

公司代码：600749

公司简称：西藏旅游



西藏旅游股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵金峰、主管会计工作负责人罗练鹰及会计机构负责人（会计主管人员）胡强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

详情请参考本报告第四节“经营情况的讨论与分析”，关于可能面对的风险的描述。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

受新冠肺炎疫情影响，报告期内，公司营业收入和归属于上市公司股东的净利润较去年同期明显下滑。预计 2020 年半年度至下一报告期末，公司累计净利润可能发生亏损或与上年同期发生重大变动，敬请广大投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
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	15
第六节	优先股相关情况.....	26
第七节	公司债券相关情况.....	26
第八节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第九节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第十节	财务报告	31
第十一节	备查文件目录	145

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司、我公司	指	西藏旅游股份有限公司
新奥控股、公司控股股东	指	新奥控股投资股份有限公司，曾用名“新奥控股投资有限公司”
新奥集团	指	新奥集团股份有限公司
国风文化	指	西藏国风文化发展有限公司
西藏纳铭	指	西藏纳铭网络技术有限公司
乐清意诚	指	乐清意诚电气有限公司
巴松措、巴松措公司	指	西藏巴松措旅游开发有限公司
鲁朗景区	指	西藏鲁朗旅游景区开发有限公司
苯日景区	指	原苯日神山景区、雅尼湿地景区，由林芝分公司运营
雪巴拉姆、雪巴拉姆藏戏团	指	西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司
圣地国旅	指	西藏圣地国际旅行社有限责任公司
神山国旅	指	西藏神山国际旅行社有限责任公司
江西新绎	指	江西省新绎旅游投资发展有限公司
新绎七修	指	新绎七修酒店管理有限公司
新绎酒店	指	新绎酒店管理有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日的会计期间
指定信息披露媒体	指	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	西藏旅游股份有限公司
公司的中文简称	西藏旅游
公司的外文名称	TIBET TOURISM CO.,LTD
公司的外文名称缩写	TIBET TOURISM
公司的法定代表人	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	郝军	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	haojun@tibtour.com	zhangxl@tibtour.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城11栋
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	zhangxl@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	西藏旅游	600749	*ST藏旅

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	23,604,782.53	79,977,390.23	-70.49
归属于上市公司股东的净利润	-32,521,829.96	7,434,051.69	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	-36,173,379.34	1,674,027.35	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-21,481,897.72	36,665,881.43	-158.59
	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	996,523,457.14	1,055,157,295.27	-5.56
总资产	1,343,967,867.52	1,320,516,942.12	1.78

(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)	-0.1452	0.0328	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.1452	0.0328	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1616	0.0074	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.1304	0.7020	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.4819	0.1581	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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	-779,998.14	
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		
委托他人投资或管理资产的损益	4,299,422.08	银行结构性存款利息收入
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	133,538.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-1,412.96	
所得税影响额		
合计	3,651,549.38	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司目前主要业务，包括景区运营和传媒文化等。

1、景区运营

公司的景区运营业务，主要包括景区门票销售和景区内汽车客运、船游业务，景区与周边主要交通节点之间的短途专线运输业务，以及低空飞行等特色消费产品。公司目前运营的景区主要位于西藏自治区林芝和阿里地区，其中林芝地区的景区有雅鲁藏布大峡谷、苯日（原雅尼湿地）、巴松措（客运、船游等业务）和鲁朗花海牧场景区，阿里地区的景区有神山、圣湖景区，其中巴松措景区为国家 5A 级景区，雅鲁藏布大峡谷景区和阿里神山、圣湖景区正在开展创 5A 工作。公司在位于江西鹰潭的龙虎山景区内，运营有“道养小镇·古越水街”项目。

2、传媒文化

公司的传媒文化业务，包括雪巴拉姆藏戏演出和《西藏人文地理》杂志。藏戏是藏文化的“活化石”及国家非物质文化遗产，雪巴拉姆藏戏演出多次获得国内、区内大奖，演出范围已从区内扩大到全国各地，市场反响强烈，该业务同时为公司旅游业务的渠道拓展、市场推广提供了特色内容。《西藏人文地理》作为公司运营的省级期刊，创刊以来，坚持以原创内容，深度解读西藏历史、文化，展示西藏特有地理、生态资源，《西藏人文地理》以“典藏西藏”为主旨和目标，多次代表西藏刊物登上国际舞台。

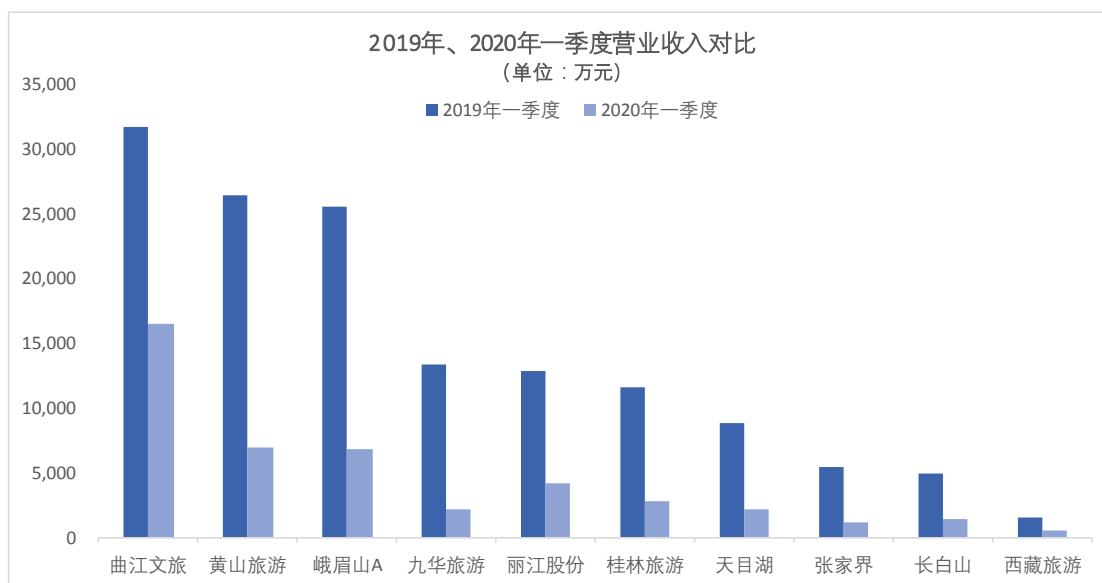
此外，公司还有旅行社业务，提供团队旅游、康养旅游、会务旅游等服务。

（二）行业情况

1、国内旅游业发展情况

2020年年初，为遏制新冠肺炎疫情扩散，在国家文旅部相关部署下，全国旅游业经历了“关景区、停组团、战疫情”的艰难时期；3月中下旬，随着省内游业务陆续恢复，居民旅游消费信心稳步回升；随着跨省游逐步开放，国内旅游已逐渐步入全面恢复阶段。

