

张家界旅游开发股份有限公司 2009 年第三季度季度报告全文

§ 1 重要提示

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

1.2 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人李智勇、主管会计工作负责人苏涛及会计机构负责人(会计主管人员)向秀声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：（人民币）元

	2009.9.30	2008.12.31	增减幅度（%）	
总资产（元）	356,512,858.05	317,242,561.97	12.38%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	-50,577,900.64	-42,913,810.20		
股本（股）	220,035,417.00	183,600,000.00	19.84%	
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	-0.23	-0.23		
	2009 年 7-9 月	比上年同期增减（%）	2009 年 1-9 月	比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	38,818,913.08	26.40%	71,328,522.26	5.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,532,491.75	556.38%	-9,035,839.43	-213.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-	-	17,309,675.54	63.02%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-	-	0.08	33.33%
基本每股收益（元/股）	0.03		-0.04	-200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03		-0.04	-200.00%
净资产收益率（%）	14.25%	420.00%	20.16%	-282.28%
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	14.25%	420.00%	19.17%	-8.63%

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	年初至报告期末金额	附注
非流动资产处置损益	-38,073.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,324.53	
合计	-518,397.84	-

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	16,575	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
上海浦东英发电子有限公司	3,536,364	人民币普通股
张发玉	1,690,692	人民币普通股
曾玉金	1,299,700	人民币普通股
张恒毓	1,207,502	人民币普通股
陈敬东	1,144,346	人民币普通股
朱禹霖	1,143,954	人民币普通股
张胜	1,045,152	人民币普通股
罗宝英	856,468	人民币普通股
黎烨	809,726	人民币普通股
屈薇	796,600	人民币普通股

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期内，公司净利润（归属于母公司所有者）较上年同期增加 556.38%，净资产收益率比上年同期增加 420.00%，主要原因是：上年度受自然灾害及奥运会期间入境游客签证限制等因素影响，营业收入大幅度下降；本报告期内，旅游行业逐步回暖，主营收入相比上年度大幅度增长。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

一、公司不存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况；

二、公司大股东及其一致行动人提出或实施股份增持计划的情况：

公司控股股东正在筹划实施公司发行股份购买资产暨关联交易事宜，该事项的具体情况已披露在 2009 年 10 月 14 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。公司拟向张家界市经济发展投资集团有限公司（以下简称“经投集团”）、张家界市武陵源旅游产业发展有限公司（以下简称“武陵源旅游公司”）及张家界国家森林公园管理处（以下简称“森林公园管理处”）发行股份购买经投集团持有的张家界市易程天下环保客运有限公司（以下简称“环保客运”）51%的股权、武陵源旅游公司持有的环保客运 30%的股权、森林公园管理处持有的环保客运 19%的股权和经投集团持有的张家界市城市建设投资有限责任公司（以下简称“城建投”）100%的股权，以进一步改善公司资产质量、增强盈利能力和可持续发展能力。

