65	30,585,858.18	13,567,295.35	1,593,239.67	5.94	银行借款及自筹	36,705,039.45
巴松措景区工程	6,150,149.51	14,131,496.95	505,596.08	15,147,165.57				自筹	4,628,884.81
阿里景区工程	9,059,862.42	138,774,378.05						募集资金	147,834,240.47
饭店	4,000,000.00			4,000,000.00					0.00

改造工程									
合计	40,714,489.89	198,905,052.32	718,353.73	49,733,023.75	13,567,295.35	1,593,239.67	/	/	189,168,164.73

1. 年末在建工程较年初增加 3.64 倍，主要是本公司使用非公开发行股票取得的募集资金建设阿里神山圣湖景区项目所致。2. 在建工程其他减少主要为转入无形资产-雅江景区旅游项目、巴松措景区旅游项目特许经营权。

12、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	307,116.47	6,138,300.00	6,183,287.66	262,128.81
合计	307,116.47	6,138,300.00	6,183,287.66	262,128.81

出入库钢材、水泥

13、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	245,162,462.20	50,911,495.84		296,073,958.04
土地使用权	6,095,271.66	5,164,772.09		11,260,043.75
雅江景区旅游项目特许经营权*	238,893,190.54	30,585,858.18		269,479,048.72
巴松措景区旅游项目特许经营权*		15,147,165.57		15,147,165.57
软件	174,000.00	13,700.00		187,700.00
二、累计摊销合计	11,872,095.81	7,978,322.54		19,850,418.35
土地使用权	917,192.79	262,392.29		1,179,585.08
雅江景区旅游项目特许经营权	10,829,269.74	7,610,837.91		18,440,107.65
巴松措景区旅游项目特许经营权		47,334.89		47,334.89
软件	125,633.28	57,757.45		183,390.73
三、无形资产账面净值合计	233,290,366.39	42,933,173.30		276,223,539.69
土地使用权	5,178,078.87	4,902,379.80		10,080,458.67
雅江景区旅游项目特许经营权	228,063,920.80	22,975,020.27		251,038,941.07
巴松措景区旅游		15,099,830.68		15,099,830.68

项目特许经营权				
软件	48,366.72	-44,057.45		4,309.27
四、减值准备合计				
土地使用权				
雅江景区旅游项目特许经营权				
巴松措景区旅游项目特许经营权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	233,290,366.39	42,933,173.30		276,223,539.69
土地使用权	5,178,078.87	4,902,379.80		10,080,458.67
雅江景区旅游项目特许经营权	228,063,920.80	22,975,020.27		251,038,941.07
巴松措景区旅游项目特许经营权		15,099,830.68		15,099,830.68
软件	48,366.72	-44,057.45		4,309.27

本期摊销额：7,978,322.54 元。

注 1：本公司之分公司--西藏喜玛拉雅饭店的土地使用权已用于贷款抵押，原价为 4,090,000 元；土地使用权证：拉萨国用（土登）635-02-01 号，面积 9,098 平米。

本年增加的无形资产中，其中原价 5,164,772.09 元的土地使用权的土地使用权证证书正在办理之中。

注 2：系公司以建设经营移交方式(BOT)参与雅鲁藏布江大峡谷景区项目及巴松措项目的建设所获得的特许经营权。

14、 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	2,472,243.13	627,807.00	943,247.48		2,156,802.65
景区修缮费	353,790.00		120,300.86		233,489.14
景区广告塔	1,776,222.00	271,000.00	243,493.96		1,803,728.04
合计	4,602,255.13	898,807.00	1,307,042.30		4,194,019.83

15、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	265,183.71	
小计	265,183.71	

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产	265,183.71
小计	265,183.71

16、 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	5,212,396.01	2,517,862.14			7,730,258.15
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	5,558,570.11	2,517,862.14			8,076,432.25

17、 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	1,250,000.00	1,200,000.00
普兰县政府阿里景区项目合同保证金	1,000,000.00	
合计	2,250,000.00	1,200,000.00

18、 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	4,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	42,300,000.00	42,300,000.00
保证借款	30,000,000.00	
合计	76,300,000.00	45,300,000.00

