

公司代码：600749

公司简称：*ST 藏旅



西藏旅游股份有限公司 2018 年半年度报告

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.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	129

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、*ST藏旅
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	赵金峰

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡锋	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	hufeng@tibtour.com	zhangxl@tibtour.com

三、 基本情况变更简介

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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 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	*ST藏旅	600749	西藏旅游

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

营业收入	75,118,756.76	60,317,441.45	24.54
归属于上市公司股东的净利润	-15,902,080.63	-25,518,674.02	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,343,440.40	-24,780,902.81	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-5,839,632.19	11,691,451.65	-149.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,014,037,029.39	460,445,124.90	120.23
总资产	1,481,896,367.26	1,336,494,211.69	10.88

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0764	-0.1349	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0764	-0.1349	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0689	-0.1310	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.0215	-4.8435	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.0194	-4.7002	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司营业收入增加的主要原因系报告期内受西藏自治区政府出台“冬游西藏”政策的影响，公司景区游客接待人数较上年同期有所增长，景区观光车、游船等二次消费收入实现一定增长；经营活动现金流量较上年同期大幅减少的原因系各景区响应“冬游西藏”政策免门票开放，酒店（公司原酒店资产已于2018年6月置出）实行折扣销售。预计政府将对景区门票给予一定票务补贴，截至目前相关补贴资金暂未取得。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-51,478.79	卡车及环卫车处置损失
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		
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		
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		

外进藏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，公司传媒文化板块业务未能取得良好的经济效益，公司未来将尝试加大区外市场推广力度，推进与区外旅游类、文化类企业的合作，以建立合作共赢的发展模式，并借以尝试优势藏文化产品的输出。

公司原有旅游服务业务板块以五家喜马拉雅系列酒店为主要运营单位，报告期内公司酒店资产已置出，该业务板块已不作为公司主要业务构成。

现有业务体系中，旅游景区开发与运营为公司核心业务，是公司主力营收板块。《西藏人文地理杂志》、雪巴拉姆藏戏团等文化业务单位则配合公司旅游和文化双引擎战略的实施，促进旅游主业健康、可持续发展。

（二）行业情况

随着社会经济发展水平和人民群众物质文化生活水平的提高，旅游业发展势头持续向好，产业规模和集聚效应显现，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。

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，公司业务发展受中央和地方政府旅游产业相关支持政策影响较为明显。

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已形成明显的竞争优势，游客接待人数持续领先。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，且景区运营经验丰富，属区内旅游行业的龙头企业。但随着区内旅游资源开发层次的不断深入，旅游细分市场专业化运营水平的日益提高，自治区内具备一定实力的同行业竞争者也日益增多，竞争有所加剧。相较区外较为成熟的旅游市场，公司景区游客接待人数和营业规模与区外同行业上市公司仍有较大差距，受季节性因素、高原气候因素及限制性政策因素的影响，公司整体营收增长也面临着特殊瓶颈制约。

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

近年来，为适应旅游行业从传统观光游向休闲游转变的趋势，公司于各景区及重要的游客集散城市投资建设并运营了五家喜马拉雅系列酒店。

由于自治区旅游行业整体发展层次仍处于较低水平，公司因应观光游向休闲度假游转化而布局的酒店资源发展不及预期。为优化公司资产结构，整合优势资源，2018年5月，公司召开董事会、股东大会审议通过了出售五家酒店资产相关议案，酒店资产出售事项于2018年6月份通过公开挂牌转让完成，交易价款为64,850万元。详情请参考公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2018-043号、2018-046号、2018-049号、2018-050号，以及本报告附注相关内容。

其中：境外资产0.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.00%。

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，经过多年的发展，公司已成为拥有多家 A 级景区和旅游服务机构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产业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，旅游服务产业协同发展能力，本土文化保护与开发能力等多个方面。

景区开发与运营：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，具备多年的景区规划建设经验，运营管理和维护升级相关经验丰富，日渐形成较为成熟的管理模式。公司开发的雅鲁藏布大峡谷景区是西藏首家“国家级服务业标准化试点景点”，游客接待数量在林芝地区各景区连续多年持续领先，巴松措景区则于 2017 年顺利被评为西藏第一个 5A 级自然景观资源景区。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，保证了公司旅游主业的成长空间和发展的可持续性。

旅游服务产业协同发展：疗休养服务业务是公司集约优势资源推出的健康旅游产品，在高端休闲度假、康养保健旅游推广方面，与公司优质景区形成一定的协同发展优势。产品多元组合的协同运营是公司集约资源、增强竞争力的重要举措，也是未来公司差异化竞争、实现营收增长的着力点。

本土特色文化保护与开发：近年来，公司各景区、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、雅鲁藏布大峡谷旅游高峰论坛、巴松措旅游文化节、环巴松措国际山地自行车越野竞速赛等活动，经过多年推广，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）杂志凭借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，目前已出版发行至第 85 期，纸质版、电子版期刊受到海内外读者一致好评，也成为西藏唯亮相达沃斯论坛、伦敦书展等国际舞台的藏地媒体。雪巴拉姆藏戏演出团前身是 1959 年筹建的拉萨市城关区雪居委会蓝面具藏戏剧种觉木隆派民间戏班，是现存民间藏戏团体中对民间藏戏艺术保存得相对最为完整、传统的团体。表演形式独特、文化内涵丰富，常年为进藏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重要的旅游集中转城市。圣地文化有限公司及《西藏人文地理》杂志社扎根拉萨，雪巴拉姆藏戏团常年在拉萨演出，公司下属两家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，是实现景区游客转化、传播公司文化旅游品牌的重要根据地。

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，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，游客接待人数在林芝地区持续处于领先地位。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，是西藏第一个 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。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，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 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 7,511.88 万元，较去年同期增长 24.54%，归属于上市公司股东的净利润为-1,590.21 万元，扣除非经常性损益后的净利润为-1,434.34 万元，本期较上年同期对比实现一定程度减亏，公司 2018 年度各项扭亏举措尚待进一步加强。报告期内，公司营收改善的主要原因：

1、非公开发行股票事项完成。2018 年 3 月，公司完成了 2017 年度筹划的非公开发行股票事项，通过向上海京遥贸易有限公司、乐清意诚电气有限公司共 2 名特定对象非公开发行 37,827,586 股人民币普通股（A 股），募集资金总额为 581,031,720.96 元，其中 43,000 万元已用于现金管理，并取得一定收益。同时，公司加大了对非公开发行股票募投项目相关资本性支出的审核，尽可能控制投资风险，提高资金利用效率；

2、酒店资产置出。报告期内，为优化公司资产结构、整合优势资源，及时清理低效或闲置资产，公司于 2018 年 6 月份通过公开挂牌转让将下属五家酒店资产出售，交易价款为 64,850 万元，酒店资产置出之后，公司整体运营成本中人工成本、折旧摊销得到一定控制；

3、把握政策性机遇。公司积极响应自治区人民政府于 2018 年 1 月底推出的“冬游西藏”政策，在 2018 年 2 月至 4 月期间，公司景区给予“冬游西藏”的游客免票待遇，受游客人数增加的影响，公司景区车船等二次消费产品、旅游服务业务收入均得到一定程度的提升，具备较高附加值的旅游服务产品也得到进一步推广。目前，公司也正根据相关政策，向政府主管部门申请“冬游西藏”的票务补贴；

4、游客接待数量趋于稳定。受“冬游西藏”政策推动、景区服务质量提升，报告期内公司各景区游客接待人数相较 2017 年同期均实现一定比例增长，尤其传统旅游淡季表现突出。在区域政策稳定、旅游消费需求持续旺盛的经济环境下，公司雅鲁藏布大峡谷等各景区将持续通过创建 5A 级景区的契机，进一步完善配套设施建设、改善景区服务品质。同时响应地方政府部门打造旅游目的地和品牌旅游景区的战略规划，以优势软硬件资源促进游客接待人数的稳定增长；

5、营销政策优化和渠道维护。2018 年度，公司持续维护了与区外组团社、区内地接社和线上平台的良好合作关系。报告期内，公司通过加大与携程、去哪儿等线上平台的战略合作，实现线上业务规模的有效提升。通过线上线下渠道伙伴以及电台、自驾俱乐部的合作推广，增强景区品牌在区内外市场的影响力。公司也强化了目的地营销，通过与拉萨、林芝等旅游目的地旅行社和酒店的进一步合作，促进游客转化率的提升。

报告期内，公司优化资产结构、改善营销模式、促进游客转化等举措已经取得一定成效，下半年，公司将根据公司业务运营实际情况，加大各项举措的实施力度。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	75,118,756.76	60,317,441.45	24.54
营业成本	50,795,187.98	39,608,574.78	28.24
销售费用	4,327,530.43	4,267,254.30	1.41
管理费用	30,119,511.40	31,074,932.54	-3.07
财务费用	5,008,253.08	9,370,162.84	-46.55
经营活动产生的现金流量净额	-5,839,632.19	11,691,451.65	-149.95
投资活动产生的现金流量净额	-34,977,663.90	-47,570,184.20	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	127,677,511.96	12,432,593.57	926.96

营业收入变动原因说明:受西藏自治区政府“冬游西藏”政策的影响，公司景区 2 月至 4 月期间游客接待人数较上年同期有所增长，景区内公路游、船游产品等二次消费带动营业收入增长。

