

张家界旅游集团股份有限公司监事会

关于2011年年度报告相关议案的审核意见

根据《中华人民共和国公司法》及《张家界旅游集团股份有限公司章程》等有关规定，我们作为张家界旅游集团股份有限公司（以下简称“公司”）第七届监事会监事，经认真审阅相关材料，就公司第七届董事会第十八次会议审议的以下议案发表审核意见。

一、对《年审会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告》的审核意见

我们认真检查了公司财务报告及审阅天职国际会计师事务所有限公司（以下简称“天职国际”）出具的审计报告，发表意见如下：

由天职会计师事务所有限公司为公司出具2011年度审计报告的审计意见是客观的，财务报告真实反映公司财务状况和经营成果。报告期内，天职会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。

二、对《内部控制自我评价报告》的独立意见

我们认真审阅公司就2011年度内部控制进行的自我评价，并发表审核意见如下：

1. 公司根据五部委、中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本规范，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，同时详细制订了《内部控制体系建设实施工作方案》，保证了公司业务活动的正常进行，保证了公司正常业务活动。

2. 公司内部控制组织机构完整，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

3. 2011年，公司未有违反《企业内部控制基本规范》、《关于印发企业内部控制配套指引的通知》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

三、对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的意见

根据深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年年度报告披露工作的通知》等相关

规定，公司监事会现就公司对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整发表如下意见：

1、公司对2010年度财务报告的有关报表数据进行了追溯调整，符合《企业会计准则》、《企业会计准则解释第2号》、《会计准则讲解（2010）》等相关规定。

2、公司对以前报告期披露的财务报表数据进行追溯调整是合理的，符合深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年年度报告披露工作的通知》要求。

3、上述合并报表范围变化对股东权益项目的累积影响数：

2011年1月1日

股东权益	追溯调整后	追溯调整前	影响
股本	220,035,417.00	220,035,417.00	
资本公积	197,541,727.76	90,318,099.01	107,223,628.75
专项储备	1,176,326.04		1,176,326.04
盈余公积	25,028,181.40		25,028,181.40
未分配利润	-253,083,113.87	-320,385,054.25	67,301,940.38
归属于母公司股东权益合计	<u>190,698,538.33</u>	<u>-10,031,538.24</u>	<u>200,730,076.57</u>
少数股东权益	-983,440.71	477,593.43	-1,461,034.14
股东权益合计	<u>189,715,097.62</u>	<u>-9,553,944.81</u>	<u>199,269,042.43</u>

2010年1月1日

股东权益	追溯调整后	追溯调整前	影响
股本	220,035,417.00	220,035,417.00	
资本公积	201,838,724.97	94,615,096.22	107,223,628.75
专项储备	505,059.28		505,059.28
盈余公积	25,028,181.40		25,028,181.40
未分配利润	-335,055,348.87	-340,512,573.14	5,457,224.27
归属于母公司股东权益合计	<u>112,352,033.78</u>	<u>-25,862,059.92</u>	<u>138,214,093.70</u>
少数股东权益	-7,002,650.29	-5,453,033.31	-1,549,616.98
股东权益合计	<u>105,349,383.49</u>	<u>-31,315,093.23</u>	<u>136,664,476.72</u>

4、上述合并报表范围变化对 2010年度合并利润表项目的影响：

项目	追溯调整后	追溯调整前	影响
营业收入	379,583,249.75	95,159,578.62	284,423,671.13
营业成本	221,050,138.35	41,769,938.35	179,280,200.00
营业税金及附加	13,712,555.45	4,867,400.02	8,845,155.43

项目	追溯调整后	追溯调整前	影响
销售费用	19,766,461.87	7,572,120.07	12,194,341.80
管理费用	34,719,017.82	25,826,392.22	8,892,625.60
财务费用	17,524,688.28	16,052,160.07	1,472,528.21
资产减值损失	-1,103,652.79	-1,132,544.53	28,891.74
投资收益	-193,730.90	-459,465.40	265,734.50
营业利润（亏损以“-”号填列）	73,720,309.87	-255,352.98	73,975,662.85
营业外收入	30,205,159.97	21,616,120.22	8,589,039.75
营业外支出	798,639.23	388,999.19	409,640.04
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,126,830.61	20,971,768.05	82,155,062.56
所得税费用	22,528,857.80	2,307,120.90	20,221,736.90
净利润（净亏损以“-”号填列）	80,597,972.81	18,664,647.15	61,933,325.66
归属于母公司所有者的净利润	81,972,235.00	20,127,518.89	61,844,716.11
少数股东损益	-1,374,262.19	-1,462,871.74	88,609.55
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.2555	0.0915	0.1640
（二）稀释每股收益	0.2555	0.0915	0.1640
综合收益总额	80,597,972.81	18,664,647.15	61,933,325.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,972,235.00	20,127,518.89	61,844,716.11
归属于少数股东的综合收益总额	-1,374,262.19	-1,462,871.74	88,609.55

张家界旅游集团股份有限公司监事会

2012年3月26日