



张家界旅游集团股份有限公司

ZHANG JIA JIE TOURISM GROUP CO., LTD

2011 年半年度报告

二零一一年八月

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

董事长李智勇先生因公务出差未出席本次会议，已授权董事罗选国先生代为出席并行使表决权；独立董事王飞亚先生因公务出差未出席本次会议，已授权独立董事彭锡明先生代为出席并行使表决权；董事蔡和忠先生因公务出差未出席本次会议，已授权董事袁祖荣先生代为出席并行使表决权。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

| | |
|------------------|----|
| 一、公司基本情况 | 4 |
| 二、主要财务数据和指标 | 5 |
| 三、股本变动及主要股东持股情况 | 6 |
| 四、董事、监事、高级管理人员情况 | 8 |
| 五、董事会报告 | 9 |
| 六、重要事项 | 12 |
| 七、财务报告 | 18 |
| 八、备查文件目录 | 89 |

一、 公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称: 张家界旅游集团股份有限公司
- (二) 公司法定英文名称: ZHANG JIA JIE TOURISM GROUP CO., LTD
公司法定英文名称缩写: ZTGC
- (二) 公司法定代表人: 李智勇
- (三) 公司董事会秘书: 朱洪武
公司董事会证券事务代表: 吴艳
联系地址: 湖南省张家界市紫舞东路证券大厦 5 楼
电话: 0744-8288630
传真: 0744-8290218
邮政编码: 427000
电子信箱: 000430wuyan@sina.cn
- (四) 公司注册地址: 湖南省张家界市南庄坪 1 号花园
公司办公地址: 湖南省张家界市紫舞东路证券大厦 5 楼
公司邮政编码: 427000
公司国际互联网网址: www.zjjgf.com.cn
公司电子信箱: sz000430@hotmail.com
- (五) 公司选定的信息披露报纸: 《证券时报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定网址: <http://www.cninfo.com.cn>
年度报告备置地点: 湖南省张家界市紫舞东路证券大厦 5 楼
- (六) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所
股票简称: ST 张家界
股票代码: 000430
- (七) 其他有关资料:
公司首次注册登记日期: 1992 年 12 月 17 日
地点: 张家界市工商行政管理局
公司变更注册登记日期: 1998 年 4 月 16 日
地点: 湖南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号: 4300001002870
税务登记号码: 国税湘字 430802520801001
地税湘字 43080018688140-7
公司聘请的会计师事务所名称: 天职国际会计师事务所有限公司
办公地址: 湖南省长沙市车站北路 459 号证券大厦 7 楼

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务指标

单位：（人民币）元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | | 本报告期末比上年度期末增减（%） |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | | | 调整后 | 调整后 |
| 总资产（元） | 426,065,605.02 | 288,922,062.69 | 447,490,630.72 | -4.79% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益（元） | 213,176,327.02 | -25,149,823.54 | 192,523,325.27 | 10.73% |
| 股本（股） | 320,835,149.00 | 220,035,417.00 | 220,035,417.00 | 45.81% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股） | 0.66 | -0.11 | 0.87 | -24.14% |
| | 报告期（1—6月） | 上年同期 | | 本报告期比上年同期增减（%） |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 营业总收入（元） | 178,316,279.90 | 40,136,581.57 | 138,756,978.98 | 28.51% |
| 营业利润（元） | 31,981,277.05 | -12,144,759.51 | 12,683,325.66 | 152.15% |
| 利润总额（元） | 32,571,031.86 | -111,324.02 | 33,086,692.99 | -1.56% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 20,368,345.28 | -416,054.12 | 26,306,655.96 | -22.57% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 19,998,051.25 | -12,449,489.61 | -1,204,787.89 | 235.40% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0635 | -0.002 | 0.0820 | -22.56% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0623 | -0.057 | -0.0038 | 200.00% |
| 加权平均净资产收益率（%） | 0.10% | | | |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 0.09% | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 28,452,154.86 | 7,772,207.37 | 33,539,468.98 | -15.17% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.089 | 0.035 | 0.1045 | -40.67% |

(二) 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|-------------|---------|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | -125,697.59 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 110,000.00 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 868,235.45 | |

| | | |
|--------------------|-------------|---|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 344,862.40 | |
| 所得税影响额 | -912,441.77 | |
| 少数股东权益影响额 | 85,335.54 | |
| 合计 | 370,294.03 | - |

(三) 根据中国证监会《公开发行证券公司信息编报披露规则第 9 号》的要求, 按全面摊薄加权平均计算的 2010 年半年度净资产收益率和每股收益如下: 单位: (人民币) 元

| 报告期利润 | 净资产收益率 | | 每股收益 | |
|-------------------------|----------|----------|---------------|---------------|
| | 全面摊薄 (%) | 加权平均 (%) | 基本每股收益 (元/每股) | 稀释每股收益 (元/每股) |
| 归属于公司普通股股东净利润 | 9.55% | 9.55% | 0.0635 | 0.0623 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.38% | 9.38% | 0.0635 | 0.0623 |

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及股本结构变化。

单位: 股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减 (+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|---------------|-------------|---------|---------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 34,111,648 | 15.50% | 119,573,902 | | | | 119,573,902 | 153,685,550 | 47.90% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 34,106,060 | 15.50% | 119,573,902 | | | | 119,573,902 | 153,679,962 | 47.90% |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中: 境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中: 境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 5、高管股份 | 5,588 | 0.00% | | | | | | 5,588 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 185,923,769 | 84.50% | | | | -18,774,170 | -18,774,170 | 167,149,599 | 52.10% |
| 1、人民币普通股 | 185,923,769 | 84.50% | | | | -18,774,170 | -18,774,170 | 167,149,599 | 52.10% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 220,035,417 | 100.00% | 119,573,902 | | | -18,774,170 | 100,799,732 | 320,835,149 | 100.00% |

(二) 报告期期末，本公司共有股东28,369名。

(三) 报告期期末，前十名股东持股情况：

单位：股

| 股东总数 | | 28,369 | | | |
|--------------------------|--|--------|------------|-------------|------------|
| 前10名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 张家界市经济发展投资集团有限公司 | 国有法人 | 30.02% | 96,317,863 | 96,317,863 | 21,750,000 |
| 张家界市武陵源旅游产业发展有限公司 | 国有法人 | 9.43% | 30,239,920 | 30,239,920 | 0 |
| 张家界国家森林公园管理处 | 国有法人 | 5.97% | 19,151,949 | 19,151,949 | 0 |
| 中国农业银行股份有限公司张家界分行 | 国有法人 | 3.49% | 11,199,600 | 197,830 | 0 |
| 张家界市土地房产开发有限责任公司 | 国有法人 | 2.42% | 7,772,400 | 7,772,400 | 0 |
| 中国银行—华夏大盘精选证券投资基金 | 境内非国有法人 | 2.03% | 6,499,950 | 0 | 0 |
| 中国建银投资有限责任公司 | 境内非国有法人 | 1.91% | 6,120,000 | 0 | 0 |
| 中国银行股份有限公司张家界分行 | 国有法人 | 1.08% | 3,480,000 | 0 | 0 |
| 中国银行—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.94% | 3,008,079 | 0 | 0 |
| 张恒毓 | 境内自然人 | 0.64% | 2,056,700 | 0 | 0 |
| 前10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数量 | | | 股份种类 | |
| 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 | |
| 中国银行—华夏大盘精选证券投资基金 | 6,499,950 | | | 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 | 3,480,000 | | | 人民币普通股 | |
| 中国银行—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金 | 3,008,079 | | | 人民币普通股 | |
| 张恒毓 | 2,056,700 | | | 人民币普通股 | |
| 朱禹霖 | 1,800,000 | | | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行-信达澳银中小盘股票型证券投资基金 | 1,612,501 | | | 人民币普通股 | |
| 张家界旅游经济开发有限公司 | 1,100,000 | | | 人民币普通股 | |
| 周金枝 | 875,300 | | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司第五大股东为第一大股东的全资子公司，系《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，与第一大股东合计持有本公司104,090,263万股股份，占本公司总股本320,835,149股的32.44%；公司未知前十名流通股股东之间有无关联关系，以及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | |

(四) 报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动情况.

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员发生变动情况.

报告期内, 公司董事会于2011年4月15日收到公司副董事长廖朝晖女士、董事吴强先生的辞职申请。公司于2011年4月18日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过, 同意补选李军先生、侯启雄先生为公司七届董事会董事, 并获得2010年年度股东大会审议通过。

报告期内, 公司董事会于2011年4月15日收到公司常务副总裁、董事会秘书王安祺先生的辞职申请。公司于2011年4月18日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过, 王安祺先生辞去常务副总裁、董事会秘书职务。

五、董事会报告

（一）报告期公司的总体经营情况

报告期内，公司共实现主营业务收入 17,815.01 万元，较上年同期增长了 28.45%，营业利润 3,198.13 万元，较上年同期增长了 152.15%，经营活动产生的现金流量净额为 2,845.22 万元，较上年同期减少-15.17%，实现净利润为 2010.13 万元，较上年同期减少 22.77%（因上年同期有非经常性损益产生的净利润 2040.34 万元）。

人们旅游消费需求的增长带来旅游形势的不断升温，张家界营销力度的加强收获游客人数的大幅增多，加上公司资源整合初见成效，公司景点的营业收入得到提升，因而公司主营业务收入和营业利润较去年同期也大幅增长；而公司收入一定时，由于各项成本费用相对固定甚至部分项目节约，致使营业利润增长幅度大幅超过收入增长幅度；实现利润减少，是因为上年同期公司或有债务和解免息产生的营业外收入。

报告期内，由于完成了将环保客运有限公司注入本公司的重大资产重组事宜，丰富了主营业务，其结构上增加了旅游运输业、旅行社旅游服务和广告服务业，但公司的主营业务范围未发生大的变化，主要业务仍分布在张家界及长沙周边地区，主要收入包括旅游服务、旅游运输业、酒店业收入。

1. 报告期内公司主要财务状况分析

| 项 目 | 2011年1-6月 | 2011年1-6月 | 增减额 (-+) | 变动幅度 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 178,316,279.90 | 138,756,978.98 | +39,559,300.92 | 28.51% |
| 管理费用 | 24,186,274.37 | 19,161,394.95 | +5,024,879.42 | 26.22% |
| 财务费用 | 5,829,452.91 | 10,132,035.04 | -4,302,582.13 | -42.47% |
| 投资收益 | 87,043.39 | 16,662.88 | +70,380.51 | 422.38% |
| 营业利润 | 31,981,277.05 | 12,683,325.66 | +19,297,951.39 | 152.15% |
| 净利润 | 20,101,323.34 | 26,027,283.13 | -5,925,959.79 | -22.77% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 28,452,154.86 | 33,539,468.98 | -5,087,314.12 | -15.17% |

（1）本报告期内的营业收入增长28.51%的原因是旅游形势的不断升温，张家界游客接待人数大幅增多，公司景点的营业收入得到提升。

（2）本报告期内的管理费用增长26.22%的原因是公司完成重大资产重组，增加了资产重组的相关费用。

（3）本报告期内的财务费用减少42.47%的原因：一是2010年解决了张国际的2980万元的逾期贷款，利息减少了1,283,200元，二是偿还了部分贷款，三是综合利用集团平台，减少了高利息贷款。

(4) 本报告期内的投资收益增长422.38%的原因是数据基数小，去年同期1.67万元，本报告期收益8.7万元。

(5) 本报告期内营业利润增长152.15%的原因是由于公司报告期内营业收入增长3955万元，而公司的各项成本费用相对固定甚至部分项目节约，致使营业利润增长幅度大幅超过收入增长幅度。

(6) 本报告期内的净利润减少22.77%的原因是去年同期公司或有债务和解免息产生的营业外收入。

(二) 公司主营业务分行业、产品情况

1. 主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|-----------|----------|---------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率（%） | 营业收入比上年同期增减（%） | 营业成本比上年同期增减（%） | 毛利率比上年同期增减（%） |
| 旅游服务业 | 10,003.56 | 6,932.99 | 30.69% | 26.72% | 31.28% | -2.41% |
| 酒店服务业 | 299.32 | 392.96 | -31.28% | 96.56% | -35.36% | 78.58% |
| 租赁服务业 | 81.70 | 24.84 | 69.60% | 31.56% | -12.13% | 15.13% |
| 旅游运输业 | 7,372.73 | 2,375.05 | 67.79% | 32.64% | 7.39% | 7.58% |
| 广告服务业 | 74.32 | 10.04 | 86.49% | -6.78% | -65.11% | 22.58% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 旅游服务业 | 10,003.56 | 6,932.99 | 30.69% | 26.72% | 31.28% | -2.41% |
| 酒店服务业 | 299.32 | 392.96 | -31.28% | 96.56% | -35.36% | 78.58% |
| 租赁服务业 | 81.70 | 24.84 | 69.60% | 31.56% | -12.13% | 15.13% |
| 旅游运输业 | 7,372.73 | 2,375.05 | 67.79% | 32.64% | 7.39% | 7.58% |
| 广告服务业 | 74.32 | 10.04 | 86.49% | -6.78% | -65.11% | 22.58% |

(1) 报告期内旅游收入增长的主要原因是：张家界营销力度的加强收获游客人数的大幅增多，加上公司资源整合初见成效。

(2) 报告期内酒店服务业收入及毛利率增长，而营业成本减低的主要原因是：因公司下属张家界国际大酒店的设备设施进行了改造，接待人次上升，尤其营业利润率较高的住宿收入增加，成本费用较高的餐饮部外包也降低了营业成本。

(3) 报告期内旅游运输业增长的主要原因是整个旅游行业的大气候与张家界营销力度的加大所形成的合力，张家界核心景区游客人数大幅增多，旅游运输营业收入得到提升。

(4) 报告期内租赁收入增长的主要原因是：公司去年同期学生公寓未出租。

2. 主营业务分地区情况 单位：（人民币）万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减（%） |
|--------|-----------|--------------|
| 张家界地区 | 19,492.57 | 33.90% |
| 省内其他地区 | 100.81 | -9.52% |

张家界地区营业收入增长33.90%的主要原因是：报告期内整个旅游行业的大气候与张家界营销力度的加强，张家界游客接待人数大幅增多，公司张家界地区的景区等公司的营业收入得到提升。

3. 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力发生重大变化

公司完成了重大资产重组事宜，将环保客运公司注入本公司，其主要经营张家界核心景区内的环保客运，旗下有经营旅游服务和广告业务的子公司。环保客运公司的注入扩大了公司的利润来源，丰富了主营业务，其结构上增加了旅游运输业、旅游服务和广告服务业，增强了公司的盈利能力。

4. 报告期内无对公司净利润有重大影响的参股公司。

（三）投资情况

1. 报告期内，公司未有新募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延续至本报告期内的情况。

2. 报告期内，公司无重大非募集资金投资活动发生，也无报告期之前的投资活动资金使用延续到本报告期的情况。

（四）报告期内实际经营效果和年度计划的比较

公司结合经营实际情况，2011年生产经营的指导思想是：“规范管理，提质增效”。通过规范管理，提高旅游服务质量和水平，提高公司运行效率和经营效益，提升企业核心竞争力和盈利能力。公司计划接待游客 167.5 万人次（不含旅行社接待人次），收入达到 8918 万元（不含环保客运），实现净利润 386 万元。

报告期内，公司共接待中外游客 77.91 人次（不含环保客运、旅行社），比去年同期 76.66 人次增长 1.63%；实现主营业务收入 17,815.01 万元（含环保客运、旅行社），比去年同期 13,869.69 万元（含环保客运、旅行社）增加 3,945.32 万元，增幅 28.45%；上半年营业利润 3,198.13 万元，比上年同期 1,268.33 万元（含环保客运、旅行社在）增加 1929.8 万元，增幅为 152.15%。

（五）公司预计本年至下一报告期末公司净利润将大幅上升。

| | | | | | | | | |
|---------------|------------|----|----------|----------|----|---------|----|---------|
| 业绩预告情况 | 同向大幅上升 | | | | | | | |
| | 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) | 6,200.00 | -- | 6,700.00 | 1,099.00 | 增长 | 464.15% | -- | 509.65% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.19 | -- | 0.21 | 0.05 | 增长 | 280.00% | -- | 320.00% |

