

西藏旅游股份有限公司

600749

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司本报告期不进行现金分红，也不进行公积金转增股本。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第八节 财务报告（未经审计）	17
第九节 备查文件目录	79

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
证监局	指	中国证券监督管理委员会西藏监管局
中登上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
本公司或公司	指	西藏旅游股份有限公司
直通车	指	信息披露直通车
巴松措	指	西藏巴松措旅游开发有限公司
国风广告	指	西藏国风广告有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	西藏旅游股份有限公司
公司的中文名称简称	西藏旅游
公司的外文名称	TIBET TOURISM CO.,LTD
公司的法定代表人	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	西藏拉萨市经济技术开发区格桑路 5 号总部经济基地大楼 8 层	西藏拉萨市经济技术开发区格桑路 5 号总部经济基地大楼 8 层
电话	(0891)6339150	(0891)6339150
传真	(0891) 6339041	(0891) 6339041
电子信箱	wangjm@tibtour.com	panlp@tibtour.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	西藏拉萨市林廓东路 6 号
公司注册地址的邮政编码	850000
公司办公地址	西藏拉萨市经济技术开发区格桑路 5 号总部经济基地大楼 8 层
公司办公地址的邮政编码	850000
公司网址	http://www.tibetyalu.com/
电子信箱	xzly@tibtour.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	61,694,197.71	51,413,480.18	20.00
归属于上市公司股东的净利润	-17,190,123.65	-14,881,947.36	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	-16,873,206.55	-14,404,706.36	不适用
经营活动产生的现金流量净额	41,628,618.04	43,027,611.24	-3.25
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	638,252,091.05	655,442,214.70	-2.62
总资产	1,194,405,474.05	1,126,822,231.71	6.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0909	-0.0787	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0909	-0.0787	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0892	-0.0762	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.5948	-2.3370	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.5470	-2.2620	不适用

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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	13,751.00	
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	340,000.00	政府奖励款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-670,668.10	包括对外捐赠及其他
合计	-316,917.10	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

本报告期，公司实现营业收入 61,694,197.71 元，较上年同期增长 20%，已实现截至本期的经营计划；受人工成本、资产折旧、财务费用增加、物价上涨影响，实现净利润-17,388,448.52 元，较上年同期增亏 189.98 万元。

旅游景区业务：本报告期，公司旅游景区业务实现收入 35,121,531.99 元，较上年同期增长 20%，截至本期基本完成经营计划。阿里神山圣湖景区在继续设施建设的同时，提前投入试运营，截至本期末已获得盈利。大峡谷景区接待人数保持了超过 25% 的增长，但受限制三公消费等因素的影响，产品结构发生变化，收益增长低于预期。巴松措景区人数增长超过 30%，但由于景区度假村在改造中，虽然临时租用了住宿用房，住宿接待能力较弱，相关收益大幅降低。鲁朗景区因道路等规划基础设施建设尚未完成，收益增长有限。

旅游服务业务：本期饭店进入全面装修建设阶段。旅行社继续向配合景区营销方向调整，拉萨门店景区专线游产品销售有所增长；发挥西线优势，配合阿里景区的销售策略在策划中。

广告业务：坚持运用西藏资源、配合旅游主业的方向继续进行调整。本期成功举办林芝桃花节，承办林芝地区大峡谷节等节庆活动，形成经营小高峰；同时已培育成林芝节庆品牌，对区域旅游推广、专线游奠定了基础，也为提前经营旺季做出贡献。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	61,694,197.71	51,413,480.18	20.00
营业成本	35,120,361.17	27,562,012.66	27.42
销售费用	5,987,580.03	6,802,483.52	-11.98
管理费用	27,201,992.56	24,826,447.65	9.57
财务费用	5,896,907.39	4,562,251.58	29.25
经营活动产生的现金流量净额	41,628,618.04	43,027,611.24	-3.25
投资活动产生的现金流量净额	-84,597,327.18	-151,039,043.45	43.99
筹资活动产生的现金流量净额	52,375,149.28	35,841,445.09	46.13

营业收入变动原因说明：本期新增阿里景区收入及广告收入增加

营业成本变动原因说明：本期新增阿里景区运营成本，广告新增收入配比的成本

销售费用变动原因说明：利用公司自有广告资源，减少硬性广告投入

管理费用变动原因说明：本期新增阿里分公司管理费用

财务费用变动原因说明：新增银行贷款产生的利息

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：业务成本增加导致现金流出增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：减少资产性投入

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：增加银行贷款

2、其它

(1) 经营计划进展说明

年度披露的经营计划为：2013 年公司计划收入增长 20-30%，保持原有成本、费用率不变。其中景区业务收入计划实现不低于 25% 的增长，成本、费用率不会有大的变化。由于限制三公消费、经济减速、气候条件等因素影响，根据今年截至目前的经营情况，预计公司总体收入及

景区收入的增长率都较难达到预期。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
景区收入	35,121,531.99	18,373,631.62	47.69	20.00	39.58	减少 7.34 个百分点
旅游服务收入	5,327,953.45	3,524,327.09	33.85	-39.43	-32.70	减少 6.62 个百分点
广告传媒文化业务收入	17,129,726.27	13,222,402.46	22.81	46.22	44.32	增加 1.01 个百分点

本期景区业务收入增长低于预期；因人工成本增加等原因，导致成本增加；同时限制三公消费导致产品结构变化，毛利率有所下降。旅游服务业务因饭店停业装修，收入大幅下降。广告传媒业务积极承办区域节庆活动，本期收入有所增加。

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力没有发生重大变化。

公司拥有林芝雅鲁藏布大峡谷 4A 景区独家开发经营权，经营期限 40 年；拥有阿里神山圣湖景区 4A 独家开发经营权 50 年、巴松措 4A 景区特许经营权 40 年、鲁朗花海牧场 4A 景区独家开发经营权 40 年。拥有丰富而优质的景区资源，保证了公司旅游业务的成长空间和发展的可持续性。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

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。

2、 募集资金使用情况

募集资金的使用情况请见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 披露的公司的同日公告《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本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	330,029,999.55	41,974,678.76	301,085,580.06	32,520,320.49	继续用于阿里

	发行					神山圣湖旅游区一期工程
合计	/	330,029,999.55	41,974,678.76	301,085,580.06	32,520,320.49	/

本报告期，募投项目已部分完工并提前运营。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	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	41,974,678.76	301,085,580.06	是	正常	0	7,043,911.97	是		
合计	/	330,029,999.55	41,974,678.76	301,085,580.06	/	/	0	/	/	/	/

本报告期，募投项目已部分完工并提前运营。

3、 主要子公司、参股公司分析

公司主要子公司为西藏巴松措旅游开发有限公司（后简称巴松措）以及西藏国风广告有限公司（后简称国风广告）。巴松措为景区资源类企业，通过收取门票提供环保车、游艇、住宿及高端生态游等方面的服务，该公司注册资本 700 万元、总资产 6924 万元、净资产 2033 万元、报告期净利润 8.8 万元。国风广告为广告文化类企业，提供广告媒介或活动策划等方面的服务，该公司注册资本 5200 万元、总资产 1.6 亿元、净资产 1.2 亿元、报告期净利润为-205 万元。