注 1：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。

注 2：抵押借款的抵押物为喜玛拉雅饭店房产及土地。

注 3：保证方为国风集团有限公司。

(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	/	/	/	/

19、 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

注：账龄超过 1 年的大额应付账款主要是未结算的广告业务费用和工程款等。

20、 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。

21、 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	605,146.74	20,137,880.71	19,974,744.38	768,283.07
二、职工福利费	0.00	1,089,570.61	1,089,570.61	0.00
三、社会保险费	2,176,729.42	6,376,260.32	6,076,743.57	2,476,246.17
其中：医疗保险费	119,494.66	1,321,010.64	1,325,984.04	114,521.26

基本养老保险费	365,856.15	4,362,200.10	4,297,112.44	430,943.81
失业保险费	35,864.93	125,948.87	130,055.71	31,758.09
工伤保险费	8,642.81	46,811.22	48,674.25	6,779.78
生育保险费	4,352.52	41,078.44	39,489.82	5,941.14
工会经费和职工教育经费	1,642,518.35	479,211.05	235,427.31	1,886,302.09
非货币性福利				
四、住房公积金	101,964.80	435,015.14	412,927.44	124,052.50
五、辞退福利				
六、其他				
合计	2,883,840.96	28,038,726.78	27,553,986.00	3,368,581.74

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 1,886,302.09 元。

22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	395,631.13	395,044.60
营业税	6,882,133.05	4,543,886.05
企业所得税	1,180,035.01	
个人所得税	13,431.89	10,514.27
城市维护建设税	491,164.41	327,636.88
教育费附加	332,886.18	260,058.29
地方教育费附加	56,025.34	
印花税	7,105.93	7,037.13
文化建设费	241,175.58	244,072.08
合计	9,599,588.52	5,788,249.30

23、 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	710,206.13	295,220.00
短期借款应付利息	10,599,622.62	9,170,562.64
合计	11,309,828.75	9,465,782.64

24、 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	2,696,259.86	4,270,851.82

合计	2,696,259.86	4,270,851.82
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是工程履约保证金及质保金、司机押金及应付国风集团有限公司往来款等。

(3) 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
西藏智力工程建筑有限公司	8,704,632.55	1 年以内	履约保证金
林芝县财政局	5,971,189.97	1 年以内	林芝公司门票分成
渝发水泥销售有限公司	2,814,726.00	1 年以内	履约保证金
国风集团 有限公司	2,696,259.86	3 年以内	往来款
西藏天昶建设公司	1,974,127.10	2 年以内	履约保证金及质保金
林芝地区旅游局	1,838,900.00	2-3 年	代建款
合计	23,999,835.48		

25、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	6,000,000.00	34,000,000.00
合计	6,000,000.00	34,000,000.00

(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	6,000,000.00
抵押借款		28,000,000.00
合计	6,000,000.00	34,000,000.00

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
建行西藏自治区 分行	2008 年 12 月	2011 年 12 月 25	人民币	3.42		28,000,000.00

	26 日	日				
国家开发银行四川分行[注]	2007 年 3 月 6 日	2012 年 9 月 5 日	人民币	5.94	6,000,000.00	0.00
合计	/	/	/	/	6,000,000.00	34,000,000.00

注：为质押借款，质押物为：①本公司依法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中的门票收入的 70%、环保车收入的 100%、游艇收入的 90% 收益；②国风集团有限公司持有的本公司 29,723,699 股股票。

26、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	162,000,000.00	142,000,000.00
合计	162,000,000.00	142,000,000.00

注：质押借款的质押物为：①本公司依法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中的门票收入的 70%、环保车收入的 100%、游艇收入的 90% 收益；②国风集团有限公司持有的本公司 29,723,699 股股票；③本公司依法可以出质的以其合法享有的应收账款，即阿里神山圣湖旅游开发区一期工程--主体功能区项目建成后，本公司享有的收费权及其项下全部收益。