从目前情况看，公司预计 2011 年 1-9 月业绩将比去年同期大幅度上升，预计净利润增长幅度达 464.15%~509.65%，2011 年前三季度利润大幅度增长的主要原因是：(1) 2011 年公司重大资产重组完成，公司新增子公司张家界市易程天下环保客运有限公司，公司盈利能力大幅度增强。(2) 2011 年张家界游客人次大幅增长和公司内部资源的整合初见成效，我公司宝峰湖、十里画廊观光电车和张家界国际酒店收入增加。(3) 本报告中上年同期数是指未将环保客运公司合并的数据。

(六) 会计师事务所出具上年度的有强调事项的审计报告的说明

1. 会计事务所上年度“非标准审计报告”中提出的强调事项：

如财务报表列报所述，张股公司在 2010 年 12 月 31 日，公司的流动负债高于资产总额 955 万元。张股公司在财务报表附注十四充分披露了拟采取的改善措施：1、公司和公司控股股东张家界市经济发展投资集团有限公司正在筹划实施公司发行股份购买资产暨关联交易事宜。2、对于目前融资能力有限，为满足本公司生产经营所需资金，本公司控股股东张家界市经济发展投资集团有限公司承诺继续给予资金支持。截止报告报出日，重大资产重组尚需中国证监会的核准，能否获得核准尚存在不确定性。

2. 处理情况：

公司已于 2011 年 4 月完成了发行股份购买资产暨关联交易事宜。张家界易程天下环保客运有限公司已成功注入本公司。改善了公司资产质量、增强盈利能力和可持续发展能力，会计事务所上年度“非标准审计报告”中提出的强调事项已完全解决。

六、重要事项

(一) 公司治理状况及改进措施

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

(二) 2010年度利润分配方案的执行情况

公司2010年年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案：2010年度公司利润不分

配，也不实施资本公积金转增股本。报告期内，公司严格执行了本次利润分配方案。

(三) 公司2010年中期利润不分配，也不实施公积金转增股本

(四) 报告期内，公司无重大仲裁、诉讼事项

(五) 报告期内，公司不存在出售资产的情况，存在收购资产情况如下： 单位：万元

| 交易对方或最终控制方 | 被收购或置入资产 | 购买日 | 交易价格 | 本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并） | 是否为关联交易 | 定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 与交易对方的关联关系（适用关联交易情形） |
|---|-----------------|-------------|-----------|----------------------------------|---------|------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| 张家界市经济发展投资集团有限公司、张家界市武陵源旅游产业发展有限公司、张家界国家森林公园管理处 | 张家界易程天下环保客运有限公司 | 2011年04月11日 | 64,108.63 | 3,407.96 | 是 | 聘请具有证券业务资格的评估机构进行评估，并经国有资产监督管理部门备案 | 是 | 是 | 张家界市经济发展投资集团有限公司是本公司第一大股东 |

(六) 报告期内资产重组事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

1. 进展情况

公司于七届第十四次董事会审议通过了《发行股份购买资产暨关联交易报告书》及其摘要，并于2010年9月21日公告相关内容。公司于2010年10月8日收到湖南省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于张家界旅游开发股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（湘国资产权函[2010]241号），并于2010年10月11日公告相关内容。公司于2010年10月15日召开2011年第二次临时股东大会审议通过了资产重组的相关议案，并于2010年10月16日公告相关内容。公司于2010年11月4日接到中国证监会【101780】号《中国证监会行政许可申请受理通知书》，中国证监会对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为公司申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。公司于2010年11月9日公告相关内容。公司于2011年1月27日收到中国证券监督管理委员会通知，公司发行股份购买资产暨关联交易经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2011年第2次工作会议审核并获得有条件通过。公司于2011

年1月28日公告了相关内容。公司于2011年3月28日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2011]432号《关于核准张家界旅游开发股份有限公司向张家界市经济发展投资集团有限公司等发行股份购买资产的批复》，并于2011年3月29日公告了相关内容。公司于2011年4月1日完成标的资产张家界易程天下环保客运有限公司的股权过户手续，并于2011年4月2日公告了《重大资产重组实施情况公告》。公司本次发行新增股份100,799,732股为有限售条件的流通股，于2011年4月29日上市，相关公告已于2011年4月28日公告。

2. 对报告期经营成果与财务状况的影响

重大资产重组的实施，改善了公司资产质量、增强了公司盈利能力和可持续发展能力。

(七) 报告期内担保事项

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|--------|------|-----------|--------|---------------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日和编号 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| 湘西猛洞河旅游开发有限公司 | 无 | 491.94 | 2005年11月25日 | 491.94 | 保证 | 2007.5.25 | 否 | 否 |
| 湘西猛洞河旅游开发有限公司 | 无 | 424.96 | 2007年01月06日 | 424.96 | 保证 | 2008.7.6 | 否 | 否 |
| 吉首德夯旅游实业有限公司 | 无 | 490.00 | 2008年03月15日 | 490.00 | 保证 | 2008.3.15 | 否 | 否 |

注：湘西猛洞河旅游开发有限公司和吉首德夯旅游实业有限公司原本是公司的子公司，公司已于2010年将以上两家公司出售给湘西芙蓉镇景点圈旅游投资开发股份有限公司，公司对以上两家公司的担保均由湘西芙蓉镇景点圈旅游投资开发股份有限公司提供反担保并将湘西猛洞河旅游开发有限公司100%股权、吉首德夯旅游实业有限公司80%股权质押给公司作为反担保措施。

(八) 报告期内资产收购的关联交易

张家界市经济发展投资集团有限公司以其持有的易程天下环保客运有限公司51%股权为资产认购张家界旅游集团股份有限公司非公开发行新增股份51,407,863股。定价原则为聘请具有证券业务资格的评估机构进行评估，并经国有资产监督管理部门备案。

(九) 报告期内非经营性关联债权债务往来

本公司控股股东为支持我公司发展，控股股东及其一致行动人为公司提供借款支持，借款利率按央行公布的同期贷款基准利率计算，降低了公司的财务费用，为公司业绩提升和未来发展作出了较大贡献。截至2011年6月30日，张家界市经济发展投资集团有限公司给我公司提供借款本金余额为人民币15.84万元，张家界土地房产开发有限责任公司给我公司提供借款本金余额为人民币75.88万元。

本报告期内公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况。

(十) 报告期内不存在其它重大关联交易的情况

(十一) 报告期内，公司未发生重大合同。

(十二) 报告期内，公司未进行委托理财和证券投资。

(十三) 报告期内，公司未持有非上市金融企业股权情况，也未持有其他上市公司或拟上市公司股权以及参股金融企业股权。

(十四) 报告期内，除接受流通股股东电话咨询外，公司接待调研和采访的情况。

| 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 |
|-------------|-------|------|-----------------|------------------------|
| 2011年05月26日 | 公司会议室 | 实地调研 | 信达澳银基金管理有限公司研究员 | 重大资产重组完成后公司的现状和公司未来的发展 |
| 2011年05月26日 | 公司会议室 | 实地调研 | 广发证券股份有限公司研究员 | 重大资产重组完成后公司的现状和公司未来的发展 |
| 2011年06月01日 | 公司会议室 | 实地调研 | 海通证券股份有限公司研究员 | 重大资产重组完成后公司的现状和公司未来的发展 |

(十五) 经2010年年股东大会审议通过，续聘天职国际会计师事务所有限公司为公司提供审计服务。

(十六) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称 | 披露日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|--------------------------------------|----------------|------------|---|
| 关于中国证监会并购重组审核委员会审核重大资产重组的停牌公告 | 上海证券报 证券时报第 | 2011-01-24 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-24/58934019.PDF |
| 监事会对公司内部控制自我评价的审核意见 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943172.PDF |
| 独立董事对控股股东及其他关联方资金占用及对外担保事项的专项说明和独立意见 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943171.PDF |
| 独立董事对《2010年年度报告》审计意见涉及事项的独立意见 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943169.PDF |

| | | | |
|--|---------------|------------|---|
| 见 | | | |
| 独立董事关于公司关联交易的独立意见 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943167.PDF |
| 独立董事关于公司 2010 年度利润分配及公积金转增股本预案的独立意见 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943166.PDF |
| 关联交易公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943165.PDF |
| 关于申请撤销退市风险警示并实施其他特别处理的提示性公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943164.PDF |
| 关于公司 2010 年度财务报表审计出具非标准无保留意见审计报告的专项说明 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943163.PDF |
| 会计政策变更公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943161.PDF |
| 关于公司会计政策变更的专项说明 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943160.PDF |
| 2010 年年度报告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943159.PDF |
| 内部控制自我评价报告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943158.PDF |
| 关于公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943157.PDF |
| 七届十一次监事会暨2010年度监事会会议决议 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943156.PDF |
| 七届十五次董事会暨 2010 年度董事会年会公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943155.PDF |
| 2010 年年度审计报告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943154.PDF |
| 2010 年年度报告摘要 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-25 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-25/58943152.PDF |
| 关于公司重大资产重组事项获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过的公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-01-28 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-01-28/58957244.PDF |
| 关于控股股东股权质押公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-03-05 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-03-05/59081349.PDF |
| 关于张家界市经济发展投资集团有限公司及一致行动人获得中国证券监督管理委员会核准公告收购报告书并豁免其要约收购义务的批复的公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-03-29 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-03-29/59189303.PDF |
| 湖南启元律师事务所关于公司非公开发行股份购买资产的补充法律意见书（二） | 上海证券报 证券时报 | 2011-03-29 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-03-29/59189302.PDF |
| 湖南启元律师事务所关于公司非公开发行股份购买资产的补充法律意见书（三） | 上海证券报 证券时报 | 2011-03-29 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-03-29/59189301.PDF |

| | | | |
|--|---------------|------------|---|
| 湖南启元律师事务所关于公司非公开发行股份购买资产的补充法律意见书（一） | 上海证券报 证券时报 | 2011-03-29 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-03-29/59189300.PDF |
| 招商证券股份有限公司关于公司发行股份购买资产暨关联交易之独立财务顾问报告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-03-29 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-03-29/59189299.PDF |
| 收购报告书（修订稿） | 上海证券报 证券时报 | 2011-03-29 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-03-29/59189289.PDF |
| 发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）（修订稿） | 上海证券报 证券时报 | 2011-03-29 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-03-29/59189280.PDF |
| 关于重大资产重组方案获得中国证券监督管理委员会核准的公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-03-29 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-03-29/59189279.PDF |
| 关于发行股份购买资产暨关联交易报告书的修订说明 | 上海证券报 证券时报 | 2011-03-29 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-03-29/59189278.PDF |
| 重大资产重组实施情况公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-02 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-02/59219607.PDF |
| 招商证券股份有限公司关于公司发行股份购买资产暨关联交易实施情况之独立财务顾问核查意见 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-02 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-02/59219606.PDF |
| 湖南启元律师事务所关于公司非公开发行股份购买资产标的资产过户情况的法律意见书 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-02 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-02/59219605.PDF |
| 关于撤销股票交易退市风险警示并实施其他特别处理的公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-12 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-12/59253779.PDF |
| 业绩预告公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-15 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-15/59270431.PDF |
| 关于公司董事会秘书辞职的公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-19 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-19/59287936.PDF |
| 独立董事对提名董事候选人的独立意见 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-19 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-19/59287935.PDF |
| 独立董事关于关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-19 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-19/59287934.PDF |
| 关于董事辞职的公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-19 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-19/59287933.PDF |
| 关于召开 2010 年年度股东大会通知 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-19 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-19/59287932.PDF |
| 业绩预告公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-19 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-19/59287931.PDF |
| 七届第十六次董事会决议公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-19 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-19/59287930.PDF |
| 2011 年第一季度报告全文 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-19 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-19/59287929.PDF |
| 2011 年第一季度报告正文 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-19 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-19/59287927.PDF |

| | | | |
|--|---------------|------------|---|
| 非公开发行新股资金到位情况表 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-28 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-28/59353805.PDF |
| 验资报告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-28 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-28/59353804.PDF |
| 关于重组相关方重大资产重组承诺的公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-28 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-28/59353802.PDF |
| 简式权益变动报告书（一） | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-28 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-28/59353801.PDF |
| 简式权益变动报告书（二） | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-28 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-28/59353800.PDF |
| 招商证券股份有限公司关于公司发行股份购买资产暨关联交易实施情况之独立财务顾问核查意见 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-28 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-28/59353799.PDF |
| 湖南启元律师事务所关于公司非公开发行股份购买资产实施情况的法律意见书 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-28 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-28/59353798.PDF |
| 股份变动暨新增股份上市公告书（摘要） | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-28 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-28/59353797.PDF |
| 股份变动暨新增股份上市公告书 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-28 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-28/59353796.PDF |
| 发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易实施情况报告书 | 上海证券报 证券时报 | 2011-04-28 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-04-28/59353795.PDF |
| 澄清公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-05-07 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-07/59397149.PDF |
| 2010 年年度股东大会的法律意见书 | 上海证券报 证券时报 | 2011-05-11 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-11/59411518.PDF |
| 公司章程（2011 年 5 月） | 上海证券报 证券时报 | 2011-05-11 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-11/59411517.PDF |
| 2010 年年度股东大会决议公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-05-11 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-05-11/59411516.PDF |
| 关于公司完成注册资本工商变更登记的公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-06-08 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-06-08/59523694.PDF |
| 名称变更公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-06-08 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-06-08/59523692.PDF |
| 关于子公司杨家界索道有限公司完成注册资本工商变更登记的公告 | 上海证券报 证券时报 | 2011-06-10 | http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2011-06-10/59533110.PDF |

七、财务报告

（一）本期财务报告未经审计。

（二）会计报表

资产负债表

2011年6月30日

编制单位：张家界旅游集团股份有限公司

2011年06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 | 31,069,710.90 | 1,242,480.00 | 60,940,832.61 | 33,571,322.40 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 3,367,974.76 | | 472,247.35 | |
| 预付款项 | 2,528,763.70 | 236,600.00 | 1,025,722.52 | 36,312.00 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 应收利息 | | 36,613.25 | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 11,955,841.21 | 74,833,023.28 | 10,670,070.31 | 44,753,941.98 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 4,278,269.52 | 180,970.50 | 3,549,741.07 | 228,034.50 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 3,000,000.00 | | | |
| 流动资产合计 | 56,200,560.09 | 76,529,687.03 | 76,658,613.86 | 78,589,610.88 |
| 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 | 4,116,612.50 | 233,348,041.87 | 4,116,612.50 | 33,358,595.77 |
| 投资性房地产 | 17,844,159.63 | 11,678,568.03 | 18,156,395.13 | 11,890,691.61 |
| 固定资产 | 263,425,510.50 | 17,200,863.93 | 271,303,252.75 | 17,092,097.17 |
| 在建工程 | 28,999,076.38 | 15,800.00 | 22,299,820.44 | 98,000.00 |
| 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 | 38,192,226.59 | 28,771,930.64 | 36,595,478.89 | 29,809,041.86 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 14,076,451.30 | 124,879.00 | 14,573,961.20 | 150,715.00 |
| 递延所得税资产 | 3,211,008.03 | | 3,786,495.95 | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 369,865,044.93 | 291,140,083.47 | 370,832,016.86 | 92,399,141.41 |
| 资产总计 | 426,065,605.02 | 367,669,770.50 | 447,490,630.72 | 170,988,752.29 |

公司法定代表人：李智勇

主管会计机构负责人：苏涛

会计机构负责人：向秀

资产负债表（续）

2011年6月30日

编制单位：张家界旅游集团股份有限公司

2011年06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 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 102,000,000.00 | | 107,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | 6,079,623.86 | 400,135.69 | 7,521,658.82 | 400,135.69 |
| 预收款项 | 1,195,066.28 | 533,333.00 | 1,527,373.90 | 833,333.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 3,099,402.95 | 67,653.01 | 2,591,465.09 | 66,658.68 |
| 应交税费 | 13,519,329.75 | 603,417.25 | 15,126,520.77 | 351,441.64 |
| 应付利息 | 175,117.13 | 924,573.04 | 6,604,165.55 | 226,234.33 |
| 应付股利 | 1,683.00 | 1,683.00 | 1,683.00 | 1,683.00 |
| 其他应付款 | 13,569,517.68 | 199,515,267.99 | 13,277,879.03 | 182,552,751.75 |
| 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 | | | 26,800,000.00 | |
| 流动负债合计 | 139,639,740.65 | 202,046,062.98 | 180,450,746.16 | 204,432,238.09 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 73,000,000.00 | | 74,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | |
| 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 | 74,500,000.00 | | 75,500,000.00 | |
| 负债合计 | 214,139,740.65 | 202,046,062.98 | 255,950,746.16 | 204,432,238.09 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 320,835,149.00 | 320,835,149.00 | 220,035,417.00 | 220,035,417.00 |
| 资本公积 | 96,685,632.96 | 201,747,269.79 | 197,485,364.96 | 106,057,555.69 |
| 减：库存股 | | | | |
| 专项储备 | 1,460,982.51 | | 1,176,326.04 | |
| 盈余公积 | 25,000,000.00 | | 25,000,000.00 | |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | -230,805,437.45 | -356,958,711.27 | -251,173,782.73 | -359,536,458.49 |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 213,176,327.02 | 165,623,707.52 | 192,523,325.27 | -33,443,485.80 |
| 少数股东权益 | -1,250,462.65 | | -983,440.71 | |
| 所有者权益合计 | 211,925,864.37 | 165,623,707.52 | 191,539,884.56 | -33,443,485.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 426,065,605.02 | 367,669,770.50 | 447,490,630.72 | 170,988,752.29 |

