

# 张家界旅游开发股份有限公司 2010 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：元

	2010.9.30	2009.12.31	增减幅度 (%)	
总资产 (元)	249,786,367.54	313,736,898.04	-20.38%	
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	-14,421,482.59	-38,177,519.40	61.70%	
股本 (股)	220,035,417.00	220,035,417.00	0.00%	
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	-0.07	-0.17	58.82%	
	2010 年 7-9 月	比上年同期增减 (%)	2010 年 1-9 月	比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	30,343,873.25	-21.83%	70,480,454.82	-1.19%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	10,728,340.94	93.92%	10,312,286.83	211.90%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-	-	21,366,806.92	23.44%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-	-	0.10	21.38%
基本每股收益 (元/股)	0.05	66.67%	0.05	165.64%
稀释每股收益 (元/股)	-0.05	-266.67%	-0.05	31.43%
加权平均净资产收益率 (%)				
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)				

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	23,016.75	
债务重组损益	11,069,124.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,557,437.93	
合计	20,649,578.85	-

### 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)	15,495	
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
张家界市经济发展投资集团有限公司_	11,001,770	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司张家界分行_	11,001,770	人民币普通股
北京东方国兴科技发展有限公司_	9,000,000	人民币普通股
衡阳南岳潇湘旅游发展有限公司_	9,000,000	人民币普通股
张家界市土地房产开发有限责任公司_	7,772,400	人民币普通股
中国建银投资有限责任公司_	6,120,000	人民币普通股
中国银行股份有限公司张家界分行__	6,120,000	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司张家界分行_	4,620,000	人民币普通股
湖南五月花投资管理中心 (有限合伙) _	4,260,000	人民币普通股
刘晖_	3,400,502	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

公司 2010 年前三季度净利润比去年同期增长 211%、所有者权益和净资产较为去年同期有较大的增长的主要原因为：(1) 2010 年 2 月，公司与光大银行长沙分行签订的债务和解方案，共豁免公司欠息 808 万元，计入公司本年度营业外收入；(2) 公司处置湘西州三个项目公司股权在三季度完成，当地人民政府豁免了公司以往年度及报告期内部分已计提未上缴资源使用费达 800 余万元,作为营业外收入计入当期损益；(3) 收到湖南省湘西地区开发省规划产业项目财政贴息 97 万元。(4) 今年张家界地区游客人次出现较快增长，公司下属景区十里画廊门票提价，主要经营项目收入大幅度增长。

#### 3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

##### 3.2.1 非标意见情况

适用  不适用

##### 3.2.2 公司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

适用  不适用

##### 3.2.3 日常经营重大合同的签署和履行情况

适用  不适用

##### 3.2.4 其他

适用  不适用

#### 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	承诺人	承诺内容	履行情况
------	-----	------	------

<p>股改承诺</p>	<p>张家界市经济发展投资集团有限公司、张家界市金龙房地产开发公司、衡阳南岳潇湘旅游发展有限公司、北京东方国兴科技发展有限公司、张家界市土地房产开发有限责任公司、中国工商银行张家界市旅游经济开发区房地产开发公司、张家界华发房地产综合开发公司、湖南洞庭水殖股份有限公司、张家界旅游经济开发区有限公司</p>	<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。”(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：*ST 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*ST 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*ST 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*ST 张股做大做强旅游主营业务，张经投承诺由*ST 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) 公司非流通股股东因股权分置改革方案的内容锁定的股份已于 2010 年 8 月 6 日按照相关规定部分解除限售；(2) 公司已经成立杨家界索道项目公司，进行杨家界索道项目的筹建工作；(3) 承诺人、公司已与债权银行达成债务和解协议并履行完毕，公司相关的对外担保已全部解除。</p>
-------------	--	--	--

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺（含追加承诺）	无	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	扭亏							
	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）	200.00	--	400.00	-96.97	增长	306.25%	--	512.50%
基本每股收益（元/股）	0.009	--	0.018	-0.04	增长	122.50%	--	145.00%
业绩预告的说明	（1）2010 年 2 月，公司与光大银行长沙分行签订的债务和解方案，共豁免公司欠息 808 万元，计入公司本年度营业外收入；（2）公司处置湘西州三个项目公司股权在三季度完成，当地人民政府豁免了公司以往年度及报告期内部分已计提未上缴资源使用费达 800 余万元，能够作为营业外收入计入当期损益；（3）收到湖南省湘西地区开发省规划产业项目财政贴息 97 万元。（4）今年张家界地区游客人次出现较快增长，公司下属景区十里画廊门票提价，主要经营项目收入大幅度增长。							

