

西藏旅游股份有限公司

600749

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告（未经审计）	13
八、 备查文件目录	86

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	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：保证本半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.tibetyalu.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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,012,743,006.20	967,623,210.23	4.66
所有者权益(或股东权益)	629,368,414.03	644,250,361.39	-2.31
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.3275	3.41	-2.42
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-13,303,010.69	-16,323,924.73	不适用
利润总额	-13,780,251.68	-16,003,167.36	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-14,881,947.36	-15,192,006.25	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,404,706.37	-15,512,763.62	不适用
基本每股收益(元)	-0.0787	-0.088	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0762	-0.090	不适用
稀释每股收益(元)	-0.0787	-0.088	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.3370	-3.300	不适用
经营活动产生的现金流量净额	43,027,611.24	-15,863,150.18	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.2275	-0.0839	不适用

2、 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	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,681.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-459,559.27	包括对外捐赠及其他。
合计	-477,240.99	

三、股本变动及股东情况

(一) 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	12.76				-24,137,931	-24,137,931	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	3,000,000	1.59				-3,000,000	-3,000,000	0	0
3、其他内资持股	21,137,931	11.17				-21,137,931	-21,137,931	0	0
其中：境内非国有法人持股	18,637,931	9.85				-18,637,931	-18,637,931	0	0
境内自然人持股	2,500,000	1.32				-2,500,000	-2,500,000	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	165,000,000	87.24				24,137,931	24,137,931	189,137,931	100
1、人民币普通股	165,000,000	87.24				24,137,931	24,137,931	189,137,931	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	189,137,931	100				0	0	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，该部分新增股份已于 2012 年 5 月 2 日上市流通。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				38,918 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	16.72	31,624,825	1,901,106	0	质押 29,723,699
西藏国际体育旅游公司	国有法人	7.80	14,765,871		0	无
西藏自治区国有资产经营公司	国有法人	1.59	3,000,000		0	未知
上海朱雀投资发展中心（有限合伙）	未知	1.48	2,800,000		0	未知
江西国际信托股份有限公司—金狮 110 号资金信托合同	未知	1.34	2,530,000	529,917	0	未知
王妙玉	境内自然人	1.32	2,500,000		0	未知
苏州君创投资有限公司	未知	1.32	2,490,000	-10,000	0	未知
上海莱乐客投资管理合伙企业（有限合伙）	未知	1.19	2,260,000	-240,000	0	未知
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	未知	1.16	2,186,580		0	未知

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	未知	0.93	1,757,599		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
国风集团有限公司		31,624,825		人民币普通股	31,624,825	
西藏国际体育旅游公司		14,765,871		人民币普通股	14,765,871	
西藏自治区国有资产经营公司		3,000,000		人民币普通股	3,000,000	
上海朱雀投资发展中心（有限合伙）		2,800,000		人民币普通股	2,800,000	
江西国际信托股份有限公司－金狮 110 号资金信托合同		2,530,000		人民币普通股	2,530,000	
王妙玉		2,500,000		人民币普通股	2,500,000	
苏州君创投资有限公司		2,490,000		人民币普通股	2,490,000	
上海莱乐客投资管理合伙企业（有限合伙）		2,260,000		人民币普通股	2,260,000	
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	
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。				

本报告期，公司第一大股东国风集团有限公司基于对公司经营前景的信心增持公司股份 1,901,106 股。

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期，因公司原董事晋美旺久先生逝世，增补贵桑曲珍女士为公司第五届董事会董事，该事项已经公司 2012 年 6 月 6 日召开的第五届董事会第二十一次会议及公司 2012 年 6 月 28 日召开的 2011 年度股东大会审议通过。

具体内容见 2012 年 6 月 29 日及 2012 年 6 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.cn>。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期，公司实现营业收入 51,413,480.18 元，剔除去年同期广告公司代理中联重科媒介发布业务这一独立事件的收入影响，较上年同期增长 28%；实现利润总额-13,780,251.68 元，较上年同期增长 13.9%。

旅游景区业务：本报告期，公司旅游景区业务实现收入 3276 万元，较上年同期增长 44%；利润总额 891 万元，较上年同期增长 125%。大峡谷景区，在稳定原有产品的基础上，着力开发深度消费产品：短程游艇、旅游商品销售、漂流、特色餐、帐篷营地等项目都有较大突破。管理工作方面，成立了架构在林芝管理中心的采购部，实行区域景区的集中采购，规范了公司的采购流程，完善了相应制度，对节约成本起到了积极作用。由新设立的品监部门统筹做好景区游客满意度调查及相应的整改工作，以提升景区服务品质和管理人员现场操作管理水平。巴松措景区在陆路游产品基础上开发了环湖游和新措专线游产品。鲁朗景区是目前当地仅有的具备景区内住宿条件的旅游区之一，本期以住宿餐饮销售为主。阿里神山圣湖景区已开始部分基础设施、接待中心和酒店等的项目前期和设计施工工作。

旅游服务业务：本期饭店销售较为成功，根据淡、旺季不同特点，分别突破了政府接待和团队游客。旅行社继续向配合景区营销方向调整，拉萨门店销售景区专线游产品增长迅速。

广告业务：本期公司主力人员全面向西藏转移，着力配合景区营销工作，组织各种节庆活动、布局户外广告。当期因调整幅度较大，原有业务规模缩减较为明显；加之上年同期媒介代理业务独立事件的影响，本期收入有较大降幅；其后将坚持运用西藏资源、配合旅游主业的方向继续进行调整。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年同 期增减(%)	营业成本 比上年同 期增减(%)	营业利润率比 上年同期增减 (%)
分行业						
旅游景区类	32,763,912.81	15,161,977.30	53.72	44.09	685.60	减少 37.79 个百分点
旅游服务类	6,934,149.99	3,238,358.27	53.30	28.77	6.08	增加 9.99 个百分点
广告文化类	11,715,417.38	9,161,677.09	21.80	-77.49	-82.09	增加 20.07 个百分点

本期将部分与经营直接相关的费用调入成本，造成成本大幅增加，利率发生变动。

2、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

去年同期广告公司媒介代理业务属独立事件，对毛利率有较大拖累；今年剔除此影响后，毛利率有较大幅度的提升。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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	64,469,106.97	197,983,490.07	132,046,509.48	继续用于阿里神山圣湖旅游区一期项目
合计	/	330,029,999.55	64,469,106.97	197,983,490.07	132,046,509.48	/

本报告期，该项目仍以设施建设为主，以尽快具备运营条件。

2、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
阿里神山圣湖旅游景区一期工程	否	330,029,999.55	197,983,490.07	是	正常	0	0	是		
合计	/	330,029,999.55	197,983,490.07	/	/	0	/	/	/	/

本报告期，该项目仍以设施建设为主，以尽快具备运营条件。

3、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
设立子公司西藏文化创意产业股份有限公司	30,000,000	已投入 5,100,000 元	0
合计	30,000,000	/	/

考虑到自治区文化创意产业巨大的发展空间和公司在这一行业领域的既有资源与操作经验，根据自治区的要求，公司于 2012 年 5 月完成了该公司的注册。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成经营计划情况

