

西藏旅游股份有限公司



2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

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

六、 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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告（未经审计）.....	17
第十节	备查文件目录.....	83

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
证监局	指	中国证券监督管理委员会西藏监管局
“本公司”、“公司”或“我公司”	指	西藏旅游股份有限公司
西藏圣地	指	西藏圣地股份有限公司
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
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

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、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	52,350,765.29	61,694,197.71	-15.14
归属于上市公司股东的净利润	-15,390,686.99	-17,190,123.65	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,129,350.63	-16,873,206.55	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-1,107,167.92	41,628,618.04	-102.66
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	643,130,780.07	658,521,467.06	-2.34
总资产	1,297,175,175.53	1,168,286,069.12	11.03

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0814	-0.0909	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0814	-0.0909	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0747	-0.0892	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.3648	-2.5948	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.1710	-2.5470	不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-43,725.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,217,610.99	捐赠款项、占地补偿款
合计	-1,261,336.36	

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，公司实现营业收入 5,235.08 万元，较上年同期下降 15.14%；主因为：阿里景区受流量动态控制政策影响、广告投放代理业务下降；利润较上年同期减亏 179.94 万元，主因为：公司着力控制费用及相对高毛利的广告策划、制作业务增加，整体经营情况未达到公司经营收益预期。

旅游景区业务：本报告期，公司旅游景区业务实现收入 3,358.93 万元，较上年同期减少 4.36%。阿里景区受流量动态控制政策的影响，营业收入较上年同期下降 41.20%；大峡谷景区营业收入较上年同期小幅上涨 5.2%，受公务消费政策调整等因素的影响，产品结构发生变化，收益增长低于预期；巴松措景区因酒店项目改扩建工程尚处于建设中，部分产品受限，致使景区收益增长低于人数增长幅度。

旅游服务业务：普兰、冈仁波齐酒店已进入全面调试阶段，拉萨、巴松措酒店改扩建正在按进度正常建设，旅行社继续向配合景区营销方向调整，发挥西线优势，配合阿里景区的销售策略在策划中。

传媒文化业务：坚持运用西藏资源、配合旅游主业的方向继续进行调整。报告期内，相对高毛利的广告策划业务有所增长，使得广告业务减亏。本期成功举办林芝桃花节，承办巴松措松茸美食节、自行车环湖赛等活动，培育成林芝节庆品牌，为区域旅游推广、专线游奠定了基础。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	52,350,765.29	61,694,197.71	-15.14
营业成本	31,370,755.85	35,120,361.17	-10.68
销售费用	6,455,926.29	5,987,580.03	7.82
管理费用	23,237,724.01	27,201,992.56	-14.57
财务费用	4,455,678.11	5,896,907.39	-24.44
经营活动产生的现金流量净额	-1,107,167.92	41,628,618.04	-102.66
投资活动产生的现金流量净额	-68,201,285.94	-84,597,327.18	19.38
筹资活动产生的现金流量净额	135,279,257.43	52,375,149.28	158.29

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：收入的减少、员工薪酬及景区存货的增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期新增银行贷款。

2、 其它

(1) 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建设基本完成，景区开始投入运营，阿里的普兰、冈仁波齐酒店进入全面调试阶段。

(2) 经营计划进展说明

收入未到达预期收益。主要由于公务消费政策调整；阿里景区受流量动态控制政策因素影响；产品结构发生变化。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
景区收入	33,589,300.04	21,972,579.76	34.58	-4.36	19.59	减少 13.11 个百分点
旅游服务收入	4,584,479.22	3,441,750.62	24.93	-13.95	-2.34	减少 8.92 个百分点
传媒文化业务收入	11,128,386.03	5,883,938.46	47.13	-35.03	-55.50	增加 24.32 个百分点

报告期受公务消费政策调整及阿里景区流量动态控制政策等因素的影响，景区业务及旅游服务业务的收入较上年同期均有下降。由于景区收入下降、成本中的薪酬增加，导致毛利率下降；传媒文化业务的相对高毛利广告策划业务有所增长。

(三) 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。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	330,029,999.55	20,405,651.60	322,229,489.79	13,629,302.40	尚未使用的募集资金存储于募集资金专用账户，继续用于阿里神山圣湖旅游区一期工程
合计	/	330,029,999.55	20,405,651.60	322,229,489.79	13,629,302.40	/

本报告期，募投项目全面建设基本完成。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
阿里神山圣湖旅游景区一期工程	否	330,029,999.55	20,405,651.60	322,229,489.79	是	正常	0	4,141,893.00	是		
合计	/	330,029,999.55	20,405,651.60	322,229,489.79	/	/	0	/	/	/	/

本报告期，募投项目全面建设基本完成。

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 8224.27 万元、净资产 2028 万元、报告期净利润-112.68 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 1.40 亿元、净资产 1.21 亿元、报告期净利润为 37.53 万元。

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 6 月 27 日，公司召开 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配预案的议案》。根据公司实际经营情况及《公司章程》的规定，因报告期母公司净利润水平未达到预期，且公司 2014 年度计划有重大资金支出安排，2013 年度利润分配政策为：不进行现金股利分配，也不进行公积金转增资本。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案
报告期内，公司不进行现金分红或资本公积金转增。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明
√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
报告期内部分投资者及媒体关注了公司独立董事简历信息相关问题。公司迅速对相关独立董事的简历进行了更新完善。同时，为了进一步规范独立董事的任职与履职，公司董事会接受了相关独董的辞职请求，并于 2013 年年度股东大会完成了选任程序，现新任独立董事已开始履职。公司已就此事向投资者致歉并根据相关规定进行了信息披露。	相关公告请见刊登于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 的 2014 年 2 月 15 日、2014 年 2 月 27 日的《关于公司独立董事事项回函的公告》、2014 年 4 月 23 日的《关于独立董事辞职的公告》及《2013 年年度报告》、2014 年 6 月 26 日的《关于独立董事事项的公告》、2014 年 7 月 1 日的《2013 年年度股东大会决议公告》。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

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。

一、制度的制订、修订

报告期内，为进一步提高公司的治理水平，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司定期报告工作备忘录七号——关于年报工作中与现金分红相关的注意事项》及《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》的要求，结合公司实际情况，对《公司章程》、公司《董事会审计委员会实施细则》进行了修订，使其更加规范严谨，适应公司可持续发展需要。

二、公司董事、监事及高级管理人员的法规、规定的学习

为了做好公司规范运作，加强公司高管人员的工作责任、提升履职能力，强化公司董监高人员对公司规范运作的认识，报告期内，对证券市场最新政策法规、监管转型的监管政策、财务规范、为贯彻落实《国务院关于开展优先股试点的指导意见》而更新的一系列规范性文件，公司积极组织相关人员参加西藏证监局、上海证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司组织的相关培训。

三、公司内控建设

报告期内，为提高内控建设的工作效率及内控建设成果的有效性和专业性，公司聘请了专业的管理咨询机构，细化了实施方案，进一步加强了方案的可操作性和针对性，将内控建设进一步推向深入。

