

# 西藏旅游股份有限公司

600749

## 2013 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2013 年末未分配利润为 32,490,406.65 元，2013 年度公司实现净利润 8,051,339.33 元，其中归属于上市公司股东的净利润为 7,807,700.67 元；母公司净利润为 5,890,751.41 元。

鉴于西藏旅游行业当前的发展水平与竞争格局，考虑到报告期内母公司净利润较上年同期有较大幅度减少，且公司景区配套建设项目仍存在后续投入需求。出于公司战略发展考虑，公司董事会建议 2013 年度不进行现金股利分配，也不进行公积金转增资本。该利润分配预案需提交公司 2013 年度股东大会审议。

留存的未分配利润将用于公司市场拓展与渠道维护，预计核心业务收入较上年递增 20%。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划和发展战略等陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	24
第八节	公司治理.....	30
第九节	内部控制.....	33
第十节	财务会计报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	106

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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”或“中登公司”	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
“本公司”、“公司”或“我公司”	指	西藏旅游股份有限公司
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

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第四章董事会报告，第二节董事会关于未来发展的讨论与分析，第五条“可能面对的风险”的内容。

## 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	欧阳旭	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	ouyangxu@sohu.com	panlp@tibtour.com

### 三、 基本情况简介

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	<a href="http://www.tibetyalu.com">http://www.tibetyalu.com</a>
电子信箱	xzly@tibtour.com

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1996 年年度报告“公司简介”。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

- 1、1996 年公司上市至 2002 年, 旅行社、酒店等旅游服务业务是公司的主营业务。
- 2、2002 年至 2007 年因资产重组, 传媒文化业务成为公司的主营业务收入来源。
- 3、2007 年至今, 根据公司战略的调整, 旅游景区开发与经营业务成为公司的主营业务收入来源。

公司根据西藏旅游业发展趋势, 经过对各项业务的整合, 逐步将公司战略确立为以景区等旅游资源开发经营为主导, 旅行社、酒店、旅游客运等旅游服务业务为辅助, 传媒文化业务为补充。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

时间	控 股 股 东	持股数 (万股)	持股比 例	说明
1996 年 10 月 15 日	四 川 省 经 济 技 术 协 作 开 发 公 司	2,605.81	32.57%	公司股票于 1996 年 10 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易, 四川经济技术协作开发公司成为控股股东。根据 1998 年 5 月 25 日召开的股东大会通过的公司 1997 年度利润分配方案, 公司以 1997 年年底总股本 5,000 万股为基数, 每 10 股转增 4 股并送红股 2 股, 股本总额增至 8,000 万元, 四川经济技术协作开发公司持股比例调整为 32.57%。
1999 年 12 月 1 日	西 藏 拉 萨 啤 酒 股 份 有 限 公 司	2,285.6035	28.57%	1999 年 12 月, 四川省高级人民法院(1998)川执字第 16-2 号民事裁定书裁定, 将四川省经济技术协作开发公司持有的公司 26,058,135 股发起人股强制执行转让, 并在上海中央登记结算公司办理了过户手续, 其中: 22,856,035 股过户予西藏拉萨啤酒股份有限公司, 3,202,100 股过户予四川省鑫盛网络科技实业有限公司。
2000 年 4 月 12 日	西 藏 国 际 体 育 旅 游 公 司	1,601.7606	20.02%	2000 年 4 月 12 日, 西藏拉萨啤酒股份有限公司、四川鑫盛网络科技实业有限公司与宜兴市中广网络有限公司、锡山市中广物资公司分别签订了《股份转让合同》, 西藏拉萨啤酒股份有限公司将其所持有的公司 22,856,035 股中的 13,289,649 股以协议方式转让给宜兴市中广网络有限公司; 将其余 9,566,386 股以协议方式转让给锡山市中广物资公司。四川鑫盛网络科技实业有限公司将其所持有的公司 3,202,100 股以协议方式转让给锡山市中广物资公司。转让后根据持股比例的改变, 西藏国际体育旅游公司成为控股股东。
2001 年 5 月 29 日	无 锡 赛 诺 资 产 管 理 中 心	2,113.9460	26.42%	2001 年 5 月 21 日、2001 年 5 月 29 日公司国有法人股股东西藏国际体育旅游公司、西藏交通工业总公司分别与无锡赛诺资产管理中心签订了《股权转让协议》, 并经《财政部关于西藏圣地股份有限公司国有法人股转让有关问题的批复》(财企 [2002] 7 号) 批准, 西藏国际体育旅游公司将其持有的公司 3,000,000 股转让给无锡赛诺资产管理中心; 西藏交通工业总公司将其持有的公司 5,370,974 股转让给无锡赛诺资产管理中心。转让完成后, 无锡赛诺资产管理中心成为公司控股股东。
2002 年 8 月 19 日	国 风 集 团 有 限 公 司	2,273.9460	28.42%	2002 年 8 月 19 日, 公司国有法人股股东无锡赛诺资产管理中心、宜兴中广网络有限公司分别与国风集团有限公司、北京古越房地产开发有限公司签订了《股份转让协议》, 并经《财政部关于西藏圣地股份有限公司国有股转让有关问题的批复》(财企

				[2003] 60 号)批准, 无锡赛诺资产管理中心将其持有的公司 21,139,460 股转让给国风集团。宜兴中广网络有限公司将其持有的公司 13,289,649 股中的 1,600,000 股转让给国风集团, 将 11,689,649 股转让给北京古越房地产开发有限公司。转让完成后, 国风集团成为公司控股股东。
--	--	--	--	--

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	庄瑞兰 徐洪平
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东吴证券股份有限公司
	办公地址	江苏苏州工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦 15 楼投资银行总部
	签字的保荐代表人姓名	王学军、阮金阳
	持续督导的期间	2011 年 4 月 28 日起至 2012 年 12 月 31 日止, 根据相关规定延续至项目完成

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同 期增减(%)	2011 年
营业收入	178,446,913.65	162,620,227.28	9.73	202,238,356.33
归属于上市公司股东的净利润	7,807,700.67	11,191,853.31	-30.24	10,670,068.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,014,694.21	11,042,298.71	-36.47	9,999,620.20
经营活动产生的现金流量净额	68,361,518.69	81,053,975.31	-15.66	35,070,813.96
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	658,521,467.06	655,442,214.70	0.47	644,250,361.39
总资产	1,168,286,069.12	1,126,822,231.71	3.68	967,623,210.23

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同 期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.0413	0.0592	-30.24	0.0589
稀释每股收益（元 / 股）	0.0413	0.0592	-30.24	0.0589
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.0371	0.0584	-36.47	0.0552
加权平均净资产收益率（%）	1.19	1.72	减少 0.53 个百分 点	2.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.07	1.70	减少 0.63 个百分 点	1.89

#### 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	2013 年金 额	附注（如适 用）	2012 年金 额	2011 年金 额
非流动资产处置损益	3,440.00	处置固定资 产损益。	-65,743.81	-166,290.42
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	796,000.00	“五个一”工 程奖奖金、驻 村补贴等。		1,888,676.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	247,885.12	景区活动冠 名收入等	177,033.04	-1,159,080.17



少数股东权益影响额	-306,650.37		134,051.70	107,143.17
所得税影响额	52,331.71		-95,786.33	
合计	793,006.46		149,554.60	670,448.58

## 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

报告期内，公司主营业务维持增长趋势，受旅游市场大环境影响，增速有所放缓。全年实现营业收入 178,446,913.65 元，较上年同期增长 9.73%；利润总额 12,814,902.53 元，剔除计提工布江达县景区管委会资产减值损失的处理影响，当期经营实现的利润总额较去年同期增长了 3.49%。

#### 1、 旅游景区业务

旅游景区业务收入增长了 7.13%，接待人数增长了 11.36%。林芝景区业务收入增长与地区市场基本持平，保持了市场占有率。阿里景区投入试运营，取得了初步经营成果。

收入增长未达预期，且毛利率下降了五个百分点，主要影响因素为：

旅游市场大环境调整：经济下行、政策限制，使得旅游市场整体景气度下降。公司所在区域的旅游市场虽然还处在上行区间，但增速下降显著。产品结构变化，人均消费降低。

阿里景区提前投入试运营，业务开展和新设景区的运营准备以及原材料和用工成本的增加导致了成本费用增加。相关机构会计处理，计提资产减值损失等，进一步影响了利润表现。

报告期内，林芝景区稳步推进各项工作：

加强质量管理，雅鲁藏布大峡谷景区于 2013 年 10 月获得了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系双证书，成为西藏第一家通过该认证的景区。

推动服务标准化，2013 年雅鲁藏布大峡谷景区成为西藏首个也是唯一一个“国家级服务业标准化试点项目”景区。

加强产品研发，丰富产品品类，将景区销售的旅游纪念品从几十个品类，增加到 300 余个，旅游产品销售收入占比提升了一倍。

《苯日神山旅游区总规修编》、《鲁朗花海牧场旅游区总规修编》于 2013 年 3 月评审通过，为这两个景区的重新定位和发展，打下良好基础。

引入 OA 办公自动化平台，实现全景区线上协同办公。在此基础上，引入 K3 系统，实现了景区供销存一体化。

加强服务培训，提高顾客满意度。大峡谷旅游区的游客总体满意达 88%，巴松措旅游区的游客总体满意达 83%。整体满意度比 2012 年提升约 10%。

阿里景区提前试运营：基础设施和部分经营设施投入使用，经营管理团队组建，运营模式初步构建，取得了初步的经营成果。同时加紧设施建设，后续经营设施预计在 2014 年旺季前投入使用。

#### 2、 旅游服务业务

(1) 酒店：截至报告期末，喜马拉雅-林芝大峡谷店已于 2013 年 9 月开始试运行，巴松措渡假村、阿里酒店、拉萨酒店装修等项目建设还在继续进行中，预计 2014 年将全面交付使用。

(2) 旅行社：受国际经济形势及相关政策影响，旅行社国际业务等高毛利项目继续萎缩，为此，公司加大支持旗下景区与自有旅行社业务的关联度，提高林芝专线游的市场占有率，并发挥原有的西线接待优势，积极配合阿里神山圣湖景区运营，保证了板块业务收益的基本稳定。

(3) 传媒文化业务：广告公司本期业务规模有所回升，一方面公司承揽的奥迪西区广告业务有所增加；同时，公司坚持服务于西藏地区和旅游业务的策略方向，逐步增加林芝地区区域广告业务量，全面承接公司景区的营销推广业务，从活动策划、媒介推广等多角度服务于公司主营业务。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量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	178,446,913.65	162,620,227.28	9.73
营业成本	82,271,198.89	70,332,210.89	16.98
销售费用	16,418,162.27	16,112,620.75	1.90
管理费用	50,174,176.09	44,965,934.82	11.58
财务费用	3,811,016.25	6,799,255.12	-43.95
经营活动产生的现金流量净额	68,361,518.69	81,053,975.31	-15.66
投资活动产生的现金流量净额	-181,402,905.48	-312,915,841.00	42.03
筹资活动产生的现金流量净额	23,150,800.38	100,722,148.62	-77.02
研发支出	0	0	0

## 2、 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

本期营业收入水平与去年同期相比小幅提升 9.73%，驱动收入变化的主要因素是景区业务收入增长，如阿里神山圣湖项目取得的收益。

### (2) 新产品及新服务的影响分析

我们的新产品及新服务目前主要是基于客户体验的二次消费，如特色农产品及纪念品售卖、漂流、特色餐、新措生态游、自驾旅游、帐篷营地项目等，本报告期努力加强产品研发，将景区销售的旅游纪念品从几十个品类，增加到 300 余个，旅游产品销售收入占比提升了一倍。

### (3) 主要销售客户的情况

公司前五名客户的收入贡献为 3,939.62 万元，占全部销售总额的 22.07%。

- 1、一汽大众销售有限责任公司 2,784.42 万元；
- 2、茶马古道旅行社 430.57 万元；
- 3、西域旅行社 301.88 万元；
- 4、香客接待中心 224.85 万元；
- 5、吉祥旅行社 197.90 万元。

## 3、 成本

### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
景区业务	景区设施及游艇	46,618,363.62	56.68	37,596,237.94	53.47	24.00
旅游服务	旅游代理及租赁	11,500,248.54	13.98	10,682,913.15	15.19	7.65
传媒文化	广告代理及活动	24,132,862.73	29.34	22,034,605.80	31.34	9.52

