

公司代码：600749

公司简称：西藏旅游



# 西藏旅游股份有限公司 2017 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人欧阳旭、主管会计工作负责人施洲云及会计机构负责人（会计主管人员）施洲云声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2017年末未分配利润-174,218,501.48元，2017年度实现净利润-81,768,208.77元，其中归属于上市公司股东的净利润-79,173,405.13元；报告期末母公司净利润为-64,611,519.65元。

鉴于报告期内公司亏损，公司2017年度不具备进行现金股利分配或公积金转增股本的条件。2018年4月26日，经公司第六届董事会第六十二次会议决议，公司2017年度拟不进行利润分配和资本公积金转增股本。

该预案尚需提交公司2017年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划和发展战略等相关陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”部分就可能存在的风险进行描述，敬请广大投资者查阅并注意投资风险。

根据上海证券交易所股票上市规则的有关规定，公司2016年、2017年连续两年亏损，公司股票在2017年度报告披露后将被实施退市风险警示，敬请广大投资者注意投资风险。

### 十、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

## 目录

|      |                        |     |
|------|------------------------|-----|
| 第一节  | 释义.....                | 4   |
| 第二节  | 公司简介和主要财务指标.....       | 5   |
| 第三节  | 公司业务概要.....            | 9   |
| 第四节  | 经营情况讨论与分析.....         | 12  |
| 第五节  | 重要事项.....              | 26  |
| 第六节  | 普通股股份变动及股东情况.....      | 41  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....           | 47  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 48  |
| 第九节  | 公司治理.....              | 53  |
| 第十节  | 公司债券相关情况.....          | 58  |
| 第十一节 | 财务报告.....              | 59  |
| 第十二节 | 备查文件目录.....            | 158 |

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                                                                                                                                                       |
|-------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                                           |
| 交易所         | 指 | 上海证券交易所                                                                                                                                               |
| 公司、本公司、我公司  | 指 | 西藏旅游股份有限公司                                                                                                                                            |
| 国风集团、公司控股股东 | 指 | 国风集团有限公司                                                                                                                                              |
| 巴松措、巴松措公司   | 指 | 西藏巴松措旅游开发有限公司                                                                                                                                         |
| 鲁朗景区        | 指 | 西藏鲁朗旅游景区开发有限公司                                                                                                                                        |
| 圣地汽车公司      | 指 | 西藏圣地旅游汽车有限公司                                                                                                                                          |
| 报告期         | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日的会计期间                                                                                                                 |
| 尼泊尔地震       | 指 | 2015 年 4 月 25 日，尼泊尔境内发生的 8.1 级地震。因与尼泊尔毗邻，西藏阿里、日喀则等地区受到不同程度影响，公司阿里景区印度香客的主要入境通道-樟木口岸被关闭。                                                               |
| 旅游车辆体制改革    | 指 | 2015 年末西藏自治区启动的旅游运输车辆体制改革，区内获批非定线旅游运输牌照的车辆均收归国有运输企业（拉萨交通产业集团及其控股子公司）统一运营。                                                                             |
| 高原适用车辆      | 指 | 2016 年初，西藏自治区出台高原适用车辆的相关标准，将高原运行的旅游运输车辆座位数限定在 29 座以内，排放标准须符合国 IV 标准等，且须满足一定安全性、稳定性、舒适性和实用性要求。此标准推行之后，超过 29 座及原国 III 标准的旅游运输车辆将逐步淘汰。                   |
| 印度香客        | 指 | 印度或其他国家国籍，前往西藏阿里地区“神山冈仁波齐、圣湖玛旁雍措”等宗教文化圣地朝圣的印度教信众，上述神山圣湖座落于我公司阿里景区内。                                                                                   |
| 退市风险警示      | 指 | 根据上海证券交易所股票上市规则的有关规定，公司 2016 年、2017 年连续两年亏损，公司股票在年度报告披露后将被实施退市风险警示，公司股票简称前将被冠以“*ST”标记，退市风险警示期间，股票报价的日涨跌幅限制为 5%。                                       |
| 中印洞朗地区边境对峙  | 指 | 2017 年 6 月 18 日，印度边防人员在中印边界锡金段越过边界线进入中方境内，阻挠中国边防部队在洞朗地区的正常活动。针对这一损害中国领土主权、威胁中国安全利益的行为，中国迅速表明态度和底线。2017 年 8 月 28 日，印方将越界人员和设备全部撤回边界印方一侧，中方现场人员对此进行了确认。 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |                       |
|-----------|-----------------------|
| 公司的中文名称   | 西藏旅游股份有限公司            |
| 公司的中文简称   | 西藏旅游                  |
| 公司的外文名称   | TIBET TOURISM CO.,LTD |
| 公司的外文名称缩写 | TIBET TOURISM         |
| 公司的法定代表人  | 欧阳旭                   |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书           | 证券事务代表              |
|------|-----------------|---------------------|
| 姓名   | 汝易              | 张晓龙                 |
| 联系地址 | 西藏拉萨市林廓东路6号     | 西藏拉萨市林廓东路6号         |
| 电话   | 0891-6339150    | 0891-6339150        |
| 传真   | 0891-6339041    | 0891-6339041        |
| 电子信箱 | bod@tibtour.com | zhangxl@tibtour.com |

### 三、 基本情况简介

|             |                       |
|-------------|-----------------------|
| 公司注册地址      | 西藏自治区拉萨市林廓东路6号        |
| 公司注册地址的邮政编码 | 850000                |
| 公司办公地址      | 西藏自治区拉萨市林廓东路6号        |
| 公司办公地址的邮政编码 | 850000                |
| 公司网址        | http://www.600749.com |
| 电子信箱        | xzly@tibtour.com      |

### 四、 信息披露及备置地点

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露媒体名称       | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn  |
| 公司年度报告备置地点          | 公司董事会办公室、上海证券交易所       |

### 五、 公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所 | 西藏旅游 | 600749 | 西藏圣地    |

### 六、 其他相关资料

|                 |         |                        |
|-----------------|---------|------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称      | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）     |
|                 | 办公地址    | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层 |
|                 | 签字会计师姓名 | 杨锡光、蔡蓉                 |

### 七、 近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                         | 2017年            | 2016年            | 本期比上年同期<br>增减(%)   | 2015年            |
|--------------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 营业收入                           | 141,632,185.28   | 126,248,518.46   | 12.19              | 152,048,468.81   |
| 归属于上市公司股东的<br>净利润              | -79,173,405.13   | -95,124,136.00   | 不适用                | 5,355,251.62     |
| 归属于上市公司股东的<br>扣除非经常性损益的净<br>利润 | -78,312,776.08   | -89,887,350.44   | 不适用                | -62,516,228.32   |
| 经营活动产生的现金流<br>量净额              | 33,498,198.67    | -24,364,350.52   | 不适用                | 37,749,061.22    |
|                                | 2017年末           | 2016年末           | 本期末比上年同<br>期末增减(%) | 2015年末           |
| 归属于上市公司股东的<br>净资产              | 460,445,124.90   | 539,618,530.03   | -14.67             | 634,742,666.03   |
| 总资产                            | 1,336,494,211.69 | 1,324,951,086.81 | 0.87               | 1,853,306,916.75 |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 2017年    | 2016年    | 本期比上年同<br>期增减(%) | 2015年   |
|-----------------------------|----------|----------|------------------|---------|
| 基本每股收益(元/股)                 | -0.4186  | -0.5029  | 不适用              | 0.0283  |
| 稀释每股收益(元/股)                 | -0.4186  | -0.5029  | 不适用              | 0.0283  |
| 扣除非经常性损益后的基本每<br>股收益(元/股)   | -0.4141  | -0.4752  | 不适用              | -0.3305 |
| 加权平均净资产收益率(%)               | -15.8337 | -16.2001 | 不适用              | 0.8473  |
| 扣除非经常性损益后的加权平<br>均净资产收益率(%) | -15.6616 | -15.3083 | 不适用              | -9.8908 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

☐适用 ☒不适用

## 九、2017 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

|                   | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入              | 7,565,224.55     | 52,752,216.9     | 67,180,887.62    | 14,133,856.21      |
| 归属于上市公司股东的<br>净利润 | -26,255,130.55   | 736,456.53       | 9,874,296.59     | -63,529,027.70     |

|                         |                |               |               |                |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -26,256,990.97 | 1,476,088.16  | 10,601,786.81 | -64,133,660.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 1,208,161.83   | 10,483,289.82 | 34,149,188.53 | -12,342,441.51 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目                                                                                | 2017 年金额   | 附注(如适用) | 2016 年金额      | 2015 年金额      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -13,891.50 |         | -9,814,438.97 | -96,193.08    |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免                                                              |            |         |               |               |
| 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                              | 81,103.34  | 稳岗补贴    | 5,264,320.00  | 901,000.00    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |            |         |               |               |
| 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                                    |            |         |               |               |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |            |         |               |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |            |         |               |               |
| 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                                                             |            |         |               |               |
| 债务重组损益                                                                                  |            |         |               | 51,038,962.64 |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |            |         |               |               |
| 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                                                               |            |         |               |               |
| 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                                                             |            |         |               |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |            |         |               | -1,500,000.00 |
| 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 |            |         |               |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |            |         |               | 6,151,593.83  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |            |         |               |               |

|                                      |             |  |               |               |
|--------------------------------------|-------------|--|---------------|---------------|
| 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产生的损益     |             |  |               |               |
| 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 |             |  |               |               |
| 受托经营取得的托管费收入                         |             |  |               |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -990,799.07 |  | -1,481,649.88 | 19,306,918.31 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |             |  |               |               |
| 少数股东权益影响额                            | 62,958.18   |  | 795,057.09    | -6,876,254.17 |
| 所得税影响额                               |             |  | -73.80        | -1,054,547.59 |
| 合计                                   | -860,629.05 |  | -5,236,785.56 | 67,871,479.94 |

## 十一、采用公允价值计量的项目

☐适用 ☒不适用

## 十二、其他

☐适用 ☒不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主要业务及经营模式

目前，公司的主要业务包括旅游景区资源的开发与运营、旅游服务、传媒文化三个业务板块。

##### 1、旅游景区资源的开发与运营

公司开发运营的景区有雅鲁藏布大峡谷景区、苯日神山（尼洋河风光带）景区、巴松措景区、鲁朗花海牧场（鲁朗五寨）景区以及阿里神山圣湖景区等多个景区，其中巴松措景区已于报告期内被国家旅游局评定为国家 5A 级景区，雅鲁藏布大峡谷景区和鲁朗花海牧场景区正在或拟开展创 5A 工作。该业务板块涵盖在景区内（含景区与周边主要交通节点、游客集散中心之间的短途专线运输），由公司自有车队、船队提供的旅游汽车客运以及观光船舶客运服务等。

##### 2、旅游服务

旅游服务业务主要包括酒店接待、旅行社接待服务。公司在自有景区内规划建造了自有品牌酒店——喜玛拉雅酒店系列，已形成一定品牌连锁效应，并在景区内形成竞争优势。公司下属的圣地国际旅行社、神山国际旅行社以及公司参股的西藏印度民间香客接待中心可办理国内外游客的旅游接待业务，是衔接和整合公司旅游资源的重要一环。公司原有的非定线旅游客运业务由圣地汽车公司运营，依据西藏自治区旅游客运车辆体制改革的总体安排，圣地汽车公司运营车辆以及运营权已被收回，实质上处于停止运营状态。目前公司正积极与政府及其指定的旅游客运业务运营商—拉萨交通产业集团就运营车辆及运营权被收回后的补偿问题进行协商。

##### 3、传媒文化

公司的传媒文化业务均与公司旅游主业密切相关，是传导公司旅游文化价值的重要渠道，且能够为旅游主业提供文化附加值，公司下属西藏圣地文化有限公司负责《西藏人文地理杂志》（深度报道与传播西藏传统文化与自然景观）的经营，西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司则主营西藏文化瑰宝之称的藏戏演出，长期在喜玛拉雅拉萨酒店为国内外游客提供传统藏戏演出服务，演出团队多次获得国内、区内大奖。受限于西藏本地文化市场规模，公司传媒文化板块的业务发展未能取得良好的经济成效，公司未来将尝试加大区外市场推广力度以及推进与区外旅游类、文化类企业的合作，尝试建立合作共赢的发展模式，以藏族特色文化输出和呈现提升和服务公司旅游主业。

在公司现有业务体系中，旅游景区开发与运营为核心业务，是公司主力营收板块。系列酒店的建设与投入，是公司旅游景区开发与运营业务的重要补充，可以大幅提升游客的体验度，符合国内旅游从观光游向休闲游发展的趋势，是公司战略布局的重要板块。国际旅行社、香客中心作为重要的协同服务部门，与《西藏人文地理杂志》、雪巴拉姆藏戏团等文化创意部门一起，配合公司旅游和文化双引擎战略的实施，促进旅游景区主营板块健康、可持续发展。

##### （二）行业情况

公司属于以景区开发与运营业务为主的旅游服务行业，拥有西藏自治区内多家景区的经营收益权。在西藏自治区十三五发展纲要中，旅游业被确定为带动自治区经济发展和富民兴藏的主导产业，公司业务的发展很大程度上受惠于中央和地方政府旅游产业相关支持政策。同时，相关限制性政策因素也对公司主营业务发展有着不可忽视的影响。

公司作为区内旅游行业的龙头企业，经过多年的开发经营，下属各景区于所在地区均有很强的竞争优势。与区内从事旅游景区开发运营的同行企业相比，公司拥有较高的优质资源占有率，且景区开发、运营经验丰富。但随着区内旅游资源开发层次的不断深入，旅游细分市场运营专业化水平的日益提高，以西藏自治区正在筹建中的西藏文化旅游投资集团为代表的具有一定实力的同行业竞争者也日益增多，行业竞争程度有所增加。与区外同行业相比，公司业务规模仍然偏小，游客接待人数和营业规模与区外同行业上市公司相比仍有较大差距，受季节性因素、高原气候因素及限制性政策因素的影响，公司整体营收相较区外上市公司也面临着特殊瓶颈制约。公司将努力抓住自治区建设重要世界旅游目的地的发展契机，利用自身旅游景区开发运营的专业经验，对现有景区资源进行深度开发经营，形成更为明显的竞争优势，提升盈利水平。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

作为西藏自治区内唯一一家旅游类上市公司，以及西藏本土第一家上市公司，经过多年的发展，已经成为拥有多家 A 级景区、5 家按照四星级标准建造的酒店、2 家国际旅行社的区内旅游行业领军企业，同时，公司通过独具西藏特色的文化创意版块布局增强旅游主业的发展动力和市场竞争能力。

1、公司的核心竞争力主要体现在景区开发与运营能力，旅游相关产业协同发展能力，本土特色文化保护与开发能力等多个方面。

**景区开发与运营能力：**公司拥有林芝地区四大景区以及阿里地区神山圣湖景区的合法经营收益权，其中林芝地区的巴松措景区已于报告期内被国家旅游局评定为国家 5A 级景区，雅鲁藏布大峡谷景区和鲁朗花海牧场景区正在或拟开展创 5A 相关工作。公司已具备多年的景区规划建设经验，运营管理和维护、升级相关业务经验，且日渐形成较为成熟的管理模式。丰富而各具特色的景区资源，配合日益提升的标准化服务、日益完善的配套设施建设，保证了公司旅游主业的成长空间和发展的可持续性。

**旅游相关产业协同发展能力：**公司在拉萨市和林芝、阿里各景区设计建造了 5 家喜玛拉雅系列酒店，均已完成建设或升级改造，各酒店以传播登山文化、倡导自然睡眠、亲近自然生态或体验地域文化为特色，为游客旅途提供了缓解劳顿、增进体验的休憩之所；公司拥有两家国际旅行社，国内外游客接待经验丰富，在同行业间和特色线路推广方面以具备一定的影响力。酒店、旅

行社在入藏游客接待、旅游线路规划、高端休闲度假游推广方面，与各景区形成协同发展的独特优势，同时也为游客提供了一体化的旅游体验。

**本土特色文化保护与开发能力：**近年来，公司营销团队结合自身资源优势，与地方政府部门、协会组织等机构合作推出了多项具备本土特色的旅游文化产品，例如林芝桃花节、环巴松措国际山地自行车越野竞速赛等活动，经过多年持续推广，已取得了良好的社会影响和效益；圣地文化有限公司创办的《西藏人文地理》（双月刊）杂志已连续出版发行八十一期，其丰富而优质的专题内容，为国内外读者了解西藏人文、自然文化提供了便捷渠道。于喜玛拉雅·拉萨酒店演出的雪巴拉姆藏戏（藏戏被誉为藏文化的“活化石”），表演形式独特、文化内涵丰富，常年为住店旅客和游客提供亲近、了解西藏传统文化的全新体验，也是公司保护、传承国家非物质文化遗产的积极努力。

## 2、公司在区域旅游资源占有方面具有特定优势。

西藏自治区十三五规划中重点打造的三个世界级旅游目的地景区：拉萨国际文化旅游名城、林芝国际生态旅游区、冈底斯国际旅游合作区，公司均有重要资源布局。

其中，拉萨是进藏游客的主要目的地及自治区内主要的旅游中转地。公司的喜玛拉雅酒店·拉萨店是拉萨最早的一批涉外旅游饭店。该酒店已完成升级改造并于 2017 年 7 月投入运营，雪巴拉姆藏戏演出也在酒店演艺厅再次拉开帷幄。公司下属的两家国际旅行社办公地点均在拉萨，处于进藏游客及区内中转游客接待的最前线。

林芝是西藏自治区生物多样性最为丰富的地区，是自治区重点打造的国际生态旅游区。公司是林芝地区旅游行业的开拓者与领路者，开发有四大旅游景区。其中，雅鲁藏布大峡谷景区作为世界最大峡谷，与布达拉宫、珠穆朗玛峰并称为西藏自治区三大世界级景区。巴松措景区作为国家级森林公园，有“西藏阿尔卑斯”和户外天堂的美誉，目前巴松措已完成 5A 景区的创建工作，并成为西藏第一个 5A 级自然景观资源景区。苯日神山景区和鲁朗花海牧场景区在生态旅游景观资源丰富的同时，藏传佛教、少数民族特色旅游资源也较为集中，是公司在林芝国际生态旅游区的重要战略资源布局。为顺应观光游向休闲游转变的旅游产业发展趋势，公司在景区内布局建设了极具特色、与景区相融合的喜玛拉雅酒店系列，同时投资设立了疗休养服务公司，充分利用林芝地区特有的气候、水源、森林等自然条件所赋予的保健养生资源，为区内外游客休闲度假旅游提供更多选择，完全契合林芝国际生态旅游区的定位。

阿里地区被称作“世界屋脊的屋脊”，阿里神山圣湖景区的神山冈仁波齐与圣湖玛旁雍错交相辉映，是藏传佛教、印度教（全球信徒超过 10 亿人）、耆那教、苯教共同认定的世界中心。冈底斯国际旅游合作区以冈仁波齐为中心，以亚东、吉隆、普兰、樟木等口岸为节点，打造国际精品旅游文化线路。公司阿里神山圣湖景区是冈底斯国际旅游合作区的核心区域，是国内外游客朝圣、观光的重要目的地，公司在景区内和普兰县城配套建设了按四星级标准打造的酒店，为国内外朝圣、观光游客提供了艰苦跋涉后的优质住宿环境和服务。也是顺应国际旅游合作区未来发展的重要布局。

### 3、公司拥有多家景区的独家经营及合法收益权。

(1) 根据 2005 年 1 月 26 日公司与林芝地区旅游局、林芝县人民政府、米林县人民政府共同签署的《雅鲁藏布江下游—尼洋河下游水上旅游区及相关景区旅游开发协议书》，公司对雅鲁藏布江下游与尼洋河下游水上旅游相关项目享有水上旅游航线经营权，经营期 40 年，其中前 15 年为独家经营期；公司具有对派镇转运站—吞白—索松—达林—加拉—直白—大度卡—松林口—派镇转运站环线景区的开发和经营权，经营期限 40 年。

(2) 根据 2009 年 3 月 9 日公司与西藏普兰县人民政府签署的《西藏阿里神山、圣湖旅游区旅游开发经营协议书》，普兰县人民政府授权公司独家投资开发经营神山、圣湖旅游区旅游项目 50 年。

(3) 根据 2009 年 8 月 31 日公司子公司西藏鲁朗旅游景区开发有限公司与林芝县人民政府签署的《鲁朗五寨生态旅游景区开发协议书》，西藏鲁朗旅游景区开发有限公司拥有西藏鲁朗景区独家开发经营权，期限 40 年，自 2009 年 9 月 1 日至 2049 年 8 月 31 日。

(4) 根据 2009 年 4 月 10 日公司与林芝县人民政府、西藏林芝地区旅游局签署的《尼洋河风光带旅游景区开发合同书》，公司拥有林芝地区苯日神山（尼洋河风光带）景区的独家开发经营权和收益权，合同期限自 2009 年 4 月 10 日至 2052 年 4 月 8 日（其中 2009 年 4 月 10 日至 2012 年 4 月 9 日为开发期，2012 年 4 月 9 日至 2052 年 4 月 8 日为经营期）。

(5) 根据藏林运政（2004）第 03 号文件批准，公司子公司西藏巴松措旅游开发有限公司（以下简称：巴松措公司）具有巴松措旅游区水运业务及核心区内旅游专线业务的经营权。

根据 2008 年 8 月 29 日公司子公司巴松措公司与工布江达县风景管理局签署的《经营合同》，工布江达县风景区管理局授予巴松措公司在巴松措生态旅游区环保车、游艇和度假村项目的经营权。除上述授权经营的项目外，对于新开发的项目，公司具有优先开发权。授权经营期限为三十年，有效期至 2038 年 7 月 31 日。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 14,163.21 万元，较 2016 年度增长 12.19%，归属于上市公司股东的净利润为-7,917.34 万元，与 2016 年度相比实现一定程度减亏，但仍为亏损。公司 2017 年度持续亏损的主要原因有：

1、公司阿里神山圣湖景区游客出入境的重要通道—樟木口岸自 2015 年尼泊尔地震起关闭至今，印度香客入境受阻；2017 年内，印度官方香客入境到神山圣湖景区朝圣的乃堆拉口岸因中印洞朗地区对峙被暂停开放；目前印度香客入境前往阿里神山圣湖景区的口岸主要为普兰口岸，且只能通过直升机进行小规模转运，运输成本高且运力有限；在此背景下，虽然国内游客接待数量较 2016 年实现一定增长并对营收发挥积极作用，但整体接待能力和经营业绩的恢复仍不及预期。

2、随着高原适用车辆相关标准以及自治区旅游车辆体制改革的实施，拉萨目前只有拉萨交通产业集团及下属的旅游客运公司可从事旅游客运业务，总体运力与政策实施之前年度仍有一定差距。此种市场环境一定程度上增加了拉萨旅行社组团成本以及进藏游客的出行成本，对公司景区游客接待人数的增长也形成一定制约。

原定于 2017 年 7 月全线通车的“拉萨-林芝高等级公路”因故未能如期完工，交通基础设施改善拉动游客数量增长的预期未能实现，拉萨-林芝之间的旅游客运市场瓶颈依然存在。

3、相较去年同期，公司各景区游客接待数量实现一定增长，但整体营业收入并未实现明显突破。作为公司主力运营景区的雅鲁藏布大峡谷景区，受地方门票优惠政策调整、景区道路在旅游旺季维修等因素影响，全年游客接待人数仅实现少量增长，营业收入略低于 2016 年度；巴松措景区因受惠于国家 5A 级景区挂牌，全年游客接待人数及营业收入均实现一定增长；苯日神山景区在营销政策调整、产品结构优化的作用下，全年游客接待人数及营业收入实现一定增长；鲁朗景区是公司未来投资的重点区域，2017 年，公司与景区管理局等机构开展了联合营销工作，通过免费赠票等形式积极推广鲁朗旅游，藉此，鲁朗景区全年游客接待人数获得了恢复性增长，但营业收入增长尚不及预期。

4、受西藏旅游业淡旺季差异影响以及西藏旅游行业尚处于观光游向休闲游转化的阶段制约，公司下属喜玛拉雅系列酒店全年客房出租水平与内地酒店同行业相比较低，业绩释放尚待一定的培育周期和市场推广。公司喜玛拉雅·拉萨酒店于报告期内完成改造升级并投入运营，尚处于市场培育期，巴松措度假酒店于 2016 年部分投入试运营，报告期内尚未完全达到全面运营标准，阿里地区两家喜玛拉雅系列酒店受政策性因素及口岸通行条件限制等因素影响，主要接待对象印度香客数量与建设时的测算差异巨大，因此各家酒店均面临着营收能力较弱而折旧摊销成本相对较高的局面，成为拖累公司业绩的主要因素。

## 二、报告期内主要经营情况

### （一）经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 14,163.22 万元，较去年同期 12,624.85 万元增加 1,538.37 万元，增幅为 12.19%。营业收入增长的主要原因为公司加强了营销推广力度，加大了区外市场的推介和宣传，景区优势旅游产品的联合推广、软硬件服务设施的改造升级等均对营收增长有一定贡献。

报告期内，公司销售费用为 2,690.72 万元，较去年同期 3,105.79 万元减少 415.07 万元，降低 13.36%，销售费用率为 19.00%，较 2016 年同期的 24.60%降低 5.60 个百分点，公司销售费用主要为营销返利，公司自 2016 年起将营销返利于次一年结算的方式调整为当年结算，2016 年度完成 2015 年营销返利支付，并于年底结算当年返利费用，2017 年度仅结算当年度返利费用，故销售费用有所降低；管理费用为 8,243.24 万元，较去年同期 7,190.66 万元增加 1,052.59 万元，增长 14.64%，当期管理费用率为 58.20%，较去年同期 56.96%增加 1.24 个百分点；报告期内，公

司财务费用为 1922.62 万元，较去年同期 1,611.01 万元增加 311.61 万元，增长 19.34%，主要为长期和短期借款利息；报告期内，公司资产减值损失为 131.69 万元，较去年同期 1,667.63 万元减少 1,535.94 万元，主要原因为报告期内公司未出现计提大额资产减值准备和发生大额流动资产、固定资产处置事项。

综上，报告期内公司归属于母公司股东的净利润为-7,917.34 万元，较去年同期-9,512.41 万元减亏约 1,595.07 万元，连续两年亏损，公司仍然面临着较为严峻的经营压力。

## （二）景区游客接待情况

1、报告期内，公司各景区游客接待人数持续增长。2017 年度，除短期的中印洞朗地区边境对峙事件之外，西藏旅游市场环境未出现重大突发性影响因素，公司持续加强对区内外旅行社的返利激励和专线支持，加大了旅游产品、酒店产品的线上销售，同时采取与地方景区管理局联合营销的方式，增进旅游团队和散客对景区的认同。苯日神山景区与雅鲁藏布大峡谷景区船游产品的联动营销，取得较为明显的成效，雅鲁藏布大峡谷景区游客接待人数保持稳定的情况下，苯日神山景区接待人数持续增长。中印洞朗地区边境对峙事件发生之后，阿里神山圣湖景区到访的印度香客入境人数明显受到影响，整体游客接待人数增长幅度较小。

2、区内地接旅行社仍为主要送客渠道。西藏大交通条件与内地省份相比仍不发达，且景区之间距离较远，基于成本和便利性考虑，游客在内地参团或抵达拉萨后参团仍为出游的主要方式。近年来，公司逐渐加强与线上旅行代理商的合作，并在林芝市区开设散客接待中心，以多种形式接待日益增多的背包客和自由行旅客，散客中心推出的景区专线班车也为游客自助出行提供了更多的选择和便利。

## （三）酒店客房出租情况

报告期内，公司下属五家喜玛拉雅系列酒店均已投入运营或试运营，其中喜玛拉雅·拉萨酒店于 2017 年 7 月开始试运营。受西藏旅游行业淡旺季差异影响，以及地域性气候条件影响，各酒店客房出租率在淡季（每年十月中旬之后，五月之前）不足 10%，阿里普兰酒店和冈仁波齐酒店则须在淡季暂停营业，旅游旺季以及林芝桃花节（3 月下旬至四月上旬）期间，酒店客房出租率则由一定程度的提高，全年平均计算，整体客房出租率与区外酒店同行业仍有较大差距。