公司法定代表人：李智勇

主管会计机构负责人：苏涛

会计机构负责人：向秀

利润表

2011年6月30日

编制单位：张家界旅游集团股份有限公司

2011年1-6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 | 178,316,279.90 | 19,487,272.00 | 138,756,978.98 | 16,417,772.00 |
| 其中：营业收入 | 178,316,279.90 | 19,487,272.00 | 138,756,978.98 | 16,417,772.00 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 146,422,046.24 | 32,189,350.51 | 126,090,316.20 | 18,759,404.36 |
| 其中：营业成本 | 97,358,825.45 | 5,596,175.41 | 81,579,175.06 | 4,198,375.02 |
| 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 | 6,899,736.64 | 986,874.15 | 5,567,872.73 | 828,581.60 |
| 销售费用 | 11,506,296.06 | 1,662,899.31 | 8,725,450.53 | 1,075,885.22 |
| 管理费用 | 24,186,274.37 | 14,639,353.90 | 19,161,394.95 | 7,477,904.11 |
| 财务费用 | 5,829,452.91 | 6,168,807.67 | 10,132,035.04 | 5,007,757.57 |
| 资产减值损失 | 641,460.81 | 3,135,240.07 | 924,387.89 | 170,900.84 |
| 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） | 87,043.39 | 14,908,305.47 | 16,662.88 | |
| 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） | 31,981,277.05 | 2,206,226.96 | 12,683,325.66 | -2,341,632.36 |
| 加：营业外收入 | 1,115,952.93 | 655,000.00 | 19,622,679.08 | 11,073,024.17 |
| 减：营业外支出 | 526,198.12 | 283,479.74 | -780,688.25 | 100,360.98 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 2,017.85 | | 108,508.75 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 32,571,031.86 | 2,577,747.22 | 33,086,692.99 | 8,631,030.83 |
| 减：所得税费用 | 12,469,708.52 | | 7,059,409.86 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 20,101,323.34 | 2,577,747.22 | 26,027,283.13 | 8,631,030.83 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 20,368,345.28 | 2,577,747.22 | 26,306,655.96 | 8,631,030.83 |
| 少数股东损益 | -267,021.94 | | -279,372.83 | |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0635 | | 0.0820 | |
| （二）稀释每股收益 | 0.0623 | | -0.0038 | |
| 七、其他综合收益 | | | | |
| 八、综合收益总额 | 20,101,323.34 | 2,577,747.22 | 26,027,283.13 | 8,631,030.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 20,368,345.28 | 2,577,747.22 | 26,306,655.96 | 8,631,030.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -267,021.94 | | -279,372.83 | |

公司法定代表人：李智勇

主管会计机构负责人：苏涛

会计机构负责人：向秀

现金流量表

2011年6月30日

编制单位：张家界旅游集团股份有限公司

2011年1-6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 | 177,098,385.13 | 19,836,472.00 | 136,993,559.58 | 16,417,551.16 |
| 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 | 293,724.42 | | 6,956,289.32 | 6,832.87 |
| 经营活动现金流入小计 | 177,392,109.55 | 19,836,472.00 | 143,949,848.90 | 16,424,384.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 74,005,785.45 | 2,178,668.26 | 52,011,490.29 | 989,174.87 |
| 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 | 20,572,282.72 | 4,864,012.58 | 19,405,973.16 | 2,778,097.14 |
| 支付的各项税费 | 24,188,783.59 | 1,950,085.25 | 19,495,176.12 | 2,655,267.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 30,173,102.93 | 11,499,501.57 | 19,497,740.35 | 5,683,145.38 |
| 经营活动现金流出小计 | 148,939,954.69 | 20,492,267.66 | 110,410,379.92 | 12,105,684.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 28,452,154.86 | -655,795.66 | 33,539,468.98 | 4,318,699.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 12,100,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 16,662.88 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 87,043.39 | 66,000.00 | 2,010.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 110,200.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 197,243.39 | 66,000.00 | 17,118,672.88 | 5,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 12,737,356.98 | 2,261,599.96 | 5,146,037.97 | 545,460.00 |
| 投资支付的现金 | | 3,500,000.00 | | |
| 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 | 3,000,000.00 | | 1,745,616.88 | 1,745,616.88 |
| 投资活动现金流出小计 | 15,737,356.98 | 5,761,599.96 | 6,891,654.85 | 2,291,076.88 |

| | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,540,113.59 | -5,695,599.96 | 10,227,018.03 | 2,708,923.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 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 | 30,000,000.00 | | 25,200,000.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 783,750.00 | 78,167,546.00 | 2,000,000.00 | 55,150,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 30,783,750.00 | 78,167,546.00 | 27,200,000.00 | 65,150,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 62,800,000.00 | 20,000,000.00 | 38,249,623.61 | 22,246,923.61 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,317,536.24 | 5,498,984.68 | 8,148,435.49 | 4,225,044.40 |
| 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 | | 78,646,008.10 | 44,005,000.00 | 47,375,571.13 |
| 筹资活动现金流出小计 | 75,117,536.24 | 104,144,992.78 | 90,403,059.10 | 73,847,539.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -44,333,786.24 | -25,977,446.78 | -63,203,059.10 | -8,697,539.14 |
| 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 | -31,421,744.97 | -32,328,842.40 | -19,436,572.09 | -1,669,916.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 60,940,832.61 | 33,571,322.40 | 39,422,765.32 | 2,060,796.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 29,519,087.64 | 1,242,480.00 | 19,986,193.23 | 390,879.92 |

公司法定代表人：李智勇

主管会计机构负责人：苏涛

会计机构负责人：向秀

合并所有者权益变动表

编制单位：张家界旅游集团股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|--------------|---------------|--------|-----------------|----|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 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 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 220,035,417.00 | 197,485,364.96 | | 1,176,326.04 | 25,000,000.00 | | -251,173,782.73 | | -983,440.72 | 191,539,884.55 | 220,035,417.00 | 94,615,096.22 | | | | | -340,512,573.14 | | -5,453,033.31 | -31,315,093.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | 107,167,265.95 | | 1,176,326.04 | 25,000,000.00 | | 6,074,268.48 | | | -1,461,034.15 | 137,956,826.32 |
| 二、本年年初余额 | 220,035,417.00 | 197,485,364.96 | | 1,176,326.04 | 25,000,000.00 | | -251,173,782.73 | | -983,440.72 | 191,539,884.55 | 220,035,417.00 | 201,782,362.17 | 1,176,326.04 | 25,000,000.00 | | -334,438,304.66 | | -6,914,067.46 | 106,641,733.09 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 100,799,732.00 | -100,799,732.00 | | 284,656.47 | | | 20,368,345.28 | | -267,021.94 | 20,385,979.81 | | -4,296,997.21 | | | | 83,264,521.93 | | 5,930,626.74 | 84,898,151.46 | |
| （一）净利润 | | | | | | | 20,368,345.28 | | -267,021.94 | 20,101,323.34 | | | | | | 83,264,521.93 | | -1,462,871.74 | 81,801,650.19 | |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 20,368,345.28 | | -267,021.94 | 20,101,323.34 | | | | | | 83,264,521.93 | | -1,462,871.74 | 81,801,650.19 | |
| （三）所有者投入和减少资本 | 100,799,732.00 | 95,689,714.10 | | | | | | | | 196,489,446.10 | | -4,296,997.21 | | | | | | 7,393,498.48 | 3,096,501.27 | |
| 1. 所有者投入资本 | 100,799,732.00 | 95,689,714.10 | | | | | | | | 196,489,446.10 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | -4,296,997.21 | | | | | | 7,393,498.48 | 3,096,501.27 | |
| （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 | | -196,489,446.10 | | | | | -196,489,446.10 | | | | | | | | | |
| 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 | | -196,489,446.10 | | | | | -196,489,446.10 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | 284,656.47 | | | | 284,656.47 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | 368,636.47 | | | | 368,636.47 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | 83,980.00 | | | | 83,980.00 | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 320,835,149.00 | 96,685,632.96 | 1,460,982.51 | 25,000,000.00 | -230,805,437.45 | -1,250,462.66 | 211,925,864.36 | 220,035,417.00 | 197,485,364.96 | 1,176,326.04 | 25,000,000.00 | -251,173,782.73 | -983,440.72 | 191,539,884.55 | | |

公司法定代表人：李智勇

主管会计机构负责人：苏涛

会计机构负责人：向秀

母公司所有者权益变动表

编制单位：张家界旅游集团股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|------|--------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-------|------|------|--------|-----------------|----------------|
| | 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 | 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 | 220,035,417.00 | 106,057,555.69 | | | | | -359,536,458.49 | -33,443,485.80 | 220,035,417.00 | 92,613,805.69 | | | | | -362,210,837.88 | -49,561,615.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 220,035,417.00 | 106,057,555.69 | | | | | -359,536,458.49 | -33,443,485.80 | 220,035,417.00 | 92,613,805.69 | | | | | -362,210,837.88 | -49,561,615.19 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 100,799,732.00 | 95,689,714.10 | | | | | 2,577,747.22 | 199,067,193.32 | | 13,443,750.00 | | | | | 2,674,379.39 | 16,118,129.39 |
| （一）净利润 | | | | | | | 2,577,747.22 | 2,577,747.22 | | | | | | | 2,674,379.39 | 2,674,379.39 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 2,577,747.22 | 2,577,747.22 | | | | | | | 2,674,379.39 | 2,674,379.39 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 100,799,732.00 | 95,689,714.10 | | | | | | 196,489,446.10 | | 13,443,750.00 | | | | | | 13,443,750.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 100,799,732.00 | 95,689,714.10 | | | | | | 196,489,446.10 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | 13,443,750.00 | | | | | | 13,443,750.00 |
| （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 | 320,835,149.00 | 201,747,269.79 | | | | | -356,958,711.27 | 165,623,707.52 | 220,035,417.00 | 106,057,555.69 | | | | | -359,536,458.49 | -33,443,485.80 |

公司法定代表人：李智勇

主管会计机构负责人：苏涛

会计机构负责人：向秀

资产减值准备明细表

编制单位：张家界旅游集团股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

| 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 | 7,092,885.89 | 641,460.81 | | 2,997.00 | 7,731,349.70 |
| 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 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 18,119,963.84 | 0.00 | | 0.00 | 18,119,963.84 |
| 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 | 3,750,000.00 | 0.00 | | 0.00 | 3,750,000.00 |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 28,962,849.73 | 641,460.81 | | 2,997.00 | 29,601,313.54 |

资产减值损失

编制单位：张家界旅游集团股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 一、坏账损失 | 641,460.81 | 924,387.89 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 641,460.81 | 924,387.89 |

应收款项

单位：（人民币）元

| 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(%) | |
| 一年以内 | 2,171,696.91 | 60.63% | 64,923.60 | 270,873.59 | 18.06% | 8,065.58 |
| 一至二年 | 189,146.44 | 5.28% | 9,457.32 | 153,675.07 | 10.25% | 7,678.47 |
| 二至三年 | 153,491.63 | 4.29% | 15,349.16 | 70,565.17 | 4.71% | 7,052.23 |
| 三年以上 | 1,067,508.36 | 29.80% | 1,067,508.36 | 1,004,363.46 | 66.98% | 1,004,333.66 |
| 三至四年 | 1,067,508.36 | 29.80% | 1,067,508.36 | 1,004,363.46 | 66.98% | 1,004,333.66 |
| 四至五年 | | | | | | |
| 五年以上 | | | | | | |
| 合计 | 3,581,843.34 | 100.00% | 1,157,238.44 | 1,499,477.29 | 100.00% | 1,027,129.94 |

其他应收款

| 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(%) | |
| 一年以内 | 2,171,696.91 | 60.63% | 64,923.60 | 270,873.59 | 18.06% | 8,065.58 |
| 一至二年 | 189,146.44 | 5.28% | 9,457.32 | 153,675.07 | 10.25% | 7,678.47 |
| 二至三年 | 153,491.63 | 4.29% | 15,349.16 | 70,565.17 | 4.71% | 7,052.23 |
| 三年以上 | 1,067,508.36 | 29.80% | 1,067,508.36 | 1,004,363.46 | 66.98% | 1,004,333.66 |
| 三至四年 | 1,067,508.36 | 29.80% | 1,067,508.36 | 1,004,363.46 | 66.98% | 1,004,333.66 |
| 四至五年 | | | | | | |
| 五年以上 | | | | | | |
| 合计 | 3,581,843.34 | 100.00% | 1,157,238.44 | 1,499,477.29 | 100.00% | 1,027,129.94 |

单位：（人民币）元

（三）会计报表附注

张家界旅游集团股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、公司设立情况

张家界旅游集团股份有限公司(原名“张家界旅游开发股份有限公司”,以下简称公司或本公司)是经湖南省体改委湘股改字(1992)16号文批准,由张家界旅游经济开发总公司、张家界湘银实业公司、张家界市土地房产开发有限责任公司、张家界华发房地产综合开发公司、张家界金龙房地产开发公司、张家界市中兴房地产实业公司、中国工商银行张家界经济开发区房地产公司等七家法人共同发起,采取募集方式于1992年12月17日设立的股份有限公司。1996年8月13日经湖南省人民政府湘政办函(1996)50号文同意和中国证监会证监发字1996(143)号文、证监发字1996(144)号文批准,公司向社会公开发行人民币普通股1,000万股,连同原内部职工股500万股,共计1,500万股于1996年8月29日开始在深圳证券交易所上市交易,股票代码“000430”。

2、公司设立后股本变化情况

1996年12月23日,经湖南省证监会湘证监字[1996]68号文同意,以总股本6,000万股为基数向全体股东按10:8的比例由资本公积金转增股本,共计4,800万股。转增股本后,公司股本总额10,800万股,注册资本变更为人民币10,800万元。

1999年4月16日经公司1998年度股东大会审议通过1998年度利润分配方案为:以1998年12月31日总股本10,800万股为基数,每10股送红股6股,共送红股6,480万股,每10股用资本公积金转增1股,共转增1,080万股,送红股及转增股本后,总股本由10,800万股增至18,360万股,注册资本变更为人民币18,360万元。

2009年6月8日,根据公司2009年5月8日第二次临时股东大会暨相关股东会议决议、股权分置改革方案和修改后章程的规定,公司按相当于流通股股东每10股定向转增4.9股的比例,以资本公积金向方案实施股权登记日登记的全体流通股股东定向转增股份总额36,435,417股,每股面值1元,计增加股本36,435,417元,总股本由183,600,000股增加到220,035,417股,注册资本变更为人民币220,035,417元。

2011年3月23日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]432号文核准,向张家界市经济发展投资集团有限公司发行51,407,863股股份、向张家界市武陵源旅游产业发展有限公司发行30,239,920股股份、向张家界国家森林公园管理处发行19,151,949股股份购买相关资产,共计100,799,732股。本次发行的股份已于2011年4月11日完成股份登记,2011年4月29日上市。根据公司2010年年度股东大会决议。目前公司已办理了变更注册资本的工商变更登记手续,并取得了张家界市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》(注册号为:430000000018669),公司全称由“张家界旅游开发股份有限公司”变更为“张家界旅游集团股份有限公司”。公司注册资本由人民币220,035,417元变更为320,835,149元。

3、公司所属行业、经营范围

公司属旅游服务业，主要经营旅游服务、酒店服务等。

公司经营范围包括：旅游资源开发、旅游基础设施建设、旅游配套服务、与旅游有关的高科技开发；旅游环保产品开发、生产、销售；旅游信息咨询服务。从事国家法律法规及政策允许范围内的产业投资。销售百货、五金文化、化工（不含危险品及监控化学产品）、建筑材料、机械电子设备及政策允许的矿产品、金属材料。