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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度股东大会审议通过 2012 年度利润分配方案：以公司 2012 年 12 月 31 日的总股本 189,137,931 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.225 元，共计派发现金红利：472.84 万元（含税）。该分配方案于股东大会通过之日起两个月内实施完毕。

报告期内尚未召开年度股东大会，利润分配方案未确定并执行。

截至本报告披露日，利润分配方案已正常执行。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，公司不进行现金分红或资本公积金转增。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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。

九、公司治理情况

为完善公司治理结构，公司已建立起完整的企业法人治理结构：股东大会为公司的最高权力机构；董事会为公司的经营决策机构；监事会为公司的监督机构。董事会、监事会向股东大会负责，落实股东大会决议；经理班子具体负责组织公司日常生产经营活动，实施董事会决策方案。公司股东大会、董事会、监事会及经理层依法规范运作，保障了股东利益。

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。

公司按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律法规的规定，顺利完成了董事会、监事会及董事会各专门委员会的换届选举，聘任了新一届的公司高级管理人员。为了保证公司新一届董事会、监事会顺利开展工作，经公司董事会、股东大会审议批准，公司对《公司章程》进行了修订。

为了进一步规范上市公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》（2013 年修订）的相关规定，本报告期内对公司的《募集资金管理制度》进行了相应修订。

公司为了尽快适应“信息披露直通车”的披露模式，保证信息披露质量，按照上海证券交易所和西藏证监局的要求，安排相关人员学习“直通车”的相关规则和业务流程，实现公司信息披露工作的平稳过渡。

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的相关要求。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				38,665		
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	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 0
西藏自治区国有资产经营公司	国有法人	1.59	3,000,000	0	0	未知 0
王妙玉	未知	1.32	2,500,000	0	0	未知 0
苏州君创投资有限公司	境内非国有法人	0.95	1,800,000	-100,000	0	未知 0
西藏农牧业生产资料(集团)有限责任公司	国有法人	0.82	1,543,694	0	0	未知 0
钱旭璋	未知	0.80	1,513,000	-237,000	0	未知 0
全国社保基金一一四组合	未知	0.74	1,404,749	0	0	未知 0
严峰	未知	0.74	1,394,497	1,394,497	0	未知 0
赵树江	未知	0.67	1,273,800	1,273,800	0	未知 0
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
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	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
西藏农牧业生产资料(集团)有限责任公司	1,543,694	人民币普通股	1,543,694
钱旭璋	1,513,000	人民币普通股	1,513,000
全国社保基金一一四组合	1,404,749	人民币普通股	1,404,749
严峰	1,394,497	人民币普通股	1,394,497
赵树江	1,273,800	人民币普通股	1,273,800
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与其他九名股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 2、公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
欧阳旭	董事长	0	0	0	无变动
苏平	副董事长、总经理	9,360	9,360	0	无变动
张永智	董事	0	0	0	无变动
白汉宗	董事	0	0	0	无变动
王平	董事	0	0	0	无变动
白玛玉珍	董事	0	0	0	无变动
唐泽平	董事	0	0	0	无变动
徐迅	独立董事	0	0	0	无变动
余梅	独立董事	0	0	0	无变动
汝易	独立董事	0	0	0	无变动
何思明	独立董事	0	0	0	无变动
欧阳威	监事会主席	0	0	0	无变动
单绍和	监事	0	0	0	无变动
李东曲才让	监事	0	0	0	无变动
王京梅	董事会秘书	0	0	0	无变动
陈刚	副总经理	0	0	0	无变动
贵桑曲珍	董事	0	0	0	无变动
丁广华	董事	0	0	0	无变动
谢航	监事会主席	0	0	0	无变动

二、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
欧阳旭	董事长	选举	换届
苏平	副董事长	选举	换届
张永智	董事	选举	换届
白汉宗	董事	选举	换届
王平	董事	选举	换届
白玛玉珍	董事	选举	换届
唐泽平	董事	选举	换届
徐迅	独立董事	选举	换届
余梅	独立董事	选举	换届
汝易	独立董事	选举	换届
何思明	独立董事	选举	换届
欧阳威	监事会主席	选举	换届
单绍和	监事	选举	换届
李东曲才让	监事	选举	换届
苏平	总经理	聘任	换届

张永智	常务副总经理	聘任	换届
白汉宗	副总经理	聘任	换届
王京梅	董事会秘书	聘任	换届
王平	财务总监	聘任	换届
陈刚	副总经理	聘任	换届
丁广华	董事	离任	换届
贵桑曲珍	董事	离任	换届
谢航	监事会主席	离任	换届

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2013 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		111,944,239.32	102,537,799.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		28,384,480.10	30,952,395.42
预付款项		62,306,209.64	70,205,575.16
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		54,838,192.90	64,036,396.12
买入返售金融资产			
存货		15,642,840.14	11,860,037.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,086,196.18	560,000.00
流动资产合计		274,202,158.28	280,152,203.28
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		186,220,151.35	182,565,061.91
在建工程		332,440,123.81	256,575,705.76
工程物资		339,260.81	339,260.81

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		386,180,117.92	391,353,530.17
开发支出			
商誉		4,932,070.49	4,932,070.49
长期待摊费用		6,828,688.31	7,641,496.21
递延所得税资产		372,903.08	372,903.08
其他非流动资产		2,350,000.00	2,350,000.00
非流动资产合计		920,203,315.77	846,670,028.43
资产总计		1,194,405,474.05	1,126,822,231.71
流动负债：			
短期借款		42,300,000.00	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		25,322,094.98	19,213,793.51
预收款项		16,165,232.12	15,711,431.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,033,330.99	4,084,520.88
应交税费		7,197,416.51	8,034,189.27
应付利息		16,036,110.01	14,151,036.79
应付股利		238,659.26	238,659.26
其他应付款		58,933,311.90	38,320,833.53
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		13,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		184,226,155.77	161,054,464.91
非流动负债：			
长期借款		355,500,000.00	295,500,000.00
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		355,500,000.00	295,500,000.00
负债合计		539,726,155.77	456,554,464.91
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		746,769.92	746,769.92
一般风险准备			
未分配利润		12,810,105.78	30,000,229.43
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		638,252,091.05	655,442,214.70
少数股东权益		16,427,227.23	14,825,552.10
所有者权益合计		654,679,318.28	670,267,766.80
负债和所有者权益总计		1,194,405,474.05	1,126,822,231.71

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

2013 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		79,798,450.98	98,275,934.93
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,296,946.90	5,889,794.87
预付款项		45,004,649.03	53,817,302.64
应收利息			
应收股利		12,191,510.78	12,191,510.78
其他应收款		138,233,943.17	135,431,381.22
存货		9,425,042.08	7,658,559.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		932,540.00	500,000.00