营业成本变动原因说明:报告期内游客数量增加导致与游客接待直接相关的营业成本上升。

销售费用变动原因说明:无

管理费用变动原因说明:无

财务费用变动原因说明:报告期内财务费用较去年同期下降 10.04%，主要系归还银行贷款和利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动现金流量较上年同期大幅减少的原因系各景区响应“冬游西藏”政策免门票开放，酒店（公司原酒店资产已于 2018 年 6 月置出）实行折扣销售，预计政府将对景区门票给予一定票务补贴（暂未取得）。其次是报告期内完成支付 2017 年度计提的政府分成和营销返利。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期已完工工程项目结算减少以及新建项目减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期筹资活动产生的现金流量净额同比大幅增加主要原因系公司取得非公开发行募集资金所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

近年来，公司因应观光游向休闲度假游转变而布局的酒店资源发展不及预期，为优化公司资产结构，整合优势资源，及时清理低效及闲置资产，公司于报告期内决定置出五家喜玛拉雅酒店资产，该事项于 2018 年 6 月份通过公开挂牌转让完成。上述酒店资产置出之后，将不再是公司旅游服务板块的收入及利润来源。

(2) 其他

适用 不适用

(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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	142,158,628.60	9.59	55,298,412.73	4.14	157.08	注释 1
存货	9,729,640.19	0.66	15,929,480.37	1.19	-38.92	注释 2
其他流动资产	650,674,677.56	43.91	341,027.51	0.03	190,698.30	注释 3
固定资产	168,086,024.12	11.34	691,647,133.26	51.75	-75.70	注释 4
在建工程	49,717,818.46	3.36	84,184,818.49	6.30	-40.94	注释 5
固定资产清理	-14,000,877.63	不适用	2,951,870.10	0.22	不适用	注释 6
短期借款			79,000,000.00	5.91	-100.00	注释 7
应付职工薪酬	6,214,385.56	0.42	3,015,765.03	0.23	106.06	注释 8
应交税费	39,041,414.11	2.63	-930,505.26	-0.07	不适用	注释 9
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	0.07	42,750,000.00	3.20	-97.66	注释 10
长期借款	22,216,000.00	1.50	337,716,000.00	25.27	-93.42	注释 11

其他说明

注释 1：本报告期货币资金变化比例大的原因系公司处置酒店资产以及定向增发股份收到相应款项所致。

注释 2：本报告期内存货变化比例大的原因系公司处置酒店资产事项已完成。

注释 3：本报告期内其他流动资产变动比例大的原因系公司将资金设立了定期存款。

注释 4：本报告期内固定资产变动比例大的原因系公司处置了五家酒店资产。

注释 5：本报告期内在建工程变动比例大的原因系公司处置了五家酒店资产。

注释 6：本报告期内固定资产清理变动比例大的原因系：1、圣地汽车公司运营车辆被拉萨交通产业集团统一收回运营后，获赔款项最终金额还未确定，故暂计入清理。2、酒店资产出售产权过户正在办理中，故暂计入清理。

注释 7：本报告期短期借款减少系银行短期借款已提前归还。

注释 8：本报告期应付职工薪酬变动原因系公司淡季员工工资计提尚未发放以及薪资调整所致。

注释 9：本报告期应交税费变动原因系报告期内公司出售五家酒店资产计提的增值税及各项附加税增加所致。

注释 10：本报告期一年内到期的非流动负债变动比例较大的原因系报告期内公司提前归还了银行借款。

注释 11：本报告期长期借款变动比例较大的原因系报告期内公司提前归还了银行借款。

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) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(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

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

近年来，公司因应观光游向休闲度假游转变而布局的酒店资源发展不及预期。为优化公司资产结构、整合优势资源，及时清理低效及闲置资产，公司于 2018 年 5 月召开董事会、股东大会审议通过了出售上述五家酒店资产相关议案，酒店资产出售事项于 2018 年 6 月份通过公开挂牌转让完成，交易价款为 64,850 万元。详情参考公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2018-043 号、2018-046 号、2018-049 号、2018-050 号。

(六) 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，主要提供环保观光车、游艇及高端生态旅游等服务。公司注册资本 700 万元，公司持股比例为 81%。截至报告期末，巴松措公司总资产 5,643.78 万元，净资产 230.71 万元，报告期内实现营业收入 1,247.68 万元，净利润为 94.93 万元。

喜玛拉雅·巴松措度假酒店原属于巴松措公司负责运营，该酒店已于 2018 年 6 月置出。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

截至报告期末，公司通过持续改善经营、优化资产结构等方式，实现归属于上市公司股东的净利润-1,590.21 万元，扣除非经常性损益后的净利润为-1,434.34 万元，相较去年同期以实现一定程度的减亏。

三季度为西藏地区旅游行业的传统旺季，预计公司旅游景区开发与运营板块营收将持续稳定，且公司也将采取更为积极的措施，促进主营业务的有效增长。①公司将通过强化营销活动、提高游客转化率等方式，进一步稳定或提升景区营收增长；②就区内旅游市场可能推行的新政策或推广活动，公司将通过整合优势产品、促进游客导流等方式发挥主营业务竞争优势；③公司也将尝试通过与区外市场的合作，实现文艺演出、文化传媒业务的对外输出和效益产出，优化该业务板块的发展模式；④在流动资金压力得以缓解的基础上，公司也将通过适当的手段控制成本、提高资金使用效率。

为实现 2018 年度扭亏，公司优化资产结构、强化市场营销、提升景区综合服务水平等举措也将持续推行。

(二) 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旅游业务开展的重要因素，气候环境条件和地质条件也构成潜在的风险因素，公司景区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，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。就冬季旅游推广活动可能对公司景区运营产生的影响，公司也将通过适当的营销活动提高冬季游客的转化率，提高资源使用效率，稳定全年营收；

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、竞争格局的变化，旅游市场未来发展趋势尚待观察；

安全生产风险：公司景区内自有运营车辆、船舶等交通服务设施可能存在的的安全生产风险依然明显，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，公司安全生产部门也将通过完善制度、加强督导、强化责任等方式，维护公司旅游生产的安全、稳定；

经营模式风险：目前，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、开发企业客户等方式对既有业务模式进行改造，同时尝试与区外优势企业的合作，推广康养保健、企划活动等特色产品，以巩固自身优势并实现创新发展；

财务风险：公司景区开发业务的投资期较长，回报偏慢。盈利能力较为薄弱的情况下，公司仍面临着一定的收入和现金流压力，公司直接/间接融资能力也受到一定影响。公司现正通过强化营销、改善资产结构等方式努力实现营收增长，以缓解可能出现的财务风险。

暂停上市风险。目前公司股票已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 年度实现盈利，避免暂停上市风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、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
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 4 月 4 日	公司通过《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）披露的公告：2018-021 号	2018 年 4 月 5 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 24 日	公司通过《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）披露的公告：2018-046 号	2018 年 5 月 25 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 7 月 30 日	公司通过《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）披露的公告：2018-066 号	2018 年 7 月 31 日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2018 年第一次临时股东大会就修订《公司章程》并变更营业执照、使用部分闲置募集资金进行现金管理等议案进行审议。本次股东大会中个别议案针对投资者单独计票，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 2017 年年度股东大会就公司 2017 年年度报告、董事会工作报告、监事会工作报告、财务决算报告、续聘会计师事务所、出售五家酒店资产、董事会和监事会换届等议案进行审议。本

次股东大会就换届相关议案实施了累积投票，并就部分议案针对中小投资者单独计票，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 2018 年第二次临时股东大会就补选非独立董事、非职工代表监事相关议案进行审议。全部议案均实施了累积投票并对中小投资者单独计票，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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期内，公司不具备进行现金股利分配，或公积金转增股本的条件。	

三、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
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	解决同业竞争	王玉锁（新奥控股及西藏旅游实际控制人）	为了避免新智认知相关旅行社及旅游景区业务与西藏旅游之间的潜在同业竞争风险，新奥控股实际控制人王玉锁先生承诺如下：“本人在获取西藏旅游控股权后，针对上述西藏旅游和新智认知存在潜在同业竞争风险的业务，在不影响西藏旅游和新智认知现有业务发展战略的前提下、不影响上市公司治理结构及独立运作的情况下、不损害西藏旅游和新智认知中小股东利益的前提下，在国风文化、西藏纳铭的股权完成过户后的三年内，本人将根据法律法规、上市公司章程的要求，向西藏旅游董事会提交可行的资产整合或处置方案，本人并将同时向新智认知董事会提交相应的资产整合或处置方案。”	2018年7月18日至2021年7月17日	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	新奥控股有限公司及王玉锁（公司控股股东和实际控制人）	2018年7月10日，新奥控股投资有限公司签署了《西藏旅游股份有限公司详式权益变动报告书》，并通过公司披露，在新奥控股投资有限公司成为公司控股股东之后，为减少及规范将来可能存在的关联交易，新奥控股及其实际控制人王玉锁先生出具了《关于减少及规范与西藏旅游股份有限公司关联交易的承诺函》，承诺如下：“1、不利用自身对西藏旅游的股东地位及重大影响，谋求西藏旅游在业务合作等方面给予本公司/本人及所控制的企业优于市场第三方的权利。2、不利用自身对西藏旅游的股东地位及重大影响，谋求与西藏旅游达成交易的优先权利。3、杜绝本公司/本人及所控制的企业非法占用西藏旅游资金、资产的行为，在任何情况下，不要求西藏旅游违规向本公司/本人及所控制的企业提供任何形式的担保。4、本公司/本人及所控制的企业不与西藏旅游及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与西	2018年7月10日	否	是	不适用	不适用