2012 年度计划收入 2 亿元，成本 1.8 亿元；由于非主力业务版块规模进一步压缩，剔除 2011 年度广告业务独立事件的影响，整体收入增长将低于预期，但成本增长预计将低于收入增长规模。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据西藏证监局《关于对上市公司现金分红相关事项进行自查的通知》(藏证监函【2012】60号),公司拟对公司章程中的利润分配政策相关条款作进一步的修改完善,使企业利润分配政策更为科学、合理,持续、稳健,更好地维护广大投资者的利益。《公司章程》修订后的相关规定为:

第一百五十二条 公司分配当年税后利润时,应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的,可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的,在依照前款规定提取法定公积金之前,应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后,经股东大会决议,还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润,按照股东持有的股份比例分配,但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定,在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的,股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十四条 公司实施积极的股利分配方案:

(一) 公司的利润分配应重视对投资者的合理回报;

(二) 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;

第一百五十五条

(一) 公司在母公司可供分配利润为正数、满足景区投入要求、符合公司长期发展需要的前提下应当进行现金分红。

分配标准为:公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年年均可分配利润的百分之三十。

存在股东违规占用公司资金情况的,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还其占用的资金。

(二) 公司利润分配特别是现金分红决策程序和机制:

1、董事会或管理层要认真研究和专项论证利润分配预案,并做好记录,完整、准确地反映决策过程。

2、董事会或管理层要采取措施充分听取独立董事有关利润分配政策的意见;独立董事应当尽职尽责,发表明确意见。

3、监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和分红方案的情况及决策程序进行监督。

4、股东大会审议利润分配预案议案时,董事会应通过电话、网络等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流,听取中小股东的意见和诉求,及时答复中小股东关心的问题,并做好会议记录。

(三) 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;

(四) 公司股东大会对利润分配方案、公积金转增股本方案作出决议后,公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利(或股份)的派发(或转增)事项。

(五) 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;

(六) 公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性,但在发生下列情形之一时,公司可以调

整利润分配政策：

- 1、国家颁布新的法律法规或行政主管机关发布新的规范性文件；
- 2、公司经营状况发生重大变化；
- 3、为了维护股东资产收益权利的需要。

公司在制定和调整利润分配政策时，应经三分之二以上的独立董事表决，并发表独立意见；并经监事会发表审核意见后报股东会审议。

公司召开股东大会审议制定或调整利润分配政策的提案时，须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

公司能够严格执行《公司章程》中关于现金分红的相关规定，经过股东会、董事会严谨决策，形成现金分红相关决议；并严格执行；在定期报告或其它必要的信息披露渠道清晰完整地披露了现金分红制度的制定、现金分红方案的制订及其执行情况。其间，各位董事、独立董事均未提出反对意见，表决情况记录在案。

六、重要事项

(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》、《上市公司证券发行管理办法》、《股票上市规则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，推进公司治理工作。

根据西藏证监局《关于对上市公司现金分红相关事项进行自查的通知》，公司将对公司章程中的利润分配政策相关条款作进一步的修改完善，使企业利润分配政策更为科学、合理，持续、稳健，更好地维护广大投资者的利益。公司根据《公司章程》确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案，依据利润分配决策机制，严谨审议程序，严格执行并履行了相关信息披露义务。

公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，领导高度重视，根据方案认真实施：建立了公司内部控制建设的组织保障，组织了内控相应知识的培训与学习，调研评估了内控管理现状，梳理了制度流程；开始编制内控手册和风险清单，并根据要求披露了《内控实施工作进展情况》。根据内控工作方案，公司将继续扎实有序地推进内部控制规范实施工作，持续提升公司治理水平和经营管理效率，增强风险管控能力。

公司贯彻落实各级监管机构的相关文件精神，积极开展公司防范内幕交易工作，制定了公司防范内幕交易的四大举措：即：疏堵结合，管理信息渠道；制度建设，规范信息使用；培训宣导，加强法规认识；及时提醒，避免无意之错。公司领导对防范内幕交易工作高度重视，积极贯彻各级监管机构和自治区相关部门的指示精神，持续采取各项措施，努力做好防范打击内幕交易相关工作。

公司目前的治理现状符合中国证监会和上海证券交易所及西藏证监局有关文件的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2011 年年度股东大会决议，由于 2011 年度母公司未分配利润为负，同时公司主体业务尚处于导入期向成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，本年度不进行利润分配。因此，本报告期内，公司无需要实施的利润分配方案。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2012 年度中期，公司母公司未分配利润为负，因此无法进行利润分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、 收购资产情况

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 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
本报告期公司及其董事、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及证券交易所的处罚。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
第五届董事会第十八次会议公告（内控规范实施工作方案）	《上海证券报》B41、《中国证券报》B010	2012年3月30日	http://www.sse.com.cn
关于董事晋美旺久先生逝世的公告	《上海证券报》B38、《中国证券报》B013	2012年4月17日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十九次会议决议公告、第五届监事会第十一次会议决议公告、募集资金存放与使用情况的专项报告	《上海证券报》B142、《中国证券报》B142	2012年4月25日	http://www.sse.com.cn
非公开发行限售股份上市公告	《上海证券报》B184、《中国证券报》A34	2012年4月24日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第二十次会议决议公告、第五届监事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》B87、《中国证券报》B023	2012年4月27日	http://www.sse.com.cn
关于控股股东增持公司股份的公告	《上海证券报》B36、《中国证券报》A12	2012年5月23日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第二十一次会议决议暨关于公司召开2011年度股东大会的通知公告	《上海证券报》B23、《中国证券报》B010	2012年6月8日	http://www.sse.com.cn
关于流动资金归还募集资金的公告	《上海证券报》B35、《中国证券报》B015	2012年6月26日	http://www.sse.com.cn
2011年度股东大会决议公告	《上海证券报》B38、《中国证券报》B36	2012年6月29日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表
2012 年 6 月 30 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		161,507,529.13	233,677,516.25
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		19,042,878.71	43,412,493.41
预付款项		12,825,091.95	28,574,986.47
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		35,865,791.44	45,956,935.13
买入返售金融资产			
存货		10,637,513.70	8,309,857.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,700,973.00	5,100,000.00
流动资产合计		241,579,777.93	366,031,788.29
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	540,000.00

投资性房地产			
固定资产		134,842,939.43	128,688,385.17
在建工程		351,926,720.78	189,168,164.73
工程物资		340,850.81	262,128.81
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		272,284,752.06	276,223,539.69
开发支出			
商誉		4,932,070.49	
长期待摊费用		3,680,710.99	4,194,019.83
递延所得税资产		265,183.71	265,183.71
其他非流动资产		2,350,000.00	2,250,000.00
非流动资产合计		771,163,228.27	601,591,421.94
资产总计		1,012,743,006.20	967,623,210.23
流动负债：			
短期借款		46,300,000.00	76,300,000.00
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		24,998,659.96	13,733,719.56
预收款项		14,911,811.53	667,066.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,199,430.86	3,368,581.74
应交税费		7,269,734.95	9,599,588.52
应付利息		12,707,141.89	11,309,828.75
应付股利			
其他应付款		22,223,327.15	29,096,020.28
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		3,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		134,610,106.34	150,074,805.14
非流动负债：			
长期借款		236,000,000.00	162,000,000.00
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		236,000,000.00	162,000,000.00
负债合计		370,610,106.34	312,074,805.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		189,137,931.00	189,137,931.00
资本公积		435,557,284.35	435,557,284.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		4,673,198.68	19,555,146.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		629,368,414.03	644,250,361.39
少数股东权益		12,764,485.83	11,298,043.70
所有者权益合计		642,132,899.86	655,548,405.09
负债和所有者权益总计		1,012,743,006.20	967,623,210.23