流动资产合计		288,883,082.94	313,764,483.91
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		137,537,159.85	131,537,159.85
投资性房地产			
固定资产		160,591,747.81	155,774,024.03
在建工程		289,374,932.56	228,864,262.10
工程物资		329,891.69	329,888.81
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		367,808,608.99	372,518,229.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,133,554.31	7,056,746.21
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,350,000.00	2,350,000.00
非流动资产合计		964,125,895.21	898,430,310.75
资产总计		1,253,008,978.15	1,212,194,794.66
流动负债:			
短期借款		42,300,000.00	45,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,272,264.08	8,951,162.49
预收款项		2,839,107.66	2,968,488.26
应付职工薪酬		2,828,469.24	2,525,234.91
应交税费		4,296,634.68	4,782,228.33
应付利息		16,036,110.01	14,151,036.79
应付股利			
其他应付款		185,971,833.79	186,023,718.69
一年内到期的非流动负债		13,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		275,544,419.46	280,701,869.47
非流动负债:			
长期借款		355,500,000.00	295,500,000.00
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		355,500,000.00	295,500,000.00
负债合计		631,044,419.46	576,201,869.47
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		746,769.92	746,769.92
一般风险准备			
未分配利润		-7,307,437.26	6,720,929.24
所有者权益（或股东权益）合计		621,964,558.69	635,992,925.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,253,008,978.15	1,212,194,794.66

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
2013 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		61,694,197.71	51,413,480.18
其中：营业收入		61,694,197.71	51,413,480.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,253,015.52	64,716,490.87
其中：营业成本		35,120,361.17	27,562,012.66
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		3,046,174.37	2,445,717.49

销售费用		5,987,580.03	6,802,483.52
管理费用		27,201,992.56	24,826,447.65
财务费用		5,896,907.39	4,562,251.58
资产减值损失			-1,482,422.03
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）			
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）		-15,558,817.81	-13,303,010.69
加：营业外收入		1,084,309.78	22,650.07
减：营业外支出		1,401,226.88	499,891.06
其中：非流动资产处置损失		560.00	20,181.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,875,734.91	-13,780,251.68
减：所得税费用		1,512,713.61	1,708,356.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,388,448.52	-15,488,608.51
归属于母公司所有者的净利润		-17,190,123.65	-14,881,947.36
少数股东损益		-198,324.87	-606,661.15
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0909	-0.0787
（二）稀释每股收益		-0.0909	-0.0787
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-17,388,448.52	-15,488,608.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,190,123.65	-14,881,947.36
归属于少数股东的综合收益总额		-198,324.87	-606,661.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

母公司利润表

2013 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		37,122,574.99	34,826,212.16
减：营业成本		17,813,694.16	15,362,487.52
营业税金及附加		1,859,908.59	1,656,593.58
销售费用		3,008,330.43	4,772,124.62
管理费用		20,836,823.99	18,945,571.34
财务费用		5,910,179.79	4,581,102.02
资产减值损失			-650,521.29
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）			
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）		-12,306,361.97	-9,841,145.63
加：营业外收入		1,081,789.08	17,820.00
减：营业外支出		1,291,080.00	384,163.99
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）		-12,515,652.89	-10,207,489.62
减：所得税费用		1,512,713.61	1,566,989.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,028,366.50	-11,774,479.04
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		-14,028,366.50	-11,774,479.04

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
2013 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		58,081,214.58	71,924,895.68
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		1,387.31	6,169.40
收到其他与经营活动有关的现金		37,885,255.99	29,908,026.62
经营活动现金流入小计		95,967,857.88	101,839,091.70
购买商品、接受劳务支付的现金		13,304,978.82	11,756,025.60
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		15,426,304.59	15,625,958.68
支付的各项税费		5,159,169.24	6,485,984.82
支付其他与经营活动有关的现金		20,448,787.19	24,943,511.36
经营活动现金流出小计		54,339,239.84	58,811,480.46
经营活动产生的现金流量净额		41,628,618.04	43,027,611.24
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		13,751.00	8,000.00
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		13,751.00	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,611,078.18	135,557,043.45
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		84,611,078.18	151,047,043.45
投资活动产生的现金流量净额		-84,597,327.18	-151,039,043.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,800,000.00	
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	77,000,000.00
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		61,800,000.00	77,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,424,850.72	5,158,554.91
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		9,424,850.72	41,158,554.91
筹资活动产生的现金流量净额		52,375,149.28	35,841,445.09
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		9,406,440.14	-72,169,987.12
加：期初现金及现金等价物余额		102,537,799.18	233,677,516.25
六、期末现金及现金等价物余额		111,944,239.32	161,507,529.13

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
2013 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		35,054,510.65	54,083,375.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		66,615,025.06	12,731,967.18
经营活动现金流入小计		101,669,535.71	66,815,342.35
购买商品、接受劳务支付的现金		10,174,237.56	8,236,936.51
支付给职工以及为职工支付的现金		10,160,075.37	10,944,768.05
支付的各项税费		3,998,414.08	3,576,359.39
支付其他与经营活动有关的现金		55,982,400.25	14,564,434.58
经营活动现金流出小计		80,315,127.26	37,322,498.53
经营活动产生的现金流量净额		21,354,408.45	29,492,843.82
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,420,792.68	122,659,216.51
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		6,000,000.00	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		90,420,792.68	141,149,216.51
投资活动产生的现金流量净额		-90,420,792.68	-141,149,216.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	77,000,000.00

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		60,000,000.00	77,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,411,099.72	5,158,554.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,411,099.72	41,158,554.91
筹资活动产生的现金流量净额		50,588,900.28	35,841,445.09
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		-18,477,483.95	-75,814,927.60
加：期初现金及现金等价物余额		98,275,934.93	223,286,264.30
六、期末现金及现金等价物余额		79,798,450.98	147,471,336.70

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
2013 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			746,769.92		30,000,229.43		14,825,552.10	670,267,766.80
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	189,137,931.00	435,557,284.35			746,769.92		30,000,229.43		14,825,552.10	670,267,766.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-17,190,123.65		1,601,675.13	-15,588,448.52
(一)净利润							-17,190,123.65		-198,324.87	-17,388,448.52
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-17,190,123.65		-198,324.87	-17,388,448.52
(三)所有者投入和减少资本									1,800,000.00	1,800,000
1.所有者投入资本									1,800,000.00	1,800,000
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			746,769.92		12,810,105.78		16,427,227.23	654,679,318.28

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	189,137,931	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、本年年初余额	189,137,931	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（二）小计						-14,881,947.36	-606,661.15	-15,488,608.51	
（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

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

2013 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			746,769.92		6,720,929.24	635,992,925.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	189,137,931.00	439,387,295.03			746,769.92		6,720,929.24	635,992,925.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-14,028,366.50	-14,028,366.50
（一）净利润							-14,028,366.50	-14,028,366.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-14,028,366.50	-14,028,366.50
（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			746,769.92		-7,307,437.26	621,964,558.69

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	189,137,931	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、本年年初余额	189,137,931	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

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、 公司基本情况

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。

经中国证监会“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。

经中国证监会“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。

公司经营范围：一般经营项目：旅游资源及旅游景区的开发经营，旅游观光、徒步、特种旅游、探险活动的组织接待、酒店投资与经营，文化产业投资与经营。（上述经营范围中，国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营。）

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

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

（二） 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。

（三） 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。

（四） 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五） 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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围：本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本集团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，包括母本集团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 根据本集团章程或协议，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：本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。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算：

本集团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，本集团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。

(九) 金融工具：

(1) 金融工具的确认依据。本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，本集团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。

如果本集团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。

摊余成本计量。本集团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

(十) 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	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
	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，本集团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