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。

十、其他重大事项的说明

(一) 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

报告期内，公司会计政策、会计估计及核算方法未发生变化。

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

报告期内，公司未发生重大会计差错更正事项。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				31,110		
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	7.54	14,265,871	-500,000	0	无 0
中国工商银行股份有限公司—汇添富价值精选股票型证券投资基金	未知	2.64	5,000,000	5,000,000	0	未知 0
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先股票型证券投资基金	未知	2.33	4,400,000	4,400,000	0	未知 0
张杰	未知	1.83	3,464,483	2,291,083	0	未知 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
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	未知	1.32	2,500,000	2,500,000	0	未知 0
中海恒信资管—兴业银行—中海恒信—专户成长 5 号特定多客户资产管理计划	未知	1.22	2,300,000	2,300,000	0	未知 0
王妙玉	未知	1.16	2,187,118	0	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	1,560,000	16,306	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		14,265,871		人民币普通股		14,265,871	
中国工商银行股份有限公司－汇添富价值精选股票型证券投资基金		5,000,000		人民币普通股		5,000,000	
中国工商银行股份有限公司－广发行业领先股票型证券投资基金		4,400,000		人民币普通股		4,400,000	
张杰		3,464,483		人民币普通股		3,464,483	
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	
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金		2,500,000		人民币普通股		2,500,000	
中海恒信资管－兴业银行－中海恒信－专户成长 5 号特定多客户资产管理计划		2,300,000		人民币普通股		2,300,000	
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		1,560,000		人民币普通股		1,560,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、公司第一大股东国风集团有限公司与其他九名股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 2、公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈刚	副总经理	离任	辞职
余梅	独立董事	离任	辞职
徐迅	独立董事	离任	辞职
何思明	独立董事	离任	辞职
马艳	独立董事	选举	补选
王文铎	独立董事	选举	补选
徐俊锋	独立董事	选举	补选

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:西藏旅游股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		78,618,016.34	12,647,212.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		0	2,300,000.00
应收账款		25,714,494.44	28,008,550.86
预付款项		41,713,909.61	33,551,961.42
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		49,029,663.40	45,749,383.90
买入返售金融资产			
存货		20,589,291.64	17,783,781.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,048,332.00	1,826,000.00
流动资产合计		217,713,707.43	141,866,890.83
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		540,000.00	540,000.00
投资性房地产			
固定资产		157,722,280.86	162,202,789.30
在建工程		493,408,593.12	429,169,173.26
工程物资		8,600,822.80	8,600,822.80

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		398,666,737.37	404,344,171.65
开发支出			
商誉		4,932,070.49	4,932,070.49
长期待摊费用		11,629,256.78	12,668,444.11
递延所得税资产		1,111,706.68	1,111,706.68
其他非流动资产		2,850,000.00	2,850,000.00
非流动资产合计		1,079,461,468.10	1,026,419,178.29
资产总计		1,297,175,175.53	1,168,286,069.12
流动负债：			
短期借款		72,300,000.00	42,300,000.00
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		18,484,425.09	18,006,608.24
预收款项		9,793,033.47	11,465,178.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,199,681.19	4,574,875.26
应交税费		4,920,792.07	7,554,801.97
应付利息		13,738,962.64	13,738,962.64
应付股利			
其他应付款		42,033,567.76	38,853,666.65
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		24,500,000.00	21,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		190,970,462.22	157,494,093.15
非流动负债：			
长期借款		446,000,000.00	334,500,000.00
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		1,078.45	1,318.15
非流动负债合计		446,001,078.45	334,501,318.15
负债合计		636,971,540.67	491,995,411.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		189,137,931.00	189,137,931.00
资本公积		435,557,284.35	435,557,284.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,335,845.06	1,335,845.06
一般风险准备			
未分配利润		17,099,719.66	32,490,406.65
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		643,130,780.07	658,521,467.06
少数股东权益		17,072,854.79	17,769,190.76
所有者权益合计		660,203,634.86	676,290,657.82
负债和所有者权益总计		1,297,175,175.53	1,168,286,069.12

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		73,038,261.73	8,643,298.99
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,303,453.96	3,036,658.19
预付款项		39,390,233.71	32,059,702.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款		158,733,205.68	142,619,321.07
存货		14,111,475.19	11,994,891.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,022,332.00	1,800,000.00

流动资产合计		290,598,962.27	200,153,871.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		140,537,159.85	140,537,159.85
投资性房地产			
固定资产		134,218,359.33	137,493,801.85
在建工程		435,151,260.68	375,708,343.76
工程物资		8,591,450.80	8,591,450.80
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		366,376,746.58	371,624,855.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,741,250.82	11,732,438.15
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,850,000.00	2,850,000.00
非流动资产合计		1,098,466,228.06	1,048,538,049.45
资产总计		1,389,065,190.33	1,248,691,921.02
流动负债：			
短期借款		72,300,000.00	42,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,644,105.77	7,479,055.86
预收款项		1,601,105.96	2,493,840.46
应付职工薪酬		3,189,779.60	2,181,442.01
应交税费		1,182,111.83	3,358,991.65
应付利息		13,738,962.64	13,738,962.64
应付股利			
其他应付款		193,235,570.22	184,484,400.11
一年内到期的非流动负债		24,500,000.00	21,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		319,391,636.02	277,036,692.73
非流动负债：			
长期借款		446,000,000.00	334,500,000.00
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		446,000,000.00	334,500,000.00
负债合计		765,391,636.02	611,536,692.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		189,137,931.00	189,137,931.00
资本公积		439,387,295.03	439,387,295.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,335,845.06	1,335,845.06
一般风险准备			
未分配利润		-6,187,516.78	7,294,157.20
所有者权益（或股东权益）合计		623,673,554.31	637,155,228.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,389,065,190.33	1,248,691,921.02

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		52,350,765.29	61,694,197.71
其中：营业收入		52,350,765.29	61,694,197.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,994,523.72	77,253,015.52
其中：营业成本		31,370,755.85	35,120,361.17
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		1,474,439.46	3,046,174.37
销售费用		6,455,926.29	5,987,580.03

管理费用		23,237,724.01	27,201,992.56
财务费用		4,455,678.11	5,896,907.39
资产减值损失			
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）		-14,643,758.43	-15,558,817.81
加：营业外收入		12,825.40	1,084,309.78
减：营业外支出		1,274,161.76	1,401,226.88
其中：非流动资产处置损失		43,725.37	560.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,905,094.79	-15,875,734.91
减：所得税费用		181,928.17	1,512,713.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-16,087,022.96	-17,388,448.52
归属于母公司所有者的净利润		-15,390,686.99	-17,190,123.65
少数股东损益		-696,335.97	-198,324.87
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0814	-0.0909
（二）稀释每股收益		-0.0814	-0.0909
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-16,087,022.96	-17,388,448.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,390,686.99	-17,190,123.65
归属于少数股东的综合收益总额		-696,335.97	-198,324.87

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

母公司利润表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		33,577,268.26	37,122,574.99
减：营业成本		20,516,847.63	17,813,694.16
营业税金及附加		1,215,689.28	1,859,908.59
销售费用		4,484,363.13	3,008,330.43
管理费用		15,760,062.54	20,836,823.99
财务费用		4,465,520.29	5,910,179.79
资产减值损失			

