

张家界旅游开发股份有限公司

业绩预告修正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

一、预计的本期业绩情况

1. 业绩预告修正后类型：亏损

2. 业绩预告修正情况表

项目	本报告期		上年同期 08年1月1日至 12月31日	修正后的增减 变动幅度（%）
	08年1月1日至12月31日 修正前	修正后		
净利润	约-6000万元	约-2500万元	538.92万元	此次修正后净利润较前次修正的净利润值增加58.33%。
营业利润	约-3000万元	-3000万元	-1896.41万元	比上年同期下降约58.19%
基本每股收益	约-0.33元	-0.14元	0.03元	
修正前的业绩预告披露情况	公司曾于以下时间、方式披露了本期业绩预告： 公司于2008年12月22日公告《股票交易异常波动公告》 公司于2009年1月20日公告《业绩预告修正公告》			

二、业绩预告修正预审计情况

本次业绩预告修正未经注册会计师预审计。

三、业绩修正原因说明

1、2009年3月6日，公司收到2008年年度报告的审计机构——开元信德会计师事务所发出的《与治理层的沟通函》，就函件中涉及的重大事项公司与开元信德会计师事务所进行了充分沟通，并达成一致意见如下：

根据财会函[2008]60号文件精神，公司的控股股东、控股股东控制的其他关联方、实际控制人等的债务豁免，从经济实质上判断属于控股股东、控股股东控制的其他关联

方或实际控制人向公司资本投入性质，按照企业会计准则中“实质重于形式”原则，将该交易作为权益交易，形成的利得计入所有者权益（资本公积）。根据公司股权转让的实质性进行分析，开元信德会计师事务所经研究过后认为本期转回预计负债金额中有3499万元不属于控股股东向公司资本投入性质应计入营业外收入；其他属于控股股东向公司资本投入性质的或有负债引起的预计负债转回作为资本性投入，应计入资本公积。

本意见同开元信德会计师事务所与公司2009年1月沟通的结果存在较大出入，当时开元信德会计师事务所认为本期转回的预计负债应全部计入资本公积。根据本意见进行调整后，会导致公司2008年实际亏损金额相对于2009年1月20日的《业绩预告修正公告》的预计亏损金额减少约3499万元。综合以上因素考虑，2008年度公司预计亏损约2500万元。

四、其他相关说明

1、上述预测为公司财务部门与开元信德会计师事务所沟通后的初步估计，公司2008年年度业绩情况以2008年年度报告披露的数据为准，敬请投资者注意；

2、公司至今尚未重新启动股权分置改革程序。若公司股票2008年度的审计结果显示公司净利润为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司仍将被实施其他特别处理。

3、导致本次业绩预告修正的主要原因在于对公司与审计机构对会计政策的理解和会计处理方式的调整，公司目前经营情况正常，提请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

张家界旅游开发股份有限公司董事会

2009年3月6日