### (2) 主要供应商情况

因公司主业的特性，不具有传统行业供应商的特征，且供应商较分散。

## 4、 费用

财务费用本年较上年减少 43.95%，主要是本年计入财务费用的银行借款利息支出减少所致。

## 5、 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	0
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	0
研发支出总额占净资产比例（%）	0
研发支出总额占营业收入比例（%）	0

### (2) 情况说明

根据行业特点，没有计入研发支出的相关项目。

## 6、 现金流

### (1) 经营活动现金流量

2013 年经营活动现金流入为 23,695.01 万元，较上年同期 20,150.13 万元相比增加 3,544.88 万元，增幅为 17.59%，主要原因是结算并收回甲供材料款项。2013 年经营活动现金流出为 16,858.85 万元，较上年同期 12,044.73 万元相比增加 4,814.12 万元，增幅为 39.97%，主要原因是费用支出情况的攀升以及退回部分工程承建商的保证金等。

### (2) 投资活动现金流量

2013 年投资活动现金流出为 18,140.69 万元，较上年同期 31,292.28 万元相比减少 13,151.59 万元，减少幅度为 42%，主要原因是本期阿里项目建设投资逐渐完成，以及去年同期存在股权收购（鲁朗景区）等因素。

### (3) 筹资活动现金流量

2013 年筹资活动现金流入为 6,270.00 万元，较上年同期 15,250.00 万元相比减少 8,980 万元，减少幅度为 58.89%，2013 年没有新增的贷款合同事宜，当期发生额系 2012 年 12 月与国家开发银行签订的 9,000 万元贷款合同隶属于 2013 年的提款事宜。

2013 年筹资活动现金流出为 3,954.92 万元，较上年同期 5,177.78 万元相比减少 1,222.86 万元，减少幅度为 23.62%，主要原因系去年同期归还建行西藏分行 3,000 万元短期借款。

## 7、 其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司募投项目--阿里神山圣湖旅游区一期工程原定建设期为 3 年，即 2014 年竣工。为迎接 2014 年的营运高峰，公司加快了项目建设进度，神山圣湖项目在 2012 年 8 月已根据协议进行了经营权移交，成立了运营筹备组、全面启动营销策划和运营管理。项目已于 2013 年开始试运营，取得初步经营成果。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

公司西环线产品初步形成，募投项目阿里神山圣湖景区提前开始试运营：基础设施和部分经营设施投入使用，经营管理团队组建，运营模式初步构建，取得了初步的经营成果。同时加紧设施建设，后续经营设施预计在 2014 年旺季前投入使用。

喜马拉雅·林芝大峡谷店已于 2013 年 9 月开始试运行，巴松措渡假村、阿里酒店、拉萨酒店装修等项目建设还在继续进行中，预计 2014 年将全面交付使用。

## (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 (%)
景区业务	117,319,462.58	46,618,363.62	60.26	7.13	24.00	减少 5.41 个百分点
旅游服务	19,596,306.01	11,500,248.54	41.31	1.27	7.65	减少 3.48 个百分点
传媒文化	34,864,606.55	24,132,862.73	30.78	26.62	9.52	增加 10.80 个百分点

本期景区业务收入略有增长，但因经济下行、政策限制导致产品结构变化，新运营景区带来新增成本，使得毛利率有所下降。旅游服务业务旅行社提高林芝专线游的市场占有率，并发挥原有的西线接待优势，积极配合阿里神山圣湖景区运营，保证了板块业务收益的基本稳定。传媒文化业务积极承办区域节庆活动，本期收入有所增加。

## (三) 资产、负债情况分析

## 1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占 总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	12,647,212.77	1.08	102,537,799.18	9.10	-87.67
预付款项	33,551,961.42	2.87	70,205,575.16	6.23	-52.21
存货	17,783,781.88	1.52	11,860,037.40	1.05	49.95
其他流动资产	1,826,000.00	0.16	560,000.00	0.05	226.07
在建工程	429,169,173.26	36.73	256,575,705.76	22.77	67.27
工程物资	8,600,822.80	0.74	339,260.81	0.03	2,435.17
长期待摊费用	12,668,444.11	1.08	7,641,496.21	0.68	65.78
递延所得税资产	1,111,706.68	0.10	372,903.08	0.03	198.12
一年内到期的非 流动负债	21,000,000.00	1.80	16,000,000.00	1.42	31.25

货币资金：主要原因系本公司本年将资金继续投入阿里神山圣湖景区、林芝雅鲁藏布江大峡谷景区以及巴松措景区建设酒店等项目所致。

预付款项：主要系预付阿里神山圣湖景区建设项目甲供材料款、工程进度款结算及结转至无形资产的鲁朗景区土地预付款。

存货：主要原因是旅游商品储备等增加所致

其他流动资产：主要原因系本公司拟新设立喜马拉雅酒店管理公司等，由于在本年尚未履行完成相关程序，投资款暂挂本科目所致。

在建工程：主要是本公司对阿里神山圣湖景区酒店建设项目持续投入以及喜马拉雅饭店修缮及重新装修导致在建工程增加所致。

工程物资：主要原因系本公司为阿里景区建设项目准备的专用材料增加所致。

长期待摊费用：主要是阿里景区活动板房等设施完工所致。

递延所得税资产：系本年形成可抵扣暂时性差异的坏账准备增加所致。

一年内到期的非流动负债：开发银行西藏自治区分行借款年末在一年内到期的金额增加 500.00 万元所致。

(四) 核心竞争力分析

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独家开发经营权 50 年、巴松措 4A 景区特许经营权 40 年、鲁朗五寨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。

(五) 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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	330,029,999.55	42,712,936.89	301,823,838.19	34,015,605.40	继续用于阿里圣湖圣湖旅游区一期工程
合计	/	330,029,999.55	42,712,936.89	301,823,838.19	34,015,605.40	/

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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	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	否	330,029,999.55	42,712,936.89	301,823,838.19	是	正	0	17,411,842.27	是		

里 神 山 圣 湖 旅 游 景 区 一 期 工 程						常					
合 计	/	330,029,999.55	42,712,936.89	301,823,838.19	/	/	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 7547 万元、净资产 2141 万元、报告期净利润 116 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 1.44 亿元、净资产 1.21 亿元、报告期净利润为 182.11 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、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

区域旅游市场处于发展前期，上升趋势将成为相当一段时间内的主体导向，虽然增速在不同时期受各种因素影响可能发生不同程度的变化。

新《旅游法》的实施，为区域旅游市场初步形成的市场模式、产品结构、竞争格局带来了新的变化，再破再立的调整虽然可能影响短期市场规模的增速，从长期来看将带来更加合理的布局。

西藏自治区 2013 年旅游接待人次为 1219 万，较上年增长 22%，林芝地区接待游客 249 万人次，较上年增长 9.7%。全区总体增长主要源于拉萨市旅游全产业链的规模增长。公司将积极携手林芝、阿里地区，促进实现两地旅游市场增速达到或高于全区平均水平，加大整合景区资源、发挥整合营销优势，继续提高在两地的市场占有率。

### (二) 公司发展战略

稳步开展既有业务，发挥资本市场优势，争取资本运作的超额收益，加快业绩增速和规模的提升。

1、旅游景区业务：根据区域旅游规划和公司战略规划，逐步优化资源布局；根据公司的资产结构和现金流水平，以合理的节奏有序进行资源储备；以前瞻性的战略思路，通过公司经营中的旅游产品，引导区域旅游市场的资源流动与归集。

旅游服务业务：

2、(1) 酒店：从战略上，除保留原拉萨喜马拉雅酒店外，其余酒店都设在景区内，发挥在景区内享有独家经营权的经营优势。统筹品牌规划：对公司旗下的饭店品牌进行统筹规划，以喜马拉雅饭店品牌辅以地域名称，命名公司即将投入使用的所有酒店，形成整体品牌价值的积累。统筹管理：对公司在各酒店，以同一酒店管理公司，协调淡旺季、统一采购、调配人才，进行统筹管理。

(2) 旅行社：加大配合公司景区的内宾业务，增加林芝专线游的市场占有率。发挥原有的西线接待优势，配合阿里神山圣湖景区投入运营，积极开拓西线专线游业务。

### 3、传媒文化业务：

广告公司：坚持服务于西藏地区和旅游业务的策略方向，全面承接公司景区的营销推广业务，从活动策划、媒介推广等多角度服务于公司主营业务。同时承接林芝地区等当地各类广告业务。继续成都和广州分部的奥迪推展业务优势，保证公司营收。

### (三) 经营计划

公司预计 2014 年营业收入同比增长 20%，其中，旅游景区业务增长不低于 25%，保持成本、费用率基本稳定。

- 1、阿里景区进行充分的运营准备，根据民族习俗，配合做好藏历马年高峰期的接待工作。
- 2、加紧景区建设，力争在经营旺季前，实现几个重点经营设施的建设完成、投入使用。
- 3、应对新《旅游法》带来的市场调整，继续丰富旅游产品，调整产品组合。
- 4、深入市场，整合营销渠道，全面建设线上线下立体化销售网络。
- 5、积极推进内控建设事宜，通过优化管理，压缩公司成本开支。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司此部分资金需求预计为 2 亿元，除维持当期业务外，全部用于公司林芝和阿里景区，其中，在 2014 年度自有资金约为 1 亿元，预计以债务融资方式获得资金 1 亿元，资金成本约为 4.5%。

### (五) 可能面对的风险

环境风险：地区政治环境、外交环境的稳定是影响公司开展旅游业务的主要风险因素。当地气候条件和地质条件也构成可能的风险因素。

市场风险：地区旅游市场处于高速发展的起步期，发展过程中的规则不清、执行不力，可能形成某一期间的市场混乱。新《旅游法》的实施，为区域旅游市场初步形成的市场模式、产品结构、竞争格局带来了新的变化，再破再立的调整可能影响短期市场规模的增速。

内部风险：考虑到景区开发的投资期较长，回报偏慢；如果控制不好掌握景区资源进行资产性投入的节奏，可能形成阶段性的现金流风险。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (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

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

√ 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

经公司第五届董事会第二十三次会议、公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，公司对《公



司章程》现金分红政策部分条款予以修订。具体为：

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。

（二）报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2013 年末未分配利润为 32,490,406.65 元，2013 年度公司实现净利润 8,051,339.33 元，其中归属于上市公司股东的净利润为 7,807,700.67 元；母公司净利润为 5,890,751.41 元。 由于报告期内母公司净利润较上年同期有较大幅度减少，且公司景区配套建设项目存在投入需求，出于	未分配利润将用于公司建设项目的继续投资，以保持公司经营项目的持续盈利能力。

公司战略发展考虑,公司董事会建议 2013 年度不进行现金股利分配,也不进行公积金转增资本。该利润分配预案需提交公司 2013 年度股东大会审议。	
---	--

## (三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0	0	0	7,807,700.67	0
2012 年	0	0.25	0	4,728,448.28	11,191,853.31	42.25
2011 年	0	0	0	0	10,670,068	0

## 五、积极履行社会责任的工作情况

## (一) 社会责任工作情况

公司主营业务在西藏自治区展开。西藏地处边疆、地处少数民族区域,地处宗教文化区域,地处生态环境和地域文化等方面都独具特色且影响深远的区域,公司在发展公司战略、提升自身业绩的同时,能够自觉履行社会责任,对于边疆政治经济生活的稳定繁荣、农牧民致富创收、当地民族文化的保护和发展,农牧民社区公共健康发展,企业经营区域内的生态环境保护与发展都将产生积极而深远的影响。

我公司一直以中央第五次西藏工作座谈会的精神为指引,从"国家安全战略屏障、生态安全屏障、战略资源储备基地、高原特色农产品基地、中华民族特色文化保护区和世界旅游目的地"六大战略层面出发,全面理解并积极落实为自身的社会责任要求。

近年来,公司积极履行社会责任,着力打造和谐景区:垫资建设景区内道路等基础设施、帮助原住民创收致富、安排当地藏族劳动力就业、投入资金并身体力行保护景区内自然环境、捐资助学、拥军固边、保护并传播民族文化。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 重大关联交易

√ 不适用

### 七、 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

本年度公司无其他重大合同。

### 八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

### 九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	500,000.00
境内会计师事务所审计年限	5

### 十、 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

本年度公司及其董事、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。

### 十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
股份	189,137,931	100	0	0	0	0	0	189,137,931	100
1、人民币普通股	189,137,931	100	0	0	0	0	0	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	0	0	0	189,137,931	100