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-12,865,214.61	-12,306,361.97
加：营业外收入		10,486.00	1,081,789.08
减：营业外支出		626,945.37	1,291,080.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,481,673.98	-12,515,652.89
减：所得税费用			1,512,713.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,481,673.98	-14,028,366.50
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		-13,481,673.98	-14,028,366.50

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 2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,929,652.88	58,081,214.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			1,387.31
收到其他与经营活动有关的现金		34,604,263.20	37,885,255.99
经营活动现金流入小计		89,533,916.08	95,967,857.88
购买商品、接受劳务支付的现金		27,429,588.51	13,304,978.82

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		21,275,646.55	15,426,304.59
支付的各项税费		4,784,651.48	5,159,169.24
支付其他与经营活动有关的现金		37,151,197.46	20,448,787.19
经营活动现金流出小计		90,641,084.00	54,339,239.84
经营活动产生的现金流量净额		-1,107,167.92	41,628,618.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,300.00	13,751.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,300.00	13,751.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,209,585.94	84,611,078.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,209,585.94	84,611,078.18
投资活动产生的现金流量净额		-68,201,285.94	-84,597,327.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	61,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,720,742.57	3,424,850.72
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		14,720,742.57	9,424,850.72

筹资活动产生的现金流量净额		135,279,257.43	52,375,149.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		65,970,803.57	9,406,440.14
加：期初现金及现金等价物余额		12,647,212.77	102,537,799.18
六、期末现金及现金等价物余额		78,618,016.34	111,944,239.32

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,207,416.08	35,054,510.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,591,181.39	66,615,025.06
经营活动现金流入小计		83,798,597.47	101,669,535.71
购买商品、接受劳务支付的现金		16,255,030.80	10,174,237.56
支付给职工以及为职工支付的现金		13,156,477.28	10,160,075.37
支付的各项税费		3,005,120.58	3,998,414.08
支付其他与经营活动有关的现金		59,162,743.19	55,982,400.25
经营活动现金流出小计		91,579,371.85	80,315,127.26
经营活动产生的现金流量净额		-7,780,774.38	21,354,408.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,111,820.31	84,420,792.68
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,111,820.31	90,420,792.68
投资活动产生的现金流量净额		-63,103,520.31	-90,420,792.68
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,720,742.57	3,411,099.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,720,742.57	9,411,099.72
筹资活动产生的现金流量净额		135,279,257.43	50,588,900.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		64,394,962.74	-18,477,483.95
加：期初现金及现金等价物余额		8,643,298.99	98,275,934.93
六、期末现金及现金等价物余额		73,038,261.73	79,798,450.98

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	189,137,931.00	435,557,284.35			1,335,845.06		32,490,406.65		17,769,190.76	676,290,657.82
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			1,335,845.06		32,490,406.65		17,769,190.76	676,290,657.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-15,390,686.99		-696,335.97	-16,087,022.96
(一) 净利润							-15,390,686.99		-696,335.97	-16,087,022.96
(二) 其他综合收										

益										
上述(一)和(二)小计							-15,390,686.99		-696,335.97	-16,087,022.96
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	189,137,931.00	435,557,284.35			1,335,845.06		17,099,719.66		17,072,854.79	660,203,634.86

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	189,137,931.00	435,557,284.35			746,769.92		30,000,229.43		14,825,552.10	670,267,766.80

： 会计政 策变更										
期差错更 正										
他										
二、本年 年初余额	189,137,931.00	435,557,284.35			746,769.92		30,000,229.43		14,825,552.10	670,267,766.80
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）							-17,190,123.65		1,601,675.13	-15,588,448.52
（一）净 利润							-17,190,123.65		-198,324.87	-17,388,448.52
（二）其 他综合收 益										
上述（一） 和（二） 小计							-17,190,123.65		-198,324.87	-17,388,448.52
（三）所 有者投入 和减少资 本									1,800,000.00	1,800,000.00
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										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	189,137,931.00	435,557,284.35		746,769.92		12,810,105.78		16,427,227.23	654,679,318.28

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	189,137,931.00	439,387,295.03			1,335,845.06		7,294,157.20	637,155,228.29
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			1,335,845.06		7,294,157.20	637,155,228.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-13,481,673.98	-13,481,673.98
(一) 净利润							-13,481,673.98	-13,481,673.98
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-13,481,673.98	-13,481,673.98
(三) 所有者投入和减少资								

本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	189,137,931.00	439,387,295.03			1,335,845.06		-6,187,516.78	623,673,554.31

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			746,769.92		6,720,929.24	635,992,925.19

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	189,137,931.00	439,387,295.03			746,769.92		6,720,929.24	635,992,925.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-14,028,366.50	-14,028,366.50
（一）净利润							-14,028,366.50	-14,028,366.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-14,028,366.50	-14,028,366.50
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	189,137,931.00	439,387,295.03			746,769.92		-7,307,437.26	621,964,558.69

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：王平先生 会计机构负责人：王平先生

二、 公司基本情况

西藏旅游股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）原名为西藏圣地股份有限公司（以下简称西藏圣地）。西藏圣地是经西藏自治区人民政府[藏政字（1996）第1号]批准，由西藏国际体育旅游公司、西藏天然矿泉水公司、西藏交通工业总公司、西藏信托投资公司、西藏农牧业机械（集团）总公司发起，采用募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）[证监发审字（1996）170号、（1996）171号]批准，向社会公开发行人民币A种股票1,500万股，公司于1996年9月28日正式成立，注册资本5,000万元人民币。公司股票于1996年10月15日在上海证券交易所挂牌交易。

1998年，公司实施了1997年度分红和以资本公积金转增股本的方案，即以1997年度末总股本5,000万股为基数，按10送2转增4，公司股份总数由5,000万股增加至8,000万股。

经中国证监会"证监发行字（2007）44号"文《关于核准西藏圣地股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，西藏圣地非公开发行人民币普通股3,000万股（每股面值1元）。截至2007年3月26日，西藏圣地向中国人寿保险（集团）公司等八名特定对象发行股票3,000万股，发行后股本变更为11,000万股，注册资本变更为11,000万元。

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

2008年7月16日，根据公司2008年6月26日的股东大会决议，公司以2007年12月31日总股本11,000万元为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后总股本为16,500万元。

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

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

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 财务报表的编制基础：

本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：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：

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

(九) 金融工具：

(1) 金融工具的确认依据。本集团已经成为金融工具合同的一方。

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

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

①持有至到期投资的减值。在每个资产负债表日，若有客观证据表明某项持有至到期投资发生减值，则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值

损失应当予以转回，计入当期损益。但该转回后的账面价值不当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。本集团在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也应当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
账龄组合	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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，本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%
电子设备	8—10 年	9.6—12	4%
运输设备	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

四、 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%
消费税	3%、5%	3%或 5%
营业税	3%、5%	7%
城市维护建设税	7%	15%
企业所得税	流转税额	3%
	流转税额	2%