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

2012 年 6 月 30 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		147,471,336.70	223,286,264.30
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,096,032.34	13,211,928.10
预付款项		8,742,165.09	20,469,177.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款		75,014,377.50	77,136,901.99
存货		4,932,653.25	4,520,565.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,598,535.50	3,000,000.00
流动资产合计		240,855,100.38	341,624,838.12
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		128,537,159.85	110,047,159.85
投资性房地产			
固定资产		108,154,541.50	110,219,191.61
在建工程		328,931,134.19	184,539,279.92
工程物资		331,478.81	262,128.81
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		257,468,930.72	261,123,709.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,212,256.30	3,571,319.11
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,350,000.00	2,250,000.00
非流动资产合计		828,985,501.37	672,012,788.31
资产总计		1,069,840,601.75	1,013,637,626.43

流动负债：			
短期借款		46,300,000.00	76,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,165,747.17	8,202,787.49
预收款项		2,038,597.24	171,301.20
应付职工薪酬		1,752,237.63	2,237,998.56
应交税费		3,833,442.22	4,081,816.97
应付利息		12,707,141.89	11,309,828.75
应付股利			
其他应付款		154,226,676.83	130,742,655.65
一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		233,023,842.98	239,046,388.62
非流动负债：			
长期借款		236,000,000.00	162,000,000.00
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		236,000,000.00	162,000,000.00
负债合计		469,023,842.98	401,046,388.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		189,137,931.00	189,137,931.00
资本公积		439,387,295.03	439,387,295.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-27,708,467.26	-15,933,988.22
所有者权益（或股东权益）合计		600,816,758.77	612,591,237.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,069,840,601.75	1,013,637,626.43

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
2012 年 1—6 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		51,413,480.18	80,174,498.76
其中：营业收入		51,413,480.18	80,174,498.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,716,490.87	95,894,289.09
其中：营业成本		27,562,012.66	56,135,790.98
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		2,445,717.49	1,547,146.07
销售费用		6,802,483.52	17,507,443.14
管理费用		24,826,447.65	14,966,280.37
财务费用		4,562,251.58	5,200,707.92
资产减值损失		-1,482,422.03	536,920.61
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）		0.00	-604,134.40
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）		-13,303,010.69	-16,323,924.73
加：营业外收入		22,650.07	1,003,541.30
减：营业外支出		499,891.06	682,783.93
其中：非流动资产处置损失		20,181.72	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,780,251.68	-16,003,167.36
减：所得税费用		1,708,356.83	0.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,488,608.51	-16,003,167.36
归属于母公司所有者的净利润		-14,881,947.36	-15,192,006.25
少数股东损益		-606,661.15	-811,161.11
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.0787	-0.088
(二) 稀释每股收益		-0.0787	-0.088
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-15,488,608.51	-16,003,167.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,881,947.36	-15,192,006.25
归属于少数股东的综合收益总额		-606,661.15	-811,161.11

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

2012 年 1—6 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		34,826,212.16	24,898,130.71
减：营业成本		15,362,487.52	3,903,103.48
营业税金及附加		1,656,593.58	1,248,109.81
销售费用		4,772,124.62	13,423,578.61
管理费用		18,945,571.34	10,308,708.91
财务费用		4,581,102.02	5,240,982.06
资产减值损失		-650,521.29	549,186.83
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）		0.00	-604,134.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,841,145.63	-10,379,673.39
加：营业外收入		17,820.00	985,541.30
减：营业外支出		384,163.99	524,783.93
其中：非流动资产处置损失		9,364.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,207,489.62	-9,918,916.02
减：所得税费用		1,566,989.42	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,774,479.04	-9,918,916.02
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		-11,774,479.04	-9,918,916.02

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

2012 年 1—6 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		71,924,895.68	56,697,139.28
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		6,169.40	619.22
收到其他与经营活动有关的现金		29,908,026.62	10,916,165.27
经营活动现金流入小计		101,839,091.70	67,613,923.77
购买商品、接受劳务支付的现金		11,756,025.60	35,354,640.85
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		15,625,958.68	12,264,553.27
支付的各项税费		6,485,984.82	1,591,833.11
支付其他与经营活动有关的现金		24,943,511.36	34,266,046.72
经营活动现金流出小计		58,811,480.46	83,477,073.95
经营活动产生的现金流量净额		43,027,611.24	-15,863,150.18
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		8,000.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,000.00	13,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,557,043.45	24,575,614.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,490,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		151,047,043.45	24,575,614.48
投资活动产生的现金流量净额		-151,039,043.45	-24,562,614.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			330,999,999.55
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		77,000,000.00	30,000,000.00
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		77,000,000.00	360,999,999.55
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,158,554.91	5,917,970.78
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		41,158,554.91	8,917,970.78
筹资活动产生的现金流量净额		35,841,445.09	352,082,028.77
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		-72,169,987.12	311,656,264.11
加：期初现金及现金等价物余额		233,677,516.25	77,032,744.81
六、期末现金及现金等价物余额		161,507,529.13	388,689,008.92

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

2012 年 1—6 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		54,083,375.17	21,452,599.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,731,967.18	50,084,186.82
经营活动现金流入小计		66,815,342.35	71,536,786.35
购买商品、接受劳务支付的现金		8,236,936.51	5,075,065.50

支付给职工以及为职工支付的现金		10,944,768.05	8,301,996.33
支付的各项税费		3,576,359.39	904,952.88
支付其他与经营活动有关的现金		14,564,434.58	56,895,229.45
经营活动现金流出小计		37,322,498.53	71,177,244.16
经营活动产生的现金流量净额		29,492,843.82	359,542.19
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			13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			13,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,659,216.51	21,461,060.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,490,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		141,149,216.51	21,461,060.88
投资活动产生的现金流量净额		-141,149,216.51	-21,448,060.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			330,999,999.55
取得借款收到的现金		77,000,000.00	30,000,000.00
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		77,000,000.00	360,999,999.55
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,158,554.91	5,917,970.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,158,554.91	8,917,970.78
筹资活动产生的现金流量净额		35,841,445.09	352,082,028.77
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		-75,814,927.60	330,993,510.08
加：期初现金及现金等价物余额		223,286,264.30	35,670,159.12
六、期末现金及现金等价物余额		147,471,336.70	366,663,669.20

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

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	189,137,931.00	435,557,284.35					19,555,146.04		11,298,043.70	655,548,405.09
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	189,137,931.00	435,557,284.35					19,555,146.04		11,298,043.70	655,548,405.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-14,881,947.36		1,466,442.13	-13,415,505.23
(一)净利润							-14,881,947.36		-606,661.15	-15,488,608.51
(二)其他综合收益										
上述(一)和							-14,881,947.36		-606,661.15	-15,488,608.51