(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
国家开发银行四川分行	2007 年 3 月 6 日	2022 年 3 月 5 日	人民币	5.94	136,000,000.00	142,000,000.00
国家开发银行山西分行	2011 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 15 日	人民币	5.94	26,000,000.00	
合计	/	/	/	/	162,000,000.00	142,000,000.00

27、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	24,137,931.00				24,137,931.00	189,137,931.00

注：①本年股本变动系公司于 2011 年非公开发行人民币普通股 24,137,931 股，新增注册资本（股本）人民币 24,137,931 元，业经信永中和会计师事务所成都分所于 2011 年 4 月 25 日以[XYZH/2010CDA5051]号验资报号验证。

②国风集团有限公司持有公司的 29,723,699 股股票已为本公司向银行借款作质押。

28、 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	305,892,068.55		427,524,710.24
其他资本公积	8,032,574.11			8,032,574.11
合计	129,665,215.80	305,892,068.55		435,557,284.35

*资本公积-股本溢价 305,892,068.55 元的原因系本公司 2011 年非公开发行人民币普通股 24,137,931 股，每股发行价格 14.50 元，募集资金总额人民币 349,999,999.50 元，扣除各项发行费用人民币 19,969,999.95 元，实际募集资金净额人民币 330,029,999.55 元，其中新增注册资本人民币 24,137,931 元，增加资本公积人民币 305,892,068.55 元。

29、 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	8,885,077.26	/
调整后 年初未分配利润	8,885,077.26	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,670,068.78	/
期末未分配利润	19,555,146.04	/

30、 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	198,325,797.21	120,641,901.75
其他业务收入	3,912,559.12	3,965,857.56
营业成本	103,070,245.15	47,810,766.03

(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	87,210,325.51	14,766,904.34	62,499,469.80	9,812,884.09
旅游服务收入	27,957,449.23	17,335,989.97	21,038,512.87	13,800,902.41
广告传媒文化业务收入	83,158,022.47	70,200,696.84	37,103,919.08	24,056,446.53
合计	198,325,797.21	102,303,591.15	120,641,901.75	47,670,233.03

(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 (%)
长沙中联重工科技发展股份有限公司	45,725,856.00	22.61
一汽大众销售有限责任公司	14,344,169.80	7.09
扎西德旅假期	3,611,767.92	1.79
智威汤逊中乔广告有限公司	3,150,000.00	1.56
凯帝珂广告(上海)有限公司	2,549,500.00	1.26
合计	69,381,293.72	34.31

本年营业收入增加 62.30% 主要原因系林芝分公司景区收入及本公司下属子公司--西藏国风广告有限公司广告业务收入增加所致。

31、 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	6,638,252.18	4,487,897.18	3%、5%
城市维护建设税	467,424.25	315,863.66	7%
教育费附加	201,401.85	135,481.04	3%
地方教育费附加	127,810.91		2%
文化事业建设费	6,409.83	5,296.50	3%
合计	7,441,299.02	4,944,538.38	/

注：营业税金及附加本年比上年增加 50.50%，原因是随着本年营业收入的增加，相应计提的税金随之增加所致。

32、 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	8,759,481.67	11,594,680.34
折旧及摊销费	6,155,672.58	6,775,218.99
物料费	1,769,719.26	997,990.17
广告费	1,442,595.00	444,304.78
招待费	1,352,722.63	1,879,738.07
车辆使用费	1,068,901.53	1,717,846.72
差旅费	944,753.88	585,623.06
办公费	1,563,049.51	235,141.08
邮电通讯费	280,778.39	321,608.51
水电费	1,344,498.22	1,097,107.25
修理费	677,051.26	524,852.32
保险费	1,674,713.64	359,639.20

销售促进费	105,713.60	64,499.80
其他	2,998,500.98	382,271.42
合计	30,138,152.15	26,980,521.71

33、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	8,806,282.20	7,842,608.88
折旧	2,444,113.16	1,487,714.23
无形资产摊销	7,854,969.40	5,816,725.40
广告费	754,580.18	1,813,203.37
招待费	5,227,736.27	3,046,960.26
车辆使用费	1,897,096.63	1,365,222.70
差旅费	1,808,696.79	1,466,105.11
办公费	1,446,874.96	853,629.15
邮电通讯费	439,226.52	284,395.07
水电费	177,099.16	348,888.88
租赁费	741,497.79	828,767.75
审计及咨询费	2,171,486.93	1,092,370.79
其他	2,333,598.81	1,349,392.39
合计	36,103,258.80	27,595,983.98