业务暂停阶段。一季度，为配合疫情防控工作，国内旅游景区业务停摆，一季报数据显示，国内景区类上市公司营收规模较上年同期平均下降约70%。暂停营业期间，旅游企业普遍通过线上培训等举措提升业务水平，通过“云旅游”、直播带货等形式积蓄旅游动能。



(数据来源: Wind 数据)

有序复工阶段。3月中旬,各地旅游业进入防控型复工阶段,省内旅游开放,以及“周末2.5天假、投放消费券、国有景区门票降价”等促销举措,促进居民旅游消费意愿稳步回升,加速本地游、周边游、乡村游的业务恢复。文旅部数据显示,端午期间,国内游客接待数量同比恢复50.9%,旅游收入同比恢复31.2%,与清明节假期相比,恢复进度分别提高12.3和11.9个百分点。

全面恢复阶段。随着国内“外防输入、内防扩散”的疫情防控常态化,以及跨省旅游的逐步开放,国内旅游进入全面恢复阶段。疫情过后,小众旅游目的地受到青睐,自驾等自助出行人群增加,度假酒店等高品质旅游住宿需求上升。居民旅行消费习惯的改变,也对传统旅游企业产品、服务等提出了新的要求。

疫情发生以来,旅游行业受到严重影响,旅游企业经营承压。与此同时,旅游消费安全意识不断提高,智慧旅游得以快速应用,也为国内旅游业健康、持续发展提供了坚实保障。中国旅游研究院相关报告称,下半年旅游经济运行“相对乐观”,少数省市可能呈“W型”波动,但全年旅游经济呈“U型”恢复和振兴发展态势将是大概率事件。

2、西藏自治区旅游业发展情况

随着国内疫情形势的好转,西藏多地景区于3月底陆续恢复营业,布达拉宫等一系列标志性旅游资源于6月初恢复开放。

西藏旅游业以区外团队游客为主,受本地游基数小等客观条件限制,区内旅游业恢复偏慢。林芝市(公司主要景区所在地)旅游发展局数据显示,1-6月份,林芝游客接待数量同比下降69.69%,旅游收入同比下降80.56%。6月份环比数据已出现明显回升,但与去年同期相比仍为下降状态,区内旅游业恢复至同期水平仍需一定时间。

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

详见本报告第四节, (二)、(三)资产、负债情况分析

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

经过二十多年的不断耕耘，公司在旅游资源、管理运营、智慧旅游和品牌建设等方面，逐步积累起适合自身发展的核心竞争力，可持续经营和盈利能力不断增强。

1、不可复制的旅游资源

公司下辖各景区资源，在自然景观、宗教、文化等不同领域，均具有相当的知名度和影响力。公司雅鲁藏布大峡谷景区作为世界最大峡谷，与布达拉宫、珠穆朗玛峰并列为西藏三大世界级旅游资源；神山冈仁波齐是藏传佛教、印度教、耆那教、苯教共同认定的“世界中心”，全世界数十亿宗教信徒心驰神往；巴松措景区为西藏首个 5A 级自然景观资源景区，集雪山湖泊、宗教名胜、户外运动资源于一身，吸引了众多国内外游客；苯日、鲁朗花海牧场景区内民俗文化和旅游合作区，是西藏十三五规划重点打造的世界级旅游目的地，发展空间广阔，公司前期所布局的旅游资源具有得天独厚、不可复制的先发优势。

2、成熟稳健的运营能力

从传统旅行社、旅游酒店运营起步，并始终专注于旅游景区资源的开发和运营，二十多年来，公司已成为区域性旅游龙头企业，对自治区旅游行业的发展状况和未来趋势有较为深刻的理解；通过多年沉淀积累，公司运营管理能力日渐成熟稳健，与旅游行业各级主管部门及景区所在地政府，始终保持着良好的沟通和协作关系；2018 年公司控制权变更以来，公司聚焦规划建设、经营管理、市场营销等关键环节，并通过外部招聘、内部培养等方式加快人才队伍建设，运营管理团队的业务能力进一步提升。

3、创新多元的产品内容

在西藏旅游产业深化发展的过程中，公司依托优势旅游资源，在多个景区打造了特色观光游产品，以自有观光巴士、游艇、度假营地提供景区游览服务，并配套有餐饮、售卖等旅游商业。近年来，因国内旅游消费习惯、消费层次的演变和提升，公司着手布局康养旅游、会奖旅游、特种旅游等旅游项目，推出了热气球、新能源帆船、户外营地、温泉康养、藏式林卡、越野体验等产品，同时加大了特色文化产品、演艺产品的投入和推广力度。旅游、文化特色的深度融合与内容创新，满足了游客的多元化需求。

4、高效整合的智慧支撑

立足于数字化、信息化手段的应用，近年来，公司快速建成数字化运营平台、分销系统和票务系统，以及服务和营销功能为一体的智慧旅游小程序、微信公众平台，不同维度的技术创新实现了“全流程场景化服务”的品质升级，有效提升了管理效率和游客体验。疫情期间，公司智慧旅游业务取得快速升级迭代，在疫情防控、预约参观、消费券发放等方面发挥了关键作用，为地

方旅游复苏注入了新活力，其成果取得各级主管单位的一致认可。公司智慧旅游项目整体运营成熟之后，将形成产品输出，助力林芝市乃至全自治区的全域旅游发展。

5、不断增强的品牌影响

作为西藏本土第一家上市公司、迄今为止唯一一家旅游类上市公司，西藏旅游在自治区旅游资源、市场份额、服务水平等方面，有较为明显的优势，自成立以来，公司始终专注旅游主业，在国内外庞大的游客受众中，有相当的品牌美誉度和忠诚度，并不断通过现有游客辐射至潜在游客。2018年下半年以来，公司积极联合政府、媒体、网络等各方，通过网络宣传、城市推介、旅行社走访、杂志广告、藏戏巡演等形式，开展旅游推介活动，西藏旅游的品牌知名度和影响力进一步加大，是公司后续发展的重要条件。

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，面对新冠肺炎疫情带来的困难和挑战，公司按照国家文化和旅游部的通知及西藏自治区业务主管部门的决策部署，凝心聚力做好疫情防控工作；同时，公司聚焦旅游主业，通过增加内容消费、开发本地游市场、降本增效等举措，注重 C 端客户（个人客户为主的直接客户）营销、康乐产品打造、全场景服务及数字化运营的能力建设，增强了应对疫情的信心。

1、强化疫情防控机制。一月下旬至三月下旬，景区暂停营业，公司以保安全为底线，不断完善疫情防控体系，通过定期消杀、人员管控等举措，有效确保景区施工安全，并以提供防疫物资、客运服务等方式，积极支持政府部门的防疫隔离工作；本地游开放之初，公司智慧旅游系统已全面上线，健康登记、实名购票、客流管控、预约出游等疫情防控效率大幅提升；景区内实行观光车和游船隔排（座）乘坐，游客餐厅分时供餐，以避免游客聚集。与此同时，各景区持续开展全面消毒、安全巡查，为广大游客提供了安心的游览环境。

