

西藏旅游股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

西藏旅游股份有限公司（下称“公司”）第六届董事会第四十八次会议于2017年2月19日以电子邮件方式发出会议通知，同时会议表决单等相关会议文件一并发出。公司第六届董事会第四十八次会议于2017年2月22日以通讯方式召开。会议应出席董事10人，实际出席董事10人，本次会议由董事长欧阳旭先生主持。本次会议的召集、召开及表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》等有关规定，所作决议合法有效。与会董事审议并通过了通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将相关情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

为客观、真实、准确地反映公司截至2016年12月31日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，按照《企业会计准则》和公司相关会计处理规定，公司及合并报表范围内各公司对所属资产进行了减值测试，并对其中存在减值迹象的资产计提了减值准备。根据测试结果，2016年公司及合并报表范围内各公司对可能发生减值的各类存货、固定资产、无形资产及应收款共计提资产减值准备1,667.63万元（该金额已经信永中和会计师事务所审计确认）。

二、计提资产减值准备的具体情况说明

1、坏账准备。本年度共计提坏账准备782.08万元。其中金额重大的其他应收款共计提坏账准备354.57万元，主要为账龄在3年以上的项目投资和往来款等预计无法收回，并对其进行全额计提；单项金额重大并单独计提的坏账准备共计229.82万元，主要为预计无法收回的交通事故代垫款等；

2、存货跌价准备。本年度共计提存货跌价准备485.86万元。子公司圣地文化有限公司出版的《西藏人文地理》杂志因互联网化信息获取方式对纸媒经营的

重大冲击，导致大量库存过期刊物，经测试，共计提存货跌价准备 241.10 万元；拉萨喜玛拉雅饭店因翻修多年未正式营业，导致酒店设备、客房用品等超过有效期无法继续投入使用，经测试，共计提存货跌价准备 123.58 万元；子公司巴松措旅游开发有限公司部分易耗品因废置无法继续投入使用、旅游纪念品销售不畅导致存货跌价，经测试，共计提存货跌价准备 99.67 万元；米林分公司部分旅游纪念品滞销或过期，经测试，共计提存货跌价准备 21.51 万元。

3、无形资产减值准备。本年度共计提无形资产减值准备 353.66 万元。公司部分景区售票厅受经营需要或运营方案调整等因素闲置或拆除改建，经测试，计提无形资产减值损失 189.92 万元；鲁朗花海牧场景区原有木栈道等景观设施因使用年限较长且破损严重，本年已拆除并重新铺设，经测试，计提无形资产减值损失 114.33 万元；雅鲁藏布大峡谷景区镇观水台因运营需要，原观水台已拆除并在原址新建了观景设施，经测试，计提无形资产减值损失 49.41 万元。

4、固定资产减值准备。本年度共计提固定资产减值准备 46.03 万元。其中巴松措景区 9 间日式板房（营地客房）、3 艘水上游艇等设备已使用年限较长，目前已废弃无法继续投入使用，且维修保养等成本较高，经测试，计提固定资产减值准备 42.04 万元；林芝分公司 3 艘水上游艇（单机游艇 3 号、4 号、5 号）因且不能达到政府目前运行标准，经测试，计提固定资产减值准备 3.99 万元

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本年计提的各项资产减值准备将减少公司 2016 年度归属于上市公司股东的净利润 1,667.63 万元（经审计）。

四、董事会关于计提资产减值准备的说明

公司本次计提资产减值准备依据《企业会计准则》及公司执行的有关会计政策等，通过计提资产减值准备，公司财务报告能更加公允地反映报告期末公司的资产状况和财务状况，符合会计谨慎性原则，符合公司及全体股东的长期利益。

五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计处理的规定，基于谨慎原则，其计提方法和金额能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小投资者利益的情形。公司本次计提资产减值准备的决策程序符合相关法律、法规及《公

公司章程》等有关规定，全体独立董事同意此次计提资产减值准备。

六、审计委员会关于计提大额资产减值准备的审核意见

公司董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计处理的规定，基于谨慎原则，其计提方法和金额能够客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小投资者利益的情形。审计委员会全体成员同意公司本次计提资产减值准备并提交董事会审议。

七、监事会关于计提大额资产减值准备的书面审核意见

公司 2017 年 2 月 22 日召开的第二届监事会第二十三次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计处理的规定，基于谨慎原则，经过准确、完整的计提测试，其计提方法和金额能够客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小投资者利益的情形。公司本次计提资产减值准备的决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》等有关规定，全体监事同意公司此次计提资产减值准备。

特此公告。

西藏旅游股份有限公司

董事会

2017 年 2 月 22 日