34、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	11,020,703.82	10,718,864.40
减：利息收入	-1,402,807.23	-608,513.33
加：汇兑损失	82,891.36	616.09
加：其他支出	74,219.47	39,939.47
合计	9,775,007.42	10,150,906.63

35、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	-1,421,641.07	-2,059,081.83
合计	-1,421,641.07	-2,059,081.83

(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	-1,421,641.07	-2,059,081.83	参股子公司较上期减亏所致

公司			
----	--	--	--

36、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	2,517,862.14	-1,046,382.97
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	2,517,862.14	-1,046,382.97

37、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	79,666.75	5,600.00	79,666.75
其中：固定资产处置利得	79,666.75	5,600.00	79,666.75
债务重组利得		14,895,088.05	
政府补助	1,888,676.00	140,000.00	1,888,676.00
盘盈利得	870.30		870.30
其他	195,043.40	317,729.35	195,043.40
合计	2,164,256.45	15,358,417.40	2,164,256.45

(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
社保补助	1,031,100.00		西藏自治区人力资源和社会保障厅西藏自治区财政厅文件,藏人社办[2010]113

			号
旅游局奖励金	16,990.00		无
工布江达县风景区管理局奖励款	40,586.00		无
区旅游局奖励款(电影转山)	800,000.00		无
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	1,888,676.00	140,000.00	/

本年营业外收入较上年减少 85.91%主要是上年债务重组利得 14,895,088.05 元。

38、 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	245,957.17	369,342.33	245,957.17
其中：固定资产处置损失	245,957.17	369,342.33	245,957.17
对外捐赠	994,052.43	165,430.00	994,052.43
盘亏损失	2,200.02		2,200.02
其他	358,741.42	210,027.31	358,741.42
合计	1,600,951.04	744,799.64	1,600,951.04

本年营业外支出较上年增加 1.15 倍系本年对外捐赠及支付的土地赔偿款增加所致。

39、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,315,890.18	
递延所得税调整	265,183.71	
合计	1,581,073.89	

40、 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	10,670,068.78	21,234,720.96
归属于母公司的非经常性损益	2	670,448.58	14,643,912.83
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	9,999,620.20	6,590,808.13

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	24,137,931.00	
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7	8	
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	$12=4+5+6 \times 7 \div 11$ $-8 \times 9 \div 11-10$	181,091,954.00	165,000,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.0589	0.1287
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.0552	0.0399
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)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0589	0.1287
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.0552	0.0399

41、 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
银行存款利息收入	1,400,805.30
补贴收入	1,888,676.00
其他	195,043.40
合计	3,484,524.70

(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
----	----

广告费	2,207,887.88
招待费	6,580,734.90
车辆使用费	2,942,069.16
差旅费	2,625,253.41
办公费	2,079,923.54
邮电通讯费	675,472.18
租赁费	872,824.03
审计费	406,880.00
修理费	953,362.97
会务费	101,771.58
水电费	1,539,747.44
装修费	382,651.44
汽油燃料	935,339.51
咨询费	1,655,693.35
物料	641,792.59
物业费	242,833.37
培训费	110,947.00
罚款支出、捐赠支出	969,191.03
其他	2,987,300.92
往来款	9,793,797.59
合计	38,705,473.89

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
西藏文化创意产业股份有限公司（筹）	5,100,000.00
合计	5,100,000.00

42、 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	10,753,122.10	20,725,961.48
加：资产减值准备	2,517,862.14	-1,046,382.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,462,907.68	9,253,351.70
无形资产摊销	7,705,332.55	5,816,725.40
长期待摊费用摊销	1,307,042.30	1,008,361.60
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）	166,290.42	363,742.33
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）	11,020,703.82	10,718,864.40
投资损失（收益以“-”号填列）	1,421,641.07	2,059,081.83
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）	-754,929.30	-818,234.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-368,434.44	65,285,561.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,160,724.38	15,608,631.94
其他		-14,895,088.05
经营活动产生的现金流量净额	35,070,813.96	114,080,576.44
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	233,677,516.25	77,032,744.81
减：现金的期初余额	77,032,744.81	98,863,036.02
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	156,644,771.44	-21,830,291.21

