

**西藏旅游股份有限公司**  
**2018年12月31日**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-72
— 财务报表补充资料	73



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190



## 审计报告

XYZH/2019CDA10133

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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
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(22)及附注六 (27)。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： 1、了解不同收入类别的相关内控设计和运行的有效性。 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。



<p>公司的收入主要是旅游服务收入、景区门票收入、饭店的餐饮住宿收入等。</p> <p>本年度收入较上年度增加 26.10%，本年度公司实现盈利，收入是公司的关键业绩指标之一，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>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。</p> <p>4、分别对景区门票收入、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，门票由公司自行收取，我们检查了门票收发记录，以及业务发生的原始票据，如收款凭证、门票出售情况统计表；旅游服务收入包括车、船、餐、景区内相关配套服务及旅行社服务收入等，我们检查核对了收款凭证、观光车票统计、游艇和船票统计等资料；旅行社服务收入为公司接待游客收入，我们通过检查并核对旅行协议、报价单、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、检查合同约定的服务条款是否履行，对交易进行函证，对重要客户进行访谈。</p> <p>6、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，发生额较小，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>
--	--

2. 重大资产出售	
关键审计事项	审计中的应对
<p>本年度，公司将下属 5 家酒店的资产出售，取得净收益为 15,809,625.33 元，包含资产处置收益 16,790,903.29 元（请参阅财务报表附注六（35））和存货处置亏损 981,277.96 元。本年度公司实现盈利，重大资产处置取得的净收益占净利润的金额较大，因此我们将重大资产出售识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对重大资产出售业务执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）检查了交易相关的公告、与该项交易相关的董事会决议、股东大会决议。</p> <p>（2）取得了交易前公司为出售该项资产交易定价决策相关的评估师估值报告。</p> <p>（3）获取并检查了挂牌交易结果通知以及交易合同等文件。</p> <p>（4）检查了收款凭据。</p> <p>（5）检查了各项资产的交易价及对应的账面价值。</p> <p>（6）检查资产出售税金的计算和完税凭证。</p> <p>（7）获取并检查了交易双方的资产交接表。</p> <p>（8）检查了办理产权过户的资料。</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 2018 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，就可能对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。

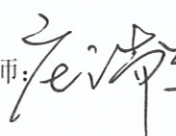
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与西藏旅游公司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 北京

中国注册会计师：  (项目合伙人)



中国注册会计师： 



二〇一九年三月二十九日



# 合并资产负债表

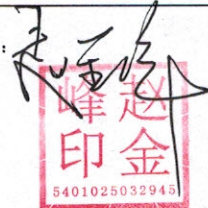

2018年12月31日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

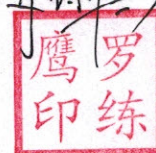
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	213,276,821.93	55,298,412.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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			
应收票据及应收账款	七、4	27,714,512.69	10,852,400.48
其中：应收票据			
应收账款		27,714,512.69	10,852,400.48
预付款项	七、5	3,715,178.92	4,032,456.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	10,777,236.72	8,517,945.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	8,957,263.56	15,929,480.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	430,467,821.54	341,027.51
<b>流动资产合计</b>		<b>694,908,835.36</b>	<b>94,971,722.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	七、11		
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、14		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、16	170,820,002.62	694,599,003.36
在建工程	七、17	51,055,103.38	84,184,818.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	413,409,993.87	438,299,678.31
开发支出			
商誉	七、22	4,932,070.49	4,932,070.49
长期待摊费用	七、23	9,395,530.24	15,748,543.47
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、25	3,755,273.77	3,758,374.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>653,367,974.37</b>	<b>1,241,522,488.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,348,276,809.73</b>	<b>1,336,494,211.69</b>



法定代表人：

  
  
 5401025032945

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



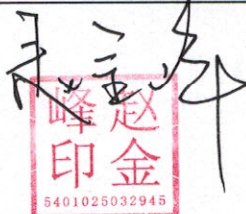
合并资产负债表 (续)  
2018年12月31日

编制单位: 西藏旅游股份有限公司

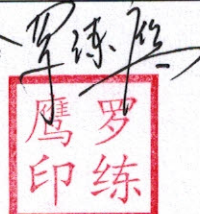
单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、26	-	79,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款	七、29	43,282,249.22	24,349,475.85
预收款项	七、30	1,624,981.00	1,601,292.38
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、31	3,323,885.12	3,015,765.03
应交税费	七、32	1,366,416.60	-930,505.26
其他应付款	七、33	224,305,806.30	392,746,176.62
其中: 应付利息		10,399,965.75	6,110,001.09
应付股利			
应付分保账款			
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、35	1,625,000.00	42,750,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>275,528,338.24</b>	<b>542,532,204.62</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、37	21,091,000.00	337,716,000.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,091,000.00</b>	<b>337,716,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>296,619,338.24</b>	<b>880,248,204.62</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	七、44	226,965,517.00	189,137,931.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、46	975,650,200.76	439,879,411.71
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、50	5,646,283.67	5,646,283.67
一般风险准备			
未分配利润	七、51	-152,953,182.37	-174,218,501.48
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,055,308,819.06</b>	<b>460,445,124.90</b>
少数股东权益		-3,651,347.57	-4,199,117.83
<b>股东权益合计</b>		<b>1,051,657,471.49</b>	<b>456,246,007.07</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,348,276,809.73</b>	<b>1,336,494,211.69</b>

法定代表人:

  
隆金印  
5401025032945

主管会计工作负责人:

  
鹰罗印练

会计机构负责人:

  
胡强



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产</b>			
货币资金		199,698,463.69	49,124,699.87
交易性金融资产			
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			
应收票据及应收账款	十七、1	20,251,379.07	9,754,134.65
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		2,738,713.42	3,385,616.82
其他应收款	十七、2	140,429,864.61	228,792,411.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,301,531.17	10,261,560.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		430,377,300.07	269,915.28
<b>流动资产合计</b>		<b>799,797,252.03</b>	<b>301,588,339.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	74,458,830.56	66,458,830.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		147,246,928.92	626,224,055.42
在建工程		48,193,430.23	41,249,399.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		340,008,890.52	362,464,633.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,671,658.38	12,897,154.86
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,850,000.00	2,853,100.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>621,429,738.61</b>	<b>1,112,147,174.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,421,226,990.64</b>	<b>1,413,735,513.78</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 西藏旅游股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	79,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		36,137,086.40	25,053,391.66
预收款项		806,133.89	983,589.89
合同负债			
应付职工薪酬		2,094,027.80	1,920,843.38
应交税费		-1,145,436.84	-3,161,806.79
其他应付款		243,194,182.45	411,742,363.96
其中: 应付利息		10,399,965.75	6,110,001.09
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,625,000.00	42,750,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>282,710,993.70</b>	<b>558,288,382.10</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		21,091,000.00	337,716,000.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,091,000.00</b>	<b>337,716,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>303,801,993.70</b>	<b>896,004,382.10</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		226,965,517.00	189,137,931.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		975,158,084.08	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		-90,344,887.81	-116,440,378.02
<b>股东权益合计</b>		<b>1,117,424,996.94</b>	<b>517,731,131.68</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,421,226,990.64</b>	<b>1,413,735,513.78</b>

法定代表人:

隆金印  
5401025032945

主管会计工作负责人:

罗练印

会计机构负责人:

胡强印





合并利润表  
2018年度

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		178,599,166.66	141,632,185.28
其中：营业收入	七、52	178,599,166.66	141,632,185.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		172,179,792.03	222,469,184.20
其中：营业成本	七、52	78,239,641.14	92,058,567.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、53	898,484.74	527,893.24
销售费用	七、54	21,213,111.78	26,907,227.73
管理费用	七、55	63,782,971.73	82,432,417.98
研发费用			
财务费用	七、57	8,419,006.83	19,226,206.40
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	七、58	-373,424.19	1,316,871.02
信用减值损失			
加：其他收益	七、59	96,774.08	81,103.34
投资收益（损失以“-”号填列）	七、60	12,483,393.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、62	16,745,518.86	1,800.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,745,061.21	-80,754,095.58
加：营业外收入	七、63	98,916.61	1,318,718.75
减：营业外支出	七、64	14,030,888.45	2,325,209.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,813,089.37	-81,760,586.15
减：所得税费用	七、65	-	7,622.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,813,089.37	-81,768,208.77
（一）按经营持续性分类		21,813,089.37	-81,768,208.77
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,374,082.92	-47,109,649.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		439,006.45	-34,658,559.38
（二）按所有权归属分类		21,813,089.37	-81,768,208.77
1.归属于母公司所有者的净利润		21,265,319.11	-79,173,405.13
2.少数股东损益		547,770.26	-2,594,803.64
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		21,813,089.37	-81,768,208.77
归属于母公司股东的综合收益总额		21,265,319.11	-79,173,405.13
归属于少数股东的综合收益总额		547,770.26	-2,594,803.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0978	-0.4186
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0978	-0.4186