(二)小计										
(三)所有者投入和减少资本									2,073,103.28	2,073,103.28
1. 所有者投入资本									2,073,103.28	2,073,103.28
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	435,557,284.35					4,673,198.68		12,764,485.83	642,132,899.86

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	129,665,215.80					8,885,077.26		11,214,990.38	314,765,283.44
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	129,665,215.80					8,885,077.26		11,214,990.38	314,765,283.44
三、本期增 减变动金 额(减少以 “-”号填 列)	24,137,931.00	305,892,068.55					-15,192,006.25		-811,161.11	314,026,832.19
(一)净利 润							-15,192,006.25		-811,161.11	-16,003,167.36
(二)其他 综合收益										
上述(一) 和(二)小 计							-15,192,006.25		-811,161.11	-16,003,167.36
(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、本期末余额	189,137,931.00	435,557,284.35				-6,306,928.99		10,403,829.27	628,792,115.63

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	189,137,931.00	439,387,295.03					-15,933,988.22	612,591,237.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	189,137,931.00	439,387,295.03					-15,933,988.22	612,591,237.81

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-11,774,479.04	-11,774,479.04
（一）净利润								-11,774,479.04	-11,774,479.04
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计								-11,774,479.04	-11,774,479.04
（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	189,137,931.00	439,387,295.03					-27,708,467.26	600,816,758.77

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					-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					-9,918,916.02	320,111,083.53
（一）净利润							-9,918,916.02	-9,918,916.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-9,918,916.02	-9,918,916.02
（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					-29,342,721.86	599,182,504.17

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

(二) 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6月30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景点的开发利用，矿泉水的出口；机械设备、建材、体育用品的进口以及允许经营的其它边境贸易、生产和销售矿泉水、饮料、酒店服务、娱乐、酒吧、饮食、水上旅游运输（以上经营范围中涉及专项审批的，由分公司经营，未取得许可证不得经营）。

1、企业注册地、组织形式和总部地址：

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

2、企业的业务性质和主要经营活动：

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

3、母公司以及集团最终母公司的名称

公司的母公司为国风集团有限公司，最终实际控制人为欧阳旭。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

6、 合并财务报表的编制方法：

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

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

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并程序：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

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	5%	3%或 5%
城市维护建设税	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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。

(五) 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	2,537,030.89		
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	0.00		
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	0.00		

西藏圣地防水工程有限公司	控股子公司	拉萨	建筑、销售	1,100,000	建筑防水工程、销售五金建材、建辅建材	1,070,000.00		97.27	97.27	是	10,160.40		
西藏圣地旅游汽车有限公司	控股子公司	拉萨	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	210,914.32		
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	8,288,413.97		
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	-255,279.20		
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	控股子公司	林芝	旅游	20,000,000.00	旅游开发、土特产品包装与销售	15,490,000.00		90.00	90.00	是	1,074,146.08		

西藏文化创意产业股份有限公司	控股子公司	拉萨	文化	30,000,000.00	艺术品展销、文化艺术咨询、民族艺术品的销售	5,100,000.00		85.00	84.16	是	899,099.37		
----------------	-------	----	----	---------------	-----------------------	--------------	--	-------	-------	---	------------	--	--

(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	52,000,000.00	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	2,537,030.89		
西藏圣地文化有限公司	全资子公司	拉萨	文化	3,000,000.00	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	0.00		
西藏天创旅游	全资	拉萨	旅游	1,200,000.00	一般经营项目：旅游景点的开发利用，农	1,200,000.00		100.00	100.00	是	0.00		

产品销售有限公司	子公司		销售服务		副产品的销售								
----------	-----	--	------	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏圣地防水工程有限公司	控股子公司	拉萨	建筑、销售	1,100,000	建筑防水工程、销售五金建材、建辅建材	1,070,000.00		97.27	97.27	是	10,160.40		
西藏圣地旅游汽车有限公司	控股子公司	拉萨	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	210,914.32		
西藏巴松措旅游开发	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	3,570,000.00		51.00	51.00	是	8,288,413.97		

有限公司	公司				专线业务								
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	-255,279.20		
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	控股子公司	拉萨	旅游	20,000,000	旅游开发、土特产品包装与销售	15,490,000.00		90.00	90.00	是	1,074,146.08		
西藏文化创意产业股份有限公司	控股子公司	拉萨	文化	30,000,000	艺术品展销、文化艺术咨询、民族艺术品的销售	5,100,000.00		85.00	84.16	是	899,099.37		

2、合并范围发生变更的说明

本期公司收购了西藏鲁朗旅游景区开发有限公司 90%的股权，故纳入合并范围；本期公司出资设立了西藏文化创意股份有限公司，直接或间接持股 85%，纳入合并范围。

3、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
西藏文化创意产业股份有限公司	5,993,995.83	-6,004.17
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	10,741,460.80	-989,571.99

4、本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	4,932,070.49	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

(六) 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：	4,331,861.52	4,916,783.94
人民币	4,331,861.52	4,916,783.94
银行存款：	157,175,667.61	228,760,732.31
人民币	157,175,667.61	228,760,732.31
合计	161,507,529.13	233,677,516.25

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	19,861,867.53	99.85	818,988.82	4.12	45,176,697.95	99.93	1,764,204.54	3.91
组合小计	19,861,867.53	99.85	818,988.82	4.12	45,176,697.95	99.93	1,764,204.54	3.91
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	0.15	29,840.00	100	29,840.00	0.07	29,840.00	100
合计	19,891,707.53	/	848,828.82	/	45,206,537.95	/	1,794,044.54	/

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	9,611,463.87	48.39	198,083.31	35,761,827.48	79.16	910,267.71
1 至 2 年	6,583,120.29	33.15	420,076.53	7,964,146.57	17.63	568,673.27
2 至 3 年	3,667,283.37	18.46	200,828.98	999,690.72	2.21	149,953.61
3 年以上				451,033.18	1.00	135,309.95
合计	19,861,867.53	100.00	818,988.82	45,176,697.95	100.00	1,764,204.54

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	8,646,808.95	3 年以内	43.47

一汽大众销售有限责任公司	非关联方	5,619,607.00	2 年以内	28.25
林芝地委	非关联方	801,000.00	2 年以内	4.03
北京世纪北广广告有限公司	非关联方	509,200.00	1 年以内	2.56
TCL 彩电公司	非关联方	505,041.00	1 年以内	2.56
合计	/	16,081,656.95	/	80.87

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	40,550,384.80	98.08	4,684,593.36	11.55	51,100,534.44	98.47	5,143,599.31	10.07
组合小计	40,550,384.80	98.08	4,684,593.36	11.55	51,100,534.44	98.47	5,143,599.31	10.07
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	1.92	792,614.30	1.92	792,614.30	1.53	792,614.30	100
合计	41,342,999.10	/	5,477,207.66	/	51,893,148.74	/	5,936,213.61	/

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	23,243,512.85	57.32	1,285,398.19	31,592,703.06	61.82	1,556,832.01
1 至 2 年	5,476,558.43	13.51	549,542.64	7,210,448.80	14.11	709,937.23
2 至 3 年	4,952,119.06	12.21	324,362.87	3,549,231.32	6.95	252,384.70
3 年以上	6,878,194.46	16.96	2,525,289.66	8,748,151.26	17.12	2,624,445.37
合计	40,550,384.80	100.00	4,684,593.36	51,100,534.44	100.00	5,143,599.31

