(上接 D14 版)

(3)收入的金额能够可靠地计量;
(4)相关的经济利益很可能流入企业;
(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例,在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权,相关的经济利益很可能流入企业,且收入的金额能够可靠地计量的,确认收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八)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或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司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。

取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时起,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已经发生的费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

(十九)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额(暂时性差异),于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及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, 但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及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暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(二十)主要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2.会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳营业税金额	7%
教育费附加	应纳营业税金额	4.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二)税收优惠及批文

根据国家税务局《关于风景名胜区景点经营收入征收营业税问题的批复》国税函[2008]254 号相关规定,子公司环保客运公司景区环保客运收入从 2008 年元月 1 日起按"服务业-旅游业"征税。

财税(2001)117 号关于经营性公墓营业税问题的通知:根据《中华人民共和国营业税暂行条列》第六条的规定,对子公司金山陵园从事经营性公墓提供的殡葬服务包括转让墓地使用权收入免征营业税。

附注四、企业合并及合并财务报表

(一)子公司情况

1.通过设立或投资等方式取得的子公司

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
张家界易程天下环保客运有限公司	控股	张家界	旅游客运服务等	5,000	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 2010 年 12 月 31 日);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。
张家界市土地房产开发有限责任公司	全资	张家界	房地产开发经营等	1,208	房地产开发经营(三级)建筑五金、建筑材料、电工器材、水暖器材销售;殡葬(殡仪馆、公墓山)开发;殡葬用品销售
张家界市火车站广场开发建设有限公司	全资	张家界	火车站广场土地开发	500	官黎坪火车站广场土地综合开发服务,政策允许经营的国内贸易业务
张家界旅游产业发展有限责任公司	全资	张家界	旅游及相关产业开发	1,000	旅游及相关产业、环保产业、信息产业及高科技产业开发,政策允许经营的国内贸易业务,信息咨询服务
张家界市中心汽车客运站有限责任公司	控股	张家界	汽车站建设及管理	1,000	筹建张家界市中心汽车客运站
张家界金山陵园有限责任公司	全资	张家界	殡葬服务	200	殡葬(殡仪馆、公墓山)开发;殡葬用品销售
张家界市城市污水处理有限公司	全资	张家界	城市污水处理	200	污水处理及水处理相关项目经营
张家界市城市建设投资有限责任公司	全资	张家界	城市建设投资	18,500	城市基础设施投资、建设及开发,市政公用事业项目投资、建设及管理,旅游产业项目投资,城市土地开发经营(凭相关资质证经营)
张家界旅游开发股份有限公司	控股	张家界	旅游服务、酒店服务	22,003.5417	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、五金交化、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

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	持股比例	表决权比例	是否合并
张家界易程天下环保客运有限公司	25,500,000.00		51%	51%	是
张家界市土地房产开发有限责任公司	12,080,000.00		100%	100%	是
张家界市火车站广场开发建设有限公司	5,000,000.00		100%	100%	是
张家界旅游产业发展有限责任公司	10,000,000.00		100%	100%	是
张家界市中心汽车客运站有限责任公司	8,000,000.00		80%	80%	是
张家界金山陵园有限责任公司	2,000,000.00		100%	100%	是
张家界市城市污水处理有限公司	2,000,000.00		100%	100%	是
张家界市城市建设投资有限责任公司	185,416,400.00		100%	100%	是
张家界旅游开发股份有限公司	183,852,894.65		23.94%	23.94%	是

(二)合并范围发生变更的说明

本公司下属子公司张股公司 2010 年合并范围与 2009 年度合并范围相比减少 5 家,分别为湘西猛洞河旅游开发有限公司、吉首德夯旅游事业有限公司、湘西坐龙峡旅游开发有限公司、临湘山水旅游产业发展有限公司、浏阳市山水旅游产业发展有限公司,合并范围变化原因如下:

(1)2010 年 7 月,子公司张股公司及宝峰湖公司将持有的湘西猛洞河旅游开发有限公司 100%的股权全部转让。
(2)2010 年 7 月,子公司张股公司将持有的吉首德夯旅游实业有限公司 80%的股权全部转让。
(3)2010 年 7 月,子公司张股公司及宝峰湖公司将持有的湘西坐龙峡旅游开发有限公司 100%的股权全部转让。
(4)2010 年 12 月,子公司张股公司将持有的临湘山水旅游产业发展有限公司 70%股权部分转让,期末持有 20%股权且不对其产生重大影响。
(5)2010 年 12 月,浏阳市山水旅游产业发展有限公司解散并完成了工商注销手续。

附注五、合并财务报表主要项目注释

1.货币资金

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			194,276.10			180,459.57
银行存款:			316,433,121.92			243,719,557.58
其他货币资金:			3,991,822.10			9,737,025.60
合计			320,619,220.12			253,637,042.75

2.应收账款

(1)按种类披露

种类	2010-12-31				2009-12-31			
	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	35,641,212.50	93.02			41,266,512.50	93.20	48,759.00	4.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大	295,074.46	0.77	271,581.57	25.23	34,841.57	0.08	17,351.79	1.75
其他不重大	2,378,503.55	6.21	805,037.37	74.77	2,976,880.14	6.72	925,270.79	93.33
合计	38,314,790.51	100.00	1,076,618.94	100.00	44,278,234.21	100.00	991,381.58	100.00

(2)期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
永定区财政局	15,250,000.00			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
桑植县财政局	15,250,000.00			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
张家界市规划管理局	3,300,000.00			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
湖南高岭建设集团股份有限公司	1,841,212.50			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
合计	35,641,212.50			--

(3)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	295,074.46	0.77	271,581.57	34,841.57	0.08	17,351.79
合计	295,074.46	0.77	271,581.57	34,841.57	0.08	17,351.79

(4)本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况欠款

(5)应收账款主要单位明细情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
永定区财政局	15,250,000.00	3年以上	39.80
桑植县财政局	15,250,000.00	3年以上	39.80
张家界市规划管理局	3,300,000.00	3年以上	8.61
湖南高岭建设集团股份有限公司	1,841,212.50	2-3 年	4.81
张家界市日报社	205,580.00	2-3 年	0.54
合计	35,846,792.50		93.56

3. 预付款项

(1)按账龄分类

账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,022,460.16	1.73	2,147,675.06	2.50
1至 2 年	4,391.60	0.01	23,324,282.73	27.16
2至 3 年	21,612,662.95	36.61	60,368,814.79	70.29
3年以上	36,389,343.29	61.65	42,395.22	0.05
合计	59,028,858.00	100.00	85,883,167.80	100.00

(2)预付款项主要明细

单位名称	金额	比例(%)	预付时间
张家界市土地储备中心	28,129,857.70	47.65	2007年
张家界广茂置业有限公司	21,350,000.00	36.17	2008年
怀化市水利水电总队	2,980,000.00	5.05	2007年
慈利县水利水电建设总公司	2,000,000.00	3.39	2007年
省水利水电工程公司	1,605,555.40	2.72	2007年
合计	56,065,413.10	94.98	