##### 2、 股份变动情况说明

本报告期内股份总数未发生变动。

##### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

无

#### (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、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2011 年 4 月 28 日	14.50	24,137,931	2012 年 5 月 2 日	24,137,931	

根据中国证监会《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2011]518号),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 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) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况  
本报告期内股份总数未发生变动。

(三) 现存的内部职工股情况  
本报告期末公司无内部职工股。

### 三、 股东和实际控制人情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位: 股

截止报告期末股东总数		35,487		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		30,035	
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	1.16	2,187,118	-312,882	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	1,519,000	-231,000	0	未知	0
赵树江	未知	0.67	1,269,800	101,800	0	未知	0
张杰	未知	0.62	1,173,400	1,173,400	0	未知	0
苏州君创投资有限公司	境内非国有法人	0.53	1,000,000	-900,000	0	未知	0

中信证券(浙江)有限责任公司客户信用交易担保证券账户	人	未知	0.43	819,690	819,690	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	2,187,118			人民币普通股		2,187,118		
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	1,519,000			人民币普通股		1,519,000		
赵树江	1,269,800			人民币普通股		1,269,800		
张杰	1,173,400			人民币普通股		1,173,400		
苏州君创投资有限公司	1,000,000			人民币普通股		1,000,000		
中信证券(浙江)有限责任公司客户信用交易担保证券账户	819,690			人民币普通股		819,690		
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。							

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：万元 币种：人民币

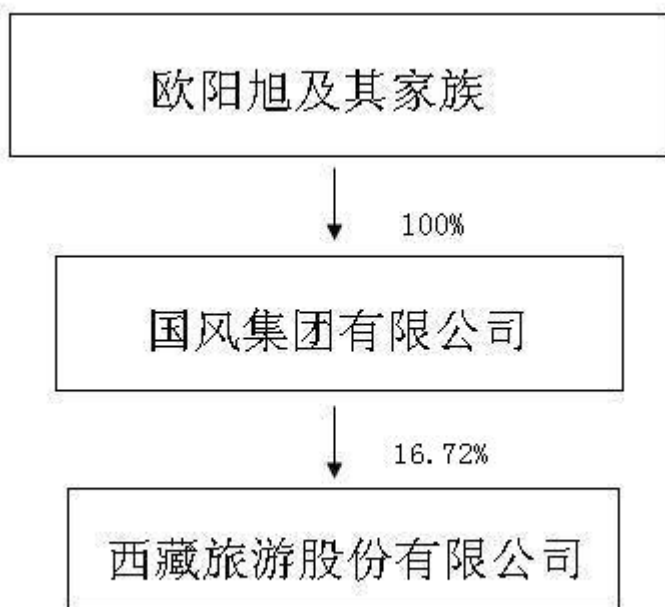
名称	国风集团有限公司
单位负责人或法定代表人	欧阳旭
成立日期	2000年12月6日
组织机构代码	802036232
注册资本	17,300
主要经营业务	旅游文化产业领域内的投资及经营
经营成果	营收规模为2亿元
财务状况	总资产规模2.5亿元
现金流和未来发展策略	现金流状况良好。公司将继续做好旅游文化产业领域内的投资管理，寻找适宜项目进行投资。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	欧阳旭
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	国风集团有限公司董事长、西藏旅游股份有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
欧阳旭	董事长	男	46	2013年6月26日	2016年6月25日	0	0	0	无变动	25	12
苏平	副董事长、总经理	男	53	2013年6月26日	2016年6月25日	9,360	9,360	0	无变动	25	0
张永智	董事	男	47	2013年6月26日	2016年6月25日	0	0	0	无变动	20	0
白汉宗	董事	男	36	2013年6月26日	2016年6月25日	0	0	0	无变动	18	0
王平	董事	男	36	2013年6月26日	2016年6月25日	0	0	0	无变动	18	0
白玛玉珍	董事	女	44	2013年6月26日	2016年6月25日	0	0	0	无变动	8	0
唐泽平	董事	男	56	2013年6月26日	2016年6月25日	0	0	0	无变动	0	18.9
徐迅	独立董事	男	62	2013年6月26日	2016年6月25日	0	0	0	无变动	5	0
余梅	独立董事	女	52	2013年6月26日	2016年6月25日	0	0	0	无变动	5	0
汝易	独立董事	男	40	2013年6月26日	2016年6月25日	0	0	0	无变动	5	0
何思明	独立董事	男	56	2013年6月26日	2016年6月25日	0	0	0	无变动	2.5	10
欧阳威	监事会主席	女	45	2013年6月26日	2016年6月25日	0	0	0	无变动	10.18	0



单绍和	监事	男	40	2013年 6月26 日	2016年 6月25 日	0	0	0	无变动	9	0
李东曲 才让	监事	男	36	2013年 6月26 日	2016年 6月25 日	0	0	0	无变动	4	0
王京梅	董事会 秘书	女	40	2013年 6月26 日	2013年 12月 31日	0	0	0	无变动	14	0
陈刚	副总经 理	男	42	2013年 6月26 日	2016年 6月25 日	0	0	0	无变动	18	0
贵桑曲 珍	董事	女	65	2012年 6月28 日	2013年 6月25 日	0	0	0	无变动	0	4.8
丁广华	董事	男	55	2009年 12月 24日	2013年 6月25 日	0	0	0	无变动	0	17
谢航	监事会 主席	男	44	2009年 12月 24日	2013年 6月25 日	0	0	0	无变动	0	0
合计	/	/	/	/	/	9,360	9,360	0	/	186.68	62.7

欧阳旭：曾任北京国风广告有限公司董事长、总经理。现任西藏旅游股份有限公司董事长，国风集团董事长、中关村文化发展股份有限公司董事长。亦任中国西藏文化保护协会理事；北京大学校友会理事、北京大学企业家俱乐部理事、中关村创意产业协会副会长。2013年1月当选为西藏自治区政协常务委员。

苏平：现任西藏旅游股份有限公司副董事长、总经理。亦任西藏国际体育旅游公司董事长。

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

白汉宗：曾任北京国风广告有限公司运营总监。现任西藏旅游股份有限公司副总经理，西藏旅游股份有限公司林芝管理中心主任。

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

白玛玉珍：现任西藏旅游股份有限公司圣地国际旅行社总经理，西藏旅游股份有限公司董事。

唐泽平：现任西藏国有资产经营公司董事长、总经理；西藏旅游股份有限公司董事；西藏银行股份有限公司副监事长。

徐迅：2008年至2010年5月任北京仁智有容文化传播有限公司执行董事。现为自由撰稿人，任西藏旅游股份有限公司独立董事。

余梅：2003年至2009年5月任北京大地如歌文化发展有限公司董事长。现为自由撰稿人，任西藏牦牛博物馆项目负责人。

汝易：2005年至2011年7月任善长资产管理有限公司财务总监。现任北京恒创信管理咨询有限公司执行董事、西藏旅游股份有限公司独立董事。

何思明：从2005年至今任西藏农牧业生产资料（集团）有限公司总经理。2013年6月任西藏旅游股份有限公司独立董事。

欧阳威：曾任西藏旅游股份有限公司董事。现任西藏国风广告有限公司总经理，西藏旅游股份有限公司监事长。

单绍和：曾任西藏旅游股份有限公司北京办事处负责人，西藏巴松措旅游开发有限公司总经理。现任西藏旅游股份有限公司林芝管理中心副主任，西藏旅游股份有限公司监事。

李东曲才让：曾就职于西藏旅游股份有限公司圣地国际旅行社。现任西藏旅游股份有限公司党支部副书记，西藏旅游股份有限公司监事。

王京梅：报告期内任西藏旅游股份有限公司董事会秘书。

陈刚：曾任北京（美国）澳拜客牛排连锁店营运总监，西藏雅鲁藏布旅游开发公司总经理。现任西藏旅游股份有限公司副总经理。

贵桑曲珍：2013 年 6 月止任西藏旅游股份有限公司董事。现任西藏国际体育旅游公司副总经理、财务总监。

丁广华：2013 年 6 月止任西藏旅游股份有限公司董事。现任西藏农牧业生产资料（集团）有限责任公司董事长、党委副书记。

谢航：2013 年 6 月止任西藏旅游股份有限公司监事会主席。

报告期内因公司换届，除贵桑曲珍、丁广华为公司第五届董事会董事，谢航为公司第五届监事会监事，其余董事、监事、高管人员为公司第六届任期。

2013 年 12 月 31 日，公司董事会秘书王京梅女士提出辞职。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
欧阳旭	国风集团有限公司	董事长	1997 年 2 月 10 日	
欧阳威	国风集团有限公司	总经理		
苏 平	西藏国际体育旅游公司	董事长、总经理	1989 年 8 月 10 日	
唐泽平	西藏国有资产经营公司	董事长、总经理	2005 年 1 月 10 日	
何思明	西藏农牧业生产资料（集团）有限公司	总经理		
丁广华	西藏农牧业生产资料（集团）有限公司	董事长、党委副书记		
贵桑曲珍	西藏国际体育旅游公司	副总经理、财务总监		

2013 年 6 月 25 日止，丁广华、贵桑曲珍任公司第五届董事会董事；2013 年 6 月 26 日起，欧阳旭、苏平、唐泽平、何思明任公司第六届董事会董事、独立董事。

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
欧阳旭	中关村文化发展股份有限公司	董事长		
唐泽平	西藏银行股份有限公司	副监事长	2011 年 12 月 17 日	2014 年 12 月 17 日
汝易	北京恒创信管理咨询有限公司	执行董事	2013 年 5 月 1 日	
余梅	西藏牦牛博物馆	项目负责人	2013 年 1 月 1 日	

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员根据公司相关规定，由董事会薪酬委员
--------------	---------------------------------

员报酬的决策程序	会制定工资管理制度，报公司股东会批复后按月发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事以及高级管理人员按照公司制订的有关工资管理和薪资级差标准的规定确定报酬。独立董事根据《独立董事津贴制度》领取津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	应支付董事、监事和高级管理人员报酬 186.68 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内共计支付董事、监事和高级管理人员报酬 125.60 万元。

#### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
欧阳旭	董事长	聘任	换届，连任
苏平	副董事长	聘任	换届，连任
张永智	董事	聘任	换届，连任
白汉宗	董事	聘任	换届，新任
王平	董事	聘任	换届，新任
白玛玉珍	董事	聘任	换届，由监事改为董事
唐泽平	董事	聘任	换届，新任
徐迅	独立董事	聘任	换届，连任
余梅	独立董事	聘任	换届，连任
汝易	独立董事	聘任	换届，连任
何思明	独立董事	聘任	换届，新任
欧阳威	监事会主席	聘任	换届，由董事改为监事
单绍和	监事	聘任	换届，连任
李东曲才让	监事	聘任	换届，新任
苏平	总经理	聘任	换届，连任
张永智	常务副总经理	聘任	换届，连任
白汉宗	副总经理	聘任	换届，连任
王京梅	董事会秘书	聘任	换届，连任
王平	财务总监	聘任	换届，连任
陈刚	副总经理	聘任	换届，新任
丁广华	董事	离任	换届，因届满而离任
贵桑曲珍	董事	离任	换届，因届满而离任
谢航	监事会主席	离任	换届，因届满而离任

#### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

#### 六、 母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职工的数量	660
主要子公司在职工的数量	351
在职工的数量合计	1,011
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工	0

人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	844
销售人员	20
技术人员	41
财务人员	56
行政人员	50
合计	1,011
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	5
本科	81
专科	151
专科以下	774
合计	1,011

(二) 薪酬政策

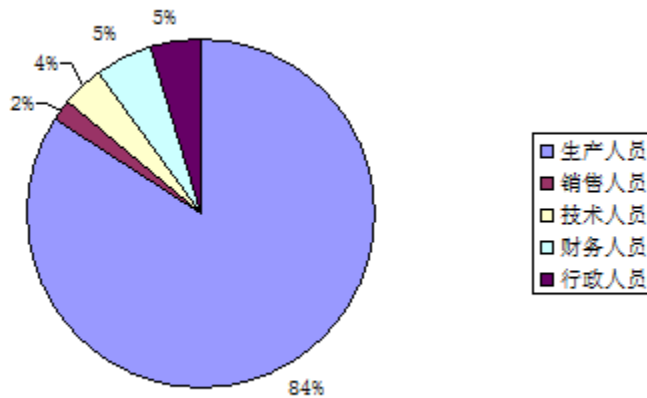
公司员工实行工资总额预算管理，工资总额内的具体分配与发放由企业根据实际情况自行确定。