## （四）重大诉讼处理情况

2016 年 1 月，西藏金凯新能源股份有限公司（以下简称“西藏金凯”）因建设工程施工合同纠纷，将公司诉至阿里地区中级人民法院（以下简称“阿里中院”）。请求判令公司支付工程款 8,986,000 元、支付工程增量款 115,220 元、赔偿拖欠工程款利息 685,726.75 元，三项共计 9,786,946.75 元。

公司于 2012 年 11 月 16 日、2013 年 3 月 25 日分别与原告签订了《冈仁波齐国际大酒店太阳能集热热水及采暖工程合同书》和《普兰国际大酒店太阳能热水及采暖项目工程合同书》两份施工合同。签订后西藏金凯组织了施工，在施工及结算过程中，双方就工程质量、工程验收、适用

国家标准、实际施工与投标文件之间的差异解决等事项存在争议，部分款项未予结算。2016 年 1 月 20 日，阿里中院受理本案，公司组织律师、监理工程师等专业人员积极应诉。

就上述诉讼事项，阿里中院作出一审判决并出具了《民事判决书》〔（2016）藏 25 民初 1 号〕，内容详见公司于 2016 年 9 月 14 日通过指定信息披露媒体披露的《西藏旅游股份有限公司关于诉讼进展的公告》（2016-063 号）。

就阿里中院作出的一审判决，公司向西藏自治区高级人民法院（以下简称“西藏高院”）提起上诉，西藏高院出具了发回重审的《民事裁定书》〔（2016）藏民终 39 号〕，内容详见公司于 2016 年 12 月 29 日通过指定信息披露媒体披露的《西藏旅游股份有限公司关于诉讼进展的公告》（2016-076 号）。

根据西藏高院发回重审的《民事裁定书》〔（2016）藏民终 39 号〕相关要求，阿里中院作出发回重审后的一审判决并出具了《民事判决书》〔（2017）藏 25 民初 1 号〕。内容详见公司于 2017 年 7 月 4 日通过指定信息披露媒体披露的《西藏旅游股份有限公司关于诉讼进展的公告》（2016-041 号）。

就阿里中院作出的发回重审后的一审判决，公司向西藏高院提出上诉，西藏高院于 2017 年 11 月 2 日开庭审理，并作出《民事判决书》〔（2017）藏民终 46 号〕（终审判决），内容详见公司于 2017 年 12 月 7 日通过指定信息披露媒体披露的《西藏旅游股份有限公司关于诉讼进展的公告》（2017-60 号）。

经与西藏金凯多次协商处理，截至目前，本案终审判决已执行完毕。

## （一） 主营业务分析

### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目            | 本期数            | 上年同期数           | 变动比例(%) |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 营业收入          | 141,632,185.28 | 126,248,518.46  | 12.19   |
| 营业成本          | 92,058,567.83  | 81,617,078.24   | 12.79   |
| 销售费用          | 26,907,227.73  | 31,057,904.00   | -13.36  |
| 管理费用          | 82,432,417.98  | 71,906,563.28   | 14.64%  |
| 财务费用          | 19,226,206.40  | 16,110,130.43   | 19.34   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,498,198.67  | -24,364,350.52  | 不适用     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -58,503,937.18 | -36,697,125.74  | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 35,505,253.80  | -437,128,983.27 | 108.12  |

## 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司营业收入和营业成本主要发生在旅游景区资源开发与运营、旅游服务和文化传媒三个业务板块。

旅游景区资源开发与运营板块的收入主要为景区门票收入分成和景区内观光车、游艇、团队餐等二次消费收入，成本主要包括人工成本、采购成本和设施设备的折旧摊销成本。报告期内旅

旅游景区资源开发与运营板块收入超过公司主营业务收入的 83%，该板块营业成本约为营业总成本的 46%；

旅游服务业务收入主要为酒店客房出租及旅行社游客接待收入，成本主要包括各家酒店的折旧摊销、酒店直接采购成本、人工成本和旅行社游客组团成本，报告期内旅游服务业务板块收入约为公司主营业务收入的 16%，该板块营业成本占营业成本的 53%。整体营收水平较低而成本较高，主要原因在于酒店业务属重资产运营项目，景区内酒店产品多处于市场培育和成长初期，收入不足以覆盖固定成本支出，且每年 11 月至次年 4 月的旅游淡季入住率极低但仍需正常支付或计提人力和折旧等成本；

传媒文化业务板块收入主要为西藏人文地理广告推广收入和雪巴拉姆藏戏演出服务收入，成本主要为期刊发行、广告执行费以及相关人力成本、知识产权成本等。本报告期传媒文化业务板块收入不足公司主营业务收入的 1%，营业成本也相对较低。

与 2016 年度相比，旅游服务业务板营业收入和营业成本均出现较大幅度的增长，而旅游景区资源开发与运营板块基本稳定，提升旅游资源运营效率，实现业绩增长仍然是公司目前面临的重要任务。

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况           |                |               |            |                       |                       |                      |
|---------------------|----------------|---------------|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 分行业                 | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率<br>(%) | 营业收入<br>比上年增<br>减 (%) | 营业成本<br>比上年增<br>减 (%) | 毛利率比<br>上年增减<br>(%)  |
| 旅游景区<br>资源开发<br>与运营 | 115,393,893.91 | 42,090,263.06 | 63.52      | 7.58                  | 0.76                  | 增加<br>2.46 个<br>百分点  |
| 旅游服务                | 22,764,822.01  | 48,979,641.36 | -115.15    | 49.68                 | 26.15                 | 增加<br>40.13 个<br>百分点 |
| 传媒文化                | 360,226.54     | 988,663.41    | -174.46    | -8.16                 | -3.06                 | 减少<br>14.44 个<br>百分点 |
| 主营业务分地区情况           |                |               |            |                       |                       |                      |
| 分地区                 | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率<br>(%) | 营业收入<br>比上年增<br>减 (%) | 营业成本<br>比上年增<br>减 (%) | 毛利率比<br>上年增减<br>(%)  |
| 林芝地区                | 114,242,800.12 | 48,184,633.16 | 57.82      | 11.19                 | 15.12                 | 减少 1.44<br>个百分点      |
| 阿里地区                | 17,223,549.00  | 33,865,272.34 | -96.62     | 12.89                 | -0.49                 | 增加<br>26.44 个<br>百分点 |

注释：

- 1、各景区内的旅游班车、船游客运输的收入和成本均反映于旅游景区开发与运营业务板块中；
- 2、旅游景区资源开发与运营业务板块毛利率与上年同期相比不存在重大变化；

3、旅游服务板块其毛利率与上年同期相比增加 40.13%因系酒店收入提升；

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

1、分行业情况说明

旅游景区资源开发与运营业务板块：林芝地区各景区游客接待人数较 2016 年未出现大幅波动，游客接待人数稳定或有小幅增长，营业收入整体实现小幅增长；阿里神山圣湖景区游客接待人数在中印洞朗地区边境对峙事件之前有恢复增长趋势，之后受到一定的影响，恢复增长趋势受阻，但全年整体仍实现一定增长，营业收入实现小幅增长。在旅游景区同行业、旅游细分市场竞争日渐明显的背景下，景区业务板块整体营收不及预期；

旅游服务业务板块：旅行社业务相较 2016 年游客接待量基本稳定，受在线旅游平台、自驾游等旅游消费多元化趋势的冲击，以及西藏本土旅行社行业竞争，营收业绩不及预期；酒店业务方面，针对原有酒店及新投入运营酒店的市场推广，对酒店知名度及连锁效应产生积极影响，但新投入的酒店尚处于培育期，固定运营成本偏高，成为拖累公司业绩的重要因素；

传媒文化板块中：为实现融合发展，节约运营成本，西藏圣地文化有限公司出版的《西藏人文地理》发行量进行了压缩，同时加强在新媒体推广、版权合作等方面的尝试，但受纸媒业务瓶颈、转型发展成本等方面因素影响，实现盈利仍有较大困难；雪巴拉姆藏戏演出业务于 2017 年 7 月喜玛拉雅·拉萨酒店投入运营之后始拉开帷幕，受拉萨市场实景剧、舞台剧等演出市场竞争，以及市场推广力度、演出成本等因素，演出业务对板块营收贡献微弱。

2、分地区情况说明

公司主营业务板块为“旅游景区资源开发与经营业务”和“旅游服务业务”，主要资源分布于西藏林芝地区和阿里地区。林芝地区营业收入包含：巴松措景区、喜玛拉雅·巴松措度假村酒店、大峡谷景区、喜玛拉雅·雅鲁藏布大峡谷酒店（江边酒店）、鲁朗五寨花海牧场景区、苯日神山景区；阿里地区营业收入包含：阿里神山圣湖景区、喜玛拉雅·普兰国际大酒店、喜玛拉雅·岗仁波齐酒店。

报告期内，公司营销部门加大了景区营销推广力度，并优化了对旅行社的返利方式。林芝各景区运营也日渐成熟，游客接待人数趋于稳定，故营收与 2016 年度相较持平并实现一定增长，但仍未达预期；阿里地区营业收入较上年同期实现一定增长，但受边境局势影响及自然灾害因素的影响，游客接待以内宾为主，消费能力较强的外宾及印度香客人数增长远不及预期。

3、销售渠道情况说明

近年来，自治区内地接旅行社一直是公司景区和旅游服务业务的主要销售渠道，景区收入中很大程度依赖地接社渠道输入，公司营销部门针对旅行社所设计的返利政策、专线支持政策对增加景区送客量实现营收增长起着重要作用，但同时也造成公司销售费用持续走高。

目前，散客、电商渠道等占公司景区游客接待总量的比重仍然较低，受大交通条件及自然条件限制明显。但随着在线旅游服务的多样化，旅游环境和交通条件的不断改善，散客渠道发展潜

力日益显现，目前公司已在林芝设立散客接待中心，以灵活、便捷的服务方式为自由行群体提供更加优质、多样化的服务。

主营业务收入分行业分地区进行收入成本分析时不包括其他业务收入，其他业务收入占营业总收入 2.20%，主要为香客中心收入分成、本部房屋租赁等。

## (2). 产销量情况分析表

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况       |                            |               |              |               |                |                   |      |
|-------------|----------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|-------------------|------|
| 分行业         | 成本构成项目                     | 本期金额          | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额        | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 旅游景区资源开发与运营 | 景区设施及无形资产折旧摊销，景区内班车、游艇运营成本 | 42,090,263.06 | 45.72        | 41,772,001.63 | 51.18          | 0.76              |      |
| 旅游服务        | 酒店固定资产折旧、水电人工等运营成本、旅行社运营成本 | 48,979,641.36 | 53.21        | 38,825,173.51 | 47.57          | 26.15             |      |
| 传媒文化        | 广告代理及其他支出                  | 988,663.41    | 1.07         | 1,019,903.10  | 1.25           | -3.06             |      |

成本分析其他情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、各景区内的旅游班车、船游客运输的收入和成本均反映于旅游景区开发与运营业务板块中；  
2、旅游服务板块成本占总成本比例较上年同期相比增加的原因主要与喜玛拉雅·拉萨酒店转固和收入增加有关。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

☒ 适用 ☐ 不适用

前五名客户销售额 2,970.78 万元，占年度销售总额 20.98%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 979.05 万元，占年度采购总额 47.51%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

## 2. 费用

☒ 适用 ☐ 不适用

公司费用分为销售费用、管理费用、财务费用。销售费用较去年同期减少 13.36%；管理费用较去年同期增加 14.64%；财务费用较去年同期增加 19.34%，主要系财务资助产生利息所致。

### 3. 研发投入

#### 研发投入情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 4. 现金流

☒ 适用 ☐ 不适用

| 项目                      | 本期数            | 上年同期数            | 增长率<br>(%) | 说明                          |
|-------------------------|----------------|------------------|------------|-----------------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金          | 37,227,914.18  | 37,734,230.95    | -1.34      |                             |
| 支付的各项税费                 | 6,027,531.33   | 5,772,322.25     | 4.42       |                             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 58,505,737.18  | 94,577,383.47    | -38.14     | 按建设工程进度陆续进行结算，报告期内无大额固定资产投资 |
| 取得借款所收到的现金              | 114,716,000.00 | 488,000,000.00   | -76.49     | 本期取得金融机构短期借款融资规模较上期减少       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 25,000,000.00  | 260,000,000.00   | -90.38     | 收到控股股东国风集团财务资助              |
| 偿还债务所支付的现金              | 70,250,000.00  | 1,036,500,000.00 | -93.22     | 本报告期偿还的银行贷款本金少于上年同期         |

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

☒ 适用 ☐ 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例<br>(%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例<br>(%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 | 情况说明 |
|------|-------|---------------------|-------|---------------------|-----------------|------|
|------|-------|---------------------|-------|---------------------|-----------------|------|

|             |               |       |                |       | (%)     |       |
|-------------|---------------|-------|----------------|-------|---------|-------|
| 预付账款        | 4,032,456.59  | 0.30  | 15,291,699.39  | 1.15  | -73.63  | 注释 1  |
| 一年内到期的非流动资产 | 0             | 0.00  | 2,844,857.13   | 0.21  | -100.00 | 注释 2  |
| 在建工程        | 84,184,818.49 | 6.30  | 136,662,005.26 | 10.31 | -38.40  | 注释 3  |
| 工程物资        |               | 0.00  | 92,289.69      | 0.01  | -100.00 | 注释 4  |
| 固定资产清理      | 2,951,870.10  | 0.22  | 460,014.71     | 0.03  | 541.69  | 注释 5  |
| 长期待摊费用      | 15,748,543.47 | 1.18  | 10,500,166.50  | 0.79  | 49.98   | 注释 6  |
| 短期借款        | 79,000,000.00 | 5.91  | 30,000,000.00  | 2.26  | 163.33  | 注释 7  |
| 应付账款        | 24,349,475.85 | 1.82  | 15,449,706.02  | 1.17  | 57.60   | 注释 8  |
| 应交税费        | -930,505.26   | -0.07 | 1,994,475.71   | 0.15  | -146.65 | 注释 9  |
| 应付利息        | 6,110,001.09  | 0.46  | 0              | 0.00  | 100.00  | 注释 10 |
| 预计负债        |               | 0.00  | 2,000,000.00   | 0.15  | -100.00 | 注释 11 |

#### 其他说明

注释 1、预付账款与上期相比减少较多的原因系上期预付柳梧办公楼款，在取得购房合同以及发票、权属证明后，待装修后方能投入使用转入在建工程核算；

注释 2、一年内到期的非流动资产与上期相比减少较多的原因系上期将一年内到期的长期待摊费用进行了重分类列示调整，根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及财政部相关解读，本期未进行重分类调整；

注释 3、在建工程较上期减少的主要原因系喜玛拉雅·拉萨酒店装修改造完成投入试运营后转固；

注释 4、工程物资较上期减少的主要原因系相关工程物资已全部领用；

注释 5、固定资产清理本期较上期增加的主要原因系按照西藏自治区旅游运输车辆体制改革要求，公司下属圣地汽车有限公司运营权已被政府收回，汽车公司实质性处于停业状态，相关运输车辆设备已由政府指定企业回收，尚未完成资产处置程序；

注释 6、长期待摊费用本期较上期增加的主要原因系喜玛拉雅·拉萨酒店装修改造工程完工，工程结算后增加的长期待摊费用；

注释 7、短期借款较上期增加的主要原因系报告期内主要合作金融机构增加对公司业务支持力度，增加发放流动资金贷款；

注释 8、应付账款较上期增加的主要原因系报告期内暂未完成与景区所在地政府分成款确认工作，但依据合同、公司资料和以往惯例预先进行计提，尚未实际支付；

注释 9、应交税费较上期增长较多的主要原因系营改增影响；

注释 10、应付利息较上期增长较多的主要原因系按照借款合同计提控股股东国风集团提供的财务资助应计未付利息；

注释 11、预计负债较上期减少的主要原因系报告期内已收到政府相关部门针对下属子公司圣地汽车公司因“6.10”事故的处罚决定书，将预计负债转为其他科目进行核算；

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

## 3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

### (四) 行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

与国内旅游同行业相比，公司景区均位于高海拔和边疆地区，同时受季节性气候影响较大，加之游客认知差异，每年旅游旺季时间较短，且淡旺季差异明显。游客接待规模和营业收入同区外旅游景区类上市公司相比有较大差距。

公司为西藏自治区唯一一家旅游类上市公司，所开发运营的景区主要为自然景观类景区，同时以酒店、旅行社支持主营业务版块的发展，产业链条较为完整，但公司整体经营业绩也容易受到突发自然灾害、地方性政策等因素的直接影响。公司景区经营的季节性差异与区内其他同行业公司相似，都需要以自身经营方式的调整来适应或抵御外部风险。

公司 2017 年度经营情况与 2016 年度相比，未能扭转亏损局面，主要原因如下：作为公司主力运营景区的雅鲁藏布大峡谷景区，受地方门票优惠政策调整、景区道路在旅游旺季维修等因素影响，全年游客接待人数仅实现少量增长，营业收入不及 2016 年度，其他景区受营销推广政策的推动，游客接待人数和营业收入均实现一定增长。但公司投入运营的 5 家喜玛拉雅系列酒店仍面临着较为严峻的营收增长及扭亏压力，同时也对公司整体经营业绩造成较大影响。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

为进一步实施公司旅游与文化协同发展的发展战略，有效整合资源，集中对西藏文化创意产业股份有限公司（以下简称“标的公司”）的决策权，公司与标的公司股东西藏圣地文化有限公司协商并达成一致，以标的公司 2015 年 12 月 31 日的净资产评估值为基准，收购圣地文化持有的标的公司 3.33% 的股权，交易价格为 994,763.72 元。圣地文化为公司全资子公司，本次转让完成后，公司将直接持有标的公司 98.33% 的股权。同时授权董事长欧阳旭先生办理与本次股权转让相关的协议签署等事宜。详情请参考公司于 2017 年 1 月 15 日通过指定信息披露媒体披露的《西藏旅游股份有限公司第六届董事会第四十六次会议决议公告》（2017-004 号）。

此外，公司拟以总投资金额 25,000 万元设立五家酒店管理公司，并对米林环喜玛拉雅旅游开发有限公司增资，详见下文相关说明。

#### (1) 重大的股权投资

☒适用 ☐不适用

为提升公司下属 5 家喜玛拉雅系列酒店的资产运营效率，优化其经营管理模式，公司拟以货币或资产方式投资设立五家酒店管理公司，注册资本均为人民币 5,000 万元，合计投资金额为人民币 25,000 万元，五家酒店管理公司为公司全资子公司。

同时，公司拟以货币或资产方式对米林环喜玛拉雅旅游开发有限公司进行增资。增资总额为人民币 33,900 万元，其中，新增认缴出资 900 万元计入注册资本，33,000 万元计入资本公积。增资完成后，米林环喜注册资本将增加至 1,000 万元，仍为公司全资子公司。

上述投资事项已经公司 2017 年 1 月 15 日召开的第六届董事会第四十六次会议审议通过，并于 2017 年 1 月 25 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

详情请参考公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2017-004 号、2017-005 号、2017-006 号、2017-010 号。

截至本报告披露之日，上述投资事项尚未实施。

## (2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

## (六) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

西藏巴松措旅游开发有限公司（下称“巴松措公司”）为公司主要子公司，是公司旅游景区资源开发与运营板块的重要组成部分，公司注册资本 700 万元，公司持股比例为 81%。巴松措公司主要提供环保观光车、游艇、酒店住宿（喜玛拉雅·巴松措度假酒店）及高端生态旅游等服务，截至报告期末，巴松措公司总资产 14,832.18 万元，净资产 135.78 万元，报告期内实现营业收入 1,674.34 万元，净利润为-944.79 万元。

报告期内，巴松措公司配合景区管委会相关部门，顺利完成景区 5A 改造升级相关工作。巴松措公司运营的喜玛拉雅·巴松措度假酒店于 2016 年下半年开始投入试运营，目前尚处于市场推广阶段，折旧摊销和人力成本相对较高，巴松措公司整体经营业绩受此影响较大。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

☒适用 ☐不适用

根据国家旅游局数据统计，2017 年度，国内旅游人数达 50.01 亿人次，同期增长 12.8%。国内旅游收入 4.57 万亿元，同期增长 15.9%，全国旅游市场整体呈高速增长趋势。

在当今社会经济发展的大背景下，旅游业发展势头强劲，产业规模和集聚效应日益显现，旅游产业对社会就业和区域经济发展的带动作用也日趋明显。在中央精准扶贫方略中，旅游产业扶贫也是国家扶贫工程的重要组成部分。在我国居民收入持续增加、消费层次稳健提升的社会环境下，旅游行业的大发展对于丰富人民群众物质文化生活也起着不可替代的作用。在旅游产业政策环境不断改善、内需日益旺盛的形势下，旅游产业格局也在不断优化，行业整体将进入全新的发展层次，旅游产业必将对社会经济发展结构的优化作出更大贡献。

近年来，国务院及相关部委、自治区政府及相关委办局相继发布了旅游业“十三五”规划、《旅游安全管理办法》、《西藏自治区旅游条例》、休闲旅游和体育旅游发展等行业相关政策和规定。在西藏自治区十三五发展纲要中，旅游业已确定为带动自治区经济发展和富民兴藏的主导产业。十三五期间，自治区将重点打造拉萨国际文化旅游名城、林芝国际生态旅游区、冈底斯国际旅游合作区为三个世界级旅游目的地，借助行业政策环境改善、区域发展规划的双重机遇，公司在西藏旅游行业也将实现新的业务整合和发展。

2017 年度，西藏全区旅游接待人数、旅游总收入均实现双位数增长速度，旅游经济发展呈现出越来越好的局面。旅游业固定资产投资规模日渐增加，全区旅游业规模经济效应初步形成，为全面推进重要世界旅游目的地建设打下了坚实基础。

公司在林芝地区拥有雅鲁藏布大峡谷景区、苯日神山（尼洋河风光带）景区、巴松措景区和鲁朗花海牧场（鲁朗五寨）景区四大主力景区，资源规模在林芝地区旅游景区市场占有率超过 50%，公司阿里神山圣湖景区在阿里地区为唯一的商业运营旅游景区，公司景区资源在自治区拟打造的林芝国际生态旅游区 and 冈底斯国际旅游合作区中占据重要的资源优势 and 竞争优势。由于西藏区位条件、经济发展环境、经营基础条件以及淡旺季差异等特殊性和公司与其他旅游景区类上市公司的接待量和收入规模尚有很大差距。由于旅游景区所在地域和资源无法复制，公司与其他旅游景区类上市公司也不存在直接竞争。随着旅游消费市场的变化，团散比例变化明显，线上渠道也日益多元化，单一靠观赏自然风光和人文资源的景区景点经营模式和产品服务日益受到冲击，跨界经营也对传统旅游发展模式形成新的竞争。在此行业发展格局之下，公司目前所具备的区域竞争优势、所面临的不确定性因素和挑战也日益凸显。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

报告期内，公司筹划并于 2018 年初实施完成非公开发行股票事项，通过募集资金的合理使用，募投项目的建设实施，公司将进一步扩大在旅游主业的合理布局，通过业务结构调整、升级，公司旅游全产业链将更趋完整，实现经济效益的能力也将得到进一步提升。

在西藏自治区打造三个世界级旅游目的地景区的契机之下，公司将借助政府部门一系列旅游行业发展的政策性机遇，结合自身现有资源和市场需求，对景区、酒店等进行产品和业务结构的改造、重整，提升盈利能力；同时，公司将更加注重文化传媒业务与公司旅游主业的协调发展，通过业务组合优化、与区外市场合作等方式，推进文化促进旅游的新格局。

公司也将秉承“立足西藏、回馈西藏”的宗旨，在企业盈利能力逐步改善的情况下，积极贯彻自治区关于精准扶贫的任务和方针，发挥产业扶贫对景区所在地贫困群众的带动作用，切实履行企业社会责任。

### （三） 经营计划

√适用 □不适用

2018 年，公司将借助区域产业发展政策和资本市场平台，优化资产结构，加强对外合作，提升管理效率，在持续改善经营现状的基础上，培养公司主营业务的竞争力和永续发展能力。主要经营计划如下：

1、进一步优化公司营销模式。在稳定公司主营业务板块经营成果的基础上，检讨近几年销售思路，优化公司与区内地接社、区外组团社和线上旅游平台的合作机制，继续加大营销推广力度；

2、优化公司景区旅游产品结构。尝试推出景区个性化、定制化，以及林芝各景区资源共享的旅游产品。借助林芝地区湿润气候、丰富植被、洁净水源、优质空气等优越条件，探索与区外大中型国有、民营企业合作推出特色职工疗休养服务产品、健康旅游产品，增加景区综合营收方式；

3、全面提升景区旅游服务质量。公司所属各景区在吸收巴松措景区创建 5A 景区经验的基础上，完善景区基础设施建设，同时加强景区现场管理，提升景区内游客接待、交通组织、酒店服务等方面的旅游服务质量，提高游客满意度和认同感；

4、强化经营管理能力的提升。在多年景区运营经验的基础上，公司将进行深入的反思和总结，总结模式化管理经验，提升持续经营能力；

5、尝试探索专业管理模式的输出。公司在旅游景区开发与经营方面，具有系统完整的产品规划、开发和运营管理经验。公司与地方政府部门保持了良好的互动关系，与景区所在地原住民建立了较为融合的社区关系，同时在生态多样性保护和协调发展方面，具有较为科学的发展理念。在此基础上，公司将对自身经验进行深入总结，尝试管理经验、管理模式的对外输出，以专业优势协助区内外有需要的景区打造专业运营品牌，获取相应回报；

6、提升文化产业附加值。多年来，公司一直注重文化传媒板块与旅游主业的协调发展和能力提升，雪巴拉姆艺术演出公司、圣地文化公司均具有较为深厚的藏文化底蕴，具备丰富的文艺演出、出版物发行和策划推广经验，但受限于本地游客数量和消费层次，未能取得较好的发展业绩，公司将尝试加强区外市场推广力度，推进与区外旅游类、文化类公司企业的合作，尝试建立合作共赢的发展模式，以藏族特色文化输出和呈现提升和服务公司旅游主业，优化发展模式；

7、加大财务风险控制。目前公司 2017 年度非公开发行股票工作已完成，募集资金已到账，且能覆盖公司拟投入的建设项目，故资金紧张局面将能得到一定缓解。针对即将投资建设的募投项目，公司也将严控投资规模与进度，加强资金使用的内部审核程序，减少大额投资可能造成的财务风险。同时，加强募集资金的现金管理工作，提高资金利用效率；

8、优化公司资产结构。近年公司在公司所有的景区范围内建设了一系列的按四星级标准建造的的酒店设施，此举系观光游向休闲游转化过程中公司重要的战略布局。但同时，经过几年的经营，管理层认为这样的布局虽然必要但时机尚不十分成熟，酒店重资产的运营模式会对公司短期业绩造成一定的拖累。公司未来将尝试轻、重资产相结合的模式，优势景区等需要重资产投入的仍将持续投入，条件不成熟的区域和业务尝试进行轻资产转型。

以上经营计划不代表公司对投资者的业绩承诺，经营计划的具体实施受公司各业务板块发展情况和管理层决策程序等诸多因素影响，存在一定的不确定性，请广大投资者注意投资风险。

#### （四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

环境风险：西藏自治区内政治环境、对外开放环境的稳定是影响公司开展旅游业务开展的重要因素，当地气候环境条件和地质条件也构成潜在的风险因素，公司各景区的国内外游客接待人数及营收的稳定性受环境风险因素影响较为明显。公司将通过外部环境分析、政策解读等途径提升环境风险的识别及预防能力，优化营销方式和产品设计，及时分散区域政策及环境风险可能对公司旅游资源经营造成的影响；

市场风险：西藏旅游市场目前仍以单一的观光游产品为主，旅行社低价吸客、诱导购物等现象依然存在。随着新《旅游法》、《自治区旅游条例》的实施，以及区域旅游市场的经营模式、产品结构、竞争格局的变化，旅游市场未来发展趋势尚待观察。此方面的风险因素都对公司现有的景区资源、度假式酒店资源的运营产生一定影响，公司未来资产结构的优化调整将能起到一定程度上的缓解作用；