(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	233,677,516.25	77,032,744.81
其中：库存现金	4,916,783.94	2,895,793.75
可随时用于支付的银行存款	228,760,732.31	74,136,951.06
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	233,677,516.25	77,032,744.81

(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	本企业最终控	组织机构代码

						(%)	例(%)	制方	
国 风 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	15.72	15.72	欧 阳 旭	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公司	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
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
西藏天创旅游产品销售有限公司	有限责任公司	拉萨	欧阳旭	旅游服务	120	100	100	58575182-9

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	有限责任公司	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	有限责任公司	拉萨	欧阳旭	演出	1,600.00	45	45	9,454,706.58

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
中关村文化发展股份有限公司	母公司的控股子公司	72636528-7
西藏国际体育旅游公司	参股股东	21966612-2
北京国风视线展示有限公司	其他	80175563-0

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(%)
西藏圣地天然矿泉水有限公司	购买矿泉水	按市场公允价格	143,484.00	100	161,906.00	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	租用办公场地	2011年1月1日	2012年12月31日	54,000.00

(3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
国风集团有限公司	西藏旅游股份有限公司	30,000,000.00	2011年1月25日~ 2012年1月24日	否
国风集团有限公司	西藏旅游股份有限公司	3,000,000.00	2011年6月8日~ 2012年6月7日	否
国风集团有限公司	西藏旅游股份有限公司	1,000,000.00	2011年9月20日~ 2012年9月19日	否

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	12,709,586.00		6,407,586.00	
其他应收款	西藏国际体育旅游公司	1,667,298.19		1,717,079.79	

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	北京国风工程装饰有限公司	163,289.93	163,289.93
其他应付款	国风集团有限公司	2,696,259.86	4,270,851.82
其他应付款	北京国风视线展示有限公司	104,255.10	104,255.10

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 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	14,009,886.46	99.79	797,958.36	5.7	10,058,447.36	99.70	619,372.57	6.16
组合小计	14,009,886.46	99.79	797,958.36	5.7	10,058,447.36	99.70	619,372.57	6.16
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	0.21	29,840.00	100	29,840.00	0.3	29,840.00	100
合计	14,039,726.46	/	827,798.36	/	10,088,287.36	/	649,212.57	/

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	13,019,037.16	92.93	650,951.86	8,314,352.86	82.66	415,717.64
1 至 2 年	702,193.82	5.01	70,219.38	1,378,187.95	13.70	137,818.80
2 至 3 年	65,396.80	0.47	9,809.52	292,905.55	2.91	43,935.83
3 年以上	223,258.68	1.59	66,977.60	73,001.00	0.73	21,900.30
合计	14,009,886.46	100.00	797,958.36	10,058,447.36	100.00	619,372.57

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(%)
天康旅行社	非关联方	932,250.00	1 年以内	6.64
红山旅行社	非关联方	810,150.00	1 年以内	5.77
品质西藏旅游管理公司	非关联方	754,600.00	1 年以内	5.37
凯莱旅行社	非关联方	657,250.00	1 年以内	4.68
第三极国际旅行社	非关联方	605,550.00	1 年以内	4.31
合计	/	3,759,800.00	/	26.77

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	83,523,876.15	99.06	6,386,974.16	7.65	48,153,682.88	98.38	4,025,040.90	8.36
组合小计	83,523,876.15	99.06	6,386,974.16	7.65	48,153,682.88	98.38	4,025,040.90	8.36
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	0.94	792,614.30	100	792,614.30	1.62	792,614.30	100
合计	84,316,490.45	/	7,179,588.46	/	48,946,297.18	/	4,817,655.20	/