(十一) 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

(十二) 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

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。

(十三) 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
其他设备	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。

(十四) 在建工程:

(1) 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、14“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。

(2) 在建工程减值准备按附注四、13“资产减值计提依据和方法”的规定处理。

(十五) 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。

（十六）无形资产：

无形资产是指本集团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）无形资产的确认为：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本集团；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 9.（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：本集团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。

(5) 无形资产减值准备按附注四、13"资产减值计提依据和方法"的规定处理

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 收入：

(1) 收入确认原则

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；本集团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。本集团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，本集团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。

(2) 本公司收入确认具体政策

①门票收入

旅游门票收入在门票出售并已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

②旅游服务收入

旅游服务收入在旅游活动已经结束时确认收入。收入具体确认时点为：旅行社组织境外旅游者在国内旅游，旅行团已经离境时；旅行社组织国内旅游者在国内旅游，旅行团旅行结束返回时。

③饭店收入

饭店收入在客房、餐饮服务已经完成，已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

④旅游运输收入

旅游运输收入在旅游运输服务已经完成，已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

⑤演艺收入

演艺收入在演艺活动已经结束，已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

⑥广告收入

A、媒介代理业务收入

媒介代理业务收入在相关广告已经发布，取得"样报"、"样刊"、"媒体监测报告"等媒体投放证明时确认收入。

B、组织活动收入

组织活动收入在组织活动已经完成，已取得收款权利时确认收入的实现。

C、制作费收入

在当年内完成的制作业务，在制作业务完成、客户验收后确认收入的实现；

对于跨年的制作业务，有外部的进度证明时，按完工百分比法确认制作费收入；没有外部进度证明时，在制作业务完成、客户验收后一次确认收入的实现。

(二十) 政府补助：

本集团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) 用于补偿本集团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) 用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

(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，根据本集团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

(二十二) 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

(二十三) 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：

(一) 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	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%

(二) 税收优惠及批文

本公司及下属子公司执行 15% 的企业所得税税率（西藏自治区藏政发〔2008〕78 号文）。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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
西藏天旅产品销售有限公司	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	244,611.03		
西藏巴措旅游开发有限公司	控股子公司	林芝	旅游景区	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	3,570,000.00		51.00	51.00	是	9,921,728.34		

发 限 有 公 司	司				线业务								
西 雪 拉 姆 艺 术 演 出 有 限 公 司	藏 巴 姆 姆 术 出 演 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	-321,273.72		
西 文 创 产 股 有 限 公 司	藏 化 意 业 份 有 限 公 司	控 股 子 公 司	拉 萨	文 化 艺 术 咨 询 及 相 关 服 务	30,000,000	艺术品展销,文化艺术咨询,民族艺术品的销售	10,200,000.00	84.17	85.00	是	1,695,809.82		

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 国 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	2,287,946.65		
西 藏 圣 地 文 化	全 资 子 公 司	拉 萨	文 化	3,000,000	从事演出的代理、经纪、居间、广告经纪活动和文艺	3,000,000.00		100.00	100.00	是			

有限公司	公司				术品展销、文化艺术咨询、推介业务、工艺品								
------	----	--	--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	控股子公司	林芝	旅游景区	20,000,000	旅游景区开发、土特产品包装与销售	15,490,000.00		90.00	90.00	是	986,569.58		

六、合并财务报表项目注释

(一) 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：	4,601,813.94	2,333,073.64
人民币	4,601,813.94	2,333,073.64
银行存款：	107,342,425.38	100,204,725.54
人民币	107,342,425.38	100,204,725.54
合计	111,944,239.32	102,537,799.18

(二) 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	30,277,030.72	100	1,892,550.62	6.25	32,844,946.04	100	1,892,550.62	5.76
组合小计	30,277,030.72	100	1,892,550.62	6.25	32,844,946.04	100	1,892,550.62	5.76
合计	30,277,030.72	/	1,892,550.62	/	32,844,946.04	/	1,892,550.62	/

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						
其中：						
	4,341,103.92	14.34		23,058,932.83	70.21	566,222.78
1 年以内小计	4,341,103.92	14.34		23,058,932.83	70.21	566,222.78
1 至 2 年	15,724,704.08	51.94	566,222.78	5,616,338.08	17.10	519,976.05
2 至 3 年	9,555,700.79	31.56	1,209,286.27	2,963,671.71	9.02	444,550.76
3 年以上	655,521.93	2.16	117,041.57	1,206,003.42	3.67	361,801.03
合计	30,277,030.72	100.00	1,892,550.62	32,844,946.04	100.00	1,892,550.62

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	13,762,926.70	4 年以内	45.46
一汽大众销售有限公司	非关联方	12,223,381.60	2 年以内	40.37
洛松曲加	非关联方	1,077,985.00	1 年以内	3.56
MD 旅游团	非关联方	480,903.00	1 年以内	1.59
TMS 旅游团	非关联方	238,413.76	1 年以内	0.79
合计	/	27,783,610.06	/	91.77

(三) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	9,111,996.46	14.89	0	0	23,783,475.00	33.77	0	0
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	51,320,214.89	83.82	5,594,018.45	87.59	45,846,939.57	65.10	5,594,018.45	12.20
组合小计	51,320,214.89	83.82	5,594,018.45	87.59	45,846,939.57	65.10	5,594,018.45	12.20
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	1.29	792,614.30	12.41	792,614.30	1.13	792,614.30	100.00
合计	61,224,825.65	/	6,386,632.75	/	70,423,028.87	/	6,386,632.75	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
西藏永丰建设工程有限公司	1,677,832.76	0	0	甲供材料工程未竣工决算, 不存在坏账的情况。
西藏天昶建设公司	7,434,163.70	0	0	甲供材料工程未竣工决算, 不存在坏账的情况。

合计	9,111,996.46	0	/	/
----	--------------	---	---	---

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						
其中：						
	10,262,017.01	20.00		15,818,466.92	34.50	781,480.78
1 年以内小计	10,262,017.01	20.00		15,818,466.92	34.50	781,480.78
1 至 2 年	23,974,226.48	46.71	2,288,460.08	16,107,218.90	35.13	1,609,917.04
2 至 3 年	6,976,364.04	13.59	979,717.04	6,491,703.26	14.16	973,755.49
3 年以上	10,107,607.36	19.70	3,118,455.63	7,429,550.49	16.21	2,228,865.14
合计	51,320,214.89	100.00	6,386,632.75	45,846,939.57	100.00	5,594,018.45

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
西藏圣地矿业勘察开发有限公司	792,614.30	792,614.30	100.00	公司已于 2004 年全面停产
合计	792,614.30	792,614.30	/	/

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
西藏圣地天创演艺有限公司	关联方	16,230,196.00	3 年以内	26.51
西藏天昶建设公司	非关联方	7,434,163.70	3 年以内	12.14
西藏旅游开发公司	非关联方	2,423,625.00	3 年以上	3.96
西藏永丰建筑公司	非关联方	1,677,832.76	1 年以内	2.74
西藏国际体育旅游公司	关联方	1,501,787.99	3 年以上	2.45
合计	/	29,267,605.45	/	47.80

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	1,501,787.99	2.45
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司的联营企业	16,230,196.00	26.51
合计	/	17,731,983.99	28.96