安全生产风险：2017 年度，公司下属景区曾发生过小范围火灾隐患等事故，并经历了“11·18 林芝地震”，所幸损失较为微弱。但公司景区内自有运营车辆、船舶以及酒店等的安全生产风险依然存在，需要加强管理，需要通过加强员工安全生产培训、日常安全演练等形式最大程度上避免重、特大安全生产事故隐患；

经营模式风险：观光游向休闲游转变、团散比变化以及跨行业竞争等产业发展趋势日渐明显公司以景区开发运营和观光游产品销售为主的经营模式对行业发展趋势的适应性尚待考验。公司拟通过景区深度运营，加强线上线下销售渠道维护等方式对既有业务模式及产品进行改造，同时尝试与区外优势企业的合作，通过巩固自身优势努力实现创新发展；

财务风险：公司景区开发业务的投资期较长，回报偏慢，且在景区创 5A 升级改造及募投项目建设过程中，阶段性现金流风险依然明显。公司拟通过优化融资渠道、加强投资管控的方式，从规划层面减轻投资性财务风险，并以内控手段的配合最大程度避免后期运营风险。

暂停上市风险。公司 2016 年、2017 年连续两年亏损，公司股票在年度报告披露后将被实施退市风险警示，若公司 2018 年度经审计的净利润仍为负值，上海证券交易所可能暂停公司股票上市。公司将通过加强内部业务管理、经营策略和经营计划调整，力争在 2018 年实现盈利，避免暂停上市风险。

#### (五) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 1、现金分红政策的制定及调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关规定，公司于 2015 年度对《公司章程》第 155 条利润分配政策进行了修订，修订后的公司章程进一步明确了保护中小股东利益的相关措施。

##### 2、现金分红政策的执行情况

公司 2016 年公司亏损，不具备进行现金股利分配或公积金转增股本的条件。故公司 2016 年度利润分配方案为不分配不转增。就该利润分配方案，公司独立董事发表了认可的独立意见，公司董事会、股东大会审议通过，公司的利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定。

##### 3、报告期内现金分红政策的调整情况

报告期内，公司未对现金分红政策做出调整。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度   | 每 10 股送红股数（股） | 每 10 股派息数（元）（含税） | 每 10 股转增数（股） | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） |
|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| 2017 年 | 0             | 0                | 0            | 0           | -79,173,405.13            | 0                            |
| 2016 年 | 0             | 0                | 0            | 0           | -95,124,136.00            | 0                            |

|        |   |   |   |   |              |   |
|--------|---|---|---|---|--------------|---|
| 2015 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,355,251.62 | 0 |
|--------|---|---|---|---|--------------|---|

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年末未分配利润-174,218,501.48 元，2017 年度实现净利润-81,768,208.77 元，其中归属于上市公司股东的净利润-79,173,405.13 元；报告期末母公司净利润为-64,611,519.65 元。鉴于报告期内公司亏损，公司 2017 年度不具备进行现金股利分配或公积金转增股本的条件。2018 年 4 月 26 日，经公司第六届董事会第六十二次会议决议，公司 2017 年度拟不进行利润分配和资本公积金转增股本。

该预案需提交公司 2017 年度股东大会审议。

**(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况**

☐适用 ☒不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

☐适用 ☒不适用

## 二、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景      | 承诺类型 | 承诺方        | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 承诺时间及期限                             | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|-----------|------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与再融资相关的承诺 | 其他   | 西藏旅游股份有限公司 | 公司在终止 2015 年度非公开发行事项的投资者说明会召开情况公告刊登后的 1 个月内，不再筹划非公开发行相关事项。                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2016 年 12 月 12 日起至 2017 年 1 月 12 日止 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|           | 其他   | 国风集团有限公司   | 为保障公司本次非公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行和维护中小投资者利益，公司控股股东国风集团有限公司（以下简称“国风集团”）就公司本次非公开发行摊薄即期回报采取填补措施作出了如下承诺：在持续作为西藏旅游股份有限公司控股股东期间，国风集团不会越权干预公司的经营管理活动，不会侵占公司利益。<br>本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，国风集团承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。<br>作为填补回报措施相关责任主体之一，国风集团若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，国风集团同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对国风集团作出相关处罚或采取相关管理措施。 | 2017 年 3 月 6 日                      | 否       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|           | 其他   | 欧阳旭        | 为保障公司本次非公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行和维护中小投资者利益，公司实际控制人欧阳旭就公司本次非公开发行摊薄即期回报采取填补措施作出了如下承诺：在持续作为西藏旅游股份有限公司实际控制人期间，本人不会越权干预公司的经营管理活动，不会侵占公司利益。<br>本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人承诺                                                                                                                                             | 2017 年 3 月 6 日                      | 否       | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|               |    |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                      |   |   |     |     |
|---------------|----|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---|---|-----|-----|
|               |    |               | 届时将按照最新规定出具补充承诺。<br>作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                      |   |   |     |     |
|               | 其他 | 公司全体董事、高级管理人员 | 为保障公司本次非公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行和维护中小投资者利益，公司全体董事、高级管理人员就公司本次非公开发行（2017 年正在筹划的非公开发行事项）摊薄即期回报采取填补措施作出了如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。 | 2017 年 3 月 6 日                       | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 其他 | 国风集团有限公司      | 在回复上海证券交易所 2016 年 11 月 28 日发出的《关于对公司控股股东国风集团有限公司增持股份事项的问询函》文件中，国风集团表示拟长期持有上市公司股份，在未来十二个月内，国风集团不会减持上市公司股份。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2016 年 11 月 28 日起至 2017 年 11 月 28 日止 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|               | 其他 | 国风集团有限公司      | 在回复上海证券交易所 2016 年 11 月 28 日发出的《关于对公司控股股东国风集团有限公司增持股份事项的问询函》文件中，国风集团表示：2016 年 11 月 30 日至 2017 年 5 月 31 日期间（共计 6 个月），国风集团拟增持比例不低于上市公司总股本的 1%，不超过上市公司总股本的 4.8%。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2016 年 11 月 30 日起至 2017 年 5 月 26 日止  | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他承诺          | 其他 | 国风集团有限公司      | 公司于 2017 年 12 月 18 日收到国风集团转来的《国风集团有限公司关于协议转让持有的部分西藏旅游股份有限公司无限售流通股股份的通知》，国风集团将其持有的公司 9,300,000 股无限售流通股股份协议转让至全资子公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2017 年 12 月 14 日至 2018 年 6 月         | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|      |    |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |   |   |     |     |
|------|----|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---|---|-----|-----|
|      |    |              | <p>司西藏国风文化发展有限公司，同时转让双方签订了相关《股份转让承诺函》。</p> <p>双方当事人承诺，自上交所就本次股份转让出具确认单之日起，至本次股份转让完成过户后 6 个月内，双方均不减持所持有的公司股份。</p> <p>股份转让双方当事人承诺，双方如为同一实际控制人控制的持股主体，在转让之后解除同一实际控制关系的，双方将及时进行信息披露，并在解除同一实际控制关系之后的 6 个月内，仍共同遵守双方存在同一实际控制关系时所应遵守的股份减持相关规定。</p> <p>股份转让双方当事人承诺，在本次股份转让后减持股份的，将严格遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件、上交所业务规则等文件当前及今后作出的关于股份减持的有关规定，包括股份减持相关政策解答口径等文件明确的要求。</p>                                                                                                                 | 14 日                              |   |   |     |     |
| 其他承诺 | 其他 | 西藏国风文化发展有限公司 | <p>公司于 2017 年 12 月 18 日收到国风集团转来的《国风集团有限公司关于协议转让持有的部分西藏旅游股份有限公司无限售流通股股份的通知》，国风集团将其持有的公司 9,300,000 股无限售流通股股份协议转让至全资子公司西藏国风文化发展有限公司，同时转让双方签订了相关《股份转让承诺函》。</p> <p>双方当事人承诺，自上交所就本次股份转让出具确认单之日起，至本次股份转让完成过户后 6 个月内，双方均不减持所持有的公司股份。</p> <p>股份转让双方当事人承诺，双方如为同一实际控制人控制的持股主体，在转让之后解除同一实际控制关系的，双方将及时进行信息披露，并在解除同一实际控制关系之后的 6 个月内，仍共同遵守双方存在同一实际控制关系时所应遵守的股份减持相关规定。</p> <p>股份转让双方当事人承诺，在本次股份转让后减持股份的，将严格遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件、上交所业务规则等文件当前及今后作出的关于股份减持的有关规定，包括股份减持相关政策解答口径等文件明确的要求。</p> | 2017 年 12 月 14 日至 2018 年 6 月 14 日 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

☐ 适用 ☒ 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017 年度营业外收入减少 81,103.34 元，其他收益增加 81,103.34 元。

2) 根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定，公司自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理，本公司 2017 年度未发生本准则所规范的交易，实施本准则对公司 2017 年度的财务报表无影响。

3) 根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益调整至“资产处置收益”列报。并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整，该项会计政策变更受重要影响的报表项目及金额：

| 报表项目   | 2017 年度合并 | 2016 年度合并     |
|--------|-----------|---------------|
| 资产处置收益 | 1,800.00  | -6,089,687.75 |
| 营业利润   | 1,800.00  | -6,089,687.75 |
| 营业外收入  | -1,800.00 | -47,005.68    |
| 营业外支出  |           | -6,136,693.43 |
| 利润总额   |           |               |
| 净利润    |           |               |
| 综合收益总和 |           |               |

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他说明

☐适用 ☒不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

|              | 现聘任                |
|--------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称   | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   | 400,000.00         |
| 境内会计师事务所审计年限 | 9                  |

|              | 名称                 | 报酬      |
|--------------|--------------------|---------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） | 200,000 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2017 年 2 月 22 日召开第六届董事会第四十七次会议，审议通过《关于公司 2017 年度续聘会计师事务所》的议案，公司 2017 年度继续聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务报告及内部控制的审计机构。2017 年 3 月 22 日，该议案经公司 2016 年年度股东大会审议并通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

☐适用 ☒不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

八、面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

九、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

☒本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|---------|------|
|---------|------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>20016 年 1 月，西藏金凯新能源股份有限公司因建设工程施工合同纠纷，将公司诉至西藏阿里地区中级人民法院。请求判令公司支付工程款 8,986,000 元、支付工程增量款 115,220 元、赔偿拖欠工程款利息 685,726.75 元，三项共计 9,786,946.75 元。2016 年 1 月 20 日，阿里中级人民法院受理本案，公司组织律师、监理工程师等专业人员积极应诉。</p> <p>2016 年 9 月西藏阿里地区中级人民法院开庭审理并做出判决，后公司就此判决向西藏自治区高级人民法院提起上诉，2016 年 12 月，西藏自治区高级人民法院组成合议庭进行审理并作出民事裁定，将此案发回阿里地区中级人民法院重审；</p> <p>2017 年 7 月，公司收到阿里地区中级人民法院做出的发回重审后的一审判决，判令公司支付金凯新能源股份有限公司工程款 5,875,000 元、工程量增加款 115,220 元，拖欠工程款的利息 649,596.06 元，三项共计 6,639,816.06 元。就此判决，公司再次向西藏自治区高级人民法院提起上诉。西藏高院于 2017 年 11 月 2 日开庭审理，并作出《民事判决书》〔（2017）藏民终 46 号〕（终审判决）。经与西藏金凯多次协商处理，截至目前，本案终审判决已执行完毕。</p> | <p>公司于 2016 年 2 月 2 日、9 月 14 日、12 月 29 日、2017 年 7 月 4 日、2017 年 12 月 7 日通过指定信息披露媒体披露的《西藏旅游股份有限公司涉诉公告》（2016-012 号）、《西藏旅游股份有限公司关于诉讼进展的公告》（2016-063 号）、（2016-076 号）、（2017-041 号）、（2017-060 号）。</p> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                |

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

☐适用 ☒不适用

**(三) 其他说明**

☐适用 ☒不适用

**十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

☐适用 ☒不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

☐适用 ☒不适用

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

☐适用 ☒不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

##### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒ 适用 ☐ 不适用

| 事项概述                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 查询索引                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2017 年 1 月，公司控股股东国风集团将其于 2016 年 6 月、2016 年 11 月提供给公司的 20,000 万元定增保证金和 6,000 万元往来款转换为对公司的财务资助，就此，双方签订了一年期的借款合同。</p> <p>2017 年 12 月，控股股东已同意公司继续使用上述 2.6 亿元财务资助，同时向公司提供不少于人民币 2,500 万元不多于人民币 10,000 万元的财务资助，借款期限自 2018 年 1 月 1 日起不超过 3 年。</p> <p>两次财务资助合并计算，当前控股股东将为上市公司提供 2.85 亿元-3.6 亿元的财务资助。</p> | <p>公司分别于 2017 年 4 月 12 日、12 月 30 日通过指定信息披露媒体披露的《关于接受控股股东财务资助的公告》（公告编号：2017-034 号、2017-062 号）</p> |

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (五) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 十五、重大合同及其履行情况

##### (一) 托管、承包、租赁事项

###### 1、托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

###### 2、承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

###### 3、租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (二) 担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

###### 1、委托理财情况

###### (1). 委托理财总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

###### 其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

###### (2). 单项委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3). 委托理财减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、委托贷款情况

### (1). 委托贷款总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2). 单项委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3). 委托贷款减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、其他情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2018 年 3 月，公司完成了 2017 年所筹划的非公开发行股票工作，募集资金总额人民币 581,031,720.96 元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币 569,607,192.66 元。

公司于 2018 年 3 月 19 日召开了第六届董事会第六十次会议、于 2018 年 4 月 4 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 43,000 万元闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司股东大会审议批准之日起不超过 12 个月，到期及时归还到募集资金专用账户。在上述期限及额度内，资金可滚动使用，并授权公司董事长或董事长授权人员具体负责办理实施。公司独立董事、监事会、保荐机构已分别对此发表了同意的意见。

2018 年 4 月 4 日，公司与中国民生银行拉萨分行签署《中国民生银行理财产品合同（机构版）D》，使用暂时闲置的募集资金人民币 43,000 万元在上述银行办理结构性存款业务，具体理财产品情况如下：

| 序号 | 委托理财<br>受托方        | 理财产品<br>名称                     | 产品类<br>型、风险<br>收益特征 | 起息日                  | 到期日               | 产品<br>期限 | 产品预期<br>最高年化<br>收益 | 理财金额<br>(人民币，<br>万元) |
|----|--------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------|--------------------|----------------------|
| 1  | 中国民生<br>银行拉萨<br>分行 | 中国民生<br>银行人民<br>币结构性<br>存款 D 款 | 保本浮动<br>收益型         | 2018<br>年 4 月<br>4 日 | 2018 年 7<br>月 4 日 | 91 天     | 4.50%              | 33,000               |

|    |  |                    |  |  |                    |          |       |        |
|----|--|--------------------|--|--|--------------------|----------|-------|--------|
| 2  |  | 中国民生银行人民币结构性存款 D 款 |  |  | 2018 年<br>10 月 8 日 | 187<br>天 | 4.55% | 10,000 |
| 合计 |  |                    |  |  |                    |          |       | 43,000 |

#### (四) 其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 十七、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 上市公司扶贫工作情况

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 1. 精准扶贫规划

公司结合自治区精准扶贫工作规划及要求，根据自身产业特征务实开展各项扶贫工作；切实帮助景区所在地贫困人口通过旅游就业、自主创业等方式实现脱贫致富；根据前期扶贫工作整体规划，持续对建档立卡户、贫困学生等贫困对象的帮扶。

##### 2. 年度精准扶贫概要

公司和下属林芝地区各景区和阿里神山圣湖景区均积极参与产业扶贫相关工作。

报告期内，公司下属米林分公司（运营雅鲁藏布大峡谷景区）通过帮扶建档立卡户就业、收购当地群众农副产品、发放惠民基金和教育基金等方式，与地方政府部门配合积极开展各项扶贫工作；公司下属林芝分公司（运营苯日神山景区）和鲁朗景区通过加大农牧民（含建档立卡户）就业培训、提供销售摊位、收购农副产品等形式有效开展扶贫工作；公司下属巴松措旅游开发公司通过五保户供养的方式解决困难群众基本生活问题，并积极吸收建档立卡贫困户实现就业；公司下属阿里分公司（运营阿里神山圣湖景区）根据当地实际情况，吸收景区内农牧民（含建档立卡户）就业，并将景区环卫、养路等作业外包给当地贫困群众，有效带动农牧民实现自主脱贫致富。

##### 3. 精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

| 指 标      | 数量及开展情况 |
|----------|---------|
| 一、总体情况   |         |
| 其中：1. 资金 | 434.36  |

|                        |                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. 物资折款                | 0                                                                                                                                                                                                               |
| 3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）    | 27                                                                                                                                                                                                              |
| 二、分项投入                 |                                                                                                                                                                                                                 |
| 1. 产业发展脱贫              |                                                                                                                                                                                                                 |
| 其中：1.1 产业扶贫项目类型        | <input type="checkbox"/> 农林产业扶贫<br><input checked="" type="checkbox"/> 旅游扶贫<br><input type="checkbox"/> 电商扶贫<br><input type="checkbox"/> 资产收益扶贫<br><input type="checkbox"/> 科技扶贫<br><input type="checkbox"/> 其他 |
| 1.2 产业扶贫项目个数（个）        | 1                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3 产业扶贫项目投入金额         | 53                                                                                                                                                                                                              |
| 1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）   | 13                                                                                                                                                                                                              |
| 2. 转移就业脱贫              |                                                                                                                                                                                                                 |
| 其中：2.1 职业技能培训投入金额      | 6                                                                                                                                                                                                               |
| 2.2 职业技能培训人数（人/次）      | 30                                                                                                                                                                                                              |
| 2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数(人) | 14                                                                                                                                                                                                              |
| 3. 易地搬迁脱贫              |                                                                                                                                                                                                                 |
| 4. 教育脱贫                |                                                                                                                                                                                                                 |
| 其中：4.1 资助贫困学生投入金额      | 5                                                                                                                                                                                                               |
| 4.2 资助贫困学生人数（人）        | 4                                                                                                                                                                                                               |
| 4.3 改善贫困地区教育资源投入金额     | 0                                                                                                                                                                                                               |
| 6. 生态保护扶贫              |                                                                                                                                                                                                                 |
| 其中：6.1 项目名称            | <input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设<br><input checked="" type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式<br><input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位<br><input type="checkbox"/> 其他                                                        |
| 6.2 投入金额               | 10                                                                                                                                                                                                              |
| 7. 兜底保障                |                                                                                                                                                                                                                 |
| 其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额   | 0.36                                                                                                                                                                                                            |
| 7.2 帮助“三留守”人员数（人）      | 1                                                                                                                                                                                                               |
| 7.3 帮助贫困残疾人投入金额        | 5                                                                                                                                                                                                               |
| 7.4 帮助贫困残疾人数（人）        | 1                                                                                                                                                                                                               |
| 8. 社会扶贫                |                                                                                                                                                                                                                 |
| 8.2 定点扶贫工作投入金额         | 1                                                                                                                                                                                                               |
| 8.3 扶贫公益基金             | 349                                                                                                                                                                                                             |
| 9. 其他项目                |                                                                                                                                                                                                                 |
| 其中：9.1. 项目个数（个）        | 1                                                                                                                                                                                                               |
| 9.2. 投入金额              | 5                                                                                                                                                                                                               |
| 9.4. 其他项目说明            | 公司各景区在当地收购农副产品，为贫困百姓增加收入来源                                                                                                                                                                                      |
| 三、所获奖项（内容、级别）          | 2017 年 6 月，公司于西藏自治区第二次非公有制经济发展大会上，荣获 2016 年西藏自治区非公有制企业就业 20 强、2016 年自治区非公有制企业公益慈善 20 强的荣誉称号。                                                                                                                    |

说明：

扶贫公益基金为米林分公司配合当地政府部门扶贫工作要求，从 2017 年度景区门票收入中取得的的原住民惠民资金。

#### 4. 后续精准扶贫计划

公司及下属各景区、酒店单位结合自身优势，通过切实可行的方式，为所在地群众和建档立卡贫困户提供相应的工作岗位，以吸收就业带动群众脱贫；公司将与当地劳动部门保持密切合作，针对待业群众和有自主创业意识的群众开展旅游从业相关劳动技能培训和专业知识培训，为当地群众就业、创业提供切实帮扶，增强当地劳动力的可持续就业能力；公司也将结合实际需求，开展当地农副产品、土特产的就近收购，或以劳务合作的形式给当地群众提供创业帮扶、游客服务，以增加当地群众基本收入。

公司各业务单元将持续贯彻自治区关于精准扶贫的任务和方针，切实履行西藏本地企业应有的社会责任。

#### （二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

西藏地处边疆区域、少数民族区域和宗教文化区域，属于生态环境和地域文化等方面独具特色且影响深远的区域，公司在推行公司发展战略、提升自身经营业绩的同时，能够结合旅游产业发展自身特点，自觉履行社会责任，在边疆稳定繁荣、农牧民致富创收、民族文化保护和发展、生态环境保护等方面做出了自身应有的贡献。

公司积极履行社会责任，拥护并践行民族团结政策，积极开展民族文化的传承、保护和发展工作。公司实践“藏汉一家”的理念，重视西藏本土员工的聘用与培养，从公司及各分、子公司中高层管理人员聘请，至景区现场管理、服务人员的选用，均有一定比例本土员工，员工团队的建设不仅有利于公司经营发展，也有助于所在地的和谐稳定；公司下属子公司西藏圣地文化有限公司十多年来坚持出版《西藏人文地理》杂志，截至 2017 年底，该杂志已出版至第 81 期；公司投资保护了非物质文化遗产“雪居委会民间藏戏团——雪巴拉姆”，该藏戏演出团队多次参与自治区内外大型活动的现场演出，有效促进了民族区域文化的传承和发扬，作为民族区域企业，公司在地方文化发掘与保护方面，也将持续做出应有的贡献。

公司在发展旅游主业时始终把环境保护工作置于首位。2002 年，公司关闭神湖玛旁雍错附近的金矿。在阿里神山圣湖项目建设伊始，公司在酒店采用全太阳能供热系统，位于自然保护区内的或保护区附近的雅鲁藏布大峡谷景区、苯日神山景区、鲁朗花海牧场，均建设有完备的污水处理系统，避免景区运营污水排放对江河水源的污染。公司投入大量资金支持西藏自治区户外协会开展旨在保护、合理利用资源，带动农牧民走可持续发展之路的西藏生物多样性调查等工作，几年来，调查工作涉及阿里、林芝等地多个景区和自然保护区区域，积累了大量的电子和文字研究资料，在科学研究、文化出版方面取得多项成绩。

戍边富民工程也是公司得以稳定发展的重要组成保障。公司景区多位于边境偏远地区，经济欠发达，而景区开发经营为所在地经济发展带来了新的契机。原住民传统手工艺品、藏药材、土特产，以及民居客栈等广为游客欢迎，并具备良好经济效益，得益于公司与当地劳动部门联合举办的就业技能培训，当地藏汉群众多已从传统的农牧经营转为依托旅游资源，实现共同致富。同

时，公司也通过旅游扶贫的方式积极参与当地精准扶贫工作，在吸纳原住民就业、开展扶贫项目、帮助贫困家庭方面取得良好效果。公司非常重视双拥建设，与普兰边防部队、林芝军分区、鲁朗驻地官兵建立了长期的军民共建关系，并根据官兵实际需求，提供文化物资、休闲娱乐设施。

和谐社区建设方面，公司积极与所在地的辖区公安、消防等单位开展各种安全、法制教育等活动，2017 年内，公司多次举办消防逃生演习、人身财产安全保护等演练和宣传活动，并配合安全生产管理部门，多次参与安全生产、特种行业从业相关培训。“11·18 林芝地震”后，公司各景区积极开展灾情排查活动，并积极参与受灾地区的道路疏通、群众慰问工作，取得了良好的社会效应。

### （三）环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司

☒ 适用 ☐ 不适用

公司及下属子公司均不属于西藏自治区重点排污单位。

环境保护是公司坚持可持续发展的重要前提。公司各景区、酒店均建有配套的污水处理系统，并制定有中水循环利用、垃圾合规处理相关管理制度。公司积极配合政府管理部门对环境保护、污染防治工作相关要求。

资源集约、节能减排是公司履行环境保护责任的基本原则。公司下属喜玛拉雅·拉萨酒店、普兰国际大酒店、冈仁波齐酒店均建有完善的太阳能热水和取暖系统，借助西藏日照充足的优势减少运营高峰期的用电负荷。

公司及下属子公司在日常生产经营中坚决执行国家《环境保护法》、《水污染防治法》、《固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内，公司根据环保部门相关要求，对景区早期建设的部分不合规排污设施进行整改、重建。目前，已不存在违反环境保护规定的事项。

#### 3. 其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2017 年，公司下属米林分公司、鲁朗旅游景区开发有限公司、喜玛拉雅·拉萨酒店和雅鲁藏布大峡谷酒店等分支机构，因前期建设的部分旅游基础设施、排污设施不符合现行环保规定标准，而受到当地环境保护部门的处罚和整改通知，处罚金额共计 59.52 万元。目前，公司已缴纳罚款并按要求完成整改。

### （四）其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

☐适用 ☒不适用

### (三) 报告期转债变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期转债累计转股情况

☐适用 ☒不适用

### (四) 转股价格历次调整情况

☐适用 ☒不适用

### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

☐适用 ☒不适用

### (六) 转债其他情况说明

☐适用 ☒不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

#### (二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司普通股股份总数未发生变化。

截至本报告披露之日，公司已完成 2017 年开始筹划的非公开发行事项，本次发行完成后，公司将增有限售条件流通股 37,827,586 股，总股本增至 226,965,517 股，其中国风集团有限公司及其一致行动人持股比例下降至 24.65%，仍为公司的控股股东。本次发行不会引起公司控股股东和实际控制人的变化。

截至 2018 年 3 月 5 日，公司前十名股东持股情况如下表所示：

| 序号 | 股东名称                            | 持股数量（股）     | 持股比例   | 有限售条件股份数量（股） |
|----|---------------------------------|-------------|--------|--------------|
| 1  | 国风集团有限公司                        | 29,921,325  | 13.18% | —            |
| 2  | 上海京遥贸易有限公司                      | 26,592,800  | 11.72% | 26,592,800   |
| 3  | 西藏国风文化发展有限公司                    | 26,017,748  | 11.46% | —            |
| 4  | 西藏纳铭网络技术有限公司                    | 20,140,940  | 8.87%  | —            |
| 5  | 西藏国际体育旅游公司                      | 14,265,871  | 6.29%  | —            |
| 6  | 乐清意诚电气有限公司                      | 11,234,786  | 4.95%  | 11,234,786   |
| 7  | 田文凯                             | 9,346,448   | 4.12%  | —            |
| 8  | 张杰                              | 5,513,400   | 2.43%  | —            |
| 9  | 派生科技集团股份有限公司                    | 3,677,702   | 1.62%  | —            |
| 10 | 华信信托股份有限公司—华信信托·盈泰 10 号集合资金信托计划 | 3,593,192   | 1.58%  | —            |
| 合计 |                                 | 150,304,212 | 66.22% | —            |

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户)             | 16,268 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)      | 18,979 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)       | 不适用    |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用    |

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况 |       |        |    |     |         |    |
|-----------|-------|--------|----|-----|---------|----|
| 股东名称      | 报告期内增 | 期末持股数量 | 比例 | 持有有 | 质押或冻结情况 | 股东 |

| (全称)                                     | 减          |            | (%)   | 限售条件股份数量 | 股份状态 | 数量         | 性质      |
|------------------------------------------|------------|------------|-------|----------|------|------------|---------|
| 国风集团有限公司                                 | -9,300,000 | 29,921,325 | 15.82 | 0        | 质押   | 29,723,699 | 境内非国有法人 |
| 西藏纳铭网络技术有限公司                             | 20,140,940 | 20,140,940 | 10.65 | 0        | 无    | 0          | 境内非国有法人 |
| 前海开源基金—海通证券—渤海国际信托—渤海信托·国风聚和 1 号集合资金信托计划 | -          | 16,717,748 | 8.84  | 0        | 无    | 0          | 境内非国有法人 |
| 西藏国际体育旅游公司                               | -          | 14,265,871 | 7.54  | 0        | 无    | 0          | 国有法人    |
| 田文凯                                      | -          | 9,346,448  | 4.94  | 0        | 未知   | 7,422,000  | 境内非国有法人 |
| 西藏国风文化发展有限公司                             | 9,300,000  | 9,300,000  | 4.92  | 0        | 无    | 0          | 境内非国有法人 |
| 张杰                                       | -1,184,300 | 5,355,600  | 2.83  | 0        | 无    | 0          | 境内自然人   |
| 陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·融鑫 9 号证券投资集合资金信托计划     | 3,249,500  | 3,249,500  | 1.72  | 0        | 无    | 0          | 未知      |
| 北海盈生创新投资咨询有限公司                           | 2,984,925  | 2,984,925  | 1.58  | 0        | 无    | 0          | 未知      |
| 北海盈生创业投资有限公司                             | 2,408,000  | 2,408,000  | 1.27  | 0        | 无    | 0          | 未知      |