4、公司组织形式和注册地址、办公地址

经张家界市工商行政管理局核准变更登记，公司企业法人营业执照注册号：4300001002870。组织形式：永久存续的股份有限公司。注册地址：湖南省张家界市南庄坪 1 号花园。办公地址：湖南省张家界市紫舞东路证券大厦 5 楼。

5、本财务报表于 2011 年 8 月 17 日已经公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其后续颁布的应用指南、解释以及其他相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

记账本位币为人民币。

3、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司无计量属性在本期发生变化的报表项目。

4、外币折算

(1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外

币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

5、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

6、金融资产和金融负债

（1）金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产及直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该类资产均在交易性金融资产中核算并在资产负债表中以交易性金融资产列示。

②应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（有关会计政策详见附注四、7）。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

④持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：①所转移金融资产的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，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：③终止确认部分的账面价值；④终止确认部分的对价，与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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(5) 金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收账款坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例：

(1) 坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

(2) 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

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 | 期末金额为30万元以上的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回 |

| | |
|--|---------------------------------------|
| | 所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,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 1 | 对单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时,账龄按以下标准计提:

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 3 | 3 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 5 | 5 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 10 | 10 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

8、存货的分类和核算办法、存货跌价准备的确认标准、计提方法

(1) 本公司存货主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货购进按照实际成本核算。

(3) 存货发出的计价:原材料、库存商品采用加权平均法结转成本;低值易耗品、包装物在领用时采用一次摊销法核算成本。

(4) 期末存货采用成本与可变现净值孰低计价。当存货可变现净值低于成本时,按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备,提取的存货跌价准备计入当期损益。

存货可变现净值的确定:库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的供出售的商品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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(5) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资的投资成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权

益账面价值的份额做为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定投资成本。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。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同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，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司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。

本公司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投资成本。

本公司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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的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。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应

收项目，不构成长期股权投资的投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。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。

②本公司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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，本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，本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。

本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B、参与被投资单位的政策制定过程；C、与被投资单位之

间发生重要交易；D、向被投资单位派出管理人员；E、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|----|-----------|-----------|-------------|
|----|-----------|-----------|-------------|

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注四、16）。

11、固定资产的确认标准、计价方法、折旧方法

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备以及其他等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 30-40 | 2 | 2.45-3.27 |
| 机器设备 | 10 | 1-4 | 9.6-9.9 |
| 运输设备 | 5-20 | 1-4 | 4.8-19.8 |
| 电子设备及其他 | 5-10 | 1-4 | 9.6-19.8 |

注：武陵源电车轨道工程归类于运输设备，但根据其预计可使用年限按20年计提折旧，其他运输设备按5至8年计提折旧。

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注四、16）。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

12、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程以立项项目名称进行分类核算。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四、16)。

13、无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，以实际成本计量。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。其中：

(1) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四、16)。

(3) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

14、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业吸收合并形成的商誉在个别报表直接反映，企业控股合并形成的商誉仅在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公

允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。资产组或资产组组合的减值见附注四、16。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

15、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

16、资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

17、借款费用

借款费用资本化金额的计算方法：

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，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。

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在所构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产成本。其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限短于12个月（含12个月）的借款为短期借款，其余借款确认为长期借款，于资产负债表日12个月内到期的长期借款在报表上列示为一年内到期的非流动负债，逾期的长期借款在报表上列示为其他流动负债。

19、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其它社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，

确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为当期应付职工薪酬（辞退福利）。

20、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件的除外：（1）本公司能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、收入确认

本公司的营业收入主要包括旅游服务业收入、酒店服务业收入、让渡资产使用权收入、旅游运输服务收入、广告宣传服务收入，其收入确认原则如下：

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

（1）旅游服务业收入

本公司在资产负债表日旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认门票收入、旅游团费收入及其他提供旅游服务收入的实现。

(2) 酒店服务业收入

本公司在资产负债表日酒店服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认酒店住宿收入及其他提供酒店服务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 旅游运输服务收入

本公司在资产负债表日旅游运输服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认提供旅游运输服务收入的实现。

(5) 广告宣传服务收入

本公司在资产负债表日广告宣传服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认提供广告宣传服务收入的实现。

24、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 在所有者权益中确认的交易或事项。

25、利润分配

(1) 本公司实现的净利润按下列顺序分配：①弥补以前年度亏损。②按10%提取法定盈余公积。③经股东大会决议提取任意盈余公积。④支付普通股股利。

- (2) 现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

26、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积。资本公积不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合

并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

27、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括母公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

财政部于2008年8月7日发布了《企业会计准则解释第2号》，发布日之前向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，确认为商誉。与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，依次调整资本公积及留存收益。

《企业会计准则解释第2号》发布日之后向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

28、关联方认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- （1）本公司的母公司。
- （2）本公司的子公司。

(3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业。

(4) 对本公司实施共同控制的投资方。

(5) 对本公司施加重大影响的投资方。

(6) 本公司的合营企业。

(7) 本公司的联营企业。

(8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员；与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

29、主要会计政策、会计估计的变更和前期会计差错更正

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(3) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

(4) 本公司本期同一控制下企业合并调整

2011年3月23日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】432号文核准，向张家界市经济发展投资集团有限公司发行51,407,863股股份、向张家界市武陵源旅游产业发展有限公司发行30,239,920股股份、向张家界国家森林公园管理处发行19,151,949股股份购买张家界易程天下环保客运有限公司100%的股权，根据同一控制下企业合并的相关规定，将该公司本期期初至报告期末的收入、费用和利润、现金流量纳入了合并报表，同时追溯调整了利润表的上期数和资产负债表的期初数。此同一控制下企业合并对资产负债表期初数及利润表和现金流量表上期金额的相关影响列表如下：

(一) 资产负债表2010年期初数调整列表

| 项目 | 合并前期初金额 | 张家界易程天下环保客运有限公司合并期初金额 | 合并后期初金额 |
|------|---------------|-----------------------|---------------|
| 货币资金 | 52,852,640.53 | 8,088,192.08 | 60,940,832.61 |
| 应收账款 | 460,457.97 | 11,789.38 | 472,247.35 |

| 项目 | 合并前期初金额 | 张家界易程天下环 保客运有限公司合 并期初金额 | 合并后期初金额 |
|---------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| 预付款项 | 204,538.60 | 821,183.92 | 1,025,722.52 |
| 其他应收款 | 8,526,719.45 | 116,845,511.50 | 10,670,070.31 |
| 存货 | 888,914.98 | 2,660,826.09 | 3,549,741.07 |
| 长期股权投资 | 4,116,612.50 | | 4,116,612.50 |
| 投资性房地产 | 18,156,395.13 | | 18,156,395.13 |
| 固定资产 | 113,354,845.06 | 157,948,407.69 | 271,303,252.75 |
| 在建工程 | 20,479,820.44 | 1,820,000.00 | 22,299,820.44 |
| 无形资产 | 35,882,865.63 | 712,613.26 | 36,595,478.89 |
| 长期待摊费用 | 150,715.00 | 14,423,246.20 | 14,573,961.20 |
| 递延所得税资产 | | 3,786,495.95 | 3,786,495.95 |
| 短期借款 | 92,000,000.00 | 15,000,000.00 | 107,000,000.00 |
| 应付账款 | 4,155,325.92 | 3,366,332.90 | 7,521,658.82 |
| 预收款项 | 1,148,313.90 | 379,060.00 | 1,527,373.90 |
| 应付职工薪酬 | 1,789,985.08 | 801,480.01 | 2,591,465.09 |
| 应交税费 | 1,541,881.30 | 13,584,639.47 | 15,126,520.77 |
| 应付利息 | 6,454,792.66 | 149,372.89 | 6,604,165.55 |
| 应付股利 | 1,683.00 | | 1,683.00 |
| 其他应付款 | 130,736,488.24 | 4,562,608.79 | 13,277,879.03 |
| 其他流动负债 | 26,800,000.00 | | 26,800,000.00 |
| 长期借款 | | 74,000,000.00 | 74,000,000.00 |
| 长期应付款 | | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 股本 | 220,035,417.00 | | 220,035,417.00 |
| 资本公积 | 90,318,099.01 | 107,167,265.95 | 197,485,364.96 |
| 专项储备 | | 1,176,326.04 | 1,176,326.04 |
| 盈余公积 | | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 未分配利润 | -320,385,054.25 | 61,892,214.16 | -251,173,782.73 |
| 少数股东权益 | 477,593.43 | -1,461,034.14 | -983,440.71 |

(二) 利润表上期金额调整列表

| 项目 | 合并前上期金额 | 张家界易程天下环 保客运有限公司合 并上期金额 | 合并后上期金额 |
|----------------|---------------|-------------------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 40,136,581.57 | 101,872,192.11 | 138,756,978.98 |
| 其中：营业收入 | 40,136,581.57 | 101,872,192.11 | 138,756,978.98 |
| 二、营业总成本 | 52,283,489.99 | 79,476,746.48 | 126,090,316.20 |
| 其中：营业成本 | 22,100,265.10 | 62,730,704.66 | 81,579,175.06 |

| 项目 | 合并前上期金额 | 张家界易程天下环 保客运有限公司合 并上期金额 | 合并后上期金额 |
|---------------|----------------|-------------------------------|---------------|
| 营业税金及附加 | 2,119,318.82 | 3,448,553.91 | 5,567,872.73 |
| 销售费用 | 4,565,678.44 | 4,159,772.09 | 8,725,450.53 |
| 管理费用 | 14,424,459.46 | 4,736,935.49 | 19,161,394.95 |
| 财务费用 | 8,831,743.07 | 1,300,291.97 | 10,132,035.04 |
| 资产减值损失 | 242,025.10 | 3,100,488.36 | 924,387.89 |
| 投资收益 | 2,148.91 | 14,513.97 | 16,662.88 |
| 三、营业利润 | -12,144,759.51 | 22,409,959.60 | 12,683,325.66 |
| 加:营业外收入 | 12,306,435.69 | 7,316,243.39 | 19,622,679.08 |
| 减: 营业外支出 | 273,000.20 | -1,053,688.45 | -780,688.25 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | 108,508.75 | 108,508.75 |
| 四、利润总额 | -111,324.02 | 30,779,891.44 | 33,086,692.99 |
| 减: 所得税费用 | 762,678.29 | 6,296,731.57 | 7,059,409.86 |
| 五、净利润 | -874,002.31 | 24,483,159.87 | 26,027,283.13 |
| 归属于母公司股东的净利润 | -416,054.12 | 24,483,157.52 | 26,306,655.96 |
| 少数股东损益 | -457,948.19 | 2.35 | -279,372.83 |

(三) 现金流量表上期金额调整列表

| 项目 | 合并前上期金额 | 张家界易程天下环 保客运有限公司合 并上期金额 | 合并后上期金额 |
|---------------------------|---------------|-------------------------------|----------------|
| 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 | 40,636,370.10 | 99,608,984.18 | 136,993,559.58 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,515,305.12 | 5,440,984.20 | 6,956,289.32 |
| 经营活动现金流入小计 | 42,151,675.22 | 105,049,968.38 | 143,949,848.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,770,968.08 | 51,492,316.91 | 52,011,490.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 11,664,124.61 | 7,741,848.55 | 19,405,973.16 |
| 支付的各项税费 | 7,545,577.50 | 11,949,598.62 | 19,495,176.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,398,797.66 | 8,098,942.69 | 19,497,740.35 |
| 经营活动现金流出小计 | 34,379,467.85 | 79,282,706.77 | 110,410,379.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,772,207.37 | 25,767,261.61 | 33,539,468.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | 100,000.00 | 12,000,000.00 | 12,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,148.91 | 14,513.97 | 16,662.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 610.00 | 1,400.00 | 2,010.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 5,102,758.91 | 12,015,913.97 | 17,118,672.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 | 3,045,075.07 | 2,100,962.90 | 5,146,037.97 |

| 项目 | 合并前上期金额 | 张家界易程天下环 保客运有限公司合 并上期金额 | 合并后上期金额 |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 付的现金 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 1,745,616.88 | | 1,745,616.88 |
| 投资活动现金流出小计 | 4,790,691.95 | 2,100,962.90 | 6,891,654.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 312,066.96 | 9,914,951.07 | 10,227,018.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得借款收到的现金 | 10,200,000.00 | 15,000,000.00 | 25,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 34,500,000.00 | -32,500,000.00 | 2,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 44,700,000.00 | -17,500,000.00 | 27,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 22,249,623.61 | 16,000,000.00 | 38,249,623.61 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 6,307,276.32 | 1,841,159.17 | 8,148,435.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 44,000,000.00 | 5,000.00 | 44,005,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 72,556,899.93 | 17,846,159.17 | 90,403,059.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -27,856,899.93 | -35,346,159.17 | -63,203,059.10 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | - | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -19,772,625.60 | 336,053.51 | -19,436,572.09 |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 23,048,556.09 | 16,374,209.23 | 39,422,765.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,275,930.49 | 16,710,262.74 | 19,986,193.23 |

五、税项

主要税种及税率

| 税种 | 税率（%） | 计税基础 |
|---------|-------|---------------|
| 企业所得税 | 25 | 应纳税所得额 |
| 增值税 | 4 | 商品零售收入 |
| 营业税 | 3 | 建筑安装收入、交通运输收入 |
| 营业税 | 5 | 旅游、餐饮、客房等收入 |
| 营业税 | 20 | 娱乐收入 |
| 城市维护建设税 | 7、1 | 应纳流转税税额 |
| 教育费附加 | 4.5 | 应纳流转税税额 |

注：湖南周洛旅游开发有限公司的城市维护建设税按应纳流转税税额的 1% 计算，其他公司按 7% 计算。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 经营范围 | 期末实际 出资额 (万元) |
|----------------------------|-------|------|-------------|--------------|------------|---------------------|
| 张家界市杨家界索道有限公司(以下简称杨家界索道公司) | 有限公司 | 张家界市 | 筹建 杨家界索道 | 5,000 | 筹建 客运索道 | 5,000 |

(续上表)

| 子公司全称 | 实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例 (%) | 是否 合并报表 | 少数股东权 益 (万元) |
|---------------|---------------------------------|----------------------|--------------|------------|--------------------|
| 张家界市杨家界索道有限公司 | | 直接持有 10% 间接持有 90% | 100 | 是 | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 期末实际 出资额 (万元) |
|-----------------------------|-------|------|--------------|--|---------------------|
| 张家界宝峰湖旅游实业发展有限公司(以下简称宝峰湖公司) | 有限公司 | 张家界市 | 1,905.91 | 旅游服务及房地产开发 | 1,905.91 |
| 张家界国际大酒店有限公司(以下简称张国际酒店) | 有限公司 | 张家界市 | 4,945.08 | 为宾客提供食宿、娱乐、健身、美容理发、汽车出租、影印冲洗服务。 | 4,945.08 |
| 湖南周洛旅游开发有限公司(以下简称周洛公司) | 有限公司 | 浏阳市 | 1,000.00 | 周洛风景区的开发经营和旅游景点建设及旅游资源开发、旅游接待、对旅游基础设施建设投资等。 | 895.00 |
| 张家界易程天下环保客运有限公司(以下简称环保客运公司) | 有限公司 | 张家界市 | 5,000.00 | 省际班车客运、市际班车客运、县际班车客运、县内班车客运、省际包车客运、市际包车客运、县际包车客运、县内包车客运(有效期至2014年1月12日); 易程天 | 5,000.00 |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 注册资本 (万元) | 业务性质及经营范围 | 期末实际 出资额 (万元) |
|-----------------------------|-------|------|--------------|---|---------------------|
| 张家界易程天下信息技术有限公司(以下简称易程信息公司) | 有限公司 | 张家界市 | 210.00 | 下网及相关技术开发、配套服务；各类广告的策划、设计、代理、制作、发布和经营；国内旅游、入境旅游、出境旅游业务、旅游产品销售；法律允许的旅游产业、环保产业、信息产业和高科技产业开发，政策允许经营的国内贸易业务。 易程天下网及相关技术开发、配套服务；各类广告的策划、设计、代理、制作、发布和经营。 | 210.00 |
| 张家界市中国旅行社有限责任公司(以下简称张家界中旅) | 有限公司 | 张家界市 | 500.00 | 国内旅游；入境旅游；出境旅游业务；旅游产品销售。 | 500.00 |
| 张家界易程天下国际旅行社有限公司(以下简称易程国旅) | 有限公司 | 张家界市 | 100.00 | 入境旅游业务、国内旅游业务、旅游产品销售。 | 100.00 |