法定代表人：

赵金印  
5401025032945

主管会计工作负责人：

罗练  
鹰罗印练

会计机构负责人：

胡强  
胡强





母公司利润表  
2018年度

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
营业收入	十七、4	134,588,188.54	117,742,633.81
减：营业成本	十七、4	57,107,691.79	73,076,624.48
税金及附加		741,973.47	448,987.94
销售费用		17,467,668.12	25,926,223.78
管理费用		51,267,696.51	59,729,637.02
研发费用			
财务费用		8,399,685.28	19,214,747.25
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-4,754,910.04	4,023,680.52
信用减值损失			
加：其他收益		85,682.67	81,103.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	12,483,393.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,763,556.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,691,015.75	-64,596,163.84
加：营业外收入		75,661.47	1,235,772.75
减：营业外支出		10,671,187.01	1,251,128.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,095,490.21	-64,611,519.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,095,490.21	-64,611,519.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,506,706.51	-31,201,980.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,588,783.70	-33,409,539.62
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		26,095,490.21	-64,611,519.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

赵金峰  
印金  
5401025032945

主管会计工作负责人：

罗鹰  
印练

会计机构负责人：

胡强  
印强



合并现金流量表  
2018年度

编制单位：西藏旅游股份有限公司

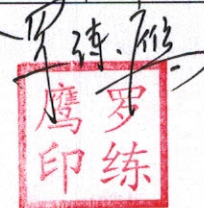
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<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		193,128,324.97	167,156,886.59
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、67(1)	3,619,222.17	2,940,975.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>196,747,547.14</b>	<b>170,097,862.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,435,580.01	37,227,914.18
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		49,397,878.55	51,733,746.86
支付的各项税费		4,885,439.99	6,027,531.33
支付其他与经营活动有关的现金	七、67(2)	73,861,311.50	41,610,471.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>158,580,210.05</b>	<b>136,599,663.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,167,337.09</b>	<b>33,498,198.67</b>
<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		18,355,657.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		596,255,010.76	1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、67(3)	1,000,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,614,610,668.30</b>	<b>1,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,641,632.28	58,505,737.18
投资支付的现金			
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	七、67(4)	1,430,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,501,641,632.28</b>	<b>58,505,737.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>112,969,036.02</b>	<b>-58,503,937.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		569,607,192.66	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			114,716,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、67(5)		25,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>569,607,192.66</b>	<b>139,716,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		436,750,000.00	70,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,015,156.57	12,960,746.20
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、67(6)	120,000,000.00	21,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>562,765,156.57</b>	<b>104,210,746.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,842,036.09</b>	<b>35,505,253.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-7,556.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>157,978,409.20</b>	<b>10,491,959.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		55,298,412.73	44,806,453.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>213,276,821.93</b>	<b>55,298,412.73</b>

法定代表人：

  
峰金印  
5401025032945

主管会计工作负责人：

  
鹰罗印练

会计机构负责人：

  
胡强



# 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：西藏旅游股份有限公司

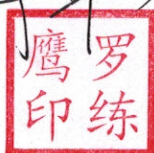
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<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		149,830,113.61	134,577,914.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		102,973,678.32	2,793,917.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>252,803,791.93</b>	<b>137,371,831.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,727,853.66	30,203,163.36
支付给职工以及为职工支付的现金		36,724,965.58	36,785,546.03
支付的各项税费		4,257,820.06	5,324,135.49
支付其他与经营活动有关的现金		77,728,191.03	55,441,145.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>139,438,830.33</b>	<b>127,753,990.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>113,364,961.60</b>	<b>9,617,841.73</b>
<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		18,355,657.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		504,967,358.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,523,323,016.04</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		54,956,249.91	57,690,927.44
投资支付的现金		8,000,000.00	
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		1,430,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,492,956,249.91</b>	<b>57,690,927.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,366,766.13</b>	<b>-57,690,927.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		569,607,192.66	
取得借款收到的现金			139,716,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>569,607,192.66</b>	<b>139,716,000.00</b>
偿还债务支付的现金		436,750,000.00	70,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,015,156.57	12,960,746.20
支付其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>562,765,156.57</b>	<b>83,210,746.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,842,036.09</b>	<b>56,505,253.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-7,556.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>150,573,763.82</b>	<b>8,424,612.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		49,124,699.87	40,700,087.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>199,698,463.69</b>	<b>49,124,699.87</b>


法定代表人：

赵金峰  


主管会计工作负责人：

罗练鹰  


会计机构负责人：

胡强  




合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：人民币元

	本年											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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、上年年末余额	189,137,931.00				439,879,411.71				5,646,283.67		-174,218,501.48	-4,199,117.83	456,246,007.07
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、本年初余额	189,137,931.00	-	-	-	439,879,411.71	-	-	-	5,646,283.67	-	-174,218,501.48	-4,199,117.83	456,246,007.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,827,586.00	-	-	-	535,770,789.05	-	-	-	-	-	21,265,319.11	547,770.26	595,411,464.42
（一）综合收益总额											21,265,319.11	547,770.26	21,813,089.37
（二）股东投入和减少资本	37,827,586.00	-	-	-	531,779,606.66	-	-	-	-	-	-	-	569,607,192.66
1. 股东投入的普通股	37,827,586.00				531,779,606.66								569,607,192.66
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
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. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	3,991,182.39	-	-	-	-	-	-	-	3,991,182.39
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他					3,991,182.39								3,991,182.39
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	226,965,517.00	-	-	-	975,650,200.76	-	-	-	5,646,283.67	-	-152,953,182.37	-3,651,347.57	1,051,657,471.49

法定代表人：

赵峰



主管会计工作负责人：

罗练



会计机构负责人：

胡强





合并股东权益变动表（续）

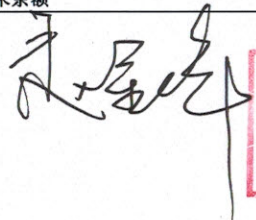
2018年度

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：人民币元

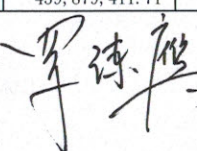
项	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	189,137,931.00				439,879,411.71				5,646,283.67		-95,045,096.35	-1,604,314.19	538,014,215.84
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本											-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
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. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转													-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	189,137,931.00	-	-	-	439,879,411.71	-	-	-	5,646,283.67	-	-174,218,501.48	-4,199,117.83	456,246,007.07

法定代表人：



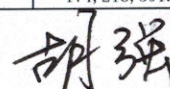


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







母公司股东权益变动表

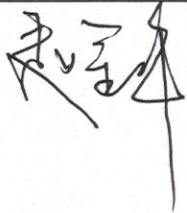
2018年度

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：人民币元

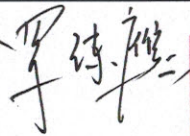
项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	189,137,931.00				439,387,295.03				5,646,283.67	-116,440,378.02	517,731,131.68
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	189,137,931.00	-	-	-	439,387,295.03	-	-	-	5,646,283.67	-116,440,378.02	517,731,131.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,827,586.00	-	-	-	535,770,789.05	-	-	-	-	26,095,490.21	599,693,865.26
（一）综合收益总额										26,095,490.21	26,095,490.21
（二）股东投入和减少资本	37,827,586.00	-	-	-	531,779,606.66	-	-	-	-	-	569,607,192.66
1. 股东投入的普通股	37,827,586.00				531,779,606.66						569,607,192.66
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	3,991,182.39	-	-	-	-	-	3,991,182.39
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他					3,991,182.39						3,991,182.39
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	226,965,517.00	-	-	-	975,158,084.08	-	-	-	5,646,283.67	-90,344,887.81	1,117,424,996.94

法定代表人：



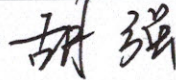


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







母公司股东权益变动表（续）

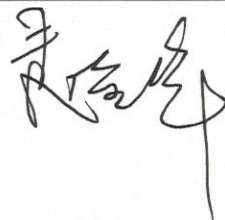
2018年度

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：人民币元

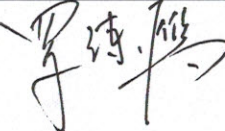
项	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	189,137,931.00				439,387,295.03				5646283.67	-51,828,858.37	582,342,651.33
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	189,137,931.00	-	-	-	439,387,295.03	-	-	-	5,646,283.67	-51,828,858.37	582,342,651.33
三、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	189,137,931.00	-	-	-	439,387,295.03	-	-	-	5,646,283.67	-116,440,378.02	517,731,131.68