(3)本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项况

4.其他应收款

(1)按种类披露

种类	2010-12-31				2009-12-31			
	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	141,184,203.04	91.79	4,293,317.65	68.15	118,172,390.96	90.85	1,959,727.25	55.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大	3,787,812.66	2.46	177,655.09	2.82	3,525,542.11	2.71	769,938.96	21.71
其他不重大	8,843,158.71	5.75	1,829,288.02	29.03	8,370,847.38	6.44	816,634.78	23.03
合计	153,815,174.41	100.00	6,300,260.76	100.00	130,068,780.45	100.00	3,546,300.99	100.00

(2)期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
张家界科技工业园投资有限公司	53,000,000.00			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
张家界迎宾馆	27,150,303.14			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
张家界市长康制药有限公司	19,550,023.80			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
慈利县经济发展投资有限责任公司	10,000,000.00			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
张家界市检察院	7,980,000.00			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
临湘山水旅游产业发展有限公司	5,553,876.10	3,146,317.65		经测试有减值迹象,按个别计提
湖南临湘市桃矿街道办事处	4,900,000.00	147,000.00		经测试无明显减值迹象,按账龄计提
长沙市高岭建设股份有限责任公司	4,010,000.00			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
湖南师大附中张家界实验学校	3,000,000.00			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
张联公路建设有限责任公司	2,600,000.00			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
张家界市人寿保险公司	1,600,000.00			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
张家界市委市政府接待处	1,540,000.00			经测试无减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
张家界市人民检察院	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计收回可能性很小
合计	141,884,203.04	4,293,317.65		--

(3)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	3,787,812.66	2.46	177,655.09	3,525,542.11	2.71	769,938.96
合计	3,787,812.66	2.46	177,655.09	3,525,542.11	2.71	769,938.96

(4)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
张家界科技工业园投资有限公司	预付土地款	53,000,000.00	1年以内、3 年以上	34.46
张家界迎宾馆	迎宾馆装修借款	27,150,303.14	1年以内	17.65
张家界市长康制药有限公司	往来借款本息	19,550,023.80	3年以上	12.71
慈利县经济发展投资有限责任公司	慈利县零阳路建设借款	10,000,000.00	3年以上	6.50
张家界市检察院	借款	7,980,000.00	1年以内、1-2 年	5.19
合计		117,680,326.94		76.51

(5)其他应收关联方账款情况详见附注六。

5.存货

(1)存货分类

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,534,736.38		3,534,736.38	4,207,811.36		4,207,811.36
周转材料	253,373.29		253,373.29	326,936.07		326,936.07
低值易耗品	301,303.83		301,303.83	183,829.84		183,829.84
库存商品	258,693.60		258,693.60	377,657.15		377,657.15
开发成本	3,048,937,181.92		3,048,937,181.92	2,987,362,760.51		2,987,362,760.51
合计	3,053,285,289.02		3,053,285,289.02	2,992,458,994.93		2,992,458,994.93

注:开发成本中包含母公司三块土地的开发,其中永定区官黎坪火车站周边、大桥办事处且住岗居委会、西溪坪办事处。系由张家界人民政府"张政函[2009]115 号"和"张政函[2009]271 号"划转给本公司的土地资产。

6.长期股权投资

(1)投资账面余额列示如下:

被投资单位名称	2010年 12 月 31 日	2009年 12 月 31 日
张家界水电开发有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
张家界创基担保股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
张家界市建设监理有限责任公司	240,000.00	240,000.00
湘潭彩虹公司	20,200.00	20,200.00
临湘山水旅游产业发展有限责任公司	4,116,612.50	
合 计	20,876,812.50	16,760,200.00

(2)长期股权投资减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少数		期末余额
			减少数	减少原因	
湘潭彩虹公司	20,200.00				20,200.00
合计	20,200.00				20,200.00

7.投资性房地产

投资性房地产均以成本计量,报告期相关内容如下:

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	23,785,769.59	297,082.00		24,082,851.59
房屋、建筑物	23,785,769.59	297,082.00		24,082,851.59
二、累计折旧和累计摊销合计	5,229,361.46	697,095.00		5,926,456.46
房屋、建筑物	5,229,361.46	697,095.00		5,926,456.46
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
四、投资性房地产账面价值合计	18,556,408.13			18,156,395.13
房屋、建筑物	18,556,408.13			18,156,395.13

8.固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、原价合计:	648,462,633.76	37,045,856.76	112,915,107.97	572,593,382.55
其中:房屋、建筑物	461,271,484.14	27,435,065.07	90,056,202.74	398,650,346.47
机器设备	50,376,237.37	1,747,560.00	935,557.29	51,188,240.08
运输工具	106,851,755.69	6,823,716.40	15,620,849.81	98,054,622.28
电子设备及其他	29,963,156.56	1,039,515.29	6,302,498.13	24,700,173.72
二、累计折旧合计:	217,124,111.30	28,402,778.75	23,013,680.15	222,513,209.90
其中:房屋、建筑物	78,776,324.34	14,197,904.63	11,511,950.56	81,462,278.41
机器设备	36,119,342.43	4,905,472.44	683,635.58	40,341,179.29
运输工具	80,900,812.31	6,985,651.31	6,938,524.10	80,947,939.52
电子设备及其他	21,327,632.22	2,313,750.37	3,879,569.91	19,761,812.68
三、固定资产减值准备累计金额合计	39,469,625.36		21,349,661.52	18,119,963.84
其中:房屋、建筑物	39,337,097.44		21,217,133.60	18,119,963.84
机器设备	13,923.45		13,923.45	–
运输工具	25,833.19		25,833.19	–
电子设备及其他	92,771.28		92,771.28	–
四、固定资产账面价值合计	391,868,897.10			331,960,208.81
其中:房屋、建筑物	343,158,062.36			299,068,104.22
机器设备	14,242,971.49			10,847,060.79
运输工具	25,925,110.19			17,106,682.76
电子设备及其他	8,542,753.06			4,938,361.04