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

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

合计	792,614.30	792,614.30	/	/
----	------------	------------	---	---

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

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司的联营企业	10,963,196.00	4 年以内	26.52
西藏天昶建设公司	非关联方	7,328,163.70	3 年以内	17.73
西藏旅游开发公司	非关联方	2,423,625.00	3 年以内	5.86
西藏永丰建筑公司	非关联方	1,641,831.76	2 年以内	3.97
西藏国际体育旅游公司	本公司的股东之一	1,528,726.89	3 年以内	3.70
合计	/	23,885,543.35	/	57.78

(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 (%)
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司的联营企业	10,963,196.00	26.52
西藏国际体育旅游公司	本公司的第二大股东	1,528,726.89	3.7
西藏圣地矿业开发勘察公司	本公司的合营企业	792,614.30	1.92
合计	/	13,284,537.19	32.14

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	3,004,619.88	23.42	19,390,540.90	67.86
1 至 2 年	5,024,980.50	39.18	5,367,241.77	18.78
2 至 3 年	4,747,358.91	37.02	229,062.20	0.80
3 年以上	48,132.66	0.38	3,588,141.60	12.56
合计	12,825,091.95	100	28,574,986.47	100

预付款项账龄的说明：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
林芝县财政局	非关联方	2,000,000.00	3 年以内	代垫的土地出让金
北京太合环球影业公司	非关联方	1,940,000.00	2 年以内	电影《转山》投资款
西藏华威广告有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	预付的擎天柱工程款
工布江达县国有资产投资经营有限公司	非关联方	958,651.00	2 年以内	土地款
西藏华龙广告装饰有限公司	非关联方	776,377.95	3 年以内	预付的擎天柱工程款
合计	/	6,675,028.95	/	/

(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：

本期较期初下降了 55.12%，预付工程款满足工程结算条件，计入在建工程

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	3,312,869.58		3,312,869.58	1,270,393.97		1,270,393.97
库存商品	3,203,221.54		3,203,221.54	2,318,731.06		2,318,731.06
低值易耗品	2,192,130.48		2,192,130.48	3,230,797.51		3,230,797.51
代销商品	1,929,292.10		1,929,292.10	1,489,934.49		1,489,934.49
合计	10,637,513.70		10,637,513.70	8,309,857.03		8,309,857.03

7、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用	35,000.00	
2011 年景区门票返利	1,665,973.00	

西藏文化创意产业股份有限公司（筹）		5,100,000.00
合计	1,700,973.00	5,100,000.00

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表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
西藏圣地矿业开发勘察公司	50	50					
二、联营企业							
西藏圣地天创演艺有限公司	45	45	8,176,260.39	10,330,701.21	-2,154,440.82	772,765.00	-1,643,992.03

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	7,200,000.00	0.00		0.00		45	45

天创演艺 有限公司							
--------------	--	--	--	--	--	--	--

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：	188,234,391.65	12,643,264.58		691,976.00	200,185,680.23
其中：房屋及建筑物	127,015,033.63	281,063.00			127,296,096.63
机器设备	7,606,812.04	208,839.00			7,815,651.04
运输工具	46,841,938.23	9,746,534.60		643,896.00	55,944,576.83
其他设备	6,770,607.75	2,406,827.98		48,080.00	9,129,355.73
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	59,546,006.48	1,791,105.24	4,226,572.84	220,943.76	65,342,740.80
其中：房屋及建筑物	31,183,274.35	264,059.04	2,009,011.62		33,456,345.01
机器设备	5,508,774.11	9,461.94	308,088.60		5,826,324.65
运输工具	19,162,350.63	1,126,674.45	1,782,438.76	199,055.76	21,872,408.08
其他设备	3,691,607.39	390,909.81	127,033.86	21,888.00	4,187,663.06
三、固定资产账面净值合计	128,688,385.17	/		/	134,842,939.43
其中：房屋及建筑物	95,831,759.28	/		/	93,839,751.62
机器设备	2,098,037.93	/		/	1,989,326.39
运输工具	27,679,587.60	/		/	34,072,168.75
其他设备	3,079,000.36	/		/	4,941,692.67
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	128,688,385.17	/		/	134,842,939.43
其中：房屋及建筑物	95,831,759.28	/		/	93,839,751.62

机器设备	2,098,037.93	/	/	1,989,326.39
运输工具	27,679,587.60	/	/	34,072,168.75
其他设备	3,079,000.36	/	/	4,941,692.67

本期折旧额：6,017,678.08 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0.00 元。

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	351,926,720.78		351,926,720.78	189,168,164.73		189,168,164.73

(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	36,705,039.45	1,626,232.03			13,567,295.35	0.00	5.94	银行借款及自筹	38,331,271.48
巴松措景区工程	4,628,884.81							自筹	4,628,884.81
阿里	147,834,240.47	141,209,937.82			1,555,684.42	1,555,684.42	5.07	募集	290,599,862.71

景区工程								资金	
鲁朗景区工程		18,366,701.78						自筹	18,366,701.78
合计	189,168,164.73	161,202,871.63	0.00	0.00	15,122,979.77	1,555,684.42	/	/	351,926,720.78

本期末在建工程较年初增加了 1.63 亿元，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及合并范围增加了鲁朗景区所致。

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	262,128.81	617,649.00	538,927.00	340,850.81
合计	262,128.81	617,649.00	538,927.00	340,850.81

工程物资的说明：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	296,073,958.04	224,000.00		296,297,958.04
土地使用权	11,260,043.75	224,000.00		11,484,043.75
雅江景区旅游项目特许经营权*	269,479,048.72			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	187,700.00			187,700.00
二、累计摊销合计	19,850,418.35	4,162,787.63		24,013,205.98
土地使用权	1,179,585.08	94,599.44		1,274,184.52
雅江景区旅游项目特许经营权	18,440,107.65	3,782,328.87		22,222,436.52
巴松措景区旅游项目特许经营权	47,334.89	284,009.34		331,344.23
软件	183,390.73	1,849.98		185,240.71
三、无形资产账面净值合计	276,223,539.69	-3,938,787.63		272,284,752.06
土地使用权	10,080,458.67	129,400.56		10,209,859.23

雅江景区旅游项目特许经营权	251,038,941.07	-3,782,328.87		247,256,612.20
巴松措景区旅游项目特许经营权	15,099,830.68	-284,009.34		14,815,821.34
软件	4,309.27	-1,849.98		2,459.29
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	276,223,539.69	-3,938,787.63		272,284,752.06
土地使用权	10,080,458.67	129,400.56		10,209,859.23
雅江景区旅游项目特许经营权	251,038,941.07	-3,782,328.87		247,256,612.20
巴松措景区旅游项目特许经营权	15,099,830.68	-284,009.34		14,815,821.34
软件	4,309.27	-1,849.98		2,459.29

本期摊销额：4,162,787.63 元。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司		4,932,070.49		4,932,070.49	
合计		4,932,070.49		4,932,070.49	