2、C 端客户营销转型。公司通过对疫情形势下的客户再认知，积极转变营销理念，大力开发 C 端客户。一方面通过新媒体宣传矩阵实施精准营销，另一方面，面向周边游客推出了一系列周期短、体验感好的主题活动，培养了面向 C 端客户的影响力，逐渐积累了直接客户资源，公司将持续通过口碑营销、热点传播等方式，深度挖潜直接客户。C 端客户的营销转型及能力打造，将补齐公司之前的营销短板，持续为公司提供基础客流保障。上半年，公司通过云赏桃花“云春游”、医护人员免门票、自驾俱乐部联合推广等活动，加大了 C 端客户精准营销。清明踏青交友活动、五一彩跑啤酒节，在抖音等新媒体曝光量分别达 60W+及 150W+，吸引了大批直接客户参与。

3、康乐旅游产品打造。为适应游客健康、高品质的消费需求，公司充分利用景区自然和人文资源，结合三济抑熵理论及康乐元素，构建了融合客户需求、信息传递、目的地资源的康乐旅游三维产品打造模型，建立了康乐产品库，多维度满足游客需求、解决游客痛点，让游客在旅行中收获健康、愉悦的体验效果。如巴松措景区融合藏药浴元素的泡椒酒吧，以及怡养、健康的水上瑜伽和禅修课程，雅鲁藏布大峡谷景区利用高山峡谷天然温泉推出的温泉疗养服务；公司各景区还创新推出以松茸等山珍为代表的特色餐饮，倡导健康食疗，受到广大游客追捧。

4、全场景服务和数字化运营。近年来，公司智慧旅游业务快速发展，通过游客动态画像、数字化平台搭建，积极赋能景区管理、游客服务和精准营销。公司智慧旅游平台在核心景区已实现游客健康登记、分时预约、客流管控等功能升级，疫情防控成效显著；借助“慧游”系列小程序，景区实现了与游客即时互动并认知客户需求，推动场景服务信息化水平不断提高；公司协助林芝旅游发展局，为“林芝美宿之约旅游季暨旅游消费券发放活动”提供全方位服务支持；目前，公司正积极参与林芝市智慧旅游平台搭建，并主动探索自治区全域智慧旅游的合作共建。

5、全面实施降本增效。报告期内，公司加强预算管理，以降本增效为原则，全员参与开源节流，保证公司正常运营。期间，公司通过分批复工、严控采购成本、争取财税优惠等举措，有效降低了人工成本和运营费用；通过内容产品创新升级、调整业务结构等形式，深度挖掘客户价值，推进收入结构不断优化；通过全员营销、直播带货等形式，激发员工转变角色，提高内容产品销售增长率；此外，公司还通过出租闲置资产等措施，提高资产创效能力。

6、坚持推进 5A 建设。报告期内，新冠肺炎疫情对公司营收造成直接冲击，在自有资金周转相对困难的情况下，公司坚持推进雅鲁藏布大峡谷景区 5A 建设的核心工作，以打造良好的游客体验环境，构建细分、多元的消费内容，为景区盈利模式转型奠定基础。截至目前，景区 5A 基建项目已全部完工，南岸游线的大渡卡、大桑树爱情广场、观山台等焕然一新，第一个智慧服务亭、第一个生物多样性旅游厕所、第一个垃圾银行等顺利落地；全新设计的游客中心、候车大厅于 5 月份交付使用，其便捷舒适的游客体验，有效助推景区口碑树立和品牌传播。

随着跨省游开放和旅游市场的复苏回暖，下半年，公司将在 C 端客户开发、活动筹办、产品创新、5A 建设等方面投入更多资源，同时借助松茸美食节、雅江文化节、大峡谷音乐节、林芝彩林节等一系列活动，快速激发市场活力，挖潜客户贡献。

二、报告期内主要经营情况

(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	23,604,782.53	79,977,390.23	-70.49
营业成本	25,264,464.00	39,020,290.45	-35.25
销售费用	2,945,354.36	8,843,613.35	-66.70
管理费用	31,629,585.26	29,588,873.96	6.90
财务费用	1,150,125.68	743,119.51	54.77
经营活动产生的现金流量净额	-21,481,897.72	36,665,881.43	-158.59
投资活动产生的现金流量净额	392,556,239.54	-38,004,517.52	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	70,835,171.56	-68,867,520.96	-202.86

营业收入变动原因说明:受新冠疫情影响所致。

营业成本变动原因说明:受新冠疫情影响所致。

销售费用变动原因说明:受新冠疫情影响，国内旅游服务业务暂停，上半年主要营销推广活动未发生。

管理费用变动原因说明:受新冠疫情影响，处置过期存货。

财务费用变动原因说明:本期银行贷款规模较上期增加，归还贷款利息所致。

研发费用变动原因说明:无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:受新冠疫情影响，公司主要业务收入下降以及本期支付上年度政府分成所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司赎回募集资金。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司从银行取得融资 8000 万元。

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

(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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	535,181,672.92	39.79	93,272,159.54	7.06	473.79	说明 1
交易性金融资产	0.00	0.00	432,699,479.45	32.77	-100.00	说明 2
其他应收款	17,232,980.63	1.28	12,524,460.35	0.95	37.59	说明 3
递延所得税资产	0.00	0.00	26,531.41	0.00	-100.00	说明 4
预收款项	10,351,552.60	0.77	15,116,624.20	1.14	-31.52	说明 5
应付职工薪酬	4,479,888.81	0.33	9,092,319.21	0.69	-50.73	说明 6
一年内到期的非流动负债	26,250,499.52	1.95	2,250,000.00	0.17	1,066.69	说明 7
长期借款	73,716,000.00	5.48	18,841,000.00	1.43	291.25	说明 8
库存股	43,970,999.04	3.27	21,999,167.02	1.67	99.88	说明 9

其他说明

说明 1: 报告期内，公司收回购买银行理财产品资金。

说明 2: 报告期内，公司收回购买银行理财产品资金。

说明 3: 报告期内，公司往来款项增加。

说明 4: 报告期内，公司根据应收款项的变化，冲回计提的递延所得税资产。

说明 5: 报告期内，公司部分预收账款达到收入确认条件，已确认收入。

说明 6: 报告期内，公司支付员工上年年终奖。

说明 7: 报告期内，公司将本年内应归还的长期借款进行重分类调整。

说明 8: 报告期内，公司从银行取得融资 8000 万元。

说明 9: 报告期内，公司回购 256.5 万股股票。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

作为向银行申请贷款的抵押物，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 号的房地产已抵押给中国银行拉萨柳梧支行。