### 3.5 其他需说明的重大事项

#### 3.5.1 证券投资情况

适用  不适用

#### 3.5.2 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 10 月 13 日	公司	实地调研	投资者	投资者问询重大资产重组的进展情况

### 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  
元

2010 年 09 月 30 日

单位：

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	29,580,850.06	24,213,803.99	23,048,556.09	2,060,796.43
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	484,711.49		764,620.30	
预付款项	514,738.11	172,752.00	3,243,114.60	780,800.00
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	1,987,052.12	45,527,898.80	1,622,530.94	43,458,729.49
买入返售金融资产				
存货	998,530.01	270,225.90	1,166,403.65	344,431.50
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			230,000.00	130,000.00
流动资产合计	33,565,881.79	70,184,680.69	30,075,225.58	46,774,757.42
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		44,609,097.50	0.00	86,038,251.18
投资性房地产	18,033,586.88	11,717,827.40	18,556,408.13	12,090,480.77
固定资产	119,842,397.59	15,667,138.44	178,883,831.38	16,037,817.48
在建工程	19,518,971.56	1,155,105.00	22,248,905.81	641,000.00
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	58,058,863.06	30,327,597.47	63,064,555.34	31,883,264.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	766,666.66		907,971.80	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	216,220,485.75	103,476,765.81	283,661,672.46	146,690,813.73
资产总计	249,786,367.54	173,661,446.50	313,736,898.04	193,465,571.15
流动负债：				
短期借款	80,000,000.00	20,000,000.00	98,046,923.61	22,246,923.61

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	6,539,078.14	431,784.69	7,357,025.75	775,640.09
预收款项	8,775,797.34	8,208,333.00	451,620.04	25,000.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,182,373.81	27,916.63	3,424,739.79	10,068.97
应交税费	1,454,844.66	359,066.68	1,380,817.69	286,870.97
应付利息	14,178,867.29		22,685,324.85	9,989,790.34
应付股利	1,683.00	1,683.00	1,683.00	1,683.00
其他应付款	114,407,108.77	167,016,604.79	145,310,529.17	193,259,909.36
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				
其他流动负债	29,800,000.00		49,769,434.78	
流动负债合计	257,339,753.01	196,045,388.79	328,428,098.68	226,595,886.34
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债			16,431,300.00	16,431,300.00
递延所得税负债				
其他非流动负债	192,592.59		192,592.59	
非流动负债合计	192,592.59		16,623,892.59	16,431,300.00
负债合计	257,532,345.60	196,045,388.79	345,051,991.27	243,027,186.34
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	220,035,417.00	220,035,417.00
资本公积	108,058,846.22	106,057,555.69	94,615,096.22	92,613,805.69
减：库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	-342,515,745.81	-348,476,914.98	-352,828,032.62	-362,210,837.88
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	-14,421,482.59	-22,383,942.29	-38,177,519.40	-49,561,615.19
少数股东权益	6,675,504.53		6,862,426.17	
所有者权益合计	-7,745,978.06	-22,383,942.29	-31,315,093.23	-49,561,615.19

负债和所有者权益总计	249,786,367.54	173,661,446.50	313,736,898.04	193,465,571.15
------------	----------------	----------------	----------------	----------------

#### 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

2010 年 7-9 月

单位：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	30,343,873.25	13,906,426.00	38,818,913.08	11,252,409.00
其中：营业收入	30,343,873.25	13,906,426.00	38,818,913.08	11,252,409.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	23,285,342.17	9,221,063.54	31,893,055.49	7,450,527.71
其中：营业成本	10,014,527.82	2,585,548.06	14,359,405.28	2,242,740.27
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	1,354,728.92	593,829.86	2,012,307.96	541,583.20
销售费用	1,892,593.69	418,303.92	2,225,271.52	564,272.20
管理费用	5,400,951.74	3,414,241.31	9,032,925.52	2,990,564.01
财务费用	4,816,607.96	2,209,140.39	4,263,145.21	1,111,368.03
资产减值损失	-194,067.96			
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）	-4,550,569.78	-776,000.89	7,300.50	
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）	2,507,961.30	3,909,361.57	6,933,158.09	3,801,881.29
加：营业外收入	8,632,319.97	1,194,530.50	12,438.07	918.00
减：营业外支出	16,176.61	1,000.00	-101,843.44	106,005.59
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,124,104.66	5,102,892.07	7,047,439.60	3,696,793.70
减：所得税费用	124,737.17		216,858.53	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,999,367.49	5,102,892.07	6,830,581.07	3,696,793.70

归属于母公司所有者的净利润	10,728,340.94	5,102,892.07	5,532,491.75	3,696,793.70
少数股东损益	271,026.55		1,298,089.32	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.05		0.03	
（二）稀释每股收益	-0.05		0.03	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	10,999,367.49	5,102,892.07	6,830,581.07	3,696,793.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,728,340.94	5,102,892.07	5,532,491.75	3,696,793.70
归属于少数股东的综合收益总额	271,026.55		1,298,089.32	