9.在建工程

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
景区公路安全工程	1,820,000.00		1,820,000.00			
中心车站工程	32,665,385.71		32,665,385.71	15,608,543.67		15,608,543.67
车站南楼工程	15,559,387.00		15,559,387.00	11,486,767.00		11,486,767.00
中央空调安装工程	1,608,330.00		1,608,330.00			
子午西路一期	57,119,524.70		57,119,524.70	57,119,524.70		57,119,524.70
西溪坪片区道路	60,048,335.02		60,048,335.02	23,925,050.12		23,925,050.12
大庸桥片堤防工程	67,717,509.08		67,717,509.08	64,358,457.77		64,358,457.77
彭家巷片堤防工程	77,484,222.67		77,484,222.67	67,162,999.23		67,162,999.23
上南庄坪片堤防工程	88,738,594.86		88,738,594.86	67,739,002.88		67,739,002.88
永定城区防洪堤	98,836,368.14		98,836,368.14	98,836,368.14		98,836,368.14
鹭鸶湾片堤防工程	101,561,634.47		101,561,634.47	82,577,223.15		82,577,223.15
子午西路二期	104,390,014.48		104,390,014.48	103,318,565.23		103,318,565.23
机场路拓宽	110,431,170.78		110,431,170.78	107,432,624.70		107,432,624.70
官黎坪片堤防工程	113,270,874.13		113,270,874.13	94,211,376.78		94,211,376.78
教场路/解放路改造	130,874,488.27		130,874,488.27			
贺龙体育中心	140,332,103.67		140,332,103.67	93,604,695.02		93,604,695.02
澧水风貌带	174,349,973.82		174,349,973.82	41,665,585.38		41,665,585.38
鹭鸶湾路/高架桥	181,185,397.09		181,185,397.09			
八达路/天门山景区连线	183,903,875.96		183,903,875.96			
贸易路	195,694,852.30		195,694,852.30	158,196,682.00		158,196,682.00
城市"四路"改造	584,799,234.84		584,799,234.84	517,658,012.24		517,658,012.24
其他工程	808,406,508.53		808,406,508.53	1,092,793,566.59		1,092,793,566.59
火车站广场	239,538,153.37		239,538,153.37	219,310,863.01		219,310,863.01
火车站站台站房	139,831,960.51		139,831,960.51	138,119,919.51		138,119,919.51
火车站广场周边(张罗路)	10,121,330.40		10,121,330.40	10,121,330.40		10,121,330.40
市中心汽车站	36,072,283.71		36,072,283.71	35,932,283.71		35,932,283.71
火车站广场周边整治项目(八十米范围)	2,716,144.40		2,716,144.40	2,585,414.40		2,585,414.40
"两路"(鼎泰路、大庸东路)	16,347,317.95		16,347,317.95			
电车站棚改造工程	98,000.00		98,000.00	641,000.00		641,000.00
宝峰湖工程	557,329.84		557,329.84			
杨家界索道工程	19,824,490.60		19,824,490.60	15,204,852.75		15,204,852.75
铜柱园				1,542,827.01	1,542,827.01	
游客服务中心				2,721,220.00		2,721,220.00
安保工程				250,000.00		250,000.00
牛路河导购中心				411,764.00		411,764.00
抚志管理站				406,750.00		406,750.00
牛路河公厕及更衣室改造				108,877.00		108,877.00
抚志资源保护站土石方工程				1,300,000.00		1,300,000.00
德夯旅游配套设施				602,849.61	18,034.39	584,815.22
周洛景区配套设施				542,329.84		542,329.84
浏阳山水区配套设施				1,160,745.83	1,160,745.83	
宝峰湖景区水景长廊				77,297.00		77,297.00
	3,795,904,796.30		3,795,904,796.30	3,128,735,368.67	2,721,607.23	3,126,013,761.44

(1)在建工程项目变动情况

项目名称	2009-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2010-12-31
景区公路安全工程		1,820,000.00			1,820,000.00
中心车站工程	15,608,543.67	17,056,842.04			32,665,385.71
车站南楼工程	11,486,767.00	4,072,620.00			15,559,387.00
中央空调安装工程		1,608,330.00			1,608,330.00
子午西路一期	57,119,524.70				57,119,524.70
西溪坪片区道路	23,925,050.12	36,123,284.90			60,048,335.02
大庸桥片堤防工程	64,358,457.77	3,359,051.31			67,717,509.08
彭家巷片堤防工程	67,162,999.23	10,321,223.44			77,484,222.67
上南庄坪片堤防工程	67,739,002.88	20,999,591.98			88,738,594.86
永定城区防洪堤	98,836,368.14				98,836,368.14
鹭鸶湾片堤防工程	82,577,223.15	18,984,411.32			101,561,634.47
子午西路二期	103,318,565.23	1,071,449.25			104,390,014.48
机场路拓宽	107,432,624.70	2,998,546.08			110,431,170.78
官黎坪片堤防工程	94,211,376.78	19,059,497.35			113,270,874.13
教场路/解放路改造		130,874,488.27			130,874,488.27
贺龙体育中心	93,604,695.02	46,727,408.65			140,332,103.67
澧水风貌带	41,665,585.38	132,684,388.44			174,349,973.82
鹭鸶湾路/高架桥		181,185,397.09			181,185,397.09
八达路/天门山景区连线		183,903,875.96			183,903,875.96
贸易路	158,196,682.00	37,498,170.30			195,694,852.30
城市"四路"改造	517,658,012.24	67,141,222.60			584,799,234.84
其他工程	1,092,793,566.59	185,645,878.03		470,032,936.09	808,406,508.53
火车站广场	219,310,863.01	25,514,948.71		5,287,658.35	239,538,153.37
火车站站台站房	138,119,919.51	1,712,041.00			139,831,960.51
火车站广场周边(张罗路)	10,121,330.40				10,121,330.40
市中心汽车站	35,932,283.71	140,000.00			36,072,283.71
火车站广场周边整治项目(八十米范围)	2,585,414.40	130,730.00			2,716,144.40
"两路"(鼎泰路、大庸东路)		16,347,317.95			16,347,317.95
电车站棚改造工程	641,000.00			543,000.00	98,000.00
宝峰湖工程		557,329.84			557,329.84
杨家界索道工程	15,204,852.75	4,619,637.85			19,824,490.60
铜柱园	1,542,827.01			1,542,827.01	
游客服务中心	2,721,220.00			2,721,220.00	
安保工程	250,000.00			250,000.00	
牛路河导购中心	411,764.00			411,764.00	
抚志管理站	406,750.00			406,750.00	
牛路河公厕及更衣室改造	108,877.00			108,877.00	
抚志资源保护站土石方工程	1,300,000.00			1,300,000.00	
德夯旅游配套设施	602,849.61			602,849.61	
周洛景区配套设施	542,329.84			542,329.84	
浏阳山水区配套设施	1,160,745.83			1,160,745.83	
宝峰湖景区水景长廊	77,297.00			77,297.00	
合 计	3,128,735,368.67	1,152,157,682.36		484,988,254.73	3,795,904,796.30

(2)在建工程减值准备:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
猛洞河铜柱园工程	1,542,827.01		1,542,827.01		
浏阳山水景区配套设施	1,160,745.83		1,160,745.83		
德夯旅游配套设施	18,034.39		18,034.39		
合 计	2,721,607.23		2,721,607.23		--

注:其他工程为许多小项目工程和未分项目核算之前在此科目归集,本期减少为将在建工程具体核算至各分项目,其中八达路/天门山景区连线项目增加 152,766,684.29 元,大庸中路改造项目增加 15,923,083.73 元,风湾观音陈家溪桥维修项目增加 9,342,574.66 元,教场路解放路改造项目增加 121,070,030.36 元,鹭鸶湾路高架桥项目增加 169,512,163.05 元,贸易路项目增加 912,000.00 元,仙人溪桥维修项目增加 292,000.00 元,政府零星项目增加 140,000.00 元,机场路拓宽项目增加 74,400.00 元。