前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称                                     | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 |            |
|------------------------------------------|---------------|---------|------------|
|                                          |               | 种类      | 数量         |
| 国风集团有限公司                                 | 29,921,325    | 人民币普通股  | 29,921,325 |
| 西藏纳铭网络技术有限公司                             | 20,140,940    | 人民币普通股  | 20,140,940 |
| 前海开源基金—海通证券—渤海国际信托—渤海信托·国风聚和 1 号集合资金信托计划 | 16,717,748    | 人民币普通股  | 16,717,748 |
| 西藏国际体育旅游公司                               | 14,265,871    | 人民币普通股  | 14,265,871 |
| 田文凯                                      | 9,346,448     | 人民币普通股  | 9,346,448  |
| 西藏国风文化发展有限公司                             | 9,300,000     | 人民币普通股  | 9,300,000  |
| 张杰                                       | 5,355,600     | 人民币普通股  | 5,355,600  |
| 陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·融鑫 9 号证券投资集合资金信托计划     | 3,249,500     | 人民币普通股  | 3,249,500  |
| 北海盈生创新投资咨询有限公司                           | 2,984,925     | 人民币普通股  | 2,984,925  |
| 北海盈生创业投资有限公司                             | 2,408,000     | 人民币普通股  | 2,408,000  |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明    | 1、国风集团有限公司持有西藏国风文化发展有限公司 100%股份，同时，国风集团与“前海开源基金—海通证券—渤海国际信托—渤海信托·国风聚和 1 号集合资金信托计划”为一致行动人，故国风集团有限公司、西藏国风文化发展有限公司、“前海开源基金—海通证券—渤海国际信托—渤海信托·国风聚和 1 号集合资金信托计划”互为一致行动人。至本报告期末，其合计持有公司股票 55,939,073 股，占比 29.58%。<br>2、除上述外，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                          |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东  
☐ 适用 ☒ 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

☒ 适用 ☐ 不适用

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| 名称                       | 国风集团有限公司        |
| 单位负责人或法定代表人              | 欧阳旭             |
| 成立日期                     | 2000 年 12 月 6 日 |
| 主要经营业务                   | 旅游文化产业领域内的投资及经营 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无               |
| 其他情况说明                   | 无               |

##### 2 自然人

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒ 适用 ☐ 不适用



#### 控股股东情况说明：

截至 2017 年 12 月 31 日，公司控股股东国风集团及其一致行动人前海开源基金—海通证券—渤海国际信托—渤海信托·国风聚和 1 号集合资金信托计划、西藏国风文化发展有限公司合计持有公司股份 55,939,073 股，占公司总股本的 29.58%。

截至本报告披露之日，前海开源基金—海通证券—渤海国际信托—渤海信托·国风聚和 1 号集合资金信托计划所持有的公司股份已全部转让至西藏国风文化发展有限公司。2018 年 3 月，公司已完成 2017 年开始筹划的非公开发行事项，本次发行完成后，公司新增有限售条件流通股 37,827,586 股，总股本增至 226,965,517 股，其中国风集团有限公司及其一致行动人西藏国风文化发展有限公司持股数量不变，持股比例下降至 24.65%。

#### (二) 实际控制人情况

##### 1 法人

☐适用 ☒不适用

##### 2 自然人

☐适用 ☐不适用

|                      |                           |
|----------------------|---------------------------|
| 姓名                   | 欧阳旭                       |
| 国籍                   | 中国                        |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否                         |
| 主要职业及职务              | 国风集团有限公司董事长、西藏旅游股份有限公司董事长 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无                         |

##### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

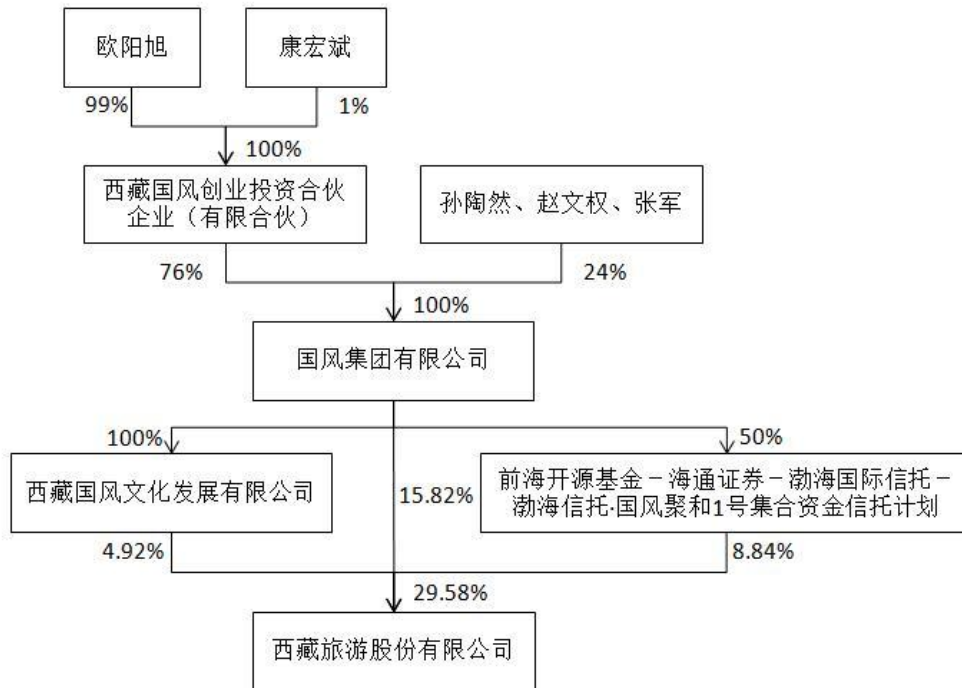
☐适用 ☒不适用

##### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

☐适用 ☒不适用

##### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



#### 实际控制人控制关系图情况说明：

截至本报告披露之日，公司已完成 2017 年开始筹划的非公开发行事项，本次发行完成后，公司总股本增至 226,965,517 股，其中国风集团有限公司及其一致行动人持有公司股份数量不变，持股比例下降至 24.65%。

报告期末至本报告披露期间，前海开源基金—海通证券—渤海国际信托—渤海信托·国风聚和 1 号集合资金信托计划已分多次将其持有的全部公司股份转让至西藏国风文化发展有限公司（详情请参考公司公告：2018-002 号、2018-004 号、2018-005 号），国风集团有限公司一致行动人关系发生变化，总持股量不变。

2018 年 4 月，公司控股股东国风集团股东赵文权、张军分别将其持有的 4.1075%、3.4215% 的国风集团股权转让给国风集团股东孙陶然。转让完成后，张军、赵文权不再持有国风集团的股权，西藏国风创业投资合伙企业（有限合伙）持有国风集团的股权比例不变，为 76%，孙陶然持有国风集团的股权比例增加至 24%。此次股权结构变更不会引起公司控股股东和实际控制人的变更，国风集团有限公司及其一致行动人持有公司股份数量未发生变化（详情参考公司公告：2018-025 号）。

## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

√适用 □不适用

2016 年 10 月 17 日，公司控股股东国风集团与渤海信托签订了信托合同，并签署了信托计划认购/申购风险申明书。委托人基于对受托人的信任，认购信托单位并加入信托计划，由受托人根据委托人的意愿将部分信托财产认购信托业保障基金，剩余信托财产委托资产管理人前海开源设立前海开源鼎信 1 号资产管理计划，期限 12 个月，前海开源将资产管理计划资金主要用在二级市场

场购买西藏旅游流通 A 股股票。本次信托计划中，金元百利作为优先级委托人，认购优先级资金 10,100 万元；国风集团作为一般级委托人，认购一般级资金 10,100 万元，并作为追加增强信用资金义务人。金元百利与国风集团之间不存在任何关联关系。

2016 年 10 月 20 日，渤海信托与前海开源签订了《前海开源鼎信 1 号资产管理计划-资产管理合同》。经全体信托委托人一致同意，国风集团作为信托受益人代表，可以通过向资产管理人发送书面指示或指令，行使资产委托人的权利，包括但不限于投资、支付费用、资金划拨、追加投资和提取资产等，全体委托人均认可一般级委托人行使决策权造成的风险和损失由信托财产承担。

截至本报告期末，国风集团通过前海开源基金—海通证券—渤海国际信托—渤海信托•国风聚和 1 号集合资金信托计划持有公司股份 16,717,748 股，占公司总股本的比例为 8.84%。

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐ 适用 ☒ 不适用

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

### 六、股份限制减持情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2017 年 12 月 18 日收到国风集团转来的《国风集团有限公司关于协议转让持有的部分西藏旅游股份有限公司无限售流通股股份的通知》，国风集团将其持有的公司 9,300,000 股无限售流通股股份协议转让至全资子公司西藏国风文化发展有限公司，同时转让双方签订了相关《股份转让承诺函》。

双方当事人承诺，自上交所就本次股份转让出具确认单之日起，至本次股份转让完成过户后 6 个月内，双方均不减持所持有的公司股份。

股份转让双方当事人承诺，双方如为同一实际控制人控制的持股主体，在转让之后解除同一实际控制关系的，双方将及时进行信息披露，并在解除同一实际控制关系之后的 6 个月内，仍共同遵守双方存在同一实际控制关系时所应遵守的股份减持相关规定。

股份转让双方当事人承诺，在本次股份转让后减持股份的，将严格遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件、上交所业务规则等文件当前及今后作出的关于股份减持的有关规定，包括股份减持相关政策解答口径等文件明确的要求。

## 第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名    | 职务(注)     | 性别 | 年龄 | 任期起始日期           | 任期终止日期          | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-------|-----------|----|----|------------------|-----------------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 欧阳旭   | 董事长、总经理   | 男  | 50 | 2013 年 6 月 26 日  | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 25.04                | 是            |
| 张永智   | 董事、常务副总经理 | 男  | 51 | 2013 年 6 月 26 日  | 2017 年 7 月 28 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 9.82                 | 否            |
| 白汉宗   | 董事、副总经理   | 男  | 40 | 2013 年 6 月 26 日  | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 18.16                | 否            |
| 白玛玉珍  | 董事        | 女  | 48 | 2013 年 6 月 26 日  | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 9.48                 | 否            |
| 唐泽平   | 董事        | 男  | 60 | 2013 年 6 月 26 日  | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 0                    | 否            |
| 高充彦   | 董事        | 女  | 46 | 2015 年 12 月 28 日 | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 0                    | 否            |
| 王文铎   | 独立董事      | 男  | 53 | 2014 年 6 月 25 日  | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 5.00                 | 否            |
| 马艳    | 独立董事      | 女  | 40 | 2014 年 6 月 25 日  | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 5.00                 | 否            |
| 徐俊锋   | 独立董事      | 男  | 48 | 2014 年 6 月 25 日  | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 5.00                 | 否            |
| 徐文博   | 独立董事      | 男  | 33 | 2015 年 12 月 28 日 | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 5.00                 | 否            |
| 欧阳威   | 监事会主席     | 女  | 49 | 2013 年 6 月 26 日  | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 7.4                  | 否            |
| 单绍和   | 监事        | 男  | 44 | 2013 年 6 月 26 日  | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 12.36                | 否            |
| 李东曲才让 | 监事        | 男  | 40 | 2013 年 6 月 26 日  | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 11.57                | 否            |
| 汝易    | 董事会秘      | 男  | 44 | 2016 年 4 月 29 日  | 2018 年 6 月 30 日 | 0     | 0     | 0          | 无变动    | 18.27                | 否            |

|     | 书    |   |    |                  |                  |   |   |   |     |        |   |
|-----|------|---|----|------------------|------------------|---|---|---|-----|--------|---|
| 裴建军 | 财务总监 | 男 | 39 | 2015 年 12 月 11 日 | 2017 年 7 月 27 日  | 0 | 0 | 0 | 无变动 | 9.11   | 否 |
| 魏久林 | 财务总监 | 男 | 52 | 2017 年 7 月 27 日  | 2017 年 12 月 31 日 | 0 | 0 | 0 | 无变动 | 7.61   | 否 |
| 合计  | /    | / | /  | /                | /                |   |   |   | /   | 148.82 | / |

| 姓名    | 主要工作经历                                                                                                                                            |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 欧阳旭   | 曾任北京国风广告有限公司董事长、总经理。现任西藏旅游股份有限公司董事长、总经理，国风集团有限公司董事长、中关村文化发展股份有限公司董事长；亦任中国西藏文化保护协会理事、北京大学校友会理事、北京大学企业家俱乐部理事、中关村创意产业协会副会长。2013 年 1 月当选为西藏自治区政协常务委员。 |
| 张永智   | 曾任公司董事、常务副总经理职务。因个人原因于 2017 年 7 月 28 日辞去公司董事、常务副总经理职务。                                                                                            |
| 白汉宗   | 2002 年 1 月至 2006 年 8 月任北京国风广告有限公司公关总监，2006 年 8 月至 2008 年 12 月任西藏国风广告有限公司运营总监。现任西藏旅游股份有限公司董事、常务副总经理。                                               |
| 白玛玉珍  | 曾任西藏旅游股份有限公司圣地国际旅行社总经理，现任西藏旅游股份有限公司董事。                                                                                                            |
| 唐泽平   | 现任四川华普医院公司副董事长、西藏国投集团公司法定代表人；亦任西藏旅游股份有限公司董事。                                                                                                      |
| 高充彦   | 曾任中国皇家交通物流运输协会 ILT 认证讲师、西藏旅游股份有限公司独立董事、香港中文大学市场学系博士后研究员、美国纽约哥伦比亚大学市场学系访问学者、美国马里兰州马里兰大学市场学系访问学者，现任对外经济贸易大学国际商学院营销学系副教授、西藏旅游股份有限公司董事。               |
| 王文铎   | 曾任百安居（中国）管理系统有限公司副总裁、广汇汽车服务股份公司副总裁、运营总经理，如家酒店连锁（中国）有限公司资深副总裁，现任西藏旅游股份有限公司独立董事。                                                                    |
| 马艳    | 曾任职于德意志银行投资银行部、软银赛富投资基金投资经理、北京瑞旭投资有限公司执行董事，现就职于鼎晖股权投资管理（天津）有限公司，任西藏旅游股份有限公司独立董事。                                                                  |
| 徐俊锋   | 现任北京高商万达会计师事务所有限公司会计师、西藏旅游股份有限公司独立董事。                                                                                                             |
| 徐文博   | 曾就职于美国谢尔曼斯特灵律师事务所、美国盛信律师事务所、联想旗下弘毅投资、北京三行资本管理有限责任公司，现就职于光大资本有限公司，亦任公司独立董事。                                                                        |
| 欧阳威   | 曾任西藏旅游股份有限公司董事、西藏国风广告有限公司总经理，现任西藏旅游股份有限公司监事会主席。                                                                                                   |
| 单绍和   | 曾任西藏旅游股份有限公司北京办事处负责人，西藏巴松措旅游开发有限公司总经理、西藏旅游股份有限公司林芝服务中心主任，现任公司监事。                                                                                  |
| 李东曲才让 | 现任西藏旅游股份有限公司党支部副书记、生产安全部经理，任公司监事。                                                                                                                 |
| 汝易    | 曾任西藏旅游股份有限公司独立董事、北京恒创信管理咨询有限公司执行董事。现任公司董事会秘书。                                                                                                     |
| 裴建军   | 曾任西藏金泰工贸有限公司财务总监、西藏龙圣投资管理有限责任公司财务总监、国家开发银行西藏分行客户一处客户经理，2015 年 11                                                                                  |

|     |                                                                                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | 月起任西藏旅游股份有限公司财务总监，2017 年 7 月 27 日因个人原因辞职。                                                |
| 魏久林 | 曾就职于中兴沈阳商业大厦集团、新一佳商业管理公司、东方集团和联城控股集团。2017 年 7 月 27 日起担任公司财务总监，于 2017 年 12 月 31 日因个人原因辞职。 |

其它情况说明

√适用 □不适用

2017 年 12 月 31 日，公司时任财务总监魏久林先生因个人原因辞职，公司董事长、总经理欧阳旭先生董事长指定施洲云女士暂时代管相关工作。2018 年 4 月 13 日，公司召开第六届董事会第六十一次会议，审议通过了聘任施洲云女士担任公司财务总监的相关议案，详见公司公告：2018-023 号。

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称        | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期          | 任期终止日期           |
|--------------|---------------|------------|-----------------|------------------|
| 欧阳旭          | 国风集团有限公司      | 董事长        | 1997 年 2 月 10 日 |                  |
| 唐泽平          | 西藏自治区国有资产经营公司 | 董事长        | 2005 年 1 月 10 日 | 2017 年 10 月 11 日 |
| 在股东单位任职情况的说明 |               | 无          |                 |                  |

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 其他单位名称           | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|------------------|------------|--------|--------|
| 欧阳旭          | 中关村文化发展股份有限公司    | 董事长        | 2001 年 |        |
| 唐泽平          | 四川华普医院有限公司       | 董事         | 2003 年 |        |
| 唐泽平          | 西藏国盛国有资产投资控股有限公司 | 法定代表人      | 2011 年 |        |
| 在其他单位任职情况的说明 |                  | 无          |        |        |

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

|                             |                                                                  |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 公司董事、监事、高级管理人员根据公司相关规定，由董事会薪酬委员会制定工资管理制度，报公司股东会批复后按月发放。          |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 公司董事、监事以及高级管理人员按照公司制订的有关工资管理和薪资级差标准的规定确定报酬。独立董事根据《独立董事津贴制度》领取津贴。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况       | 报告期内，公司应支付董事、监事和高级管理人员报酬 148.81 万元，且已按照相关工资标准支付。                 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 报告期内，公司共计支付董事、监事和高级管理人员报酬 148.81 万元                              |

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 担任的职务       | 变动情形 | 变动原因   |
|-----|-------------|------|--------|
| 张永智 | 公司董事、常务副总经理 | 离任   | 个人原因   |
| 裴建军 | 财务总监        | 离任   | 个人原因   |
| 魏久林 | 财务总监        | 聘任   | 公司业务需要 |
| 魏久林 | 财务总监        | 离任   | 个人原因   |

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 544    |
| 主要子公司在职员工的数量           | 211    |
| 在职员工的数量合计              | 755    |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0      |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 599    |
| 销售人员                   | 40     |
| 技术人员                   | 38     |
| 财务人员                   | 43     |
| 行政人员                   | 35     |
| 合计                     | 755    |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 研究生                    | 3      |
| 本科                     | 206    |
| 大专                     | 263    |
| 专科以下                   | 283    |
| 合计                     | 755    |

### (二) 薪酬政策

√ 适用 □ 不适用

销售类及职能类两类工资制度：

销售人员工资=基本工资+绩效工资+提成工资；

职能人员工资=基本+岗位+学历+企龄工资

### (三) 培训计划

√ 适用 □ 不适用

内训：针对新入职员工的公司规章制度、办公软件使用、各项工作操作流程，以及定期的内部业务提升培训。

外训：员工拓展训练、财务、行政等专业单项培训，应政府部门、业务主管部门、监管部门等安排，参加相应的业务知识、安全生产知识培训等。

### (四) 劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

## 七、其他

□ 适用 √ 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

#### (一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司证券发行管理办法》、《股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构，结合公司实际情况，建立健全与公司治理结构相适应的各项规章制度，提高公司规范运作水平，严格按照股东大会、董事会、经营层的决策权限执行，公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司整体运作规范，能够保证独立性，信息披露符合相关规定。

1、股东与股东大会。公司按照中国证监会、上海证券交易所的相关法律、法规，在涉及重大事项决策及信息披露方面，切实履行了保护中小股东利益的义务。报告期内，公司就修订《公司章程》、对外投资等事项召开了 2017 年第一次临时股东大会，并就公司 2016 年年报、非公开发行事项等召开了 2016 年度股东大会。公司两次度股东大会的召集、召开和表决程序规范，股东大会经律师现场见证并对股东大会的合法性出具了法律意见书。

2、控股股东与上市公司行为规范。公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面继续做到“五分开”，且各自独立核算、独立承担责任和风险，就控股股东向公司提供财务资助相关事项，公司及时履行了相应的审议程序并予以披露。为保障非公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行和维护中小投资者利益，公司控股股东、实际控制人作出了不会越权干预公司的经营管理活动，不会侵占公司利益的承诺，且已按承诺内容如实履行。

3、董事与董事会。报告期内，公司按照《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关法规规定，完成了董事会相关工作，就公司董事辞职事项，及时履行了信息披露义务。公司董事能以公司和全体股东的最大利益为目标，诚信、勤勉地履行职责，以认真负责的态度出席董事会，对筹划非公开发行事项、修订章程、定期报告、间接融资等相关议案表达明确意见。公司董事会制定有《董事会议事规则》，明确了董事会的职责，细化了董事会日常的工作，提高了董事会的工作效率，保证了决策的科学性。董事会设立有审计委员会、薪酬与考核委员会、战略决策委员会和提名委员会四个专门委员会，并根据公司董事、独立董事业务专长在 2016 年内对专门委员会成员做调整，四名独立董事分别在专门委员会中担任召集人或主要成员，从组织上和制度上进一步保障了公司的规范运作。

4、监事和监事会。报告期内，公司监事按照相关法律法规和《公司章程》赋予的权利，本着向全体股东负责的态度，认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况、定期报告以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行了监督，

就公司非公开发行、修订章程、定期报告等重大事项发表了审核意见，以切实履职的方式维护了公司及股东的合法权益。

5、信息披露与投资者关系管理。公司把信息披露的准确性、及时性和完整性放在信息披露工作的首位。公司已制定有《信息披露管理制度》和《信息披露执行细则》，明确了董事会秘书和董事会办公室作为公司信息披露的责任人和责任部门，2017 年年内，公司根据《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司信息披露暂缓与豁免业务指引》等法规、规定完善并修订了《信息披露暂缓与豁免业务内部管理制度》。董事会办公室按照上市规则相关规定及时披露定期报告，就应当披露的交易和重大事项及时提请董事会予以审议并按要求履行信息披露程序，就应当提交股东大会审议的事项，及时筹备股东大会，并及时履行信息披露义务。同时，公司董事会办公室配合公司高管、决策层以及保荐机构等中介机构，顺利完成非公开发行的尽职调查工作和证监会申报工作。

公司严格按照法律、法规和监管部门的有关规定，确保所有投资者有公平、平等的机会获得信息，维护投资者的合法权益，公司通过电话、投资者 e 互动平台、投资者接待日活动等方式加强与投资者的沟通，及时向投资者传达公司经营计划、重大事项进展，解答投资者就公司发展、经营业绩等方面的问题，充分尊重和维护了广大投资者的利益。

6、业务监管部门的沟通。报告期内，公司积极配合西藏证监局完成年报现场检查工作，并按要求就检查问题完成整改；就非公开发行事项及时回复证监会两次反馈意见；积极参加上海证券交易所、中国上市公司协会等组织的业务知识培训和高管培训。

7、董事会、监事会换届事项。截至目前，公司第七届董事会、监事会的部分人选尚未最终确定，导致董事会、监事会的换届议案文件尚无法提交审议。目前公司已组织相关股东、董事讨论第七届董事会成员构成方案、加快完成董事的提名工作，并组织股东、董事探讨修改《公司章程》，重新确定董事人数。公司董事会将全力开展相关准备工作，并以适当方式敦促符合资格的股东方加快提名工作的进程，力求在 2017 年度股东大会召开的同时，完成第七届董事会、监事会的换届程序。

## （二）内幕信息知情人登记管理情况

公司严格按照有关法律法规要求以及公司《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，对内幕信息知情人进行登记备案，切实防范内幕信息在传递和保密等环节出现问题。报告期内，公司除对各定期报告进行内幕信息知情人登记备案，还就筹划的非公开发行事项，根据上海证券交易所《上市公司筹划重大事项停复牌业务指引》的规定，对内幕信息知情人进行登记备案。截止报告期末，公司未发生过泄漏内幕信息、内幕交易等违法违规行为。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
☐适用 ☒不适用

公司完善公司治理结构所制定和依据的业务规则、内部管理制度，均参考中国证监会和上海证券交易所有关上市公司规范治理的规则和指引，因此公司治理不与中国证监会和上海证券交易所关于上市公司的规范要求相违背，不存在重大差异。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员业务开展规范，均参考公司章程、内部管理制度和议事规则切实履职，保障了股东和广大投资者的合法利益。

## 二、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引                                                                                                                              | 决议刊登的披露日期       |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 2017 年第一次临时股东大会 | 2017 年 1 月 25 日 | 公司通过《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的公告：《西藏旅游 2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-010 号） | 2017 年 1 月 26 日 |
| 2016 年度股东大会     | 2017 年 3 月 22 日 | 司通过《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的公告：《西藏旅游 2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-030 号）     | 2017 年 3 月 23 日 |

### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司 2017 年第一次临时股东大会就修订《公司章程》、续聘会计师事务所、向全资子公司增资、投资设立酒店管理公司等议案进行审议，本次股东大会无否决议案，不涉及优先股股东参与表决的议案。北京市盈科（拉萨）律师事务所律师出席本次大会，并出具关于本次股东大会表决程序和表决结果合法有效的法律意见书。

公司 2016 年年度股东大会就公司 2016 年年报及摘要、2016 年度董事会工作报告、2016 年度监事会工作报告、2016 年财务决算报告、2016 年利润分配预案、非公开发行股票方案等议案进行审议。本次股东大会无否决议案。本次股东大会就现金分红议案进行了分段表决统计，并对持股 5%以下股东表决情况进行单独统计，本次股东大会不涉及优先股股东参与表决的议案。北京市中伦律师事务所律师出席本次大会，并出具关于本次股东大会表决程序和表决结果合法有效的法律意见书。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 |    |     |     |    |      | 参加股东大会情况 |
|------|--------|---------|----|-----|-----|----|------|----------|
|      |        | 本年应     | 亲自 | 以通讯 | 委托出 | 缺席 | 是否连续 | 出席股东     |

|      |   | 参加董<br>事会次<br>数 | 出席<br>次数 | 方式参<br>加次数 | 席次数 | 次数 | 两次未亲<br>自参加会<br>议 | 大会的次<br>数 |
|------|---|-----------------|----------|------------|-----|----|-------------------|-----------|
| 欧阳旭  | 否 | 14              | 14       | 14         | 0   | 0  | 否                 | 2         |
| 白汉宗  | 否 | 14              | 14       | 14         | 0   | 0  | 否                 | 0         |
| 白玛玉珍 | 否 | 14              | 14       | 14         | 0   | 0  | 否                 | 2         |
| 唐泽平  | 否 | 14              | 14       | 14         | 0   | 0  | 否                 | 0         |
| 高充彦  | 否 | 14              | 14       | 14         | 0   | 0  | 否                 | 1         |
| 王文铎  | 是 | 14              | 14       | 14         | 0   | 0  | 否                 | 1         |
| 马艳   | 是 | 14              | 14       | 14         | 0   | 0  | 否                 | 0         |
| 徐俊锋  | 是 | 14              | 14       | 14         | 0   | 0  | 否                 | 0         |
| 徐文博  | 是 | 14              | 14       | 14         | 0   | 0  | 否                 | 0         |
| 张永智  | 否 | 8               | 8        | 8          | 0   | 0  | 否                 | 0         |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

|                |    |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数    | 14 |
| 其中：现场会议次数      | 0  |
| 通讯方式召开会议次数     | 14 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0  |