(二) 税收优惠及批文

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

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏地防水工程有限公司	控股子公司	拉萨	建筑、销售	1,100,000	建筑防水工程、销售五金建材、建辅建材	1,070,000.00		97.27	97.27	是	10,160.40		
西藏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	320,295.41		
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	9,937,326.99		
西藏雪拉姆艺术团	控股子公司	拉萨	演出	667,000	藏戏艺术演出、藏戏艺术品展览、藏戏艺术品设计、销售、组织、策划、开办文化活动、发掘、整理民	566,950.00		85.00	85.00	是	-439,137.42		

有限公司					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	4,245,423.40		

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	2,330,118.76		
西藏圣地文化有限公司	全资子公司	拉萨	文化	3,000,000	从事演出的代理、经纪、居间、广告经纪活动和文化艺术品展销、文化艺术咨询、推介业务、	3,000,000.00		100.00	100.00	是			

					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	668,667.22		

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	4,452,189.41	3,214,583.21
人民币	4,452,189.41	3,214,583.21
银行存款：	74,165,826.93	9,432,629.56
人民币	74,165,826.93	9,432,629.56
合计	78,618,016.34	12,647,212.77

(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	0	2,300,000.00
合计	0	2,300,000.00

(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	54.35	6,151,593.83	34.9	17,626,895.55	50.76	6,151,593.83	34.9
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	14,737,558.99	45.44	498,366.27	3.38	17,031,615.41	49.04	498,366.27	2.93
组合小计	14,737,558.99	45.44	498,366.27	3.38	17,031,615.41	49.04	498,366.27	2.93
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	0.21	67,803.50	100	67,803.50	0.2	67,803.5	100
合计	32,432,258.04	/	6,717,763.60	/	34,726,314.46	/	6,717,763.60	/

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	12,987,504.87	1.40	182,198.96	14,407,009.12	0.81	116,741.01
1 年以内小计	12,987,504.87	1.40	182,198.96	14,407,009.12	0.81	116,741.01
1 至 2 年	422,812.59	10.00	42,281.26	1,445,101.22	9.77	141,146.71
2 至 3 年	828,976.03	15.00	124,346.40	755,819.80	15.00	113,372.97
3 年以上	498,465.50	30.00	149,539.65	423,685.27	30.00	127,105.58
合计	14,737,758.99		498,366.27	17,031,615.41		498,366.27

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	54.36
一汽大众销售有限公司	非关联方	6,514,980.20	3 年以内	20.09
洛松曲加	非关联方	1,077,985.00	1-2 年	3.32
林芝地区宣传部	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	3.08
林芝地区旅游局	非关联方	243,900.00	1 年以内	0.75

合计	/	26,463,760.75	/	81.60
----	---	---------------	---	-------

(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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	57,181,483.44	98.51	8,151,820.04	14.26	53,901,203.94	98.43	8,151,820.04	15.12
组合小计	57,181,483.44	98.51	8,151,820.04	14.26	53,901,203.94	98.43	8,151,820.04	15.12
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	1.49	862,489.91	100.00	862,489.91	1.57	862,489.91	100.00
合计	58,043,973.35	/	9,014,309.95	/	54,763,693.85	/	9,014,309.95	/

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	18,935,527.36	4.45	841,862.56	17,170,109.73	4.88	838,643.84
1 年以内小计	18,935,527.36	4.45	841,862.56	17,170,109.73	4.88	838,643.84
1 至 2 年	8,224,813.71	10.00	822,481.37	7,233,411.75	9.98	721,997.41
2 至 3 年	16,792,443.97	15.00	2,518,866.59	15,054,173.06	15.00	2,258,125.97
3 年以上	13,228,698.40	30.00	3,968,609.52	14,443,509.40	30.00	4,333,052.82
合计	57,181,483.44		8,151,820.04	53,901,203.94		8,151,820.04

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	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 年的

				旧账, 收回可能不大
合计	862,489.91	862,489.91	/	/

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

- 3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司的联营企业	19,788,910.00	4 年以内	34.09
西藏天昶建设公司	非关联方	7,434,163.70	4 年以内	12.81
西藏自治区户外协会	同一法人代表	3,322,505.01	3 年以内	5.72
西藏旅游开发公司	非关联方	2,423,625.00	3 年以内	4.18
康建红	非关联方	1,760,217.10	4 年以内	3.03
合计	/	34,729,420.81	/	59.83

- 4、 应收关联方款项

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
西藏圣地天创演艺有限公司	本公司的联营企业	19,788,910.00	34.09
西藏国际体育旅游公司	本公司第二大股东	1,447,787.99	2.50
西藏圣地矿业开发勘察公司	本公司的合营企业	792,614.30	1.37
西藏自治区户外协会	同一法人代表	3,322,505.01	5.72
合计	/	25,351,817.30	43.68

(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	17,851,803.10	42.80	19,171,394.27	57.14
1 至 2 年	18,706,428.85	44.84	10,562,034.09	31.48
2 至 3 年	1,090,027.00	2.61	1,875,783.00	5.59
3 年以上	4,065,650.66	9.75	1,942,750.06	5.79
合计	41,713,909.61	100.00	33,551,961.42	100.00

- 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西藏扎达金城建筑有限责任公司	非关联方	14,000,000.00	1-2 年	预付工程款, 尚未结算
西藏智力工程建筑有限公司	非关联方	2,379,619.70	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	2,891,483.06	1 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	/	23,309,652.76	/	/

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：
预付款项账龄超过 1 年未结算的原因是相关工程尚未决算。

(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	2,031,336.99		2,031,336.99	2,669,308.22		2,669,308.22
库存商品	10,880,256.94		10,880,256.94	7,639,644.09		7,639,644.09
低值易耗品	4,500,883.30		4,500,883.30	4,730,324.98		4,730,324.98
代销商品	2,195,075.32		2,195,075.32	2,240,438.59		2,240,438.59
劳务成本	981,739.09		981,739.09	504,066.00		504,066.00
合计	20,589,291.64		20,589,291.64	17,783,781.88		17,783,781.88

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
环喜马拉雅旅游开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
喜马拉雅酒店管理有限公司	800,000.00	800,000.00
门票印刷费	248,332.00	26,000.00
合计	2,048,332.00	1,826,000.00

(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	50	50					

开发勘察公司							
二、联营企业							
西藏圣地天创演艺有限公司	45	45	9,382,834.19	18,120,841.10	-8,738,006.91	30,876.16	-1,582,504.64

(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	0	9	9

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
西藏圣地矿业开发勘察公司	2,000,000.00	346,174.10	0	346,174.10	346,174.10	50	50
西藏天创演艺有限公司	7,200,000.00	0	0	0	0	45	45

(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:	212,711,299.11	995,441.29	211,957.00	213,494,783.40
其中: 房屋及建筑物	115,384,721.92			115,384,721.92
机器设备	11,231,319.64	10,840.00		11,242,159.64
运输工具	74,836,266.83	558,923.36	211,957.00	75,183,233.19
其他设备	11,258,990.72	425,677.93		11,684,668.65
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	50,508,509.81		5,263,992.73	55,772,502.54