10.无形资产

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、账面原值合计	1,394,658,127.08	6,500.00	80,766,720.59	1,313,897,906.49
土地使用权	185,416,400.00			185,416,400.00
鹭鸶湾土地拆迁款	1,198,546.40			1,198,546.40
硅藻精土专利技术	1,831,664.00			1,831,664.00
景区门票收入权	1,068,000,000.00			1,068,000,000.00
神机妙算软件		6,500.00		6,500.00
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	295,605.00			295,605.00
用友软件	318,000.00			318,000.00
酒店管理软件 CSHIS	58,000.00			58,000.00
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
德夯土地使用权	3,633,398.19		3,633,398.19	
张家界国际酒店土地使用权	1,913,084.24			1,913,084.24
临湘山水土地使用权	52,453,322.40		52,453,322.40	
临湘山水旅游项目开发经营权	24,680,000.00		24,680,000.00	
宝峰湖土地使用权	5,195,214.38			5,195,214.38
二、累计摊销合计	124,946,513.68	27,098,804.68	10,696,995.71	141,348,322.65
鹭鸶湾土地拆迁款	22,780.00	1,175,766.40		1,198,546.40
硅藻精土专利技术	33,332.00	1,798,332.00		1,831,664.00
景区门票收入权	96,120,000.00	21,360,000.00		117,480,000.00
神机妙算软件		411.64		411.64
易程智能导游系统	16,263.87	8,131.92		24,395.79
易程天下网	63,350.35	31,675.13		95,025.48
呼叫中心	86,524.16	29,517.27		116,041.43
用友软件	31,800.00	31,800.00		63,600.00
酒店管理软件 CSHIS	34,783.37	11,600.04		46,383.41
索张公路收益权	9,419,999.79	1,046,666.64		10,466,666.43
武陵源旅游资源租赁经营权	7,963,557.42	1,027,555.80		8,991,113.22
德夯土地使用权	607,149.61	48,448.03	655,597.64	
张家界国际酒店土地使用权	436,656.75	48,528.00		485,184.75
临湘山水土地使用权	7,744,863.86	327,940.20	8,072,804.06	
临湘山水旅游项目开发经营权	1,957,304.36	11,289.65	1,968,594.01	
宝峰湖土地使用权	408,148.14	141,141.96		549,290.10
三、无形资产减值准备合计	45,539,605.45		45,539,605.45	
德夯土地使用权	57,705.45		57,705.45	
临湘山水土地使用权	23,955,242.87		23,955,242.87	
临湘山水旅游项目开发经营权	21,526,657.13		21,526,657.13	
四、无形资产账面净值合计	1,224,172,007.95			1,172,549,583.84
土地使用权	185,416,400.00			185,416,400.00
鹭鸶湾土地拆迁款	1,175,766.40			
硅藻精土专利技术	1,798,332.00			
景区门票收入权	971,880,000.00			950,520,000.00
神机妙算软件				6,088.36
易程智能导游系统	65,055.63			56,923.71
易程天下网	253,401.11			221,725.98
呼叫中心	209,080.84			179,563.57
用友软件	286,200.00			254,400.00
酒店管理软件 CSHIS	23,216.63			11,616.59
索张公路收益权	6,280,000.21			5,233,333.57
武陵源旅游资源租赁经营权	25,603,264.09			24,575,708.29
德夯土地使用权	2,968,543.13			
张家界国际酒店土地使用权	1,476,427.49			1,427,899.49
临湘山水土地使用权	20,753,215.67			
临湘山水旅游项目开发经营权	1,196,038.51			
宝峰湖土地使用权	4,787,066.24			4,645,924.28

11.商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2009-12-31	本期增加额	本期减少额	2010-12-31	期末减值准备
收购坐龙峡公司商誉	2,204,684.37		2,204,684.37		
收购张国际酒店商誉	3,750,000.00			3,750,000.00	3,750,000.00
合计	5,954,684.37		2,204,684.37	3,750,000.00	3,750,000.00

12.长期待摊费用

项目	2009-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2010-12-31
总站征地费用	12,831,306.79		348,361.32		12,482,945.47
天子山征地费用	137,725.29		3,739.20		133,986.09
梓木岗征地费用	277,568.34		7,535.76		270,032.58
服装费用	28,401.60	451,166.60	479,568.20		
道路设施费	1,595,644.76	180,000.00	425,860.20		1,349,784.56
目的地资源整合费	100,706.79		92,960.12		7,746.67
网站建设	245,433.41		79,600.04		165,833.37
品牌策划费	167,927.04		155,009.58		12,917.46
亮化工程费	15,008.00		6,432.00		8,576.00
长沙张家界酒店开业装修	2,159,930.66		719,976.96		1,439,953.70
装修费	912,281.87	31,710.00	397,514.04		546,477.83
天然气开通费	67,026.54		36,560.04		30,466.50
办公楼、招待所、食堂等维修费	383,209.76	25,929.00	217,533.00		191,605.76
无机化工厂拆迁费	438,761.98				438,761.98
大庸桥公园管理费用	3,014,977.66				3,014,977.66
中心客运站前期费用	2,368,749.14	2,440,144.99			4,808,894.13
德夯资产改造支出	57,971.80			57,971.80	
临湘山水资源使用费	850,000.00			850,000.00	
十里画廊电车绿化项目工程		155,021.00	4,306.00		150,715.00
合计	25,652,631.43	3,283,971.59	2,974,956.46	907,971.80	25,053,674.76

13.递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2010年 12 月 31 日	2009年 12 月 31 日
资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	2,198,873.67	1,001,257.98
其中:坏账准备	2,198,873.67	1,001,257.98
资产的账面价值小于计税价值产生可抵扣的暂时性差异	1,387,779.06	1,425,003.56
其中:社会车辆迁出费	1,387,779.06	1,425,003.56
负债产生的可抵扣暂时性差异	199,843.22	215,533.75
其中:应付利息	37,343.22	53,033.75
应付账款	162,500.00	162,500.00
合 计	3,786,495.95	2,641,795.29

14.资产减值准备

项 目	2009年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2010年 12 月 31 日
			转 回	转 销	
坏账准备	4,537,682.57	-968,242.74	1,132,544.53	2,436,895.30	7,376,879.70
固定资产减值准备	39,469,625.36			21,349,661.52	18,119,963.84
在建工程减值准备	2,721,607.23			2,721,607.23	
无形资产减值准备	45,539,605.45			45,539,605.45	
商誉减值准备	5,954,684.37			2,204,684.37	3,750,000.00
合计	98,223,204.98	-968,242.74	1,132,544.53	74,252,453.87	29,246,843.54

15.短期借款

项目	2010-12-31	2009-12-31
质押借款	267,000,000.00	723,246,923.61
抵押借款		1,950,000.00
保证借款		1,850,000.00
合计	267,000,000.00	727,046,923.61