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (三) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司董事会下设各专门委员会为公司重大投资事项、筹划非公开发行股票事项、选聘审计机构、聘用高管、定期报告审查等方面提供了专业的咨询与建议。

2016 年，公司终止了所筹划的重大资产重组事项及 2015 年度所筹划的非公开发行事项。本报告期内，公司重启了非公开发行计划，并得以顺利推进，董事会战略委员会在公司业务发展、募投项目规划方面，发挥了自身专业优势，为公司非公开发行给出了重要的决策参考。

公司董事会提名委员会根据《公司法》、《股票上市规则》、《公司董事会提名委员会实施细则》等法规、规定，对报告期内聘用财务总监的任职资格进行了审核并发表了意见，并就董事会战略委员会、审计委员会人员调整事项发表专业意见。

公司董事会薪酬与考核委员会根据公司薪酬管理制度，依据本地区、本行业的薪资水平，就报告期内新任高管人员的薪资进行了审核，并为高管聘用提供了重要的意见建议。

公司董事会审计委员会依据相关要求，监督公司财务报告、定期报告的编制，与公司年审机构的签字会计师就公司年度报告在审计前、审计初稿进行沟通；对公司财务部门出具的

定期报告财务数据进行审查；积极督促会计师事务所开展年报审计工作，并就公司年度续聘会计师事务所事项向董事会提出建议；就公司 2017 年度筹划的非公开发行股票事项，给出了鉴于合理性、可行性的建议和意见。

公司董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会在报告期内所提建议、所做决议，各委员会委员、独立董事和公司监事会均未提出异议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司根据建立现代企业制度的需要，对企业高级管理人员实行聘任制，建立了公正透明的董事、监事和高管人员评价与激励机制，督促管理人员履行诚信、勤勉的义务，明确其权利和责任，有效发挥高管人员的积极性和创造性。公司管理层依据《总经理工作细则》，对高管的日常履职行为进行过程监督。公司对高管人员实行年薪制，根据《预算考核管理制度》依据年初制定的预算管理目标进行年终考评和奖惩。

对于报告期内新聘用的高级管理人员，公司董事会薪酬与考核委员会参考公司薪酬标准研究确定新聘用人员的薪酬水平及考核方式，报告期内，相关管理办法持续沿用，未发生变更。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2018 年 4 月 26 日召开的第六届董事会第六十二次会议审议通过了《公司 2017 年度内部控制评价报告》，全文详见 2018 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站

(<http://www.sse.com.cn>) 披露的相关报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

受公司委托，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方

面保持了有效的财务报告内部控制。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的公司《2017 年度内部控制审计报告》详见 2018 年 4 月 27 日上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的相关报告。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

☐适用 ☒不适用

### 第十节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

XYZH/2018CDA

西藏旅游股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了西藏旅游股份有限公司（以下简称西藏旅游公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏旅游公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西藏旅游公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 1. 收入确认                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关键审计事项                                                                                                                                | 审计中的应对                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p>公司收入确认的会计政策及收入金额请参阅财务报表附注四(21)及附注六(32)，公司的收入主要是旅游服务收入、景区门票收入、旅游运输收入及饭店的餐饮住宿收入。由于收入是公司的关键的业绩指标之一，具有较高的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解不同收入类别的相关的内控进设计和运行的有效性。</li> <li>2、复核收入确认的会计政策和具体方法是否正确且一贯运用。</li> <li>3、获取公司本年收入明细表及毛利率分析明细表，进行比较分析，按明细结合报表年度的实际情况分析收入增减的合理性。</li> <li>4、分别对景区门票收入、旅游运输收入、旅游服务收入、饭店的餐饮住宿收入进行了细节测试。对于景区门票收入，门票由公</li> </ol> |

|                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                               | <p>司自行收取，我们检查了业务原始票据，如收款凭证、门票出售情况统计表，因景区按特许经营合同约定比例向政府分成，我们通过向政府函证 2017 年度门票分成金额及往来余额予以确认；</p> <p>旅游运输收入主要包括观光车收入和游艇收入，我们检查核对了收款凭证、观光车票统计、游艇票统计等资料；旅游服务收入为公司的接待游客收入，我们通过检查并核对旅行协议、报价单传真、日程表、酒店住店记录、酒店账单等进行确认；对于饭店的餐饮住宿收入，我们通过检查和核对收款凭证、住宿登记、餐饮费用结算单等进行确认。</p> <p>5、对收入的截止进行分析及检查，由于公司的收入都有一定的季节性，收入从当年 10 月到次年 3 月，发生较小，我们对这期间异常的收入进行检查，确认不存在跨期事项。</p>                                                                                                                                            |
| <b>2. 销售费用的完整性</b>                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p><b>关键审计事项</b></p>                                                                                                                                                                                                          | <p><b>审计中的应对</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p>公司销售费用及金额请参阅财务报表附注六（34）。</p> <p>公司的销售费用主要为营销返利费用，本年度占销售费用的比例为 75.75%。</p> <p>营销返利费用是按各签约旅行社送往公司景点的旅客数量、产品项目、超额累进等方式计算的返利金额。</p> <p>销售费用为公司利润关键指标，且关系到公司营销政策的制定和实施，销售费用的确认和计量直接关系到财务报表的准确性和合理性，因此，我们将销售费用的完整性识别为关键审计事项。</p> | <p>我们针对销售费用-完整性执行的主要审计程序包括：</p> <p>1、对于占比较大的营销返利费</p> <p>（1）了解营销返利相关内控，包括营销返利政策、营销返利的确认及结算流程等。</p> <p>（2）了解本年度营销返利费用的结算和入账情况。</p> <p>（3）获取公司本年度营销返利结算的明细表。</p> <p>（4）抽查返利费较大的旅行社对返利计算过程进行了复核检查，计算营销返利费是否计算正确。</p> <p>（5）抽查了旅行社已签字盖章确认的旅行人数确认单，与公司的计算明细表一致。</p> <p>（6）关注期后营销返利费用的支付是否与结算明细表一致。</p> <p>2、其余销售费用</p> <p>（1）执行分析性程序，对本年度和上年度的销售费用进行比较分析，对重大波动和异常情况进行关注，了解原因，进行适当的处理。</p> <p>（2）将销售费用中的工资、折旧等与相关的资产、负债科目核对，检查其勾稽关系的合理性。</p> <p>（3）检查费用的原始凭据、合同、付款单据等。</p> <p>（4）进行截止测试，关注是否存在跨期费用。</p> |

#### 四、 其他信息

西藏旅游公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西藏旅游公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

## **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估西藏旅游公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算西藏旅游公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西藏旅游公司的财务报告过程。

## **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对西藏旅游公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致西藏旅游公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就西藏旅游公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:杨锡光(项目合伙人)

中国注册会计师:蔡蓉

中国 北京

二〇一八年四月二十六日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                |                |
| 货币资金                   | 七、1  | 55,298,412.73  | 44,806,453.50  |
| 结算备付金                  |      |                |                |
| 拆出资金                   |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   |      |                |                |
| 应收账款                   | 七、5  | 10,852,400.48  | 11,035,009.17  |
| 预付款项                   | 七、6  | 4,032,456.59   | 15,291,699.39  |
| 应收保费                   |      |                |                |
| 应收分保账款                 |      |                |                |
| 应收分保合同准备金              |      |                |                |
| 应收利息                   |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 其他应收款                  | 七、9  | 8,517,945.25   | 9,761,431.69   |
| 买入返售金融资产               |      |                |                |
| 存货                     | 七、10 | 15,929,480.37  | 18,285,006.86  |
| 持有待售资产                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                | 2,844,857.13   |
| 其他流动资产                 | 七、13 | 341,027.51     | 409,163.39     |
| 流动资产合计                 |      | 94,971,722.93  | 102,433,621.13 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |
| 发放贷款和垫款                |      |                |                |
| 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                 |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   | 七、19 | 691,647,133.26 | 614,273,572.69 |
| 在建工程                   | 七、20 | 84,184,818.49  | 136,662,005.26 |
| 工程物资                   | 七、21 |                | 92,289.69      |
| 固定资产清理                 | 七、22 | 2,951,870.10   | 460,014.71     |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 无形资产                   | 七、25 | 438,299,678.31 | 445,916,979.68 |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     | 七、27 | 4,932,070.49   | 4,932,070.49   |
| 长期待摊费用                 | 七、28 | 15,748,543.47  | 10,500,166.50  |
| 递延所得税资产                |      |                |                |
| 其他非流动资产                | 七、30 | 3,758,374.64   | 9,680,366.66   |

|                        |      |                  |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 非流动资产合计                |      | 1,241,522,488.76 | 1,222,517,465.68 |
| 资产总计                   |      | 1,336,494,211.69 | 1,324,951,086.81 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 短期借款                   | 七、31 | 79,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 向中央银行借款                |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |      |                  |                  |
| 拆入资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                  |
| 应付票据                   |      |                  |                  |
| 应付账款                   | 七、35 | 24,349,475.85    | 15,449,706.02    |
| 预收款项                   | 七、36 | 1,601,292.38     | 1,478,236.33     |
| 卖出回购金融资产款              |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 七、37 | 3,015,765.03     | 2,676,832.35     |
| 应交税费                   | 七、38 | -930,505.26      | 1,994,475.71     |
| 应付利息                   | 七、39 | 6,110,001.09     |                  |
| 应付股利                   |      |                  |                  |
| 其他应付款                  | 七、41 | 386,636,175.53   | 348,337,620.56   |
| 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                |      |                  |                  |
| 持有待售负债                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 七、43 | 42,750,000.00    | 33,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| 流动负债合计                 |      | 542,532,204.62   | 432,936,870.97   |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                  |
| 长期借款                   | 七、45 | 337,716,000.00   | 352,000,000.00   |
| 应付债券                   |      |                  |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 长期应付款                  |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                  |
| 专项应付款                  |      |                  |                  |
| 预计负债                   | 七、50 | 0.00             | 2,000,000        |
| 递延收益                   |      |                  |                  |
| 递延所得税负债                |      |                  |                  |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |
| 非流动负债合计                |      | 337,716,000.00   | 354,000,000.00   |
| 负债合计                   |      | 880,248,204.62   | 786,936,870.97   |
| <b>所有者权益</b>           |      |                  |                  |
| 股本                     | 七、53 | 189,137,931.00   | 189,137,931.00   |
| 其他权益工具                 |      |                  |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 资本公积                   | 七、55 | 439,879,411.71   | 439,879,411.71   |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 减：库存股         |      |                  |                  |
| 其他综合收益        |      |                  |                  |
| 专项储备          |      |                  |                  |
| 盈余公积          | 七、59 | 5,646,283.67     | 5,646,283.67     |
| 一般风险准备        |      |                  |                  |
| 未分配利润         | 七、60 | -174,218,501.48  | -95,045,096.35   |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 460,445,124.90   | 539,618,530.03   |
| 少数股东权益        |      | -4,199,117.83    | -1,604,314.19    |
| 所有者权益合计       |      | 456,246,007.07   | 538,014,215.84   |
| 负债和所有者权益总计    |      | 1,336,494,211.69 | 1,324,951,086.81 |

法定代表人：欧阳旭主管会计工作负责人：施洲云会计机构负责人：施洲云

### 母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                |                |
| 货币资金                   |      | 49,124,699.87  | 40,700,087.84  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   |      |                |                |
| 应收账款                   | 十七、1 | 9,754,134.65   | 10,280,944.8   |
| 预付款项                   |      | 3,385,616.82   | 14,484,867.17  |
| 应收利息                   |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 其他应收款                  | 十七、2 | 228,792,411.81 | 207,315,844.8  |
| 存货                     |      | 10,261,560.89  | 12,704,044.29  |
| 持有待售资产                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                | 2,518,614.78   |
| 其他流动资产                 |      | 269,915.28     | 331,420.16     |
| 流动资产合计                 |      | 301,588,339.32 | 288,335,823.84 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |
| 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                 | 十七、3 | 66,458,830.56  | 68,112,656.46  |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   |      | 626,224,055.42 | 544,886,443.4  |
| 在建工程                   |      | 41,249,399.68  | 99,090,408.54  |
| 工程物资                   |      |                | 82,917.69      |
| 固定资产清理                 |      |                |                |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 无形资产                   |      | 362,464,633.07 | 367,903,034.23 |

|                        |  |                  |                  |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 开发支出                   |  |                  |                  |
| 商誉                     |  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |  | 12,897,154.86    | 10,276,620.1     |
| 递延所得税资产                |  |                  |                  |
| 其他非流动资产                |  | 2,853,100.87     | 8,775,092.89     |
| 非流动资产合计                |  | 1,112,147,174.46 | 1,099,127,173.31 |
| 资产总计                   |  | 1,413,735,513.78 | 1,387,462,997.15 |
| <b>流动负债:</b>           |  |                  |                  |
| 短期借款                   |  | 79,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |  |                  |                  |
| 应付票据                   |  |                  |                  |
| 应付账款                   |  | 25,053,391.66    | 8,384,246.85     |
| 预收款项                   |  | 983,589.89       | 807,992.89       |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,920,843.38     | 1,391,598.4      |
| 应交税费                   |  | -3,161,806.79    | -212,699.59      |
| 应付利息                   |  | 6,110,001.09     |                  |
| 应付股利                   |  |                  |                  |
| 其他应付款                  |  | 405,632,362.87   | 379,749,207.27   |
| 持有待售负债                 |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 42,750,000.00    | 33,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |  |                  |                  |
| 流动负债合计                 |  | 558,288,382.10   | 453,120,345.82   |
| <b>非流动负债:</b>          |  |                  |                  |
| 长期借款                   |  | 337,716,000.00   | 352,000,000.00   |
| 应付债券                   |  |                  |                  |
| 其中: 优先股                |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 长期应付款                  |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |  |                  |                  |
| 专项应付款                  |  |                  |                  |
| 预计负债                   |  |                  |                  |
| 递延收益                   |  |                  |                  |
| 递延所得税负债                |  |                  |                  |
| 其他非流动负债                |  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |  | 337,716,000.00   | 352,000,000.00   |
| 负债合计                   |  | 896,004,382.10   | 805,120,345.82   |
| <b>所有者权益:</b>          |  |                  |                  |
| 股本                     |  | 189,137,931.00   | 189,137,931.00   |
| 其他权益工具                 |  |                  |                  |
| 其中: 优先股                |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 资本公积                   |  | 439,387,295.03   | 439,387,295.03   |
| 减: 库存股                 |  |                  |                  |
| 其他综合收益                 |  |                  |                  |
| 专项储备                   |  |                  |                  |
| 盈余公积                   |  | 5,646,283.67     | 5,646,283.67     |

|            |  |                  |                  |
|------------|--|------------------|------------------|
| 未分配利润      |  | -116,440,378.02  | -51,828,858.37   |
| 所有者权益合计    |  | 517,731,131.68   | 582,342,651.33   |
| 负债和所有者权益总计 |  | 1,413,735,513.78 | 1,387,462,997.15 |

法定代表人：欧阳旭主管会计工作负责人：施洲云会计机构负责人：施洲云

合并利润表  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                |      | 141,632,185.28 | 126,248,518.46 |
| 其中：营业收入                | 七、61 | 141,632,185.28 | 126,248,518.46 |
| 利息收入                   |      |                |                |
| 已赚保费                   |      |                |                |
| 手续费及佣金收入               |      |                |                |
| 二、营业总成本                | 七、61 | 222,469,184.20 | 218,409,264.26 |
| 其中：营业成本                |      | 92,058,567.83  | 81,617,078.24  |
| 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                   |      |                |                |
| 税金及附加                  | 七、62 | 527,893.24     | 1,041,296.86   |
| 销售费用                   | 七、63 | 26,907,227.73  | 31,057,904.00  |
| 管理费用                   | 七、64 | 82,432,417.98  | 71,906,563.28  |
| 财务费用                   | 七、65 | 19,226,206.40  | 16,110,130.43  |
| 资产减值损失                 | 七、66 | 1,316,871.02   | 16,676,291.45  |
| 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）        |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）      |      | 1,800.00       | -6,089,687.75  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）        |      |                |                |
| 其他收益                   |      | 81,103.34      |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）      |      | -80,754,095.58 | -98,250,433.55 |
| 加：营业外收入                | 七、69 | 1,318,718.75   | 5,415,290.6    |
| 减：营业外支出                | 七、70 | 2,325,209.32   | 5,357,371.70   |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    |      | -81,760,586.15 | -98,192,514.65 |
| 减：所得税费用                | 七、71 | 7,622.62       | 80,683.81      |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）      |      | -81,768,208.77 | -98,273,198.46 |
| （一）按经营持续性分类            |      | -81,768,208.77 | -98,273,198.46 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |      | -81,768,208.77 | -98,273,198.46 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类            |      | -81,768,208.77 | -98,273,198.46 |
| 1. 少数股东损益              |      | -2,594,803.64  | -3,149,062.46  |
| 2. 归属于母公司股东的净利润        |      | -79,173,405.13 | -95,124,136.00 |

|                                     |  |                |                |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 六、其他综合收益的税后净额                       |  |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |  |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                |                |
| 6. 其他                               |  |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  |                |                |
| 七、综合收益总额                            |  | -81,768,208.77 | -98,273,198.46 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | -79,173,405.13 | -95,124,136.00 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  | -2,594,803.64  | -3,149,062.46  |
| 八、每股收益：                             |  |                |                |
| （一）基本每股收益(元/股)                      |  | -0.4186        | -0.5029        |
| （二）稀释每股收益(元/股)                      |  | -0.4186        | -0.5029        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：欧阳旭主管会计工作负责人：施洲云会计机构负责人：施洲云

母公司利润表  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 十七、4 | 117,742,633.81 | 108,968,433.1  |
| 减：营业成本                | 十七、4 | 73,076,624.48  | 66,314,172.86  |
| 税金及附加                 |      | 448,987.94     | 916,098.03     |
| 销售费用                  |      | 25,926,223.78  | 29,624,514.94  |
| 管理费用                  |      | 59,729,637.02  | 58,537,620.07  |
| 财务费用                  |      | 19,214,747.25  | 16,091,345.87  |
| 资产减值损失                |      | 4,023,680.52   | 10,276,866.36  |
| 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）       |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）     |      |                | -5,595,975.48  |
| 其他收益                  |      | 81,103.34      |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     |      | -64,596,163.84 | -78,388,160.51 |
| 加：营业外收入               |      | 1,235,772.75   | 5,347,841.39   |
| 减：营业外支出               |      | 1,251,128.56   | 1,097,850.00   |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |      | -64,611,519.65 | -74,138,169.12 |

|                                     |  |                |                |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 减：所得税费用                             |  |                | 10,334.16      |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |  | -64,611,519.65 | -74,148,503.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）              |  | -64,611,519.65 | -74,148,503.28 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）              |  |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |  |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                |                |
| 6. 其他                               |  |                |                |
| 六、综合收益总额                            |  | -64,611,519.65 | -74,148,503.28 |
| 七、每股收益：                             |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |  | -0.3329        | -0.3920        |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |  | -0.3329        | -0.3920        |

法定代表人：欧阳旭主管会计工作负责人：施洲云会计机构负责人：施洲云

### 合并现金流量表

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 167,156,886.59 | 127,140,818.12 |
| 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                 |      |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                |                |
| 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               | 七、73 | 2,940,975.80   | 7,468,806.26   |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 170,097,862.39 | 134,609,624.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 37,227,914.18  | 37,734,230.95  |
| 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           |      | 51,733,746.86  | 47,280,063.70    |
| 支付的各项税费                   |      | 6,027,531.33   | 5,772,322.25     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、73 | 41,610,471.35  | 68,187,358.00    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 136,599,663.72 | 158,973,974.9    |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 33,498,198.67  | -24,364,350.52   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,800.00       | 2,726,162.76     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                | 68,596,848.00    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,800.00       | 71,323,010.76    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 58,505,737.18  | 94,577,383.47    |
| 投资支付的现金                   |      |                | 13,442,753.03    |
| 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            |      |                |                  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 58,505,737.18  | 108,020,136.50   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -58,503,937.18 | -36,697,125.74   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                  |
| 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                 |      | 114,716,000.00 | 488,000,000      |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、73 | 25,000,000.00  | 260,000,000      |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 139,716,000.00 | 748,000,000      |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 70,250,000.00  | 1,036,500,000    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 12,960,746.20  | 18,128,983.27    |
| 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            | 七、73 | 21,000,000.00  | 130,500,000      |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 104,210,746.20 | 1,185,128,983.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 35,505,253.80  | -437,128,983.27  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -7,556.06      |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 10,491,959.23  | -498,190,459.53  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 44,806,453.50  | 542,996,913.03   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 55,298,412.73  | 44,806,453.50    |

法定代表人：欧阳旭 主管会计工作负责人：施洲云 会计机构负责人：施洲云

母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额            |
|---------------------------|----|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 134,577,914.62 | 107,750,704.75   |
| 收到的税费返还                   |    |                |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,793,917.17   | 7,036,514.42     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 137,371,831.79 | 114,787,219.17   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 30,203,163.36  | 19,449,935.56    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 36,785,546.03  | 36,767,961.11    |
| 支付的各项税费                   |    | 5,324,135.49   | 4,198,521.96     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 55,441,145.18  | 118,574,739.49   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 127,753,990.06 | 178,991,158.12   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 9,617,841.73   | -64,203,938.95   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 1,168,000        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                | 68,596,848       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    |                | 69,764,848       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 57,690,927.44  | 55,183,803.27    |
| 投资支付的现金                   |    |                | 13,442,753.03    |
| 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            |    |                |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 57,690,927.44  | 68,626,556.30    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -57,690,927.44 | 1,138,291.70     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 139,716,000.00 | 488,000,000      |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                | 260,000,000      |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 139,716,000.00 | 748,000,000      |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 70,250,000.00  | 1,036,500,000    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 12,960,746.20  | 18,128,983.27    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                | 130,500,000      |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 83,210,746.20  | 1,185,128,983.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 56,505,253.80  | -437,128,983.27  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -7,556.06      |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 8,424,612.03   | -500,194,630.52  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 40,700,087.84  | 540,894,718.36   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 49,124,699.87  | 40,700,087.84    |

法定代表人: 欧阳旭 主管会计工作负责人: 施洲云 会计机构负责人: 施洲云

合并所有者权益变动表  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |   |                |       |        |      |              |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |   | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 189,137,931.00 |        |    |   | 439,879,411.71 |       |        |      | 5,646,283.67 |        | -95,045,096.35 | -1,604,314.19 | 538,014,215.84 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 其他                    |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 189,137,931.00 |        |    |   | 439,879,411.71 |       |        |      | 5,646,283.67 |        | -95,045,096.35 | -1,604,314.19 | 538,014,215.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -              | -      |    | - | -              | -     | -      | -    | -            | -      | -79,173,405.13 | -2,594,803.64 | -81,768,208.77 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        | -79,173,405.13 | -2,594,803.64 | -81,768,208.77 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 4．其他                  |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| （三）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            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |                |
| （四）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            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |                |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                 |               |                |
| 四、本期期末余额         | 189,137,931.00 |  |  |  | 439,879,411.71 |  |  |  | 5,646,283.67 |  | -174,218,501.48 | -4,199,117.83 | 456,246,007.07 |

| 项目        | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |              |        |           |               |                |
|-----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|-----------|---------------|----------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |      |              |        | 少数股东权益    | 所有者权益合计       |                |
|           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |           |               | 未分配利润          |
|           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |        |           |               |                |
| 一、上年期末余额  | 189,137,931.00 |        |     |    | 439,879,411.71 |       |        |      | 5,646,283.67 |        | 79,039.65 | 14,987,501.30 | 649,730,167.33 |
| 加：会计政策变更  |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |           |               |                |
| 前期差错更正    |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |           |               |                |
| 同一控制下企业合并 |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |           |               |                |

|                       |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |                 |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|-----------------|
| 其他                    |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |                 |
| 二、本年期初余额              | 189,137,931.00 |  |  | 439,879,411.71 |  |  |  | 5,646,283.67 |  | 79,039.65      | 14,987,501.30  | 649,730,167.33  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |                |  |  |  |              |  | -95,124,136.00 | -16,591,815.49 | -111,715,951.49 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |                |  |  |  |              |  | -95,124,136.00 | -3,149,062.46  | -98,273,198.46  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                | -10,630,216.64 | -10,630,216.64  |
| 1．股东投入的普通股            |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                | -13,500,000    | -13,500,000     |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |                 |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |                 |
| 4．其他                  |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                | 2,869,783.36   | 2,869,783.36    |
| （三）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                  |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |                 |
| （四）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                  |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |                 |
| （五）专项储备               |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |                 |
| 1．本期提取                |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |                 |
| 2．本期使用                |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |                 |
| （六）其他                 |                |  |  |                |  |  |  |              |  |                | -2,812,536.39  | -2,812,536.39   |
| 四、本期期末余额              | 189,137,931.00 |  |  | 439,879,411.71 |  |  |  | 5,646,283.67 |  | -95,045,096.35 | -1,604,314.19  | 538,014,215.84  |

法定代表人：欧阳旭主管会计工作负责人：施洲云会计机构负责人：施洲云

母公司所有者权益变动表  
 2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |                |                |
| 一、上年期末余额              | 189,137,931.00 |        |     |    | 439,387,295.03 |       |        |      | 5,646,283.67 | -51,828,858.37 | 582,342,651.33 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 二、本年期初余额              | 189,137,931.00 |        |     |    | 439,387,295.03 |       |        |      | 5,646,283.67 | -51,828,858.37 | 582,342,651.33 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |     |    |                |       |        |      |              | -64,611,519.65 | -64,611,519.65 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |              | -64,611,519.65 | -64,611,519.65 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                 |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|-----------------|----------------|
| 3. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                 |                |
| (四)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            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                 |                |
| (五)专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                 |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                 |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                 |                |
| (六)其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |                 |                |
| 四、本期期末余额         | 189,137,931.00 |  |  |  | 439,387,295.03 |  |  |  | 5,646,283.67 | -116,440,378.02 | 517,731,131.68 |

| 项目                    | 上期          |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
|-----------------------|-------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 股本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |             | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |                |                |
| 一、上年期末余额              | 189,137,931 |        |     |    | 439,387,295.03 |       |        |      | 5,646,283.67 | 22,319,644.91  | 656,491,154.61 |
| 加：会计政策变更              |             |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 前期差错更正                |             |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 其他                    |             |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 二、本年期初余额              | 189,137,931 |        |     |    | 439,387,295.03 |       |        |      | 5,646,283.67 | 22,319,644.91  | 656,491,154.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |             |        |     |    |                |       |        |      |              | -74,148,503.28 | -74,148,503.28 |
| （一）综合收益总额             |             |        |     |    |                |       |        |      |              | -74,148,503.28 | -74,148,503.28 |
| （二）所有者投入和减少资本         |             |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 1．股东投入的普通股            |             |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投          |             |        |     |    |                |       |        |      |              |                |                |

|                   |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
|-------------------|-------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|----------------|----------------|
| 入资本               |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| 4. 其他             |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| (三) 利润分配          |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| 1. 提取盈余公积         |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| 3. 其他             |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| (四) 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             |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| (五) 专项储备          |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| 1. 本期提取           |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| 2. 本期使用           |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| (六) 其他            |             |  |  |  |                |  |  |  |              |                |                |
| 四、本期期末余额          | 189,137,931 |  |  |  | 439,387,295.03 |  |  |  | 5,646,283.67 | -51,828,858.37 | 582,342,651.33 |

法定代表人：欧阳旭主管会计工作负责人：施洲云会计机构负责人：施洲云

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1. 公司概况（截至报告期末）

公司名称：西藏旅游股份有限公司

成立时间：1996 年 6 月 27 日

注册地址：拉萨市林廓东路 6 号

注册资本：18,913.7931 万元

统一社会信用代码：91540000219670359X

##### 2. 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：旅游服务业

经营范围：旅游资源及旅游景区的开发经营，旅游观光、徒步、特种旅游、探险活动的组织接待（仅限分公司经营）、酒店投资与经营，文化产业投资与经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品或提供的劳务：景区开发经营与旅游服务业务、广告传媒文化业务