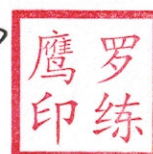
法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、 公司的基本情况

#### 1. 公司概况

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：22,696.5517万元

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。

1998年，公司实施了1997年度分红和以资本公积金转增股本的方案，即以1997年度末总股本5,000万股为基数，按10送2转增4，公司股份总数由5,000万股增加至8,000万股。



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

2007年6月22日，经公司股东大会决议通过，将公司名称由原西藏圣地股份有限公司变更为现名称。

2008年7月16日，根据公司2008年6月26日的股东大会决议，公司以2007年12月31日总股本11,000万元为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后总股本为16,500万元。

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的批复》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。

经中国证监会“证监许可[2018]43号”文《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向特定投资者上海京遥贸易有限公司、乐清意诚电气有限公司等2个机构非公开发行A股37,827,586股，每股价格15.36元。发行后注册资本及股本变更为22,696.5517万元。

2018年7月8日，新奥控股分别与国风集团及西藏考拉科技发展有限公司签署了股权转让协议，受让国风集团与考拉科技分别持有的西藏国风文化发展有限公司与西藏纳铭网络技术有限公司100%的股权，从而间接收购国风文化与西藏纳铭合计持有的公司46,158,688股股份，占公司总股本的20.34%，成为西藏旅游股份有限公司的控股股东，实际控制人变为王玉锁。

截止2018年12月31日，西藏纳铭完成其于2018年做出的增持承诺后，新奥控股持有公司股份比例增加至21.46%。

## 二、合并财务报表范围

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13家公司。与上年相比，本年新投资成立增加1家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### (1) 编制基础



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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“四、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

本集团对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

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。



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生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. 金融资产和金融负债

#### (1) 金融资产

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。



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 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,也应当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。



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

### (2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 11. 应收票据及应收账款

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。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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
单项金额重大并单独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

#### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按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)	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

#### 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00
3年以上	30.00	30.00

#### (2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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。

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 14. 固定资产

(1) 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。

(2) 本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备共四类。

(3) 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。本集团各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	4	2.40
2	机器设备	12-15	4	6.40-8.00
3	运输设备	8-10	4	9.60-12.00
4	其他设备	8	4	12.00

#### (4) 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。

(5) 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。

(6) 本集团没有重大的资产闲置和融资租入固定资产。

#### (7) 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。

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 15. 在建工程

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、16“借款费用”）；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。

### 16. 借款费用

(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。



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

## 17. 无形资产

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。

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(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附注四、18“长期资产减值”的规定处理。

### 18. 长期资产减值

(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。



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 19. 长期待摊费用

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。

### 20. 职工薪酬

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。

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。

### 21. 预计负债

(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。



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### (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

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

本公司的旅游服务收入包括车、船、餐、景区内相关配套服务及旅行社服务。

以上收入在完成相关服务已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

#### 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广宣收入

##### 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、组织策划活动收入

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。



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 23. 政府补助

本集团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。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。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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。

### 25. 所得税的会计处理方法

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

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 26. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。	相关会计政策变更已报本公司管理层审核通过。	

2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	10,852,400.48
应收账款	10,852,400.48		
应收利息		其他应收款	8,517,945.25
应收股利			
其他应收款	8,517,945.25		
固定资产	691,647,133.26	固定资产	694,599,003.36
固定资产清理	2,951,870.10		
应付票据		应付票据及应付账款	24,349,475.85
应付账款	24,349,475.85		
应付利息	6,110,001.09	其他应付款	392,746,176.62
应付股利			
其他应付款	386,636,175.53		

#### (2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	景区服务收入、广宣收入、租赁收入、旅行社服务收入、演艺收入、杂志销售收入等	10%、6%、3%
城市维护建设税	流转税	7%
教育附加	流转税	3%
地方教育附加	流转税	2%
企业所得税	流转税	9%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	9%
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	9%
西藏神山国际旅行社有限责任公司	9%
圣地旅游汽车有限公司	9%
西藏圣地文化有限公司	9%
西藏巴松措旅游开发有限公司	9%
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	9%
西藏天创旅游产品销售有限公司	9%
西藏文化创意产业股份有限公司	9%
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	9%
喜马拉雅酒店管理有限公司管理有限公司	9%
环喜马拉雅旅游开发有限公司	9%
江西省新绎旅游股份投资发展有限公司	25%
四川环喜马拉雅网络科技有限公司	25%

### 2. 税收优惠

除本公司下属子公司四川环喜马拉雅网络科技有限公司和江西省新绎旅游股份投资发展有限公司外,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〔2018〕25号-关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》的通知,自2018年1月1日起至2021年12月31日止,减半征收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。

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	273,644.57	605,270.40
银行存款	213,003,177.36	54,693,142.33
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>213,276,821.93</b>	<b>55,298,412.73</b>
其中:存放在境外的款项总额		

注:货币资金期末余额比期初余额增加2.86倍,主要是本期处置酒店资产以及定向增发股份收到款项所致。期末货币资金不存在所有权受到限制的情况。

#### 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	27,714,512.69	10,852,400.48
<b>合计</b>	<b>27,714,512.69</b>	<b>10,852,400.48</b>

##### 2.1 应收账款

###### (1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,351,646.93	73.17	2,428,819.57	9.97	21,922,827.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,648,299.75	19.98	856,614.42	12.88	5,791,685.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,281,055.31	6.85	2,281,055.31	100.00	-
<b>合计</b>	<b>33,281,001.99</b>	<b>100.00</b>	<b>5,566,489.30</b>	<b>-</b>	<b>27,714,512.69</b>

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,298,176.55	13.26	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
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,580,416.25	14.89	2,580,416.25	100.00	-
<b>合计</b>	<b>17,333,474.45</b>	<b>100.00</b>	<b>6,481,073.97</b>	<b>-</b>	<b>10,852,400.48</b>

1) 单项金额重大并单独计提应收账款坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
米林县财政局*2	10,029,232.50			无回收风险
北京丽泽信达文化发展有限公司*1	6,300,000.00			无回收风险
印度香客中心	2,612,860.38	130,643.02	5.00	按账龄计提
巴宜区人民政府*2	1,777,930.00			无回收风险
林芝市人民政府*2	1,333,447.50			无回收风险
洛松曲加	1,077,985.00	1,077,985.00	100.00	预计无法收回
工布江达县管委会	1,220,191.55	1,220,191.55	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>24,351,646.93</b>	<b>2,428,819.57</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注\*1: 应收北京丽泽信达文化发展有限公司的630万元已于2019年1月和3月全部收回;

注\*2: 该款项为按林政办发(2018)154号文件应收“冬游西藏”门票补贴款,不存在回收风险。

2) 按组合计提应收账款坏账准备:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,714,359.02	185,717.96	5
1-2年	674,115.31	67,411.53	10
2-3年	496,418.00	74,462.70	15
3年以上	1,763,407.42	529,022.23	30
<b>合计</b>	<b>6,648,299.75</b>	<b>856,614.42</b>	

3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
STB(内宾)	378,910.03	378,910.03	100.00	预计无法收回
方子清五台车	318,925.00	318,925.00	100.00	预计无法收回
零星客户	1,583,220.28	1,583,220.28	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,281,055.31</b>	<b>2,281,055.31</b>	—	

(2) 本年应计提、收回或转回坏账准备情况:

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,481,073.97	-1,213,945.61	299,360.94		5,566,489.30
<b>合计</b>	<b>6,481,073.97</b>	<b>-1,213,945.61</b>	<b>299,360.94</b>		<b>5,566,489.30</b>

(3) 本年无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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
米林县财政局	10,029,232.50	1年以内	30.14	
北京丽泽信达文化发展有限公司	6,300,000.00	1年以内	18.93	
印度香客中心	2,612,860.38	1年以内	7.85	130,643.02
巴宜区人民政府	1,777,930.00	1年以内	5.34	
林芝市人民政府	1,333,447.50	1年以内	4.01	
<b>合计</b>	<b>22,053,470.38</b>		<b>66.27</b>	<b>130,643.02</b>

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,317,716.71	35.47	1,365,013.29	33.85
1-2年	228,246.07	6.14	447,822.73	11.11
2-3年	96,949.33	2.61	955,083.00	23.68
3年以上	2,072,266.81	55.78	1,264,537.57	31.36
<b>合计</b>	<b>3,715,178.92</b>	<b>100.00</b>	<b>4,032,456.59</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

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 (%)
北京大地风景旅游规划院	890,000.00	3年以上	23.96
西藏华龙广告装饰有限公司	430,735.84	3年以上	11.59
西藏格莱斯酒店用品有限公司	157,338.30	1年以内	4.24
西藏自治区林业调查规划研究院	141,509.43	1-2年	3.81
重庆缘梦实业有限公司	123,300.00	3年以上	3.32
<b>合计</b>	<b>1,742,883.57</b>		<b>46.92</b>