其中：房屋及建筑物	7,763,802.19		1,305,172.75		9,068,974.94
机器设备	8,927,071.75		217,326.37		9,144,398.12
运输工具	28,145,647.00		3,309,571.88		31,455,218.88
其他设备	5,671,988.87		431,921.73		6,103,910.60
三、固定资产账面净值合计	162,202,789.30	/	/	/	157,722,280.86
其中：房屋及建筑物	107,620,919.73	/	/	/	106,315,746.98
机器设备	2,304,247.89	/	/	/	2,097,761.52
运输工具	46,690,619.83	/	/	/	43,728,014.31
其他设备	5,587,001.85	/	/	/	5,580,758.05
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	162,202,789.30	/	/	/	157,722,280.86
其中：房屋及建筑物	107,620,919.73	/	/	/	106,315,746.98
机器设备	2,304,247.89	/	/	/	2,097,761.52
运输工具	46,690,619.83	/	/	/	43,728,014.31
其他设备	5,587,001.85	/	/	/	5,580,758.05

本期折旧额：5,263,992.73 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

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	493,408,593.12		493,408,593.12	429,169,173.26		429,169,173.26

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	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
雅鲁藏布江酒店项目	36,000,000.00	35,576,673.77		98.8	98				自筹	35,576,673.77
雅鲁藏布江景区其他工程		13,590,903.36	15,218,116.36						自筹	28,809,019.72
巴松错景区工程		25,947,804.72	4,796,502.94						自筹	30,744,307.66
阿里景区酒店项目	264,565,000.00	233,719,719.46	29,942,023.30	99.66	99	17,521,406.66	5,242,805.56	4.57	募集资金、自筹、专门借款	263,661,742.76
阿里景区其他工程		45,083,879.93	5,176,150.77						募集资金	50,260,030.70
喜马拉雅		47,737,167.24	9,106,626.49						自筹	56,843,793.73

饭店 装修 工程										
鲁朗 景区 工程		27,513,024.78							自筹	27,513,024.78
合计	300,565,000.00	429,169,173.26	64,239,419.86	/	/	17,521,406.66	5,242,805.56	/	/	493,408,593.12

(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	8,600,822.80			8,600,822.80
合计	8,600,822.80			8,600,822.80

(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	444,123,496.60	6,000.00		444,129,496.60
土地使用权[注 1]	29,935,801.01			29,935,801.01
雅江景区旅游项目特许经营权[注 2]	280,370,089.64			280,370,089.64
巴松措景区项目特许经营权[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]	113,298,778.42			113,298,778.42
鲁朗温泉经营权	1,150,000.00			1,150,000.00
软件	1,023,684.92	6,000.00		1,029,684.92
IBE 项目	1,404,768.24			1,404,768.24
二、累计摊销合计	39,779,324.95	5,683,434.28		45,462,759.23
土地使用权	2,060,389.51	199,711.00		2,260,100.51
雅江景区旅游项目特许经营权	33,620,151.76	3,877,159.78		37,497,311.54
巴松措景区项目特许经营权	1,231,191.13	301,941.42		1,533,132.55
阿里景区旅游项目特许经营权	2,260,220.52	1,095,804.00		3,356,024.52
鲁朗温泉经营权	31,145.83	14,375.00		45,520.83
软件	293,127.49	93,641.05		386,768.54
IBE 项目	283,098.71	100,802.03		383,900.74
三、无形资产账面净值合计	404,344,171.65	-5,677,434.28		398,666,737.37
土地使用权	27,875,411.50	-199,711.00		27,675,700.50
雅江景区旅游项目特许经营权	246,749,937.88	-3,877,159.78		242,872,778.10
巴松措景区项目特许经营权	15,709,183.24	-301,941.42		15,407,241.82
阿里景区旅游项目特许经营权	111,038,557.90	-1,095,804.00		109,942,753.90
鲁朗温泉经营权	1,118,854.17	-14,375.00		1,104,479.17
软件	730,557.43	-87,641.05		642,916.38
IBE 项目	1,121,669.53	-100,802.03		1,020,867.50
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	404,344,171.65	-5,677,434.28		398,666,737.37
土地使用权	27,875,411.50	-199,711.00		27,675,700.50
雅江景区旅游项目特许经营权	246,749,937.88	-3,877,159.78		242,872,778.10
巴松措景区项目特许经营权	15,709,183.24	-301,941.42		15,407,241.82
阿里景区旅游项目特许经营权	111,038,557.90	-1,095,804.00		109,942,753.90
鲁朗温泉经营权	1,118,854.17	-14,375.00		1,104,479.17
软件	730,557.43	-87,641.05		642,916.38

IBE 项目	1,121,669.53	-100,802.03		1,020,867.50
--------	--------------	-------------	--	--------------

本期摊销额：5,683,434.28 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) 本年增加的累计摊销中，本年摊销 5,683,434.28 元。

(3) 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

商誉期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	2,511,999.04		774,423.49		1,737,575.55
景区修缮费	1,545,940.33		112,650.42		1,433,289.91
景区广告塔	1,617,663.85	103,680.00	139,305.48		1,582,038.37
阿里分公司厨房及神山检票站值班板房	38,328.70		2,017.28		36,311.42
阿里地区神山圣湖朝圣区风雨亭建设工程	358,800.00		18,400.02		340,399.98
阿里地区普兰县天葬台网围栏工程	820,539.66		43,186.32		777,353.34
阿里景区活动板房	4,500,000.00		250,000.00		4,250,000.00
旅游局三楼办公室装饰及机房工程	112,465.38		12,268.98		100,196.40
苯日神山、大峡谷旅游导视系统	93,100.00		9,975.00		83,125.00
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	268,242.80				268,242.80
其他	179,013.16	225,200.00	5,840.34		398,372.82
合计	12,668,444.11	328,880.00	1,368,067.33		11,629,256.78

(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	1,111,706.68
递延所得税负债：		
小计	1,111,706.68	1,111,706.68

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,411,377.8	7,411,377.8
合计	7,411,377.8	7,411,377.8

(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	15,732,073.55				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	16,078,247.65				16,078,247.65

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

(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
抵押借款	42,300,000.00	42,300,000.00
保证借款	30,000,000.00	
合计	72,300,000.00	42,300,000.00

注：(1) 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。

(2) 保证借款由国风集团有限公司提供连带责任保证担保。

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	/	/	/	/

资产负债表日后已偿还金额 30,000,000.00 元。

(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	18,484,425.09	18,006,608.24
合计	18,484,425.09	18,006,608.24

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	9,793,033.47	11,465,178.39
合计	9,793,033.47	11,465,178.39

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

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

(二十二) 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	2,568,152.22	15,774,564.11	15,442,966.18	2,899,750.15
二、职工福利费		925,955.09	925,955.09	
三、社会保险费	1,855,126.89	3,898,971.77	3,636,626.37	2,117,472.29
其中：医疗保险费	179,731.16	870,001.85	623,935.16	425,797.85
基本养老保险费	582,610.21	2,413,367.60	2,422,639.72	573,338.09