(续上表)

| 子公司全称 | 实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额 (万元) | 持股比例 (%) | 表决权 比例 (%) | 是否 合并 报表 | 少数股 东权益 (万 元) |
|------------------|---------------------------------|-------------|------------------|----------------|------------------------|
| 张家界宝峰湖旅游实业发展有限公司 | | 100 | 100 | 是 | |
| 张家界国际大酒店有限公司 | | 100 | 100 | 是 | |
| 湖南周洛旅游开发有限公司 | | 89.5 | 89.5 | 是 | 44 |
| 张家界易程天下环保客运有限公司 | | 100 | 100 | 是 | |
| 张家界易程天下信息技术有限公司 | | 间接持有 51% | 51 | 是 | -147 |
| 张家界市中国旅行社有限责任公司 | | 间接持有 100% | 100 | 是 | |
| 张家界易程天下国际旅行社有限公司 | | 间接持有 51.49% | 51.49 | 是 | -22 |

2、合并范围发生变更的说明

本公司 2011 年合并范围与 2010 年相比增加 4 家，合并范围变化原因如下：

2011 年 3 月 23 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]432 号文核准，向张家界市经济发展投资集团有限公司发行 51,407,863 股股份、向张家界市武陵源旅游产业发展有限公司发行 30,239,920 股股份、向张家界国家森林公园管理处发行 19,151,949 股股份购买张家界易程天下环保客运有限公司 100% 股权。本次股权收购为同一控制下企业合并将该子公司本期期初至报告期末的收入、费用和利润纳入合并报表，同时合并了其利润表的上期数和资产负债表的期初数。

3、本期新增纳入合并范围的子公司情况

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|------------------|----------------|---------------|
| 张家界易程天下环保客运有限公司 | 227,904,674.14 | 33,845,245.66 |
| 张家界易程天下信息技术有限公司 | -3,008,798.57 | -497,848.81 |
| 张家界市中国旅行社有限责任公司 | 1,908,479.30 | 19,778.74 |
| 张家界易程天下国际旅行社有限公司 | -455,728.90 | -214,376.80 |

4、本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方 | 属于同一控制下企业合并的判断依据 | 同一控制的实际控制人 | 合并本期期初至合并日的收入 | 合并本期至合并日的净利润 | 合并本期至合并日的经营活动现金流 |
|------------------|----------------------------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|
| 张家界易程天下环保客运有限公司 | 本公司和被合并方均受实际控制人张家界经济发展投资集团有限公司控制 | 张家界经济发展投资集团有限公司控制 | 144,407,530.22 | 33,845,245.66 | 27,726,691.12 |
| 张家界易程天下信息技术有限公司 | 本公司和被合并方均受实际控制人张家界经济发展投资集团有限公司控制 | 张家界经济发展投资集团有限公司控制 | 743,217.80 | -497,848.81 | 608,535.42 |
| 张家界市中国旅行社有限责任公司 | 本公司和被合并方均受实际控制人张家界经济发展投资集团有限公司控制 | 张家界经济发展投资集团有限公司控制 | 6,835,226.72 | 19,778.74 | 3,869.85 |
| 张家界易程天下国际旅行社有限公司 | 本公司和被合并方均受实际控制人张家界经济发展投资集团有限公司控制 | 张家界经济发展投资集团有限公司控制 | 74,988,811.70 | -214,376.80 | -5,355,206.51 |

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2011年6月30日，期初指2011年1月1日，本期指2011年1-6月，上期指2010年1-6月。

1、货币资金

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|---------------|----------|----------------------|---------------|----------|----------------------|
| | 原币金额 | 折算 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 折算 汇率 | 折合人民币 |
| 现金 | | | 84,476.91 | | | 116,730.22 |
| 其中：人民币 | 84,476.91 | | 84,476.91 | 116,730.22 | | 116,730.22 |
| 银行存款 | | | 29,434,610.73 | | | 60,824,105.39 |
| 其中：人民币 | 29,434,610.73 | | 29,434,610.73 | 60,824,105.39 | | 60,824,105.39 |
| 其他货币资金 | | | 1,550,623.26 | | | |
| 其中：人民币 | 1,550,623.26 | | 1,550,623.26 | | | |
| 合计 | | | <u>31,069,710.90</u> | | | <u>60,940,835.61</u> |

(2) 期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 期末较期初减少 29,871,124.71 元、减少 49%，主要原因：本期偿还了张家界国际酒店逾期贷款及以前积欠利息。

(4) 其他货币资金是根据国务院令第 550 号《旅行社条例》规定张家界中旅及易程国旅两家旅行社的旅游质量保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 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 | 972,546.25 | 21.35 | 29,176.39 | 3.00 | | | | |
| 按账龄分析法计 提坏账准备的应 收账款 | 3,581,843.34 | 78.65 | 1,157,238.44 | 32.31 | 1,499,477.29 | 100.00 | 1,027,229.94 | 68.51 |
| 合计 | <u>4,554,389.59</u> | <u>100.00</u> | <u>1,186,414.83</u> | <u>35.31</u> | <u>1,499,477.29</u> | <u>100.00</u> | <u>1,027,229.94</u> | <u>68.51</u> |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 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 | 2,171,696.91 | 60.63 | 64,923.60 | 270,873.59 | 18.06 | 8,065.58 |
| 1 至 2 年 | 189,146.44 | 5.28 | 9,457.32 | 153,675.07 | 10.25 | 7,678.47 |
| 2 至 3 年 | 153,491.63 | 4.29 | 15,349.16 | 70,565.17 | 4.71 | 7,052.23 |
| 3 年以上 | 1,067,508.36 | 29.80 | 1,067,508.36 | 1,004,363.46 | 66.98 | 1,004,333.66 |
| 合计 | <u>3,581,843.34</u> | <u>100.00</u> | <u>1,157,238.44</u> | <u>1,499,477.29</u> | <u>100.00</u> | <u>1,027,129.94</u> |

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

(4) 期末余额中无应收其他关联单位的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------|--------|---------------------|-------|----------------|
| 罗德 | 非关联方 | 493,580.88 | 1 年以内 | 10.84 |
| 杨爱萍 | 非关联方 | 478,965.37 | 1 年以内 | 10.52 |
| 罗文新 | 非关联方 | 286,578.99 | 1 年以内 | 6.29 |
| 杨鹏 | 非关联方 | 281,916.72 | 1 年以内 | 6.19 |
| 台湾捷宇国际旅行社公司 | 关联方 | 248,848.68 | 3 年以上 | 5.46 |
| 合计 | | <u>1,789,890.64</u> | | <u>39.30</u> |

(6) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|------|-------------------|------------------|------|---------|
| 罗德 | 493,580.88 | 14,807.43 | 3.00 | 预计一年内收回 |
| 杨爱萍 | 478,965.37 | 14,368.96 | 3.00 | 预计一年内收回 |
| 合计 | <u>972,546.25</u> | <u>29,176.39</u> | | |

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 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 | 14,770,017.84 | 79.83 | 5,733,326.27 | 38.82 | 14,496,512.80 | 86.62 | 5,260,315.92 | 36.29 |

| 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 (%) |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 3,730,758.24 | 20.17 | 811,608.60 | 21.75 | 2,239,213.46 | 13.38 | 805,340.03 | 35.97 |
| 合计 | <u>18,500,776.08</u> | <u>100.00</u> | <u>6,544,934.87</u> | <u>60.57</u> | <u>16,735,726.26</u> | <u>100.00</u> | <u>6,065,655.95</u> | <u>72.25</u> |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 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 | 2,719,401.63 | 72.89 | 81,447.07 | 1,331,125.10 | 59.45 | 40,850.81 |
| 1 至 2 年 | 257,959.08 | 6.91 | 12,897.95 | 52,139.26 | 2.33 | 2,606.96 |
| 2 至 3 年 | 40,148.84 | 1.08 | 4,014.89 | 104,518.72 | 4.67 | 10,451.87 |
| 3 年以上 | 713,248.69 | 19.12 | 713,248.69 | 751,430.39 | 33.56 | 751,430.39 |
| 合计 | <u>3,730,758.24</u> | <u>100.00</u> | <u>811,608.60</u> | <u>2,239,213.47</u> | <u>100.00</u> | <u>805,340.03</u> |

(3) 本报告期末无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本报告期末应收其他关联单位的款项情况

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 金额 | 计提坏账金额 | 金额 | 计提坏账金额 |
| 临湘山水旅游产业发展有限公司 | 5,553,876.10 | 3,527,395.87 | 5,553,876.10 | 3,146,317.65 |
| 合计 | <u>5,553,876.10</u> | <u>3,527,395.87</u> | <u>5,553,876.10</u> | <u>3,146,317.65</u> |

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|-----------------|--------------|-------|-----------------|
| 临湘山水旅游产业发展有限公司 | 原子公司现投资 20% 的企业 | 5,553,876.10 | 1-3 年 | 30.02 |
| 湖南临湘市桃矿街道办事处 | 非关联方 | 4,900,000.00 | 1-2 年 | 26.49 |
| 张家界市人民检察院 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 3 年以上 | 5.41 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------|--------|---------------|------|----------------|
| 黄龙洞投资有限公司 | 非关联方 | 546,850.00 | 1年以内 | 2.96 |
| 张家界建设局 | 非关联方 | 500,000.00 | 3年以上 | 2.70 |
| 合计 | | 12,500,726.10 | | 67.57 |

(6) 其他应收款期末比期初增加 1,234,267.57 元、增长 11.57%。

(7) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 金额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|----------------|----------------------|---------------------|--------|--------------------------|
| 临湘山水旅游产业发展有限公司 | 5,553,876.10 | 3,527,395.87 | 63.51 | 原控股子公司现投资20%的企业1年至3年以上欠款 |
| 湖南临湘市桃矿街道办事处 | 4,900,000.00 | 245,000.00 | 5.00 | 预计一至二年内收回 |
| 张家界建设局 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 汤飞雄 | 365,159.80 | 365,159.80 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 张家界市人民检察院 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 张家界市平安保险公司 | 314,947.94 | 14,315.80 | 4.55 | 预计一至二年内收回 |
| 湖南省公路运输管理局 | 350,000.00 | 27,873.78 | 7.96 | 预计一至二年内收回 |
| 应收部门各项门票款 | 1,239,184.00 | 37,175.52 | 3.00 | 预计一年内收回 |
| 黄龙洞投资有限公司 | 546,850.00 | 16,405.50 | 3.00 | 预计一年内收回 |
| 合计 | <u>14,770,017.84</u> | <u>5,733,326.27</u> | | |

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 2,052,637.10 | 81.17 | 1,018,305.92 | 99.28 |
| 1至2年 | 468,710.00 | 18.54 | 4,391.60 | 0.43 |
| 2至3年 | 4,391.60 | 0.17 | 225.00 | 0.02 |
| 3年以上 | 3,025.00 | 0.12 | 2,800.00 | 0.27 |
| 合计 | <u>2,528,763.70</u> | <u>100.00</u> | <u>1,025,722.52</u> | <u>100.00</u> |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|--------|--------|------------|------|-------------------|
| 武陵源加油站 | 非关联方 | 730,707.74 | 一年以内 | 预付油费 |
| 湖南文理学院 | 非关联方 | 359,200.00 | 1至2年 | 预付安全行车管理系统及自报站系统款 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|---------------------|-------|-----------|
| 厦门金龙联合汽车工业有限公司 | 非关联方 | 326,000.00 | 一年以内 | 预付购车款 |
| 湖南汽车城永通有限公司 | 非关联方 | 241,924.29 | 1 年以内 | 预付汽车款，未结算 |
| 保险公司车辆保险费 | 非关联方 | 209,081.40 | 一年以内 | 已交车辆保险 |
| 合计 | | <u>1,866,913.43</u> | | |

(3) 本报告期预付款项中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项。

(4) 预付款项期末比期初增加 1,503,041.18 元、增长 146.53%，主要原因是本期新增加了未结算购货款。

5、存货

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,524,335.69 | | 1,524,335.69 | 849,104.05 | | 849,104.05 |
| 原材料 | 2,753,933.83 | | 2,753,933.83 | 2,700,637.02 | | 2,700,637.02 |
| 合计 | <u>4,278,269.52</u> | | <u>4,278,269.52</u> | <u>3,549,741.07</u> | | <u>3,549,741.07</u> |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------------------------|---------------------|-----|
| 建设银行发行乾元--共享型 2011 年第 12 期理财产品 | 3,000,000.00 | |
| 合计 | <u>3,000,000.00</u> | |

注：其他流动资产指的是购买建设银行发行乾元--共享型 2011 年第 12 期理财产品，预期年收益率 4.5%，赎回日期 2011 年 10 月 18 日。

7、长期股权投资

(1) 按明细列示

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|----------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 湘潭彩虹公司 | 成本法 | | 20,200.00 | | 20,200.00 |
| 临湘山水旅游产业发展有限公司 | 成本法 | 4,116,612.50 | 4,116,612.50 | | 4,116,612.50 |
| 合计 | | <u>4,116,612.50</u> | <u>4,136,812.50</u> | | <u>4,136,812.50</u> |

(续上表)

| 被投资单位 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|----------------|------------------|----------|---------|----------|
| 湘潭彩虹公司 | 20,200.00 | | | |
| 临湘山水旅游产业发展有限公司 | | | 20.00 | 20.00 |
| 合计 | <u>20,200.00</u> | | | |

8、投资性房地产

本公司投资性房地产均以成本计量，报告期其相关内容如下：

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|--------------------|----------------------|-------------------|-------|----------------------|
| 一、原价合计 | <u>24,082,851.59</u> | <u>36,312.00</u> | | <u>24,119,163.59</u> |
| 房屋、建筑物 | 24,082,851.59 | 36,312.00 | | 24,119,163.59 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | <u>5,926,456.46</u> | <u>348,547.50</u> | | <u>6,275,003.96</u> |
| 房屋、建筑物 | 5,926,456.46 | 348,547.50 | | 6,275,003.96 |
| 三、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 四、投资性房地产账面价值合计 | <u>18,156,395.13</u> | | | <u>17,844,159.63</u> |
| 房屋、建筑物 | 18,156,395.13 | | | 17,844,159.63 |

注：本期折旧额 348,547.50 元，投资性房地产本期无需计提减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、原价合计 | <u>499,398,990.92</u> | <u>2,351,065.13</u> | | <u>854,047.00</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 338,657,532.81 | 339,405.00 | | - |
| 机器设备 | 47,183,312.48 | 697,340.00 | | 754,800.00 |
| 运输设备 | 92,088,222.35 | 757,658.00 | | 56,357.00 |
| 电子设备及其他 | 21,469,923.28 | 556,662.13 | | 42,890.00 |
| | | <u>本期新增</u> | <u>本期计提</u> | |
| 二、累计折旧合计 | <u>209,975,774.33</u> | <u>9,995,899.79</u> | <u>621,139.41</u> | <u>219,350,534.71</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 74,723,679.05 | 5,450,653.68 | - | 80,174,332.73 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|-----------------------|--------------|------------|-----------------------|
| 机器设备 | 39,134,172.96 | 1,021,781.97 | 527,320.26 | 39,628,634.67 |
| 运输设备 | 78,307,101.36 | 2,911,898.47 | 53,539.15 | 81,165,460.68 |
| 电子设备及其他 | 17,810,820.96 | 611,565.67 | 40,280.00 | 18,382,106.63 |
| 三、固定资产账面净值合计 | <u>289,423,216.59</u> | | | <u>281,545,474.34</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 263,933,853.76 | | | 258,822,605.08 |
| 机器设备 | 8,049,139.52 | | | 7,497,217.81 |
| 运输设备 | 13,781,120.99 | | | 11,624,062.67 |
| 电子设备及其他 | 3,659,102.32 | | | 3,601,588.78 |
| 四、固定资产减值准备累计金额合计 | <u>18,119,963.84</u> | | | <u>18,119,963.84</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 18,119,963.84 | | | 18,119,963.84 |
| 机器设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 电子设备及其他 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | <u>271,303,252.75</u> | | | <u>263,425,510.50</u> |
| 其中：房屋及建筑物 | 245,813,889.92 | | | 240,702,641.24 |
| 机器设备 | 8,049,139.52 | | | 7,497,217.81 |
| 运输设备 | 13,781,120.99 | | | 11,624,062.67 |
| 电子设备及其他 | 3,659,102.32 | | | 3,601,588.78 |