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,777,236.72	8,517,945.25
<b>合计</b>	<b>10,777,236.72</b>	<b>8,517,945.25</b>

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	15,922,424.56	13,660,675.15
代理服务费	1,087,111.29	

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	3,494,547.27	4,007,663.70
代垫材料款	540,289.15	575,581.47
应收电影投资款	1,940,000.00	1,940,000.00
分成款	397,561.83	397,561.83
拆迁款	800,000.00	800,000.00
<b>合计</b>	<b>24,181,934.10</b>	<b>21,381,482.15</b>

(2) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,940,000.00	8.02	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	13,086,389.80	54.12	2,309,153.08	17.65	10,777,236.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,155,544.30	37.86	9,155,544.30	100.00	-
<b>合计</b>	<b>24,181,934.1</b>	<b>100.00</b>	<b>13,404,697.38</b>	<b>-</b>	<b>10,777,236.72</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,940,000.00	9.07	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
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,305,616.52	43.52	9,305,616.52	100.00	-
<b>合计</b>	<b>21,381,482.15</b>	<b>100.00</b>	<b>12,863,536.90</b>	<b>-</b>	<b>8,517,945.25</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额
------	------



西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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
<b>合计</b>	<b>1,940,000.00</b>	<b>1,940,000.00</b>	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,182,118.58	198,146.32	5.00	2,264,378.70	113,219.35	5.00
1-2年	1,084,687.29	108,468.73	10.00	2,221,772.78	222,177.28	10.00
2-3年	2,288,914.30	343,337.14	15.00	2,749,269.99	412,390.50	15.00
3年以上	5,530,669.63	1,659,200.89	30.00	2,900,444.16	870,133.25	30.00
<b>合计</b>	<b>13,086,389.80</b>	<b>2,309,153.08</b>	-	<b>10,135,865.63</b>	<b>1,617,920.38</b>	-

3) 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	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西藏圣地矿业勘察开发公司	843,129.65	843,129.65	100.00	预计无法收回
喜雅旅行社	594,951.88	594,951.88	100.00	预计无法收回
顺心经营部	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
西藏自治区林业局森林植被恢复费	781,668.00	781,668.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户合计	6,415,794.77	6,415,794.77	100.00	由许多小金额构成,预计无法收回
<b>合计</b>	<b>9,155,544.30</b>	<b>9,155,544.30</b>	—	

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,863,536.90	391,088.26	150,072.22		13,404,697.38
<b>合计</b>	<b>12,863,536.90</b>	<b>391,088.26</b>	<b>150,072.22</b>		<b>13,404,697.38</b>

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西藏自治区户外协会	代垫款	3,312,183.03	1-2年、2-3年	13.70	859,296.36
北京太合环球影业公司	电影《转山》投资款	1,940,000.00	3年以上	8.02	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	6.24	452,377.20
新绎酒店管理有限公司	代理服务费	1,087,111.29	1年以内	4.50	54,355.56
西藏圣地矿业勘察开发公司	往来款	843,129.65	3年以上	3.49	843,129.65
<b>合计</b>	—	<b>8,690,347.96</b>	—	<b>35.95</b>	<b>4,149,158.77</b>

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,912,913.55		2,912,913.55	3,028,340.50		3,028,340.50
低值易耗品	3,672,511.48		3,672,511.48	11,053,206.00		11,053,206.00
库存商品	2,054,210.53	119,970.00	1,934,240.53	3,346,073.83	1,975,172.79	1,370,901.04
代销商品	437,598.00		437,598.00	2,888,056.43	2,411,023.60	477,032.83
<b>合计</b>	<b>9,077,233.56</b>	<b>119,970.00</b>	<b>8,957,263.56</b>	<b>20,315,676.76</b>	<b>4,386,196.39</b>	<b>15,929,480.37</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	1,975,172.79				1,855,202.79	119,970.00
代销商品	2,411,023.60				2,411,023.60	
<b>合计</b>	<b>4,386,196.39</b>				<b>4,266,226.39</b>	<b>119,970.00</b>

注: 本年存货跌价准备转出为销售或处置转出。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	467,821.54	341,027.51
结构性存款	430,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>430,467,821.54</b>	<b>341,027.51</b>

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:结构性存款为公司购入的中国民生银行人民币结构性存款D款理财产品,均为保本浮动收益型。其中3.3亿元,期限92天,产品预期最高年化收益率4.2%;1亿元,期限90天,产品预期最高年化收益率4.05%。

### 7. 可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	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	



西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	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	540,000.00			540,000.00	540,000.00			540,000.00	9.00	
合计	540,000.00			540,000.00	540,000.00			540,000.00		

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
二、联营企业											
西藏圣地天创演艺有限公司											
合计	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	167,868,132.52	691,647,133.26
固定资产清理	2,951,870.10	2,951,870.10
<b>合计</b>	<b>170,820,002.62</b>	<b>694,599,003.36</b>

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	693,114,060.83	51,851,883.72	71,443,531.22	44,287,904.36	860,697,380.13
2. 本期增加金额	5,413,200.92	149,724.08	12,576,715.97	79,219.46	18,218,860.43
(1) 购置	4,897,982.23	149,724.08	12,576,715.97	79,219.46	17,703,641.74
(2) 在建工程转入	515,218.69				515,218.69
3. 本期减少金额	539,685,970.62	46,927,527.53	17,399,521.43	36,053,455.70	640,066,475.28
(1) 处置	536,171,306.82	46,176,240.73	261,741.53	32,793,014.75	615,402,303.83
(2) 报废	3,514,663.80	751,286.80	17,137,779.90	3,260,440.95	24,664,171.45
4. 期末余额	158,841,291.13	5,074,080.27	66,620,725.76	8,313,668.12	238,849,765.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	87,656,653.46	13,795,953.02	47,262,010.98	19,875,312.90	168,589,930.36
2. 本期增加金额	15,164,729.34	2,008,200.92	5,357,693.48	2,678,298.88	25,208,922.62
(1) 计提	15,164,729.34	2,008,200.92	5,357,693.48	2,678,298.88	25,208,922.62
3. 本期减少金额	76,842,684.36	13,491,706.84	14,204,320.58	18,278,508.44	122,817,220.22
(1) 处置	75,497,733.04	12,798,509.54	100,404.53	15,415,297.82	103,811,944.93
(2) 报废	1,344,951.32	693,197.30	14,103,916.05	2,863,210.62	19,005,275.29
4. 期末余额	25,978,698.44	2,312,447.10	38,415,383.88	4,275,103.34	70,981,632.76
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	404,532.64		55,783.87		460,316.51
(1) 处置					
(2) 报废	404,532.64		55,783.87		460,316.51
4. 期末余额					

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	132,862,592.69	2,761,633.17	28,205,341.88	4,038,564.78	167,868,132.52
2. 期初账面价值	605,052,874.73	38,055,930.70	24,125,736.37	24,412,591.46	691,647,133.26

注:本期固定资产减少主要为公司五家酒店资产转让给新绎酒店管理有限公司以及报废景区部分资产,截止2018年12月31日酒店处置资产已办理资产产权过户手续。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
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

9.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
车辆-宇通藏 AL1869 *1	460,014.71	460,014.71
18 辆客车 *2	2,491,855.39	2,491,855.39
<b>合计</b>	<b>2,951,870.10</b>	<b>2,951,870.10</b>

注:\*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 2018 年 12 月 31 日,公司已收到汽车赔偿款 6,026,984.00 元,但车辆的赔偿款项金额还未最终确定。

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	51,055,103.38	84,184,818.49
工程物资		
<b>合计</b>	<b>51,055,103.38</b>	<b>84,184,818.49</b>

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	15,826,596.94		15,826,596.94	8,801,733.79		8,801,733.79
巴松措景区工程	1,639,073.15		1,639,073.15	41,663,418.81		41,663,418.81
阿里景区工程				180,999.23		180,999.23
鲁朗景区工程	1,159,000.00		1,159,000.00	1,272,000.00		1,272,000.00
柳梧新区新办公楼	32,266,666.66		32,266,666.66	32,266,666.66		32,266,666.66
江西新绎景区工程	163,766.63		163,766.63			
<b>合计</b>	<b>51,055,103.38</b>		<b>51,055,103.38</b>	<b>84,184,818.49</b>		<b>84,184,818.49</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	资产处置	
雅鲁藏布江景区工程	8,801,733.79	7,233,746.64	208,883.49			15,826,596.94
巴松措景区工程	41,663,418.81	2,294,002.74	306,335.20	67,920.00	41,944,093.20	1,639,073.15
鲁朗景区工程	1,272,000.00	32,500.00		145,500.00		1,159,000.00
柳梧新区新办公楼	32,266,666.66					32,266,666.66
阿里景区工程	180,999.23	8,749,966.40			8,930,965.63	
龙虎山景区工程		163,766.63				163,766.63
<b>合计</b>	<b>84,184,818.49</b>	<b>18,473,982.41</b>	<b>515,218.69</b>	<b>213,420.00</b>	<b>50,875,058.83</b>	<b>51,055,103.38</b>