失业保险费	41,518.89	189,767.87	108,019.58	123,267.18
工伤保险费	21,670.75	50,409.21	37,146.47	34,933.49
生育保险费	18,365.02	71,822.48	52,691.79	37,495.71
工会经费和职工教育经费	1,011,230.86	303,602.76	392,193.65	922,639.97
四、住房公积金	151,596.15	83,026.55	52,163.95	182,458.75
五、辞退福利				
六、其他				
合计	4,574,875.26	20,682,517.52	20,057,711.59	5,199,681.19

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 922,639.97 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 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	322,764.86	787,118.77
消费税		
营业税	2,415,873.42	2,233,112.60
企业所得税	1,423,187.60	3,764,568.53
个人所得税	10,560.78	6,596.90
城市维护建设税	215,791.62	224,632.49
教育费附加	237,490.85	238,535.41
地方教育费附加	47,741.43	51,955.76
印花税	6,205.93	7,105.93
文化事业费	241,175.58	241,175.58
合计	4,920,792.07	7,554,801.97

(二十四) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	13,738,962.64	13,738,962.64
合计	13,738,962.64	13,738,962.64

(二十五) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
工程履约保证金及质保金等	42,033,567.76	38,853,666.65
合计	42,033,567.76	38,853,666.65

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	4,144,668.86

合计	4,144,668.86	4,144,668.86
----	--------------	--------------

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

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	4,276,289.89	1 年以内	工程款
国风集团有限公司	4,144,668.86	3 年以内	往来款
广州国云风广告有限公司	3,882,000.00	1 年以内	往来款
赣州汇丰建设工程有限公司	3,295,000.00	1 年以内	履约保证金
西藏智力工程建筑有限公司	2,730,132.55	3 年以内	履约保证金
合计	18,328,091.30		

(二十六) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	24,500,000.00	21,000,000.00
合计	24,500,000.00	21,000,000.00

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	24,500,000.00	21,000,000.00
合计	24,500,000.00	21,000,000.00

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 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	5,000,000.00
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
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	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
国家开发银行西藏	2014 年	2014 年 7	人民币	4.57	1,000,000.00	

自治区分行	1 月 26 日	月 26 日				
国家开发银行四川省分行[注 1]	2007 年 3 月 6 日	2015 年 3 月 5 日	人民币	4.57	5,000,000.00	
国家开发银行西藏自治区分行[注 3]	2011 年 12 月 16 日	2015 年 3 月 5 日	人民币	4.57	1,500,000.00	
国家开发银行西藏自治区分行[注 3]	2014 年 1 月 26 日	2015 年 1 月 6 日	人民币	4.57	1,000,000.00	
合计	/	/	/	/	24,500,000.00	21,000,000.00

(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 1,000,000.00 元。

注 1：为质押借款，质押物为：①本公司依法享有的西藏雅鲁藏布江下游与尼洋河下游水上旅游区项目中的门票收入的 70%、环保车收入的 100%、游艇收入的 90%收益；②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。

(二十七) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	400,500,000.00	309,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
信用借款	25,500,000.00	25,500,000.00
合计	446,000,000.00	334,500,000.00

(1) 质押借款的质押物为：①本公司依法享有的西藏雅鲁藏布江下游与尼洋河下游水上旅游区项目中的门票收入的 70%、环保车收入的 100%、游艇收入的 90%收益；②国风集团有限公司持有的本公司 29,723,699 股股票。③本公司依法可以出质的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) 抵押借款，以江边酒店、派游客接待中心、派调度室、派餐厅的土地使用权和房产权为抵押。

(3) 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
国家开发银行四川分行[注 1]	2007 年 3 月 6 日	2022 年 3 月 5 日	人民币	4.57	115,000,000.00	120,000,000.00
国家开发银行西藏自治区分行	2011 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 15 日	人民币	4.57	97,500,000.00	99,000,000.00

[注 2]	日	日				
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	25,500,000.00
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	90,000,000.00
国家开发银行西藏自治区分行[注 5]	2014 年 1 月 26 日	2029 年 1 月 25 日	人民币	4.57	98,000,000.00	
中国进出口银行四川省分行[注 6]	2014 年 4 月 2 日	2015 年 9 月 30 日	人民币	4.31	20,000,000.00	
合计	/	/	/	/	446,000,000.00	334,500,000.00

注 1：为质押借款，质押物为：①本公司依法享有的西藏雅鲁藏布江下游与尼洋河下游水上旅游区项目中的门票收入的 70%、环保车收入的 100%、游艇收入的 90%收益；②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。

注 5：质押借款，①由抵押人西藏旅游股份有限公司以其依法拥有的可以抵押的普国用（2010）第 0139 号和普国用(2010)第 0141 号土地的土地使用权及土地上的普房权证 602 字第 00000098 号、普房权证 602 字第 00000096 号的房产提供抵押担保；②由出质人西藏旅游股份有限公司以其依法可以出质的应收账款，即出质人享有的阿里神山圣湖旅游综合开发一期工程项目门票收费权及项目产生的所有收入提供最高额质押担保。

注 6：抵押借款，以江边酒店、派游客接待中心、派调度室、派餐厅的土地使用权和房产权为抵押。

(二十八) 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]	1,078.45	1,318.15
合计	1,078.45	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。

(二十九) 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) 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

(三十一) 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	1,335,845.06			1,335,845.06
合计	1,335,845.06			1,335,845.06

(三十二) 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	32,490,406.65	/
调整后 年初未分配利润	32,490,406.65	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-15,390,686.99	/
期末未分配利润	17,099,719.66	/

(三十三) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	49,302,165.29	57,579,211.71
其他业务收入	3,048,600.00	4,114,986.00
营业成本	31,370,755.85	35,120,361.17

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
景区收入	33,589,300.04	21,972,579.76	35,121,531.99	18,373,631.62
旅游服务收入	4,584,479.22	3,441,750.62	5,327,953.45	3,524,327.09
广告传媒文化业务收入	11,128,386.03	5,883,938.46	17,129,726.27	13,222,402.46
合计	49,302,165.29	31,298,268.84	57,579,211.71	35,120,361.17

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	7,315,246.11	13.97
茶马古道旅行社	4,324,000.00	8.26
西域旅行社	3,055,500.00	5.84
香客接待中心	2,092,710.00	4.00
吉祥旅行社	1,968,000.00	3.76

合计	18,755,456.11	35.83
----	---------------	-------

(三十四) 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
消费税			3%、5%
营业税	1,266,872.94	2,704,693.83	3%、5%
城市维护建设税	121,080.60	204,676.53	7%
教育费附加	49,185.69	86,642.64	3%
地方教育附加	37,300.23	49,832.14	2%
文化事业建设费		329.23	3%
合计	1,474,439.46	3,046,174.37	/

(三十五) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬与福利	3,017,570.28	3,025,030.01
固定资产折旧及无形资产摊销等	543,762.68	474,593.79
广告宣传	840,376.61	179,559.79
招待费	309,035.10	304,040.65
车辆使用费	155,226.40	230,968.52
差旅及交通	183,090.40	182,631.30
办公及邮电	246,012.84	255,454.94
物耗及印务	1,695.00	1,292.00
场租及场所能源等	652,297.27	849,216.95
商业险及财险	227,350.00	228,320.00
五险一金及职工教育经费等	256,732.00	245,022.08
其他	22,777.71	11,450.00
合计	6,455,926.29	5,987,580.03