报告期内本公司发生的重要非同一控制下企业合并：

	商誉金额	商誉的计算方法
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	4,932,070.49	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。
根据公司与出让方西藏天域旅游投资股份有限公司及西藏林芝大峡谷旅游开发有限公司的股权转让合同，本公司受让出让方持有的西藏鲁朗 90% 的股权。本次交易的购买日为：3 月 23 日，系本集团获取对西藏鲁朗控股权的日期。		

合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本---支付的现金	15,490,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,557,929.51
商 誉	4,932,070.49

本报告期末进行商誉的减值测算。

15、 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	2,156,802.65	297,238.15	628,649.61		1,825,391.19
景区修缮费	233,489.14		60,150.42		173,338.72
景区广告塔	1,803,728.04		121,746.96		1,681,981.08
合计	4,194,019.83	297,238.15	810,546.99		3,680,710.99

16、 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	265,183.71
小计	265,183.71	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：	
坏账准备	
税率	
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

17、 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	7,730,258.15		1,482,422.03		6,247,836.12
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	8,076,432.25		1,482,422.03		6,594,010.22

18、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	1,350,000.00	1,250,000.00
普兰县政府阿里景区项目合同保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,350,000.00	2,250,000.00

19、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	4,000,000.00
抵押借款	42,300,000.00	42,300,000.00
保证借款		30,000,000.00

合计	46,300,000.00	76,300,000.00
----	---------------	---------------

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。

(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	/	/	/	/

20、 应付账款：

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

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

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款主要是：景区购置游船、汽车公司购置大巴等业务产生的应付款

21、 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。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

旗下广告公司收到但尚不满足收入确认条件的广告活动款

22、 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	768,283.07	11,905,022.08	12,079,135.57	594,169.58
二、职工福利费	0	370,439.27	383,039.27	-12,600.00
三、社会保险费	2,476,246.17	3,445,022.55	3,420,535.24	2,500,733.48
其中：医疗保险费	114,521.26	554,471.74	559,738.64	109,254.36
基本养老保险费	430,943.81	2,611,412.22	2,641,227.46	401,128.57

失业保险费	31,758.09	106,218.11	102,616.57	35,359.63
工伤保险费	6,779.78	51,260.90	40,912.60	17,128.08
生育保险费	5,941.14	34,508.36	33,040.28	7,409.22
工会经费和职工教育经费	1,886,302.09	87,151.22	42,999.69	1,930,453.62
非货币性福利				
四、住房公积金	124,052.50	476,440.76	483,365.46	117,127.80
五、辞退福利				
六、其他				
合计	3,368,581.74	16,196,924.66	16,366,075.54	3,199,430.86

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 1,930,453.62 元。

23、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	399,456.54	395,631.13
营业税	5,193,138.8	6,882,133.05
企业所得税	697,947.07	1,180,035.01
个人所得税	11,238.53	13,431.89
城市维护建设税	373,039.2	491,164.41
教育费附加	299,630.95	332,886.18
地方教育费附加	47,902.35	56,025.34
印花税	6,205.93	7,105.93
文化建设费	241,175.58	241,175.58
合计	7,269,734.95	9,599,588.52

24、 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	1,252,379.25	710,206.13
短期借款应付利息	11,454,762.64	10,599,622.62
合计	12,707,141.89	11,309,828.75

25、 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	1,196,371.86	2,696,259.86
合计	1,196,371.86	2,696,259.86

(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、工程款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
林芝地区米县林分成	2,244,916.49	1 年以内	分成款
西藏天域旅游投资股份有限公司	2,119,838.60	3 年以内	代垫的工程款
林芝地区旅游局	2,000,000.00	3 年以内	代建款
西藏天昶建设公司	1,974,127.10	3 年以内	履约保证金及质保金
国风集团有限公司	1,196,371.86	3 年以内	往来款
合计	9,535,254.05		

26、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	3,000,000.00	6,000,000.00
合计	3,000,000.00	6,000,000.00

(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	3,000,000.00	6,000,000.00
合计	3,000,000.00	6,000,000.00

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

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。

27、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	236,000,000.00	162,000,000.00
合计	236,000,000.00	162,000,000.00

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	136,000,000.00
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	100,000,000.00	26,000,000.00
合计	/	/	/	/	236,000,000.00	162,000,000.00

28、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	189,137,931.00						189,137,931.00

29、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)	427,524,710.24			427,524,710.24
其他资本公积	8,032,574.11			8,032,574.11
合计	435,557,284.35			435,557,284.35

30、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	19,555,146.04	/

调整后 年初未分配利润	19,555,146.04	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,881,947.36	/
期末未分配利润	4,673,198.68	/

31、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	49,779,601.29	78,890,943.28
其他业务收入	1,633,878.89	1,283,555.48
营业成本	27,562,012.66	56,135,790.98

(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	29,267,699.81	13,163,968.72	20,222,159.37	1,929,997.66
旅游服务收入	8,796,484.10	5,236,366.85	6,620,182.86	2,905,423.19
广告传媒文化业务收入	11,715,417.38	9,161,677.09	52,048,601.05	51,300,370.13
合计	49,779,601.29	27,562,012.66	78,890,943.28	56,135,790.98

(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（%）
一汽大众销售有限责任公司	6,810,894.20	13.25
扎西德旅假期	4,151,869.70	8.08
茶马古道	3,983,337.81	7.75
西域旅行社	2,899,693.52	5.64
林芝县人民政府	2,400,000.00	4.67
合计	20,245,795.23	39.39

本期收入较去年同期下降了 35.87%，主要原因系本公司下属子公司西藏国风广告有限公司广告业务大幅下降所致。

32、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	2,182,397.71	1,379,643.03	5%
城市维护建设税	153,156.40	97,155.17	7%
教育费附加	66,958.17	62,430.04	3%
印花税	570.00		

地方教育费附加	42,307.73		
文化事业建设费	324.00	670.50	
增值税	3.48	7,247.33	
合计	2,445,717.49	1,547,146.07	/

33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬与福利	2,697,823.94	6,724,317.85
折旧及摊销	308,136.30	6,023,714.04
广告宣传费	1,264,903.42	166,598.31
业务招待费	179,991.27	481,603.30
车辆使用费	253,615.77	1,425,160.27
差旅及交通	151,270.20	157,996.94
办公及邮电	150,813.96	233,098.20
物耗及印务	234,257.29	357,044.97
场租及场所能源费等	1,090,016.38	1,161,759.02
商业险及财险	277,878.59	
五险一金及职工教育经费等	187,946.4	145,489.36
其他	5,830.00	630,660.88
合计	6,802,483.52	17,507,443.14

34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬与福利	5,067,862.17	3,924,889.60
折旧	2,291,435.22	1,029,918.31
无形资产摊销	2,121,565.63	1,710,982.51
广告宣传费	2,754,395.00	1,688,984.60
业务招待费	2,988,246.72	1,743,009.87
车辆使用费	1,709,846.59	742,518.89
差旅及交通	950,929.42	982,104.97
办公及邮电	525,696.50	453,346.65
场租及场地能源费等	674,793.16	546,663.37
审计、咨询及中介	2,391,018.00	341,002.75
五险一金及职工教育经费等	2,174,809.62	1,113,616.40
培训及招聘	45,284.00	76,060.00
董事会津贴及第三方劳务	99,600.00	75,000.00
商业险及财险	134,738.70	
其他	896,226.92	538,182.45
合计	24,826,447.65	14,966,280.37