			藏旅游及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促西藏旅游按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和西藏旅游章程的规定，履行关联交易的决策程序，本公司/本人并将严格按照该等规定履行关联股东/关联董事的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与西藏旅游进行交易，不利用该类交易从事任何损害西藏旅游利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和西藏旅游章程的规定，督促西藏旅游依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”					
	其他	新奥控股投资有限公司（公司控股股东）	新奥控股投资有限公司于2018年7月10日签署了《西藏旅游股份有限公司详式权益变动报告书》并通过西藏旅游股份有限公司披露。新奥控股投资有限公司承诺本次权益变动完成之日起12个月内，信息披露义务人拟根据中国证监会和上交所的有关规定，通过法律法规允许的方式择机继续增持*ST藏旅的股份，增持金额不低于人民币1,000万元，并将严格按照相关法律、法规和规范性文件的要求，依法履行相关程序和信息披露义务。	2018年7月10日至2019年7月10日	是	是	不适用	不适用
	其他	西藏纳铭网络技术有限公司	2017年11月14日，西藏纳铭网络技术有限公司在《简式权益变动报告书》中承诺：基于财务投资的目的，西藏纳铭拟于未来十二个月内继续增持西藏旅游的股份，增持金额不低于人民币5000万元。增持将基于对公司股票价值的合理判断，根据股价波动及资本市场整体趋势择机实施。西藏纳铭将按照相关法律、法规的规定及时履行信息披露义务。	2017年11月14日至2018年11月13日	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	国风集团有限公司（西藏旅游前控股股东）	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。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。	2017年3月6日	否	是	不适用	不适用

与再融资相关的承诺	其他	欧阳旭 (公司前实际控制人)	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。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	公司时任全体董事、高级管理人员(目前欧阳旭先生、白汉宗先生在任,其他人员均已辞去相关职务)	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
	股份限售	上海京遥贸易有限公司	根据上海京遥贸易有限公司于2018年2月22日与公司签订的《分公开发行股票之认购协议》,上海京遥贸易有限公司认购公司非公开发行的26,592,800股股份,同时作出上述承诺,并向上海证券交易所提出股份锁定的申请:申请自西藏旅游股份有限公司本次非公开发行的过票自上市之日(2018年3月6日)起12个月内,锁定本公司/本人所认购的上述股份,不得进行流动转让。	2018年3月6日至2019年3月6日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	乐清意诚	根据乐清意诚电气有限公司于2018年2月22日与公司签订的《分公开发行股票之认购协议》,	2018年3	是	是	不适用	不适用

	售	电气有限公司	乐清意诚电气有限公司认购公司非公开发行的 11,234,786 股股份，同时作出上述承诺，并向上海证券交易所提出股份锁定的申请：申请自西藏旅游股份有限公司本次非公开发行的过票自上市之日（2018年3月6日）起 12 个月内，锁定本公司/本人所认购的上述股份，不得进行流动转让。	月 6 日至 2019 年 3 月 6 日					
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。	2017 年 12 月 14 日至 2018 年 6 月 14 日	是	是	不适用	不适用	
其他承诺	其他	西藏国风文化发展有限公司	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。	2017 年 12 月 14 日至 2018 年 6 月 14 日	是	是	不适用	不适用	

上市公司的关联人；鉴于本次控制权变更发生在出售酒店资产后十二个月以内，出售酒店资产时新绎七修应视同西藏旅游的关联人，出售酒店资产构成关联交易。	西藏旅游股份有限公司 资产转让及控制权变更事项的问询函》的回复》
---	-------------------------------------

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 12 月，公司原控股股东国风集团有限公司同意公司继续使用其于 2017 年提供给公司的 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，当前国风集团合计向上市公司共提供 2.85 亿元的财务资助。</p>	<p>公司分别于 2017 年 4 月 12 日、2017 年 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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

报告期内，公司结合自治区精准扶贫工作相关要求，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、就业培训等方式实现脱贫；并根据前期扶贫工作相关安排，持续对建档立卡户、贫困学生等贫困对象的帮扶。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

公司和下属林芝、阿里各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、资助贫困学生、收购当地农副产品等方式积极开展扶贫工作；公司下属林芝分公司（运营苯日神山景区）和鲁朗景区通过设立并提供旅游纪念品销售摊位、景区劳务外包等方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，并帮助建档立卡户参加就业培训；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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币
数量及开展情况

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	26.50
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	6
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	

十四、 环境信息情况

(一) 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

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

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、垃圾合规处理和环境清洁等相关管理制度。同时，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，在景区基础设施建设、环境风险防范等方面，通过设施购置、自我监控、第三方合作等方式，减少潜在的环境保护风险。

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，公司下属巴松措景区根据环保部门相关要求，对景区早期建设的部分排污设施进行改造、扩容，从而杜绝污水泄露可能造成的环境污染；雅鲁藏布大峡谷景区针对拟开展的基础设施建设项目，积极编制林地使用可行性报告并履行相应的审批手续。目前，公司不存在违反环境保护规定的事项。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）	本次变动后
--	-------	-------------	-------

	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	0	-	37,827,586	0	0	0	37,827,586	37,827,586	16.67
1、国家持股	0	-	0	0	0	0	0	0	-
2、国有法人持股	0	-	0	0	0	0	0	0	-
3、其他内资持股	0	-	37,827,586	0	0	0	37,827,586	37,827,586	16.67
其中：境内非国有法人持股	0	-	37,827,586	0	0	0	37,827,586	37,827,586	16.67
境内自然人持股	0	-	0	0	0	0	0	0	-
4、外资持股	0	-	0	0	0	0	0	0	-
其中：境外法人持股	0	-	0	0	0	0	0	0	-
境外自然人持股	0	-	0	0	0	0	0	0	-
二、无限售条件流通股	189,137,931	100	0	0	0	0	0	189,137,931	83.33
1、人民币普通股	189,137,931	100	0	0	0	0	0	189,137,931	83.33
2、境内上市的外资股	0	-	0	0	0	0	0	0	-
3、境外上市的外资股	0	-	0	0	0	0	0	0	-
4、其他	0	-	0	0	0	0	0	0	-
三、股份总数	189,137,931	100	37,827,586	0	0	0	37,827,586	226,965,517	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2018年3月，公司完成了2017年度所筹划的非公开发行股票事项。本次发行由公司向上海京遥贸易有限公司、乐清意诚电气有限公司共2名特定对象非公开发行37,827,586股人民币普通股（A股），募集资金总额为581,031,720.96元。本次发行新增股份已于2018年3月5日在中登公司上海分公司办理完毕登记托管相关事宜。公司总股本已从189,137,931股变更为226,965,517股，详情请参考公司《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（2018-009号）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

单位：股

股东名称	期初限售	报告期解除	报告期增加限	报告期末限	限售原因	解除限售日期
------	------	-------	--------	-------	------	--------

	股数	限售股数	售股数	售股数		
上海京遥贸易有限公司	0	0	26,592,800	26,592,800	通过公司非公开发行股票取得的股份	2019年3月5日
乐清意诚电气有限公司	0	0	11,234,786	11,234,786	通过公司非公开发行股票取得的股份	2019年3月5日
合计	0	0	37,827,586	37,827,586	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,049
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
国风集团有限公司	0	29,921,325	13.18	0	无	0	境内非国有法人
上海京遥贸易有限公司	26,592,800	26,592,800	11.72	26,592,800	无	0	境内非国有法人
西藏国风文化发展有限公司	16,717,748	26,017,748	11.46	0	无	0	境内非国有法人
西藏纳铭网络技术有限公司	0	20,140,940	8.87	0	无	0	境内非国有法人
西藏国际体育旅游公司	0	14,265,871	6.29	0	无	0	国有法人
乐清意诚电气有限公司	11,234,786	11,234,786	4.95	11,234,786	无	0	境内非国有法人
田文凯	0	9,346,448	4.12	0	无	0	境内自然人
张杰	456,001	5,811,601	2.56	0	无	0	境内自然人
陈绪文	3,741,800	3,741,800	1.65	0	无	0	境内自然人
杨家琪	2,963,881	2,963,881	1.31	0	无	0	境内自然人
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				
西藏国风文化发展有限公司	26,017,748	人民币普通股	26,017,748				
西藏纳铭网络技术有限公司	20,140,940	人民币普通股	20,140,940				
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				
张杰	5,811,601	人民币普通股	5,811,601				
陈绪文	3,741,800	人民币普通股	3,741,800				
杨家琪	2,963,881	人民币普通股	2,963,881				
北京盈生富通投资有限公司	2,931,909	人民币普通股	2,931,909				

北海盈生创新投资咨询有限公司	2,603,600	人民币普通股	2,603,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、截至报告期末，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，故国风集团有限公司、西藏国风文化发展有限公司互为一致行动人。至本报告期末，其合计持有公司股票 55,939,073 股，占比 24.65%。</p> <p>2、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》，受让国风集团有限公司及西藏考拉科技发展有限公司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，从而间接收购西藏国风文化发展有限公司及西藏纳铭网络技术有限公司合计持有的 46,158,688 股公司股份，占公司总股本的比例为 20.34%，成为公司控股股东。截至本报告披露之日，上述股权转让事项已完成，西藏国风文化发展有限公司、西藏纳铭网络技术有限公司作为新奥控股投资有限公司的全资子公司，构成一致行动人关系。</p> <p>3、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。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