(三) 培训计划

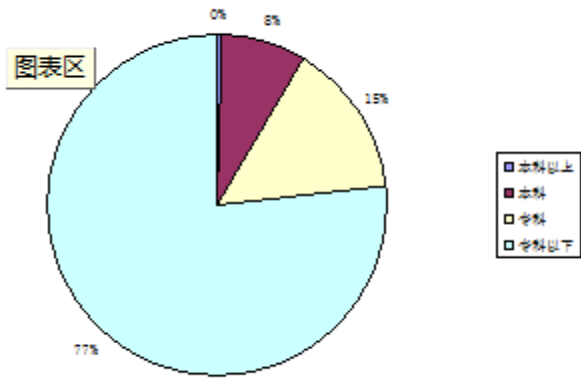
内训：公司规章制度、工作操作流程等。

外训：财务、行政等专业能力专项培训。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构，结合公司实际情况，建立健全与公司治理结构相适应的各项规章制度，提高公司规范运作水平，保持公司健康稳定发展。公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司整体运作规范，能够保证独立性，信息披露符合相关规定。

在 2012 年内控体系建设取得一定成果的基础上，本报告期，公司结合自身所处行业特点，针对管理薄弱环节的内部控制实施效果加强检查，不断排查内部控制体系中存在的问题并加以持续改进，推进内部控制评价长效机制的形成，使企业内部控制体系的运行形成良性循环，管理水平不断提升。报告期内，公司还根据最新的法律、法规的相关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》、《公司募集资金管理制度》等内控制度进行了修订，使其更加规范严谨，适应公司可持续发展需要。

公司根据监管机构的要求，认真落实《内幕信息知情人登记管理制度》，对报告期内定期报告、利润分配等重大事项发生及延续过程中的内幕信息知情人进行了登记，并按要求及时向监管部门报备。公司董事会对 2013 年度内幕信息知情人管理制度执行情况进行了自查，认为内幕信息知情人管理制度执行情况良好，内幕信息知情人档案管理健全，保密工作严谨、得当，未发现相关内幕信息知情人有透露公司内幕信息、违规买卖公司股票的情况。

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。

报告期内，由西藏证监局主办、公司协办的辖区上市公司高级管理人员的培训，邀请了证监会、交易所的专家就上市公司年报监管、并购重组业务、信息披露直通车业务进行了讲解，提高了公司董事、监事、高管人员的对相关法规、规定的认识。安排了辖区内上市公司高级管理人员进行了工作交流，为加强公司高管人员的工作责任、提升履职能力，发挥了积极的作用。

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

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 6 月 26 日	审议：1、2012 年年度报告； 2、修订《公司章程》、《募集资金管理制度》； 3、董事会、监事会换届选举的议案；	各方参会股东就审议议案均无异议	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 6 月 27 日

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应	亲自出	以通讯	委托出	缺席次	是否连	
								出席股

		参加董 事会次 数	席次数	方式参 加次数	席次数	数	续两次 未亲自 参加会 议	东大会 的次数
欧阳旭	否	11	11	11	0	0	否	1
苏平	否	11	11	11	0	0	否	1
张永智	否	11	11	11	0	0	否	0
白汉宗	否	7	7	7	0	0	否	0
王平	否	7	7	7	0	0	否	0
白玛玉珍	否	7	7	7	0	0	否	0
唐泽平	否	7	7	7	0	0	否	0
丁广华	否	4	4	4	0	0	否	0
欧阳威	否	4	4	4	0	0	否	0
贵桑曲珍	否	4	4	4	0	0	否	1
徐迅	是	11	11	11	0	0	否	0
余梅	是	11	11	11	0	0	否	1
汝易	是	11	11	11	0	0	否	1
何思明	是	7	7	7	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会为公司战略规划、年报审计、内控体系建设、选聘审计机构、换届选举独立董事等方面提供了专业的咨询与建议。

### (一) 董事会战略委员会认为

战略委员会加强对公司既定战略目标的规划，强化战略与风险导向管理、商业模式以及资本市场的研究，促进董事会在公司发展战略中的决策作用。

(二) 董事会审计委员会继续严格贯彻公司的《董事会审计委员会实施细则》、《年报工作规程》等制度，通过沟通会与年度会议等正式形式，加强对企业审计工作的监督，做到"事前监督审计机构报送审计计划，事中保持与审计师的沟通，事后认真审阅相关报告"。

2012 年度结束后，公司第五届董事会审计委员会在年审注册会计师进场前认真审阅了公司编制的财务会计报表，认为公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现有重大错报、漏报情况，未发现有大股东占用公司资金情况，未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。

年度注册会计师进场后，审核了会计师事务所提交的年报审计工作计划，并在审计过程中与年审会计师保持持续沟通，督促其在计划时限内提交审计报告。

审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后，再次审阅了公司财务会计报表，认为：

保持原有的审议意见，公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司整体财务状况和经营成果。

审计委员会召开年度会议，审议通过了《西藏旅游 2012 年度报告》、《西藏旅游 2012 年度审计报告》等议案，并对公司 2012 年度审计机构信永中和会计师事务所的审计工作进行了调查和评估，认为：该所业务素质良好，工作恪尽职守，遵循执业准则，较好地完成了各项审计任务。因此，建议公司续聘该所为公司 2013 年度财务报告的审计机构。

审计委员会充分发挥专业委员会的作用，积极推动公司内部控制制度建设。根据证监会、财政部联合颁布的财办会（2012）30 号文件要求，公司将在披露 2014 年年报的同时，披露董事会对公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的内部控制审计报告。

（三）公司董事会薪酬委员会认为

为使公司员工保持稳定性，建议进一步改善及提高员工薪酬及福利状况，使员工有归属感。

（四）提名委员会根据公司《提名委员会实施细则》的规定，第五届董事会提名委员会提名公司第六届独立董事候选人，认为第六届独立董事候选人符合独立董事任职资格要求。

#### 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险的情形。

#### 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了“五分开”，公司生产经营业务独立，财务独立核算，独立承担责任和风险。

#### 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司根据建立现代企业制度的需要，对企业高级管理人员实行聘任制，建立了公正透明的董事、监事和高管人员绩效评价与激励机制，督促管理人员履行诚信、勤勉的义务，明确其权利和责任，发挥高管人员的积极性和创造性。公司管理层依据《总经理工作细则》，对高管的日常履职行为进行过程监督。公司对高管人员实行年薪制，根据《预算考核管理制度》依据年初制定的预算管理目标进行年终考评和奖惩。



## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关要求，指定专门工作机构，健全风险评估机制，梳理风险管控流程，完善各项经营管理制度，优化内部信息系统，建立内控责任与员工绩效考评挂钩机制，推进企业内部控制规范体系稳步实施。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

根据财政部、中国证监会《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财会办[2012]30 号）要求，公司将在 2014 年年度报告披露的同时，披露内部控制自我评价报告和审计报告。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度对包括年度报告在内的所有信息披露事项发生重大差错时，对相关责任人的责任追究作出规定。

本报告期，公司未发生信息披露重大差错事项。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师庄瑞兰、徐洪平审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

XYZH/2013CDA1035-1

西藏旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏旅游股份有限公司（以下简称西藏旅游公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，西藏旅游公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏旅游公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:西藏旅游股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,647,212.77	102,537,799.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,300,000.00	0
应收账款		28,008,550.86	30,952,395.42
预付款项		33,551,961.42	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		45,749,383.90	64,036,396.12
买入返售金融资产			
存货		17,783,781.88	11,860,037.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,826,000.00	560,000.00
流动资产合计		141,866,890.83	280,152,203.28
<b>非流动资产：</b>			
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		162,202,789.30	182,565,061.91
在建工程		429,169,173.26	256,575,705.76
工程物资		8,600,822.80	339,260.81
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		404,344,171.65	391,353,530.17
开发支出			
商誉		4,932,070.49	4,932,070.49
长期待摊费用		12,668,444.11	7,641,496.21
递延所得税资产		1,111,706.68	372,903.08
其他非流动资产		2,850,000.00	2,350,000.00
非流动资产合计		1,026,419,178.29	846,670,028.43
资产总计		1,168,286,069.12	1,126,822,231.71
<b>流动负债：</b>			
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		18,006,608.24	19,213,793.51
预收款项		11,465,178.39	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		4,574,875.26	4,084,520.88

应交税费		7,554,801.97	8,034,189.27
应付利息		13,738,962.64	14,151,036.79
应付股利			238,659.26
其他应付款		38,853,666.65	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		21,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		157,494,093.15	161,054,464.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		334,500,000.00	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		1,318.15	
非流动负债合计		334,501,318.15	295,500,000.00
负债合计		491,995,411.30	456,554,464.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		1,335,845.06	746,769.92
一般风险准备			
未分配利润		32,490,406.65	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		658,521,467.06	655,442,214.70
少数股东权益		17,769,190.76	14,825,552.10
所有者权益合计		676,290,657.82	670,267,766.80
负债和所有者权益总计		1,168,286,069.12	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 12 月 31 日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,643,298.99	98,275,934.93
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,036,658.19	5,889,794.87
预付款项		32,059,702.18	53,817,302.64
应收利息			
应收股利			12,191,510.78
其他应收款		142,619,321.07	135,431,381.22
存货		11,994,891.14	7,658,559.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,800,000.00	500,000.00
流动资产合计		200,153,871.57	313,764,483.91
<b>非流动资产：</b>			
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		140,537,159.85	131,537,159.85
投资性房地产			
固定资产		137,493,801.85	155,774,024.03
在建工程		375,708,343.76	228,864,262.10
工程物资		8,591,450.80	329,888.81
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		371,624,855.04	372,518,229.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,732,438.15	7,056,746.21
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,850,000.00	2,350,000.00
非流动资产合计		1,048,538,049.45	898,430,310.75
资产总计		1,248,691,921.02	1,212,194,794.66
<b>流动负债：</b>			
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		7,479,055.86	8,951,162.49
预收款项		2,493,840.46	2,968,488.26
应付职工薪酬		2,181,442.01	2,525,234.91
应交税费		3,358,991.65	4,782,228.33
应付利息		13,738,962.64	14,151,036.79
应付股利			

其他应付款		184,484,400.11	186,023,718.69
一年内到期的非流动负债		21,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		277,036,692.73	280,701,869.47
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		334,500,000.00	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		334,500,000.00	295,500,000.00
负债合计		611,536,692.73	576,201,869.47
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
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		1,335,845.06	746,769.92
一般风险准备			
未分配利润		7,294,157.20	6,720,929.24
所有者权益(或股东权益)合计		637,155,228.29	635,992,925.19
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,248,691,921.02	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—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		178,446,913.65	162,620,227.28
其中: 营业收入		178,446,913.65	162,620,227.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		166,679,336.24	146,212,287.28
其中: 营业成本		82,271,198.89	70,332,210.89
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		5,337,081.56	7,531,540.84
销售费用		16,418,162.27	16,112,620.75
管理费用		50,174,176.09	44,965,934.82
财务费用		3,811,016.25	6,799,255.12
资产减值损失		8,667,701.18	470,724.86
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）		11,767,577.41	16,407,940.00
加：营业外收入		3,914,999.40	1,045,493.41
减：营业外支出		2,867,674.28	934,204.18
其中：非流动资产处置损失		560.00	68,243.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,814,902.53	16,519,229.23
减：所得税费用		4,763,563.20	4,534,311.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,051,339.33	11,984,917.69
归属于母公司所有者的净利润		7,807,700.67	11,191,853.31
少数股东损益		243,638.66	793,064.38
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0413	0.0592
（二）稀释每股收益		0.0413	0.0592
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		8,051,339.33	11,984,917.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,807,700.67	11,191,853.31
归属于少数股东的综合收益总额		243,638.66	793,064.38

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		118,831,119.32	117,558,299.34
减：营业成本		49,102,221.28	41,215,584.65
营业税金及附加		3,232,891.35	5,245,681.13
销售费用		10,506,865.26	11,210,070.45
管理费用		37,992,244.43	35,987,448.49
财务费用		3,839,100.45	6,845,965.89
资产减值损失		4,966,528.81	2,126,313.48
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）			12,191,510.78
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）		9,191,267.74	27,118,746.03
加：营业外收入		3,856,248.10	872,875.71
减：营业外支出		2,724,767.60	533,628.99
其中：非流动资产处置损失		560.00	9,364.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,322,748.24	27,457,992.75
减：所得税费用		4,431,996.83	4,056,305.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,890,751.41	23,401,687.38
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		5,890,751.41	23,401,687.38