35、 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	5,068,601.40	5,484,039.93
减：利息收入	-576,412.47	-379,157.81
加：汇兑损失	39,853.24	67,598.32
加：其他支出	30,209.41	28,227.48
合计	4,562,251.58	5,200,707.92

36、 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	0.00	-604,134.40
合计	0.00	-604,134.40

(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	0.00	-604,134.40	对西藏圣地天创演艺公司的长期股权投资账面价值已减记为零，故投资损失只在备查簿中登记
合计	0.00	-604,134.40	/

37、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,482,422.03	536,920.61
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	-1,482,422.03	536,920.61
----	---------------	------------

38、 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	2,500.00	3,500.00	2,500.00
其中：固定资产处置利得	2,500.00	3,500.00	2,500.00
政府补助		944,486.00	
盘盈利得			
无法支付的应付款项			
其他	20,150.07	55,555.30	20,150.07
合计	22,650.07	1,003,541.30	22,650.07

(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
工布江达县风景区管理局奖励款		40,586.00	
企业补贴		903,900.00	
合计		944,486.00	/

39、 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	20,181.72	100,578.31	20,181.72
其中：固定资产处置损失	20,181.72	100,578.31	20,181.72
对外捐赠	312,800.00	246,175.00	312,800.00
赔偿及补偿金		263,000.00	
其他	166,909.34	73,030.62	166,909.34
合计	499,891.06	682,783.93	499,891.06

40、 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	1,708,356.83	0.00

合计	1,708,356.83	0.00
----	--------------	------

41、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	-14,881,947.36	-15,192,006.25
归属于母公司的非经常性损益	2		320,757.37
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-14,881,947.36	-15,512,763.62
年初股份总数	4	189,137,931.00	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		24137931
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		2
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7 ÷11 -8×9÷11-10	189,137,931.00	173,045,977.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	-0.0787	-0.0878
基本每股收益（II）	14=3÷12	-0.0787	-0.0896
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) ×(1-17)] ÷ (12+18)	-0.0787	-0.0878
稀释每股收益（II）	19=[3+(15-16) ×(1-17)] ÷ (12+18)	-0.0787	-0.0896

42、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
----	----

利息收入	576,412.47
往来款项	29,331,614.15
合计	29,908,026.62

(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
广告营销费	4,019,298.42
业务招待费	3,168,237.99
车辆使用费	1,963,462.36
差旅及交通	1,102,199.62
办公及邮电	676,510.46
场租及场地能源费等	1,764,809.54
审计咨询及中介	2,391,018.00
物料	234,257.29
董事会津贴及第三方劳务	99,600.00
培训费	45,284.00
其他	1,030,965.62
往来款	8,447,868.06
合计	24,943,511.36

43、 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	-15,488,608.51	-16,003,167.36
加：资产减值准备	-1,482,422.03	536,920.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,796,734.32	5,142,301.60
无形资产摊销	4,162,787.63	3,265,620.38
长期待摊费用摊销	810,546.99	566,729.25
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）	17,681.72	97,078.31
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）	4,562,251.58	5,200,707.92
投资损失（收益以“-”号填列）		604,134.40
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）	-2,327,656.67	-2,787,641.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,440,995.01	8,531,041.97

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,535,301.20	-21,016,875.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,027,611.24	-15,863,150.18
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	161,507,529.13	388,689,008.92
减：现金的期初余额	233,677,516.25	77,032,744.81
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	-72,169,987.12	311,656,264.11

(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	161,507,529.13	233,677,516.25
其中：库存现金	4,331,861.52	4,916,783.94
可随时用于支付的银行存款	157,175,667.61	228,760,732.31
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	161,507,529.13	233,677,516.25

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国风集团有限公司	有限责任公司	北京	欧阳旭	除法律、法规禁止外，企业自主	17,300.00	16.72	16.72	国风集团有限公司	802036232

				选择经营项目，开展经营活动				
--	--	--	--	---------------	--	--	--	--

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

西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	有限责任公司	林芝	欧阳旭	旅游景区开发、土特产品包装与销售	2,000	90	90	68680408-8
西藏文化创意产业股份有限公司	股份公司	拉萨	欧阳旭	艺术品展销, 文化艺术咨询, 民族艺术品的销售。	3,000	85	84.16	58576500-8

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
西藏圣地矿业开发勘察公司	有限责任	拉萨	苏平	矿产资源勘察、开发	400	50	50	
二、联营企业								
西藏圣地天创演艺有限公司	有限责任	拉萨	欧阳旭	演出	1,600.00	45	45	78352868-7

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
西藏圣地天创演艺有限公司	817.626039	1,033.070121	-215.444082	77.276500	-164.399203

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

5、 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

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	10,963,196.00		12,709,586.00	
其他应收款	西藏国际体育 旅游公司	1,528,726.89		1,667,298.19	

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	139,289.93	163,289.93
其他应付款	国风集团有限公司	1,196,371.86	2,696,259.86
其他应付款	北京国风视线展示有限 公司	104,255.10	104,255.10

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 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	3,388,613.54	99.13	292,581.20	8.63	14,009,886.46	99.79	797,958.36	5.7
组合小计	3,388,613.54	99.13	292,581.20	8.63	14,009,886.46	99.79	797,958.36	5.7
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	0.87	29,840.00	100	29,840.00	0.21	29,840.00	100
合计	3,418,453.54	/	322,421.20	/	14,039,726.46	/	827,798.36	/

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	1,578,418.29	46.58	68,330.49	13,019,037.16	92.93	650,951.86
1 至 2 年	996,283.66	29.40	99,628.37	702,193.82	5.01	70,219.38
2 至 3 年	797,007.59	23.52	119,551.14	65,396.80	0.47	9,809.52
3 年以上	16,904.00	0.50	5,071.20	223,258.68	1.59	66,977.60
合计	3,388,613.54	100.00	292,581.20	14,009,886.46	100.00	797,958.36

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额
------	--------	----	----	---------

				的比例(%)
THAMSERKU 旅行社	非关联方	249,274.47	1 年以内	7.29
洛松曲加	非关联方	248,861.00	1 年以内	7.28
MD 旅行社	非关联方	170,132.40	1 年以内	4.98
水温站会议	非关联方	159,190.00	2 年以内	4.66
STE 旅行社	非关联方	156,711.20	3 年以内	4.58
合计	/	984,169.07	/	28.79

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	81,256,207.53	99.03	6,241,830.03	7.68	83,523,876.15	99.06	6,386,974.16	7.65
组合小计	81,256,207.53	99.03	6,241,830.03	7.68	83,523,876.15	99.06	6,386,974.16	7.65
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	0.97	792,614.30	100	792,614.30	0.94	792,614.30	100
合计	82,048,821.83	/	7,034,444.33	/	84,316,490.45	/	7,179,588.46	/