说明：上述前十名股东持股情况表参考中国证券登记结算有限公司上海分公司提供的前 100 名股东名册编制而成，不反映股东于前 100 名之外相关持股及增减情况。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海京遥贸易有限公司	26,592,800	2019年3月5日	26,592,800	通过公司非公开发行股票取得股份之日起，锁定 12 个月。
2	乐清意诚电气有限公司	11,234,786	2019年3月5日	11,234,786	通过公司非公开发行股票取得股份之日起，锁定 12 个月。
上述股东关联关系或一致行动的说明		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

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
上海京遥贸易有限公司	2018年3月5日	无
乐清意诚电气有限公司	2018年3月5日	无

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	2018 年 3 月，公司完成了 2017 年度所筹划的非公开发行股票事项。本次发行由公司向上海京遥贸易有限公司、乐清意诚电气有限公司共 2 名特定对象非公开发行 37,827,586 股人民币普通股（A 股），募集资金总额为 581,031,720.96 元。本次发行新增股份已于 2018 年 3 月 5 日在中登公司上海分公司办理完毕登记托管相关事宜。公司总股本已从 189,137,931 股变更为 226,965,517 股，详情请参考公司《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（2018-009 号）。
---------------------------	--

三、控股股东或实际控制人变更情况

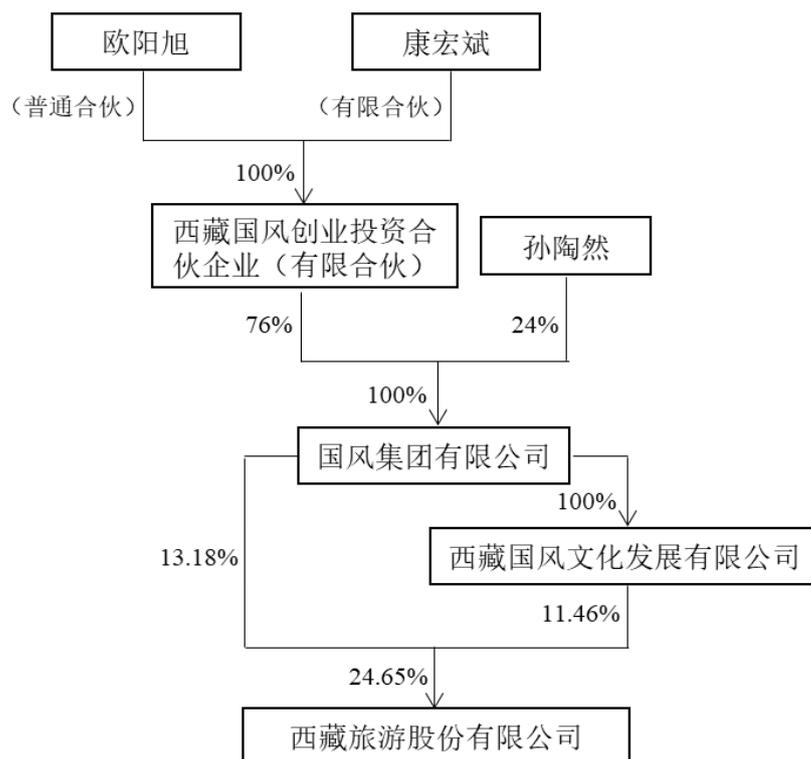
√适用 □不适用

新控股股东名称	新奥控股投资有限公司
新实际控制人名称	王玉锁
变更日期	2018 年 7 月 8 日
指定网站查询索引及日期	公司于 2018 年 7 月 10 日通过中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于股东权益变动暨公司控制权变更的提示性公告》（2018-055 号）

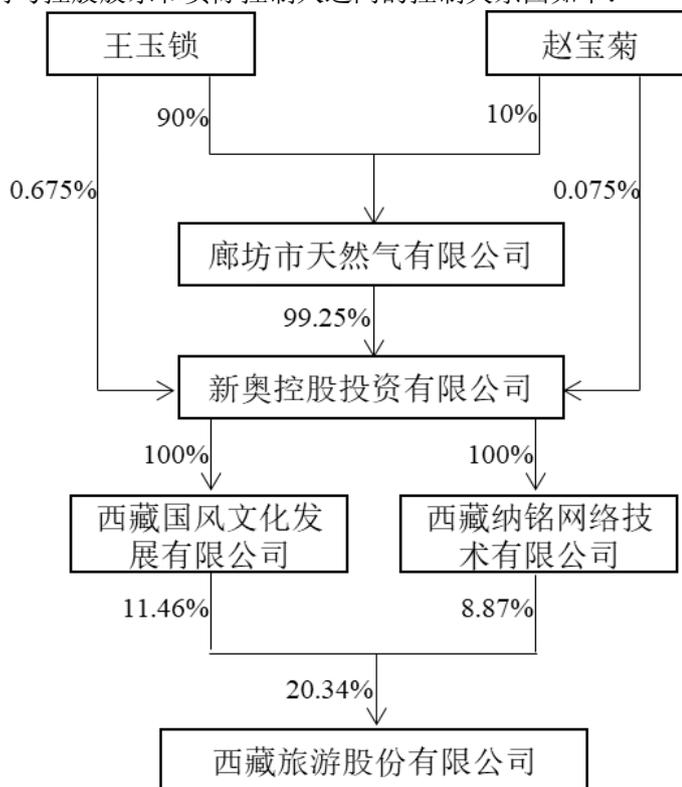
说明：

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》，受让国风集团有限公司及西藏考拉科技发展有限公司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，从而间接收购西藏国风文化发展有限公司及西藏纳铭网络技术有限公司合计持有的46,158,688股公司股份，占公司总股本的比例为20.34%，成为公司控股股东。王玉锁先生合计控制新奥控股99.925%的股权，为新奥控股的实际控制人，同时成为公司实际控制人。详情请参考公司《关于股东权益变动暨公司控制权变更的提示性公告》（2018-055号）。

变更之前，公司于控股股东和实际控制人之间的控制关系图如下：



变更之后，公司与控股股东和实际控制人之间的控制关系图如下：



第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、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、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
赵金峰	董事长	选举
鞠喜林	董事	选举
蒋承宏	董事	选举
胡锋	董事、总经理	选举
次仁桑珠	董事	选举
宋衍蘅	独立董事	选举
尹幸福	独立董事	选举
高金波	独立董事	选举
王曦	监事会主席	选举
邹晓俊	监事	选举
罗练鹰	财务总监	聘任
欧阳旭	董事长、总经理（继续担任公司董事）	离任
汝易	董事、副总经理、董事会秘书	离任
施洲云	董事、副总经理、财务总监	离任
高充彦	副董事长	离任
白汉宗	董事	离任
白玛玉珍	董事	离任
徐俊锋	独立董事	离任
王文铎	独立董事	离任
马艳	独立董事	离任
徐文博	独立董事	离任
欧阳威	监事会主席	离任
单绍和	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2018年5月，公司完成第七届董事会、监事会换届选举工作，选举欧阳旭先生、高充彦女士、汝易先生、施洲云女士、白汉宗先生、次仁桑珠先生、宋衍蘅女士、尹幸福先生、高金波先生为公司第七届董事会成员。其中，欧阳旭先生任董事长、总经理，高充彦女士任副董事长，汝易先生任副总经理、董事会秘书，施洲云女士任副总经理、财务总监，白汉宗先生任副总经理，宋衍

衡女士、尹幸福先生、高金波先生为独立董事；选举欧阳威女士、单绍和先生、李东曲才让先生为公司第七届监事会成员，欧阳威女士任监事会主席，李东曲才让先生为公司职工代表监事。同时公司董事白玛玉珍女士届满离任，独立董事徐俊锋先生、马艳女士、王文铎先生、徐文博先生届满离任。详见公司通过指定信息披露媒体披露的公告（2018-036 号、2018-037 号、2018-046 号、2018-047 号、2018-048 号）。

2018 年 7 月，公司董事欧阳旭先生、高充彦女士、汝易先生、施洲云女士、白汉宗先生先后提出相关辞职报告，除欧阳旭先生仍担任公司董事、白汉宗先生仍担任公司副总经理职务之外，上述四位董事已辞去其于公司担任的其他职务，详见公司通过指定信息披露媒体披露的公告（2018-056 号、2018-062 号）；公司监事会主席欧阳威女士、监事单绍和先生于 2018 年 7 月提出相关辞职报告，辞去其于公司监事会担任的所有职务，详见公司通过指定信息披露媒体披露的公告（2018-061 号）。