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
雅鲁藏布江景区工程		90.00					自筹
巴松措景区工程		90.00					自筹
鲁朗景区工程		95.00					自筹
柳梧新区新办公楼		80.00					自筹
阿里景区工程							自筹
龙虎山景区工程							自筹
<b>合计</b>		—	—				

注: 本期在建工程减少主要为巴松措酒店及阿里的冈仁波齐和普兰酒店的在建随着酒店资产出售转让给新绎酒店管理有限公司。

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	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	30,740,945.77	314,301,193.29	36,422,616.78	116,386,438.11	33,675,271.87	1,150,000.00	1,793,034.61	1,404,768.24	535,874,268.67
2. 本期增加金额	403,410.00	6,734,850.95	111,799.71		1,317,278.01		695,904.32		9,263,242.99
(1) 购置	403,410.00	6,734,850.95	43,879.71		1,171,778.01		695,904.32		9,049,822.99
(2) 在建工程转入			67,920.00		145,500.00				213,420.00
3. 本期减少金额	6,936,327.20	15,844,193.46	1,793,208.80				243,617.61	279,930.40	25,097,277.47
(1) 处置	6,936,327.20	7,546,687.53	1,793,208.80						16,276,223.53
(2) 报废		8,297,505.93					243,617.61	279,930.40	8,821,053.94
4. 期末余额	24,208,028.57	305,191,850.78	34,741,207.69	116,386,438.11	34,992,549.88	1,150,000.00	2,245,321.32	1,124,837.84	520,040,234.19
二、累计摊销									
1. 期初余额	5,568,420.45	67,397,852.30	3,898,802.10	11,562,202.50	3,128,588.27	146,145.74	1,059,813.89	1,276,193.88	94,038,019.13
2. 本期增加金额	950,306.39	8,899,949.14	1,742,536.82	2,359,392.97	1,130,816.33	28,749.96	297,691.62	81,678.45	15,491,121.68
(1) 计提	950,306.39	8,899,949.14	1,742,536.82	2,359,392.97	1,130,816.33	28,749.96	297,691.62	81,678.45	15,491,121.68
3. 本期减少金额	1,851,128.62	3,003,727.89	194,264.20				9,744.70	233,305.38	5,292,170.79
(1) 处置	1,851,128.62	1,304,528.08	194,264.20						3,349,920.90

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	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
(2) 报废		1,699,199.81					9,744.70	233,305.38	1,942,249.89
4. 期末余额	4,667,598.22	73,294,073.55	5,447,074.72	13,921,595.47	4,259,404.60	174,895.70	1,347,760.81	1,124,566.95	104,236,970.02
三、减值准备									
1. 期初余额		1,899,176.10	494,094.20		1,143,300.93				3,536,571.23
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额					1,143,300.93				1,143,300.93
(1) 处置									
(2) 报废					1,143,300.93				1,143,300.93
4. 期末余额		1,899,176.10	494,094.20						2,393,270.30
四、账面价值									
1. 期末账面价值	19,540,430.35	229,998,601.13	28,800,038.77	102,464,842.64	30,733,145.28	975,104.30	897,560.51	270.89	413,409,993.87
2. 期初账面价值	25,172,525.32	245,004,164.89	32,029,720.48	104,824,235.61	29,403,382.67	1,003,854.26	733,220.72	128,574.36	438,299,678.31

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。

注 2: 本期无形资产处置减少系公司五家酒店资产转让给新绎酒店管理有限公司,截止 2018 年 12 月 31 日资产产权已办理过户手续。



西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	4,932,070.49			4,932,070.49
<b>合计</b>	<b>4,932,070.49</b>			<b>4,932,070.49</b>

注:商誉期末不存在减值的情况。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本年摊销	其他减少	期末余额
景区修缮费	6,860,397.82	757,327.25	1,567,164.72	3,161,734.73	2,888,825.62
景区广告塔	808,704.18		307,362.61		501,341.57
阿里地区普兰县天葬台网围栏工程	475,049.14		86,372.64		388,676.50
阿里景区活动板房	3,189,416.89		685,612.32		2,503,804.57
阿里游客中心软装及导引导视项目工程	1,712,657.46		153,343.62		1,559,313.84
摊位改造款	982,877.01	50,682.00	484,706.38		548,852.63
其他	1,719,440.97		695,125.49	19,599.97	1,004,715.51
<b>合计</b>	<b>15,748,543.47</b>	<b>808,009.25</b>	<b>3,979,687.78</b>	<b>3,181,334.70</b>	<b>9,395,530.24</b>

注:其他减少为本年出售5个酒店相应的长期待摊费用转出。

14. 其他非流动资产

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
其他	905,273.77	908,374.64
<b>合计</b>	<b>3,755,273.77</b>	<b>3,758,374.64</b>

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		79,000,000.00

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计		79,000,000.00

注：本年短期借款已全部归还。

16. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	43,282,249.22	24,349,475.85
合计	43,282,249.22	24,349,475.85

16.1 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	43,282,249.22	24,349,475.85
其中：1年以上	20,565,611.02	10,684,533.44

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西藏阿里扎达县建筑建材公司	5,452,430.50	未结算
西藏永丰建筑有限公司	4,228,445.01	未结算
西藏岗底斯建设公司	1,308,476.26	未结算
合计	10,989,351.77	—

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
合计	1,624,981.00	1,601,292.38
其中：1年以上	1,157,485.38	1,042,825.64

(2) 账龄超过1年的重要预收款项主要是未结算的零星款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,890,055.64	44,155,929.87	43,846,935.09	3,199,050.42
离职后福利-设定提存计划	125,709.39	5,178,950.27	5,179,824.96	124,834.7
<b>合计</b>	<b>3,015,765.03</b>	<b>49,334,880.14</b>	<b>49,026,760.05</b>	<b>3,323,885.12</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,191,881.58	37,303,258.98	36,938,031.42	2,557,109.14
职工福利费		2,790,564.90	2,787,589.90	2,975.00
社会保险费	47,118.85	2,257,040.54	2,276,331.58	27,827.81
其中: 医疗保险费	38,403.43	2,064,477.98	2,083,875.74	19,005.67
工伤保险费	628.47	67,855.03	64,569.52	3,913.98
生育保险费	8,086.95	124,707.53	127,886.32	4,908.16
住房公积金	54,929.34	982,215.72	1,008,464.46	28,680.60
工会经费和职工教育经费	596,125.87	45.00	13,713.00	582,457.87
因解除劳动关系给予的补偿		822,804.73	822,804.73	
<b>合计</b>	<b>2,890,055.64</b>	<b>44,155,929.87</b>	<b>43,846,935.09</b>	<b>3,199,050.42</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	113,375.60	5,037,675.23	5,039,883.90	111,166.93
失业保险费	12,333.79	141,275.04	139,941.06	13,667.77
<b>合计</b>	<b>125,709.39</b>	<b>5,178,950.27</b>	<b>5,179,824.96</b>	<b>124,834.7</b>

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-1,135,536.62	-3,388,018.49
营业税	871,091.86	871,091.86
企业所得税	1,372,662.54	1,372,662.54
个人所得税	7,396.37	15,969.46
城市维护建设税	142,812.98	115,963.20
教育附加	61,180.57	49,611.77
地方教育附加	39,953.61	32,214.40
印花税	4,335.29	
环境保护税	2,520.00	
<b>合计</b>	<b>1,366,416.60</b>	<b>-930,505.26</b>

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	10,399,965.75	6,110,001.09
应付股利		
其他应付款	213,905,840.55	386,636,175.53
<b>合计</b>	<b>224,305,806.30</b>	<b>392,746,176.62</b>

20.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
国风集团有限公司		6,110,001.09
西藏国风文化发展有限公司	10,399,965.75	
<b>合计</b>	<b>10,399,965.75</b>	<b>6,110,001.09</b>

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程款		54,851,501.39
往来款	8,020,711.22	9,666,597.43
履约保证金	2,372,754.38	2,435,560.81
门票收入分成款	21,289,616.79	8,091,386.71
材料款		1,656,231.46
押金	836,215.83	831,235.83
中介机构费用	600,000.00	600,000.00
职工代垫款	894,999.31	972,275.90
营销返利费	6,864,559.02	16,504,402.00
暂收汽车赔偿款	6,026,984.00	4,026,984.00
股东借款	165,000,000.00	285,000,000.00
交通事故罚款	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>213,905,840.55</b>	<b>386,636,175.53</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西藏国风文化发展有限公司	165,000,000.00	股东借款，未到期