(四) 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	42,909,789.74	68.87	64,331,420.09	91.64
1 至 2 年	13,793,258.29	22.14	3,925,210.50	5.59
2 至 3 年	4,705,028.95	7.55	1,938,790.73	2.76
3 年以上	898,132.66	1.44	10,153.84	0.01
合计	62,306,209.64	100.00	70,205,575.16	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西藏阿里扎达县建筑建材公司	非关联方	21,405,438.00	1 年以内	预付工程款, 尚未结算
林芝县财政局	非关联方	14,937,975.13	2 年以内	预付征地费, 尚未完成
西藏智力工程建筑有限公司	非关联方	5,327,700.00	1 年以内	预付工程款, 尚未结算
西藏金凯新能源技术开发有限公司	非关联方	3,461,000.00	2 年以内	预付工程款, 尚未结算
林芝石油分公司	非关联方	2,688,332.07	1 年以内	预付油料款
合计	/	47,820,445.20	/	/

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。

(五) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,942,506.62		2,942,506.62	1,479,000.32		1,479,000.32
库存商品	7,345,231.73		7,345,231.73	3,848,260.09		3,848,260.09
低值易耗品	3,311,087.43		3,311,087.43	4,405,100.05		4,405,100.05
代销商品	2,044,014.36		2,044,014.36	1,920,105.96		1,920,105.96
劳务成本				207,570.98		207,570.98
合计	15,642,840.14		15,642,840.14	11,860,037.40		11,860,037.40

(六) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
神山圣湖景区项目开发保证金	500,000.00	560,000.00

场所租赁待摊费用	586,196.18	
合计	1,086,196.18	560,000.00

(七) 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							
西藏圣地矿业勘察开发有限公司	50	50	0	0	0	0	0
二、联营企业							
西藏圣地天演有限公司	45	45	104,044,888.32	17,356,165.62	-6,951,677.30	707,002.44	-1,826,029.21

(八) 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(%)
西藏圣地矿业勘察	2,000,000.00	346,174.10		346,174.10	346,174.10	50	50

开发有限公司						
西藏圣地天创演艺有限公司	7,200,000.00	0	0	45	45	

(九) 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:	253,780,390.32	8,623,603.14		87,116.40	262,316,877.06
其中: 房屋及建筑物	163,670,017.07				163,670,017.07
机器设备	9,115,021.36	405,962.90		77,317.40	9,443,666.86
运输工具	61,970,075.60	7,907,806.61		6,999.00	69,870,883.21
其他设备	19,025,276.29	309,833.63		2,800.00	19,332,309.92
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	71,215,328.41		4,881,397.30		76,096,725.71
其中: 房屋及建筑物	36,383,413.33		1,270,119.12		37,653,532.45
机器设备	6,980,389.26		805,681.06		7,786,070.32
运输工具	24,332,443.27		2,792,010.15		27,124,453.42
其他设备	3,519,082.55		13,586.97		3,532,669.52
三、固定资产账面净值合计	182,565,061.91	/		/	186,220,151.35
其中: 房屋及建筑物	127,286,603.74	/		/	126,016,484.62
机器设备	2,134,632.10	/		/	1,657,596.54
运输工具	37,637,632.33	/		/	42,746,429.79
其他设备	15,506,193.74	/		/	15,799,640.40
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	182,565,061.91	/		/	186,220,151.35
其中: 房屋及建筑物	127,286,603.74	/		/	126,016,484.62
机器设备	2,134,632.10	/		/	1,657,596.54
运输工具	37,637,632.33	/		/	42,746,429.79
其他设备	15,506,193.74	/		/	15,799,640.40

本期折旧额: 4,881,397.30 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 0 元。

(十) 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	332,440,123.81		332,440,123.81	256,575,705.76		256,575,705.76

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	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	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
雅鲁藏布江酒店项目	36,000,000.00	20,041,056.54	4,946,627.50	0	0	69.41	85%				自筹	24,987,684.04
雅鲁藏布江景		14,937,956.67	9,327,857.98	0	0						自筹、 专项 借款	24,265,814.65

区其他工程												
巴松错景区工程		7,316,890.93	9,188,749.79	0	0						自筹	16,505,640.72
阿里景区酒店项目	264,565,000.00	147,288,444.58	12,482,079.00	0	0	60.39	60%	8,110,934.42	3,906,000.00	5.17	募集资金、自筹、专项借款	159,770,523.58
阿里景区其他工程		46,596,804.31	32,366,503.80	0	0						募集资金、自筹	78,963,308.11
鲁朗景		20,394,552.73	6,164,997.80	0	0						自筹	26,559,550.53

区工程												
饭店装修			1,387,602.18	0	0						自筹	1,387,602.18
合计	300,565,000.00	256,575,705.76	75,864,418.05	0	0	/	/	8,110,934.42	3,906,000.00	/	/	332,440,123.81

(十一) 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	339,260.81			339,260.81
合计	339,260.81			339,260.81

(十二) 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	419,630,193.13	874,010.00		420,504,203.13
土地使用权(注1)	14,158,315.88	839,510.00		14,997,825.88
雅江景区旅游项目特许经营权(注2)	272,821,507.22			272,821,507.22
巴松措景区项目特许经营权(注2)	16,940,374.37			16,940,374.37
软件	623,825.00	34,500.00		658,325.00
IBE 项目	1,404,768.24			1,404,768.24
鲁朗温泉经营权	1,150,000.00			1,150,000.00
阿里景区旅游项目特许经营权(注2)	112,531,402.42			112,531,402.42
二、累计摊销合计	28,276,662.96	6,047,422.25		34,324,085.21
土地使用权	1,461,126.36	161,710.72		1,622,837.08
雅江景区旅游项目特许经营权	25,964,064.86	4,185,692.04		30,149,756.90
巴松措景区项目特许经营权	627,308.29	301,941.42		929,249.71
软件	191,629.55	74,685.42		266,314.97
IBE 项目	30,138.07	147,475.09		177,613.16
鲁朗温泉经营权	2,395.83	14,374.98		16,770.81
阿里景区旅游项目特许经营权		1,161,542.58		1,161,542.58
三、无形资产账面净值合计	391,353,530.17	-5,173,412.25		386,180,117.92
土地使用权	12,697,189.52	677,799.28		13,374,988.80
雅江景区旅游项目特许经营权	246,857,442.36	-4,185,692.04		242,671,750.32
巴松措景区项目特许经营权	16,313,066.08	-301,941.42		16,011,124.66
软件	432,195.45	-40,185.42		392,010.03
IBE 项目	1,374,630.17	-147,475.09		1,227,155.08
鲁朗温泉经营权	1,147,604.17	-14,374.98		1,133,229.19
阿里景区旅游项目特许经营权	112,531,402.42	-1,161,542.58		111,369,859.84
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	391,353,530.17	-5,173,412.25		386,180,117.92
土地使用权	12,697,189.52	677,799.28		13,374,988.80
雅江景区旅游项目特许经营权	246,857,442.36	-4,185,692.04		242,671,750.32
巴松措景区项目特许经营权	16,313,066.08	-301,941.42		16,011,124.66
软件	432,195.45	-40,185.42		392,010.03
IBE 项目	1,374,630.17	-147,475.09		1,227,155.08
鲁朗温泉经营权	1,147,604.17	-14,374.98		1,133,229.19