注:抵押担保事项说明见附注九

16.应付账款

账 龄	2010年 12 月 31 日		2009年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,897,333.80	31.57	5,476,358.74	38.00
1-2 年	2,662,733.28	21.57	4,003,489.39	27.78
2-3 年	1,309,782.74	10.61	4,466,899.00	30.99
3年以上	4,473,323.91	36.25	465,177.91	3.23
合 计	12,343,173.73	100.00	14,411,925.04	100.00

17.预收款项

账 龄	2010年 12 月 31 日		2009年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	295,805,287.58	87.71	9,728,981.49	19.49
1-2 年	2,395,079.62	0.71	5,863,103.62	11.75
2-3 年	4,590,000.00	1.36	34,325,950.80	68.76
3年以上	34,451,069.22	10.22	124.34	0.00
合 计	337,241,436.42	100.00	49,918,160.25	100.00

注:预收账款余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项;

18.应付职工薪酬

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,868,521.50	28,984,527.86	30,125,606.77	727,442.59
二、职工福利费	52.22	3,139,087.35	3,139,139.57	–
三、社会保险费	2,244,726.67	3,399,746.13	4,053,856.21	1,590,616.59
其中:医疗保险	252,282.38	906,455.02	918,561.11	240,176.29
养老保险	1,868,979.04	2,031,528.12	2,629,490.26	1,271,016.90
失业保险	111,442.30	250,857.90	303,303.03	58,997.17
工伤保险	12,284.20	166,639.83	158,497.80	20,426.23
生育保险	-261.25	44,265.26	44,004.01	
四、住房公积金	48,107.38	550,462.60	579,402.10	19,167.88
五、工会经费和职工教育经费	729,217.93	1,353,763.70	1,308,239.81	774,741.82
六、非货币性福利		284,768.00	284,768.00	
七、辞退福利		478,788.00	478,788.00	
八、其他				
合计	4,890,625.70	38,191,143.64	39,969,800.46	3,111,968.88

19.应交税费

项目	2010-12-31	2009-12-31
增值税	18,301.17	9,132.19
营业税	8,061,812.63	4,109,042.55
城市建设维护税	650,390.52	291,271.20
教育费附加	399,245.90	185,994.77
企业所得税	31,201,547.51	23,595,495.40
房产税	288,273.13	326,554.39
土地使用税	233,574.49	165,599.50
印花税	-78,981.67	5,540.04
资源税	-54,720.79	-3,052.09
防洪基金	94,407.81	82,889.39
个人所得税	202,648.16	207,603.28
合 计	41,016,498.86	28,976,070.62

20.应付利息

项目	2010-12-31	2009-12-31
银行借款利息	6,604,165.55	22,897,459.85
合 计	6,604,165.55	22,897,459.85

注:本期较上期大幅较少系子公司张股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。

21.其他应付款

账 龄	2010年 12 月 31 日		2009年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	67,715,504.11	43.18%	64,181,166.06	48.40%
1-2 年	26,303,092.49	16.77%	8,873,099.11	6.69%
2-3 年	6,783,805.18	4.33%	25,309,258.80	19.08%
3年以上	56,012,324.64	35.72%	34,250,179.49	25.83%
合 计	156,814,726.42	100.00	132,613,703.46	100.00

(1)本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项 (2)其他应付中无应付关联方款项

22.一年内到期的非流动负债

项目	2010-12-31	2009-12-31
质押借款	104,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	
保证借款	8,000,000.00	116,000,000.00
合 计	116,000,000.00	176,000,000.00

23.其他流动负债

项目	2010-12-31	2009-12-31
担保借款		9,169,434.78
抵押借款	26,800,000.00	40,600,000.00
合 计	26,800,000.00	49,769,434.78

注:逾期长期借款为孙公司张国际酒店以净值为 63,144,705.37 元(原值为 10,500 万元)的固定资产和无形资产作为抵押物向中国农业银行张家界天门山支行借入的长期借款 2,980 万元,年利率 7.49%,本金应于 2007 年 6 月 23 日偿还,本期已偿还 300 万元。

24.长期借款

(1)分类

项目	2010-12-31	2009-12-31
质押借款	1,798,900,000.00	1,261,000,000.00
抵押借款	217,000,000.00	93,000,000.00
保证借款	720,000,000.00	710,000,000.00
合 计	2,735,900,000.00	2,064,000,000.00