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

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

巴松措公司作为公司主要子公司，是公司景区运营板块的重要组成部分，注册资本 700 万元，公司持股比例为 81%。巴松措公司主要提供环保观光车、游艇等生态旅游等服务。截至报告期末，巴松措公司总资产 5,520.27 万元，净资产 966.67 万元，报告期内，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，巴松措公司实现营业收入 423.17 万元，净利润为-237.27 万元，与去年同期相比，下滑较为明显。

江西新绎是公司控股子公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例为 80%。江西新绎主要从事旅游商业运营，主要运营江西省鹰潭市龙虎山景区内的“道养小镇·古越水街”项目，该项目充分挖掘龙虎山道教文化和古越文化精髓，植入了文化体验、特色餐饮、健康养生等特色内容。

“道养小镇·古越水街”项目是公司拓展区外业务的重要布局，已与龙虎山景区形成良好的协同效应。截至报告期末，江西新绎总资产 7,698.62 万元，净资产 453.52 万元，报告期内实现营业收入 840.84 万元，净利润为-159.23 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、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

受新型冠状病毒肺炎疫情影响，报告期内，公司营业收入和归属于上市公司股东的净利润较去年同期出现明显下滑。预计 2020 年半年度至下一报告期末，公司累计净利润可能发生亏损或与上年同期发生重大变动，敬请广大投资者注意投资风险。

具体经营情况，请以届时公司披露的定期报告为准。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、疫病事件影响

疫情发生以来，旅游企业经营承压。随着各地景区在科学防疫前提下的有序开放，国内旅游市场已实现稳步复苏，预计下半年市场恢复态势将进一步持续，但与去年同期相比仍可能出现负增长。随着跨省游的开放，公司正积极从营销推广、服务提升、内容消费等层面作出积极布署，纾解业绩压力。

2、政策环境风险

公司多个景区地处边境，客流管控、外籍游客审批等规定严格，且受国际经济形势、突发事件影响明显；西藏自治区曾推行“两限一警”、“旅游车辆体制改革”等政策，对旅游市场造成持续影响。对此，公司将进一步维护各项公共关系，以取得有利的政策支持，同时加强对政策环境变动的预研预判，提升相关风险的识别意识和防范能力。

3、安全生产风险

公司景区内高山峡谷、江河湖泊密集，高原气候环境较为特殊，在游客密集的旅游旺季，安全生产风险不容忽视。近年来，公司安全管理部门不断加大消防、安全驾驶、突发事件应对等方面的培训投入，景区安全防护设施也得以不断完善，从而有效降低或避免安全生产风险。

(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	决议刊登的披露日期
------	------	------------	-----------

		查询索引	
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 6 月 30 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司 2019 年年度股东大会就公司 2019 年年报及摘要、2019 年度董事会工作报告、2019 年度监事会工作报告、2019 年财务决算报告、2020 年度续聘会计师事务所、2020 年度日常性关联交易预计、修订《公司章程》等议案进行审议。本次股东大会无否决议案，并对持股 5%以下股东表决情况进行单独统计，本次股东大会不涉及优先股股东参与表决的情形。北斗鼎铭律师事务所西藏分所律师出席本次股东大会，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	
不适用	

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书中所作承诺	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	新奥控股投资股份有限公司及王玉锁 (公司控股股东和实际控制人)	2018年7月10日,新奥控股投资股份有限公司签署了《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,在新奥控股投资股份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	2018年7月10日	否	是	不适用	不适用

			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。”					
其他承诺	其他	公司时任全体董事、高级管理人员（目前欧阳旭先生在任，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
其他承诺	其他	西藏旅游股份有限公司	2019 年 4 月 8 日，公司通过《关于公司股票撤销退市风险警示的公告》做出承诺：计划未来三年投资 10 亿元用于旅游业务的开发和拓展；到 2020 年完成 1-2 个 5A 级景区的打造，并形成 1-2 个新的景区旅游项目。	2019 年 4 月 8 日至 2022 年 4 月 7 日	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020 年 4 月 17 日，公司召开第七届董事会第十九次会议，审议通过了《2020 年度续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报告和内部控制审计机构。审计费用标准：60 万元/年，其中：年度财务报告审计费用 40 万元，内部控制审计费用 20 万元。

公司独立董事就续聘会计师事务所相关事项发表了同意的独立意见，认为：信永中和会计师事务所具备上市公司年度审计所需的从业资质，审计人员具有履行审计工作的专业能力和丰富的上市公司审计经验；续聘信永中和会计师事务所为公司 2020 年度审计机构，有利于保持公司审计工作的连续性及稳定性，保障公司审计工作的质量，保护上市公司及股东利益、特别是中小股东利益；公司续聘会计师事务所审议程序符合法律法规、《公司章程》的有关规定。全体独立董事同意续聘信永中和会计师事务所为公司 2019 年年度报告审计机构及内控审计机构。

2020 年 6 月 29 日，该议案经公司 2019 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2019年10月24日,公司召开第七届董事会第十五次会议,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》。公司拟以自有资金及自筹资金,通过上海证券交易所交易系统集中竞价交易方式回购公司股份350万-700万股,所回购股份拟全部用于股权激励计划。</p> <p>2020年4月23日,公司股份回购期限届满,并已完成回购,实际回购公司股份4,770,000股,占公司总股本的2.10%。</p> <p>截至目前,公司股权激励事项尚未实施。</p>	<p>公司通过指定信息披露媒体披露的公告:《公司第七届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号:2019-044号)、《公司关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》(公告编号:2019-049号)、《关于回购公司股份比例达到2%暨回购实施结果的公告》(2020-029号)。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于2020年4月17日召开第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十二次会议,并于6月29日召开2019年年度股东大会,审议通过了《公司及控股子公司2020年度日常性关联交易预计的议案》,公司预计2020年度关联交易金额合计为4,500万元,其中收入类2,200万元,支出类2,300万元。截至2020年6月30日,主要关联交易事项如下:

1. 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新绎酒店管理有限公司	餐费、住宿费	739,117.00	
新奥（中国）燃气投资有限公司廊坊分公司	培训费及软件服务费	54,400.00	12,800.00
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	机票款	537,846.00	580,944
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	餐费、住宿费	180,277.00	
北京新绎爱特艺术发展有限公司	货款	68,283.72	
合计		1,579,923.72	593,744.00

2. 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新绎酒店管理有限公司	委托管理服务收入	1,800,000.00	2,100,000.00
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	租金及物业收入	527,999.28	
新奥（中国）燃气投资有限公司廊坊分公司	文创产品及礼盒	248,909.00	454,320.00
合计		2,576,908.28	2,554,320.00

注：公司上述日常关联交易发生额未超出年度关联交易预计额度范围。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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

2020年4月17日，公司召开第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十二次会议，审议通过《关于公司继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，并于6月29日经公司2019年年度股东大会审议通过，同意公司继续使用46,000万元的闲置募集资金办理安全性高、有保本约定的现金管理业务。7月1日，公司召开第七届董事会第二十一次会议、第七届监事会第十四次会议，审议通过《关于增加使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司增加使用4,000万元闲置募集资金进行现金管理，即公司拟使用总额不超过人民币50,000万元的闲置募集资金进行现金管理。