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,534,514.25	185,854,760.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			



保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,415,554.37	15,646,533.73
经营活动现金流入小计		236,950,068.62	201,501,294.39
购买商品、接受劳务支付的现金		54,881,014.99	44,152,095.34
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		38,140,947.48	33,934,575.31
支付的各项税费		13,806,389.14	13,421,622.99
支付其他与经营活动有关的现金		61,760,198.32	28,939,025.44
经营活动现金流出小计		168,588,549.93	120,447,319.08
经营活动产生的现金流量净额		68,361,518.69	81,053,975.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,000.00	7,000.00
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		4,000.00	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,606,905.48	297,445,854.13
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			15,476,986.87
支付其他与投资活动有关的现金		1,800,000.00	
投资活动现金流出小计		181,406,905.48	312,922,841.00
投资活动产生的现金流量净额		-181,402,905.48	-312,915,841.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,700,000.00	
取得借款收到的现金		60,000,000.00	152,500,000.00
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		62,700,000.00	152,500,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,549,199.62	11,777,851.38
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		39,549,199.62	51,777,851.38
筹资活动产生的现金流量净额		23,150,800.38	100,722,148.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-89,890,586.41	-131,139,717.07
加：期初现金及现金等价物余额		102,537,799.18	233,677,516.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,647,212.77	102,537,799.18

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,123,904.96	128,132,489.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,991,150.54	18,415,247.56
经营活动现金流入小计		178,115,055.50	146,547,737.26
购买商品、接受劳务支付的现金		33,002,490.37	25,334,628.39
支付给职工以及为职工支付的现金		28,543,934.49	24,861,445.63
支付的各项税费		10,120,949.81	8,467,322.12
支付其他与经营活动有关的现金		52,671,888.25	24,128,466.44
经营活动现金流出小计		124,339,262.92	82,791,862.58
经营活动产生的现金流量净额		53,775,792.58	63,755,874.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		153,059,228.90	271,011,365.80
投资支付的现金		9,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,476,986.87
支付其他与投资活动有关的现金		1,800,000.00	
投资活动现金流出小计		163,859,228.90	289,488,352.67
投资活动产生的现金流量净额		-163,859,228.90	-289,488,352.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	152,500,000.00
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	152,500,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,549,199.62	11,777,851.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,549,199.62	51,777,851.38
筹资活动产生的现金流量净额		20,450,800.38	100,722,148.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-89,632,635.94	-125,010,329.37
加：期初现金及现金等价物余额		98,275,934.93	223,286,264.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,643,298.99	98,275,934.93

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	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)					589,075.14		2,490,177.22		2,943,638.66	6,022,891.02
(一)净利润							7,807,700.67		243,638.66	8,051,339.33
(二)其他综合收益										
上述(一)							7,807,700.67		243,638.66	8,051,339.33

和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本									2,700,000.00	2,700,000.00
1. 所有者投入资本									2,700,000.00	2,700,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					589,075.14		-5,317,523.45			-4,728,448.31
1. 提取盈余公积					589,075.14		-589,075.14			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-4,728,448.31			-4,728,448.31
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			1,335,845.06		32,490,406.65		17,769,190.76	676,290,657.82

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	189,137,931.00	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）				746,769.92		10,445,083.39	3,527,508.40	14,719,361.71	
（一）净利润						11,191,853.31	793,064.38	11,984,917.69	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						11,191,853.31	793,064.38	11,984,917.69	
（三）所有者投入和减少资本							2,973,103.28	2,973,103.28	
1．所有者投入资本							1,800,000.00	1,800,000.00	
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他							1,173,103.28	1,173,103.28	
（四）利润分配				746,769.92		-746,769.92	-238,659.26	-238,659.26	
1．提取盈余公积				746,769.92		-746,769.92			
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-238,659.26	-238,659.26	
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		30,000,229.43		14,825,552.10	670,267,766.80

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—12 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）					589,075.14		573,227.96	1,162,303.10
（一）净利润							5,890,751.41	5,890,751.41



(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							5,890,751.41	5,890,751.41
(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					589,075.14		-5,317,523.45	-4,728,448.31
1. 提取盈余公积					589,075.14		-589,075.14	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-4,728,448.31	-4,728,448.31
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			1,335,845.06		7,294,157.20	637,155,228.29

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	189,137,931.00	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）					746,769.92		22,654,917.46	23,401,687.38
（一）净利润							23,401,687.38	23,401,687.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,401,687.38	23,401,687.38
（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					746,769.92		-746,769.92	
1. 提取盈余公积					746,769.92		-746,769.92	
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		6,720,929.24	635,992,925.19

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

### 三、 公司基本情况

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：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。）

### 四、 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、（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：

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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。

#### (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。

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，本集团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

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。

### (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年	2.4	4%
机器设备	12—15年	6.4—8	4%
运输设备	8—10年	9.6—12	4%
其他	8年	12	4%

#### 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：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

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	广告服务收入、杂志销售收入	6%
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）。

## 六、 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
西藏地水工程防务有限公司	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	285,178.28		
西藏松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、水上运输及旅游专线业务	3,570,000.00		51.00	51.00	是	10,489,474.68		
西藏雪拉姆艺术	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	566,950.00		85.00	85.00	是	-362,012.16		

演出有限公司	司				活动、发掘、整理民间传统文化遗产								
西藏天旅产销售有限公司	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			
西藏文创产业股份有限公司	控股子公司	拉萨	旅游销售服务	30,000,000	艺术品展销，文化艺术咨询，民族艺术品的销售	25,500,000.00		84.17	85.00	是	4,245,866.76		

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏国风广告有限公司	控股子公司	拉萨	广告	52,000,000	设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；与广告有关的信息咨询	88,667,256.42		98.08	98.08	是	2,322,912.05		
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	3,000,000.00		100.00	100.00	是			



公司	司				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	796,283.22		

七、 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：	3,214,583.21	2,333,073.64
人民币	3,214,583.21	2,333,073.64
银行存款：	9,432,629.56	100,204,725.54
人民币	9,432,629.56	100,204,725.54
合计	12,647,212.77	102,537,799.18

(二) 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	2,300,000.00	0
合计	2,300,000.00	0

(三) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,626,895.55	50.76	6,151,593.83	34.90				
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	17,031,615.41	49.04	498,366.27	2.93	32,844,946.04	100.00	1,892,550.62	5.76
组合小计	17,031,615.41	49.04	498,366.27	2.93	32,844,946.04	100.00	1,892,550.62	5.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	67,803.50	0.20	67,803.50	100.00				

合计	34,726,314.46	/	6,717,763.60	/	32,844,946.04	/	1,892,550.62	/
----	---------------	---	--------------	---	---------------	---	--------------	---

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
工布江达县巴松措景区管委会	17,626,895.55	6,151,593.83	34.90	有迹象表明其未来现金流量现值低于其账面价值
合计	17,626,895.55	6,151,593.83	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

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	14,407,009.12	0.81	116,741.01	23,058,932.83	2.46	566,222.78
1 年以内小计	14,407,009.12	0.81	116,741.01	23,058,932.83	2.46	566,222.78
1 至 2 年	1,445,101.22	9.77	141,146.71	5,616,338.08	9.26	519,976.05
2 至 3 年	755,819.80	15.00	113,372.97	2,963,671.71	15.00	444,550.76
3 年以上	423,685.27	30.00	127,105.58	1,206,003.42	30.00	361,801.03
合计	17,031,615.41		498,366.27	32,844,946.04		1,892,550.62

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

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	67,803.50	67,803.50	100.00	系本公司下属子公司西藏圣地旅游汽车有限公司 2003 年以前的旧账，收回可能性不大
合计	67,803.50	67,803.50	/	/

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	17,626,895.55	5 年以内	50.76
一汽大众销售有限责任公司	非关联方	11,778,616.20	3 年以内	33.92
洛松曲加	非关联方	1,077,985.00	1-2 年	3.10
林芝地委宣传部	非关联方	1,000,000.00	1 年以	2.88

			内	
THAMSERKU 尼泊尔旅行社 (TMS)	非关联方	584,528.27	1 年以内	1.68
合计	/	32,068,025.02	/	92.34

(四) 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					23,783,475.00	33.77		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	53,901,203.94	98.43	8,151,820.04	15.12	45,846,939.57	65.10	5,594,018.45	12.20
组合小计	53,901,203.94	98.43	8,151,820.04	15.12	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	862,489.91	1.57	862,489.91	100.00	792,614.30	1.13	792,614.30	100.00
合计	54,763,693.85	/	9,014,309.95	/	70,423,028.87	/	6,386,632.75	/

45,749,383.90

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	17,170,109.73	4.88	838,643.84		15,818,466.92	4.94	781,480.78	
1 年以内小计	17,170,109.73	4.88	838,643.84		15,818,466.92	4.94	781,480.78	
1 至 2 年	7,233,411.75	9.98	721,997.41		16,107,218.90	10.00	1,609,917.04	

2 至 3 年	15,054,173.06	15.00	2,258,125.97	6,491,703.26	15.00	973,755.49
3 年以上	14,443,509.40	30.00	4,333,052.82	7,429,550.49	30.00	2,228,865.14
合计	53,901,203.94		8,151,820.04	45,846,939.57		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
西藏圣地矿业开发勘察公司	792,614.30	792,614.30	100.00	该公司已于 2004 年全面停产
零星客户	69,875.61	69,875.61	100.00	系本公司下属子公司西藏圣地旅游汽车有限公司 2003 年以前的旧账, 收回可能性不大
合计	862,489.91	862,489.91	/	/

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
晋美旺久	阿里项目筹备款	1,214,811.00	阿里项目以其名义取得的筹备款, 因其去世, 发票无法取得, 故予以核销	否
合计	/	1,214,811.00	/	/

3、 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。

4、 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	19,483,910.00	4 年以内	35.58
西藏天昶建设公司	非关联方	7,434,163.70	4 年以内	13.57
西藏自治区户外协会	同一法定代表人	2,899,403.34	2 年以内	5.29
西藏旅游开发公司	非关联方	2,423,625.00	3 年以上	4.43
康建红	非关联方	1,760,217.10	2-3 年	3.21
合计	/	34,001,319.14	/	62.08

5、 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	19,484,610.00	35.58
西藏国际体育旅游公司	本公司第二大股东	1,447,787.99	2.64
西藏圣地矿业开发勘察公司	本公司的合营企业	792,614.30	1.45
西藏自治区户外协会	同一法定代表人	2,899,403.34	5.29
合计	/	24,624,415.63	44.96

(五) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,171,394.27	57.14	64,331,420.09	91.63
1 至 2 年	10,562,034.09	31.48	3,925,210.50	5.59
2 至 3 年	1,875,783.00	5.59	1,938,790.73	2.76
3 年以上	1,942,750.06	5.79	10,153.84	0.02
合计	33,551,961.42	100.00	70,205,575.16	100

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
西藏扎达金城建筑有限责任公司[注]	非关联方	14,000,000.00	1-2 年	预付工程款, 尚未结算
西藏智力工程建设有限公司	非关联方	4,226,739.40	2 年以内	预付工程款, 尚未结算
西藏华威广告装饰有限公司	非关联方	2,699,795.86	2 年以内	预付工程款, 尚未结算
罗布旺堆	非关联方	2,098,550.00	1 年以内	预付西夏邦马宾馆收购款
北京太合环球影业公司	非关联方	1,940,000.00	4 年以内	电影《转山》投资款, 项目未决算
合计	/	24,965,085.26	/	/

注: 西藏扎达金城建筑有限责任公司系西藏阿里扎达县建筑建材公司自 2013 年 4 月起更名而来。

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:

- (1) 预付款项账龄超过 1 年未结算的原因是相关工程正在进行, 尚未结算。
- (2) 预付款项年末金额较年初金额减少 52.21%, 主要系预付阿里神山圣湖景区酒店建设项目钢材款收回、预付鲁朗景区土地使用手续办妥结转所致。
- (3) 年末预付款项金额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(六) 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	2,669,308.22		2,669,308.22	1,479,000.32		1,479,000.32
低值易耗品	4,730,324.98		4,730,324.98	3,848,260.09		3,848,260.09
库存商品	7,639,644.09		7,639,644.09	4,405,100.05		4,405,100.05
劳务成本	504,066.00		504,066.00	207,570.98		207,570.98
代销商品	2,240,438.59		2,240,438.59	1,920,105.96		1,920,105.96
合计	17,783,781.88		17,783,781.88	11,860,037.40		11,860,037.40