(2)一年内到期非流动负债、长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利 率(%)	2010-12-31	2009-12-31
中行张家界市武陵源支行	2009年 11 月 17 日	2012年 11 月 17 日	人民币	5.40	20,000,000.00	20,000,000.00
建行张家界市分行武陵源支行	2010年 6 月 25 日	2013年 6 月 25 日	人民币	5.346	54,000,000.00	
建行张家界市分行武陵源支行	2003年 6 月 27 日	2010年 6 月 26 日	人民币	5.76		60,000,000.00
中国建设银行股份有限公司张家界市分行	2008年 7 月 28 日	2011年 7 月 27 日	人民币	5.40		50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司张家界市分行	2006年 1 月 10 日	2011年 1 月 9 日	人民币	6.44		40,000,000.00
中国建设银行股份有限公司张家界市分行	2006年 1 月 10 日	2011年 1 月 9 日	人民币	6.44		30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司张家界市分行	2009年 7 月 17 日	2017年 7 月 16 日	人民币	6.60	140,000,000.00	140,000,000.00
中国建设银行股份有限公司张家界市分行	2008年 2 月 29 日	2011年 2 月 28 日	人民币	5.40	104,000,000.00	114,000,000.00
中国建设银行股份有限公司张家界市分行	2010年 7 月 23 日	2013年 7 月 22 日	人民币	5.60	224,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司张家界市分行	2010年 1 月 20 日	2013年 1 月 19 日	人民币	5.60	55,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司张家界市分行	2010年 7 月 13 日	2013年 7 月 12 日	人民币	5.60	80,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司张家界市分行	2010年 12 月 21 日	2013年 12 月 20 日	人民币	5.60	47,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司张家界市分行	2010年 12 月 8 日	2013年 12 月 7 日	人民币	5.60	30,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司张家界市分行	2010年 12 月 6 日	2013年 12 月 5 日	人民币	5.60	80,000,000.00	
中国农业银行张家界分行	2009年 7 月 15 日	2012年 7 月 14 日	人民币	5.40	20,000,000.00	20,000,000.00
中国农业银行张家界分行	2009年 6 月 12 日	2012年 6 月 11 日	人民币	5.40	40,000,000.00	40,000,000.00
中国农业银行张家界分行	2009年 9 月 11 日	2012年 9 月 10 日	人民币	5.40	20,000,000.00	30,000,000.00
中国农业银行张家界分行	2008年 1 月 30 日	2011年 1 月 30 日	人民币	7.56	8,000,000.00	8,000,000.00
中国农业银行张家界分行	2007年 6 月 28 日	2010年 6 月 27 日	人民币	5.40		12,000,000.00
中国农业银行张家界分行	2007年 7 月 17 日	2010年 7 月 16 日	人民币	5.40		12,000,000.00
中国农业银行张家界分行	2007年 8 月 14 日	2010年 8 月 13 日	人民币	5.40		12,000,000.00
中国农业银行张家界分行	2008年 1 月 4 日	2011年 1 月 3 日	人民币	5.40		12,000,000.00
中国农业银行张家界分行	2010年 7 月 20 日	2012年 7 月 19 日	人民币	5.40	50,000,000.00	
中国银行张家界分行	2008年 3 月 28 日	2014年 3 月 28 日	人民币	7.83	60,000,000.00	70,000,000.00
中国工商银行张家界分行	2008年 6 月 30 日	2018年 6 月 29 日	人民币	8.61	200,000,000.00	200,000,000.00
中国工商银行张家界分行	2009年 3 月 31 日	2014年 3 月 30 日	人民币	5.76	300,000,000.00	300,000,000.00
中国工商银行张家界分行	2009年 4 月 8 日	2014年 4 月 7 日	人民币	5.76	90,000,000.00	100,000,000.00
国家开发银行	2004年 8 月 28 日	2019年 8 月 27 日	人民币	5.76	89,900,000.00	91,900,000.00
国家开发银行	2004年 8 月 20 日	2019年 8 月 19 日	人民币	5.76	82,650,000.00	83,650,000.00
国家开发银行	2004年 12 月 10 日	2019年 12 月 9 日	人民币	5.76	20,600,000.00	21,600,000.00
国家开发银行	2004年 10 月 20 日	2019年 10 月 19 日	人民币	5.76	97,850,000.00	102,850,000.00
国家开发银行	2010年 4 月 16 日	2020年 4 月 15 日	人民币	5.94	145,000,000.00	
国家开发银行	2006年 6 月 30 日	2026年 6 月 29 日	人民币	5.75	11,100,000.00	
国家开发银行	2006年 6 月 30 日	2026年 6 月 29 日	人民币	5.75	3,800,000.00	
国家开发银行	2005年 12 月 30 日	2025年 12 月 29 日	人民币	5.51	22,000,000.00	
国家开发银行	2001年 2 月 20 日	2011年 2 月 20 日	人民币	6.21	4,000,000.00	23,000,000.00
国家开发银行	2006年 10 月 25 日	2021年 10 月 24 日	人民币	6.84	143,000,000.00	143,000,000.00
国家开发银行	2006年 10 月 25 日	2021年 10 月 24 日	人民币	6.84	230,000,000.00	230,000,000.00
国家开发银行	2009年 5 月 28 日	2024年 5 月 27 日	人民币	6.84	90,000,000.00	70,000,000.00
国家开发银行	2008年 3 月 25 日	2023年 3 月 24 日	人民币	6.84	40,000,000.00	4,000,000.00
国家开发银行	2009年 4 月 9 日	2024年 4 月 8 日	人民币	6.84	120,000,000.00	120,000,000.00
国家开发银行	2006年 10 月 25 日	2021年 10 月 24 日	人民币	6.84	50,000,000.00	
国家开发银行	2010年 7 月 18 日	2012年 7 月 17 日	人民币	7.83	80,000,000.00	
中国对外经济贸易信托有限公司	2008年 7 月 18 日	2010年 7 月 17 日	人民币	7.83		80,000,000.00
合 计					2,851,900,000.00	2,240,000,000.00

注:抵押担保事项说明见附注九

25.长期应付款

项 目	2010年 12 月 31 日	2009年 12 月 31 日
张家界第一桥客运有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
省高速公路开发总公司	6,940,800.00	20,940,800.00
日元污水处理款	9,149,267.32	9,659,841.92
日元城市防洪借款	232,837,212.20	198,626,761.60
世行借款	7,712,797.19	8,216,630.86
湖南财信投资控股有限责任公司	49,000,000.00	26,000,000.00
张家界市财政局	32,818,159.00	48,729,997.00
合 计	339,,958,235.71	313,674,031.38

注 1:张家界第一桥有限责任公司系退出核心景区补偿金。
注 2:张家界市财政局系国债转贷资金,用于修建张清二路、城市道路和垃圾处理。
注 3:抵押担保事项说明见附注九

26.专项应付款

项 目	2010年 12 月 31 日	2009年 12 月 31 日
城市基础建设资金(国债资金)	118,311,838.00	92,400,000.00
城市基础建设资金(土地出让收入)	172,672,281.37	60,645,910.37
火车站专项资金(广铁拨付)	2,764,487.00	2,764,487.00
廉租住房项目资金	28,100,000.00	18,110,000.00
污水处理二期工程财政配套资金	3,500,000.00	3,500,000.00
新火车站铁路专项资金	99,700,000.00	99,700,000.00
财政拨新火车站建设资金	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	434,048,606.37	286,120,397.37

注 1:城市基础建设资金(土地出让收入)为市政局国库科拨土地款。张府阅[2008]28 号《关于市重点建设项目资金筹措有关问题的会议纪要》精神:"土地出让所得收益全部上缴市财政,再由市政府决定拨付给本公司,用于偿还银行债务和市城区基础设施建设。本企业为政府拆迁、整理土地,土地整理完毕后报国土局挂牌出让,待国土局收到土地出让金后,根据企业资金需要的申请,由市财政局拨付土地款。"

注 2:根据张财建指[2010]73 号《张家界市财政局关于下达省预算内基建资金的通知》拨付预算内基建资金,专项用于项目工程建设。

27.预计负债

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
对外提供担保	16,431,300.00		16,431,300.00	
合 计	16,431,300.00		16,431,300.00	

注:本期母公司与广州银行北京支行签订《债务和解协议》及《债务和解补充协议》并按约定支付债务和解对价款,广州银行北京支行同意解除子公司张股公司为广州国湘实业有限公司开具的银行承兑汇票债务本金余额 2,987.5 万元及相关利息的担保责任, 公司原根据法院判决结果计提的预付负债 16,431,300.00 元得以冲回。

28.实收资本

股东名称	2010年 12 月 31 日		2009年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
张家界旅游经济开发区管委会	100,000,000.00	100%	100,000,000.00	100%
合 计	100,000,000.00	100%	100,000,000.00	100%

29.资本公积

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
资本溢价(股本溢价)	961,437,868.82			961,437,868.82
其他资本公积	2,980,162,668.27	3,218,433.75	4,247,134.88	2,979,133,967.14
合 计	3,941,600,537.09	3,218,433.75	4,247,134.88	3,940,571,835.96

30.专项储备

项 目	2010年 12 月 31 日	2009年 12 月 31 日
安全生产专项基金	1,176,326.04	554,440.51
合 计	1,176,326.04	554,440.51

注:安全生产专项基金按客运收入的 0.5%计提。

31.盈余公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
法定盈余公积	12,836,610.10	759,765.20		13,596,375.30
合计	12,836,610.10	759,765.20		13,596,375.30

32.未分配利润

项目	2010年度	2009年度
年初未分配利润	325,179,507.67	288,933,593.32
加:本期归属于母公司所有者的净利润	43,596,600.96	40,797,896.72
减:提取法定盈余公积	759,765.20	4,551,982.37
期末未分配利润	368,016,343.43	325,179,507.67