(三十六) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬与福利	7,088,712.48	5,449,529.23
折旧	3,158,174.44	2,797,034.31
无形资产摊销	2,437,425.26	2,417,423.52
广告费	8,250.00	2,768,968.00
招待费	963,500.99	2,994,883.10
车辆使用费	1,243,668.38	1,789,268.93
差旅及交通费	811,476.00	1,076,451.91
办公费及邮电通讯	743,044.44	870,616.78
场所及能源费等	924,953.45	851,545.19
审计、咨询及中介	2,854,896.57	2,718,491.77
五险一金及职工教育经费等	2,237,830.00	2,174,360.00
培训及招聘	135,670.00	129,520.00

董事会津贴及第三方劳务	99,600.00	99,600.00
商业险及财险	9,912.00	77,676.13
其他	520,610.00	986,623.69
合计	23,237,724.01	27,201,992.56

(三十七) 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	4,477,937.01	5,984,569.93
减：利息收入	-94,390.67	-92,637.45
加：汇兑损失	29,346.11	287.25
加：其他支出	42,785.66	4,687.66
合计	4,455,678.11	5,896,907.39

(三十八) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		14,311.00	
其中：固定资产处置利得		14,311.00	
政府补助	0	340,000.00	
无法支付的应付款项	5,528.40		5,528.40
其他	7,297.00	729,998.78	7,297.00
合计	12,825.40	1,084,309.78	12,825.40

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
党委宣传部“五一”工程奖励	0	250,000.00	
县财政局奖励	0	90,000.00	
合计	0	340,000.00	/

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
党委宣传部“五一”工程奖励	0	250,000.00	与收益相关
县财政局奖励	0	90,000.00	与收益相关
合计	0	340,000.00	/

(三十九) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,725.37	560.00	43,725.37
其中：固定资产处置损失	43,725.37	560.00	43,725.37
对外捐赠	170,120.00	878,300.00	170,120.00
赔偿及补偿金	1,058,630.40		1,058,630.40

其他	1,685.99	522,366.88	1,685.99
合计	1,274,161.76	1,401,226.88	1,274,161.76

(四十) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	181,928.17	1,512,713.61
合计	181,928.17	1,512,713.61

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-15,390,686.99	-17,190,123.65
归属于母公司的非经常性损益	2	-1,261,336.36	-316,917.10
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-14,129,350.63	-16,873,206.55
年初股份总数	4	189,137,931.00	189,137,931.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7	1	
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	189,137,931.00	189,137,931.00
基本每股收益 (I)	13=1÷12	-0.0814	-0.0909
基本每股收益 (II)	14=3÷12	-0.0747	-0.0892
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息转换费用	15		
所得税率	16		
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	17		
稀释每股收益 (I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.0814	-0.0909
稀释每股收益 (II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.0747	-0.0892

(四十二) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利息及其他收入	107,216.07
往来款	34,497,047.13
合计	34,604,263.20

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
办公支出	1,398,894.78
差旅交通	994,566.40
业务招待	989,057.28
广告推广	165,674.41
渠道维护	1,672,498.00
水电费	1,982,962.72
中介咨询	3,090,166.57
其他	1,577,600.70
往来款	25,279,776.60
合计	37,151,197.46

(四十三) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,087,022.96	-17,388,448.52
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,514,471.56	4,881,397.30
无形资产摊销	5,644,236.00	6,047,422.25
长期待摊费用摊销	1,368,067.33	1,018,889.90
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）	43,725.37	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,477,937.01	5,984,569.93
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,665,230.22	-3,782,799.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,781,266.91	28,264,046.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,377,914.90	16,603,540.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,107,167.92	41,628,618.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	78,618,016.34	111,944,239.32
减: 现金的期初余额	12,647,212.77	102,537,799.18
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	65,970,803.57	9,406,440.14

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	78,618,016.34	12,647,212.77
其中: 库存现金	4,452,189.42	3,214,583.21
可随时用于支付的银行存款	74,165,826.93	9,432,629.56
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	78,618,016.34	12,647,212.77

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国 风 团 集 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	北 京	欧 阳 旭	除 法 律、法 规 禁 止 外， 企 业 自 主 选 择 经 营 项 目， 开 展 经 营 活 动	17,300.00	16.72	16.72	国 风 团 集 有 限 公 司	802036232

(二) 本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司 全称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机构 代码
西藏国 风广告 有限公 司	有限责 任公司	拉萨	欧阳旭	广告代 理	5,200.00	98.08	98.08	74190202 -8
西藏圣 地文化 有限公 司	有限责 任公司	拉萨	欧阳旭	演出	300.00	100.00	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	95.4	95.4	74190870 -2
西藏巴 松措旅 游开发 有限公 司	有限责 任公司	林芝	欧阳旭	旅游景 点的开 发利用	700.00	51.00	51.00	74191513 -6
西藏雪 巴拉姆 艺术有 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 创旅游 产品有 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 化创意 产业股 份有限 公司	有限责 任公司	拉萨	欧阳旭	民族艺 术品展 销与 销售	3,000.00	85.00	85.00	58576500-8
西藏鲁 朗景区 开发有 限公司	有限责 任公司	林芝	欧阳旭	旅游景 点的开 发利用	2,000.00	90.00	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	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	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
北京明慧茶院有限公司	其他	63361175-X
西藏自治区户外协会	关联人（与公司同一董事长）	68683295-1
北京市乡谣餐饮有限责任公司	其他	783989678

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
国风集团有限公司	西藏旅游股份有限公司	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。

2、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。

3、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	19,788,910.00	0	19,484,610.00	0
其他应收款	西藏国际体育旅游公司	1,447,787.99	0	1,447,787.99	0
其他应收款	西藏自治区户外协会	3,322,505.01	0	2,899,403.34	0

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	69,289.93
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	4,144,668.86
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	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	3,233,718.00	913,298.00
其他应付款	北京明慧茶院有限公司	807.35	807.35
预收账款	西藏自治区户外协会	6,147.00	6,147.00

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

(一) 前期承诺履行情况

公司以部分闲置募集资金补充流动资金事项已于 2014 年 3 月 20 日全部归还至募集资金专用账户, 截至报告期末, 公司承诺事项均已履行完毕。

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

2014 年 8 月 9 日下午发生于西藏尼木县境内的特大交通事故, 该事故涉及车辆所属机构--西藏圣地旅游汽车有限公司为西藏旅游股份有限公司的子公司。截至报告公告日, 由于交通事故责任认定尚未完成, 因此造成的损失无法预计。相关公告内容请见 2014 年 8 月 12 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站: <http://www.sse.com.cn>。

十二、 其他重要事项:

(一) 其他

截至报告期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 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	3,642,596.31	100	339,142.35	9.31	3,375,800.54	100.00	339,142.35	10.05
组合小计	3,642,596.31	100	339,142.35	9.31	3,375,800.54	100.00	339,142.35	10.05
合计	3,642,596.31	/	339,142.35	/	3,375,800.54	/	339,142.35	/