##### 3. 公司历史沿革简介

西藏旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）原名为西藏圣地股份有限公司（以下简称“西藏圣地”）。西藏圣地是经西藏自治区人民政府[藏政字（1996）第 1 号]批准，由西藏国际体育旅游公司、西藏天然矿泉水公司、西藏交通工业总公司、西藏信托投资公司、西藏农牧业机械（集团）总公司发起，采用募集方式设立的股份有限公司，成立于 1996 年 6 月 27 日，注册资本 5,000 万元人民币。经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）[证监发审字（1996）170 号、（1996）171 号]批准，向社会公开发行人民币 A 种股票 1,500 万股。公司股票于 1996 年 10 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。

经中国证监会“证监发行字（2007）44 号”文《关于核准西藏圣地股份有限公司非公开发行股票的通知》核准，西藏圣地非公开发行人民币普通股 3,000 万股（每股面值 1 元）。发行后注册资本及股本变更为 11,000 万元。

经中国证监会“证监许可[2011]518 号”文《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司非公开发行人民币普通股 24,137,931 股（每股面值 1 元）。发行后注册资本及股本变更为 18,913.7931 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本及股本为 18,913.7931 万元。

2018 年 1 月 18 日，中国证监会向公司出具了《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]43 号），核准公司非公开发行不超过 37,827,586 股新

股。截至本报告披露之日，公司已完成非公开发行相关工作，公司新增有限售条件流通股 37,827,586 股，总股本增至 226,965,517 股。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本集团合并财务报表范围包括西藏巴松措旅游开发有限公司、西藏圣地文化有限公司、西藏鲁朗旅游景区开发有限公司等 12 家公司。与上年相比，本年合并报表范围无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

于 2017 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超过流动资产。本公司董事会综合考虑了本集团如下可获得的资金来源：

- (1) 本集团 2018 年经营活动的预期净现金流入；
- (2) 来自于银行及其他可利用的融资渠道；
- (3) 公司非公开发行股票于 2018 年 1 月 18 日获中国证监会通过。

经过评估，本公司董事会相信本集团自本报告期末起 12 个月持续经营，因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制本集团 2017 年度财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

### (1) 重要会计政策变更

1) 根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017 年度营业外收入减少 81,103.34 元，其他收益增加 81,103.34 元。

2) 根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定，公司自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理，本公司 2017 年度未发生本准则所规范的交易，实施本准则对公司 2017 年度的财务报表无影响。

3) 根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号), 将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益调整至“资产处置收益”列报。并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整, 该项会计政策变更受重要影响的报表项目及金额:

| 报表项目   | 2017 年度合并   | 2016 年度合并        |
|--------|-------------|------------------|
| 资产处置收益 | 1, 800. 00  | -6, 089, 687. 75 |
| 营业利润   | 1, 800. 00  | -6, 089, 687. 75 |
| 营业外收入  | -1, 800. 00 | -47, 005. 68     |
| 营业外支出  |             | -6, 136, 693. 43 |
| 利润总额   |             |                  |
| 净利润    |             |                  |
| 综合收益总和 |             |                  |

## (2) 重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。

合并成本大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，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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本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，按照本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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

□适用 √不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算为人民币入账。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。

## （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

（1）金融工具的确认依据。本集团已经成为金融工具合同的一方。

（2）金融资产和金融负债的分类方法、确认与计量。按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产四类。其中交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，应当直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。本集团按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（3）金融资产的减值。若有客观证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产发生减值，将对其按照以下方法进行减值测试。

①持有至到期投资的减值。在每个资产负债表日，若有客观证据表明某项持有至到期投资发生减值，则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但该转回后的账面价值不当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

### ②可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。本集团在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也应将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原

已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### （4）金融资产转移的确认和计量

①金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

②金融资产转移的确认：A、如果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的，将终止确认该金融资产；如果保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不应当终止确认该金融资产。B、如果既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

③金融资产转移的计量。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：A、所转移金融资产的账面价值；B、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之和。因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，应当在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。本集团与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的，应当就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本集团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：A、终止确认部分的账面价值；B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

如果本集团仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，根据《企业会计准则第23号—金融资产转移》第九条规定确认的相关资产和负债，应当充分反映保留的权利和承担的义务。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√ 适用 □ 不适用

|                      |                              |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

本集团坏账确认标准为：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√ 适用 □ 不适用

|                                         |       |
|-----------------------------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |       |
| 应收账款                                    | 账龄分析法 |
| 其他应收款                                   | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

| 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） | 5            | 5             |
| 1—2 年        | 10           | 10            |
| 2—3 年        | 15           | 15            |
| 3 年以上        | 30           | 30            |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√ 适用 □ 不适用

|             |                              |
|-------------|------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项     |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

## 12. 存货

√ 适用 □ 不适用

(1) 本集团存货包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货计价：购进入库以实际成本计价，领用发出采用加权平均法核算。低值易耗品领用时采用五五摊销法核算。

(3) 存货盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法。期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(5) 存货可变现净值的确定依据。对于产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。

对于需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的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。对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 13. 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

### 14. 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

长期股权投资系本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按

照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，区别下列情况确定合并成本：一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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；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。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，按照本集团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投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，与该资产有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量的有形资产。

分类：固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备共四类。

固定资产折旧按原值扣除其预计净残值和减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提，各类固定资产的预计使用寿命和年折旧率是根据本集团固定资产的性质和使用情况确定的。

固定资产的后续支出：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等，符合前述固定资产确认标准的，计入固定资产账面价值，同时终止被替代部分的账面价值；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益或在受益期摊销。其中符合固定资产确认条件的固定资产装修费用，在“固定资产”内单设明细科目“装饰装修”核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，复核后如有改变应当作为会计估计变更。

本集团没有重大的资产闲置和融资租入固定资产。

固定资产的减值：资产负债表日固定资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率   |
|-------|-------|---------|-----|--------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 40      | 4   | 2.4    |
| 机器设备  | 年限平均法 | 12—15   | 4   | 6.4—8  |
| 运输设备  | 年限平均法 | 8—10    | 4   | 9.6—12 |
| 其他    | 年限平均法 | 8       | 4   | 12     |

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程指兴建中的房屋建筑物与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及与符合资本化条件的借款费用（详见附注四、14 “借款费用的核算方法”）；在建工程按不同的工程项目分类核算。在建工程达到预定可使用状态时，停止利息资本化，按照估计价值确定其成本，并按确定的固定资产折旧方法计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 在建工程减值准备按五、22 “长期资产减值计提依据和方法”的规定处理。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息支出、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。可直接归属于符合资本化条件的资产（指需要经过相当长时间的购建或生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产）的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 资本化期间：是指从借款费用开始资本化的时点到停止资本化的时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与其相关的借款费用的资本化。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额的计算步骤和方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，应当根据累计资产超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

③借款存在折价或者溢价的，应当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。

④在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(5) 辅助费用：

①专门借款发生辅助费用，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之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

②一般借款发生的辅助费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19. 生物资产

☐适用 ☒不适用

## 20. 油气资产

☐适用 ☒不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

本集团无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、土地使用权、财务软件及经营收益权、商誉等。

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。其他方式取得的无形资产，如非货币性资产交换、债务重组、政府补助以及企业合并等按照相关会计准则规定进行计价。

(2) 无形资产的后续计量：公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。土地使用权、经营收益权等能确定使用寿命的，自无形资产可供使用时起至不再作为无形资产确认时为止的使用寿命期间内采用直线法摊销，其他无形资产按合同或法律规定的使用年限作为摊销年限。使用寿命不确定的无形资产不摊销。年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变其摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产处理。复核后如有改变作为会计估计变更处理。

(3) 本集团目前无研究开发项目。

(4) 土地使用权的核算

土地使用权以评估确认价值或购买成本入账核算。按使用年限平均摊销。

(5) 经营收益权经营权的核算

根据财政部[财会（2008）11 号]《关于印发企业会计准则解释第 2 号的通知》第五条解释，经营收益权是在尼洋河下游雅鲁藏布江下游水上旅游及沿线相关旅游资源经营收益权（下称“大峡谷景区”）、尼洋河风光带景区经营收益权（下称“苯日神山景区”）、西藏阿里神山、圣湖旅游区经营收益权（下称“神山圣湖景区”）、巴松措生态旅游经营收益权（下称“巴松措景区”）、林芝县鲁朗五寨旅游景区经营收益权（下称“鲁朗景区”）的经营期内获授的向进入景区观光游客收取一定费用的权利。

公司将投资建设的景区道路等基础设施按照建造过程中支付的工程价款确认为无形资产。

经营收益权所依附的基础设施在运行后发生的支出，比如维护和保养费用，于费用发生时计入当期损益。若满足确认标准，则会作为经营收益权之附加成本予以资本化。

本公司对经营收益权无形资产按经营权期限采用直线法摊销。其中：大峡谷景区经营收益权经营期为 40 年；苯日神山景区经营收益权经营期为 40 年；神山圣湖景区经营收益权经营期为 50 年；巴松措景区经营收益权经营期为 30 年；鲁朗景区经营收益权经营期为 40 年。

(6) 商誉：商誉按《企业会计准则第 20 号—企业合并》第十三条的规定核算形成的，被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值按《企业会计准则第 20 号—企业合并》第十四条规定和该准则应用指南四、（四）项规定的方法确定。商誉在每年终了按《企业会计准则第 8 号—资产减值》第六章及其准则应用指南第五项的规定测试和计提。

(7) 无形资产减值准备按五、22 “长期资产减值计提依据和方法”的规定处理。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

☐ 适用 ☒ 不适用

## 22. 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 本集团于会计期末对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他适用《企业会计准则第 8 号—资产减值》的资产是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断, 如果发现资产存在下述减值迹象的, 则进行减值测试:

A、资产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。

B、企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润 (或者损失) 远远低于预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产减值损失的确认。资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认, 预计可收回金额按如下方法估计:

A、可收回金额根据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较高者确定。

B、资产的公允价值减去处置费用后的净额, 根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定, 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

C、资产未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后, 预计资产未来现金流量的现值。

(3) 有迹象表明一项资产可能发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 资产组的认定。按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定, 本集团以各所属经营单位作为资产组, 各控

股子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化，导致现行资产组划分不再适合实际情况的，在履行相应的程序后重新确定资产组，并按《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用以实际发生的支出记账，开办费在开始经营时一次摊入当期损益，长期待摊费用按受益期限平均摊销。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，计入长期待摊费用，在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团职工薪酬包括：短期薪酬、离职后福利。

本集团短期薪酬，指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利包括退休福利（如养老金）及其他离职后福利。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退后福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### 25. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债确认条件:与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:①该义务是企业承担的现时义务;②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;③该义务的金额能够可靠计量。

(2) 预计负债的初始计量:在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后,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。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。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数应当分别下列情况处理:①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。确定预计负债的金额时不应考虑预期处置相关资产形成的利得。

(3) 预计负债的后续计量:在每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(4) 其他确认预计负债的情况:

①待执行合同变成亏损合同的,该亏损合同产生的义务满足预计负债确认条件的,确认为一项预计负债。待执行合同,是指合同各方尚未履行任何合同义务,或部分地履行同等义务的合同。亏损合同,是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。

②企业承担的重组义务满足预计负债确认条件的,确认为一项预计负债。同时存在下列情况时,表明企业承担了重组义务:

A、有详细、正式的重组计划,包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的员工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等;

B、该重组计划已对外公告。重组，是指企业制定和控制的，将改变企业组织形式，经营范围或经营方式的计划实施行为。

③被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

④根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》第十一条和该准则应用指南三.（一）.3 的规定，被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

## 26. 股份支付

☐适用 ☒不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

## 28. 收入

☒适用 ☐不适用

### （1）收入确认原则

①销售商品：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

②提供劳务：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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资产使用：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### （2）本公司收入确认具体政策

#### ①门票收入

旅游门票收入在门票出售并已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

## ②旅游服务收入

旅游服务收入在旅游活动已经结束时确认收入。收入具体确认时点为：旅行社组织境外旅游者在境内旅游，旅行团已经离境时；旅行社组织国内旅游者在境内旅游，旅行团旅行结束返回时。

## ③饭店收入

饭店收入在客房、餐饮服务已经完成，已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

## ④旅游运输收入

旅游运输收入在旅游运输服务已经完成，已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

## ⑤演艺收入

演艺收入在演艺活动已经结束，已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

## ⑥广告收入

### A、媒介代理业务收入

媒介代理业务收入在相关广告已经发布，取得“样报”、“样刊”、“媒体监测报告”等媒体投放证明时确认收入。

### B、组织活动收入

组织活动收入在组织活动已经完成，已取得收款权利时确认收入的实现。

### C、制作费收入

在当年内完成的制作业务，在制作业务完成、客户验收后确认收入的实现；对于跨年的制作业务，有外部的进度证明时，按完工百分比法确认制作费收入；没有外部进度证明时，在制作业务完成、客户验收后一次确认收入的实现。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助确认为政府补助。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，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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益有关的政府补助，分别以下情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 按《企业会计准则第 18 号—所得税》第二章的规定在取得资产、负债时，确定资产、负债的计税基础，按当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期所得税费用。

(2) 报告期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据本集团未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

### (2)、融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------|------|---------------------|
|--------------|------|---------------------|

|                     |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 政府补助                | 根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。 | 2017 年度营业外收入减少 81,103.34 元，其他收益增加 81,103.34 元。                                                                                                                                                     |
| 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营 | 根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定，公司自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。      | 本公司 2017 年度未发生本准则所规范的交易，实施本准则对公司 2017 年度的财务报表无影响。                                                                                                                                                  |
| 资产处置收益              | 根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益调整至“资产处置收益”列报。                         | 采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整，该项会计政策变更受重要影响的报表项目及金额：2017 年度资产处置收益增加 1,800 元，营业利润增加 1,800 元，营业外收入减少 1,800 元；2016 年度资产处置损失 6,089,687.75 元，营业利润减少 6,089,687.75 元，营业外收入减少 47,005.68 元，营业外支出减少 6,136,693.43 元。 |

其他说明  
无

## (2)、重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

### 34. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 税种      | 计税依据                       | 税率          |
|---------|----------------------------|-------------|
| 增值税     | 门票收入、广告收入、杂志销售、运输收入、旅行服务收入 | 17%、6%或 3%  |
| 消费税     |                            |             |
| 营业税     |                            |             |
| 城市维护建设税 | 流转税额                       | 7%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                     | 9%、15%或 25% |
| 教育费用附加  | 流转税额                       | 3%          |

|         |      |    |
|---------|------|----|
| 地方教育费附加 | 流转税额 | 2% |
|---------|------|----|

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称                    | 所得税税率(%) |
|---------------------------|----------|
| 本公司除四川环喜玛拉雅网络科技有限公司外的分子公司 | 9%       |
| 四川环喜玛拉雅网络科技有限公司           | 25%      |

本集团所得税的会计处理采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

除本公司下属子公司四川环喜玛拉雅网络科技有限公司外，本公司及下属子公司执行 15%的企业所得税税率（西藏自治区藏政发〔2008〕78 号文）。

根据藏政发〔2014〕51 号-关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即按 9% 缴纳所得税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 605,270.40    | 804,885.22    |
| 银行存款          | 54,693,142.33 | 44,001,568.28 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合计            | 55,298,412.73 | 44,806,453.50 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

其他说明

注：货币资金年末余额比年初余额增加 23.42%，主要是本年增加银行借款所致。年末货币资金不存在所有权受到限制的情况。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

### 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          |               | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 2,298,176.55  | 13.26  | 2,298,176.55 | 100.00   | -             | 2,298,176.55  | 13.46  | 2,298,176.55 | 100.00   | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 12,454,881.65 | 71.85  | 1,602,481.17 | 12.87    | 10,852,400.48 | 12,191,725.05 | 71.42  | 1,156,715.88 | 9.49     | 11,035,009.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,580,416.25  | 14.89  | 2,580,416.25 | 100.00   | -             | 2,580,416.25  | 15.12  | 2,580,416.25 | 100.00   | -             |
| 合计                    | 17,333,474.45 | 100.00 | 6,481,073.97 | -        | 10,852,400.48 | 17,070,317.85 | 100.00 | 6,035,308.68 | -        | 11,035,009.17 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款<br>(按单位) | 期末余额         |              |          |        |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------|
|               | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 洛松曲加          | 1,077,985.00 | 1,077,985.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 工布江达县管委會      | 1,220,191.55 | 1,220,191.55 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计            | 2,298,176.55 | 2,298,176.55 | /        | /      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |              |          |
|------------|---------------|--------------|----------|
|            | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内      |               |              |          |
| 其中：1 年以内分项 |               |              |          |
| 1 年以内      | 2,870,814.23  | 143,540.70   | 5        |
| 1 年以内小计    | 2,870,814.23  | 143,540.70   | 5        |
| 1 至 2 年    | 2,160,365.00  | 216,036.50   | 10       |
| 2 至 3 年    | 6,561,378.39  | 984,206.76   | 15       |
| 3 年以上      | 862,324.03    | 258,697.21   | 30       |
| 合计         | 12,454,881.65 | 1,602,481.17 |          |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 445,765.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(2). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

| 单位名称       | 年末余额         | 账龄              | 占应收账款年末<br>余额合计数的比<br>例 (%) | 坏账准备年末<br>余额 |
|------------|--------------|-----------------|-----------------------------|--------------|
| 西藏祥蕃工贸有限公司 | 5,461,160.00 | 2-3 年           | 32.32                       | 819,174.00   |
| 工布江达县管委会   | 1,220,191.55 | 3 年以上           | 7.22                        | 1,220,191.55 |
| 洛松曲加       | 1,077,985.00 | 3 年以上           | 6.38                        | 1,077,985.00 |
| 凯莱旅行社行     | 610,519.00   | 3 年以上           | 3.61                        | 183,155.70   |
| 驴妈妈        | 452,970.00   | 1 年以内、<br>1-2 年 | 2.68                        | 32,621.85    |
| 合计         | 8,822,825.55 |                 | 52.21                       | 3,333,128.10 |

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额          |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,365,013.29 | 33.85  | 11,845,906.27 | 77.47  |
| 1 至 2 年 | 447,822.73   | 11.11  | 1,350,436.75  | 8.83   |
| 2 至 3 年 | 955,083.00   | 23.68  | 1,099,176.06  | 7.19   |
| 3 年以上   | 1,264,537.57 | 31.36  | 996,180.31    | 6.51   |
| 合计      | 4,032,456.59 | 100.00 | 15,291,699.39 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

| 单位名称         | 年末余额       | 账龄    | 占预付款项年末余<br>额合计数的比例<br>(%) |
|--------------|------------|-------|----------------------------|
| 北京大地风景旅游规划院  | 890,000.00 | 2-3 年 | 22.07                      |
| 西藏华龙广告装饰有限公司 | 430,735.84 | 3 年以上 | 10.68                      |
| 北京市中伦律师事务所   | 424,528.30 | 1 年以内 | 10.53                      |

| 单位名称             | 年末余额         | 账龄    | 占预付款项年末余额合计数的比例<br>(%) |
|------------------|--------------|-------|------------------------|
| 北京中驹宝丰船艇机械设备有限公司 | 297,940.30   | 1 年以内 | 7.39                   |
| 北京中科印刷有限公司       | 268,050.00   | 1 年以内 | 6.65                   |
| 合计               | 2,311,254.44 | -     | 57.32                  |

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

预付账款年末余额比年初余额减少 73.63%，主要是上年预付购房款转入在建工程所致。

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2). 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 9、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额          |        |               |          |              | 期初余额          |        |               |          |              |
|------------------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面<br>价值     | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面<br>价值     |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 1,940,000.00  | 9.07   | 1,940,000.00  | 100.00   | —            | 1,940,000.00  | 8.92   | 1,940,000.00  | 100.00   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 10,135,865.63 | 47.41  | 1,617,920.38  | 15.96    | 8,517,945.25 | 11,391,015.83 | 52.36  | 1,629,584.14  | 13.41    | 9,761,431.69 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 9,305,616.52  | 43.52  | 9,305,616.52  | 100.00   | —            | 8,422,847.03  | 38.72  | 8,422,847.03  | 100.00   |              |
| 合计                     | 21,381,482.15 | 100.00 | 12,863,536.90 | —        | 8,517,945.25 | 21,753,862.86 | 100.00 | 11,992,431.17 | —        | 9,761,431.69 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款<br>(按单位) | 期末余额         |              |             |        |
|----------------|--------------|--------------|-------------|--------|
|                | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
| 北京太合环球影业公司     | 1,940,000.00 | 1,940,000.00 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合计             | 1,940,000.00 | 1,940,000.00 | /           | /      |

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |              |          |
|------------|---------------|--------------|----------|
|            | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内      |               |              |          |
| 其中：1 年以内分项 |               |              |          |
| 1 年以内      | 2,264,378.7   | 113,219.35   | 5        |
| 1 年以内小计    | 2,264,378.70  | 113,219.35   | 5.00     |
| 1 至 2 年    | 2,221,772.78  | 222,177.28   | 10.00    |
| 2 至 3 年    | 2,749,269.99  | 412,390.50   | 15.00    |
| 3 年以上      | 2,900,444.16  | 870,133.25   | 30.00    |
| 合计         | 10,135,865.63 | 1,617,920.38 |          |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 871,105.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人

民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 往来款       | 13,660,675.15 | 13,369,435.49 |
| 备用金       | 4,007,663.70  | 4,629,373.63  |
| 代垫材料款     | 575,581.47    | 597,491.91    |
| 应收电影投资款   | 1,940,000.00  | 1,940,000.00  |
| 应收香客中心分成款 | 397,561.83    | 417,561.83    |
| 拆迁款       | 800,000.00    | 800,000.00    |
| 合计        | 21,381,482.15 | 21,753,862.86 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称         | 款项的性质         | 期末余额         | 账龄          | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|
| 西藏自治区户外协会    | 代垫款           | 3,312,183.03 | 1-2 年、2-3 年 | 15.49                        | 452,183.82   |
| 北京太合环球影业公司   | 电影《转山》<br>投资款 | 1,940,000.00 | 3 年以上       | 9.07                         | 1,940,000.00 |
| 西藏国际体育旅游公司   | 经营性占用         | 1,507,923.99 | 3 年以上       | 7.05                         | 452,377.20   |
| 西藏圣地矿业勘察开发公司 | 往来款           | 843,129.65   | 3 年以上       | 3.94                         | 843,129.65   |
| 普兰县拆迁办       | 拆迁款           | 800,000.00   | 1-2 年       | 3.74                         | 80,000.00    |
| 合计           | /             | 8,403,236.67 | /           | 39.29                        | 3,767,690.67 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□ 适用 √ 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

□ 适用 √ 不适用

## 10、 存货

### (1). 存货分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 原材料                 | 3,028,340.50  |              | 3,028,340.50  | 3,712,268.59  |              | 3,712,268.59  |
| 在产品                 |               |              |               |               |              |               |
| 库存商品                | 3,346,073.83  | 1,975,172.79 | 1,370,901.04  | 10,082,176.55 | 2,447,598.93 | 7,634,577.62  |
| 周转材料                |               |              |               |               |              |               |
| 消耗性生物资产             |               |              |               |               |              |               |
| 建造合同形成的已完工未<br>结算资产 |               |              |               |               |              |               |
| 低值易耗品               | 11,053,206.00 |              | 11,053,206.00 | 6,461,958.82  |              | 6,461,958.82  |
| 代销商品                | 2,888,056.43  | 2,411,023.60 | 477,032.83    | 2,887,225.43  | 2,411,023.60 | 476,201.83    |
| 合计                  | 20,315,676.76 | 4,386,196.39 | 15,929,480.37 | 23,143,629.39 | 4,858,622.53 | 18,285,006.86 |

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |            | 期末余额         |
|-----------------|--------------|--------|----|--------|------------|--------------|
|                 |              | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他         |              |
| 原材料             |              |        |    |        |            |              |
| 在产品             |              |        |    |        |            |              |
| 库存商品            | 2,447,598.93 |        |    |        | 472,426.14 | 1,975,172.79 |
| 周转材料            |              |        |    |        |            |              |
| 消耗性生物资产         |              |        |    |        |            |              |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |              |        |    |        |            |              |
| 低值易耗品           |              |        |    |        |            |              |
| 代销商品            | 2,411,023.60 |        |    |        |            | 2,411,023.60 |
| 合计              | 4,858,622.53 |        |    |        | 472,426.14 | 4,386,196.39 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额 | 期初余额         |
|--------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期待摊费用 |      | 2,844,857.13 |
| 合计           |      | 2,844,857.13 |

其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额       | 期初余额       |
|----------------|------------|------------|
| 待摊费用-鲁朗景区门票印刷费 | 140,389.76 | 180,183.28 |
| 待摊费用-景区责任险     | 131,511.29 | 147,781.11 |
| 待摊费用-光纤费       | 20,259.46  | 21,300.00  |
| 待摊费用-房租费       | 40,000.00  | 59,899.00  |
| 待摊费用-汽车保险      | 8,867.00   |            |
| 合计             | 341,027.51 | 409,163.39 |

其他说明

无

#### 14、可供出售金融资产

##### (1)、可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额       |            |      | 期初余额       |            |      |
|-----------|------------|------------|------|------------|------------|------|
|           | 账面余额       | 减值准备       | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备       | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： |            |            |      |            |            |      |
| 可供出售权益工具： | 540,000.00 | 540,000.00 |      | 540,000.00 | 540,000.00 |      |
| 按公允价值计量的  |            |            |      |            |            |      |
| 按成本计量的    | 540,000.00 | 540,000.00 |      | 540,000.00 | 540,000.00 |      |
|           |            |            |      |            |            |      |
|           |            |            |      |            |            |      |
| 合计        | 540,000.00 | 540,000.00 |      | 540,000.00 | 540,000.00 |      |

##### (2)、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

##### (3)、期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位      | 账面余额    |      |      |         | 减值准备    |      |      |         | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------|---------|------|------|---------|---------|------|------|---------|---------------|--------|
|            | 期初      | 本期增加 | 本期减少 | 期末      | 期初      | 本期增加 | 本期减少 | 期末      |               |        |
| 西藏神鹰旅游包机公司 | 540,000 |      |      | 540,000 | 540,000 |      |      | 540,000 | 9             |        |
| 合计         | 540,000 |      |      | 540,000 | 540,000 |      |      | 540,000 | /             |        |

##### (4)、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

##### (5)、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

### (1). 持有至到期投资情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2). 期末重要的持有至到期投资:

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3). 本期重分类的持有至到期投资:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 17、长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位                | 期初<br>余额             | 本期增减变动           |                  |                                 |                      |                |                                 |                |    | 期末<br>余额            | 减值准备期末余<br>额    |
|----------------------|----------------------|------------------|------------------|---------------------------------|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----|---------------------|-----------------|
|                      |                      | 追<br>加<br>投<br>资 | 减<br>少<br>投<br>资 | 权益<br>法下<br>确认<br>的投<br>资损<br>益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告<br>发放<br>现金<br>股利<br>或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                     |                 |
| 一、合营企业               |                      |                  |                  |                                 |                      |                |                                 |                |    |                     |                 |
| 西藏圣地<br>矿业开发<br>勘察公司 | 2, 000, 000. 00      |                  |                  |                                 |                      |                |                                 |                |    | 2, 000, 000. 0<br>0 | 2, 000, 000. 00 |
| 小计                   | 2, 000, 000. 00      |                  |                  |                                 |                      |                |                                 |                |    | 2, 000, 000. 0<br>0 | 2, 000, 000. 00 |
| 二、联营企业               |                      |                  |                  |                                 |                      |                |                                 |                |    |                     |                 |
| 西藏圣地<br>天创演艺<br>有限公司 |                      |                  |                  |                                 |                      |                |                                 |                |    |                     |                 |
| 小计                   |                      |                  |                  |                                 |                      |                |                                 |                |    |                     |                 |
| 合计                   | 2, 000, 000. 00<br>0 |                  |                  |                                 |                      |                |                                 |                |    | 2, 000, 000. 0<br>0 | 2, 000, 000. 00 |