33.营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本

项目	2010年度	2009年度
营业收入	519,439,330.36	387,786,638.56
营业成本	273,758,212.85	222,339,274.01

(2)营业收入和营业成本(分类)

行业名称	2010年度		2009年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
景区环保客运业	140,213,463.00	49,716,738.31	99,233,725.00	41,275,463.41
高速客运业	1,449,639.81	1,892,868.46	6,843,936.22	7,031,605.04
广告	1,319,865.50	509,207.00	823,867.37	91,077.60
旅游服务业	251,677,820.80	180,196,833.49	184,332,436.68	130,720,128.79
殡仪服务业	2,086,347.25	613,482.74	2,758,133.00	673,675.25
酒店服务业	12,940,712.82	16,193,998.23	15,251,442.89	17,761,567.91
污水处理业	5,276,500.00	2,389,875.62	4,624,000.00	2,621,394.10
张家界景区门票	101,995,077.80	21,360,000.00	71,546,686.62	21,360,000.00
租赁服务业	2,479,903.38	885,209.00	2,372,410.78	804,361.91
合计	519,439,330.36	273,758,212.85	387,786,638.56	222,339,274.01

注:门票收入为市政府张政函[2005]115 号《关于划转武陵源核心景区门票分成收入的通知》,将武陵源核心景区门票价格中由市政府执收的基础设施建设费、资源有偿使用费、环保车的资源有偿使用费共计 49 元/人划给本公司。

34.营业税金及附加

项目	2010年度	2009年度
营业税	17,558,660.79	13,896,114.27
城市维护建设税	1,210,667.01	898,995.50
教育费附加	765,118.24	599,171.85
防洪基金	110,887.31	97,727.28
文化事业费	774.51	14,617.59
合计	19,646,107.86	15,506,626.49

35.财务费用

项 目	2010年度	2009年度
1、利息支出	125,211,412.18	69,837,391.26
减:利息收入	6,189,034.38	1,255,661.25
2、汇兑损失		
减:汇兑收益	2,794,033.80	4,769,887.45
3、其他	188,944.22	407,162.41
合 计	116,417,288.22	64,219,004.97

注:2010 年利息支出较上期大幅增加系借款增加所致。

36.资产减值损失

项 目	2010年度	2009年度
坏账损失	-968,242.74	833,759.69
固定资产减值损失		12,978,125.61
在建工程减值损失		1,178,780.22
无形资产减值损失		13,279,605.45
合 计	-968,242.74	28,270,270.97

37.投资收益

投资收益明细情况

项 目	2010年度	2009年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	279,771.91	227,289.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-437,229.87	-5,000.00
合 计	-157,457.96	222,289.96

38.营业外收入

项 目	2010年度	2009年度
非流动资产处置利得合计	7,399,782.54	25,009.07
其中:固定资产处置利得	7,399,782.54	25,009.07
债务重组利得	16,477,330.22	500,000.00
接受捐赠	1,200,000.00	
政府补助	62,005,600.00	58,542,393.00
预计负债转回	2,987,550.00	800,000.00
其他	321,362.01	157,167.25
合 计	90,391,624.77	60,024,569.32

注 1:本期根据湘发改赈[2010]762 号《关于下达湖南省湘西地区开发省规划产业项目 2009 年上半年财政贴息资金计划的通知》和湘发改赈[2010]1256 号《关于下达湘西地区开发省规划产业项目 2009 年下半年财政贴息资金计划的通知》,子公司张股公司确认的湖南省财政预算内贷款贴息收入 1,755,600.00 元,上期此项补助金额为 1,290,393.00 元。

注 2:子公司张股公司本期为上海世博会"张家界日"承担赠送空气的活动,张家界市财政局特拨付空气的采集、空气瓶及 VCR 的制作等费用 200,000.00 元。

注 3:母公司本期收到财政局拨付的城市基础建设财政贴息收入 60,000,000.00 元,上期此项补助金额为 57,000,000.00 元。

注 4:子公司金山陵园本期收到张家界市民政局拨付金山陵园殡葬补贴款 5,000.00 元。

注 5:债务重组利得说明:

a.子公司张股公司 2004 年 4 月 6 日向光大银行申请贷款 3,000.00 万元逾期未还,截止 2010 年 2010 年 2 月 21 日,尚欠广大银行借款本金 2,224.69 万元,利息 1,039.21 万元,经协商,光大银行同意本公司于 2010 年 2 月底一次性偿还所欠全部贷款本金 2,224.69 万元及利息 231.05 万元的前提下,免除所欠剩余利息。截止 2010 年 2 月 26 日,该协议履行完毕,由光大银行长沙分行出具了解除与本公司债权债务关系的函。

b.根据中国农业银行张家界分行《张)农银减息字(2010)第 002 号,中国农业银行张家界分行同意一次性减免本公司孙公司张家界国际大酒店截止 2010 年 6 月 30 日所欠利息 7,192,709.63 元。

c.经本公司孙公司张国际酒店申请,根据张地税涉外审[2010]0025 号审批通知和张地税涉外审[2010]005 号审批通知,张家界市地方税务局涉外税务分局同意减征 2009 年度张国际酒店房产税 50 万元和土地使用税 10 万元。

d.本公司孙公司张国际酒店因连续多年资金困难,积欠供应商货款多年,严重影响正常经营。2010 年末由子公司张股公司提供资金支持,与供应商签订债务和解协议 29 份,将账面原值 2,600,173.13 元的应付款以打折的方式用现金清偿 1,997,126.71 元,计入营业外收入 603,046.42 元。

39.营业外支出

项 目	2010年度	2009年度
非流动资产处置损失合计	125,432.25	79,455.02
其中:固定资产处置损失	125,432.25	79,455.02
债务重组损失	13,010,950.53	
非常损失	80,129.46	
对外捐赠	449,600.00	432,713.00
罚款支出		4,460.00
赔偿支出	40,000.00	288,587.91
其它	3,794,172.26	6,455,925.47
合 计	17,500,284.50	7,261,141.40

注 1:本期赔偿支出为彭家铺门面销售合同违约金赔偿款,上期赔偿支出为子公司坐龙峡公司发生游客意外事件赔偿 288,587.91 元。
注 2:本期债务重组损失为母公司为张股公司解除担保责任而支付的赔偿款。
注 3:其他中包含支付大庸桥公园管理维护费,本期支付 1,970,400.00 元,上期支付 2,485,741.72 元。

40.所得税费用

项 目	2010年度	2009年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,199,795.31	28,710,333.52
递延所得税调整	-1,144,700.66	-48,798.69
合 计	24,055,094.65	28,661,534.83

41.现金流量表

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年度	2009年度
往来及其他	470,705,365.57	61,860,257.76
合 计	470,705,365.57	61,860,257.76