(2) 本期计提折旧额 9,995,899.79 元。

(3) 本期增加的固定资产原值中，在建工程转入 292,970.63 元。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

| 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 | |
| 宝峰湖工程 | 15,000.00 | | 15,000.00 | 15,000.00 | | 15,000.00 |
| 杨家界索道工程 | 23,464,186.80 | | 23,464,186.80 | 19,824,490.60 | | 19,824,490.60 |

| 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 |
| 观光电车零星工程 | 15,800.00 | | 15,800.00 | 31,600.00 | | 15,800.00 |
| 环保客运公路安全隐患处治工程 | 2,560,000.00 | | 2,560,000.00 | 1,820,000.00 | | 1,820,000.00 |
| 周洛公司零星工程 | 541,129.84 | | 541,129.84 | 542,329.84 | | 542,329.84 |
| 张国际空调改造工程 | 2,402,959.74 | | 2,402,959.74 | | | |
| 合计 | <u>28,999,076.38</u> | <u>0.00</u> | <u>28,999,076.38</u> | <u>22,299,820.44</u> | <u>0.00</u> | <u>22,299,820.44</u> |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) |
|---------|----------------------|----------------------|---------------------|--------|------|--------------|
| 杨家界索道工程 | 49,980,000.00 | 19,824,490.60 | 3,639,696.32 | | | 46.95 |
| 合计 | <u>49,980,000.00</u> | <u>19,824,490.60</u> | <u>3,639,696.32</u> | | | |

(续上表)

| 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 |
|--------|---------------|------------------|-----------------|------|----------------------|
| 拆迁工作完成 | | | | 自筹 | 23,464,186.92 |
| 合计 | | | | | <u>23,464,186.92</u> |

(3) 在建工程减值准备

(4) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|---------|---------------------|----|
| 杨家界索道工程 | 完成拆迁工作、政府已经批准项目土地出让 | |

(5) 在建工程期末较期增加 6,699,255.94 元、增长 30.04%。

11、无形资产

(1) 按明细项目列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 一、账面原值 | <u>57,359,700.01</u> | <u>2,793,234.00</u> | <u>0.00</u> | <u>60,152,934.01</u> |
| 索张公路收益权 | 15,700,000.00 | | | 15,700,000.00 |
| 武陵源旅游资源租赁经营权 | 33,566,821.51 | | | 33,566,821.51 |
| 张家界国际酒店土地使用权 | 1,913,084.24 | | | 1,913,084.24 |
| 宝峰湖土地使用权 | 5,195,214.38 | | | 5,195,214.38 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 景区运营车辆迁出费 | | 2,793,234.00 | | 2,793,234.00 |
| 用友财务软件 | 318,000.00 | | | 318,000.00 |
| 易程智能导游系统 | 81,319.50 | | | 81,319.50 |
| 易程天下网 | 316,751.46 | | | 316,751.46 |
| 呼叫中心 | 268,508.92 | | | 268,508.92 |
| 二、累计摊销 | <u>20,764,221.12</u> | <u>1,196,486.30</u> | <u>0.00</u> | <u>21,960,707.42</u> |
| 索张公路收益权 | 10,466,666.43 | 523,333.32 | | 10,989,999.75 |
| 武陵源旅游资源租赁经营权 | 8,991,113.22 | 513,777.90 | | 9,504,891.12 |
| 张家界国际酒店土地使用权 | 485,184.75 | 24,264.00 | | 509,448.75 |
| 宝峰湖土地使用权 | 549,290.10 | 70,570.98 | | 619,861.08 |
| 景区运营车辆迁出费 | | 13,977.92 | | 13,977.92 |
| 用友财务软件 | 63,600.00 | 15,900.00 | | 79,500.00 |
| 易程智能导游系统 | 24,395.79 | 4,065.96 | | 28,461.75 |
| 易程天下网 | 95,025.48 | 15,837.57 | | 110,863.05 |
| 呼叫中心 | 88,945.35 | 14,758.65 | | 103,704.00 |
| 三、无形资产减值准备 | | | | |
| 四、无形资产账面净值 | <u>36,595,478.89</u> | <u>1,596,747.70</u> | <u>0.00</u> | <u>38,192,226.59</u> |
| 索张公路收益权 | 5,233,333.57 | -523,333.32 | 0.00 | 4,710,000.25 |
| 武陵源旅游资源租赁经营权 | 24,575,708.29 | -513,777.90 | 0.00 | 24,061,930.39 |
| 张家界国际酒店土地使用权 | 1,427,899.49 | -24,264.00 | 0.00 | 1,403,635.49 |
| 宝峰湖土地使用权 | 4,645,924.28 | -70,570.98 | 0.00 | 4,575,353.30 |
| 景区运营车辆迁出费 | 0.00 | 2,779,256.08 | 0.00 | 2,779,256.08 |
| 用友财务软件 | 254,400.00 | -15,900.00 | 0.00 | 238,500.00 |
| 易程智能导游系统 | 56,923.71 | -4,065.96 | 0.00 | 52,857.75 |
| 易程天下网 | 221,725.98 | -15,837.57 | 0.00 | 205,888.41 |
| 呼叫中心 | 179,563.57 | -14,758.65 | 0.00 | 164,804.92 |
| 五、无形资产账面价值 | <u>36,595,478.89</u> | <u>1,596,747.70</u> | <u>0.00</u> | <u>38,192,226.59</u> |
| 索张公路收益权 | 5,233,333.57 | -523,333.32 | 0.00 | 4,710,000.25 |
| 武陵源旅游资源租赁经营权 | 24,575,708.29 | -513,777.90 | 0.00 | 24,061,930.39 |
| 张家界国际酒店土地使用权 | 1,427,899.49 | -24,264.00 | 0.00 | 1,403,635.49 |
| 宝峰湖土地使用权 | 4,645,924.28 | -70,570.98 | 0.00 | 4,575,353.30 |
| 景区运营车辆迁出费 | 0.00 | 2,779,256.08 | 0.00 | 2,779,256.08 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|------------|------|------------|
| 用友财务软件 | 254,400.00 | -15,900.00 | 0.00 | 238,500.00 |
| 易程智能导游系统 | 56,923.71 | -4,065.96 | 0.00 | 52,857.75 |
| 易程天下网 | 221,725.98 | -15,837.57 | 0.00 | 205,888.41 |
| 呼叫中心 | 179,563.57 | -14,758.65 | 0.00 | 164,804.92 |

(2) 无形资产原值期末较期初增加 1,596,747.7 元, 增长 4.44%。

12、商誉

| 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 |
|-----------------|---------------------|------|------|---------------------|---------------------|
| 收购张国际酒店商誉 | 3,750,000.00 | | | 3,750,000.00 | 3,750,000.00 |
| 合计 | <u>3,750,000.00</u> | | | <u>3,750,000.00</u> | <u>3,750,000.00</u> |

13、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|---------------|----------------------|------|-------------------|------|----------------------|---------|
| 十里画廊电车绿化项目工程 | 150,715.00 | | 25,836.00 | | 124,879.00 | |
| 环保客运营运站场地征地费用 | 14,423,246.20 | | 471,673.90 | | 13,951,572.30 | |
| 合计 | <u>14,573,961.20</u> | | <u>497,509.90</u> | | <u>14,076,451.30</u> | |

14、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异 | 1,635,561.84 | 2,198,873.67 |
| 其中: 坏账准备 | 1,635,561.84 | 2,198,873.67 |
| 股权投资减值准备 | | |
| 资产的账面价值小于计税价值产生可抵扣的暂时性差异 | 1,369,166.91 | 1,387,779.06 |
| 其中: 社会车辆迁出费 | 1,369,166.91 | 1,387,779.06 |
| 负债产生的可抵扣暂时性差异 | 206,279.28 | 199,843.22 |
| 其中: 应付利息 | 43,779.28 | 37,343.22 |
| 应付账款 | 162,500.00 | 162,500.00 |
| 合计 | 3,211,008.03 | 3,786,495.95 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 29,601,313.54 | 28,962,849.73 |
| 可抵扣亏损 | 88,589,587.74 | 92,445,293.39 |
| 合计 | <u>118,190,901.28</u> | <u>121,408,143.12</u> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 到期年度 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|----------------------|----------------------|----|
| 2011 年 | 7,523,076.19 | 1,473,320.40 | |
| 2012 年 | 17,675,900.12 | 7,523,076.19 | |
| 2013 年 | 9,496,889.73 | 17,675,900.12 | |
| 2014 年 | 40,186,763.13 | 9,496,889.73 | |
| 2015 年 | 9,526,908.11 | 56,276,106.95 | |
| 2016 年 | 4,180,050.46 | | |
| 合计 | <u>88,589,587.74</u> | <u>92,445,293.39</u> | |

15、资产减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|----------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|-----------------|-----------------|----------------------|
| | | 本期计提 | 其他 | 合计 | 转回 | 其他 | 合计 | |
| 坏账准备 | 7,092,885.89 | 486,437.99 | 155,022.82 | 641,460.81 | | 2,997.00 | 2,997.00 | 7,731,349.70 |
| 固定资产减值准备 | 18,119,963.84 | | | | | | | 18,119,963.84 |
| 商誉减值准备 | 3,750,000.00 | | | | | | | 3,750,000.00 |
| 合计 | <u>28,962,849.73</u> | <u>486,437.99</u> | <u>155,022.82</u> | <u>641,460.81</u> | | <u>2,997.00</u> | <u>2,997.00</u> | <u>29,601,313.54</u> |

16、短期借款

(1) 借款类别

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款 | 102,000,000.00 | 107,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 合计 | <u>102,000,000.00</u> | <u>107,000,000.00</u> |

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 截止2011年6月30日，短期借款明细情况

| 款单位 | 借款单位 | 借款金额 | 抵质押担保情况 |
|-----------|-------|-----------------------|-------------|
| 工商银行武陵源支行 | 宝峰湖公司 | 18,000,000.00 | 宝峰湖景区经营收益权 |
| 农业银行武陵源支行 | 宝峰湖公司 | 54,000,000.00 | 宝峰湖景区门票经营权 |
| 农业银行武陵源支行 | 环保客运 | 30,000,000.00 | 道路交通客运收费权质押 |
| 合计 | | <u>102,000,000.00</u> | |

(4) 短期借款期末较期初减少 5,000,000.00 元、下降 4.67%。

17、应付账款

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 比例 (%) | 期初余额 | 比例 (%) |
|-----------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 866,926.88 | 14.26 | 2,946,248.73 | 39.17 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 3,173,584.40 | 52.20 | 2,685,942.28 | 35.71 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,004,824.89 | 16.53 | 889,086.12 | 11.82 |
| 3 年以上 | 1,034,287.69 | 17.01 | 1,000,381.69 | 13.30 |
| 合计 | <u>6,079,623.86</u> | <u>100.00</u> | <u>7,521,658.82</u> | <u>100.00</u> |

(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情况

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|------------------|------------------|
| 张家界市经济发展投资集团有限公司 | 93,388.98 | 93,388.98 |
| 合计 | <u>93,388.98</u> | <u>93,388.98</u> |

(3) 期末较期初减少 1,442,034.96 元，下降 19%，主要原因：本期支付前期部分欠款。

18、预收账款

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 比例 (%) | 期初余额 | 比例 (%) |
|-----------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,005,588.80 | 84.14502332 | 1,496,314.28 | 97.97 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 189,477.48 | 15.85497668 | 31,059.62 | 2.03 |
| 合计 | <u>1,195,066.28</u> | <u>100.00</u> | <u>1,527,373.90</u> | <u>100.00</u> |

(2) 期末无账龄超过1年的大额预收账款。

(3) 本报告期预收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情况。

19、应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 262,672.90 | 16,063,240.62 | 15,812,735.62 | 513,177.90 |
| 二、职工福利费 | | 2,478,465.93 | 2,335,988.28 | 142,477.65 |
| 三、社会保险费 | 1,582,569.07 | 2,364,567.97 | 2,560,777.12 | 1,386,359.92 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 262,575.60 | 588,463.32 | 621,405.40 | 229,633.52 |
| 2. 基本养老保险费 | 1,249,104.97 | 1,305,353.18 | 1,440,702.94 | 1,113,755.21 |
| 3. 失业保险费 | 51,808.59 | 369,473.04 | 359,592.25 | 61,689.38 |
| 4. 工伤保险费 | 19,079.91 | 79,920.57 | 98,268.22 | 732.26 |
| 5. 生育保险费 | | 21,357.86 | 40,808.31 | -19,450.45 |
| 四、住房公积金 | 5,727.88 | 219,670.20 | 19,293.00 | 206,105.08 |
| 五、工会经费 | 223,607.88 | 308,853.84 | 340,422.73 | 192,038.99 |
| 六、职工教育经费 | 516,887.36 | 335,851.85 | 193,495.80 | 659,243.41 |
| 八、因解除劳动关系给予的补偿 | | 1,530,384.58 | 1,530,384.58 | |
| 合计 | <u>2,591,465.09</u> | <u>23,301,034.99</u> | <u>22,793,097.13</u> | <u>3,099,402.95</u> |

20、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1、企业所得税 | 10,849,806.61 | 13,643,842.30 |
| 2、增值税 | 35,801.17 | 22,515.04 |
| 3、营业税 | 1,378,226.13 | 630,560.93 |
| 4、土地使用税 | 278,513.50 | 222,285.00 |
| 5、房产税 | 479,119.89 | 288,568.10 |
| 6、城市维护建设税 | 97,791.36 | 42,961.76 |
| 7、教育费附加 | 78,455.77 | 26,926.56 |
| 8、代扣代缴个人所得税 | 230,551.51 | 133,828.42 |
| 9、印花税 | -1,799.30 | 2,871.60 |
| 10、代扣分红所得税 | - | - |
| 11、防洪保安基金 | 84,957.10 | 105,880.31 |
| 12、残疾人就业保障金 | 7,906.01 | 6,280.75 |
| 合计 | <u>13,519,329.75</u> | <u>15,126,520.77</u> |

21、应付利息

(1) 按明细列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 欠付原因 |
|--------|-------------------|---------------------|------|
| 银行贷款利息 | 175,117.13 | 6,604,165.55 | 即将支付 |
| 合计 | <u>175,117.13</u> | <u>6,604,165.55</u> | |

(2) 应付利息期末较期初减少 6,429,048.42 元，下降 97%，主要原因：公司与借款银行达成和解协议，修改债务条款而得到借款银行豁免利息。

22、其他应付款

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 比例 (%) | 期初余额 | 比例 (%) |
|-----------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,432,104.50 | 40.03 | 7,429,407.59 | 55.95 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 1,890,509.83 | 13.93 | 2,057,704.96 | 15.50 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 2,219,607.14 | 16.36 | 216,918.51 | 1.63 |
| 3 年以上 | 4,027,296.21 | 29.68 | 3,573,847.97 | 26.92 |
| 合计 | <u>13,569,517.68</u> | <u>100.00</u> | <u>13,277,879.03</u> | <u>100.00</u> |

(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

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 张家界市经济发展投资集团有限公司 | 65,039.80 | 65,039.80 |
| 张家界市土地房地产开发有限责任公司 | 758,831.06 | 761,916.06 |
| 合计 | <u>823,870.86</u> | <u>826,955.86</u> |

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

| 性质或内容 | 金额 | 占总额比例 (%) |
|----------------------|-------------------|-------------|
| 向张家界市土地房地产开发有限责任公司借款 | 758,831.06 | 0.56 |
| 合计 | <u>758,831.06</u> | <u>0.56</u> |

23、其他流动负债

(1) 分类列示如下

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

逾期长期借款:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|----------------------|
| 担保借款 | | |
| 抵押借款 | | 26,800,000.00 |
| 合 计 | | <u>26,800,000.00</u> |

24、长期借款

(1) 分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | 73,000,000.00 | 74,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合 计 | <u>73,000,000.00</u> | <u>74,000,000.00</u> |

(2) 长期借款明细:

| 贷款单位 | 借款起始 日 | 借款终止 日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------|------------|-----|-----------|----------------------|----------------------|
| 中行张家界市武陵源支行 | 2009.11.17 | 2012.11.17 | RMB | 6.4 | 19,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 建行张家界市分行武陵源支行 | 2010.6.25 | 2013.6.25 | RMB | 6.12 | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 合 计 | | | | | <u>73,000,000.00</u> | <u>74,000,000.00</u> |

25、长期应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 张家界第一桥客运有限责任公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 合 计 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |

注：长期应付款系张家界第一桥有限责任公司退出核心景区补偿金。

26、股本

| 项目 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|----|------|----------|------|------|------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| | | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|--------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 一、有限售条件股份 | 34,111,648.00 | 15.50 | 119,573,902.00 | | 153,685,550.00 | 47.90 |
| 1.国家持股 | | | | | | |
| 2.国有法人持股 | 33,908,230.00 | 15.41 | 119,573,902.00 | -197,830.00 | 153,679,962.00 | 47.90 |
| 3.其他内资持股 | 197,830.00 | 0.09 | | 197,830.00 | | |
| 其中：境内法人持股 | 197,830.00 | 0.09 | | 197,830.00 | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | |
| 4.境外持股 | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | |
| 5.高管股份 | 5,588.00 | 0.00 | | | 5,588.00 | 0.00 |
| 二、无限售条件流通股份 | 185,923,769.00 | 84.50 | | 18,774,170.00 | 167,149,599.00 | 52.10 |
| 1.人民币普通股 | 185,923,769.00 | 84.50 | | 18,774,170.00 | 167,149,599.00 | 52.10 |
| 2.境内上市外资股 | | | | | | |
| 3.境外上市外资股 | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | |
| 股份合计 | <u>220,035,417.00</u> | 100.00 | <u>119,573,902.00</u> | <u>18,774,170.00</u> | <u>320,835,149.00</u> | 100.00 |

27、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 变动原因、依据 |
|--------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------|
| 股本溢价 | 6,577,008.02 | | | 6,577,008.02 | |
| 其他资本公积 | 83,741,090.99 | 6,367,533.95 | | 90,108,624.94 | |
| 合计 | <u>90,318,099.01</u> | <u>6,367,533.95</u> | <u>0.00</u> | <u>96,685,632.96</u> | |

28、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 变动原因、依据 |
|--------|---------------|------|------|---------------|---------|
| 法定盈余公积 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | |
| 任意盈余公积 | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 变动原因、依据 |
|----|----------------------|------|------|----------------------|---------|
| 合计 | <u>25,000,000.00</u> | | | <u>25,000,000.00</u> | |

29、专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 变动原因、依据 |
|----------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------|
| 安全生产专项储备 | 1,176,326.04 | 368,636.47 | 83,980.00 | 1,460,982.51 | |
| 合计 | <u>1,176,326.04</u> | <u>368,636.47</u> | <u>83,980.00</u> | <u>1,460,982.51</u> | |

30、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | -251,173,782.73 | -289,795,898.17 | |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | 12,315,459.48 | |
| 调整后年初未分配利润 | -251,173,782.73 | -277,480,438.69 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 20,368,345.28 | 26,306,655.96 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | -230,805,437.45 | -251,173,782.73 | |

31、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | 178,150,110.77 | 97,356,484.65 | 138,696,852.78 | 81,579,175.06 |
| 其他业务收入 | 166,169.13 | 2,340.80 | 60,126.20 | - |
| 合计 | <u>178,316,279.90</u> | <u>97,358,825.45</u> | <u>138,756,978.98</u> | <u>81,579,175.06</u> |

(2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | | 主营业务利润 | |
|-------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 |
| 旅游服务业 | 100,035,588.28 | 78,944,933.58 | 69,329,865.86 | 52,812,627.25 | 30,705,722.42 | 26,132,306.33 |
| 酒店服务业 | 2,993,182.82 | 2,808,812.87 | 3,929,598.27 | 6,079,671.44 | -936,415.45 | -3,270,858.57 |
| 租赁服务业 | 817,000.00 | 621,000.00 | 248,435.58 | 282,738.58 | 568,564.42 | 338,261.42 |
| 旅游运输业 | 73,727,291.00 | 55,584,996.81 | 23,750,521.74 | 22,116,377.79 | 49,976,769.26 | 33,468,619.02 |
| 广告服务业 | 743,217.80 | 797,235.72 | 100,404.00 | 287,760.00 | 642,813.80 | 509,475.72 |
| 合计 | <u>178,316,279.90</u> | <u>138,756,978.98</u> | <u>97,358,825.45</u> | <u>81,579,175.06</u> | <u>80,957,454.45</u> | <u>57,177,803.92</u> |

(3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | | 主营业务利润 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 |
| 张家界地区 | 177,308,226.90 | 134,146,759.48 | 96,828,341.76 | 74,745,330.75 | 80,479,885.14 | 59,401,428.73 |
| 湘西地区 | | 3,496,093.00 | | 5,885,718.01 | | -2,389,625.01 |
| 省内其他地区 | 1,008,053.00 | 1,114,126.50 | 530,483.69 | 948,126.30 | 477,569.31 | 166,000.20 |
| 合计 | <u>178,316,279.90</u> | <u>138,756,978.98</u> | <u>97,358,825.45</u> | <u>81,579,175.06</u> | <u>80,957,454.45</u> | <u>57,177,803.92</u> |

(4) 公司前五名销售收入情况

| 客户名称 | 销售收入 | 占公司全部销售收入的比例 (%) |
|------------------|---------------|------------------|
| 张家界海外国际旅行社有限公司 | 8,667,715.57 | 4.86 |
| 张家界运通康辉国际旅行社有限公司 | 8,116,649.87 | 4.55 |
| 张家界光明国际旅行社有限公司 | 4,537,439.37 | 2.54 |
| 张家界康泰国际旅行社有限公司 | 3,873,883.65 | 2.17 |
| 湖南湘中旅国际旅行社有限公司 | 3,780,767.00 | 2.12 |
| 合计 | 28,976,455.46 | 16.25 |

32、营业税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计缴标准 (%) |
|---------|--------------|--------------|----------|
| 营业税 | 6,042,242.44 | 4,924,429.94 | 营业税 |
| 城市维护建设税 | 425,707.03 | 328,039.74 | 城市维护建设税 |
| 教育费附加 | 302,155.41 | 212,717.40 | 教育费附加 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计缴标准 (%) |
|---------|---------------------|---------------------|----------|
| 防洪保安基金 | 108,470.43 | 80,785.65 | 防洪保安基金 |
| 文化事业建设费 | 20,889.00 | 21,900.00 | 文化事业建设费 |
| 合计 | <u>6,899,464.31</u> | <u>5,567,872.73</u> | |

33、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 广告宣传费 | 4,916,058.55 | 3,757,365.50 |
| 职工工资、福利费 | 674,185.27 | 561,879.72 |
| 劳动保险费 | 62,619.15 | 56,554.00 |
| 业务招待费 | 330,500.55 | 182,148.40 |
| 差旅费 | 1,089,323.14 | 534,657.90 |
| 其它费用 | 4,433,609.40 | 3,632,845.01 |
| 合计 | <u>11,506,296.06</u> | <u>8,725,450.53</u> |

34、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 董事会费用 | 473,962.00 | 481,212.20 |
| 职工工资、福利费 | 7,970,323.51 | 7,030,501.36 |
| 劳动保险费 | 439,770.05 | 816,302.31 |
| 业务招待费 | 1,512,968.71 | 1,121,481.37 |
| 折旧费 | 1,033,147.93 | 1,281,341.46 |
| 无形资产摊销 | 1,196,486.30 | 1,521,738.19 |
| 车辆费 | 464,669.73 | 642,036.45 |
| 审计咨询费 | 781,940.00 | 921,160.00 |
| 费用性税金 | 827,003.33 | 770,987.05 |
| 诉讼费 | - | 331,016.00 |
| 办公费 | 380,379.70 | 564,397.61 |
| 差旅费 | 330,483.52 | 451,185.01 |
| 会议费 | 91,709.11 | 73,011.90 |
| 资产重组费 | 7,007,879.92 | 1,223,223.71 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|----------------------|----------------------|
| 其他 | 1,675,550.56 | 1,931,800.33 |
| 合计 | <u>24,186,274.37</u> | <u>19,161,394.95</u> |

35、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 利息支出 | 5,844,387.76 | 10,134,195.60 |
| 减：利息收入 | 71,701.92 | 57,990.55 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 金融机构手续费 | 56,767.07 | 55,829.99 |
| 其他 | | |
| 合计 | <u>5,829,452.91</u> | <u>10,132,035.04</u> |

36、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------------|------------------|
| 基金投资收益 | 87,043.39 | 16,662.88 |
| 合计 | <u>87,043.39</u> | <u>16,662.88</u> |

37、资产减值损失

(1) 按项目列示

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 1. 坏账损失 | 641,460.81 | 924,387.89 |
| 2. 固定资产减值损失 | | |
| 3. 在建工程减值损失 | | |
| 4. 无形资产减值损失 | | |
| 合计 | <u>641,460.81</u> | <u>924,387.89</u> |

(2) 资产减值损失比上期减少 282,927.08 元，下降 31%。

38、营业外收入

(1) 按项目列示

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 1. 处置非流动资产利得小计 | 41,590.00 | 583,025.48 | 37,800.00 |
| 其中：处置固定资产利得 | 41,590.00 | 583,025.48 | 37,800.00 |
| 2. 债务重组利得 | | 9,282,297.79 | |
| 3. 政府补助 | 369,280.00 | | 100,000.00 |
| 4. 预计负债转回 | | 2,987,550.00 | |
| 5. 其他 | 705,082.93 | 6,769,805.71 | 704,562.93 |
| 合计 | <u>1,115,952.93</u> | <u>19,622,678.98</u> | <u>842,362.93</u> |

(2) 政府补助明细信息

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-------------------|-------------|
| 社会保险补贴 | 269,280.00 | |
| 张家界市纳税大户奖金 | 10,000.00 | |
| 张家界市行业纳税状元奖金 | 100,000.00 | |
| 合计 | <u>379,280.00</u> | <u>0.00</u> |

注：经环保客运公司申请，根据张劳社发[2009]64号文件规定享受社会保险补贴269,280.00元；根据张财库[2010]117号文件环保客运公司及张旅本部2010年被评为《张家界市行业纳税状元》《张家界市纳税大户》奖金。

(3) 本期营业外收入比上期减少18,506,726.05元，减少94%，主要原因上期解除担保责任转销预计负债而转入营业外收入的金额为298.755万元及长沙光大银行免息808.16万元

39、营业外支出

(1) 按项目列示

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------------|------------|------------|-------------------|
| 1. 处置非流动资产损失合计 | 163,497.59 | 109,625.56 | 163,497.59 |
| 其中：处置固定资产损失 | 163,497.59 | 109,625.56 | 163,497.59 |
| 2. 公益性捐赠支出 | 73,000.00 | | 73,000.00 |
| 3. 非常损失 | | | |
| 4. 债务重组损失 | | | |
| 5. 赔偿损失 | | 38,550.00 | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 6. 其他 | 289,700.53 | -928,863.81 | 276,700.53 |
| 合计 | <u>526,198.12</u> | <u>-780,688.25</u> | <u>513,198.12</u> |

(2) 本期营业外支出比上期增加 1,306,886.37 元，增加 167%，主要原因上期环保客运公司收回易程高速项目投资赞助款 120 万冲减营业外支出。

40、所得税费用

(1) 按项目列示

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 所得税费用 | <u>12,469,708.52</u> | <u>7,059,409.86</u> |
| 其中：当期所得税 | 12,188,262.58 | 8,390,413.12 |
| 递延所得税 | 281,445.94 | -1,331,003.26 |

(2) 所得税费用本期比上期增加1,254,182.05元，增长119%%，主要原因系本期子公司环保客运公司营业利润增长较大。

(3) 所得税费用与会计利润关系的说明

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 利润总额 | 32,571,031.86 | 33,086,692.99 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 8,142,757.97 | 8,271,673.25 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | | |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -1,869.55 | |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | | |
| 无须纳税的收入 | | |
| 不可抵扣的费用 | | |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 利用以前年度可抵扣亏损 | | |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损 | 4,047,374.16 | 118,739.87 |
| 按实际税率计算的所得税费用 | <u>12,188,262.58</u> | <u>8,390,413.12</u> |

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 20,368,345.28 | 26,306,655.96 |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 370,294.03 | 27,511,443.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19,998,051.25 | -1,204,787.89 |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 320,835,149.00 | 320,835,149.00 |
| 基本每股收益 | 0.0635 | 0.0820 |
| 扣除非经常性损益后的每股收益 | 0.0623 | -0.0038 |

注：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》第八条报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。截止2011年6月30日，本公司无具有稀释性的潜在普通股。

42、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

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|-------------------|---------------------|
| 其他 | 293,724.42 | 6,956,289.32 |
| 合计 | <u>293,724.42</u> | <u>6,956,289.32</u> |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 广告宣传费 | 4,946,137.21 | 4,403,998.61 |
| 业务招待费 | 1,709,682.90 | 1,357,641.71 |
| 差旅费 | 756,801.75 | 773,537.73 |
| 审计咨询费 | 758,940.00 | 921,160.00 |
| 办公费 | 402,630.06 | 424,299.40 |
| 车辆费 | 476,828.73 | 767,511.85 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 会议费 | 48,927.00 | 96,460.50 |
| 诉讼费 | - | 696,102.00 |
| 董事会费 | 473,962.00 | 510,224.20 |
| 通讯费 | 161,232.23 | 271,511.90 |
| 房屋租赁费 | 175,358.00 | 79,837.43 |
| 企业文化建设费 | 53,501.00 | 56,687.00 |
| 保险费 | 67,862.48 | 60,000.00 |
| 资产重组费 | 7,007,879.92 | - |
| 其他 | 2,461,998.50 | 2,072,193.01 |
| 旅行社部门日常费用 | 9,120,737.89 | 7,006,575.01 |
| 旅行社旅游质量保证金 | 1,550,623.26 | |
| 合计 | <u>30,173,102.93</u> | <u>19,497,740.35</u> |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节表经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 20,101,323.34 | 26,027,283.13 |
| 加：资产减值准备 | 641,460.81 | 924,387.89 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,344,447.29 | 13,656,034.24 |
| 无形资产摊销 | 1,196,486.30 | 1,562,534.01 |
| 长期待摊费用摊销 | 497,509.90 | 630,635.71 |
| 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） | 161,479.74 | -7,303,396.39 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | -1,772.15 | 116,465.26 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 5,829,464.25 | 10,132,035.04 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -87,043.39 | -2,148.91 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 281,445.94 | -566,196.85 |
| 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） | -728,528.45 | 202,114.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -6,734,087.33 | 18,033,816.20 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,857,523.09 | -29,750,330.21 |
| 其他 | -1,192,508.30 | -123,764.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>28,452,154.86</u> | <u>33,539,468.98</u> |

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 29,519,087.64 | 19,986,193.23 |
| 减：现金的期初余额 | 60,940,832.61 | 39,422,765.32 |
| 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 | -31,421,744.97 | -19,436,572.09 |

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1、取得子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 4、取得子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | 196,489,446.10 | |
| 非流动资产 | 139,884,528.7 | |
| 流动负债 | 176,208,412.41 | |
| 非流动负债 | 44,103,495.01 | |
| | 75,500,000.00 | |

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：

1、处置子公司及其他营业单位的价格

2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物

 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物

3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 4、处置子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| (3) 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 一、现金 | 29,519,087.64 | 60,940,835.61 |
| 其中：库存现金 | 84,476.91 | 116,730.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 29,434,610.73 | 60,824,105.39 |
| 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 | 29,519,087.64 | 60,940,835.61 |

九、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 |
|------------------|--------------|------|-----------|
| 张家界市经济发展投资集团有限公司 | 张家界市大庸桥月亮湾花园 | 国有独资 | 10,000 万元 |

2、母公司对本公司的持股比例及表决权比例

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|----------|-------|-------|-------|-------|
| 持股比例（%） | 20.41 | 9.61 | | 30.02 |
| 表决权比例（%） | 20.41 | 9.61 | | 30.02 |

3、关联方关系的披露

(1) 存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本企业关系 | 持股比例 (%) | 组织机构代码 | 法定代表人 |
|------------------|------------------|--------------------------|---------------|----------|------------|-------|
| 张家界市经济发展投资集团有限公司 | 张家界市大庸桥 月亮湾花园 | 法律、法规允许的经济 投资活动及旅游服务。 | 本公司的控 股母公司 | 30.02 | 70737428-4 | 李智勇 |

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------------|-----------|------|------|-----------|
| 张家界市经济发展投资集团有限公 司 | 10,000 万元 | | | 10,000 万元 |