### 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

2010 年 1-9 月

单位：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	70,480,454.82	30,324,198.00	71,328,522.26	21,611,473.00
其中：营业收入	70,480,454.82	30,324,198.00	71,328,522.26	21,611,473.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	75,568,832.15	27,980,467.90	80,290,390.95	19,102,339.95
其中：营业成本	32,114,792.92	6,783,923.08	33,373,547.40	5,284,353.35
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	3,474,047.74	1,422,411.46	3,671,199.79	1,013,179.32
销售费用	6,458,272.13	1,494,189.14	6,505,645.39	2,003,045.67
管理费用	19,825,411.20	10,892,145.42	23,196,976.86	7,363,614.30
财务费用	13,648,351.03	7,216,897.96	13,449,240.99	3,386,115.62
资产减值损失	47,957.13	170,900.84	93,780.52	52,031.69
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）	-4,548,420.87	-776,000.89	7,300.50	
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）				



列)				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,636,798.20	1,567,729.21	-8,954,568.19	2,509,133.05
加：营业外收入	20,938,755.66	12,267,554.67	269,866.64	4,218.00
减：营业外支出	289,176.81	101,360.98	788,264.48	414,196.10
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,012,780.65	13,733,922.90	-9,472,966.03	2,099,154.95
减：所得税费用	887,415.46		223,610.98	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,125,365.19	13,733,922.90	-9,696,577.01	2,099,154.95
归属于母公司所有者的净利润	10,312,286.83	13,733,922.90	-9,035,839.43	2,099,154.95
少数股东损益	-186,921.64		-660,737.58	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.05		-0.04	
（二）稀释每股收益	-0.05		-0.04	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	10,125,365.19	13,733,922.90	-9,696,577.01	2,099,154.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,312,286.83	13,733,922.90	-9,035,839.43	2,099,154.95
归属于少数股东的综合收益总额	-186,921.64		-660,737.58	

#### 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

2010 年 1-9 月

单位：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	71,408,043.42	31,470,443.70	69,273,875.92	21,021,473.00
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	1,725,875.26	6,838.16	3,306,865.05	258,132.63
经营活动现金流入小计	73,133,918.68	31,477,281.86	72,580,740.97	21,279,605.63
购买商品、接受劳务支付的现金	8,027,214.40	3,079,404.44	12,106,903.03	2,148,052.78
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	16,508,792.39	4,262,786.96	18,498,931.81	3,287,902.72
支付的各项税费	8,744,071.53	2,241,120.79	4,788,769.67	1,214,534.10
支付其他与经营活动有关的现金	18,487,033.44	8,206,553.88	19,876,460.92	7,371,430.24
经营活动现金流出小计	51,767,111.76	17,789,866.07	55,271,065.43	14,021,919.84
经营活动产生的现金流量净额	21,366,806.92	13,687,415.79	17,309,675.54	7,257,685.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	100,000.00		150,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,148.91		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	38,610.00	38,000.00	50,450.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	35,050,000.00	35,050,000.00	141,030.00	141,030.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	35,190,758.91	35,088,000.00	348,780.50	141,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,074,098.14	716,247.00	6,923,541.30	979,975.00
投资支付的现金			15,100,000.00	1,500,000.00
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	2,060,616.88	2,060,616.88		
投资活动现金流出小计	7,134,715.02	2,776,863.88	22,023,541.30	2,479,975.00
投资活动产生的现金流量净额	28,056,043.89	32,311,136.12	-21,674,760.80	-2,338,945.00
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	30,200,000.00	20,000,000.00	22,600,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	34,056,850.00	44,191,850.00	73,275,833.00	22,305,833.00
筹资活动现金流入小计	64,256,850.00	64,191,850.00	110,875,833.00	22,305,833.00
偿还债务支付的现金	44,749,623.61	22,246,923.61	59,619,483.04	2,919,483.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,389,579.23	9,119,899.61	6,354,084.22	1,754,725.42
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	52,008,204.00	56,670,571.13	600,000.00	21,056,293.27
筹资活动现金流出小计	107,147,406.84	88,037,394.35	66,573,567.26	25,730,501.73
筹资活动产生的现金流量净额	-42,890,556.84	-23,845,544.35	44,302,265.74	-3,424,668.73
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	6,532,293.97	22,153,007.56	39,937,180.48	1,494,072.06
加：期初现金及现金等价物余额	23,048,556.09	2,060,796.43	1,144,923.91	589,741.86
六、期末现金及现金等价物余额	29,580,850.06	24,213,803.99	41,082,104.39	2,083,813.92

#### 4.5 审计报告

审计意见： 未经审计