2020 年 6 月 30 日，公司与中国民生银行拉萨分行签署了《中国民生银行结构性存款产品合同（机构版）》，使用暂时闲置的募集资金 43,000 万元办理结构性存款业务，产品期限为 182 天，预计年化收益率为 1.00%-3.40%，收益类型为保证收益型。7 月 6 日，公司与中国工商银行西藏自治区分行签署了《中国工商银行股份有限公司结构性存款业务总协议》，使用暂时闲置的募集资金 6,000 万元办理结构性存款业务，产品期限为 34 天，预计年化收益率为 1.05%-3.00%，收益类型为保本浮动收益型。详情请参考公司通过指定信息披露媒体披露的公告（2020-037 号、2020-038 号）。

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、就业帮扶、工程劳务等形式实现脱贫；并持续对建档立卡户、贫困学生等开展帮扶。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

公司下属林芝、阿里各景区结合当地实际情况，采用切实可行的方式，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提取惠民资金 34.46 万元，提取专项教育基金 5 万元，并通过资金扶持，帮助雅鲁藏布大峡谷景区内 2 户家庭实现脱贫。

巴松措景区通过吸收就业，带动景区内贫困家庭 3 人实现脱贫。通过就业技能培训，帮助景区内 5 人实现就业，并针对景区内贫困、残疾人家庭开展了多次慰问活动。

林芝分公司吸收当地 2 名听力障碍人士实现就业。通过聘请村民参与景区舞蹈演出、卫生清洁，帮助村民增收约 1.8 万元，并多次参与所在社区的贫困慰问活动。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	93.30
2. 物资折款	1.55
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	12

二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	2
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	7.83
2.2 职业技能培训人数（人/次）	7
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	10
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	5
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input checked="" type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input checked="" type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input checked="" type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	44.66
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0.9
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	7
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0.45
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	5
8. 社会扶贫	
8.3 扶贫公益基金	34.46

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

报告期内，公司通过各种举措克服疫情不利影响的同时，积极参与旅游扶贫事业。公司以吸收就业、劳务外包、贫困慰问等形式，切实履行西藏本地企业的社会责任，建立了良好的社区关系，也取得各级业务主管单位的高度认可。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司各业务单位将结合自身业务特征，长期支持自治区各项扶贫事业，履行西藏本地企业应有的社会责任。通过提取惠民基金，支持地方政府扶贫事业；通过旅游就业，为所在地群众和困难家庭提供适合的工作岗位；通过环卫作业外包、带动民俗演出、农副产品收购、提供就业培训等形式，带动群众增收、致富。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

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

公司及下属各业务单位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、垃圾合规处理相关管理制度，并积极落实政府管理部门对环境保护、污染防治工作相关要求。

资源集约、节能减排是公司履行环境保护责任的基本原则。公司多个景区建设有太阳能热水和取暖系统，借助西藏日照充足的优势减少运营高峰期的用电负荷。

公司及下属子公司在日常生产经营中坚决执行国家《环境保护法》、《水污染防治法》、《固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，不存在违反环境保护规定的情形。

(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 优先股相关情况

适用 不适用

第七节 公司债券相关情况

适用 不适用

第八节 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

公司于报告期内完成了 2019 年 10 月披露的股份回购方案，未导致股份总数和股本结构变动。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2019 年 10 月 24 日，公司召开第七届董事会第十五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》。公司拟以自有资金及自筹资金，通过上海证券交易所交易系统集中竞价交易方式回购公司股份 350 万-700 万股，所回购股份拟全部用于股权激励计划。

方案披露后，公司按既定回购计划实施了股份回购，2020 年 4 月 23 日，公司股份回购期限届满，实际回购公司股份 4,770,000 股，占公司总股本的 2.10%。已回购股份作为库存股不参与每股收益、每股净资产的计算和分配。

有关股份回购的具体情况，请参考公司通过指定信息披露媒体和上海证券交易所披露的公告（2019-044 号、2019-049 号、2020-029 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

2020 年 1 月 1 日至 4 月 23 日期间，公司回购 2,565,000 股，减少股份次月至报告期末为 2 个月，对每股收益、每股净资产的影响较小。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	18,555
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	0	26,592,800	11.72	0	无	0	境内非国有法人
西藏国风文化发展有限公司	0	26,017,748	11.46	0	质押	26,017,748	境内非国有法人
西藏纳铭网络技术有限公司	0	22,680,753	9.99	0	质押	20,140,940	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	0	11,234,786	4.95	0	无	0	境内非国有法人
田文凯	-155,000	7,726,348	3.40	0	无	0	境内自然人
张杰	175,403	6,991,600	3.08	0	无	0	境内自然人
西藏旅游股份有限公司回购专用证券账户	2,565,000	4,770,000	2.10	0	无	0	境内非国有法人
钱旭璋	21,100	1,791,700	0.79	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				
上海京遥贸易有限公司	26,592,800	人民币普通股	26,592,800				
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	22,680,753	人民币普通股	22,680,753				
西藏国际体育旅游公司	14,265,871	人民币普通股	14,265,871				
乐清意诚电气有限公司	11,234,786	人民币普通股	11,234,786				
田文凯	7,726,348	人民币普通股	7,726,348				
张杰	6,991,600	人民币普通股	6,991,600				
西藏旅游股份有限公司回购专用证券账户	4,770,000	人民币普通股	4,770,000				
钱旭璋	1,791,700	人民币普通股	1,791,700				

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、2018年7月8日，新奥控股分别与国风集团有限公司、西藏考拉科技发展有限公司签署了《股权转让协议》，受让其分别持有的国风文化与西藏纳铭100%的股权，从而间接收购国风文化及西藏纳铭持有的公司股份。</p> <p>2019年6月27日，新奥控股与郑海签署《股权转让协议》，受让郑海持有的乐清意诚100%的股权。本次协议收购后，新奥控股通过国风文化、西藏纳铭及乐清意诚间接持有公司股份59,933,287股，占公司总股本的26.41%。上述股权转让事项已完成，国风文化、西藏纳铭、乐清意诚作为新奥控股的全资子公司，构成一致行动人关系。</p> <p>2、除上述关联关系外，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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第九节 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