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年度	2009年度
差旅费	2,982,320.07	1,414,639.61
办公费	2,594,402.67	1,769,061.37
招待费	5,427,350.82	5,103,343.13
董事会费	1,355,760.20	540,075.80
广告费	6,474,455.91	7,573,938.45
车辆费	1,993,338.32	1,876,918.68
修理费	304,379.58	405,374.00
水电费	138,990.41	160,169.52
网络通讯费	291,551.46	495,912.80
企业文化建设费	370,362.36	618,514.80
会议费	633,689.40	459,870.26
房屋租赁费	148,920.83	256,298.45
保险费	120,318.00	197,934.49
诉讼费	658,851.00	310,000.00
往来及其他	24,930,605.37	219,936,889.46
合 计	48,425,296.40	241,118,940.82

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2010年度	2009年度
理财产品	108,000,000.00	353,000,000.00
合 计	108,000,000.00	353,000,000.00

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2010年度	2009年度
理财产品	108,000,000.00	353,000,000.00
合计	108,000,000.00	353,000,000.00

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年度	2009年度
城市防洪堤日元借款	38,378,881.20	87,594,308.55
其他非金融机构企业借款	47,700,000.00	92,076,000.00
合 计	86,078,881.20	179,670,308.55

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年度	2009年度
银行财务顾问费	10,000,000.00	8,140,000.00
筹划资产重组费用	2,596,271.49	
股改费用		2,047,251.01
合计	12,596,271.49	10,187,251.01

42.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2010年度	2009年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	85,880,633.36	14,056,606.42
加:资产减值准备	4,213,079.49	30,406,487.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,099,462.11	32,420,291.28
无形资产摊销	24,124,706.28	25,209,574.64
长期待摊费用摊销	2,974,956.46	3,258,547.41
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)	-7,309,600.49	54,445.95
固定资产报废损失(收益以"-"号填列)	58,253.12	88,781.94
财务费用(收益以"-"号填列)	124,635,839.72	68,884,035.36
投资损失(收益以"-"号填列)	161,730.90	-2,300.50
递延所得税资产减少(增加以"-"号填列)	-1,144,700.66	-48,798.69
存货的减少(增加以"-"号填列)	-60,826,294.09	-123,502,788.21
经营性应收项目的减少(增加以"-"号填列)	-40,382,196.55	-122,264,546.82
经营性应付项目的增加(减少以"-"号填列)	468,469,167.23	120,599,836.64
其他	-16,868,608.73	-607,407.41
经营活动产生的现金流量净额	613,086,428.15	48,552,765.33
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	320,619,220.12	253,637,042.75
减:现金的期初余额	253,637,042.75	80,913,289.08
现金及现金等价物净增加额	66,982,177.37	172,723,753.67

(2)现金和现金等价物的构成

项目	2010-12-31	2009-12-31
一、现金	320,619,220.12	253,637,042.75
其中:库存现金	194,276.10	180,459.57
可随时用于支付的银行存款	316,433,121.92	243,719,557.58
可随时用于支付的其他货币资金	3,991,822.10	9,737,025.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	320,619,220.12	253,637,042.75

附注二、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	经济性质或类型	注册地	注册资本(万元)	法定代表人
张家界旅游经济开发区管理委员会	控股股东	有限责任公司	张家界	45	李智勇

2、本公司的子公司情况

企业名称	注册地	注册资本(万元)	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
张家界易程天下环保客运有限公司	张家界	5,000	公司子公司	有限责任公司	李智勇
张家界市土地房产开发有限责任公司	张家界	1,208	公司子公司	有限责任公司	杨安忠
张家界市火车站广场开发建设有限公司	张家界	500	公司子公司	有限责任公司	杨安忠
张家界旅游产业发展有限责任公司	张家界	1,000	公司子公司	有限责任公司	杨安忠
张家界市中心汽车客运站有限责任公司	张家界	1,000	公司子公司	有限责任公司	袁祖荣
张家界金山陵园有限责任公司	张家界	200	公司子公司	有限责任公司	田奇振
张家界市城市污水处理有限公司	张家界	200	公司子公司	有限责任公司	张辉群
张家界市城市建设投资有限责任公司	张家界	18,541.64	公司子公司	有限责任公司	李智勇
张家界旅游开发股份有限公司	张家界	22,003.5417	公司子公司	股份有限公司	李智勇

3、存在控制关系关联方的注册资本及其变化(单位:万元)

企业名称	2009-12-31	本年增加数	本年减少数	2010-12-31
张家界旅游经济开发区管理委员会	45			45
张家界易程天下环保客运有限公司	5,000			5,000
张家界市土地房产开发有限责任公司	1,208			1,208
张家界市火车站广场开发建设有限公司	500			500
张家界旅游产业发展有限责任公司	1,000			1,000
张家界市中心汽车客运站有限责任公司	1,000			1,000
张家界金山陵园有限责任公司	200			200
张家界市城市污水处理有限公司	200			200
张家界市城市建设投资有限责任公司	18,541.64			18,541.64
张家界旅游开发股份有限公司	22,003.5417			22,003.5417

4、不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	与本公司关系
张家界水电开发有限公司	张家界	本公司持有其 14%的股权
张家界创基担保股份有限公司	张家界	本公司持有其 5%的股权
张家界市建设监理有限责任公司	张家界	本公司持有其 24%的股权
湘潭彩虹公司	湘潭	
临湘山水旅游产业发展有限责任公司	临湘	本公司持有其 20%的股权

5、关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	2010-12-31	占全部余额比重(%)
临湘山水旅游产业发展有限公司	其他应收款	5,553,876.10	3.61

附注三、 母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1)按种类分类

种类	2010-12-31				2009-12-31			
	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	35,641,212.50	99.14			39,641,212.50	99.21		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的	17,725.78	0.05	8,482.89	84.52	6,341.57	0.02	3,101.79	57.02
其他不重大	291,139.94	0.81	1,554.06	15.48	309,054.17	0.77	2,337.95	42.98
合计	35,950,078.22	100.00	10,036.95	100.00	39,956,608.24	100.00	5,439.74	100.00

(2)期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
永定区财政局	15,250,000.00			经测试无明显减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
桑植县财政局	15,250,000.00			经测试无明显减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
张家界市规划管理局	3,300,000.00			经测试无明显减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
湖南高岭建设集团股份有限公司	1,841,212.50			经测试无明显减值迹象,按个别计提,计提坏账金额为 0
合计	35,641,212.50			--

(3)单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	17,725.78	0.05	8,482.89	6,341.57	0.02	3,101.79
合计	17,725.78	0.05	8,482.89	6,341.57	0.02	3,101.79

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

(5)应收账款主要单位明细情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
永定区财政局	15,250,000.00	3年以上	42.42
桑植县财政局	15,250,000.00	3年以上	42.42
张家界市规划管理局	3,300,000.00	3年以上	9.18
湖南高岭建设集团股份有限公司	1,841,212.50	2-3 年	5.12
张家界市日报社	205,580.00	2-3 年	0.57
合计	35,846,792.50		99.71

(下转 D18 版)