阿里景区旅游项目特许经营权	112,531,402.42	-1,161,542.58		111,369,859.84
---------------	----------------	---------------	--	----------------

本期摊销额：6,047,422.25 元。

注 1：本公司之分公司--西藏喜玛拉雅饭店土地使用权证号为拉萨国用（土登）635-02-01 号、面积 9,098 平方米的土地使用权已用于贷款抵押，账面原价为 4,090,000 元；

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、巴松措及阿里景区的建设所获得的特许经营权。

(十三) 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	

商誉本期末不存在减值的情形。

(十四) 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	3,936,375.75	193,400.00	763,204.33		3,366,571.42
景区修缮费	1,932,004.34		112,650.42		1,819,353.92
景区广告塔	1,560,234.12		121,746.96		1,438,487.16
纪念品打样	212,882.00	12,682.00	21,288.19		204,275.81
合计	7,641,496.21	206,082.00	1,018,889.90		6,828,688.31

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 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		372,903.08
小计		372,903.08

(十六) 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	8,279,183.37				8,279,183.37
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	346,174.1				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	8,625,357.47			8,625,357.47

(十七) 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(旅行社)	1,350,000.00	1,350,000.00
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	2,350,000.00

(十八) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

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

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	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	/	/	/	/

(十九) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	25,322,094.98	19,213,793.51
合计	25,322,094.98	19,213,793.51

2、 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。

(二十) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
其中: 1 年以上	16,165,232.12	15,711,431.67
合计	16,165,232.12	15,711,431.67

2、 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。

(二十一) 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	1,560,922.19	12,234,879.18	11,835,374.05	1,960,427.32
二、职工福利费		281,031.00	281,031.00	
三、社会保险费	1,940,384.23	3,217,424.37	2,739,639.28	2,418,169.32
其中: 医疗保险费	126,169.09	782,789.82	699,889.31	209,069.60
基本养老保险费	371,809.85	2,159,525.42	1,273,658.93	1,257,676.34
失业保险费	26,437.86	180,275.89	140,397.55	66,316.20
工伤保险费	16,700.42	37,785.28	32,006.85	22,478.85
生育保险费	14,942.90	50,655.66	36,526.98	29,071.58
工会经费和职工教育经费	1,384,324.11		557,159.66	827,164.45
非货币性福利		6,392.30		6,392.30
四、住房公积金	534,377.32	429,744.01	367,818.12	596,303.21
五、辞退福利				
六、其他	48,837.14	20,594.00	11,000.00	58,431.14
合计	4,084,520.88	16,183,672.56	15,234,862.45	5,033,330.99

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 827,164.45 元, 非货币性福利金额 6,392.30 元, 因解除劳动关系给予补偿 0 元。

根据公司薪酬制度按期发放。截止本报告期末公司无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(二十二) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	417,392.04	395,830.69
营业税	4,812,396.34	3,735,325.62
企业所得税	1,033,780.45	3,089,920.24
个人所得税	5,573.82	17,204.04
城市维护建设税	347,180.41	269,409.87
教育附加	293,726.13	257,003.41
地方教育附加	39,795.61	21,213.89

印花税	6,396.13	7,105.93
文化建设费	241,175.58	241,175.58
合计	7,197,416.51	8,034,189.27

(二十三) 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	2,900,434.87	1,994,081.94
短期借款应付利息	13,135,675.14	12,156,954.85
合计	16,036,110.01	14,151,036.79

(二十四) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
白平	238,659.26	238,659.26	
合计	238,659.26	238,659.26	/

(二十五) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
工程履约保证金及质保金等	58,933,311.90	38,320,833.53
合计	58,933,311.90	38,320,833.53

2、 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	896,651.86	896,651.86
合计	896,651.86	896,651.86

3、 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、质保金及司机押金等。

4、 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	1-2 年以内	履约保证金
厦门金龙联合汽车工业有限公司	5,460,300.00	1 年以内	购置汽车尾款
阿里地区龙腾建筑有限公司	2,980,000.00	1 年以内	履约保证金
万邦富	2,950,000.00	1 年以内	履约保证金
西藏阿里扎达县建筑有限公司	1,010,000.00	1 年以内	履约保证金
合计	21,104,932.55		

(二十六)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	13,000,000.00	16,000,000.00
合计	13,000,000.00	16,000,000.00

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
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	13,000,000.00	16,000,000.00

(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	2013 年 9 月 5 日	人民币	5.94	3,000,000.00	3,000,000.00
国家开发银行四川省分行	2007 年 3 月 6 日	2013 年 3 月 4 日	人民币	5.94		3,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	2012 年 10 月 25 日	2013 年 10 月 24 日	人民币	4.17	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	/	/	/	/	13,000,000.00	16,000,000.00

(二十七) 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	320,000,000.00	260,000,000.00
信用借款	35,500,000.00	35,500,000.00
合计	355,500,000.00	295,500,000.00

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; 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	2007 年 3	2022 年 3	人民币	5.94	130,000,000.00	130,000,000.00

川分行	月 6 日	月 5 日				
国家开发银行西藏自治区分行	2011 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 15 日	人民币	5.07	100,000,000.00	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行	2012 年 10 月 25 日	2015 年 10 月 24 日	人民币	4.17	35,500,000.00	35,500,000.00
国家开发银行西藏自治区分行	2012 年 12 月 5 日	2026 年 12 月 4 日	人民币	4.57	90,000,000.00	30,000,000.00
合计	/	/	/	/	355,500,000.00	295,500,000.00

(二十八) 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	0	0	0	0	0	189,137,931.00

(二十九) 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

(三十) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	746,769.92			746,769.92
合计	746,769.92			746,769.92

(三十一) 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	30,000,229.43	/
调整后 年初未分配利润	30,000,229.43	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-17,190,123.65	/
期末未分配利润	12,810,105.78	/

(三十二) 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	57,579,211.71	49,779,601.29
其他业务收入	4,114,986.00	1,633,878.89

营业成本	35,120,361.17	27,562,012.66
------	---------------	---------------

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	35,121,531.99	18,373,631.62	29,267,699.81	13,163,968.72
旅游服务收入	5,327,953.45	3,524,327.09	8,796,484.10	5,236,366.85
广告传媒文化业务收入	17,129,726.27	13,222,402.46	11,715,417.38	9,161,677.09
合计	57,579,211.71	35,120,361.17	49,779,601.29	27,562,012.66

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	13,422,723.40	23.31
茶马古道旅行社	2,370,180.00	4.12
西域旅行社	1,564,770.00	2.72
林芝县旅游局	1,379,083.00	2.40
圣地国旅	927,060.00	1.61
合计	19,663,816.40	34.16

(三十三) 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	2,704,693.83	2,182,397.71	3%、5%
城市维护建设税	204,676.53	153,156.40	7%
教育费附加	86,642.64	66,958.17	3%
地方教育费附加	49,832.14	42,307.73	2%
增值税		3.48	3%
印花税		570.00	
文化事业建设费	329.23	324.00	3%
合计	3,046,174.37	2,445,717.49	/