2018 年 7 月，公司完成了董事会、监事会换届选举和聘任高级管理人员相关工作。补选赵金峰先生、鞠喜林先生、蒋承宏先生、胡锋先生为公司董事，其中，赵金峰先生任董事长、胡锋先生任总经理；补选王曦女士、邹晓俊先生为公司监事，其中，王曦女士任监事会主席；聘任罗练鹰女士为公司财务总监。详见公司通过指定信息披露媒体披露的公告（2018-060 号、2018-061 号、2018-062 号、2018-066 号、2018-067 号、2018-068 号）。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 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
流动资产：			
货币资金	七、1	142,158,628.60	55,298,412.73
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	七、2		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	10,757,397.42	10,852,400.48
预付款项	七、6	4,800,494.20	4,032,456.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		3,626,250.00	
应收股利			
其他应收款	七、9	9,366,890.94	8,517,945.25
买入返售金融资产			
存货	七、10	9,729,640.19	15,929,480.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	650,674,677.56	341,027.51
流动资产合计		831,113,978.91	94,971,722.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	168,086,024.12	691,647,133.26
在建工程	七、20	49,717,818.46	84,184,818.49
工程物资			
固定资产清理	七、22	-14,000,877.63	2,951,870.10
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、25	420,811,824.30	438,299,678.31
开发支出			
商誉	七、27	4,932,070.49	4,932,070.49
长期待摊费用	七、28	17,480,254.84	15,748,543.47
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、30	3,755,273.77	3,758,374.64
非流动资产合计		650,782,388.35	1,241,522,488.76
资产总计		1,481,896,367.26	1,336,494,211.69
流动负债：			
短期借款			79,000,000.00
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	29,587,386.20	24,349,475.85
预收款项	七、36	1,697,712.39	1,601,292.38
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	6,214,385.56	3,015,765.03
应交税费	七、38	39,041,414.11	-930,505.26
应付利息	七、39	9,454,419.05	6,110,001.09
应付股利			
其他应付款	七、41	363,086,523.74	386,636,175.53
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	1,000,000.00	42,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		450,081,841.05	542,532,204.62
非流动负债：			
长期借款	七、45	22,216,000.00	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			
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		22,216,000.00	337,716,000.00
负债合计		472,297,841.05	880,248,204.62

所有者权益			
股本	七、53	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、55	971,545,810.83	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	-190,120,582.11	-174,218,501.48
归属于母公司所有者权益合计		1,014,037,029.39	460,445,124.90
少数股东权益		-4,438,503.18	-4,199,117.83
所有者权益合计		1,009,598,526.21	456,246,007.07
负债和所有者权益总计		1,481,896,367.26	1,336,494,211.69

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

母公司资产负债表

2018年6月30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
流动资产：			
货币资金		139,603,430.37	49,124,699.87
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	9,055,517.42	9,754,134.65
预付款项		3,924,256.52	3,385,616.82
应收利息		3,626,250.00	
应收股利			
其他应收款	十七、2	232,453,274.38	228,792,411.81
存货		6,952,906.36	10,261,560.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		650,537,496.32	269,915.28
流动资产合计		1,046,153,131.37	301,588,339.32
非流动资产：			
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	66,458,830.56
投资性房地产			
固定资产		149,100,126.05	626,224,055.42

在建工程		46,285,885.68	41,249,399.68
工程物资			
固定资产清理		-20,395,257.96	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		347,638,518.27	362,464,633.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,598,788.91	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
非流动资产合计		606,536,891.51	1,112,147,174.46
资产总计		1,652,690,022.88	1,413,735,513.78
流动负债：			
短期借款			79,000,000.00
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		24,418,082.94	20,548,158.91
预收款项		1,005,153.89	983,589.89
应付职工薪酬		4,468,164.31	1,920,843.38
应交税费		31,528,432.05	-3,161,806.79
应付利息		9,454,419.05	6,110,001.09
应付股利			
其他应付款		484,636,158.32	410,137,595.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	42,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		556,510,410.56	558,288,382.10
非流动负债：			
长期借款		22,216,000.00	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			
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		22,216,000.00	337,716,000.00
负债合计		578,726,410.56	896,004,382.10
所有者权益：			
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		971,053,694.15	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		-129,701,882.50	-116,440,378.02
所有者权益合计		1,073,963,612.32	517,731,131.68
负债和所有者权益总计		1,652,690,022.88	1,413,735,513.78

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

合并利润表

2018 年 1—6 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	七、61	75,118,756.76	60,317,441.45
其中：营业收入		75,118,756.76	60,317,441.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	89,632,142.62	85,815,587.59
其中：营业成本		50,795,187.98	39,608,574.78
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	319,903.45	233,818.19
销售费用	七、63	4,327,530.43	4,267,254.30
管理费用	七、64	30,119,511.40	31,074,932.54
财务费用	七、65	5,008,253.08	9,370,162.84
资产减值损失	七、66	-938,243.72	1,260,844.94
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）	七、69	-51,478.79	-2,749.06
汇兑收益（损失以“－”			

号填列)			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列)		-14,564,864.65	-25,500,895.20
加：营业外收入	七、71	26,193.62	37,105.96
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、72	1,602,794.95	772,128.11
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列)		-16,141,465.98	-26,235,917.35
减：所得税费用			8,125.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列)		-16,141,465.98	-26,244,042.60
（一）按经营持续性分类		-16,141,465.98	-26,244,042.60
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)		-16,141,465.98	-26,244,042.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列)			
（二）按所有权归属分类		-16,141,465.98	-26,244,042.60
1. 归属于母公司所有者的净利润		-15,902,080.63	-25,518,674.02
2. 少数股东损益		-239,385.35	-725,368.58
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		-16,141,465.98	-26,244,042.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,902,080.63	-25,518,674.02
归属于少数股东的综合收益总额		-239,385.35	-725,368.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0764	-0.1349
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0764	-0.1349

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：赵金峰

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：胡强

母公司利润表

2018 年 1—6 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	58,922,068.70	52,785,478.02
减：营业成本	十七、4	38,662,314.33	32,912,189.16
税金及附加		249,102.81	196,623.70
销售费用		4,214,639.76	3,959,388.01
管理费用		23,210,909.67	24,012,895.78
财务费用		4,996,978.21	9,361,542.08
资产减值损失		-391,480.74	1,552,028.00
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）		-6,094.36	-2,749.06
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-12,026,489.70	-19,211,937.77
加：营业外收入		16,288.48	33,491.11
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,251,303.26	752,128.11
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,261,504.48	-19,930,574.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,261,504.48	-19,930,574.77
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
2. 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		0	0
（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		-13,261,504.48	-19,930,574.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0637	-0.1054
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0637	-0.1054

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

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,213,759.82	55,373,832.94
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、75	9,876,405.16	17,101,803.51
经营活动现金流入小计		85,090,164.98	72,475,636.45
购买商品、接受劳务支付的现金		22,353,642.27	7,272,922.62
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		21,553,776.39	21,621,787.28
支付的各项税费		1,760,198.69	1,958,318.95

支付其他与经营活动有关的现金	七、75	45,262,179.82	29,931,155.95
经营活动现金流出小计		90,929,797.17	60,784,184.80
经营活动产生的现金流量净额		-5,839,632.19	11,691,451.65
二、投资活动产生的现金流量:			
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		648,500,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		648,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,477,663.90	47,570,184.20
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、75	650,000,000.00	
投资活动现金流出小计		683,477,663.90	47,570,184.20
投资活动产生的现金流量净额		-34,977,663.90	-47,570,184.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
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			
取得借款收到的现金			64,716,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		569,607,192.66	64,716,000.00
偿还债务支付的现金		436,250,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,679,680.70	6,283,406.43
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			
筹资活动现金流出小计		441,929,680.70	52,283,406.43
筹资活动产生的现金流量净额		127,677,511.96	12,432,593.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-7,556.06
五、现金及现金等价物净增加额		86,860,215.87	-23,453,695.04
加:期初现金及现金等价物余额		55,298,412.73	44,806,453.50
六、期末现金及现金等价物余额		142,158,628.60	21,352,758.46

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

母公司现金流量表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,620,685.93	46,301,977.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		109,764,652.94	16,559,491.42

经营活动现金流入小计		169,385,338.87	62,861,468.98
购买商品、接受劳务支付的现金		15,480,597.02	5,502,139.82
支付给职工以及为职工支付的现金		15,707,850.33	16,116,193.81
支付的各项税费		1,592,406.58	1,760,953.64
支付其他与经营活动有关的现金		49,324,059.28	34,268,108.86
经营活动现金流出小计		82,104,913.21	57,647,396.13
经营活动产生的现金流量净额		87,280,425.66	5,214,072.85
二、投资活动产生的现金流量：			
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		548,192,627.28	
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			
投资活动现金流入小计		548,192,627.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,671,834.40	43,321,322.52
投资支付的现金			
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		650,000,000.00	
投资活动现金流出小计		672,671,834.40	43,321,322.52
投资活动产生的现金流量净额		-124,479,207.12	-43,321,322.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		569,607,192.66	
取得借款收到的现金			64,716,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		569,607,192.66	64,716,000.00
偿还债务支付的现金		436,250,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,679,680.70	6,283,406.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		441,929,680.70	52,283,406.43
筹资活动产生的现金流量净额		127,677,511.96	12,432,593.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-7,556.06
五、现金及现金等价物净增加额		90,478,730.50	-25,682,212.16
加：期初现金及现金等价物余额		49,124,699.87	40,700,087.84
六、期末现金及现金等价物余额		139,603,430.37	15,017,875.68

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

合并所有者权益变动表

2018年1—6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		-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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,827,586.00				531,666,399.12						-15,902,080.63	-239,385.35	553,352,519.14
（一）综合收益总额											-15,902,080.63	-239,385.35	-16,141,465.98
（二）所有者投入和减少资本	37,827,586.00				531,666,399.12								569,493,985.12
1. 股东投入的普通股	37,827,586.00				531,666,399.12								569,493,985.12
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、本期末余额	226,965,517.00				971,545,810.83			5,646,283.67	-	-190,120,582.11	-4,438,503.18	1,009,598,526.21	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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)											-25,518,674.02	-725,368.58	-26,244,042.60
(一) 综合收益总额											-25,518,674.02	-725,368.58	-26,244,042.60
(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		-120,563,770.37	-2,329,682.77	511,770,173.24	