其他说明  
无

## 18、投资性房地产

公司无投资性房地产

## 19、固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具          | 其他设备          | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 582,758,797.07 | 50,232,118.94 | 71,720,888.61 | 40,267,680.62 | 744,979,485.24 |
| 2. 本期增加金额  | 110,355,263.76 | 3,736,544.78  | 6,659,665.39  | 4,029,267.74  | 124,780,741.67 |
| (1) 购置     | 13,858,674.97  | 1,376,409.90  | 6,659,665.39  | 1,235,517.53  | 23,130,267.79  |
| (2) 在建工程转入 | 96,496,588.79  | 2,360,134.88  |               | 2,793,750.21  | 101,650,473.88 |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                | 2,116,780.00  | 6,937,022.78  | 9,044.00      | 9,062,846.78   |
| (1) 处置或报废  |                |               | 6,937,022.78  | 9,044.00      | 6,946,066.78   |
| (2) 其他减少   |                | 2,116,780.00  |               |               | 2,116,780.00   |
| 4. 期末余额    | 693,114,060.83 | 51,851,883.72 | 71,443,531.22 | 44,287,904.36 | 860,697,380.13 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 58,967,387.42  | 11,246,781.33 | 45,031,893.90 | 14,999,533.39 | 130,245,596.04 |
| 2. 本期增加金额  | 28,689,266.04  | 2,549,171.69  | 6,662,342.03  | 4,882,074.46  | 42,782,854.22  |
| (1) 计提     | 28,689,266.04  | 2,549,171.69  | 6,662,342.03  | 4,882,074.46  | 42,782,854.22  |
| 3. 本期减少金额  |                |               | 4,432,224.95  | 6,294.95      | 4,438,519.90   |
| (1) 处置或报废  |                |               | 4,432,224.95  | 6,294.95      | 4,438,519.90   |
| 4. 期末余额    | 87,656,653.46  | 13,795,953.02 | 47,262,010.98 | 19,875,312.90 | 168,589,930.36 |
| 三、减值准备     |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 404,532.64     |               | 55,783.87     |               | 460,316.51     |
| 2. 本期增加金额  |                |               |               |               |                |
| (1) 计提     |                |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |               |               |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额    | 404,532.64     |               | 55,783.87     |               | 460,316.51     |
| 四、账面价值     |                |               |               |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 605,052,874.73 | 38,055,930.70 | 24,125,736.37 | 24,412,591.46 | 691,647,133.26 |
| 2. 期初账面价值  | 523,386,877.01 | 38,985,337.61 | 26,633,210.84 | 25,268,147.23 | 614,273,572.69 |

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因      |
|------------|------------|-----------------|
| 米林扎西绕登乡的房屋 | 450,000.00 | 由于向当地村民购买无法办理产权 |

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

固定资产中列示的其他减少系公司与新凯金能源的诉讼结案根据判决调整了资产原值，根据准则未调整相应的折旧。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额          |      |               | 期初余额           |      |                |
|----------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 雅鲁藏布江景区工程      | 8,801,733.79  |      | 8,801,733.79  | 12,995,336.20  |      | 12,995,336.20  |
| 巴松措景区工程        | 41,663,418.81 |      | 41,663,418.81 | 36,654,096.72  |      | 36,654,096.72  |
| 阿里景区工程         | 180,999.23    |      | 180,999.23    | 255,944.00     |      | 255,944.00     |
| 喜马拉雅饭店改扩建及装修工程 |               |      |               | 81,353,085.78  |      | 81,353,085.78  |
| 鲁朗景区工程         | 1,272,000.00  |      | 1,272,000.00  | 917,500.00     |      | 917,500.00     |
| 办公楼综合楼装修工程     |               |      |               | 2,036,994.55   |      | 2,036,994.55   |
| 柳梧新区新办公楼       | 32,266,666.66 |      | 32,266,666.66 |                |      |                |
| 大峡谷酒店装修工程      |               |      |               | 2,449,048.01   |      | 2,449,048.01   |
| 合计             | 84,184,818.49 |      | 84,184,818.49 | 136,662,005.26 |      | 136,662,005.26 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称           | 预算数 | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额     | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 (%) | 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 |
|----------------|-----|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 雅鲁藏布江景区工程      |     | 12,995,336.20  | 1,311,751.63  | 1,079,931.00   | 4,425,423.04 | 8,801,733.79  | 90.00           |      |           |              |              | 自筹   |
| 巴松措景区工程        |     | 36,654,096.72  | 7,571,003.95  | 1,913,398.00   | 648,283.86   | 41,663,418.81 | 90.00           |      |           |              |              | 自筹   |
| 阿里景区工程         |     | 255,944.00     | 1,690,342.73  | 1,765,287.50   |              | 180,999.23    | 95.00           |      |           |              |              | 自筹   |
| 喜马拉雅饭店改扩建及装修工程 |     | 81,353,085.78  | 10,064,763.89 | 91,417,849.67  |              |               | 100.00          |      |           |              |              | 自筹   |
| 鲁朗景区工程         |     | 917,500.00     | 513,004.00    |                | 158,504.00   | 1,272,000.00  | 95.00           |      |           |              |              | 自筹   |
| 办公楼综合楼装修工程     |     | 2,036,994.55   | 83,728.56     | 1,351,967.77   | 768,755.34   |               | 100.00          |      |           |              |              | 自筹   |
| 大峡谷酒店装修工程      |     | 2,449,048.01   | 1,680,991.93  | 4,122,039.94   | 8,000.00     |               | 100.00          |      |           |              |              | 自筹   |
| 柳梧新区新办公楼       |     |                | 32,266,666.66 |                |              | 32,266,666.66 | 80.00           |      |           |              |              | 自筹   |
| 合计             |     | 136,662,005.26 | 55,182,253.35 | 101,650,473.88 | 6,008,966.24 | 84,184,818.49 |                 |      |           |              | /            | /    |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

待确认

21、工程物资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 专用材料 |      | 92,289.69 |
| 合计   |      | 92,289.69 |

其他说明:

无

22、固定资产清理

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                   | 期末余额         | 期初余额       |
|----------------------|--------------|------------|
| 车辆-宇通<br>藏 AL1869 *1 | 460,014.71   | 460,014.71 |
| 18 辆客车 *2            | 2,491,855.39 |            |
| 合计                   | 2,951,870.10 | 460,014.71 |

其他说明:

\*1 系本公司下属子公司西藏圣地旅游汽车有限公司自有车辆藏 AL1869 于 2014 年 8 月 9 日在尼木县发生特大交通事故, 车辆已报废, 事故责任尚未处理完毕。

\*2 系 2017 年 11 月政府将本公司下属子公司西藏圣地旅游汽车公司 18 辆客车全部收走, 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司已收到汽车赔偿款 4,026,984.00 元, 但车辆的赔偿款项金额还未最终确认。

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 24、油气资产

☐适用 ☒不适用

## 25、无形资产

### (1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 雅江景区旅游项目经营收益权[注1] | 巴松措景区旅游项目经营收益权[注1] | 阿里景区旅游项目经营收益权[注1] | 鲁朗景区旅游项目经营收益权[注1] | 鲁朗温泉经营收益权    | 软件           | IBE 项目       | 合计             |
|-----------|---------------|-----|-------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |     |       |                   |                    |                   |                   |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 29,996,628.55 |     |       | 308,738,669.43    | 35,774,332.92      | 116,386,438.11    | 33,516,767.87     | 1,150,000.00 | 1,476,559.61 | 1,404,768.24 | 528,444,164.73 |
| 2. 本期增加金额 | 744,317.22    |     |       | 5,562,523.86      | 648,283.86         |                   | 158,504.00        |              | 316,475.00   |              | 7,430,103.94   |
| (1) 购置    | 744,317.22    |     |       | 1,129,100.82      |                    |                   |                   |              | 316,475.00   |              | 2,189,893.04   |

|            |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
|------------|---------------|--|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| (2) 内部研发   |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
| (3) 企业合并增加 |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
| 4 在建工程转入   |               |  |  | 4,433,423<br>.04   | 648,283.<br>86    |                    | 158,504.<br>00    |                  |                  |                  | 5,240,210.90       |
| 3. 本期减少金额  |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
| (1) 处置     |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
|            |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
| 4. 期末余额    | 30,740,945.77 |  |  | 314,301,1<br>93.29 | 36,422,6<br>16.78 | 116,386,4<br>38.11 | 33,675,2<br>71.87 | 1,150,00<br>0.00 | 1,793,03<br>4.61 | 1,404,768<br>.24 | 535,874,268.6<br>7 |
| 二、累计摊销     |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
| 1. 期初余额    | 4,552,490.84  |  |  | 58,562,44<br>4.97  | 2,636,48<br>1.03  | 9,183,321<br>.13   | 2,051,15<br>3.86  | 117,395.<br>78   | 845,345.<br>60   | 1,041,980<br>.61 | 78,990,613.82      |
| 2. 本期增加金额  | 1,015,929.61  |  |  | 8,835,407<br>.33   | 1,262,32<br>1.07  | 2,378,881<br>.37   | 1,077,43<br>4.41  | 28,749.9<br>6    | 214,468.<br>29   | 234,213.2<br>7   | 15,047,405.31      |
| (1) 计提     | 1,015,929.61  |  |  | 8,835,407<br>.33   | 1,262,32<br>1.07  | 2,378,881<br>.37   | 1,077,43<br>4.41  | 28,749.9<br>6    | 214,468.<br>29   | 234,213.2<br>7   | 15,047,405.31      |
|            |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
| 3. 本期减少金额  |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
| (1) 处置     |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
|            |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
| 4. 期末余额    | 5,568,420.45  |  |  | 67,397,85<br>2.30  | 3,898,80<br>2.10  | 11,562,20<br>2.50  | 3,128,58<br>8.27  | 146,145.<br>74   | 1,059,81<br>3.89 | 1,276,193<br>.88 | 94,038,019.13      |
| 三、减值准备     |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |
| 1. 期初余额    |               |  |  | 1,899,176<br>.10   | 494,094.<br>20    |                    | 1,143,30<br>0.93  |                  |                  |                  | 3,536,571.23       |
| 2. 本期增加金额  |               |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                  |                  |                    |

|           |                   |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                |                |                    |
|-----------|-------------------|--|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|
| (1) 计提    |                   |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                |                |                    |
|           |                   |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                |                |                    |
| 3. 本期减少金额 |                   |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                |                |                    |
| (1) 处置    |                   |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                |                |                    |
|           |                   |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                |                |                    |
| 4. 期末余额   |                   |  |  | 1,899,176<br>.10   | 494,094.<br>20    |                    | 1,143,30<br>0.93  |                  |                |                | 3,536,571.23       |
| 四、账面价值    |                   |  |  |                    |                   |                    |                   |                  |                |                |                    |
| 1. 期末账面价值 | 25,172,525.3<br>2 |  |  | 245,004,1<br>64.89 | 32,029,7<br>20.48 | 104,824,2<br>35.61 | 29,403,3<br>82.67 | 1,003,85<br>4.26 | 733,220.<br>72 | 128,574.3<br>6 | 438,299,678.3<br>1 |
| 2. 期初账面价值 | 25,444,137.7<br>1 |  |  | 248,277,0<br>48.36 | 32,643,7<br>57.69 | 107,203,1<br>16.98 | 30,322,3<br>13.08 | 1,032,60<br>4.22 | 631,214.<br>01 | 362,787.6<br>3 | 445,916,979.6<br>8 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☒适用 ☐不适用

注①系公司以建设经营移交方式(BOT)参与雅鲁藏布江大峡谷景区、巴松措景区、鲁朗景区及阿里神山圣湖景区项目的建设所获得的经营收益权

## 26、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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         |
|-----------------|--------------|---------|--|------|--|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |              |
| 西藏鲁朗旅游景区开发有限公司  | 4,932,070.49 |         |  |      |  | 4,932,070.49 |
| 合计              | 4,932,070.49 |         |  |      |  | 4,932,070.49 |

### (2). 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 28、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费                | 1,069,196.64 | 499,267.18   | 511,244.47   |        | 1,057,219.35 |
| 景区修缮费              | 2,423,899.83 | 4,822,082.02 | 1,442,803.38 |        | 5,803,178.47 |
| 景区广告塔              | 808,704.40   | 330,773.87   | 330,774.09   |        | 808,704.18   |
| 阿里分公司厨房及神山检票站值班板房  | 22,190.22    | 4,034.60     | 4,034.60     |        | 22,190.22    |
| 阿里地区神山圣湖朝圣区风雨亭建设工程 | 211,599.84   | 36,800.04    | 36,800.00    |        | 211,599.88   |
| 阿里地区普兰县天葬台网围栏工程    | 475,049.10   | 86,372.64    | 86,372.60    |        | 475,049.14   |
| 阿里景区活动板房           | 2,499,999.88 | 1,295,481.16 | 606,064.15   |        | 3,189,416.89 |
| 旅游局三楼办公室装饰及机房工程    | 14,313.60    | 24,537.96    | 24,537.96    |        | 14,313.60    |
| 苯日神山、大峡谷旅游区导视系统    | 24,355.66    | 19,950.00    | 13,632.50    |        | 30,673.16    |
| 林芝景区无线网址注册费        | 114,097.82   | 124,470.14   | 238,567.96   |        |              |
| 巴松措景区 IBE 项目       | 52,300.98    | 57,480.61    | 43,500.00    |        | 66,281.59    |
| 阿里景区旱厕工程施工合同       | 273,946.29   | 39,606.72    | 39,606.70    |        | 273,946.31   |
| 阿里游客中心软装及导引导视项目工程  | 1,712,657.50 | 266,907.60   | 266,907.64   |        | 1,712,657.46 |
| 摊位改造款              | 199,745.73   | 1,142,813.68 | 359,682.40   |        | 982,877.01   |

|       |               |              |              |  |               |
|-------|---------------|--------------|--------------|--|---------------|
| 阳光棚工程 | 138,679.94    | 200,600.62   | 109,105.91   |  | 230,174.65    |
| 学术培训费 |               | 479,500.00   | 79,916.67    |  | 399,583.33    |
| 其他    | 459,429.07    | 187,075.36   | 175,826.20   |  | 470,678.23    |
| 合计    | 10,500,166.50 | 9,617,754.20 | 4,369,377.23 |  | 15,748,543.47 |

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

☐适用 ☒不适用

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

☐适用 ☒不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 旅游质量保证金          | 1,350,000.00 | 1,350,000.00 |
| 普兰县政府阿里景区项目合同保证金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 神山圣湖景区开发项目保证金    | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 预付工程款            | 908,374.64   | 6,830,366.66 |
| 合计               | 3,758,374.64 | 9,680,366.66 |

其他说明：

无

## 31、短期借款

### (1). 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |
| 抵押借款 | 79,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 保证借款 |               |               |
| 信用借款 |               |               |
| 合计   | 79,000,000.00 | 30,000,000.00 |

短期借款分类的说明:

短期借款年末余额较年初余额增加 1.63 倍,主要是本年增加借款所致。

抵押借款中 50,000,000.00 元系公司向国家开发银行股份有限公司西藏自治区分行的借款,抵押物为公司所有的 4 宗土地使用权:普国用(2010)第 0147 号、米国用(2004)第 002 号、米国用(2004)第 004 号、米国用(2004)第 009 号;3 宗房屋所有权:普房权证 602 字第 00000001 号、房权证米林县字第 000308 号、房权证米林县字第 000307 号;西藏鲁朗旅游景区开发有限公司所有的 9 宗土地使用权:林芝县国用(2013)第 41 号、林芝县国用(2013)第 42 号、林芝县国用(2013)第 43 号、林芝县国用(2013)第 44 号、林芝县国用(2013)第 45 号、林芝县国用(2013)第 46 号、林芝县国用(2013)第 47 号、林芝县国用(2013)第 48 号、林芝县国用(2013)第 49 号。

抵押借款中 29,000,000.00 元系公司向中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行的借款,抵押物为公司所有的 2 宗土地使用权:米国用(2004)第 0012 号、米国用(2004)第\*0010-1\*号;1 宗房屋所有权:林地房权证米林县字第 70300186 号;米林分公司所有的 1 宗土地使用权:米国用(2013)第 009 号、米林分公司所有的 3 宗房屋所有权:房权证米林县字第 000224 号、000225 号、000226 号;林芝分公司所有的 1 宗房屋所有权:林地房权证米林县字第 70300139 号。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

☐适用 ☒不适用

## 33、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

## 34、应付票据

☐适用 ☒不适用

## 35、应付账款

### (1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 24,349,475.85 | 15,449,706.02 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 24,349,475.85 | 15,449,706.02 |
|----|---------------|---------------|

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 自贡市第一建筑工程公司西藏分公司 | 622,000.00   | 尚未结算      |
| 四川兆仓建筑有限公司       | 555,364.25   | 尚未结算      |
| 合计               | 1,177,364.25 | —         |

其他说明

□ 适用 √ 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 1,601,292.38 | 1,478,236.33 |
| 合计   | 1,601,292.38 | 1,478,236.33 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□ 适用 √ 不适用

其他说明

√ 适用 □ 不适用

账龄超过 1 年的重要预收款项主要是未结算的零星款项

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,548,604.19 | 47,778,230.81 | 47,436,779.36 | 2,890,055.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 128,228.16   | 4,658,234.12  | 4,660,752.89  | 125,709.39   |
| 三、辞退福利         |              | 119,377.51    | 119,377.51    |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 2,676,832.35 | 52,555,842.44 | 52,216,909.76 | 3,015,765.03 |

(2). 短期薪酬列示：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,765,898.67 | 41,210,267.73 | 40,784,284.82 | 2,191,881.58 |
| 二、职工福利费       |              | 3,483,192.85  | 3,483,192.85  |              |
| 三、社会保险费       | 91,290.61    | 2,053,402.51  | 2,097,574.27  | 47,118.85    |
| 其中：医疗保险费      | 68,076.89    | 1,855,961.08  | 1,885,634.54  | 38,403.43    |
| 工伤保险费         | 8,985.80     | 88,251.69     | 96,609.02     | 628.47       |
| 生育保险费         | 14,227.92    | 109,189.74    | 115,330.71    | 8,086.95     |
| 四、住房公积金       | 62,972.54    | 655,367.72    | 663,410.92    | 54,929.34    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 628,442.37   | 376,000.00    | 408,316.50    | 596,125.87   |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计            | 2,548,604.19 | 47,778,230.81 | 47,436,779.36 | 2,890,055.64 |

### (3). 设定提存计划列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 97,514.95  | 4,528,497.52 | 4,512,636.87 | 113,375.60 |
| 2、失业保险费  | 30,713.21  | 129,736.60   | 148,116.02   | 12,333.79  |
| 3、企业年金缴费 |            |              |              |            |
| 合计       | 128,228.16 | 4,658,234.12 | 4,660,752.89 | 125,709.39 |

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

### 38、应交税费

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | -3,388,018.49 | -454,945.16  |
| 消费税     |               |              |
| 营业税     | 871,091.86    | 871,091.86   |
| 企业所得税   | 1,372,662.54  | 1,380,787.79 |
| 个人所得税   | 15,969.46     | 26,098.95    |
| 城市维护建设税 | 115,963.20    | 100,643.07   |
| 教育附加    | 49,611.77     | 42,999.19    |
| 地方教育附加  | 32,214.40     | 27,800.01    |
| 合计      | -930,505.26   | 1,994,475.71 |

其他说明：

应交税金年末余额比年初余额减少 1.47 倍，主要是应交增值税未抵扣的进项税增加。

### 39、应付利息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------|------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |      |      |
| 企业债券利息          |      |      |
| 短期借款应付利息        |      |      |

|                   |              |  |
|-------------------|--------------|--|
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |              |  |
| 国风集团有限公司借款利息      | 6,110,001.09 |  |
| 合计                | 6,110,001.09 |  |

重要的已逾期未支付的利息情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 40、应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 工程款     | 54,851,501.39  | 41,863,340.89  |
| 定向增发定金  |                | 221,000,000.00 |
| 往来款     | 9,666,597.43   | 66,115,648.97  |
| 履约保证金   | 2,435,560.81   | 10,841,771.28  |
| 门票收入分成款 | 8,091,386.71   | 3,307,181.96   |
| 材料款     | 1,656,231.46   | 1,950,193.39   |
| 押金      | 831,235.83     | 864,856.83     |
| 中介机构费用  | 600,000.00     | 600,000.00     |
| 职工代垫款   | 972,275.90     | 1,794,627.24   |
| 营销返利费   | 16,504,402.00  |                |
| 暂收汽车赔偿款 | 4,026,984.00   |                |
| 股东借款    | 285,000,000.00 |                |
| 交通事故罚款  | 2,000,000.00   |                |
| 合计      | 386,636,175.53 | 348,337,620.56 |

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目              | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 西藏永丰建设工程有限公司    | 8,152,775.53  | 未结算       |
| 西藏金凯新能源技术开发有限公司 | 4,981,220.00  | 未结算       |
| 阿里地区龙腾建筑有限公司    | 2,845,836.15  | 未结算       |
| 合计              | 15,979,831.68 |           |

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 42,750,000.00 | 33,000,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券  |               |               |
| 1 年内到期的长期应付款 |               |               |
| 合计           | 42,750,000.00 | 33,000,000.00 |

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 217,000,000.00 | 252,000,000.00 |
| 抵押借款 | 108,716,000.00 | 90,000,000.00  |
| 保证借款 | 12,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 信用借款 |                |                |
| 合计   | 337,716,000.00 | 352,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

| 贷款单位               | 借款<br>起始日  | 借款<br>终止日  | 币种  | 利率<br>(%) | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------------|------------|------------|-----|-----------|---------------|---------------|
| 国家开发银行四川省分行[注 1]   | 2007.03.06 | 2022.03.05 | 人民币 | 3.92      | 68,000,000.00 | 87,000,000.00 |
| 国家开发银行西藏自治区分行[注 2] | 2011.12.16 | 2026.12.15 | 人民币 | 2.90      | 80,000,000.00 | 87,000,000.00 |
| 国家开发银行西藏自治区分行[注 3] | 2012.12.05 | 2026.12.04 | 人民币 | 2.90      | 69,000,000.00 | 78,000,000.00 |
| 国家开发银行西藏自治区分行[注 4] | 2014.01.26 | 2029.01.25 | 人民币 | 2.90      | 86,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 浦发银行拉萨分行[注 5]      | 2016.12.29 | 2018.11.10 | 人民币 | 4.75      |               | 5,000,000.00  |
| 浦发银行拉萨分行[注 5]      | 2016.12.29 | 2018.12.10 | 人民币 | 4.75      |               | 5,000,000.00  |
| 浦发银行拉萨分行[注 5]      | 2017.1.3   | 2019.12.28 | 人民币 | 2.75      | 12,000,000.00 |               |
| 中国银行柳梧支行[注 6]      | 2017.1.6   | 2025.1.12  | 人民币 | 2.90      | 22,716,000.00 |               |

| 贷款单位 | 借款<br>起始日 | 借款<br>终止日 | 币种 | 利率<br>(%) | 年末余额           | 年初余额           |
|------|-----------|-----------|----|-----------|----------------|----------------|
| 合计   |           |           |    |           | 337,716,000.00 | 352,000,000.00 |

注 1：为质押保证借款：①本公司以依法享有的西藏雅鲁藏布江下游与尼洋河下游水上旅游区项目中的经营收益权质押；②国风集团有限公司以持有的本公司 29,723,699 股股票质押，为该借款提供保证担保。

注 2：为质押借款，质押物为：本公司依法可以出质的合法享有的应收账款，即阿里神山圣湖旅游开发区一期工程——主体功能区项目建成后，本公司享有的收费权及其项下全部收益。

注 3：为质押保证借款，由国风集团有限公司提供连带责任保证担保；质押物为：由本公司依法享有的并可以出质的应收账款，即借款项目建成后，借款人享有的收费权及其项下全部收益。

注 4：为抵押质押借款，抵押物为：由本公司依法拥有的普国用（2010）第 0139 号和普国用（2010）第 0141 号土地的土地使用权及土地上的普房权证 602 字第 00000098 号、普房权证 602 字第 00000096 号的房产；质押物为：本公司享有的阿里神山圣湖旅游综合开发一期工程项目的收益权。

注 5：保证借款的保证人为国风集团有限公司。

注 6：为抵押借款，抵押物为：公司所有的位于拉萨市柳梧新区国际总部城 2 期的权证号为：藏（2017）拉萨市不动产权第 0003940 号、第 0004100 号、第 0004101 号、第 0004099 号、第 0004098 号、第 0003939 号、第 0004102 号、第 0004095 号的房地产。

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

☐适用 ☒不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

☐ 适用 ☒ 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐ 适用 ☒ 不适用

计划资产：

☐ 适用 ☒ 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐ 适用 ☒ 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 49、专项应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 50、预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额         | 期末余额 | 形成原因                                                              |
|----------|--------------|------|-------------------------------------------------------------------|
| 对外提供担保   |              |      |                                                                   |
| 未决诉讼     |              |      |                                                                   |
| 产品质量保证   |              |      |                                                                   |
| 重组义务     |              |      |                                                                   |
| 待执行的亏损合同 |              |      |                                                                   |
| 其他       |              |      |                                                                   |
| 交通事故罚款   | 2,000,000.00 | 0    | 下属子公司西藏圣地旅游汽车有限公司自有车辆于 2015 年 6 月 10 日在西藏贡嘎县发生重大交通事故，预计应付的交通事故罚款。 |
| 合计       | 2,000,000.00 | 0    | /                                                                 |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

递延收益情况

☐ 适用 ☒ 不适用

涉及政府补助的项目：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 52、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

## 53、股本

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 189,137,931.00 |             |    |       |    |    | 189,137,931.00 |

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 55、资本公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 427,524,710.24 |      |      | 427,524,710.24 |
| 其他资本公积     | 12,354,701.47  |      |      | 12,354,701.47  |
| 合计         | 439,879,411.71 |      |      | 439,879,411.71 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

## 57、其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

## 58、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

## 59、盈余公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,646,283.67 |      |      | 5,646,283.67 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 储备基金   |              |      |      |              |
| 企业发展基金 |              |      |      |              |
| 其他     |              |      |      |              |
| 合计     | 5,646,283.67 |      |      | 5,646,283.67 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期              | 上期             |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -95,045,096.35  | 79,039.65      |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                |
| 调整后期初未分配利润            | -95,045,096.35  | 79,039.65      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -79,173,405.13  | -95,124,136.00 |
| 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               | -174,218,501.48 | -95,045,096.35 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |

|      |                |               |                |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 主营业务 | 138,518,942.46 | 92,058,567.83 | 122,863,490.44 | 81,617,078.24 |
| 其他业务 | 3,113,242.82   |               | 3,385,028.02   |               |
| 合计   | 141,632,185.28 | 92,058,567.83 | 126,248,518.46 | 81,617,078.24 |

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 消费税     |            |              |
| 营业税     |            | 560,996.00   |
| 城市维护建设税 | 308,888.23 | 280,565.51   |
| 教育费附加   | 131,402.98 | 119,619.33   |
| 资源税     | 87,602.03  | 80,116.02    |
| 房产税     |            |              |
| 土地使用税   |            |              |
| 车船使用税   |            |              |
| 印花税     |            |              |
| 合计      | 527,893.24 | 1,041,296.86 |

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 薪酬与福利      | 2,586,258.86  | 3,378,141.88  |
| 营销返利及广告推广费 | 22,430,776.51 | 24,782,213.64 |
| 场所能源费      | 130,339.07    | 151,594.99    |
| 办公费        | 307,764.68    | 298,144.20    |
| 差旅费        | 562,763.17    | 1,207,403.79  |
| 招待费        | 581,077.90    | 584,138.56    |
| 车辆使用费      | 77,011.47     | 171,691.38    |
| 折旧及摊销费     | 129,004.01    | 257,351.23    |
| 其他         | 102,232.06    | 227,224.33    |
| 合计         | 26,907,227.73 | 31,057,904.00 |

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 薪酬与福利 | 28,728,627.77 | 27,121,509.70 |
| 折旧及摊销 | 23,400,075.87 | 20,893,287.11 |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 招待费        | 3,104,737.95  | 3,378,407.75  |
| 车辆使用费      | 2,159,487.05  | 2,082,485.08  |
| 差旅费        | 1,616,324.26  | 1,686,957.04  |
| 办公费        | 2,058,882.94  | 2,107,974.53  |
| 场所能源费      | 4,764,760.62  | 4,165,119.97  |
| 中介机构费      | 4,205,897.65  | 6,492,970.49  |
| 咨询费        | 845,436.90    |               |
| 5A 景区建设补偿费 | 8,550,000.00  |               |
| 其他         | 2,998,186.97  | 3,977,851.61  |
| 合计         | 82,432,417.98 | 71,906,563.28 |