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	9,073,735.88	11.17	453,686.79	66,012,774.71	79.04	3,300,638.74
1 至 2 年	46,583,848.40	57.33	1,835,083.95	8,307,939.84	9.95	830,793.98
2 至 3 年	24,843,517.89	30.57	3,726,527.68	3,369,380.24	4.03	505,407.04
3 年以上	755,105.36	0.93	226,531.61	5,833,781.36	6.98	1,750,134.41
合计	81,256,207.53	100.00	6,241,830.03	83,523,876.15	100.00	6,386,974.17

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	28,233,008.93	2 年以内	34.41
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司联营企业	10,963,196.00	3 年以内	13.36
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	本公司控股子公司	9,833,034.49	1 年以内	11.98
西藏天昶建设公司	非关联方	7,328,163.70	3 年以内	8.93
西藏《人文地理》杂志	本公司控股子公司	6,969,278.51	3 年以内	8.49
合计	/	63,326,681.63	/	77.17

(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	1,528,726.89	1.86
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	本公司控股子公司	3,541,344.46	4.32
西藏圣地文化有限公司	本公司全资子公司	2,958,227.62	3.61
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司联营企业	10,963,196.00	13.36
西藏巴松措旅游开发有限公司	本公司控股子公司	28,233,008.93	34.41
西藏《人文地理》杂志	本公司控股子公司	6,969,278.51	8.49
西藏圣地矿业开发勘察公司	本公司合营企业	792,614.30	0.97
合计	/	54,986,396.71	67.02

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值	在被投资单位持股比	在被投资单位表决权
-------	------	------	------	------	------	--------	-----------	-----------

						准备	例(%)	比例 (%)
西藏神鹰旅游包机公司	540,000.00	540,000.00		540,000.00			9	9
圣地防水工程公司	1,070,000.00	1,070,000.00		1,070,000.00			97.27	97.27
圣地旅游汽车有限公司	7,270,978.87	10,203,064.29		10,203,064.29			95.4	95.4
西藏国风广告有限公司	85,131,092.90	88,667,256.42		88,667,256.42			98.08	98.08
西藏圣地文化有限公司	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	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00			100	100

销售有限公司								
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	15,490,000.00		15,490,000.00	15,490,000.00			90	90
西藏文化创意产业股份有限公司	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	5,100,000.00			85	84.16

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西藏圣地矿业开发勘察公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	346,174.10			50	50
西藏圣地	7,200,000.00	0.00		0.00				45	45

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

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	34,108,408.00	24,239,624.57
其他业务收入	717,804.16	658,506.14
营业成本	15,362,487.52	3,903,103.48

(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	29,152,981.81	12,669,413.40	20,219,659.37	1,694,897.62
旅游服务收入	4,955,426.19	2,693,074.12	4,019,965.20	2,208,205.86
合计	34,108,408.00	15,362,487.52	24,239,624.57	3,903,103.48

(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	4,151,869.70	11.92
茶马古道	3,983,337.81	11.44
西域旅行社	2,899,693.52	8.33
圣地国旅	737,130.13	2.12
林芝假日旅行社	666,252.23	1.91
合计	12,438,283.39	35.72

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	0.00	-604,134.40
合计	0.00	-604,134.40

(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	0.00	-604,134.40	对西藏圣地天创演艺公司的长期股权投资账面价值已减记为零，故投资损失只在备查簿中登记
合计	0.00	-604,134.40	/

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	-11,774,479.04	-9,918,916.02
加：资产减值准备	-650,521.29	549,186.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,888,645.88	3,838,966.50
无形资产摊销	3,878,778.29	3,265,620.38
长期待摊费用摊销	359,062.81	375,403.53
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）	12,056.58	97,078.31
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）	4,581,102.02	5,240,982.06
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	604,134.40
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）	-412,087.33	-306,277.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,259,749.97	-28,937,421.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,350,535.93	25,550,785.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,492,843.82	359,542.19
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	147,471,336.70	366,663,669.20
减：现金的期初余额	223,286,264.30	35,670,159.12
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	-75,814,927.60	330,993,510.08

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,681.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-459,559.27	包括对外捐赠及其他。
合计	-477,240.99	

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	-2.3370	-0.0787	-0.0787
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.2620	-0.0762	-0.0762

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本期	上期	变动幅度	原因
货币资金	161,507,529.13	233,677,516.25	-30.88%	募集资金持续投入使用
应收账款	19,042,878.71	43,412,493.41	-56.14%	下属景区类公司、旅行社、国风广告陆续收回客户欠款
预付款项	12,825,091.95	28,574,986.47	-55.12%	预付工程款满足工程结算条件，计入在建工程
其他流动资产	1,700,973.00	5,100,000.00	-66.65%	鉴于新设成立子公司的主要工商手续已办理完毕，将其转入长期股权投资科目
在建工程	351,926,720.78	189,168,164.73	86.04%	阿里及雅江等项目资本投入以及并购鲁朗景区增加相关在建工程
短期借款	46,300,000.00	76,300,000.00	-39.32%	归还建行西藏分行流动资金贷款
应付账款	24,998,659.96	13,733,719.56	82.02%	景区购置游船、汽车公司购置大巴等业务产生的应付款项
预收款项	14,911,811.53	667,066.29	2135.43%	下属广告公司收到但尚不满足收入确认条件的广告活动款
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00	6,000,000.00	-50.00%	归还国家开发银行海南分行流动资金贷款
长期借款	236,000,000.00	162,000,000.00	45.68%	阿里项目从国家开发银行山西分行取得的新增贷款
营业收入	51,413,480.18	80,174,498.76	-35.87%	虽然景区业务营收进一步提升，但广告业务收入较去年大幅减少
营业成本			-50.90%	广告业务成本随收入相应减少

	27,562,012.66	56,135,790.98		
营业税金及附加	2,445,717.49	1,547,146.07	58.08%	因广告业务收入大幅减少,可抵扣的营业税减少,加之景区业务收入增大,使得流转税加大
销售费用	6,802,483.52	17,507,443.14	-61.15%	去年同期,景区运营的折旧与直接人工计入销售费用,本期调整计入主营业务成本
管理费用	24,826,447.65	14,966,280.37	65.88%	员工薪资、品牌宣传、旅游产品研发、折旧等费用增加
资产减值损失	-1,482,422.03	536,920.61	-376.10%	应收款项减少,按照相关会计政策冲减坏账准备
营业外收入	22,650.07	1,003,541.30	-97.74%	去年同期获得政府补助 90 万元
收到其他与经营活动有关的现金	29,908,026.62	10,916,165.27	173.98%	收回景区业务合作款及其他机构业务保证金
购买商品、接受劳务支付的现金	11,756,025.60	35,354,640.85	-66.75%	广告业务随收入减少采购成本降低
支付的各项税费	6,485,984.82	1,591,833.11	307.45%	因广告业务收入大幅减少,可抵扣的营业税减少,加之景区业务收入增大,使得流转税加大;且当期须缴纳所得税
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	135,557,043.45	24,575,614.48	451.59%	按计划对阿里神山圣湖景区的投入
取得借款收到的现金	77,000,000.00	30,000,000.00	156.67%	获得国家开发银行山西分行长期贷款
偿还债务支付的现金	36,000,000.00	3,000,000.00	1100.00%	归还银行短期流动资金贷款

八、 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、 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 8 月 17 日