三、2008 年度非标准无保留审计意见涉及事项的解决情况：

1、公司提前与银行商议逾期贷款的转贷事宜，在资金缺口较大的情况下公司采取向控股股东申请借款的方式，缓解转贷压力。2、针对目前众多客观不利因素，公司也正在积极采取措施，加强经营生产，早日化解风险，争取年度经营目标的实现。3、公司控股股东——张经投集团以及另一位法人股股东——北京东方国兴科技发展有限公司在公司股权分置改革过程中做出特别承诺，针对公司尚未签署和解协议的 3,587.50 万元（不包括对子公司担保）对外担保造成的或有负债，公司因上述对外担保所最终承担的担保责任金额，由双方在公司实际支付担保责任金额之日起 30 个工作日内，以现金按比例对公司进行补偿。其中张经投补偿比例为 71.39%，东方国兴承担的补偿比例为 28.61%。上述承诺事项从根本上解除了公司或有负债风险。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>(1) 法定承诺 参与本次股权分置改革的非流通股股东均承诺：“自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让所持股份。”持有上市公司股份总数百分之五以上的非流通股股东张家界市经济发展投资集团有限公司（以下简称“张经投”）、张家界市金龙房地产开发公司实际权益承继者中国农业银行股份有限公司张家界分行承诺：“自改革方案实施之日起十二个月的规定限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。”</p> <p>(2) 特别承诺 A、截至 2008 年 12 月 31 日，本公司尚未签署和解协议的对外担保余额为 3,587.50 万元（不包括对子公司担保）。对于上述或有负债，张经投、北京东方国兴科技发展有限公司（以下简称“东方国兴”）已出具承诺：SST 张股因上述对外担保所最终承担的担保责任金额，由双方在 SST 张股实际支付担保责任金额之日起 30 个工作日内，以现金按比例对 SST 张股进行补偿。其中张经投补偿比例为 71.39%，东方国兴承担的补偿比例为 28.61%。 B、“张家界市武陵源风景名胜区杨家界客运索道工程”已经由张经投取得湖南省发改委核准（湘发改社会[2008]1024 号），该项目具有良好的可行性和盈利前景。为支持 SST 张股做大做强旅游主营业务，张经投承诺由 SST 张股组建项目实施主体，负责上述客运索道项目的建设和运营，并享有该项目的全部收益。</p>	<p>1、公司非流通股股东的股份已经按照股权分置改革方案的内容进行了相应时间的锁定；</p> <p>2、公司已经成立杨家界索道项目公司，并向银行申请 12000 万贷款，开始进行杨家界索道项目的实施。</p>
股份限售承诺	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无
发行时所作承诺	无	无
其他承诺（含追加承诺）	无	无

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况	亏损			
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动(%)	
累计净利润的预计数(万元)	-2,000.00	-3,342.90	增长	40.17%
基本每股收益(元/股)	-0.0908	-0.12	增长	24.33%
业绩预告的说明	公司 2009 年第三季度业绩比去年同期有大幅度上涨,但第四季度是公司传统的经营淡季,将会出现一定的经营性亏损,因此预计 2009 年公司全年业绩将会亏损,经营性亏损幅度比 2008 年有所下降。			

3.5 其他需说明的重大事项

公司控股股东正在筹划实施公司发行股份购买资产暨关联交易事宜,该事项的具体情况已披露在 2009 年 10 月 14 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。公司拟向张家界市经济发展投资集团有限公司(以下简称“经投集团”)、张家界市武陵源旅游产业发展有限公司(以下简称“武陵源旅游公司”)及张家界国家森林公园管理处(以下简称“森林公园管理处”)发行股份购买经投集团持有的张家界市易程天下环保客运有限公司(以下简称“环保客运”)51%的股权、武陵源旅游公司持有的环保客运 30%的股权、森林公园管理处持有的环保客运 19%的股权和经投集团持有的张家界市城市建设投资有限责任公司(以下简称“城建投”)100%的股权,以进一步改善公司资产质量、增强盈利能力和可持续发展能力。

3.5.1 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

本报告期没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

3.6 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

3.6.1 报告期末衍生品投资的持仓情况

□ 适用 √ 不适用

§ 4 附录

4.1 资产负债表

编制单位:张家界旅游开发股份有限公司

2009 年 09 月 30 日

单位:(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	41,082,104.39	2,083,813.92	1,144,923.91	589,741.86
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	923,737.35		1,010,957.38	
预付款项	2,046,481.07	24,500.00	2,047,828.20	

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	4,031,441.11	94,775,587.34	5,649,712.75	64,936,474.98
买入返售金融资产				
存货	1,054,572.27	189,785.00	1,144,396.38	251,581.50
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	100,000.00		150,000.00	
流动资产合计	49,238,336.19	97,073,686.26	11,147,818.62	65,777,798.34
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	0.00	102,700,457.56		101,200,457.56
投资性房地产	18,730,681.88	12,214,698.56	19,253,503.13	12,587,351.93
固定资产	188,387,080.08	16,427,801.15	195,855,584.25	18,441,221.26
在建工程	21,957,469.93	241,000.00	9,937,218.88	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	77,236,201.49	32,401,819.91	79,912,323.55	33,957,486.74
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	963,088.48		1,136,113.54	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	307,274,521.86	163,985,777.18	306,094,743.35	166,186,517.49
资产总计	356,512,858.05	261,059,463.44	317,242,561.97	231,964,315.83
流动负债：				
短期借款	96,096,923.61	52,246,923.61	131,466,404.23	55,166,404.23
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	15,256,635.95	803,295.69	5,050,140.84	987,701.69
预收款项	610,908.26	125,000.00	1,504,957.84	638,000.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				