其它情况说明

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

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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	535,181,672.92	93,272,159.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	0.00	432,699,479.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	18,152,858.19	25,392,078.14
应收款项融资			
预付款项	七、7	8,897,125.59	7,880,926.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	17,232,980.63	12,524,460.35
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	7,325,933.07	9,752,348.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	5,197,526.17	6,356,442.99
流动资产合计		591,988,096.57	587,877,895.56
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	225,745,345.57	184,551,791.16
在建工程	七、22	81,667,808.19	96,447,181.67
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	416,239,015.93	424,507,318.42
开发支出			
商誉	七、28	4,932,070.49	4,932,070.49
长期待摊费用	七、29	20,545,530.77	19,324,153.41
递延所得税资产	七、30	0.00	26,531.41
其他非流动资产	七、31	2,850,000.00	2,850,000.00
非流动资产合计		751,979,770.95	732,639,046.56
资产总计		1,343,967,867.52	1,320,516,942.12
流动负债：			
短期借款	七、32	110,000,000.00	93,634,614.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	60,051,338.92	61,311,409.26
预收款项	七、37	10,351,552.60	15,116,624.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	4,479,888.81	9,092,319.21
应交税费	七、40	2,232,066.35	2,791,267.03
其他应付款	七、41	60,436,157.15	62,426,726.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	26,250,499.52	2,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		273,801,503.35	246,622,960.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	73,716,000.00	18,841,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	822,916.61	885,416.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,538,916.61	19,726,416.63

负债合计		348,340,419.96	266,349,377.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	226,965,517.00	226,965,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	971,510,024.61	975,650,200.76
减：库存股	七、56	43,970,999.04	21,999,167.02
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	-163,627,369.10	-131,105,539.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		996,523,457.14	1,055,157,295.27
少数股东权益		-896,009.58	-989,730.36
所有者权益（或股东权益）合计		995,627,447.56	1,054,167,564.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,343,967,867.52	1,320,516,942.12

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

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		531,536,125.08	88,080,748.13
交易性金融资产		0.00	432,699,479.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	13,611,956.23	16,504,754.03
应收款项融资			
预付款项		7,048,299.58	3,966,314.49
其他应收款	十七、2	187,438,978.69	165,534,639.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,351,979.37	6,159,237.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,765,771.64	2,759,062.00
流动资产合计		746,753,110.59	715,704,234.36
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	77,458,830.56	74,458,830.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		187,568,196.79	147,010,286.98
在建工程		40,086,437.46	70,157,903.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		325,278,046.19	332,335,513.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,259,268.97	7,415,388.62
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,850,000.00	2,850,000.00
非流动资产合计		640,500,779.97	634,227,923.35
资产总计		1,387,253,890.56	1,349,932,157.71
流动负债：			
短期借款		110,000,000.00	93,634,614.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,999,556.70	42,138,430.13
预收款项		8,844,465.23	6,941,286.23
合同负债			
应付职工薪酬		2,865,566.52	6,509,350.15
应交税费		101,315.68	257,570.28
其他应付款		55,618,245.56	65,388,534.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,250,000.00	2,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		247,679,149.69	217,119,785.98
非流动负债：			
长期借款		73,716,000.00	18,841,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		73,716,000.00	18,841,000.00
负债合计		321,395,149.69	235,960,785.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		226,965,517.00	226,965,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		975,158,084.08	975,158,084.08
减：库存股		43,970,999.04	21,999,167.02
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		-97,940,144.84	-71,799,346.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,065,858,740.87	1,113,971,371.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,387,253,890.56	1,349,932,157.71

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

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		23,604,782.53	79,977,390.23
其中：营业收入	七、61	23,604,782.53	79,977,390.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,062,467.18	78,600,319.09
其中：营业成本	七、61	25,264,464.00	39,020,290.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	72,937.88	404,421.82
销售费用	七、63	2,945,354.36	8,843,613.35
管理费用	七、64	31,629,585.26	29,588,873.96
研发费用			
财务费用	七、66	1,150,125.68	743,119.51
其中：利息费用		2,433,381.77	1,578,562.63
利息收入		1,351,897.89	1,132,228.30
加：其他收益	七、67	168,337.69	
投资收益（损失以“—”号填	七、68	4,299,422.08	5,184,233.70

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	208,848.15	-175,634.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,781,076.73	6,385,670.58
加：营业外收入	七、74	166,688.22	599,301.43
减：营业外支出	七、75	813,147.96	15,150.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,427,536.47	6,969,822.01
减：所得税费用	七、76	119,747.68	94,566.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,547,284.15	6,875,255.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,547,284.15	6,875,255.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,521,829.96	7,434,051.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,025,454.19	-558,795.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-33,547,284.15	6,875,255.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,521,829.96	7,434,051.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,025,454.19	-558,795.96
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1452	0.0328
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1452	0.0328

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

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	9,812,743.03	56,183,110.84
减：营业成本	十七、4	11,156,500.22	21,890,007.73
税金及附加		55,869.29	269,642.76
销售费用		1,808,245.89	5,180,359.21
管理费用		24,588,262.00	22,652,743.44
研发费用			
财务费用		1,141,977.06	729,714.25
其中：利息费用		2,433,381.77	1,578,562.63
利息收入		1,341,369.44	1,132,228.30
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,299,422.08	5,184,233.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以			

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)		-926,802.43	-1,558,957.46
资产减值损失(损失以“—”号填列)			
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-25,565,491.78	9,085,919.69
加:营业外收入		35,516.77	256,044.49
减:营业外支出		610,823.83	15,000.00
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-26,140,798.84	9,326,964.18
减:所得税费用		-	94,566.28
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-26,140,798.84	9,232,397.90
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-26,140,798.84	9,232,397.90
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-26,140,798.84	9,232,397.90
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:赵金峰 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

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		30,548,909.29	95,417,982.50
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	18,457,360.74	25,295,864.65
经营活动现金流入小计		49,006,270.03	120,713,847.15
购买商品、接受劳务支付的现金		7,687,151.61	18,226,902.23
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		31,879,444.31	25,994,149.87
支付的各项税费		464,635.49	2,244,523.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	30,456,936.34	37,582,389.82
经营活动现金流出小计		70,488,167.75	84,047,965.72
经营活动产生的现金流量净额		-21,481,897.72	36,665,881.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		7,418,835.62	5,184,233.70
处置固定资产、无形资产和其			

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(3)	430,000,000.00	563,000,000.00
投资活动现金流入小计		437,418,835.62	568,184,233.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,862,596.08	43,188,751.22
投资支付的现金		3,000,000.00	0.00
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、78(4)	0.00	563,000,000.00
投资活动现金流出小计		44,862,596.08	606,188,751.22
投资活动产生的现金流量净额		392,556,239.54	-38,004,517.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		126,365,385.35	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		126,365,385.35	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,125,000.00	100,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,433,381.77	367,520.96
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		21,971,832.02	
筹资活动现金流出小计		55,530,213.79	100,867,520.96
筹资活动产生的现金流量净额		70,835,171.56	-68,867,520.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		441,909,513.38	-70,206,157.05
加：期初现金及现金等价物余额		93,272,159.54	213,276,821.93
六、期末现金及现金等价物余额		535,181,672.92	143,070,664.88