其他说明：

无

## 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 19,070,747.29 | 18,128,983.27 |
| 减：利息收入 | -199,764.94   | -2,204,486.26 |
| 加：汇兑损失 | 7,556.06      | -58,774.87    |
| 加：其他支出 | 347,667.99    | 244,408.29    |
| 合计     | 19,226,206.40 | 16,110,130.43 |

其他说明：

无

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失         | 1,316,871.02 | 7,820,781.18  |
| 二、存货跌价损失       |              | 4,858,622.53  |
| 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     |              | 460,316.51    |
| 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    |              | 3,536,571.23  |
| 十三、商誉减值损失      |              |               |
| 十四、其他          |              |               |
| 合计             | 1,316,871.02 | 16,676,291.45 |

其他说明：

无

## 67、公允价值变动收益

☐ 适用 ☒ 不适用

## 68、投资收益

☐ 适用 ☒ 不适用

## 69、营业外收入

营业外收入情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 0            | 0            | 0             |
| 其中：固定资产处置利得 | 0            | 0            | 0             |
| 无形资产处置利得    |              |              |               |
| 债务重组利得      |              |              |               |
| 非货币性资产交换利得  |              |              |               |
| 接受捐赠        |              |              |               |
| 政府补助        |              | 5,264,320.00 |               |
| 违约金收入       | 1,200,000.00 |              | 1,200,000.00  |
| 无法支付的应付款项   |              | 7,517.00     |               |
| 其他          | 118,718.75   | 143,453.60   | 118,718.75    |
| 合计          | 1,318,718.75 | 5,415,290.60 | 1,318,718.75  |

根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益调整至“资产处置收益”列报。

| 项目       | 本年发生额    | 上年发生额     | 计入本年非经常性损益金额 |
|----------|----------|-----------|--------------|
| 固定资产处置收益 | 1,800.00 | 47,005.68 | 1,800.00     |
| 固定资产处置损失 |          |           |              |
| 合计       | 1,800.00 | 47,005.68 | 1,800.00     |

计入当期损益的政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目    | 本期发生金额 | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|--------|--------------|-------------|
| 驻村补贴款   |        | 806,800.00   | 与收益相关       |
| 旅游发展基金  |        | 4,000,000.00 | 与收益相关       |
| 标准化工作经费 |        | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 消防考核奖金  |        | 5,000.00     | 与收益相关       |
| 旅游车辆补助  |        | 402,520.00   | 与收益相关       |
| 合计      |        | 5,264,320.00 | /           |

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

营业外收入本年发生额比上年发生额减少 75.61%，主要是本年政府补助减少所致。

## 70、营业外支出

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 15,691.50    | 3,677,745.54 | 15,691.50     |
| 其中：固定资产处置损失 | 15,691.50    | 1,717,424.67 | 15,691.50     |
| 无形资产处置损失    |              | 1,493,220.87 |               |
| 在建工程处置损失    |              | 467,100.00   |               |
| 债务重组损失      |              |              |               |
| 非货币性资产交换损失  |              |              |               |
| 对外捐赠        | 51,450.00    | 142,000.00   | 51,450.00     |
| 交通事故罚款      | 768,800.00   | 500,000.00   | 768,800       |
| 赔偿支出        | 681,060.53   | 350,543.00   | 681,060.53    |
| 其他罚款支出      | 595,150.00   |              | 595,150       |
| 其他          | 213,057.29   | 687,083.16   | 213,057.29    |
| 合计          | 2,325,209.32 | 5,357,371.70 | 2,325,209.32  |

其他说明：根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益调整至“资产处置收益”列报。

| 项目       | 本年发生额 | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益金额 |
|----------|-------|---------------|--------------|
| 固定资产处置收益 |       |               |              |
| 固定资产处置损失 |       | -6,136,693.43 |              |
| 合计       |       | -6,136,693.43 |              |

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额     |
|---------|----------|-----------|
| 当期所得税费用 | 7,622.62 | 18,459.41 |
| 递延所得税费用 |          | 62,224.40 |
| 合计      | 7,622.62 | 80,683.81 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 72、其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

## 73、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助    | 105,103.34   | 5,264,320.00 |
| 利息收入    | 199,764.94   | 2,204,486.26 |
| 暂收汽车补偿款 | 2,500,000.00 |              |
| 其他      | 136,107.52   |              |
| 合计      | 2,940,975.80 | 7,468,806.26 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 门票分成款      | 11,105,485.86 | 18,818,466.94 |
| 场所能源费用     | 4,266,120.41  | 4,316,714.96  |
| 其他         | 3,689,142.06  | 2,879,789.64  |
| 营销返利及广告推广费 | 3,100,367.72  | 24,782,213.64 |
| 招待费        | 2,803,995.85  | 3,962,546.31  |
| 差旅费        | 2,032,038.79  | 2,894,360.83  |
| 车辆使用费      | 2,152,234.09  | 2,254,176.46  |
| 办公费        | 1,505,660.62  | 2,406,118.73  |
| 中介机构及咨询费   | 2,405,425.95  | 5,872,970.49  |
| 5A景区建设补偿费  | 8,550,000.00  | 0.00          |
| 合计         | 41,610,471.35 | 68,187,358.00 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

### (4)、支付的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 定向增发定金 |               | 200,000,000.00 |
| 借款     | 25,000,000.00 | 60,000,000.00  |
| 合计     | 25,000,000.00 | 260,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 归还定向增发定金 | 21,000,000.00 | 8,500,000.00   |
| 归还借款     |               | 122,000,000.00 |
| 合计       | 21,000,000.00 | 130,500,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | -81,768,208.77 | -98,273,198.46 |
| 加：资产减值准备                         | 1,316,871.02   | 16,676,291.45  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 42,782,854.22  | 40,174,325.47  |
| 无形资产摊销                           | 15,047,405.31  | 13,801,945.84  |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,369,377.23   | 3,151,392.47   |
| 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） | -1,800         | 6,089,687.75   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 15,691.5       | 3,724,751.22   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 19,070,747.29  | 18,128,983.27  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                | -62,224.40     |
| 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）                 | 2,827,952.63   | -2,030,956.88  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 1,204,466.91   | -2,811,094.96  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 28,632,841.33  | -22,934,253.29 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 33,498,198.67  | -24,364,350.52 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 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                 |               |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b> |               |                 |
| 现金的期末余额                  | 55,298,412.73 | 44,806,453.50   |
| 减: 现金的期初余额               | 44,806,453.50 | 542,996,913.03  |
| 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             | 10,491,959.23 | -498,190,459.53 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                           | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                         | 55,298,412.73 | 44,806,453.50 |
| 其中: 库存现金                     | 605,270.40    | 804,885.22    |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 54,693,142.33 | 44,001,568.28 |
| 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               | 55,298,412.73 | 44,806,453.50 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

☐ 适用 ☒ 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------|------|
| 货币资金 |        |      |

|      |                |         |
|------|----------------|---------|
| 应收票据 |                |         |
| 存货   |                |         |
| 固定资产 | 224,328,271.38 | 已用于借款抵押 |
| 无形资产 | 31,398,774.27  | 已用于借款抵押 |
| 在建工程 | 32,266,666.66  | 已用于借款抵押 |
| 合计   | 287,993,712.31 | /       |

其他说明：

无

## 77、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

## 78、套期

☐ 适用 ☒ 不适用

## 79、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 金额        | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------|-----------|------|-----------|
| 政府稳岗补贴 | 81,103.34 | 其他收益 | 81,103.34 |

### 2. 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

## 80、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

一揽子交易

☐适用 ☒不适用

非一揽子交易

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) |      | 取得方式       |
|----------------------|-------|-----|------------|---------|------|------------|
|                      |       |     |            | 直接      | 间接   |            |
| 西藏圣地文化有限公司           | 拉萨    | 拉萨  | 演出         | 100.00  |      | 同一控制下企业合并  |
| 西藏圣地旅游汽车有限公司         | 拉萨    | 拉萨  | 旅游运输       | 95.40   |      | 设立或投资      |
| 西藏巴松措旅游开发有限公司        | 林芝    | 林芝  | 旅游景点的开发利用  | 81.00   |      | 设立或投资      |
| 西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司       | 拉萨    | 拉萨  | 藏戏艺术演出     | 85.00   |      | 设立或投资      |
| 西藏天创旅游产品销售有限公司       | 拉萨    | 拉萨  | 旅游服务       | 100.00  |      | 设立或投资      |
| 西藏文化创意产业股份有限公司       | 拉萨    | 拉萨  | 民族艺术品展销与销售 | 98.33   | 1.42 | 设立或投资      |
| 西藏鲁朗旅游景区开发有限公司       | 拉萨    | 拉萨  | 旅游景点的开发利用  | 90.00   |      | 非同一控制下企业合并 |
| 西藏喜玛拉雅酒店管理有限公司       | 林芝    | 林芝  | 酒店管理       | 80.00   |      | 设立或投资      |
| 米林县环喜马拉雅旅游开发有限公司     | 拉萨    | 拉萨  | 旅游资源及景区开发  | 100.00  |      | 设立或投资      |
| 四川环喜马拉雅网络科技有限公司      | 成都    | 成都  | 网络及计算机信息   | 51.00   |      | 设立或投资      |
| 西藏神山国际旅行社有限责任公司      | 拉萨    | 拉萨  | 旅游业务       | 60.00   |      | 设立或投资      |
| 西藏圣地国际旅行社有限责任公司      | 拉萨    | 拉萨  | 旅游业务       | 100.00  |      | 设立或投资      |
| 林芝市巴宜区环喜马拉雅疗休养服务有限公司 | 林芝    | 林芝  | 疗休养服务      | 100.00  |      | 设立或投资      |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额  |
|----------------|----------|---------------|----------------|-------------|
| 西藏巴松措旅游开发有限公司  | 19.00    | -1,795,099.10 |                | 257,976.81  |
| 西藏鲁朗旅游景区开发有限公司 | 10.00    | -337,531.39   |                | -640,424.98 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称          | 期末余额         |                |                |                |       |                | 期初余额         |                |                |                |       |                |
|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                | 流动资产         | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           | 流动资产         | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           |
| 西藏巴松措旅游开发有限公司  | 8,039,942.98 | 140,281,839.74 | 148,321,782.72 | 146,964,010.02 |       | 146,964,010.02 | 6,730,902.64 | 134,396,821.43 | 141,127,724.07 | 130,322,061.38 |       | 130,322,061.38 |
| 西藏鲁朗旅游景区开发有限公司 | 962,133.80   | 46,251,310.44  | 47,213,444.24  | 53,617,693.96  |       | 53,617,693.96  | 975,206.79   | 47,307,893.37  | 48,283,100.16  | 51,312,036.00  |       | 51,312,036.00  |

| 子公司名称          | 本期发生额         |               |               |              | 上期发生额         |               |               |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 西藏巴松措旅游开发有限公司  | 16,743,448.06 | -9,447,889.99 | -9,447,889.99 | 4,115,861.25 | 12,112,164.36 | -9,828,769.05 | -9,828,769.05 | -2,344,415.82 |
| 西藏鲁朗旅游景区开发有限公司 | 1,196,691.45  | -3,375,313.88 | -3,375,313.88 | 82,834.55    | 1,203,962.77  | -5,195,475.00 | -5,195,475.00 | 14,032.03     |

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

☐适用 ☒不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联<br>营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联<br>营企业投资的会<br>计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|-----------------------------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接 |                             |
| 西藏圣地天创<br>演艺有限公司 | 拉萨    | 拉萨  | 演出   | 45.00   |    | 权益法                         |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

|                      | 期末余额/ 本期发生额    | 期初余额/ 上期发生额    |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 西藏圣地天创演艺有限公司   | 西藏圣地天创演艺有限公司   |
| 流动资产                 | 947,937.17     | 947,760.02     |
| 非流动资产                | 4,891,145.75   | 5,128,759.68   |
| 资产合计                 | 5,839,082.92   | 6,076,519.70   |
| 流动负债                 |                |                |
| 非流动负债                | 18,120,941.13  | 18,120,941.13  |
| 负债合计                 | 18,120,941.13  | 18,120,941.13  |
| 少数股东权益               |                |                |
| 归属于母公司股东权益           | -12,281,858.21 | -12,044,421.43 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | -5,526,836.19  | -5,419,989.64  |
| 调整事项                 |                |                |
| --商誉                 |                |                |
| --内部交易未实现利润          |                |                |
| --其他                 |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |                |                |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 |                |                |
| 净利润                  | -139,405.64    | -1,083,611.27  |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | -139,405.64    | -1,083,611.27  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称  | 累积未确认前期累计的损失  | 本期未确认的损失<br>(或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的损失   |
|--------------|---------------|-------------------------|---------------|
| 西藏圣地天创演艺有限公司 | -5,432,938.95 | -62,732.54              | -5,495,671.49 |

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 利率风险

本集团的利率风险主要来源于长期借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表已确认的金融资产的账面金额，为降低信用风险，本集团建立了客户信用审批制度，严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计8,822,825.55元，占应收账款期末余额合计数的比例为50.90%。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，并作好资金安排。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐ 适用 ☒ 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐ 适用 ☒ 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐ 适用 ☒ 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐ 适用 ☒ 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称    | 注册地 | 业务性质                            | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|----------|-----|---------------------------------|--------------|-----------------|------------------|
| 国风集团有限公司 | 北京  | 投资与资产管理；汽车租赁；经济信息咨询；市场调查；承办展览展示 | 17,300.00 万元 | 15.82           | 29.58            |

|  |  |     |  |  |  |
|--|--|-----|--|--|--|
|  |  | 示服务 |  |  |  |
|--|--|-----|--|--|--|

本企业的母公司情况的说明

：国风集团有限公司对公司直接持股 15.82%，通过其全资子公司西藏国风文化发展有限公司对公司持股 13.76%，通过信托计划嵌套资管计划对公司持股 8.84%，最终对本公司的表决权比例为 29.58%

本企业最终控制方是欧阳旭先生

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

子公司情况详见本附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☒ 适用 ☐ 不适用

| 合营或联营企业名称    | 与本企业关系 |
|--------------|--------|
| 西藏圣地矿业开发勘察公司 | 合营企业   |
| 西藏圣地天创演艺有限公司 | 联营企业   |

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 4、其他关联方情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系   |
|---------------|---------------|
| 西藏国际体育旅游公司    | 公司股东          |
| 西藏圣地天然矿泉水有限公司 | 关联人（与公司同一董事长） |
| 西藏自治区户外协会     | 其他关联方         |

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|------------|--------|----------|----------|
| 西藏国际体育旅游公司 | 办公室    |          | 54,000   |

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

| 担保方      | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|----------------|------------|------------|------------|
| 国风集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2007.03.06 | 2022.03.05 | 否          |
| 国风集团有限公司 | 90,000,000.00  | 2012.12.05 | 2026.12.04 | 否          |
| 国风集团有限公司 | 30,000,000.00  | 2016.12.29 | 2019.12.28 | 否          |

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

| 关联方      | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|----------|----------------|------------|------------|----|
| 拆入       |                |            |            |    |
| 国风集团有限公司 | 25,000,000.00  | 2017.12.22 | 2018.12.31 |    |
| 国风集团有限公司 | 260,000,000.00 | 2017.1.1   | 2018.12.31 |    |

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 148.82 | 189.99 |

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-------|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       |                | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 其他应收款 | 西藏圣地矿业勘察开发有限公司 | 843,129.65   | 843,129.65 | 843,129.65   | 843,129.65 |
| 其他应收款 | 西藏国际体育旅游公司     | 1,507,923.99 | 483,212.40 | 1,507,923.99 | 483,212.40 |
| 其他应收款 | 西藏自治区户外协会      | 3,312,183.03 | 452,183.82 | 3,312,183.03 | 286,432.12 |

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方          | 期末账面余额          | 期初账面余额         |
|-------|--------------|-----------------|----------------|
| 其他应付款 | 国风集团有限公司     | 285,000,000.000 | 260,000,000.00 |
| 应付利息  | 国风集团有限公司     | 6,110,001.69    |                |
| 其他应付款 | 西藏圣地天创演艺有限公司 | 27,939.20       | 27,939.20      |

7、关联方承诺

☒适用 ☐不适用

为保障公司 2017 年度非公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行和维护中小投资者利益，公司控股股东国风集团有限公司就公司本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施作出了如下承诺：

在持续作为西藏旅游股份有限公司控股股东期间，国风集团不会越权干预公司的经营管理活动，不会侵占公司利益。

本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，国风集团承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。

作为填补回报措施相关责任主体之一，国风集团若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，国风集团同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对国风集团作出相关处罚或采取相关管理措施。

#### 8、其他

☐适用 ☒不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

#### 5、 其他

☐适用 ☒不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒适用 ☐不适用

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项或重要或有事项。

#### 3、 其他

☐适用 ☒不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经 | 无法估计影 |
|----|----|---------|-------|
|----|----|---------|-------|

|          |                                                                                                                                                                               | 营成果的影响数 | 响数的原因 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|
| 股票和债券的发行 | 经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]43号）核准，公司获准非公开发行不超过 37,827,586 股新股。至 2018 年 2 月 28 日，公司实际向特定对象非公开发行人民币普通股 37,827,586 股，每股价格 15.36 元，募集资金合计 581,031,720.96 元。 | 0       |       |
| 重要的对外投资  |                                                                                                                                                                               |         |       |
| 重要的债务重组  |                                                                                                                                                                               |         |       |
| 自然灾害     |                                                                                                                                                                               |         |       |
| 外汇汇率重要变动 |                                                                                                                                                                               |         |       |

## 2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

## 3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

#### (2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

### 2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

#### (2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类                    | 期末余额          |        |              |          |              | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值         | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,077,985.00  | 7.75   | 1,077,985.00 | 100.00   | -            | 1,077,985.00  | 7.70   | 1,077,985.00 | 100.00   | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 11,219,037.63 | 80.64  | 1,464,902.98 | 13.06    | 9,754,134.65 | 11,315,493.97 | 80.78  | 1,034,549.17 | 9.14     | 10,280,944.80 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,614,669.83  | 11.61  | 1,614,669.83 | 100.00   | -            | 1,614,669.83  | 11.53  | 1,614,669.83 | 100.00   | -             |
| 合计                    | 13,911,692.46 | 100.00 | 4,157,557.81 | -        | 9,754,134.65 | 14,008,148.80 | 100.00 | 3,727,204.00 | -        | 10,280,944.80 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款（按单位） | 期末余额         |              |          |        |
|-----------|--------------|--------------|----------|--------|
|           | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 洛松曲加      | 1,077,985.00 | 1,077,985.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计        | 1,077,985.00 | 1,077,985.00 | /        | /      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,149,568.09  | 107,478.40   | 5        |
| 1 年以内小计 | 2,149,568.09  | 107,478.40   | 5        |
| 1 至 2 年 | 1,986,124.00  | 198,612.40   | 10       |
| 2 至 3 年 | 6,441,276.54  | 966,191.48   | 15       |
| 3 年以上   | 642,069.00    | 192,620.70   | 30       |
| 合计      | 11,219,037.63 | 1,464,902.98 | -        |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 430,353.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

☒ 适用 ☐ 不适用

| 单位名称       | 年末余额         | 账龄          | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|------------|--------------|-------------|--------------------|--------------|
| 西藏祥蕃工贸有限公司 | 5,461,160.00 | 2-3 年       | 39.26              | 819,174.00   |
| 洛松曲加       | 1,077,985.00 | 3 年以上       | 7.75               | 1,077,985.00 |
| 凯莱旅社行      | 610,519.00   | 2-3 年       | 4.39               | 183,155.70   |
| 驴妈妈        | 452,970.00   | 1 年以内、1-2 年 | 3.26               | 32,621.85    |
| STB(内宾)    | 378,910.03   | 3 年以上       | 2.72               | 378,910.03   |
| 合计         | 7,981,544.03 |             | 57.38              | 2,491,846.58 |

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

无

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额           |        |               |          |                | 期初余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 1,940,000.00   | 0.78   | 1,940,000.00  | 100.00   | -              | 1,940,000.00   | 0.86   | 1,940,000.00  | 100.00   | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 241,939,070.21 | 96.72  | 13,146,658.40 | 5.43     | 228,792,411.81 | 219,305,771.88 | 96.73  | 11,989,927.08 | 5.47     | 207,315,844.80 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,250,835.71   | 2.50   | 6,250,835.71  | 100.00   | -              | 5,468,066.22   | 2.41   | 5,468,066.22  | 100.00   | -              |
| 合计                     | 250,129,905.92 | 100.00 | 21,337,494.11 | -        | 228,792,411.81 | 226,713,838.10 | 100.00 | 19,397,993.3  | -        | 207,315,844.80 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按单位） | 期末余额         |              |          |        |
|------------|--------------|--------------|----------|--------|
|            | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 北京太合环球影业公司 | 1,940,000.00 | 1,940,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计         | 1,940,000.00 | 1,940,000.00 | /        | /      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 234,356,330.30 | 11,717,816.92 | 5        |
| 1 年以内小计 | 234,356,330.30 | 11,717,816.92 | 5        |
| 1 至 2 年 | 2,184,522.78   | 218,452.28    | 10       |
| 2 至 3 年 | 2,727,172.97   | 409,075.95    | 15       |
| 3 年以上   | 2,671,044.16   | 801,313.25    | 30       |
| 合计      | 241,939,070.21 | 13,146,658.40 | —        |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,939,500.81 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 应收下属子公司往来款 | 232,148,751.08 | 210,277,220.08 |
| 其他往来款      | 11,039,155.35  | 8,961,793.24   |
| 备用金        | 3,228,856.19   | 3,739,771.04   |
| 代垫材料款      | 575,581.47     | 597,491.91     |
| 应收收入分成款    | 397,561.83     | 397,561.83     |
| 应收电影投资款    | 1,940,000.00   | 1,940,000.00   |
| 拆迁款        | 800,000.00     | 800,000.00     |
| 合计         | 250,129,905.92 | 226,713,838.10 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|----------------|-------|----------------|-------------|----------------------|---------------|
| 西藏巴松措旅游开发有限公司  | 往来款   | 138,882,479.18 | 1 年以内       | 55.52                | 6,944,123.96  |
| 西藏鲁朗旅游景区开发有限公司 | 往来款   | 51,949,951.24  | 1 年以内       | 20.77                | 2,597,497.56  |
| 西藏圣地文化有限公司     | 往来款   | 24,980,373.67  | 1 年以内       | 9.99                 | 1,249,018.68  |
| 西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司 | 往来款   | 8,470,354.77   | 1 年以内       | 3.39                 | 423,517.74    |
| 西藏自治区户外协会      | 往来款   | 3,312,183.03   | 1-2 年、2-3 年 | 1.32                 | 452,183.82    |
| 合计             | /     | 227,595,341.89 | /           | 90.99                | 11,666,341.76 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称            | 年末余额         |              |          |
|-----------------|--------------|--------------|----------|
|                 | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 西藏圣地矿业勘察开发公司    | 843,129.65   | 843,129.65   | 100.00   |
| 西藏旅游开发公司        | 323,625.00   | 323,625.00   | 100.00   |
| 喜雅旅行社           | 594,951.88   | 594,951.88   | 100.00   |
| 天津海关            | 159,300.55   | 159,300.55   | 100.00   |
| 顺心经营部           | 520,000.00   | 520,000.00   | 100.00   |
| 格桑              | 133,573.30   | 133,573.30   | 100.00   |
| 建康              | 143,275.00   | 143,275.00   | 100.00   |
| 吉米              | 308,202.00   | 308,202.00   | 100.00   |
| 西藏自治区林业局森林植被恢复费 | 781,668.00   | 781,668.00   | 100.00   |
| 地区旅游局-厕所代建      | 161,100.00   | 161,100.00   | 100.00   |
| 其他零星客户          | 2,282,010.33 | 2,282,010.33 | 100.00   |
| 合计              | 6,250,835.71 | 6,250,835.71 | —        |

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          |              |               | 期初余额          |            |               |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 66,458,830.56 |              | 66,458,830.56 | 66,458,830.56 |            | 66,458,830.56 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,000,000.00  | 2,000,000.00 |               | 2,000,000.00  | 346,174.10 | 1,653,825.90  |
| 合计         | 68,458,830.56 | 2,000,000.00 | 66,458,830.56 | 68,458,830.56 | 346,174.10 | 68,112,656.46 |

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 圣地旅游汽车有限公司    | 10,203,064.29 |      |      | 10,203,064.29 |          |          |
| 西藏圣地文化有限公司    | 2,576,063.24  |      |      | 2,576,063.24  |          |          |
| 西藏巴松措旅游开发有限公司 | 5,670,000.00  |      |      | 5,670,000.00  |          |          |
| 西藏雪巴拉姆艺术演出有限  | 566,950.00    |      |      | 566,950.00    |          |          |

|                 |               |  |  |               |  |
|-----------------|---------------|--|--|---------------|--|
| 公司              |               |  |  |               |  |
| 西藏天创旅游产品销售有限公司  | 1,200,000.00  |  |  | 1,200,000.00  |  |
| 西藏文化创意产业股份有限公司  | 28,442,753.03 |  |  | 28,442,753.03 |  |
| 西藏鲁朗旅游景区开发有限公司  | 15,490,000.00 |  |  | 15,490,000.00 |  |
| 喜玛拉雅酒店管理有限公司    | 1,000,000.00  |  |  | 1,000,000.00  |  |
| 环喜马拉雅旅游开发有限公司   | 800,000.00    |  |  | 800,000.00    |  |
| 四川环喜马拉雅网络科技有限公司 | 510,000.00    |  |  | 510,000.00    |  |
| 合计              | 66,458,830.56 |  |  | 66,458,830.56 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位         | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |              |    | 期末余额 | 减值准备期末余额     |
|--------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------------|----|------|--------------|
|              |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备       | 其他 |      |              |
| 一、合营企业       |              |        |      |             |          |        |             |              |    |      |              |
| 西藏圣地矿业开发勘察公司 | 1,653,825.90 |        |      |             |          |        |             | 1,653,825.90 |    | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 小计           | 1,653,825.90 |        |      |             |          |        |             | 1,653,825.90 |    | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 二、联营企业       |              |        |      |             |          |        |             |              |    |      |              |
| 西藏圣地天创演艺有限公司 |              |        |      |             |          |        |             |              |    |      |              |
| 小计           |              |        |      |             |          |        |             |              |    |      |              |
| 合计           | 1,653,825.90 |        |      |             |          |        |             | 1,653,825.90 |    | 0.00 | 2,000,000.00 |

其他说明：  
无

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 114,806,870.99 | 73,076,624.48 | 105,625,012.08 | 66,314,172.86 |

|      |                |               |                |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 其他业务 | 2,935,762.82   |               | 3,343,421.02   |               |
| 合计   | 117,742,633.81 | 73,076,624.48 | 108,968,433.10 | 66,314,172.86 |

其他说明：

无

## 5、投资收益

☐适用 ☒不适用

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                                                                      | 金额          | 说明   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -13,891.50  |      |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |             |      |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 81,103.34   | 稳岗补贴 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |             |      |
| 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                                    |             |      |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |             |      |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |             |      |
| 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                                                             |             |      |
| 债务重组损益                                                                                  |             |      |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |             |      |
| 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                                                               |             |      |
| 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                                                             |             |      |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |             |      |
| 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 |             |      |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |             |      |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |             |      |
| 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产生的损益                                                        |             |      |
| 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                                                    |             |      |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |             |      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -990,799.07 |      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |             |      |
| 所得税影响额                                                                                  |             |      |
| 少数股东权益影响额                                                                               | 62,958.18   |      |
| 合计                                                                                      | -860,629.05 |      |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 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          | -15.8337      | -0.4186 | -0.4186 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -15.6616      | -0.4141 | -0.4141 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

☐适用 ☒不适用

# 第十二节 备查文件目录

|        |                                         |
|--------|-----------------------------------------|
| 备查文件目录 | 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；  |
| 备查文件目录 | 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；         |
| 备查文件目录 | 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

董事长：欧阳旭

董事会批准报送日期：2018 年 4 月 26 日

## 修订信息

☐适用 ☒不适用