存货年末金额较年初金额增加 49.95%，主要原因是旅游商品储备等增加所致。

(七) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
报刊配送费		60,000.00
环喜马拉雅旅游开发有限公司(筹)	1,000,000.00	
喜玛拉雅酒店管理有限公司(筹)	800,000.00	
保证金		500,000.00
门票印刷费	26,000.00	
合计	1,826,000.00	560,000.00

说明: 其他流动资产年末金额较年初金额增加 2.26 倍, 主要原因系本公司拟新设立子公司--环喜马拉雅旅游开发有限公司、喜玛拉雅酒店管理有限公司, 由于在本年尚未办妥工商注册手续, 投资款暂挂本科目所致。

(八) 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							
西藏圣地矿业开发公司	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业							

西藏圣地创演艺有限公司	45.00	45.00	10,880,701.93	18,036,204.20	-7,155,502.27	2,581,870.51	-2,029,854.18
-------------	-------	-------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(九) 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	0	540,000.00		9.00	9.00

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	0	346,174.10	346,174.10	50.00	50.00
西藏圣地天创演艺有限公司	7,200,000.00	0	0	0		45.00	45.00

(十) 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:	253,485,841.53	40,239,172.22		81,013,714.64	212,711,299.11
其中: 房屋及建筑物	173,834,225.84	22,156,170.72		80,605,674.64	115,384,721.92
机器设备	7,601,109.64	3,630,210.00			11,231,319.64
运输工具	61,912,337.36	13,331,969.47		408,040.00	74,836,266.83
其他设备	10,138,168.69	1,120,822.03			11,258,990.72
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	70,920,779.62	2,240,275.36	8,579,112.97	31,231,658.14	50,508,509.81



其中：房屋及建筑物	36,002,258.86	318,525.98	2,532,577.48	31,089,560.13	7,763,802.19
机器设备	5,669,313.32	34,138.00	3,223,620.43	0	8,927,071.75
运输工具	24,351,264.37	1,763,757.62	2,159,564.26	128,939.25	28,145,647.00
其他设备	4,897,943.07	123,853.76	663,350.80	13,158.76	5,671,988.87
三、固定资产账面净值合计	182,565,061.91	/	/	/	162,202,789.30
其中：房屋及建筑物	137,831,966.98	/	/	/	107,620,919.73
机器设备	1,931,796.32	/	/	/	2,304,247.89
运输工具	37,561,072.99	/	/	/	46,690,619.83
其他设备	5,240,225.62	/	/	/	5,587,001.85
四、减值准备合计		/	/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	182,565,061.91	/	/	/	162,202,789.30
其中：房屋及建筑物	137,831,966.98	/	/	/	107,620,919.73
机器设备	1,931,796.32	/	/	/	2,304,247.89
运输工具	37,561,072.99	/	/	/	46,690,619.83
其他设备	5,240,225.62	/	/	/	5,587,001.85

本期折旧额：10,819,388.33 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：22,856,170.72 元。

(1) 本年减少的房屋建筑物系本公司下属西藏喜玛拉雅饭店本年修葺及重新装修，将西藏喜玛拉雅饭店房屋建筑物账面价值转入在建工程核算以及对上次装修费用报废处理。

(2) 房屋建筑物中原值金额为 450,000.00 元的位于米林扎西绕登乡的房屋由于系向当地村民购买无法办理产权。

(3) 上述房屋建筑物中，西藏喜玛拉雅饭店房产证号为拉萨市(国字)第 101003885 号、建筑面积 9,866.65 平米的房产已用于贷款抵押，抵押房产原值为 74,095,655.84 元。

(十一) 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	429,169,173.26		429,169,173.26	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
雅鲁藏布江景区酒店项目	36,000,000.00	20,041,056.54	15,535,617.23			98.8	98%				自筹	35,576,673.77
雅鲁藏布江景区其他工程		14,937,956.67	21,180,952.75	13,459,411.27	9,068,594.79						自筹	13,590,903.36

巴松措景区工程		7,316,890.93	18,630,913.79								自筹	25,947,804.72
阿里景区酒店项目	264,565,000.00	147,288,444.58	86,431,274.88			88.34	85%	12,278,601.10	8,073,666.68	4.61	募集资金、自筹、专门借款	233,719,719.46
阿里景区其他工程		46,596,804.31	14,923,283.03	9,396,759.45	7,039,447.96						募集资金	45,083,879.93
喜马拉雅雅饭店			47,737,167.24								自筹	47,737,167.24

装 修 工 程												
鲁 朗 景 区 工 程		20,394,552. 73	7,118,472.0 5								自 筹	27,513,024. 78
合 计	300,565,000 .00	256,575,705 .76	211,557,680 .97	22,856,170. 72	16,108,042. 75	/	/	12,278,601. 10	8,073,666. 68	/	/	429,169,173 .26

在建工程其他减少主要为雅鲁藏布江景区工程及阿里神山圣湖景区道路等基础设施完工作为 BOT 项目转入无形资产。

在建工程年末金额较年初金额增加 67.27%，主要是本公司对阿里神山圣湖景区酒店建设项目持续投入以及喜马拉雅饭店修缮及重新装修导致在建工程增加所致。

## (十二) 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	8,261,561.99		8,600,822.80
合计	339,260.81	8,261,561.99		8,600,822.80

工程物资年末金额较年初金额增加 24.35 倍, 主要原因系本公司为阿里景区建设项目准备的专用材料增加所致。

## (十三) 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	24,493,303.47		444,123,496.60
土地使用权[注 1]	14,158,315.88	15,777,485.13		29,935,801.01
雅江景区旅游项目特许经营权[注 2]	272,821,507.22	7,548,582.42		280,370,089.64
巴松措景区旅游项目特许经营权[注 2]	16,940,374.37			16,940,374.37
阿里景区旅游项目特许经营权[注 2]	112,531,402.42	767,376.00		113,298,778.42
鲁朗温泉经营权	1,150,000.00			1,150,000.00
软件	623,825.00	399,859.92		1,023,684.92
IBE 项目	1,404,768.24			1,404,768.24
二、累计摊销合计	28,276,662.96	11,502,661.99		39,779,324.95
土地使用权	1,461,126.36	599,263.15		2,060,389.51
雅江景区旅游项目特许经营权	25,964,064.86	7,656,086.90		33,620,151.76
巴松措景区旅游项目特许经营权	627,308.29	603,882.84		1,231,191.13
阿里景区旅游项目特许经营权		2,260,220.52		2,260,220.52
鲁朗温泉经营权	2,395.83	28,750.00		31,145.83
软件	191,629.55	101,497.94		293,127.49
IBE 项目	30,138.07	252,960.64		283,098.71
三、无形资产账面净值合计	391,353,530.17	12,990,641.48		404,344,171.65
土地使用权	12,697,189.52	15,178,221.98		27,875,411.50
雅江景区旅游项目特许经营权	246,857,442.36	-107,504.48		246,749,937.88
巴松措景区旅游项目特许经营权	16,313,066.08	-603,882.84		15,709,183.24
阿里景区旅游项目特许经营权	112,531,402.42	-1,492,844.52		111,038,557.90
鲁朗温泉经营权	1,147,604.17	-28,750.00		1,118,854.17
软件	432,195.45	298,361.98		730,557.43
IBE 项目	1,374,630.17	-252,960.64		1,121,669.53
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				
阿里景区旅游项目特许经营权				

鲁朗温泉经营权				
软件				
IBE 项目				
五、无形资产账面价值合计	391,353,530.17	12,990,641.48		404,344,171.65
土地使用权	12,697,189.52	15,178,221.98		27,875,411.50
雅江景区旅游项目特许经营权	246,857,442.36	-107,504.48		246,749,937.88
巴松措景区旅游项目特许经营权	16,313,066.08	-603,882.84		15,709,183.24
阿里景区旅游项目特许经营权	112,531,402.42	-1,492,844.52		111,038,557.90
鲁朗温泉经营权	1,147,604.17	-28,750.00		1,118,854.17
软件	432,195.45	298,361.98		730,557.43
IBE 项目	1,374,630.17	-252,960.64		1,121,669.53

本期摊销额：11,502,661.99 元。

(1) 注①：本公司下属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 4,090,000.00 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、巴松措景区及阿里神山圣湖景区项目的建设所获得的特许经营权。

(2) 本年增加的土地使用权主要系鲁朗景区土地使用权手续在本年办妥，土地使用权证书号：林芝县国用（2013）第 41 号-第 49 号。

(3) 本年增加的累计摊销中，本年摊销 11,502,661.99 元。

(4) 无形资产中，其中林芝分公司山顶酒店原价为 5,895,231.30 元的土地使用权证书正在办理之中。

(十四) 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	0	0	4,932,070.49	0
合计	4,932,070.49	0	0	4,932,070.49	0

商誉年末不存在减值的情形。

(十五) 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		1,424,376.71		2,511,999.04
景区修缮费	1,932,004.34		386,064.01		1,545,940.33
景区广告塔	1,560,234.12	325,584.98	268,155.25		1,617,663.85
纪念品打样费	212,882.00	12,682.00	225,564.00		
阿里分公司厨房及神山检票站值班板房		40,346.00	2,017.30		38,328.70
阿里地区神山圣湖朝圣区风雨亭建设工程		368,000.00	9,200.00		358,800.00
阿里地区普兰县天葬台网围栏工程		863,725.96	43,186.30		820,539.66
阿里景区活动板房		5,000,000.00	500,000.00		4,500,000.00

旅游局三楼办公室装饰及机房工程		122,689.51	10,224.13		112,465.38
苯日神山、大峡谷旅游区导视系统		99,750.00	6,650.00		93,100.00
林芝景区无线网址注册费		622,351.19			622,351.19
巴松措景区 IBE 项目		287,403.00	19,160.20		268,242.80
其他		309,970.18	130,957.02		179,013.16
合计	7,641,496.21	8,052,502.82	3,025,554.92		12,668,444.11

长期待摊费用年末金额较年初金额增加 65.78%，主要是阿里景区活动板房等设施完工所致。

(十六) 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	1,111,706.68	372,903.08
小计	1,111,706.68	372,903.08

(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	7,411,377.87
小计	7,411,377.87

递延所得税资产年末金额较年初金额增加 1.98 倍，系本年形成可抵扣暂时性差异的坏账准备增加所致。

(十七) 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	8,667,701.18		1,214,811.00	15,732,073.55
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	8,625,357.47	8,667,701.18		1,214,811.00	16,078,247.65

说明：(1)资产减值准备年末金额较年初金额增加 86.41%，主要系本年应收款项增幅大于上年应收款项增幅以及对应收账款--工布江达县巴松措景区管委会单独计提坏账准备所致。

(2) 资产减值准备本年减少--其他转出系本公司阿里项目以原董事晋美旺久先生名义取得的筹备款，因其去世，发票无法取得，故该应收款项在本年核销，其对应坏账准备转出所致。

(十八) 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	1,350,000.00
普兰县政府阿里景区项目合同保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
神山圣湖景区开发项目保证金	500,000.00	
合计	2,850,000.00	2,350,000.00

(十九) 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

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	历史遗留问题	
合计	42,300,000.00	/	/	/	/

注：抵押借款的抵押物为本公司下属喜玛拉雅饭店房产及土地使用权。

(二十) 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
应付账款	18,006,608.24	19,213,793.51



合计	18,006,608.24	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。

(二十一) 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
预收账款	11,465,178.39	15,711,431.67
合计	11,465,178.39	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。

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

无

(二十二) 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	1,596,140.33	28,776,023.51	27,804,011.62	2,568,152.22
二、职工福利费		1,327,877.09	1,327,877.09	
三、社会保险费	556,060.12	7,519,447.86	7,231,611.95	843,896.03
其中: 医疗保险费	126,169.09	1,877,519.53	1,823,957.46	179,731.16
基本养老保险费	371,809.85	5,036,007.54	4,825,207.18	582,610.21
失业保险费	26,437.86	388,228.59	373,147.56	41,518.89
工伤保险费	17,277.92	123,375.78	118,982.95	21,670.75
生育保险费	14,365.40	94,316.42	90,316.80	18,365.02
四、住房公积金	101,746.85	824,478.05	774,628.75	151,596.15
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,830,573.58	183,475.35	1,002,818.07	1,011,230.86
合计	4,084,520.88	38,631,301.86	38,140,947.48	4,574,875.26