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

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		17,723,961.78	61,696,790.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,683,381.97	15,123,121.82
经营活动现金流入小计		19,407,343.75	76,819,912.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,370,660.83	10,968,860.95
支付给职工及为职工支付的现金		22,319,262.50	13,805,314.66
支付的各项税费		49,403.51	1,559,481.26
支付其他与经营活动有关的现金		30,515,057.16	52,939,669.99
经营活动现金流出小计		55,254,384.00	79,273,326.86
经营活动产生的现金流量净额		-35,847,040.25	-2,453,414.18
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		7,418,835.62	5,184,233.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		430,000,000.00	563,000,000.00
投资活动现金流入小计		437,418,835.62	568,184,233.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,951,589.98	11,976,851.02
投资支付的现金		3,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			563,000,000.00
投资活动现金流出小计		28,951,589.98	574,976,851.02
投资活动产生的现金流量净额		408,467,245.64	-6,792,617.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		126,365,385.35	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		126,365,385.35	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,125,000.00	100,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,433,381.77	367,520.96
支付其他与筹资活动有关的现金		21,971,832.02	

筹资活动现金流出小计		55,530,213.79	100,867,520.96
筹资活动产生的现金流量净额		70,835,171.56	-70,867,520.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		443,455,376.95	-80,113,552.46
加：期初现金及现金等价物余额		88,080,748.13	199,698,463.69
六、期末现金及现金等价物余额		531,536,125.08	119,584,911.23

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

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	226,965,517.00				975,650,200.76	21,999,167.02			5,646,283.67		-131,105,539.14		1,055,157,295.27	-989,730.36	1,054,167,564.91
加:会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	226,965,517.00				975,650,200.76	21,999,167.02			5,646,283.67		-131,105,539.14		1,055,157,295.27	-989,730.36	1,054,167,564.91

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					-4,140,176. 15	21,971,832 .02					-32,521,829 .96		-58,633,838. 13	93,720.78	-58,540,117. 35
(一) 综 合 收 益 总 额											-32,521,829 .96		-32,521,829. 96	-1,025,454 .19	-33,547,284. 15
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本															
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															
3. 股															

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. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留																				

存收益															
6. 其他					-4,140,176.15								-4,140,176.15	1,119,174.97	-3,021,001.18
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他						21,971,832.02							-21,971,832.02		-21,971,832.02
四、本期末余额	226,965,517.00				971,510,024.61	43,970,999.04			5,646,283.67	-163,627,369.10			996,523,457.14	-896,009.58	995,627,447.56

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	226,965,517.00				975,650,200.76				5,646,283.67		-152,953,182.37		1,055,308,819.06	-3,651,347.57	1,051,657,471.49

加：会计政策变更										1,005,287.67		1,005,287.67		1,005,287.67
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	226,965,517.00				975,650,200.76				5,646,283.67	-151,947,894.70		1,056,314,106.73	-3,651,347.57	1,052,662,759.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										7,434,051.69		7,434,051.69	1,441,204.04	8,875,255.73
(一)综合收益总额										7,434,051.69		7,434,051.69	-558,795.96	6,875,255.73
(二)所有者投入和													2,000,000.00	2,000,000.00

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. 设定受益计划变动额															

结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	226,965,517.00				975,650,200.76				5,646,283.67	-144,513,843.01	1,063,748,158.42	-2,210,143.53	1,061,538,014.89

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

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2020 年半年度
----	-----------

	实收资本 (或股本)	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	226,965, 517.00				975,158 ,084.08	21,999,1 67.02			5,646,2 83.67	-71,799 ,346.00	1,113,971 ,371.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	226,965, 517.00				975,158 ,084.08	21,999,1 67.02			5,646,2 83.67	-71,799 ,346.00	1,113,9 71,371. 73
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）						21,971,8 32.02				-26,140 ,798.84	-48,112 ,630.86
（一）综合收益总额										-26,140 ,798.84	-26,140 ,798.84
（二）所有者投入和减少资 本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						21,971,832.02					-21,971,832.02
四、本期期末余额	226,965,517.00				975,158,084.08	43,970,999.04			5,646,283.67	-97,940,144.84	1,065,858,740.87

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	226,965,517.00				975,158,084.08				5,646,283.67	-90,344,887.81	1,117,424,996.94
加：会计政策变更										1,005,287.67	1,005,287.67
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	226,965,517.00				975,158,084.08				5,646,283.67	-89,339,600.14	1,118,430,284.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										9,232,397.90	9,232,397.90
(一) 综合收益总额										9,232,397.90	9,232,397.90

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	226,965,517.00				975,158,084.08				5,646,283.67	-80,107,202.24	1,127,662,651

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

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：拉萨市柳梧新区国际总部城 11 栋

注册资本：22,696.5517 万元

统一社会信用代码：91540000219670359X

2. 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：旅游服务业

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

主要产品或提供的劳务：景区开发经营与旅游服务业务、广告传媒文化业务

3. 公司历史沿革简介

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

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

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

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

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

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

经中国证监会“证监许可[2018]43号”文《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向特定投资者上海京遥贸易有限公司、乐清意诚电气有限公司等 2 个机构非公开发行 A 股 37,827,586 股，每股价格 15.36 元。发行后注册资本及股本变更为 22,696.5517 万元。2018 年 7 月 8 日，新奥控股分别与国风集团及西藏考拉科技发展有限公司签署了股权转让协议，受让国风集团与考拉科技分别持有的西藏国风文化发展有限公司与西藏纳铭网络技术有限公司 100%的股权，从而间接收购国风文化与西藏纳铭合计持有的公司 46,158,688 股股份，占公司总股本的 20.34%，成为西藏旅游股份有限公司的控股股东，实际控制人变为王玉锁。

2018 年 9 月，新奥控股的全资子公司西藏纳铭，通过上海证券交易所集中竞价系统增持公司股份 2,539,813 股。2019 年 6 月 27 日，新奥控股与郑海签署《股权转让协议》，受让郑海持有的乐清意诚电气有限公司（以下简称“乐清意诚”）100%的股权。乐清意诚持有公司无限售流通股 11,234,786 股，占公司总股本的比例为 4.95%。通过收购乐清意诚 100%股权，新奥控股间接增持公司 4.95%的股权。

截止本报告期末，新奥控股持有公司股份比例为 26.41%。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本集团合并财务报表范围包括西藏巴松措旅游开发有限公司、西藏圣地文化有限公司、西藏鲁朗旅游景区开发有限公司等 13 家公司。与上年相比，本年合并范围无变化。详见本附注本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容

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编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关政策执行。

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

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排为合营企业。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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

10. 金融工具

适用 不适用

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项

目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：交易性金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资

产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团公司以共同风险特征为依据，将应收账款划分为不同组合：

组合	确定组合依据	计量逾期损失的方法
组合 1	单项金额超过 100 万元	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
组合 2	逾期时间	根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失