西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	165,000,000.00	—

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,625,000.00	42,750,000.00
合计	1,625,000.00	42,750,000.00

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		217,000,000.00
抵押借款	21,091,000.00	108,716,000.00
保证借款		12,000,000.00
合计	21,091,000.00	337,716,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额
国家开发银行四川省分行[注1]	2007.03.06	2018.06.06	人民币	3.92		68,000,000.00
国家开发银行西藏自治区分行[注2]	2011.12.16	2018.06.06	人民币	2.90		80,000,000.00
国家开发银行西藏自治区分行[注3]	2012.12.05	2018.06.06	人民币	2.90		69,000,000.00
国家开发银行西藏自治区分行[注4]	2014.01.26	2018.06.06	人民币	2.90		86,000,000.00
浦发银行拉萨分行[注5]	2017.1.3	2018.06.06	人民币	2.75		12,000,000.00
中国银行柳梧支行[注6]	2017.1.6	2025.01.12	人民币	2.90	21,091,000.00	22,716,000.00
合计					21,091,000.00	337,716,000.00

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。2018年6月6日公司已提前将借款还清。

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。2018年6月6日公司已提前将借款还清。

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。2018年6月6日公司已提前将借款还清。

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。2018年3月21日和2018年6月6日公司已提前将借款还清。

注 5: 保证借款的保证人为国风集团有限公司。2018年6月6日公司已提前将借款还清。

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。

### 23. 股本

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	189,137,931.00	37,827,586.00				37,827,586.00	226,965,517.00

### 24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	427,524,710.24	531,779,606.66		959,304,316.90
其他资本公积	12,354,701.47	3,991,182.39		16,345,883.86
合计	439,879,411.71	535,770,789.05		975,650,200.76

注 1: 股本溢价本年增加为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, 公司非公开发行不超过37,827,586股新股。公司本年向特定投资者上海京遥贸易有限公司、乐清意诚电气有限公司等2个机构非公开发行A股37,827,586股, 每股价格15.36元。本次募集资金合计为人民币581,031,720.96元, 扣除承销保荐费和其他发行费用11,424,528.30元(不含

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

增值税)，本次非公开发行股票募集资金净额为人民币 569,607,192.66 元，其中：股本人民币 37,827,586.00 元、资本公积人民币 531,779,606.66 元。

注 2：其他资本公积增加为公司将股东的借款用于购买理财产品产生的收益 3,991,182.39 元转入资本公积。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,646,283.67			5,646,283.67
合计	5,646,283.67			5,646,283.67

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-174,218,501.48	-95,045,096.35
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-174,218,501.48	-95,045,096.35
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,265,319.11	-79,173,405.13
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		
本年年末余额	-152,953,182.37	-174,218,501.48

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,060,138.69	71,405,247.01	138,518,942.46	92,058,567.83
其他业务	11,539,027.97	6,834,394.13	3,113,242.82	

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
合计	178,599,166.66	78,239,641.14	141,632,185.28	92,058,567.83

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	310,882.27	308,888.23
教育费附加	132,875.45	131,402.98
地方教育费附加	88,520.50	87,602.03
印花税	289,257.96	
车船税	74,428.56	
环境保护税	2,520.00	
合计	898,484.74	527,893.24

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬与福利	1,686,802.88	2,586,258.86
营销返利及广告推广费	18,052,517.60	22,430,776.51
场所能源费	749.00	130,339.07
办公费	80,271.60	307,764.68
差旅费	723,312.67	562,763.17
招待费	394,284.39	581,077.90
车辆使用费	103,156.00	77,011.47
折旧及摊销费	113,221.64	129,004.01
其他	58,796.00	102,232.06
合计	21,213,111.78	26,907,227.73

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬与福利	24,038,279.91	28,728,627.77
折旧及摊销	22,648,352.72	23,400,075.87
招待费	2,533,383.06	3,104,737.95
车辆使用费	2,276,442.55	2,159,487.05
差旅费	1,388,416.90	1,616,324.26
办公费	1,274,317.22	2,058,882.94
场所能源费	3,434,507.65	4,764,760.62
中介机构费	1,525,039.7	4,205,897.65



西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询费		845,436.90
5A 景区建设补偿费		8,550,000.00
存货报废	1,534,688.93	
其他	3,129,543.09	2,998,186.97
<b>合计</b>	<b>63,782,971.73</b>	<b>82,432,417.98</b>

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,463,039.20	19,070,747.29
减：利息收入	1,423,763.50	199,764.94
加：汇兑损失	-143.71	7,556.06
其他支出	379,874.84	347,667.99
<b>合计</b>	<b>8,419,006.83</b>	<b>19,226,206.40</b>

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-373,424.19	1,316,871.02
<b>合计</b>	<b>-373,424.19</b>	<b>1,316,871.02</b>

33. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益金额
稳岗补贴	96,774.08	81,103.34	96,774.08
<b>合计</b>	<b>96,774.08</b>	<b>81,103.34</b>	<b>96,774.08</b>

34. 投资收益

目	本年发生额	上年发生额
银行结构性存款收益	12,483,393.64	
<b>合计</b>	<b>12,483,393.64</b>	

35. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	16,745,518.86	1,800.00	16,745,518.86
其中：固定资产处置收益	-45,384.43	1,800.00	-45,384.43

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常 性损益的金额
无形资产处置收益			
酒店资产处置收益	16,790,903.29		16,790,903.29
<b>合计</b>	<b>16,745,518.86</b>	<b>1,800.00</b>	<b>16,745,518.86</b>

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
违约金收入		1,200,000.00	
其他	98,916.61	118,718.75	98,916.61
<b>合计</b>	<b>98,916.61</b>	<b>1,318,718.75</b>	<b>98,916.61</b>

37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失	12,238,143.46	15,691.50	12,238,143.46
其中：固定资产报废	5,238,508.40	15,691.50	5,238,508.40
无形资产报废	6,878,804.05		6,878,804.05
在建工程报废	92,830.01		92,830.01
对外捐赠及赞助费	28,001.00	51,450.00	28,001.00
交通事故罚款		768,800.00	
赔偿支出	1,452,477.39	681,060.53	1,452,477.39
罚款支出		595,150.00	270,800.00
其他	340,267.6	213,057.29	69,467.60
<b>合计</b>	<b>14,030,888.45</b>	<b>2,325,209.32</b>	<b>14,030,888.45</b>

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		7,622.62
递延所得税费用		
<b>合计</b>		<b>7,622.62</b>

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	64,950.00	105,103.34
利息收入	1,423,763.50	199,764.94
暂收汽车补偿款	2,000,000.00	2,500,000.00
其他	130,508.67	136,107.52
<b>合计</b>	<b>3,619,222.17</b>	<b>2,940,975.80</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
门票分成款	23,369,508.19	11,105,485.86
场所能源费用	3,477,904.65	4,266,120.41
其他	10,803,032.65	3,689,142.06
营销返利及广告推广费	25,488,126.86	3,100,367.72
招待费	2,927,667.45	2,803,995.85
差旅费	2,111,729.57	2,032,038.79
车辆使用费	2,380,039.55	2,152,234.09
办公费	1,357,089.82	1,505,660.62
中介机构及咨询费	1,946,212.76	2,405,425.95
5A 景区建设补偿费		8,550,000.00
<b>合计</b>	<b>73,861,311.50</b>	<b>41,610,471.35</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行结构性存款到期	1,000,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行结构性存款	1,430,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,430,000,000.00</b>	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
借款		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还定向增发定金		21,000,000.00
归还借款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	21,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	21,813,089.37	-81,768,208.77
加: 资产减值准备	-373,424.19	1,316,871.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,208,922.62	42,782,854.22
无形资产摊销	15,491,121.68	15,047,405.31
长期待摊费用摊销	3,979,687.78	4,369,377.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-16,745,518.86	-1,800.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	12,227,860.89	15,691.50
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	9,463,039.20	19,070,747.29
投资损失(收益以“-”填列)	-12,483,393.64	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	11,238,443.20	2,827,952.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-18,430,701.82	1,204,466.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-13,221,789.14	28,632,841.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,167,337.09	33,498,198.67
<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>		



西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	213,276,821.93	55,298,412.73
减: 现金的年初余额	10,491,959.23	44,806,453.50
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	157,978,409.20	10,491,959.23