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	66,012,774.71	79.04	3,300,638.74	36,205,282.63	75.18	1,809,695.59
1 至 2 年	8,307,939.84	9.95	830,793.98	4,634,837.29	9.63	463,483.73
2 至 3 年	3,369,380.24	4.03	505,407.04	2,948,048.69	6.12	442,207.30
3 年以上	5,833,781.36	6.98	1,750,134.41	4,365,514.27	9.07	1,309,654.28
合计	83,523,876.15	100.00	6,386,974.17	48,153,682.88	100.00	4,025,040.90

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	792,614.30	792,614.30	100	公司已于 2004 年

发勘察公司				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	29,290,087.68	1 年以内	34.74
北京银铭投资顾问有限公司	非关联方	13,910,000.00	1 年以内	16.50
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司联营企业	12,709,586.00	4 年以内	15.07
西藏天昶建设公司	非关联方	6,752,713.70	2 年以内	8.01
西藏《人文地理》杂志	本公司控股子公司	6,741,689.11	1 年以内	8.00
合计	/	69,404,076.49	/	82.32

(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(%)
西藏国际体育旅游公司	本公司第二大股东	1,667,298.19	1.95
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	本公司控股子公司	2,965,059.86	3.48
西藏圣地文化有限公司	本公司全资子公司	2,342,336.22	2.75
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司联营企业	12,709,586.00	14.9
西藏巴松措旅游开发有限公司	本公司控股子公司	29,290,087.68	34.33
西藏《人文地理》杂志	本公司控股子公司	6,741,689.11	7.9
西藏圣地矿业开发勘察公司	本公司合营企业	792,614.30	0.93
合计	/	56,508,671.36	66.24

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值	本期	在被投	在被投
----	------	------	------	------	----	----	-----	-----

资单 位					准备	计提 减值 准备	资单位 持股比 例(%)	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 防水 工程 公司	1,070,000.00	1,070,000.00		1,070,000.00			97.27	97.27
西藏 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 圣地 文化 有限 公司	3,000,000.00	2,576,063.24		2,576,063.24			100	100
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

西藏天创旅游产品销售有限公司	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00				100	100
----------------	--------------	------	--------------	--------------	--	--	--	-----	-----

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				50	50
西藏圣地天创演艺有限公司	7,200,000.00	1,421,641.07	-1,421,641.07	0.00				45	45

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	102,365,522.58	77,231,888.17
其他业务收入	3,792,007.78	2,704,397.72
营业成本	30,582,080.40	22,027,509.23

(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	75,972,266.26	14,302,296.22	57,070,482.30	9,381,865.46
旅游服务收入	26,393,256.32	16,279,784.18	20,161,405.87	12,640,623.77
合计	102,365,522.58	30,582,080.40	77,231,888.17	22,022,489.23

(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	3,611,767.92	3.4
西藏西域旅行社有限公司	2,598,570.10	2.45
西藏茶马古道国际旅行社	2,546,554.24	2.4
THAMSERKU 尼泊尔旅行社	1,834,119.13	1.73
AUVENTURE NEL MANDO	1,500,151.50	1.41
合计	12,091,162.89	11.39

注：营业收入本年比上年增加 32.80%，主要是景区收入增加所致。

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	-1,421,641.07	-2,059,081.83
合计	-1,421,641.07	-2,059,081.83

(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	-1,421,641.07	-2,059,081.83	参股子公司较上期减亏所致

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	3,489,817.62	19,972,613.12
加：资产减值准备	2,540,519.05	-736,805.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,911,479.01	7,196,292.30
无形资产摊销	7,657,997.66	5,816,725.40
长期待摊费用摊销	911,608.86	616,555.16
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）	229,483.31	365,514.54
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）	11,020,703.82	10,718,864.40
投资损失（收益以“-”号填列）	1,421,641.07	2,059,081.83
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）	-72,587.75	-320,640.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,831,849.47	33,199,770.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,559,388.49	2,858,072.73
其他		-14,895,088.05
经营活动产生的现金流量净额	54,838,201.67	66,850,956.05
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	223,286,264.30	35,670,159.12
减：现金的期初余额	35,670,159.12	92,025,754.56
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	187,616,105.18	-56,355,595.44