(三十四) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬与福利	3,025,030.01	2,697,823.94
固定资产折旧及无形资产摊销等	474,593.79	308,136.30
广告宣传	179,559.79	1,264,903.42
招待费	304,040.65	179,991.27
车辆使用费	230,968.52	253,615.77
差旅及交通	182,631.30	151,270.20
办公及邮电	255,454.94	150,813.96
物耗及印务	1,292.00	234,257.29
场租及场所能源等	849,216.95	1,090,016.38

商业险及财险	228,320.00	277,878.59
五险一金及职工教育经费等	245,022.08	187,946.40
其他	11,450.00	5,830.00
合计	5,987,580.03	6,802,483.52

(三十五) 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	5,449,529.23	5,067,862.17
折旧	2,797,034.31	2,291,435.22
无形资产摊销	2,417,423.52	2,121,565.63
广告费	2,768,968.00	2,754,395.00
招待费	2,994,883.10	2,988,246.72
车辆使用费	1,789,268.93	1,709,846.59
差旅及交通费	1,076,451.91	950,929.42
办公费及邮电通讯	870,616.78	525,696.50
场所及能源费等	851,545.19	674,793.16
审计、咨询及中介	2,718,491.77	2,391,018.00
五险一金及职工教育经费等	2,174,360.00	2,174,809.62
培训及招聘	129,520.00	45,284.00
董事会津贴及第三方劳务	99,600.00	99,600.00
商业险及财险	77,676.13	134,738.70
其他	986,623.69	896,226.92
合计	27,201,992.56	24,826,447.65

(三十六) 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	5,984,569.93	5,068,601.40
减：利息收入	-92,637.45	-576,412.47
加：汇兑损失	287.25	39,853.24
加：其他支出	4,687.66	30,209.41
合计	5,896,907.39	4,562,251.58

(三十七) 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
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

(三十八) 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	14,311.00	2,500.00	14,311.00
其中: 固定资产处置利得	14,311.00	2,500.00	14,311.00
政府补助	340,000.00		340,000.00
其他	729,998.78	20,150.07	729,998.78
合计	1,084,309.78	22,650.07	1,084,309.78

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
《转山》电影	250,000.00		宣传部奖励
县财政局奖励	90,000.00		旅游贡献奖
合计	340,000.00		/

(三十九) 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	560.00	20,181.72	560.00
其中: 固定资产处置损失	560.00	20,181.72	560.00
对外捐赠	878,300.00	312,800.00	878,300.00
其他	522,366.88	166,909.34	522,366.88
合计	1,401,226.88	499,891.06	1,401,226.88

本期增加的对外捐赠

(四十) 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	1,512,713.61	1,708,356.83
合计	1,512,713.61	1,708,356.83

(四十一) 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	-17,190,123.65	-14,881,947.36
归属于母公司的非经常性损益	2	-316,917.10	
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-16,873,206.55	-14,881,947.36
年初股份总数	4	189,137,931.00	189,137,931.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7	1	
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
	$12=4+5+6 \times 7 \div 11$		
发行在外的普通股加权平均数	$-8 \times 9 \div 11 - 10$	189,137,931.00	189,137,931.00
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$	-0.0909	-0.0787
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	-0.0892	-0.0787
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）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.0909	-0.0787
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.0892	-0.0787

(四十二) 现金流量表项目注释:

1、收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利息及其他收入	1,162,616.23
往来款收回	36,722,639.76
合计	37,885,255.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
招待费	1,904,274.75

车辆使用费	1,970,868.73
差旅费	1,259,083.21
房租物业租赁等	2,271,492.64
广告费	948,527.79
办公、物销及邮电	1,154,584.72
审计、咨询服务费	1,439,955.35
往来款	8,256,478.78
其他	1,243,521.22
合计	20,448,787.19

(四十三) 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	-17,388,448.52	-15,488,608.51
加: 资产减值准备		-1,482,422.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,881,397.30	5,796,734.32
无形资产摊销	6,047,422.25	4,162,787.63
长期待摊费用摊销	1,018,889.90	810,546.99
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
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)	5,984,569.93	4,562,251.58
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)	-3,782,799.86	-2,327,656.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,264,046.90	29,440,995.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,603,540.14	17,535,301.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,628,618.04	43,027,611.24
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	111,944,239.32	161,507,529.13
减: 现金的期初余额	102,537,799.18	233,677,516.25
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	9,406,440.14	-72,169,987.12

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	111,944,239.32	102,537,799.18
其中：库存现金	4,601,813.94	4,331,861.52
可随时用于支付的银行存款	107,342,425.38	157,175,667.61
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	111,944,239.32	102,537,799.18

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

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

(二) 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	300.00	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	110.00	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	700.00	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	66.70	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	120.00	100	100	58575182-9
西藏文化创意产业股份有限公司	有限责任公司	拉萨	欧阳旭	民族艺术品展销与销售	3,000.00	85	85	58576500-8
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	旅游景点的开发利用	2,000.00	90	90	68680408-8

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

但位: 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								
西藏圣地矿业勘察开发有限公司	有限责任	拉萨	苏平	矿产资源勘察、开发	400.00	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

(四) 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
北京国风装饰工程有限公司	母公司的控股子公司	80175657-X
西藏圣地天然矿泉水有限公司	母公司的控股子公司	71090687-8
北京国风视线展示有限公司	母公司的控股子公司	80175563-0
中关村文化发展股份有限公司	母公司的控股子公司	72636528-7
北京市乡谣餐饮有限责任公司	母公司的控股子公司	78398967-8
西藏国际体育旅游公司	参股股东	21966612-2

(五) 关联交易情况

1、 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	3,000,000.00	2012年6月15日~2013年6月14日	是
国风集团有限公司	西藏旅游股份有限公司	90,000,000.00	2012年12月5日~2026年12月4日	否
国风集团有限公司	西藏旅游股份有限公司	45,500,000.00	2012年10月25日~2015年10月24日	否
国风集团有限公司	西藏旅游股份有限公司	150,000,000.00	2007年3月6日~2022年3月5日	否

(1) 国风集团有限公司为本公司向国家开发银行海南分行借款 3,000,000.00 元提供连带责任保证，借款期限为：2012 年 6 月 15 日-2013 年 6 月 14 日。

(2) 国风集团有限公司为本公司向国家开发银行山西分行借款 90,000,000.00 元提供连带责任保证，借款期限为：2012 年 12 月 5 日-2026 年 12 月 4 日。

(3) 国风集团有限公司为本公司向建设银行西藏自治区分行借款 45,500,000.00 元提供连带责任保证，借款期限为：2012 年 10 月 25 日-2015 年 10 月 24 日。

(4) 国风集团有限公司为本公司向国家开发银行四川分行借款 150,000,000.00 元提供连带责任保证，借款期限为：2007 年 3 月 6 日-2022 年 3 月 5 日。

(六) 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	16,230,196.00		12,763,896.00	
其他应收款	西藏国际体育旅游公司	1,501,787.99		1,501,787.99	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京国风装饰工程有限公司	97,724.93	97,724.93

其他应付款	国风集团有限公司	896,651.86	896,651.86
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

(一) 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	3,669,875.19	100	372,928.29	6.25	6,262,723.16	100.00	372,928.29	5.95
组合小计	3,669,875.19	100	372,928.29	6.25	6,262,723.16	100.00	372,928.29	5.95
合计	3,669,875.19	/	372,928.29	/	6,262,723.16	/	372,928.29	/