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	213,276,821.93	55,298,412.73
其中: 库存现金	273,644.57	605,270.40
可随时用于支付的银行存款	213,003,177.36	54,693,142.33
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物	213,276,821.93	55,298,412.73
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		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
在建工程	32,266,666.66	已用于借款抵押
合计	32,266,666.66	—

七、合并范围的变化

1. 本年增加合并范围的公司情况

公司名称	纳入合并范围的原因	直接持股比例 (%)	注册资本
江西省新绎旅游投资发展有限公司	注册成立	80%	1000万

注: 新设公司于2018年12月成立, 截止2018年12月31日尚无业务发生。

八、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

子公司名称	主要经营	注册地	业务	持股比例 (%)	取得方式
-------	------	-----	----	----------	------

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	地		性质	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	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	95.00	4.75	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	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	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	100.00		设立或投资
江西省新绎旅游投资发展有限公司	鹰潭	鹰潭	商务服务	80.00		设立或投资

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西藏巴松措旅游开发有限公司	19.00	461,521.07		719,497.88
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	10.00	-160,594.83		-801,019.81

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	4,579,780.00	49,842,518.79	54,422,298.79	50,635,467.81		50,635,467.81	8,039,942.98	140,281,839.74	148,321,782.72	146,964,010.02		146,964,010.02
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	1,204,011.87	46,677,678.42	47,881,690.29	55,891,888.29		55,891,888.29	962,133.80	46,251,310.44	47,213,444.24	53,617,693.96		53,617,693.96

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	26,052,895.66	2,429,058.28	2,429,058.28	8,090,075.28	16,743,448.06	-9,447,889.99	-9,447,889.99	4,115,861.25
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	2,398,536.14	-1,605,948.28	-1,605,948.28	427,926.25	1,196,691.45	-3,375,313.88	-3,375,313.88	82,834.55

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏圣地天创演艺有限公司	拉萨	拉萨	演艺	45		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	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	947,937.17
其中：现金和现金等价物	233,781.56	233,781.56
非流动资产	4,891,145.75	4,891,145.75
资产合计	5,839,082.92	5,839,082.92
流动负债：	18,120,941.13	18,120,941.13
非流动负债		
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	-12,281,858.21
按持股比例计算的净资产份额	-5,526,836.19	-5,526,836.19
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		-139,405.64
其他综合收益		
综合收益总额		-139,405.64

(3) 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
西藏圣地天创演艺有限公司	-5,526,836.19		-5,526,836.19

### 九、与金融工具相关风险

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2018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:

资产负债表中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22,053,470.38元,占应收账款期末余额合计数的比例为66.27%。

#### 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。

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
新奥控股投资有限公司	廊坊	投资、技术咨询	80 亿	21.46	21.46

注:2018年7月8日,新奥控股分别与国风集团、考拉科技签订《股权转让协议》,新奥控股通过协议方式受让国风集团、考拉科技分别持有的国风文化及西藏纳铭的100%股权,从而间接收购国风文化及西藏纳铭合计持有公司的46,158,688股,占公司总股本的比例为20.34%。

本次股权转让完成后,国风集团不再是公司的控股股东,新奥控股成为公司的间接控股股东。

截止2018年12月31日,西藏纳铭完成其于2018年做出的增持承诺后,新奥控股持有公司股份比例增加至21.46%。

本公司最终实际控制人为王玉锁先生。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新奥控股投资有限公司	800,000.00			800,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
国风集团有限公司		29,921,325		15.82
新奥控股投资有限公司	46,158,688		20.34	

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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:

合营或联营企业名称	与本公司关系
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

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
国风集团有限公司	参股股东
西藏国际体育旅游公司	参股股东
西藏自治区户外协会	其他关联方
新绎酒店管理有限公司	同一控制
新奥(中国)燃气投资有限公司廊坊分公司	同一控制
西藏国风文化发展有限公司	同一控制

## (二) 关联交易

### 1. 出售资产

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新绎酒店管理有限公司	5家酒店的资产	648,500,000.00	
合计		648,500,000.00	

注:自2018年以来,本公司筹划对亏损的喜玛拉雅.拉萨酒店、喜玛拉雅.雅鲁藏布大峡谷酒店、喜玛拉雅.普兰国际大酒店、喜玛拉雅.冈仁波齐酒店及喜玛拉雅.巴松措度假酒店等五家酒店资产进行处置,期间请评估机构对酒店资产进行评估。根据厦门大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的大学评估评报字[2018]950002号、950003号评估报告,5家酒店截止2017年12月31日的评估值为64,749.67万元。

2018年5月8日,本公司召开第六届董事会第六十四次会议及第六届监事会第三十二次会议,审议通过《关于出售公司下属五家酒店资产的议案》,同意公司以公开拍卖或产权交易所挂牌交易的形式出售酒店资产。

2018年5月24日,本公司召开2017年年度股东大会,审议通过《关于出售公司下属五家酒店资产的议案》,同意公司出售酒店资产。

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年5月28日至2018年6月1日期间，本公司五家酒店资产在上海联合产权交易所挂牌交易，项目编号为TR2018SH000014。根据上海联合交易所出具的《资产交易凭证（C1类-挂牌类）》（NO.0001239），本次挂牌转让的受让方为新绎七修酒店管理有限公司（以下简称“新绎七修”），成交价格为64,850万元。

2018年6月10日，新绎七修酒店管理有限公司（甲方）、新绎酒店管理有限公司（乙方）、西藏旅游（丙方）签订三方协议，丙方于产权交易所公开转让其所持有的部分资产（5家酒店的房屋建筑物、存货、土地使用权等资产），甲方受让该等资产，现甲方将原产权交易合同项下的权利义务全部转让给乙方，丙方同意前述转让。

根据产权交易合同之补充协议，2018年6月10日本公司与新绎酒店管理有限公司完成5家酒店资产交易的交割。

截止2018年12月31日，5家酒店的工作人员以及资产已交接完成，并签订了交接清单，资产产权已办理过户手续，相关的资产处置税金已全部缴纳。

2018年7月8日，新奥控股投资有限公司分别与国风集团有限公司（以下简称“国风集团”）及西藏考拉科技发展有限公司（以下简称“考拉科技”）签署了股权转让协议，受让国风集团与考拉科技分别持有的西藏国风文化发展有限公司与西藏纳铭网络技术有限公司（以下简称“西藏纳铭”）100%的股权，从而间接收购国风文化与西藏纳铭合计持有的本公司46,158,688股股份，占本公司总股本的20.34%，成为本公司的控股股东，实际控制人变为王玉锁。

新绎七修与本公司在签署《酒店交易协议》之日不存在构成本公司关联人的情形，但在上述控股股东变更后，新绎七修成为本公司的关联人，且控制权变更发生在出售酒店资产十二个月内，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，出售酒店资产时新绎七修应视同本公司的关联人，出售酒店资产构成关联交易。

### 2. 提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新绎酒店管理有限公司	代理服务	2,169,811.32	
合计		2,169,811.32	

### 3. 接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新奥（中国）燃气投资有限公司 廊坊分公司	培训服务	100,000.00	
合计		100,000.00	

### 4. 关联担保情况

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
国风集团有限公司	本公司	150,000,000.00	2007.03.06	2022.03.05	是
国风集团有限公司	本公司	90,000,000.00	2012.12.05	2026.12.04	是
国风集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2016.12.29	2019.12.28	是

### 5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
西藏国风文化发展有限公司	拆入	165,000,000.00	2017.1.1	2019.6.30	

### 6. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	159.43	148.82

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	859,296.39	3,312,183.03	452,183.82
其他应收款	新绎酒店管理有限公司	1,087,111.29	54,355.56		

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	国风集团有限公司		285,000,000.000
其他应付款	西藏国风文化发展有限公司	165,000,000.00	
应付利息	国风集团有限公司		6,110,001.69
应付利息	西藏国风文化发展有限公司	10,399,965.75	
其他应付款	西藏圣地天创演艺有限公司	27,939.20	27,939.20



## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十一、或有事项

截至2018年12月31日,本集团无需要披露的或有事项。

### 十二、承诺事项

截至2018年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、终止经营

项目	本年金额	上年金额
1. 终止经营收入	12,265,179.22	17,505,758.10
减: 终止成本及经营费用	28,591,933.76	52,051,081.89
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-16,351,896.84	-34,658,559.38
减: 终止经营所得税费用		
3. 终止经营净利润	-16,351,896.84	-34,658,559.38
其中: 归属于母公司的终止经营净利润	-15,521,941.39	-34,450,389.42
加: 处置业务的净收益(税后)	16,790,903.29	
其中: 处置损益总额	16,790,903.29	
减: 所得税费用(或收益)		
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	439,006.45	-34,450,389.42
其中: 归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	1,268,961.90	-34,450,389.42
5. 终止经营的现金流量净额	322,705.50	339,766.72
其中: 经营活动现金流量净额	-6,219,694.66	339,766.72
投资活动现金流量净额	6,542,400.16	
筹资活动现金流量净额		