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-166,290.42	-363,742.33	-24,884.24
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	1,888,676.00	140,000.00	281,007.24

标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
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	-1,159,080.17	-57,727.96	-669,111.93
少数股东权益影响额	107,143.17	30,295.07	20,547.04
合计	670,448.58	14,643,912.83	-392,441.89

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	2.02	0.0589	0.0589
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.0552	0.0552

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数(本期数)	期初数(去年同期)	变化幅度	原因说明
货币资金	233,677,516.25	77,032,744.81	203.35%	非公开定向发行募集资金
应收账款	43,412,493.41	31,018,075.43	39.96%	广告版块媒介业务应收款增加
预付账款	28,574,986.47	53,408,681.29	-46.50%	广告版块结转媒介业务成本
其他应收款	45,956,935.13	24,626,169.39	86.62%	业务合作款、对联营企业的运营支持
长期股权投资	540,000.00	1,961,641.07	-72.47%	权益法下对联营企业累计亏损所对应的该科目减记至零
在建工程	189,168,164.73	40,714,489.89	364.62%	阿里神山圣湖景区的开发建设
其他非流动资产	2,250,000.00	1,200,000.00	87.50%	支付普兰县政府阿里景区项目合同保证金
短期借款	76,300,000.00	45,300,000.00	68.43%	建行西藏分行对公司流动资产贷款
预收账款	667,066.29	21,665,928.44	-96.92%	广告版块确认媒介业务收入
应交税费	9,599,588.52	5,788,249.30	65.85%	营业收入增加所致营业税增加, 免税期结束, 导致所得税增加
其他应付款	29,096,020.28	21,558,992.13	34.96%	工程项目增多, 收取承建商项目保证金

一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	34,000,000.00	-82.35%	已归还建行西藏分行2800 万的抵押贷款
资本公积	435,557,284.35	129,665,215.80	235.91%	非公开定向发行股票溢价
营业收入	202,238,356.33	124,607,759.31	62.30%	3 大板块营业规模均有不同程度上涨, 其中景区业务上涨 40%
营业成本	103,070,245.15	47,810,766.03	115.58%	广告板块媒介业务比重加大, 且毛利水平较低
营业税金及附加	7,441,299.02	4,944,538.38	50.50%	与主营业务水平递增呈联动关系
管理费用	36,103,258.80	27,595,983.98	30.83%	人员增加及整体薪资及福利水平提升
投资收益	-1,421,641.07	-2,059,081.83	-30.96%	联营企业天创演艺减亏
营业外收入	2,164,256.45	15,358,417.40	-85.91%	去年同期存在债务重组利得 1498.51 万
营业外支出	1,600,951.04	744,799.64	114.95%	对外捐赠和土地补偿款增加, 处置非运营车辆等
收到其他与经营活动有关的现金	3,484,524.70	43,513,300.90	-91.99%	去年同期广告板块加速回收外部业务合作款项
购买商品、接受劳务支付的现金	63,465,429.65	45,984,719.55	38.01%	因收入增长, 成本因素随之递增
支付其他与经营活动有关的现金	38,705,473.89	21,818,864.81	77.39%	因收入增长带来的运营成本增加; 业务合作款项持续进行
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,816.75	20,872.81	320.72%	处置已基本到固定资产折旧年限的非运营车辆
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	213,915,883.37	86,377,320.46	147.65%	阿里神山圣湖景区的开发建设
取得借款所收到的现金	60,000,000.00	3,000,000.00	1900.00%	新增建行流动资金贷款以及国家开发银行阿里项目贷款
营业利润	11,770,890.58	6,112,343.72	92.58%	主力景区营业规模进一步过大, 整体费率控制较好
经营活动产生的现金流量净额	35,070,813.96	114,080,576.44	-69.26%	本年度公司强化集约采购量、随业绩上升的运营成本提升以及去年同期广告

				系统加速回收应收款项
--	--	--	--	------------

十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、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。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明原件。
- 4、 报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：欧阳旭
西藏旅游股份有限公司
2012 年 4 月 25 日