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

母公司所有者权益变动表

2018年1—6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	-116,440,378.02	517,731,131.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	189,137,931.00				439,387,295.03				5,646,283.67	-116,440,378.02	517,731,131.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,827,586.00				531,666,399.12				-	-13,261,504.48	556,232,480.64
（一）综合收益总额											-
（二）所有者投入和减少资本	37,827,586.00				531,666,399.12				-	-13,261,504.48	556,232,480.64
1. 股东投入的普通股	37,827,586.00				531,666,399.12					-13,261,504.48	556,232,480.64
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	226,965,517.00				971,053,694.15			5,646,283.67	-129,701,882.50	1,073,963,612.32

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	189,137,931.00				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）	-				-				-	-19,930,574.77	-19,930,574.77
（一）综合收益总额										-19,930,574.77	-19,930,574.77
（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. 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	-71,759,433.14	562,412,076.56

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

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：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”）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。

2018年1月18日，中国证监会向公司出具《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。2018年3月5日，公司该次完成非公开发行相关工作，新增有限售条件流通股37,827,586股，公司注册资本及股本变更为22,696.5517万元。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司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

本公司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》及相关规定所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

经过评估，公司董事会相信未来 12 个月公司的持续经营，且不存在可能对公司持续经营能力产生重大不确定性影响的事件，因此，公司董事会继续以持续经营为基础编制 2018 年半年度财务报表。

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. 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

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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

本公司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

本公司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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

本公司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。本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，本公司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。

如果本公司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	单项金额超过 100 万元的应收款视为重大应收款项。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司坏账确认标准为：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，经本公司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）	
应收款项	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%
其中：1年以内分项，可添加行		
1—2年	10%	10%
2—3年	15%	15%
3年以上	20%	20%

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) 本公司存货包括原材料、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

长期股权投资系本公司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，是指本公司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，是指本公司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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

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。

本公司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，按照本公司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

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法
平均年限折旧法

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

(1) 本公司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公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(2) 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。

(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公司固定资产的性质和使用情况确定的。

(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) 本公司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。

(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%	6.40%-8.00%
运输设备	年限平均法	8-10	4%	9.60%-12.00%
其他	年限平均法	8	4%	12.00%

(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附注四、17“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

公司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) 本公司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、17“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) 本公司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, 本公司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

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

本公司离职后福利，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：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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：本公司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公司、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公司、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国内旅游，旅行团已经离境时；旅行社组织国内旅游者在国内旅游，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)、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	16%、6%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%

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 (%)
本公司除四川环喜马拉雅网络科技有限公司外的分子公司	15%
四川环喜马拉雅网络科技有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

除本公司下属子公司四川环喜马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% 交纳所得税。报告期内，公司暂按 9% 申报并预缴企业所得税。

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	2,284,209.75	605,270.40
银行存款	139,874,418.85	54,693,142.33

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√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
工布江达县管委会	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帐准备的应收账款：

√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			
	7,743,452.43	387,172.61	5
1年以内小计	7,743,452.43	387,172.61	5
1至2年	2,148,446.00	214,844.60	10
2至3年	785,373.39	117,806.01	15
3年以上	1,142,784.03	342,835.21	30
合计	11,820,055.85	1,062,658.43	

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应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额-839,183.68元；本期收回或转回坏帐准备金额0元。

其中本期坏帐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

(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	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
中国西藏自治区印度 民间香客接待中心	3,637,380.00	1年以内	22.18	181,869.00
洛松曲加	1,077,985.00	3年以上	6.57	1,077,985.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
印度官方香客	903,450.00	1年以内、 1-2年	5.51	59,460.50
凯莱旅行社	610,519.00	3年以上	3.72	183,155.70
驴妈妈	452,970.00	1年以内、 1-2年	2.76	39,490.10
合计	6,682,304.00		40.74	1,541,960.3

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

√适用 □不适用

无

(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

无

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	2,081,073.97	43.35	1,365,013.29	33.85
1至2年	604,459.36	12.59	447,822.73	11.11
2至3年	890,000.00	18.54	955,083.00	23.68
3年以上	1,224,960.87	25.52	1,264,537.57	31.36
合计	4,800,494.20	100.00	4,032,456.59	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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京大地风景旅游规划院	890,000.00	2-3年	18.54
西藏华龙广告装饰有限公司	430,735.84	3年以上	8.97

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	306,270.00	1年以内	6.38
北京中驹宝丰游艇机械设备有限公司	297,940.30	1年以内	6.21
林芝石油分公司	288,544.30	1年以内	6.01
合计	2,213,490.44	-	46.11

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,626,250.00	
委托贷款		
债券投资		
合计	3,626,250.00	0

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

资金定期存款本报告期内应计利息

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	8.77	1,940,000.00	100.00		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	11,244,354.50	50.80	1,877,463.56	16.70	9,366,890.94	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独计提坏账准备的其他应收款	8,947,013.30	40.43	8,947,013.30	100.00		9,305,616.52	43.52	9,305,616.52	100.00	-
合计	22,131,367.80	/	12,764,476.86	/	9,366,890.94	21,381,482.15	/	12,863,536.90	/	8,517,945.25

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 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
北京太合环球影业公司	1,940,000.00	1,940,000.00	100.00	
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			
	2,383,905.11	119,195.29	5.00
1年以内小计	2,383,905.11	119,195.29	5.00
1至2年	2,366,504.22	236,650.43	10.00
2至3年	2,843,771.36	426,565.70	15.00
3年以上	3,650,173.81	1,095,052.14	30.00
合计	11,244,354.50	1,877,463.56	

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、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额-99,060.04元；本期收回或转回坏帐准备金额0元。

其中本期坏帐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
往来款	14,386,824.48	13,660,675.15
备用金	4,031,400.02	4,007,663.70
代垫材料款	575,581.47	575,581.47
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	397,561.83

拆迁款	800,000.00	800,000.00
合计	22,131,367.80	21,381,482.15

(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
西藏自治区户外协会	代垫款	3,312,183.03	1-2年、2-3年	14.97	452,183.82
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	8.77	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	6.81	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	3.81	843,129.65
普兰县拆迁办	拆迁款	800,000.00	1-2年	3.61	80,000.00
合计	/	8,403,236.67	/	37.97	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	2,767,772.14		2,767,772.14	3,028,340.50		3,028,340.50
在产品						
库存商品	3,307,561.65	1,975,172.79	1,332,388.86	3,346,073.83	1,975,172.79	1,370,901.04
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	5,152,446.36		5,152,446.36	11,053,206.00		11,053,206.00
代销商品	2,888,056.43	2,411,023.60	477,032.83	2,888,056.43	2,411,023.60	477,032.83

合计	14,115,836.58	4,386,196.39	9,729,640.19	20,315,676.76	4,386,196.39	15,929,480.37
----	---------------	--------------	--------------	---------------	--------------	---------------

(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	1,975,172.79					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	4,386,196.39					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

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		140,389.76
待摊费用	674,677.56	131,511.29
待摊费用		20,259.46
待摊费用		40,000.00
待摊费用		8,867.00
银行定期存款	650,000,000.00	
合计	650,674,677.56	341,027.51

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	540,000		540,000	540,000	
按公允价值计量的						
按成本计量的						
合计	540,000	540,000		540,000	540,000	

(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		
西藏神鹰旅游包车公司	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		

(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

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	540,000			540,000
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	540,000			540000

(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	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
小计	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											
小计											
合计	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明
无

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

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	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	320,057.05	752,038.04	7,728,858.20	27,524.56	8,828,477.85
(1) 购置	320,057.05	626,046.65	7,728,858.20	27,524.56	8,702,486.46
(2) 在建工程转入		125,991.39			125,991.39
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	536,171,306.82	46,176,240.73	5,395,305.53	32,793,014.75	620,535,867.83
(1) 处置或报废	536,171,306.82	46,176,240.73	326,241.53	32,793,014.75	615,466,803.83
(2) 其他减少			5,069,064.00		5,069,064.00
4. 期末余额	157,262,811.06	6,427,681.03	73,777,083.89	11,522,414.17	248,989,990.15
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	13,495,312.75	1,859,582.06	2,735,005.83	2,618,330.37	20,708,231.01
(1) 计提	13,495,312.75	1,859,582.06	2,735,005.83	2,618,330.37	20,708,231.01
3. 本期减少金额	76,263,230.62	12,822,220.51	4,076,176.90	15,692,883.82	108,854,511.85
(1) 处置或报废	76,263,230.62	12,822,220.51	143,120.85	15,692,883.82	104,921,455.80
(2) 其他减少			3,933,056.05		3,933,056.05
4. 期末余额	24,888,735.59	2,833,314.57	45,920,839.91	6,800,759.45	80,443,649.52
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	131,969,542.83	3,594,366.46	27,800,460.11	4,721,654.72	168,086,024.12
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系公司将五家酒店资产转让给新绎七修酒店管理有限公司，截止本报告期末，资产产权过户手续尚在办理之中。