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	3,461,854.02	95.04	308,838.78	1,330,919.18	39.43	66,545.96
1 年以内小计	3,461,854.02	95.04	308,838.78	1,330,919.18	39.43	66,545.96
1 至 2 年	76,387.49	2.10	7,638.75	1,250,881.99	37.05	125,088.20
2 至 3 年	57,610.80	1.58	8,641.62	604,610.80	17.91	90,691.62
3 年以上	46,744.00	1.28	14,023.20	189,388.57	5.61	56,816.57
合计	3,642,596.31	100.00	339,142.35	3,375,800.54	100.00	339,142.35

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
洛松曲加	客户	1,077,985.00	2-3 年	29.59
THAMSERKU 尼泊尔旅行社 (TMS)	客户	296,786.87	1 年以上	8.15
Mountain Detour treks.Pvt ltd(MD)	客户	268,038.00	1 年以上	7.36
Highlang excursion Nepal pvt Ltd(HEL)	客户	246,098.40	1 年以内	6.76

四川赛特电子有限公司	客户	153,321.00	6 年以上	4.21
合计	/	2,042,229.27	/	56.07

4、 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为：0 元。

(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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	171,491,867.14	99.54	12,758,661.46	7.44	155,377,982.53	99.49	12,758,661.46	8.211
组合小计	171,491,867.14	99.54	12,758,661.46	7.44	155,377,982.53	99.49	12,758,661.46	8.211
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	0.46	792,614.30	100	792,614.30	0.51	792,614.30	100
合计	172,284,481.44	/	13,551,275.76	/	156,170,596.83	/	13,551,275.76	/

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	127,455,200.21	74.32	4,110,592.88	121,103,969.52	77.94	6,055,198.47
1 年以内小计	127,455,200.21	74.32	4,110,592.88	121,103,969.52	77.94	6,055,198.47
1 至 2 年	8,273,382.27	4.82	827,338.23	6,737,026.35	4.34	673,702.64
2 至 3 年	19,388,367.01	11.31	2,908,255.05	14,875,571.01	9.57	2,231,335.66
3 年以上	16,374,917.65	9.55	4,912,475.30	12,661,415.65	8.15	3,798,424.69

合计	171,491,867.14	100.00	12,758,661.46	155,377,982.53	100.00	12,758,661.46
----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

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

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

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

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
西藏巴松措旅游开发有限公司	本公司控股子公司	57,964,923.70	2 年以内	33.64
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	本公司控股子公司	40,271,909.46	2 年以内	23.38
西藏圣地天创演艺公司	本公司联营企业	18,888,910.00	5 年以内	10.96
西藏天昶建设公司	非关联方	7,434,163.70	5 年以内	4.32
西藏圣地文化有限公司	本公司控股子公司	7,026,571.89	3 年以内	4.08
合计	/	131,586,478.75	/	76.38

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
西藏国际体育旅游公司	本公司第二大股东	1,447,787.99	0.84
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	本公司控股子公司	5,251,871.34	3.05
西藏圣地文化有限公司	本公司控股子公司	7,026,571.89	4.08
西藏巴松措旅游开发有限公司	本公司控股子公司	57,964,923.70	33.64
西藏《人文地理》杂志	本公司下属分公司	6,863,439.91	3.98
西藏圣地矿业开发勘察公司	本公司的合营企业	792,614.30	0.46
西藏圣地天创演艺公司	本公司联营企业	18,888,910.00	10.96
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	本公司控股子公司	40,271,909.46	23.38
西藏户外协会	同一法定代表人	3,322,505.01	1.93
合计	/	141,830,533.60	82.32

5、 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0 元。

(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			95.4	95.4
西藏国风广告有限公司	85,131,092.90	88,667,256.42		88,667,256.42			98.08	98.08
西藏圣地文化有限公司	3,000,000.00	2,576,063.24		2,576,063.24			100.00	100.00
西藏巴措旅游开发有限公司	3,570,000.00	3,570,000.00		3,570,000.00			51.00	51.00
西藏雪拉姆艺术演出有限公司	566,950.00	566,950.00		566,950.00			85.00	85.00

公司									
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	1,500,000.00	15,000,000.00		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	72,000,000.00			0.00				45.00	45.00

圣地天创演艺有限公司									
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(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	31,477,268.26	33,007,587.99
其他业务收入	2,100,000.00	4,114,987.00
营业成本	20,516,847.63	17,813,694.16

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
景区收入	27,740,622.26	17,505,029.63	29,571,894.38	14,844,298.46
旅游服务收入	3,736,646.00	3,011,818.00	3,435,693.61	2,969,395.70
合计	31,477,268.26	20,516,847.63	33,007,587.99	17,813,694.16

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	4,324,000.00	12.88
西域旅行社	3,055,500.00	9.10
香客接待中心	2,092,710.00	6.23
吉祥旅行社	1,968,000.00	5.86
拉萨畅游旅行社	1,933,500.00	5.76
合计	13,373,710.00	39.83

(五) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-13,481,673.98	-14,028,366.50
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,129,183.95	3,444,193.95
无形资产摊销	5,214,910.18	5,583,630.76

长期待摊费用摊销	1,320,067.33	935,873.90
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,477,937.01	5,984,569.93
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,012,754.05	-1,766,482.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,737,055.48	11,405,501.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,308,610.66	9,795,487.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,780,774.38	21,354,408.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	73,038,261.73	79,798,450.98
减: 现金的期初余额	8,643,298.99	98,275,934.93
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	64,394,962.74	-18,477,483.95

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-43,725.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,217,610.99	捐赠款项、占地补偿款
合计	-1,261,336.36	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.3648	-0.0814	-0.0814
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.1710	-0.0747	-0.0747

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目名称	本期期末数	期初数	增减变化 (%)	分析说明
货币资金	78,618,016.34	12,647,212.77	521.62	取得银行贷款

项目名称	本年数	上年同期	增减变化 (%)	分析说明
短期借款	72,300,000.00	42,300,000.00	70.92	取得建行西藏分行贷款
应交税费	4,920,792.07	7,554,801.97	-34.87	本期营业收入较上年同期减少
长期借款	446,000,000.00	334,500,000.00	33.33	报告期有新增银行贷款
营业税金及附加	1,474,439.46	3,046,174.37	-51.60	本期营业收入较上年同期减少及营改增所致
营业外收入	12,825.40	1,084,309.78	-98.82	上年同期有政府给予的景区的奖励款
购买商品、接受劳务支付的现金	27,429,588.51	13,304,978.82	106.16	景区油料储备及存货储备增加
支付给职工以及为职工支付的现金	21,275,646.55	15,426,304.59	37.92	员工人数增加、薪酬调整导致的工资总额增加
取得借款所收到的现金	150,000,000.00	60,000,000.00	150.00	报告期有新增银行贷款
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	9,720,742.57	3,424,850.72	183.83	因贷款增加导致所支出利息增加

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长:



西藏旅游股份有限公司
2014年8月21日