注: 1、终止经营的资产确认的减值损失及转回金额: 无。

2、终止经营的资产为本集团下属5家酒店的实物资产,包括存货、固定资产、无形资产、在建工程及长期待摊费用。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	20,251,379.07	9,754,134.65
<b>合计</b>	<b>20,251,379.07</b>	<b>9,754,134.65</b>

1.1 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,831,455.38	70.79	1,208,628.02	7.18	15,622,827.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,336,773.91	22.44	708,222.20	13.27	4,628,551.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,609,354.83	6.77	1,609,354.83	100.00	
<b>合计</b>	<b>23,777,584.12</b>	<b>100.00</b>	<b>3,526,205.05</b>	<b>-</b>	<b>20,251,379.07</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,077,985.00	7.75	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
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,614,669.83	11.61	1,614,669.83	100.00	-
<b>合计</b>	<b>13,911,692.46</b>	<b>100.00</b>	<b>4,157,557.81</b>	<b>-</b>	<b>9,754,134.65</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
米林县财政局	10,029,232.50			无回收风险
印度香客中心	2,612,860.38	130,643.02	5.00	按账龄计提
巴宜区人民政府	1,777,930.00			无回收风险
林芝市人民政府	1,333,447.50			无回收风险
洛松曲加	1,077,985.00	1,077,985.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>16,831,455.38</b>	<b>1,208,628.02</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年末初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,001,889.10	150,094.46	5	2,149,568.09	107,478.40	5
1-2年	440,816.27	44,081.63	10	1,986,124.00	198,612.40	10
2-3年	361,163.00	54,174.45	15	6,441,276.54	966,191.48	15
3年以上	1,532,905.54	459,871.66	30	642,069.00	192,620.70	30
<b>合计</b>	<b>5,336,773.91</b>	<b>708,222.20</b>	<b>-</b>	<b>11,219,037.63</b>	<b>1,464,902.98</b>	<b>-</b>

3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
SGL	115,332.00	115,332.00	100.00
STB(内宾)	378,910.03	378,910.03	100.00
罗希	153,321.00	153,321.00	100.00
其他零星客户	961,791.80	961,791.80	100.00
<b>合计</b>	<b>1,609,354.83</b>	<b>1,609,354.83</b>	<b>—</b>

(2) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,157,557.81	-636,667.76	5,315.00		3,526,205.05
<b>合计</b>	<b>4,157,557.81</b>	<b>-636,667.76</b>	<b>5,315.00</b>		<b>3,526,205.05</b>

(3) 本年无实际核销的应收账款

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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
米林县财政局	10,029,232.50	1年以内	42.18	
印度香客中心	2,612,860.38	1年以内	10.99	130,643.02
巴宜区人民政府	1,777,930.00	1年以内	7.48	
林芝市人民政府	1,333,447.50	1年以内	5.61	
洛松曲加	1,077,985.00	3年以上	4.53	1,077,985.00
<b>合计</b>	<b>16,831,455.38</b>	-	<b>70.79</b>	<b>1,208,628.02</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	140,429,864.61	228,792,411.81
<b>合计</b>	<b>140,429,864.61</b>	<b>228,792,411.81</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收下属子公司往来款	137,003,214.17	232,148,751.08
其他往来款	14,156,494.96	11,039,155.35
备用金	2,806,241.33	3,228,856.19
代垫材料款	540,289.15	575,581.47
收入分成款	397,561.83	397,561.83
电影投资款	1,940,000.00	1,940,000.00
拆迁款	800,000.00	800,000.00
<b>合计</b>	<b>157,643,801.44</b>	<b>250,129,905.92</b>

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提	1,940,000.00	1.23	1,940,000.00		

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,503,037.95	94.84	9,073,173.34		140,429,864.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,200,763.49	3.93	6,200,763.49	100.00	
<b>合计</b>	<b>157,643,801.44</b>	<b>100.00</b>	<b>17,213,936.83</b>	<b>-</b>	<b>140,429,864.61</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,940,000.00	0.78	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
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,250,835.71	2.50	6,250,835.71	100.00	-
<b>合计</b>	<b>250,129,905.92</b>	<b>100.00</b>	<b>21,337,494.11</b>	<b>-</b>	<b>228,792,411.81</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	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
<b>合计</b>	<b>1,940,000.00</b>	<b>1,940,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	140,931,013.75	7,046,550.69	5	234,356,330.30	11,717,816.92	5
1-2年	1,034,937.29	103,493.73	10	2,184,522.78	218,452.28	10



西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	2,253,314.30	337,997.14	15	2,727,172.97	409,075.95	15
3年以上	5,283,772.61	1,585,131.78	30	2,671,044.16	801,313.25	30
合计	149,503,037.95	9,073,173.34	—	241,939,070.21	13,146,658.40	—

3) 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
顺心经营部	520,000.00	520,000.00	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
其他零星客户	2,829,186.96	2,829,186.96	100.00
合计	6,200,763.49	6,200,763.49	—

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	21,337,494.11	-4,173,629.50	50,072.22		17,213,936.83
合计	21,337,494.11	-4,173,629.50	50,072.22		17,213,936.83

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	往来款	54,889,596.46	1年以内	34.82	2,744,479.82
西藏巴松措旅游开发有限公司	往来款	38,623,426.59	1年以内	24.50	1,931,171.33
西藏圣地文化有限公司	往来款	27,264,698.27	1年以内	17.30	1,363,234.91

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	往来款	10,265,901.19	1年以内	6.51	513,295.06
西藏自治区户外协会	往来款	3,312,183.03	2-3年、3年以上	2.10	859,296.36
<b>合计</b>	—	<b>134,355,805.54</b>	—	<b>85.23</b>	<b>7,411,477.48</b>

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	74,458,830.56		74,458,830.56	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	2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>76,458,830.56</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>74,458,830.56</b>	<b>68,458,830.56</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>66,458,830.56</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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公司	566,950.00			566,950.00		
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		

西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川环喜马拉雅网络科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
江西新绎旅游投资发展有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>66,458,830.56</b>	<b>8,000,000.00</b>		<b>74,458,830.56</b>		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
二、联营企业											
西藏圣地天创演艺有限公司											
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>									<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

## 西藏旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,334,418.59	53,837,203.99	114,806,870.99	73,076,624.48
其他业务	8,253,769.95	3,270,487.80	2,935,762.82	
<b>合计</b>	<b>134,588,188.54</b>	<b>57,107,691.79</b>	<b>117,742,633.81</b>	<b>73,076,624.48</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行结构性存款理财收益	12,483,393.64	
<b>合计</b>	<b>12,483,393.64</b>	

## 十六、财务报告批准

本财务报告于2019年3月29日由本公司董事会批准报出。



## 西藏旅游股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	16,745,518.86	
固定资产报废损失	-5,335,535.71	
无形资产报废损失	-6,878,804.05	
结构性存款理财收益	12,483,393.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	449,433.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,717,632.08	
<b>小计</b>	<b>15,746,373.82</b>	
减:所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	-1,182,268.20	
<b>合计</b>	<b>16,928,642.02</b>	

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.3673	0.0978	0.0978
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.4828	0.0199	0.0199

西藏旅游股份有限公司

二〇一九年三月二十九日

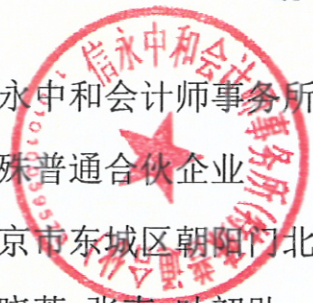


# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

**名称** 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）  
**类型** 特殊普通合伙企业  
**主要经营场所** 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
**执行事务合伙人** 李晓英, 张克, 叶韶勋  
**成立日期** 2012年03月02日  
**合伙期限** 2012年03月02日 至 2042年03月01日  
**经营范围** 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 14 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。





# 会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0000186

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

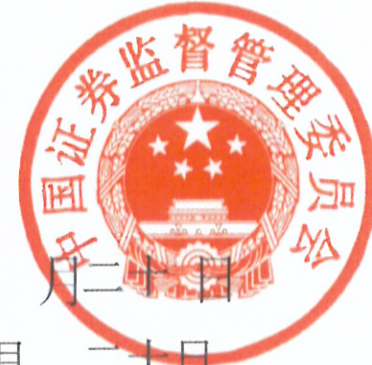
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：二〇一七年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月4日

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月29日

证书编号: 510100020053  
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日  
Date of Issuance



姓名 庄瑞兰  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1968-12-10  
Date of birth  
工作单位 四川君和会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 510102681210658  
Identity card No.