(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

其他说明：

适用 不适用

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	14,019,219.02		14,019,219.02	8,801,733.79		8,801,733.79
巴松措景区工程	2,092,432.78		2,092,432.78	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	1,339,500.00		1,339,500.00	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
合计	49,717,818.46		49,717,818.46	84,184,818.49		84,184,818.49

(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		8,801,733.79	5,552,360.11	125,991.39	208,883.49	14,019,219.02	90.00					自筹
巴松措景区工程		41,663,418.81	2,888,472.37	241,858.52	42,217,599.88	2,092,432.78	90.00					自筹
阿里景区工程		180,999.23	8,749,966.40		8,930,965.63		100.00	100				自筹
鲁朗景区工程		1,272,000.00	67,500.00			1,339,500.00	95.00					自筹
柳梧新区新办公楼		32,266,666.66				32,266,666.66	80.00					自筹
合计		84,184,818.49	17,258,298.88	367,849.91	51,357,449.00	49,717,818.46	/	/			/	/

(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

21、工程物资

- 适用 不适用

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-宇通藏 AL1869	460,014.71	460,014.71
18 辆客车*1	2,491,855.39	2,491,855.39
宇通客车*2	1,136,007.95	
五家酒店资产出售*3	-18,088,755.68	
合计	-14,000,877.63	2,951,870.10

其他说明:

*1 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 6 月 30 日，公司已收到汽车赔偿款 5,526,984.00 元，但车辆的赔偿款项金额还未最终确认。

*2 系本公司下属子公司西藏巴松措旅游开发有限公司 29 座以上的 21 辆客车超过景区使用年限需要报废，目前车辆已未使用转入清理尚未处置完毕。

*3 系本公司五家酒店资产在上海联合产权交易所挂牌交易，资产受让方为新绎七修酒店管理有限公司，截止本报告期末五家酒店的人员以及资产已交接完成，并签订了交接清单，资产产权过户手续还在办理中。

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

									61		
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	468,789.22		4,309,802.63	723,253.29	1,127,658.54	552,443.57	14,375.00	84,345.36	13,996.52	7,294,664.13	
(1) 计提	468,789.22		4,309,802.63	723,253.29	1,127,658.54	552,443.57	14,375.00	84,345.36	13,996.52	7,294,664.13	
3. 本期减少金额	1,755,451.34		1,304,528.08	194,264.20						3,254,243.62	
(1) 处置	1,755,451.34		1,304,528.08	194,264.20						3,254,243.62	
4. 期末余额	4,281,758.33		70,403,126.85	4,427,791.19	12,689,861.04	3,681,031.84	160,520.74	1,144,159.25	1,290,190.40	98,078,439.64	
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) 处置											
4. 期末余额			1,899,176.10	494,094.20		1,143,300.93				3,536,571.23	
四、账面价值											

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

经营收益权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特许经营权。

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	1,057,219.35	3,464,383.53	401,257.97		4,120,344.91
景区修缮费	5,803,178.47	3,974,906.75	851,040.44	3,161,734.73	5,765,310.05
景区广告塔	808,704.18		159,534.07		649,170.11
阿里分公司厨房及神山检票站值班板房	22,190.22		2,017.32		20,172.90
阿里地区神山圣湖朝圣区风雨亭建设工程	211,599.88		18,400.02		193,199.86
阿里地区普兰县天葬台网围栏工程	475,049.14		43,186.32		431,862.82
阿里景区活动板房	3,189,416.89		250,000.02		2,939,416.87

旅游局三楼办公室装饰及机房工程	14,313.60		12,268.98		2,044.62
苯日神山、大峡谷旅游区导视系统	30,673.16		6,816.24		23,856.92
巴松措景区 IBE 项目	66,281.59		28,740.30		37,541.29
阿里景区旱厕工程施工合同	273,946.31		19,803.36		254,142.95
阿里游客中心软装及导视项目工程	1,712,657.46		133,453.80		1,579,203.66
摊位改造款	982,877.01	50,681.98	377,611.98		655,947.01
阳光棚工程	230,174.65		54,552.90		175,621.75
学术培训费	399,583.33		119,875.00		279,708.33
其他	470,678.23		98,367.47	19,599.97	352,710.79
合计	15,748,543.47	7,489,972.26	2,576,926.19	3,181,334.70	17,480,254.84

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	905,273.77	908,374.64
合计	3,755,273.77	3,758,374.64

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
保证借款		
信用借款		
合计		79,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□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
供应商相关应付账款合计	29,587,386.20	24,349,475.85
合计	29,587,386.20	24,349,475.85

(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
四川兆仓建筑有限公司	555,364.25	尚未结算
合计	555,364.25	/

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
预收客户账款合计	1,697,712.39	1,601,292.38
合计	1,697,712.39	1,601,292.38

(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

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	2,890,055.64	22,311,673.79	19,508,587.06	5,693,142.37
二、离职后福利-设定提存计划	125,709.39	2,388,778.69	1,993,244.89	521,243.19
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,015,765.03	24,700,452.48	21,501,831.95	6,214,385.56

(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	2,191,881.58	19,625,306.83	17,043,551.45	4,773,636.96
二、职工福利费		1,169,305.36	1,078,225.36	91,080.00
三、社会保险费	47,118.85	1,123,752.99	955,380.50	215,491.34
其中：医疗保险费	38,403.43	1,022,472.11	872,792.98	188,082.56
工伤保险费	628.47	39,944.48	29,082.14	11,490.81
生育保险费	8,086.95	61,336.40	53,505.38	15,917.97
四、住房公积金	54,929.34	393,308.61	417,716.75	30,521.20
五、工会经费和职工教育经费	596,125.87		13,713.00	582,412.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,890,055.64	22,311,673.79	19,508,587.06	5,693,142.37

(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	113,375.60	2,308,725.71	1,936,999.09	485,102.22
2、失业保险费	12,333.79	80,052.98	56,245.80	36,140.97
3、企业年金缴费				
合计	125,709.39	2,388,778.69	1,993,244.89	521,243.19

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	26,693,293.97	-3,388,018.49
消费税		
营业税	871,091.84	871,091.86
企业所得税	1,372,662.54	1,372,662.54
个人所得税	16,860.21	15,969.46
城市维护建设税	2,340,632.69	115,963.20
教育费附加	998,971.32	49,611.77
地方教育费附加	664,860.84	32,214.40
印花税	318,009.26	
土地增值税	5,762,511.44	
环境保护税	2,520.00	
合计	39,041,414.11	-930,505.26

其他说明：

应交税金期末余额比期初余额增加 39,971,919.37 元，主要是本期出售五家酒店资产预提的增值税及各项附加税增加所致。

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	9,454,419.05	6,110,001.09
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	9,454,419.05	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

本期短期借款利息为国风集团有限公司借款利息。

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	38,980,267.99	54,851,501.39
往来款	14,508,919.23	9,666,597.43
履约保证金	3,613,072.87	2,435,560.81
门票收入分成款	9,466,090.71	8,091,386.71
材料款	1,926,571.06	1,656,231.46
押金	810,235.83	831,235.83
中介机构费用		600,000.00
职工代垫款	989,857.85	972,275.90
营销返利费	264,524.20	16,504,402.00
暂收汽车赔偿款	5,526,984.00	4,026,984.00
股东借款	285,000,000.00	285,000,000.00
交通事故罚款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	363,086,523.74	386,636,175.53

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

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	1,000,000.00	42,750,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	1,000,000.00	42,750,000.00

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
抵押借款	22,216,000.00	108,716,000.00
保证借款		12,000,000.00
信用借款		
合计	22,216,000.00	337,716,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

公司从银行取得贷款相关情况说明如下：

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
中国银行柳梧支行[注 1]	2017.1.6	2025.01.12	人民币	2.90	22,216,000.00	22,716,000.00
合计					22,216,000.00	22,716,000.00

注 1：

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。

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

		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股 份 总 数	189,137,931.00	37,827,586.00	-	-	-	37,827,586.00	226,965,517.00

其他说明：

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。

截至2018年6月30日，本公司注册资本及股本为22,696.5517万元。

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	531,666,399.12		959,191,109.36
其他资本公积	12,354,701.47			12,354,701.47
合计	439,879,411.71	531,666,399.12		971,545,810.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

截至2018年6月30日，本公司注册资本及股本为22,696.5517万元，增加资本溢价531,666,399.12元。

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	-174,218,501.48	-95,045,096.35
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	-174,218,501.48	-95,045,096.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,902,080.63	-25,518,674.02
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	-190,120,582.11	-120,563,770.37

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	68,602,883.68	43,987,849.05	60,317,441.45	39,608,574.78
其他业务	6,515,873.08	6,807,338.93		
合计	75,118,756.76	50,795,187.98	60,317,441.45	39,608,574.78

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		
城市维护建设税	162,398.44	136,731.27
教育费附加	69,442.30	58,711.67
地方教育费附加	46,294.90	38,375.25
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	37,288.56	
印花税	1,959.25	
环境保护税	2,520.00	
合计	319,903.45	233,818.19

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	725,089.36	885,695.96
营销返利及广告推广费	3,024,772.89	2,523,254.67
办公费	17,373.16	108,086.98
差旅费	291,306.40	412,955.65
招待费	166,878.19	207,592.76
车辆使用费	19,302.00	44,368.47
折旧及摊销费	54,398.61	39,374.81
其他	28,409.82	45,925.00
合计	4,327,530.43	4,267,254.30