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 0.00 元, 非货币性福利金额 0.00 元, 因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

(二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	787,118.77	395,830.69
营业税	2,233,112.60	3,735,325.62
企业所得税	3,764,568.53	3,089,920.24

个人所得税	6,596.90	17,204.04
城市维护建设税	224,632.49	269,409.87
教育费附加	238,535.41	257,003.41
地方教育费附加	51,955.76	21,213.89
印花税	7,105.93	7,105.93
文化建设费	241,175.58	241,175.58
合计	7,554,801.97	8,034,189.27

(二十四) 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		1,994,081.94
短期借款应付利息	13,738,962.64	12,156,954.85
合计	13,738,962.64	14,151,036.79

(二十五) 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	
合计		238,659.26	/

(二十六) 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	38,853,666.65	38,320,833.53
合计	38,853,666.65	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	4,144,668.86	896,651.86
合计	4,144,668.86	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
西藏永丰建设工程有限公司	5,276,289.89	1 年以内	工程款
国风集团有限公司	4,144,668.86	1 年以上	往来款
广州国云风广告有限公司	3,830,402.00	1 年以内	往来款
西藏智力工程建筑有限公司	3,530,132.55	3 年以内	履约保证金
林芝地区旅游局专项拨款	2,000,000.00	3 年以上	厕所修建专项拨款

项目	金额	账龄	性质或内容
合计	18,781,493.30		

(二十七) 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	21,000,000.00	16,000,000.00
合计	21,000,000.00	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	21,000,000.00	16,000,000.00
合计	21,000,000.00	16,000,000.00

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

(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[注 1]	2007 年 3 月 6 日	2014 年 9 月 5 日	人民币	4.57	5,000,000.00	3,000,000.00
国家开发银行四川 省分行[注 1]	2007 年 3 月 6 日	2014 年 3 月 4 日	人民币	4.57	5,000,000.00	3,000,000.00
国家开发银行西藏 自治区分行[注 3]	2011 年 12 月 16 日	2014 年 12 月 16 日	人民币	4.57	1,000,000.00	
中国建设银行股份 有限公司西藏自治 区分行[注 2]	2012 年 10 月 25 日	2014 年 10 月 24 日	人民币	4.17	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	/	/	/	/	21,000,000.00	16,000,000.00

(3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

资产负债表日后已偿还的金额 5,000,000.00 元。

注 1: 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。

注 2: 为保证借款, 由国风集团有限公司提供保证担保。

注 3: 为质押借款, 质押物为: 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。

(1) 一年内到期的非流动负债年末金额较年初金额增加 31.25% 的原因系向国家开发银行四川省分行借款年末在一年内到期的金额增加 400.00 万元所致。

(2) 2014 年 3 月 5 日已归还到期的国家开发银行四川省分行长期借款 500.00 万元。

## (二十八) 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	309,000,000.00	260,000,000.00
信用借款	25,500,000.00	35,500,000.00
合计	334,500,000.00	295,500,000.00

(1) 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 2,972.37 万股股票; ③本公司依法可以出质的以其合法享有的应收账款, 即阿里神山圣湖旅游开发区一期工程--主体功能区项目建成后, 本公司享有的收费权及其项下全部收益。

(2) 保证借款: 由国风集团有限公司提供保证担保。

## 2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行四川省分行[注 1]	2007 年 3 月 6 日	2022 年 3 月 5 日	人民币	4.57	120,000,000.00	130,000,000.00
国家开发银行西藏自治区分行[注 2]	2011 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 15 日	人民币	4.57	99,000,000.00	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行[注 3]	2012 年 10 月 25 日	2015 年 10 月 24 日	人民币	4.17	25,500,000.00	35,500,000.00
国家开发银行西藏自治区分行[注 4]	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	/	/	/	/	334,500,000.00	295,500,000.00

注 1: 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。

注 2: 为质押借款, 质押物为: 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。

注 3: 为保证借款, 由国风集团有限公司提供最高额保证担保。

注 4: 为保证借款, 由国风集团有限公司提供连带责任保证担保。

## (二十九) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
初次购入增值税税控系统抵减的增值税应纳税额[注]	1,318.15	
合计	1,318.15	

注: 系根据财政部《关于印发<营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定>的通知》(财会[2012]13 号), 本公司下属子公司西藏国风广告有限公司 2013 年 8 月认定为增值税一般纳税人

后初次购入的增值税税控系统抵减的增值税应纳税额。

(三十) 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

(三十一) 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

(三十二) 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	589,075.14		1,335,845.06
合计	746,769.92	589,075.14		1,335,845.06

(三十三) 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	7,807,700.67	/
减：提取法定盈余公积	589,075.14	10
应付普通股股利	4,728,448.31	
期末未分配利润	32,490,406.65	/

调整年初未分配利润明细：

- 1、 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2、 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3、 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4、 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5、 其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

(三十四) 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	171,780,375.14	156,397,467.88
其他业务收入	6,666,538.51	6,222,759.40

营业成本	82,271,198.89	70,332,210.89
------	---------------	---------------

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
景区业务	117,319,462.58	46,618,363.62	109,511,769.42	37,596,237.94
旅游服务	19,596,306.01	11,500,248.54	19,350,092.15	10,682,913.15
传媒文化	34,864,606.55	24,132,862.73	27,535,606.31	22,034,605.80
合计	171,780,375.14	82,251,474.89	156,397,467.88	70,313,756.89

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	27,844,187.09	15.60
茶马古道旅行社	4,305,704.00	2.41
西域旅行社	3,018,834.00	1.69
香客接待中心	2,248,487.00	1.26
吉祥旅行社	1,978,964.00	1.11
合计	39,396,176.09	22.07

(三十五) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,559,031.13	6,720,830.10	3%、5%
城市维护建设税	427,425.98	471,117.52	7%
教育费附加	190,913.36	201,163.94	3%
地方教育费附加	159,711.09	135,189.28	2%
文化事业建设费		3,240.00	3%
合计	5,337,081.56	7,531,540.84	/

(三十六) 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	5,859,286.43	6,219,456.88
折旧及摊销费	813,569.86	976,274.46
物料费	8,547.00	1,142,682.70
营销返利及推广费	5,133,709.04	3,194,653.09
招待费	884,974.84	627,541.02
车辆使用费	381,689.17	459,887.50
差旅费	357,135.42	390,591.93
办公费	404,261.90	301,822.34
邮电通讯费	126,318.00	150,492.92
水电费	758,120.18	956,662.05
修理费	322,319.00	214,106.82

保险费	228,320.00	302,448.77
其他	1,139,911.43	1,176,000.27
合计	16,418,162.27	16,112,620.75

(三十七) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,367,377.88	15,418,653.34
折旧	6,506,983.17	5,247,168.44
无形资产摊销	5,273,210.88	4,006,074.30
广告费	945,002.00	1,423,857.29
招待费	4,537,308.34	5,078,635.36
车辆使用费	3,038,349.61	1,747,760.36
差旅费	2,054,943.37	2,039,713.65
办公费	954,799.25	964,692.31
邮电通讯费	285,501.58	482,443.94
水电费	498,550.25	561,622.79
租赁费	1,842,840.90	853,670.47
中介机构及咨询费用	3,655,137.20	2,431,800.90
其他	3,214,171.66	4,709,841.67
合计	50,174,176.09	44,965,934.82

(三十八) 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	7,871,760.48	10,414,132.86
减：利息收入	-4,229,297.67	-3,776,887.53
加：汇兑损失	100,156.22	75,320.82
加：其他支出	68,397.22	86,688.97
合计	3,811,016.25	6,799,255.12

(三十九) 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	8,667,701.18	470,724.86
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	8,667,701.18	470,724.86

(四十) 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	4,000.00	2,500.00	
其中：固定资产处置利得	4,000.00	2,500.00	
政府补助	796,000.00		
盘盈利得	2,130.60		
无法支付的应付款项	895,917.10	820,000.00	
景区活动冠名收入	2,200,000.00		
其他	16,951.70	222,993.41	
合计	3,914,999.40	1,045,493.41	

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
“五个一”工程奖金	250,000.00		
驻村补贴款	406,000.00		中共西藏自治区纪律检查委员会印发《全区深入开展创先争优强基础惠民生活活动实施方案》的通知》（藏强基组办[2011]5号）
财政局奖励纳税大户奖金	60,000.00		
米林县财政局2012年财政贡献突出奖奖金	30,000.00		
林芝就业局职业技能培训费	50,000.00		
合计	796,000.00		/

本年营业外收入较上年增加 2.74 倍的主要原因是本年获得景区活动冠名收入及政府补助所致。

(四十一) 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	68,243.81	
其中：固定资产处置损失	560.00	68,243.81	
对外捐赠	1,243,624.00	547,436.62	
固定资产报废损失	773,049.60		



土地占用补偿费	172,800.00		
林芝县沿江土地冲刷费	148,000.00		
其他	529,640.68	318,523.75	
合计	2,867,674.28	934,204.18	

营业外支出本年金额较上年金额增加 2.07 倍的主要原因系本年对外捐赠及赞助费增加以及本公司下属喜马拉雅饭店本年进行修缮及重新装修，上次装修费账面余额转入营业外支出所致。

(四十二) 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	4,024,759.60	4,161,408.46
递延所得税调整	738,803.60	372,903.08
合计	4,763,563.20	4,534,311.54

(四十三) 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	7,807,700.67	11,191,853.31
归属于母公司的非经常性损益	2	793,006.46	149,554.59
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	7,014,694.21	11,042,298.72
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		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	189,137,931.00	189,137,931.00
基本每股收益（I）	$13=1\div 12$	0.0413	0.0592
基本每股收益（II）	$14=3\div 12$	0.0371	0.0584
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）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0413	0.0592
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0371	0.0584

(四十四) 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
往来款	55,965,805.00
利息收入	4,229,297.67
景区活动冠名收入	2,200,000.00
其他	1,224,451.70
工程保证金	1,000,000.00
政府补助	796,000.00
合计	65,415,554.37

## 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
工程保证金	11,104,500.00
门票分成款	8,374,041.24
往来款	7,742,115.96
招待费	5,422,283.18
营销返利	4,320,669.00
其他	4,237,772.24
场所能源费用	3,788,905.39
车辆使用费	3,420,038.78
咨询费	2,287,949.20
差旅费	2,412,078.79
广告及市场推广费	1,758,042.04
中介机构费	1,370,201.50
办公费	1,359,061.15
捐赠赞助支出	1,243,624.00
修理费	772,802.80
备用金	636,733.72
会务费	626,098.24
邮电通讯费	411,819.58
保险费	403,064.29
财务手续费	68,397.22
合计	61,760,198.32

## 3、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
环喜马拉雅旅游开发有限公司（筹）	1,000,000.00
喜玛拉雅酒店管理有限公司（筹）	800,000.00
合计	1,800,000.00

本公司拟设立的下属子公司--环喜马拉雅旅游开发有限公司（筹）及喜玛拉雅酒店管理有限公司（筹）在本年尚未办妥工商登记注册手续,故其投资款暂计入本项目。

## (四十五) 现金流量表补充资料:

## 1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	8,051,339.33	11,984,917.69
加: 资产减值准备	8,667,701.18	470,724.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,819,388.33	12,251,975.91
无形资产摊销	11,502,661.99	8,426,244.61
长期待摊费用摊销	3,025,554.92	1,265,703.24
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)	4,000.00	-65,743.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	773,049.60	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,871,760.48	10,414,132.86
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)	-738,803.60	-107,719.37
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)	-5,923,744.48	-3,550,180.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	28,926,689.02	12,230,889.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,618,078.08	27,733,030.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	68,361,518.69	81,053,975.31
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	12,647,212.77	102,537,799.18
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	-89,890,586.41	-131,139,717.07

## 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	12,647,212.77	102,537,799.18
其中: 库存现金	3,214,583.21	2,333,073.64
可随时用于支付的银行存款	9,432,629.56	100,204,725.54
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	12,647,212.77	102,537,799.18

八、 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	欧 阳 旭	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	100.00	100.00	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	95.40	95.40	74190870-2
西 藏 巴	有 限 责 任 公 司	林 芝	欧 阳 旭	旅 游 景 观	700.00	51.00	51.00	74191513-6

松措旅游开发 有限公司	任公司			点的开 发利用				
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	85.00	85.00	74191476 -6
西藏天 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	100.00	100.00	58575182 -9
西藏文 化产 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	84.17	84.17	58576500 -8
西藏鲁 朗旅 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	2,000.00	90.00	90.00	68680408 -8