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企业名称 | 期初数 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 | |
|------------------|--------------|--------|--------------|--------|------|--------|--------------|--------|
| | 持股数 | 比例 (%) | 持股数 | 比例 (%) | 持股数 | 比例 (%) | 持股数 | 比例 (%) |
| 张家界市经济发展投资集团有限公司 | 4,910 万 股 | 20.41 | 5,140 万 股 | | | | 9,631 万 股 | 30.02 |

(4) 不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 组织机构代码 | 与本企业关系 |
|------------------|------------|-------------------|
| 张家界市土地房产开发有限责任公司 | 18688062-3 | 受同一母公司控制 |
| 临湘山水旅游产业发展有限公司 | 77005386-2 | 原控股子公司现投资 20% 的企业 |

4、关联方交易

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联方 交易内容 | 关联方定价方式及决策 程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|-------------|------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金 额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金 额的比例 (%) |

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联方 交易内容 | 关联方定 价方式及 决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|-------------|----------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金 额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金 额的比例 (%) |

| 关联方 | 关联方 交易内容 | 关联方定 价方式及 决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|-------------|----------------------|-------|-------------------|-------|-------------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金 额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金 额的比例(%) |

(3) 接受关联方资金

| 关联方 名称 | 期初接受资 金余额 | 本期接受本 金 | 本期接受资 金应计利息 | 本期偿还金 额 | 期末接受资 金余额 |
|--------------------------|-------------------|------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 张家界市经济发展投资 集团有限公司(注A) | 158,428.78 | | | | 158,428.78 |
| 张家界市土地房产开发 有限责任公司(注B) | 761,916.06 | | | 3,085.00 | 758,831.06 |
| 合计 | <u>920,344.84</u> | | | <u>3,085.00</u> | <u>917,259.84</u> |

注：A、未结清往来款；B、接受张家界市土地房产开发有限责任公司资金的占用费按银行同期贷款基准利率计算。

(4) 应收关联方款项

| 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 | 临湘山水旅游产业发展 有限公司 | 5,553,876.10 | 3,527,395.87 | 5,553,876.10 | 3,146,317.65 |
| 合计 | | <u>5,553,876.10</u> | <u>3,527,395.87</u> | <u>5,553,876.10</u> | <u>3,146,317.65</u> |

(5) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | 期初 |
|-------|----------------------|-------------------|-------------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 应付账款 | 张家界市经济发展投资集团有限公 司 | 93,388.98 | 93,388.98 |
| 其他应付款 | 张家界市经济发展投资集团有限公 司 | 65,039.80 | 65,039.80 |
| 其他应付款 | 张家界市土地房产开发有限责任公 司 | 758,831.06 | 761,916.06 |
| 合计 | | <u>917,259.84</u> | <u>920,344.84</u> |

十、租赁

经营租赁出租人租出资产情况

| 资产类别 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 房屋建筑物 | 17,844,159.63 | 18,156,395.13 |
| 合计 | <u>17,844,159.63</u> | <u>18,156,395.13</u> |

十一、资产负债表日后事项

本公司于2011年7月27日收到中国农业银行股份有限公司永顺县支行（以下简称“农业银行”）《关于同意解除张家界旅游集团股份有限公司为湘西猛洞河旅游开发有限公司贷款提供担保的函》，主要内容如下：湘西猛洞河旅游开发有限公司（以下简称“猛洞河公司”，系本公司原子公司，2010年7月16日转让）已于2011年7月22日偿还农业银行贷款本金11,119,034.78元及利息4,310,965.22元。根据省农行农银湘复[2011]179号文件，从即日起解除本公司为猛洞河公司在农行银行贷款提供的担保。

十二、或有事项

为其它公司所作的担保

| 被担保人名称 | 担保金额 | 担保贷款 | 是否被起诉 | 判决结果 | 预计负债 | 截止资产负债表 |
|---------------|-----------------|-----------|-------|------|----------|-----------|
| | (万元) | 到期日 | | | 年末余额(万元) | 日担保责任解除情况 |
| 湘西猛洞河旅游开发有限公司 | 491.94 | 2007.5.25 | 否 | | | 未解除 |
| 湘西猛洞河旅游开发有限公司 | 424.96 | 2008.7.6 | 否 | | | 未解除 |
| 吉首德夯旅游实业有限公司 | 490.00 | 2008.3.15 | 否 | | | 未解除 |
| 合计 | <u>1,406.90</u> | | | | | |

注：上述担保均由湘西芙蓉镇景点圈旅游投资开发股份有限公司提供反担保并将湘西猛洞河旅游开发有限公司100%股权、吉首德夯旅游实业有限公司80%股权质押给公司作为反担保措施。

十三、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、分部信息

| 项目 | 旅游服务业 | | 酒店服务业 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |

| 项目 | 旅游服务业 | | 酒店服务业 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、营业收入 | 117,653,041.28 | 90,378,868.28 | 2,993,182.82 | 2,840,754.87 |
| 其中：对外交易收入 | 117,653,041.28 | 90,378,868.28 | 2,993,182.82 | 2,840,754.87 |
| 分部间交易收入 | | | | |
| 二、营业费用 | 125,205,878.34 | 95,142,677.75 | 6,384,652.26 | 10,252,247.75 |
| 三、营业利润（亏损） | -7,552,837.06 | -4,763,809.47 | -3,391,469.44 | -7,411,492.88 |
| 四、资产总额 | 520,979,622.57 | 394,221,371.28 | 80,173,942.60 | 61,256,987.21 |
| 五、负债总额 | 290,148,678.65 | 365,697,296.09 | 130,594,484.69 | 132,931,437.00 |
| 六、补充信息 | | | | |
| 1. 折旧和摊销费用 | 3,987,762.84 | 12,491,180.54 | 1,596,253.67 | 2,995,031.00 |
| 2. 资本性支出 | | | | |
| 3. 折旧和摊销以外的非现金费用 | | | | |

（续上表）

| 项目 | 租赁服务业 | | 旅游运输业 | |
|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、营业收入 | 817,000.00 | 621,000.00 | 73,727,291.00 | 55,584,996.81 |
| 其中：对外交易收入 | 817,000.00 | 621,000.00 | 73,727,291.00 | 55,584,996.81 |
| 分部间交易收入 | | | | |
| 二、营业费用 | 348,547.50 | 382,850.50 | 31,236,447.10 | 30,546,004.93 |
| 三、营业利润（亏损） | 468,452.50 | 238,149.50 | 42,490,843.90 | 25,038,991.88 |
| 四、资产总额 | 17,844,159.63 | 18,207,860.63 | 348,145,815.29 | 303,359,021.81 |
| 五、负债总额 | | | 119,519,913.83 | 141,092,961.64 |
| 六、补充信息 | | | | |
| 1. 折旧和摊销费用 | 348,547.50 | 348,547.50 | 6,449,616.07 | 7,185,581.09 |
| 2. 资本性支出 | | | | |
| 3. 折旧和摊销以外的非现金费用 | | | | |

（续上表）

| 项目 | 广告服务业 | | 抵销 | |
|--------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、营业收入 | 743,217.80 | 797,235.72 | 17,617,453.00 | 11,433,934.70 |

| 项目 | 广告服务 | | 抵销 | |
|------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 其中：对外交易收入 | 743,217.80 | 797,235.72 | 17,617,453.00 | 11,433,934.70 |
| 分部间交易收入 | | | | |
| 二、营业费用 | 222,513.23 | 425,027.58 | 17,617,453.00 | 11,433,934.70 |
| 三、营业利润（亏损） | 520,704.57 | 372,208.14 | - | - |
| 四、资产总额 | 710,716.87 | 1,072,298.43 | 541,788,651.94 | 288,535,024.31 |
| 五、负债总额 | 3,719,515.44 | 5,147,532.16 | 329,842,851.96 | 296,422,032.39 |
| 六、补充信息 | | | | |
| 1. 折旧和摊销费用 | 4,810.91 | 14,444.92 | | |
| 2. 资本性支出 | | | | |
| 3. 折旧和摊销以外的非现金费用 | | | | |

（续上表）

| 项目 | 合计 | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 本期 | 上期 |
| 一、营业收入 | <u>178,316,279.90</u> | <u>138,788,920.98</u> |
| 其中：对外交易收入 | <u>178,316,279.90</u> | <u>138,788,920.98</u> |
| 分部间交易收入 | | |
| 二、营业费用 | <u>145,780,585.43</u> | <u>125,314,873.81</u> |
| 三、营业利润（亏损） | <u>32,535,694.47</u> | <u>13,474,047.17</u> |
| 四、资产总额 | <u>426,065,605.02</u> | <u>489,582,515.05</u> |
| 五、负债总额 | <u>214,139,740.65</u> | <u>348,447,194.50</u> |
| 六、补充信息 | | |
| 1. 折旧和摊销费用 | <u>12,386,990.99</u> | <u>23,034,785.05</u> |
| 2. 资本性支出 | | |
| 3. 折旧和摊销以外的非现金费用 | | |

十六、母公司财务报表项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 132,657,937.38 | 99.06 | 58,837,994.90 | 99.58 | 99,869,475.28 | 99.17 | 55,721,059.76 | 99.58 |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 1,263,887.91 | 0.94 | 250,807.13 | 0.42 | 838,028.64 | 0.83 | 232,502.18 | 0.42 |
| 合计 | <u>133,921,825.29</u> | <u>100.00</u> | <u>59,088,802.02</u> | <u>100.00</u> | <u>100,707,503.92</u> | <u>100.00</u> | <u>55,953,561.94</u> | <u>100.00</u> |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 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 | 652,948.66 | 51.66 | 19,588.46 | 596,047.90 | 71.13 | 17,881.44 |
| 1 至 2 年 | 380,758.51 | 30.13 | 19,037.93 | 28,800.00 | 3.44 | 1,440.00 |
| 2 至 3 年 | 20,000.00 | 1.58 | 2,000.00 | 0.00 | - | 0.00 |
| 3 年以上 | 210,180.74 | 16.63 | 210,180.74 | 213,180.74 | 25.44 | 213,180.74 |
| 合计 | <u>1,263,887.91</u> | <u>100.00</u> | <u>250,807.13</u> | <u>838,028.64</u> | <u>100.00</u> | <u>232,502.18</u> |

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

(4) 本报告期其他应收款中应收关联方单位款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|-------------------|-----------------------|------------|-----------------|
| 张家界国际大酒店有限公司 | 子公司 | 121,704,061.28 | 1 年至 3 年以上 | 90.88 |
| 临湘山水旅游产业发展有限公司 | 原控股子公司现投资 20% 的企业 | 5,553,876.10 | 1 年至 3 年以上 | 4.15 |
| 湖南周洛旅游开发有限公司 | 子公司 | 469,633.51 | 1 年至 2 年 | 3.66 |
| 合计 | | <u>122,173,694.79</u> | | |

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|-------------------|----------------|------------|-----------------|
| 张家界国际大酒店 | 子公司 | 121,704,061.28 | 1 年至 3 年以上 | 90.88 |
| 临湘山水旅游产业发展有限公司 | 原控股子公司现投资 20% 的企业 | 5,553,876.10 | 1 年至 3 年以上 | 4.15 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|-----------------------|-------|-----------------|
| 湖南临湘市桃矿街道办事处 | 非关联方 | 4,900,000.00 | 1年至2年 | 3.66 |
| 张家界建设局 | 非关联方 | 500,000.00 | 3年以上 | 0.37 |
| 湖南周洛旅游开发有限公司 | 子公司 | 469,633.51 | 1年至2年 | 0.35 |
| 合计 | | <u>133,127,570.89</u> | — | <u>99.41</u> |

2、长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|------------------|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 张家界宝峰湖旅游实业发展有限公司 | 成本法 | 25,041,011.74 | 25,041,011.74 | | 25,041,011.74 |
| 张家界国际大酒店有限公司 | 成本法 | | 9,998,405.01 | | 9,998,405.01 |
| 湖南周洛旅游开发有限公司 | 成本法 | 2,700,971.53 | 8,000,971.53 | | 8,000,971.53 |
| 张家界市杨家界索道有限公司 | 成本法 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 3,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| 临湘山水旅游产业发展有限公司 | 成本法 | 4,116,612.50 | 4,116,612.50 | | 4,116,612.50 |
| 张家界易程天下环保客运有限公司 | 成本法 | 196,489,446.10 | | 196,489,446.10 | 196,489,446.10 |
| 湘潭彩虹公司 | 成本法 | | 20,200.00 | | 20,200.00 |
| 合计 | | <u>229,848,041.87</u> | <u>48,677,200.78</u> | <u>199,989,446.10</u> | <u>248,666,646.88</u> |

(续上表)

| 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|----------------|-----------------|------------------------|----------------------|----------|------|
| 100 | 100 | | | | |
| 100 | 100 | | 9,998,405.01 | | |
| 89.5 | 89.5 | | 5,300,000.00 | | |
| 15 | 100 | 宝峰湖公司持有 85% | | | |
| 20 | 20 | 未委派董事 | | | |
| 100 | 100 | | 20,200.00 | | |
| 合计 | | | <u>15,318,605.01</u> | | |

注：账面价值期末比期初增加199,989,446.10元、增加87%。

3、营业收入

(1) 营业收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 19,487,272.00 | 16,417,772.00 |
| 合 计 | <u>19,487,272.00</u> | <u>16,417,772.00</u> |

(2) 营业成本

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 主营业务成本 | 5,596,175.41 | 4,198,375.02 |
| 合 计 | <u>5,596,175.41</u> | <u>4,198,375.02</u> |

(3) 主营业务按行业分类

| 行业名称 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | | 主营业务利润 | |
|-------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 |
| 旅游服务业 | 18,810,272.00 | 15,976,772.00 | 5,347,739.83 | 3,915,636.44 | 13,462,532.17 | 12,061,135.56 |
| 租赁服务业 | 677,000.00 | 441,000.00 | 248,435.58 | 282,738.58 | 428,564.42 | 158,261.42 |
| 合计 | <u>19,487,272.00</u> | <u>16,417,772.00</u> | <u>5,596,175.41</u> | <u>4,198,375.02</u> | <u>13,891,096.59</u> | <u>12,219,396.98</u> |

4、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期实际额 | 上期实际额 |
|----------------------|----------------------|-------|
| 张家界宝峰湖旅游实业发展有限公司利润分配 | 14,908,305.47 | |
| 合 计 | <u>14,908,305.47</u> | |

5、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,577,747.22 | 8,631,030.83 |
| 加：计提的资产减值准备 | 3,135,240.07 | 170,900.84 |
| 固定资产折旧 | 1,662,420.08 | 1,716,626.56 |
| 无形资产摊销 | 1,037,111.22 | 1,037,111.12 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 长期待摊费用摊销 | 25,836.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 161,479.74 | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 6,168,807.67 | 5,007,757.57 |
| 投资损失 | -14,908,305.47 | |
| 递延所得税资产减少 | | |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | 47,064.00 | 34,551.50 |
| 经营性应收项目的减少 | 337,602.73 | 1,033,581.53 |
| 经营性应付项目的增加 | -582,191.70 | -13,312,860.44 |
| 其他 | -318,607.22 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-655,795.66</u> | <u>4,318,699.51</u> |
| 二、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 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,242,480.00 | 390,879.92 |
| 减：现金的期初余额 | 33,571,322.40 | 2,060,796.43 |
| 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 | -32,328,842.40 | -1,669,916.51 |

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益 | 每股收益 | |
|-------------------------|-----------|--------|--------|
| | 率 | 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 | 0.0955 | 0.0635 | 0.0623 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.0938 | 0.0635 | 0.0623 |

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

(1) 报告期非经常损益明细

| 非经常性损益明细 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|-------------|---------------|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -125,697.59 | 336.25 |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 110,000.00 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | 11,069,124.17 |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 868,235.45 | 22,435,258.15 |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动 | | |

| 非经常性损益明细 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|--------------|---------------|
| 产生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 344,862.40 | 963,974.94 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | 1,197,400.26 | 34,468,693.51 |
| 减：所得税影响金额 | 912,441.77 | 6,986,710.15 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 284,958.49 | 27,481,983.36 |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 370,294.03 | 27,511,443.85 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | -85,335.54 | -29,460.49 |

(2) 报告期非经常损益明细的说明

根据张财库[2010]117号文件环保客运公司及张旅本部2010年被评为《张家界市行业纳税状元》《张家界市纳税大户》奖金。

张家界旅游集团股份有限公司

二〇一一年八月七日

八、备查文件

- (一) 载有公司董事长李智勇先生亲笔签名的2011年半年度报告正本；
- (二) 载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本；

董事长：李智勇

张家界旅游集团股份有限公司董事会

2011年8月17日