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	10,878,709.95	11,751,589.08
折旧及摊销	11,133,925.68	11,453,602.82
招待费	1,108,015.27	858,298.08
车辆使用费	760,485.03	894,375.86
差旅费	596,204.25	744,862.22
办公费	657,681.52	733,108.25
会议培训费	142,922.08	165,570.94
场所能源费	2,398,612.77	1,868,656.53
中介机构费	481,260.22	717,493.65
律师评估费		490,449.07
驻村费用	1,560.00	124,709.00
广告费	458,660.38	69,981.13
商业保险	401,459.19	467,902.55
安全生产基金	293,482.45	622,083.60
资源管理费	400,000.00	
其他	406,532.61	112,249.76
合计	30,119,511.40	31,074,932.54

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	9,024,098.66	9,313,297.20
减：利息收入	-4,188,057.14	-94,916.14
加：汇兑损失		7,556.06
加：其他支出	172,211.56	144,225.72
合计	5,008,253.08	9,370,162.84

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	-938,243.72	1,260,844.94
二、存货跌价损失		
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		
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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-938,243.72	1,260,844.94

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、资产处置收益

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
固定资产处置收益		
固定资产处置损失	-51,478.79	-2,749.06
合计	-51,478.79	-2,749.06

其他说明：

适用 不适用

70、其他收益

适用 不适用

71、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			
其中：固定资产处置利得			
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		24,000.00	
其他	26,193.62	13,105.96	26,193.62
合计	26,193.62	37,105.96	26,193.62

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
驻村工作活动经费		20,000.00	与收益相关
驻村补贴款		4,000.00	与收益相关
合计		24,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

72、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		0	
其中：固定资产处置损失		0	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	27,001.00	28,000.00	27,001.00
补偿及赔偿	1,488,684.39	93,504.00	1,488,684.39
其他	87,109.56	650,624.11	87,109.56
合计	1,602,794.95	772,128.11	1,602,794.95

其他说明：

无

73、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		8,125.25
递延所得税费用		
合计		8,125.25

(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

74、其他综合收益

适用 不适用

75、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	1,564,950.00	24,000.00
利息收入	769,473.87	94,916.14
往来款	2,191,792.50	4,000,000.00
门票分成款	5,248,493.00	12,611,135.61
安全生产基金		358,645.80
其他	101,695.79	13,105.96
合计	9,876,405.16	17,101,803.51

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
往来款	215,037.14	3,346,187.49
各项费用	10,815,606.96	8,955,427.27
其他	1,277,932.43	1,858,846.11
营销及推广费	20,452,334.60	2,523,254.67
政府分成款	12,501,268.69	13,247,440.41
合计	45,262,179.82	29,931,155.95

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行定期存款	650,000,000.00	
合计	650,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

76、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-16,141,465.98	-26,244,042.60
加：资产减值准备	-938,243.72	1,260,844.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,708,231.01	20,214,650.67
无形资产摊销	7,294,664.13	7,089,884.54
长期待摊费用摊销	2,576,926.19	1,444,233.97
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）	51,478.79	2,749.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,603,108.09	9,313,297.20
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）		
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）	6,199,840.18	748,698.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-583,736.52	-9,604,877.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,610,434.36	7,466,012.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,839,632.19	11,691,451.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	142,158,628.60	21,352,758.46
减：现金的期初余额	55,298,412.73	44,806,453.5
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	86,860,215.87	-23,453,695.04

(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	142,158,628.60	55,298,412.73
其中：库存现金	2,284,209.75	605,270.40
可随时用于支付的银行存款	139,874,418.85	54,693,142.33
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	142,158,628.60	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		

其他说明：

适用 不适用

77、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

78、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		
无形资产		
在建工程	32,266,666.66	已用于借款抵押
合计	32,266,666.66	/

其他说明：

无

79、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

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、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

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

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	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
四川环喜玛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
林芝市巴宜区环喜玛拉雅疗休养服务 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

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	单位：元 币种：人民币	
			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	180,364.53		438,341.34
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	10.00	-179,631.76		-820,056.74

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	2,702,607.69	53,735,215.41	56,437,823.10	54,130,763.41		54,130,763.41	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	829,866.18	47,671,046.52	48,500,912.70	56,701,480.02		56,701,480.02	962,133.80	46,251,310.44	47,213,444.24	53,617,693.96		53,617,693.96

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	12,476,837.27	949,286.99	949,286.99	5,847,100.51	6,277,389.72	-2,116,182.16	-2,116,182.16	2,113,500.73
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	184,139.44	-1,796,317.60	-1,796,317.60	2,308,038.36	456,910.6	-1,069,506.19	-1,069,506.19	889.14

 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

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	947,937.17
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
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

一其他		
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	-139,405.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-139,405.64	-139,405.64
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	本期末确认的损失(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	-5,526,836.19		-5,526,836.19

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

本公司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，以及本公司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

本公司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公司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，将不会对本公司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6月30日，可能引起本公司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，本公司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，本公司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公司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，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计6,682,304.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为40.74%。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司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 (%)
新奥控股投资有限公司	廊坊	对城市基础设施建设、能源开发、市政工程建设、旅游、饮食、电子机械制造、化工、建材制造等行业的投资、信息技术咨询服务等	800,000.00	20.34	20.34

本企业的母公司情况的说明

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》，受让国风集团有限公司及西藏考拉科技发展有限公司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。

上述股权转让以前，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%。

上述股权转让事项完成后，从而间接收购西藏国风文化发展有限公司及西藏纳铭网络科技有限公司合计持有的 46,158,688 股公司股份，占公司总股本的比例为 20.34%，成为公司控股股东。王玉锁先生合计控制新奥控股 99.925% 的股权，为新奥控股的实际控制人，同时成为公司实际控制人。

本企业最终控制方是王玉锁先生。

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

本公司子公司的情况详见附注九，在其他主体中的权益

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

本公司合营和联营企业情况详见附注九，在其他主体中的权益

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
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

其他说明

公司副总经理白汉宗先生担任西藏自治区户外协会的理事长

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

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	2018.6.06	是
国风集团有限公司	90,000,000.00	2012.12.05	2018.6.06	是
国风集团有限公司	30,000,000.00	2016.12.29	2018.6.06	是

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	2018.1.1	2018.12.31	
国风集团有限公司	260,000,000.00	2017.1.1	2018.12.31	

注:国风集团有限公司为公司日常经营业务的开展提供借款,借款年利率为2.35%,截止到2018年6月30日,公司应支付资金利息9,454,419.05元。

(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：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	641,153.40	842,326.96

(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	452,183.82

(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	285,000,000.000
应付利息	国风集团有限公司	9,454,419.05	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

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

(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	8.51	1,077,985.00	100.00		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	9,980,510.13	78.79	924,992.71	9.27	9,055,517.42	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独计提坏账准备的应收账款	1,609,354.83	12.70	1,609,354.83	100.00		1,614,669.83	11.61	1,614,669.83	100.00	-
合计	12,667,849.96	/	3,612,332.54	-	9,055,517.42	13,911,692.46	100.00	4,157,557.81	-	9,754,134.65

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			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	6,271,093.59	313,554.68	5
1至2年	2,007,981.00	200,798.10	10
2至3年	665,271.54	99,790.73	15
3年以上	1,036,164.00	310,849.20	30
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	9,980,510.13	924,992.71	

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-545,225.27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

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	0.76	1,940,000.00	100.00	-	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	246,008,650.53	96.88	13,555,376.15	5.51	232,453,274.38	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独计提坏账准备的其他应收款	5,995,862.49	2.36	5,995,862.49	100.00	-	6,250,835.71	2.50	6,250,835.71	100.00	-
合计	253,944,513.02	100.00	21,491,238.64		232,453,274.38	250,129,905.92	100.00	21,337,494.11	-	228,792,411.81

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	
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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	237,432,348.16	11,871,617.43	5
1 至 2 年	2,329,254.22	232,925.43	10
2 至 3 年	2,821,874.34	423,281.15	15
3 年以上	3,425,173.81	1,027,552.14	30
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	246,008,650.53	13,555,376.15	

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 153,744.53 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	235,568,074.42	232,148,751.08
其他往来款	11,682,523.85	11,039,155.35
备用金	2,980,771.45	3,228,856.19
代垫材料款	575,581.47	575,581.47
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	253,944,513.02	250,129,905.92

(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	138,864,025.85	1年以内	54.68	6,943,201.29
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	往来款	55,429,311.51	1年以内	21.83	2,771,465.58
西藏圣地文化有限公司	往来款	26,150,483.61	1年以内	10.30	1,307,524.18
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	往来款	9,063,350.51	1年以内	3.57	453,167.53
西藏自治区户外协会	往来款	3,312,183.03	1-2年、2-3年	1.30	452,183.82
合计	/	232,819,354.51	/	91.68	11,927,542.40

(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

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	2,000,000.00	0
合计	68,458,830.56	2,000,000.00	66,458,830.56	68,458,830.56	2,000,000	66,458,830.56

(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		
喜马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		
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	计提减值准备		

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)		
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		
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	-1,576,601.33	对外捐赠、补偿及赔偿等
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	69,439.89	
合计	-1,558,640.23	

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	-0.0215	-0.0764	-0.0764
扣除非经常性损益后归属于公司	-0.0194	-0.0689	-0.0689

第十一节 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；
	二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：赵金峰

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 30 日

修订信息

无