(三) 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	400.00	50.00		
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	45.00		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
西藏圣地天然矿泉水有限公司	母公司的控股子公司	71090687-8

北京国风装饰工程有限公司	母公司的控股子公司	80175657-X
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
西藏国际体育旅游公司	参股股东	21966612-2
西藏自治区户外协会	其他	68683295-1
北京市乡谣餐饮有限责任公司	其他	783989678
北京明慧茶院有限公司	其他	63361175—X

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
西藏圣地天然矿泉水有限公司	购买矿泉水	按市场公允价格	165,760.00	100	117,980.00	100
北京市乡谣餐饮有限责任公司	消费	按市场公允价格	266,943.00	100		
北京明慧茶院有限公司	消费	按市场公允价格	306,262.00	100		

2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
西藏国际体育旅游公司	西藏旅游股份有限公司旅行社	租用办公场地	2013年1月1日	2013年12月31日	按市场公允价值	54,000.00

本公司旅行社向西藏国际体育旅游公司租用办公室，西藏国际体育旅游公司按照市场价收取房屋租金，本年共计发生房屋租金费 54,000.00 元。

3、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
国风集团有限公司	西藏旅游股份有限公司	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西藏自治区分行借款 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	19,484,610.00		12,763,896.00	
其他应收款	西藏国际体育 旅游公司	1,447,787.99		1,501,787.99	
其他应收款	西藏自治区户 外协会	2,899,403.34			

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	69,289.93	97,724.93
应付账款	西藏圣地天然矿泉水有 限公司	28,435.00	28,435.00
应付账款	北京明慧茶院有限公司	24,000.00	24,000.00
其他应付款	国风集团有限公司	4,144,668.86	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
其他应付款	西藏圣地天创演艺有限 公司	467,573.20	
其他应付款	中关村文化发展股份有 限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	西藏圣地天然矿泉水有 限公司	913,298.00	
其他应付款	北京明慧茶院有限公司	807.35	22,405.35
预收账款	西藏自治区户外协会	6,147.00	

九、 股份支付：

无

十、 或有事项：

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司承诺事项均已履行完毕。公司流动资金归还募集资金事项尚未到承诺期。

十二、 资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项：

(一) 其他

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 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	3,375,800.54	100.00	339,142.35	10.05	6,262,723.16	100.00	372,928.29	5.95
组合小计	3,375,800.54	100.00	339,142.35	10.05	6,262,723.16	100.00	372,928.29	5.95
合计	3,375,800.54	/	339,142.35	/	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	1,330,919.18	39.43	66,545.96	5,404,963.60	86.30	270,248.18



1 年以内小计	1,330,919.18	39.43	66,545.96	5,404,963.60	86.30	270,248.18
1 至 2 年	1,250,881.99	37.05	125,088.20	721,081.56	11.51	72,108.16
2 至 3 年	604,610.80	17.91	90,691.62	69,543.00	1.12	10,431.45
3 年以上	189,388.57	5.61	56,816.57	67,135.00	1.07	20,140.50
合计	3,375,800.54	100.00	339,142.35	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	非关联方	1,077,985.00	1-2 年	31.93
THAMSERKU 尼泊尔旅行社 (TMS)	非关联方	584,528.27	1 年以内	17.32
四川赛特电子有限公司	非关联方	153,321.00	6 年以内	4.54
Mountain Detour treks.Pvt ltd (MD)	非关联方	120,449.09	1 年以内	3.57
香港旅游有限公司 (HK)	非关联方	97,985.00	1 年以内	2.90
合计	/	2,034,268.36	/	60.26

- (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					23,783,475.00	16.38		

备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	155,377,982.53	99.49	12,758,661.46	8.21	120,616,063.93	83.07	8,968,157.71	7.44
组合小计	155,377,982.53	99.49	12,758,661.46	8.21	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	0.51	792,614.30	100.00	792,614.30	0.55	792,614.30	100.00
合计	156,170,596.83	/	13,551,275.76	/	145,192,153.23	/	9,760,772.01	/

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	121,103,969.52	77.94	6,055,198.47	92,679,087.17	76.84	4,636,212.51
1 年以内小计	121,103,969.52	77.94	6,055,198.47	92,679,087.17	76.84	4,636,212.51
1 至 2 年	6,737,026.35	4.34	673,702.64	15,870,989.47	13.16	1,587,098.95
2 至 3 年	14,875,571.01	9.57	2,231,335.66	5,832,999.61	4.84	874,949.94
3 年以上	12,661,415.65	8.15	3,798,424.69	6,232,987.68	5.16	1,869,896.31
合计	155,377,982.53	100.00	12,758,661.46	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
西藏圣地矿业开发勘察公司	792,614.30	792,614.30	100.00	该公司已于 2004 年全面停产
合计	792,614.30	792,614.30	/	/

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
晋美旺久	阿里项目筹备款	1,209,811.00	阿里项目以其取名义得的筹备款，因其去世，发票无法取得，故予以核销	否
合计	/	1,209,811.00	/	/

3、 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。

4、 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	50,164,038.29	1 年以内	32.12
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	本公司控股子公司	39,261,235.21	1 年以内	25.14
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司联营企业	18,583,910.00	4 年以内	11.90
西藏天昶建设公司	非关联方	7,434,163.70	4 年以内	4.76

西藏圣地文化有限公司	本公司控股子公司	5,541,241.49	1 年以内	3.55
合计	/	120,984,588.69	/	77.47

5、 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	1,447,787.99	0.93
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	本公司控股子公司	4,688,122.64	3.00
西藏圣地文化有限公司	本公司全资子公司	5,541,241.49	3.55
西藏巴松措旅游开发有限公司	本公司控股子公司	50,164,038.29	32.12
西藏《人文地理》杂志	本公司下属分公司	6,863,439.91	4.39
西藏圣地矿业开发勘察公司	本公司合营企业	792,614.30	0.51
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司联营企业	18,583,910.00	11.90
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	本公司控股子公司	39,261,235.21	25.14
西藏自治区户外协会	同一法定代表人	2,899,403.34	1.86
合计	/	130,241,793.17	83.40

(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			9.00	9.00
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			95.40	95.40
西藏	85,131,092.90	88,667,256.42		88,667,256.42			98.08	98.08

国 风 广 告 有 限 公 司								
西 藏 圣 地 文 化 有 限 公 司	3,000,000.00	2,576,063.24		2,576,063.24			100.00	100.00
西 藏 巴 松 旅 游 开 发 有 限 公 司	3,570,000.00	3,570,000.00		3,570,000.00			51.00	51.00
西 藏 巴 拉 姆 艺 术 演 出 有 限 公 司	566,950.00	566,950.00		566,950.00			85.00	85.00
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			100.00	100.00
西 藏 文 化 创 意 产 业 股 份 有 限 公 司	15,000,000.00	6,000,000.00	9,000,000.00	15,000,000.00			85.00	84.17
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			90.00	90.00

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			50.00	50.00
西藏圣地天创演艺有限公司	7,200,000.00							45.00	45.00

(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	113,607,283.81	112,851,339.94
其他业务收入	5,223,835.51	4,706,959.40
营业成本	49,102,221.28	41,215,584.65

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
景区业务	96,781,349.77	38,351,080.58	94,380,101.77	30,974,531.64
旅游服务	16,825,934.04	10,751,140.70	18,471,238.17	10,241,053.01

合计	113,607,283.81	49,102,221.28	112,851,339.94	41,215,584.65
----	----------------	---------------	----------------	---------------

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	4,305,704.00	3.69
西域旅行社	3,018,834.00	2.58
香客接待中心	2,248,487.00	1.92
吉祥旅行社	1,978,964.00	1.69
畅游旅行社	1,934,504.00	1.66
合计	13,486,493.00	11.54

(五) 投资收益：

1、 按成本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
西藏国风广告有限公司	0	12,191,510.78	
合计	0	12,191,510.78	/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,890,751.41	23,401,687.38
加：资产减值准备	4,966,528.81	2,126,313.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,098,879.46	8,497,912.64
无形资产摊销	10,429,710.74	7,830,737.31
长期待摊费用摊销	2,779,437.70	1,017,752.52
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）		9,364.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	773,049.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,871,760.48	10,414,125.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-12,191,510.78
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）	-4,336,331.67	-3,137,993.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,823,210.51	-32,596,052.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,521,204.46	58,383,539.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,775,792.58	63,755,874.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	8,643,298.99	98,275,934.93
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	-89,632,635.94	-125,010,329.37

## 十五、 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	2013 年金额	附注(如适用)	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	3,440.00	处置固定资产损益。	-65,743.81	-166,290.42
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	796,000.00	“五个一”工程奖奖金、驻村补贴等。		1,888,676.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	247,885.12	景区活动冠名收入等	177,033.04	-1,159,080.17
少数股东权益影响额	-306,650.37		134,051.70	107,143.17
所得税影响额	52,331.71		-95,786.33	
合计	793,006.46		149,554.60	670,448.58

## (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	1.19	0.0413	0.0413
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.0371	0.0226

## (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	期末数	期初数	增减变化(%)	分析说明
货币资金	12,647,212.77	102,537,799.18	-87.67	主要原因系本公司本年将资金继续投入阿里神山圣湖景区、林芝雅鲁藏布江大峡谷景区以及巴松措景区建设酒店等项目所致。
预付款项	33,551,961.42	70,205,575.16	-52.21	主要系预付阿里神山圣湖景区建设项目甲供材料款、工程进度款结算及结转至无形资产的鲁朗景区土地预付款。
存货	17,783,781.88	11,860,037.40	49.95	主要原因是旅游商品储备等增加所致



其他流动资产	1,826,000.00	560,000.00	226.07	主要原因系本公司拟新设立子公司——环喜马拉雅旅游开发有限公司、喜玛拉雅酒店管理有限公司,由于在本年尚未办妥工商注册手续,投资款暂挂本科目所致。
在建工程	429,169,173.26	256,575,705.76	67.27	主要是本公司对阿里神山圣湖景区酒店建设项目持续投入以及喜马拉雅饭店修缮及重新装修导致在建工程增加所致。
工程物资	8,600,822.80	339,260.81	2,435.17	主要原因系本公司为阿里景区建设项目准备的专用材料增加所致。
长期待摊费用	12,668,444.11	7,641,496.21	65.78	主要是阿里景区活动板房等设施完工所致。
递延所得税资产	1,111,706.68	372,903.08	198.12	系本年形成可抵扣暂时性差异的坏账准备增加所致。
一年内到期的非流动负债	21,000,000.00	16,000,000.00	31.25	开发银行西藏自治区分行借款年末在一年内到期的金额增加 500.00 万元所致。
项目名称	本年数	上年同期数	增减变化 (%)	分析说明
财务费用	3,811,016.25	6,799,255.12	-43.95	本年计入财务费用的银行借款利息支出减少所致。
资产减值损失	8,667,701.18	470,724.86	1,741.35	主要原因系本年应收款项增幅大于上年应收款项增幅以及对应收账款——工布江达县巴松措景区管委会单独计提坏账准备所致。
营业外收入	3,914,999.40	1,045,493.41	274.46	本年获得景区活动冠名收入及政府补助所致。
营业外支出	2,867,674.28	934,204.18	206.96	本年对外捐赠及赞助费增加以及本公司下属喜马拉雅饭店本年进行修缮及重新装修,上次装修费账面余额转入营业外支出所致。
收到其他与经营活动有关的现金	65,415,554.37	15,646,533.73	318.08	主要系预付阿里神山圣湖景区建设项目甲供材料款、工程进度款结算
支付其他与经营活动有关的现金	61,760,198.32	28,939,025.44	113.41	主要原因是费用支出情况的攀升以及支付并退回部分工程承建商的保证金等
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000.00	7,000.00	-42.86	报告期处置的固定资产账面价值比去年同期处理的固定资产账面价值低
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,606,905.48	297,445,854.13	-39.62	本期阿里项目投资逐渐完成,以及去年同期存在股权收购(鲁朗景区)等因素
取得借款所收到的现金	60,000,000.00	152,500,000.00	-60.66	报告期无新增的贷款合同事宜,本年流入系以前年度长期借款的提款部分
偿还债务所支付的现金	19,000,000.00	40,000,000.00	-52.50	系去年同期归还建行西藏分行 3000 万元短期借款
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	20,549,199.62	11,777,851.38	74.47	报告期进行了现金分红

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明原件。
- (四) 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

2014 年 4 月 23 日