应付职工薪酬	2,795,515.87	64,491.18	3,028,736.56	92,314.11
应交税费	1,031,616.41	320,204.67	268,650.43	224,651.26
应付利息	20,102,278.83	9,407,815.07	13,426,865.39	7,805,251.44
应付股利	1,683.00	1,683.00	1,683.00	1,683.00
其他应付款	146,665,195.89	158,866,280.80	74,768,195.43	127,995,444.62
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	0.00		100,000.00	
其他流动负债	49,719,434.78		51,769,434.78	
流动负债合计	332,280,192.60	221,835,694.02	281,385,068.50	192,911,450.35
非流动负债：				
长期借款	0.00			
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	62,631,300.00	62,631,300.00	65,931,300.00	65,931,300.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	62,631,300.00	62,631,300.00	65,931,300.00	65,931,300.00
负债合计	394,911,492.60	284,466,994.02	347,316,368.50	258,842,750.35
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	220,035,417.00	220,035,417.00	183,600,000.00	183,600,000.00
资本公积	49,334,096.22	47,332,805.69	84,397,764.23	82,396,473.70
减：库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	-319,947,413.86	-290,775,753.27	-310,911,574.43	-292,874,908.22
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	-50,577,900.64	-23,407,530.58	-42,913,810.20	-26,878,434.52
少数股东权益	12,179,266.09		12,840,003.67	
所有者权益合计	-38,398,634.55	-23,407,530.58	-30,073,806.53	-26,878,434.52
负债和所有者权益总计	356,512,858.05	261,059,463.44	317,242,561.97	231,964,315.83

4.2 本报告期利润表

编制单位：张家界旅游开发股份有限公司

2009 年 7-9 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	38,818,913.08	11,252,409.00	30,710,329.83	7,641,901.00
其中：营业收入	38,818,913.08	11,252,409.00	30,710,329.83	7,641,901.00

利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	31,893,055.49	7,450,527.71	29,710,816.17	6,929,731.00
其中：营业成本	14,359,405.28	2,242,740.27	10,893,128.35	2,029,839.20
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,012,307.96	541,583.20	1,522,792.48	368,748.80
销售费用	2,225,271.52	564,272.20	2,855,268.19	1,080,351.25
管理费用	9,032,923.52	2,990,564.01	10,179,258.99	2,734,670.45
财务费用	4,263,145.21	1,111,368.03	4,260,368.16	716,121.30
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）	7,300.50			33,462,000.00
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）	6,933,158.09	3,801,881.29	999,513.66	34,174,170.00
加：营业外收入	12,438.07	918.00	31,232.38	
减：营业外支出	-101,843.44	106,005.59	253,358.54	143,476.94
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,047,439.60	3,696,793.70	777,387.50	34,030,693.06
减：所得税费用	216,858.53		175,724.18	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,830,581.07	3,696,793.70	601,663.32	34,030,693.06
归属于母公司所有者的净利润	5,532,491.75		842,878.99	
少数股东损益	1,298,089.32		-241,215.67	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.03		0.00	
（二）稀释每股收益	0.03		0.00	
七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	6,830,581.07	3,696,793.70	601,663.32	34,030,693.06
归属于母公司所有者的综	5,532,491.75	3,696,793.70	842,878.99	34,030,693.06

合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额	1,298,089.32		-241,215.67	