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						
其中:						
1 年以内	383,571.27	10.45		5,404,963.60	86.3	270,248.18
1 年以内小计	383,571.27	10.45		5,404,963.60	86.3	270,248.18
1 至 2 年	2,206,332.35	60.12	270,248.18	721,081.56	11.51	72,108.16
2 至 3 年	1,063,067.57	28.97	72,108.16	69,543.00	1.12	10,431.45
3 年以上	16,904.00	0.46	30,571.95	67,135.00	1.07	20,140.50
合计	3,669,875.19	100.00	372,928.29	6,262,723.16	100.00	372,928.29

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(%)
洛松曲加	客户	1,077,985.00	1 年以内	29.37
MD 团	客户	480,903.00	1 年以内	13.10
TMS 团	客户	238,413.76	1 年以内	6.50
HEL 团	客户	221,025.17	1 年以内	6.02
HK 团	客户	214,130.00	1 年以内	5.83
合计	/	2,232,456.93	/	60.82

(二) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	9,111,996.46	6.16	0	0	23,783,475.00	16.38	0	0
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	138,090,104.42	93.31	8,968,157.71	91.88	120,616,063.93	83.07	8,968,157.71	7.44
组合小计	138,090,104.42	93.31	8,968,157.71	91.88	120,616,063.93	83.07	8,968,157.71	7.44
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	0.54	792,614.30	8.12	792,614.30	0.55	792,614.30	8.53
合计	147,994,715.18	/	9,760,772.01	/	145,192,153.23	/	9,760,772.01	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
西藏永丰建设工程有限公司	1,677,832.76	0	0	
西藏天昶建设公司	7,434,163.70	0	0	

合计	9,111,996.46	0	/	/
----	--------------	---	---	---

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						
其中：						
1 年以内	84,606,428.49	61.27		92,679,087.17	76.84	4,636,212.51
1 年以内小计	84,606,428.49	61.27		92,679,087.17	76.84	4,636,212.51
1 至 2 年	38,999,469.42	28.24	4,350,577.51	15,870,989.47	13.16	1,587,098.95
2 至 3 年	6,710,883.91	4.86	956,898.95	5,832,999.61	4.84	874,949.94
3 年以上	7,773,322.60	5.63	3,660,681.25	6,232,987.68	5.16	1,869,896.31
合计	138,090,104.42	100.00	8,968,157.71	120,616,063.93	100.00	8,968,157.71

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
西藏圣地矿业勘察开发有限公司	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	44,908,204.34	2 年以内	30.34
西藏圣地文化有限公司	本公司全资子公司	4,424,362.22	2 年以内	2.99
西藏圣地天创演艺公司	本公司联营企业	16,230,196.00	3 年以上	10.97
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	本公司控股子公司	34,639,502.31	2 年以内	23.41
西藏天昶建设公司	非关联方	7,434,163.70	2 年以内	5.02
合计	/	107,636,428.57	/	72.73

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
西藏巴松措旅游开发有限公司	子公司	44,908,204.34	30.34
西藏圣地文化有限公司	子公司	4,424,362.22	2.99
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司的联营企业	16,230,196.00	10.97

西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	子公司	3,843,805.64	2.60
西藏国际体育旅游公司	本公司第二大股东	1,501,787.99	1.01
西藏圣地矿业勘察开发有限公司	本公司的合营企业	792,614.30	0.54
合计	/	71,700,970.49	48.45

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西藏神鹰旅游包机公司	540,000.00	540,000.00		540,000.00			9	9
圣地防水工程公司	1,070,000.00	1,070,000.00		1,070,000.00			97.27	97.27
圣地旅游汽车有限公司	7,270,978.87	10,203,064.29		10,203,064.29			95.4	95.4
西藏国风广告有限公司	85,131,092.90	88,667,256.42		88,667,256.42			98.08	98.08
西藏圣地文化有限公司	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	1,200,000.00		1,200,000.00			100	100
西藏文化创意产业股份有限公司	12,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	12,000,000.00			85	85
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

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(%)
西藏圣地矿业勘察开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	346,174.10			50	50
西藏圣地天创演艺有限公司	7,200,000.00			0.00				45	45

(四) 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	33,007,587.99	34,108,408.00
其他业务收入	4,114,987.00	717,804.16
营业成本	17,813,694.16	15,362,487.52

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	29,571,894.38	14,844,298.46	29,152,981.81	12,669,413.40
旅游服务收入	3,435,693.61	2,969,395.70	4,955,426.19	2,693,074.12
合计	33,007,587.99	17,813,694.16	34,108,408.00	15,362,487.52

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 (%)
茶马古道旅行社	2,370,180.00	7.18
西域旅行社	1,564,770.00	4.74
天康旅行社	707,010.00	2.14
圣地国旅	927,060.00	2.81
品质西藏旅行社	557,400.00	1.69
合计	6,126,420.00	18.56

(五) 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	-14,028,366.50	-11,774,479.04
加: 资产减值准备		-650,521.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,444,193.95	3,888,645.88
无形资产摊销	5,583,630.76	3,878,778.29
长期待摊费用摊销	935,873.90	359,062.81
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
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)	5,984,569.93	4,581,102.02
投资损失(收益以“-”号填列)		
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)	-1,766,482.61	-412,087.33

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,405,501.55	13,259,749.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,795,487.47	16,350,535.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,354,408.45	29,492,843.82
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	79,798,450.98	147,471,336.70
减：现金的期初余额	98,275,934.93	223,286,264.30
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	-18,477,483.95	-75,814,927.60

十二、 补充资料

（一）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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	13,751.00	
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	340,000.00	政府奖励款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-670,668.10	包括对外捐赠及其他
合计	-316,917.10	

（二）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	-2.5948	-0.0909	-0.0909
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.5470	-0.0892	-0.0892

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目名称	本期期末数	期初数	增减变动%	分析说明
存货	15,642,837.26	11,860,037.40	31.9	景区旅游商品增加备货
其他流动资产	1,086,196.18	560,000.00	93.96	总部搬迁后新增办公室租赁摊销
应付账款	25,322,094.98	19,213,793.51	31.79	景区工程新增应付款及广告公司媒介业务形成的应付款
其他应付款	58,933,311.90	38,320,833.53	53.79	购置景区营运车辆增加的应付款、工程单位的履约保证金

项目名称	本期期末数	上年同期	增减变动%	分析说明
营业外收入	1,084,309.78	22,650.07	4,687.22	获得政府补助及奖励等
营业外支出	1,401,226.88	499,891.06	180.31	捐赠的惠民基金、赞助县里旅游宣传费用
收到的税费返还	1,387.31	6,169.40	-77.51	去年收到较多的个人所得税手续费返还
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,611,078.18	135,557,043.45	-37.58	阿里项目部分完工，本期减少了资产性投入
吸收投资收到的现金	1,800,000.00	0	100	文化创意产业公司吸收的投资
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	36,000,000.00	-83.33	去年归还建行贷款额度较大
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,424,850.72	5,158,554.91	-33.61	归还部分银行借款，减少利息支出

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、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。
- 二、 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
 2013 年 8 月 29 日