4.3 年初到报告期末利润表

编制单位：张家界旅游开发股份有限公司

2009 年 1-9 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	71,328,522.26	21,611,473.00	67,520,386.61	18,845,638.00
其中：营业收入	71,328,522.26	21,611,473.00	67,520,386.61	18,845,638.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	80,290,390.95	19,102,339.95	82,236,157.50	19,358,799.74
其中：营业成本	33,373,547.40	5,284,353.35	26,500,351.57	4,850,103.39
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,671,199.79	1,013,179.32	3,529,711.51	970,752.83
销售费用	6,505,645.39	2,003,045.67	7,800,462.08	1,897,116.10
管理费用	23,196,976.86	7,363,614.30	29,446,426.70	8,055,274.66
财务费用	13,449,240.99	3,386,115.62	14,854,402.79	3,532,707.44
资产减值损失	93,780.52	52,031.69	104,802.85	52,845.32
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）	7,300.50		367,965.13	31,384,947.47
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）	-8,954,568.19	2,509,133.05	-14,347,805.76	30,871,785.73
加：营业外收入	269,866.64	4,218.00	26,706,601.96	26,490,000.00
减：营业外支出	788,264.48	414,196.10	3,692,136.26	2,641,985.71
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,472,966.03	2,099,154.95	8,666,659.94	54,719,800.02
减：所得税费用	223,610.98		1,776,467.89	38,315.41

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,696,577.01	2,099,154.95	6,890,192.05	54,681,484.61
归属于母公司所有者的净利润	-9,035,839.43		7,945,451.01	
少数股东损益	-660,737.58		-1,055,258.96	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.04		0.04	
（二）稀释每股收益	-0.04		0.04	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-9,696,577.01	2,099,154.95	6,890,192.05	54,681,484.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,035,839.43	2,099,154.95	7,945,451.01	54,681,484.61
归属于少数股东的综合收益总额	-660,737.58		-1,055,258.96	

4.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：张家界旅游开发股份有限公司

2009 年 1-9 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	69,273,875.92	21,021,473.00	67,168,427.27	19,370,520.00
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	3,306,865.05	258,132.63	985,168.85	
经营活动现金流入小计	72,580,740.97	21,279,605.63	68,153,596.12	19,370,520.00
购买商品、接受劳务支付的现金	12,106,903.03	2,148,052.78	9,108,322.59	1,597,773.41
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	18,498,931.81	3,287,902.72	16,754,453.01	3,524,371.30
支付的各项税费	4,788,769.67	1,214,534.10	11,526,089.89	3,467,023.08
支付其他与经营活动有关的现金	19,876,460.92	7,371,430.24	20,146,628.86	5,190,350.21
经营活动现金流出小计	55,271,065.43	14,021,919.84	57,535,494.35	13,779,518.00
经营活动产生的现金流量净额	17,309,675.54	7,257,685.79	10,618,101.77	5,591,002.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	150,000.00			
取得投资收益收到的现金	7,300.50			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,450.00		9,800.00	404,516.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	141,030.00	141,030.00	651,016.81	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	348,780.50	141,030.00	660,816.81	404,516.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,923,541.30	979,975.00	8,565,466.71	201,374.00
投资支付的现金	15,100,000.00	1,500,000.00	56,373.00	
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	22,023,541.30	2,479,975.00	8,621,839.71	201,374.00
投资活动产生的现金流量净额	-21,674,760.80	-2,338,945.00	-7,961,022.90	203,142.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	15,000,000.00			
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	22,600,000.00		57,530,000.00	4,790,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	73,275,833.00	22,305,833.00	42,357,862.96	17,390,000.00
筹资活动现金流入小计	110,875,833.00	22,305,833.00	99,887,862.96	22,180,000.00
偿还债务支付的现金	59,619,483.04	2,919,483.04	92,027,786.02	19,225,962.62
分配股利、利润或偿付利息	6,354,084.22	1,754,725.42	9,892,891.66	3,316,426.30

支付的现金				
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	600,000.00	21,056,293.27		5,459,000.00
筹资活动现金流出小计	66,573,567.26	25,730,501.73	101,920,677.68	28,001,388.92
筹资活动产生的现金流量净额	44,302,265.74	-3,424,668.73	-2,032,814.72	-5,821,388.92
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	39,937,180.48	1,494,072.06	624,264.15	-27,244.92
加：期初现金及现金等价物余额	1,144,923.91	589,741.86	3,037,332.24	1,339,594.89
六、期末现金及现金等价物余额	41,082,104.39	2,083,813.92	3,661,596.39	1,312,349.97

4.5 审计报告

审计意见： 未经审计

法定代表人：李智勇
 张家界旅游开发股份有限公司董事会
 二〇〇九年十月二十一日