对于划分为组合 2 的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

	未逾期	逾期 1-2 年	逾期 2-3 年	逾期 3 年以上
违约损失率	5%	10%	15%	30%

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“应收账款”部分

15. 存货

适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

确认条件：

- 1、 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2、 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(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
房屋及建筑物	年限平均法	40	4	2.40%
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	9.80%-12.00%
其他设备	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

24. 在建工程

适用 不适用

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（详见附注五、25“借款费用”）；在建工程

按不同的工程项目分类核算。在建工程达到预定可使用状态时，停止利息资本化，按照估计价值确定其成本，并按确定的固定资产折旧方法计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

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；景区经营权按照签订经营合同年限，按使用年限平均摊销。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

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

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

(3) 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”）、巴松措生态旅游区经营收益权（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。

(4) 无形资产减值准备“五、30 长期资产减值”的规定处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司目前无研究开发项目。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

A、资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

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

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

A、可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

(4) 资产组的认定。按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定，本集团以各所属经营单位作为资产组，各控股子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化，导致现行资产组划分不再适合实际情况的，在履行相应的程序后重新确定资产组，并按《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

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

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认原则

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

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

③资产使用：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（2）本公司收入确认具体政策

①门票收入

旅游门票收入在门票出售并已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

②旅游服务收入

本公司的旅游服务收入包括车、船、餐、景区内相关配套服务及旅行社服务。

以上收入在完成相关服务已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

③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。

④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。

⑤广宣收入

A、媒介代理业务收入

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

B、组织策划活动收入

组织活动收入在组织活动已经完成，已取得收款权利时确认收入的实现。

C、制作费收入

在当年内完成的制作业务，在制作业务完成、客户验收后确认收入的实现；

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

6、租赁收入

出租方与租赁房签订租赁合同后确认租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

本集团将能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助确认为政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益有关的政府补助，分别以下情况处理：

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。	第七届董事会第十九次会议决议	详见其他说明

其他说明:

公司自2020年1月1日起执行新收入准则,不涉及对公司以前年度财务数据的追溯调整。本次会计政策变更,系根据财政部修订的相关会计准则作出的调整,不会对本公司净利润、总资产和净资产等产生重大影响;变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,不存在损害公司及股东利益的情况。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	93,272,159.54	93,272,159.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	432,699,479.45	432,699,479.45	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,392,078.14	25,392,078.14	
应收款项融资			

预付款项	7,880,926.70	7,880,926.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,524,460.35	12,524,460.35	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9,752,348.39	9,752,348.39	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,356,442.99	6,356,442.99	
流动资产合计	587,877,895.56	587,877,895.56	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	184,551,791.16	184,551,791.16	
在建工程	96,447,181.67	96,447,181.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	424,507,318.42	424,507,318.42	
开发支出			
商誉	4,932,070.49	4,932,070.49	
长期待摊费用	19,324,153.41	19,324,153.41	
递延所得税资产	26,531.41	26,531.41	
其他非流动资产	2,850,000.00	2,850,000.00	
非流动资产合计	732,639,046.56	732,639,046.56	
资产总计	1,320,516,942.12	1,320,516,942.12	
流动负债：			
短期借款	93,634,614.65	93,634,614.65	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	61,311,409.26	61,311,409.26	
预收款项	15,116,624.20	15,116,624.20	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,092,319.21	9,092,319.21	
应交税费	2,791,267.03	2,791,267.03	
其他应付款	62,426,726.23	62,426,726.23	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,250,000.00	2,250,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	246,622,960.58	246,622,960.58	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	18,841,000.00	18,841,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	885,416.63	885,416.63	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,726,416.63	19,726,416.63	
负债合计	266,349,377.21	266,349,377.21	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	226,965,517.00	226,965,517.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	975,650,200.76	975,650,200.76	
减：库存股	21,999,167.02	21,999,167.02	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,646,283.67	5,646,283.67	
一般风险准备			
未分配利润	-131,105,539.14	-131,105,539.14	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,055,157,295.27	1,055,157,295.27	
少数股东权益	-989,730.36	-989,730.36	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,054,167,564.91	1,054,167,564.91	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,320,516,942.12	1,320,516,942.12	

各项目调整情况的说明：

□适用 √不适用

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	88,080,748.13	88,080,748.13	
交易性金融资产	432,699,479.45	432,699,479.45	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16,504,754.03	16,504,754.03	
应收款项融资			
预付款项	3,966,314.49	3,966,314.49	
其他应收款	165,534,639.06	165,534,639.06	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	6,159,237.20	6,159,237.20	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,759,062.00	2,759,062.00	
流动资产合计	715,704,234.36	715,704,234.36	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	74,458,830.56	74,458,830.56	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	147,010,286.98	147,010,286.98	
在建工程	70,157,903.84	70,157,903.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	332,335,513.35	332,335,513.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,415,388.62	7,415,388.62	
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,850,000.00	2,850,000.00	
非流动资产合计	634,227,923.35	634,227,923.35	
资产总计	1,349,932,157.71	1,349,932,157.71	
流动负债:			
短期借款	93,634,614.65	93,634,614.65	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	42,138,430.13	42,138,430.13	

预收款项	6,941,286.23	6,941,286.23	
合同负债			
应付职工薪酬	6,509,350.15	6,509,350.15	
应交税费	257,570.28	257,570.28	
其他应付款	65,388,534.54	65,388,534.54	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,250,000.00	2,250,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	217,119,785.98	217,119,785.98	
非流动负债：			
长期借款	18,841,000.00	18,841,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	18,841,000.00	18,841,000.00	
负债合计	235,960,785.98	235,960,785.98	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	226,965,517.00	226,965,517.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	975,158,084.08	975,158,084.08	
减：库存股	21,999,167.02	21,999,167.02	
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	-71,799,346.00	-71,799,346.00	
所有者权益（或股东权益）合计	1,113,971,371.73	1,113,971,371.73	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,349,932,157.71	1,349,932,157.71	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 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	旅游服务收入、景区门票收入、景点旅游运输收入、景点团餐收入以及提供演艺服务收入和商业街运营收入等	10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%
教育附加	流转税	3%
地方教育附加	流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
西藏旅游股份有限公司	9%
西藏圣地旅游汽车有限公司	9%
西藏圣地文化有限公司	9%
西藏圣地国际旅行社有限公司	9%
西藏神山国际旅行社有限公司	9%
西藏巴松措旅游开发有限公司	9%
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	9%
西藏天创旅游产品销售有限公司	9%
西藏文化创意产业股份有限公司	9%
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	9%
西藏喜玛拉雅酒店管理有限公司	9%
西藏环喜玛拉雅旅游开发有限公司	9%
江西省新绎旅游股份投资发展有限公司	25%
四川环喜玛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玛拉雅网络科技有限公司和江西省新绎旅游股份投资发展有限公司外，本公司及下属子公司执行 15%的企业所得税税率（西藏自治区藏政发〔2008〕78 号文）。

根据藏政发〔2018〕25 号-关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》的通知，自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，减半征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即按 9%缴纳所得税。

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	217,264.38	150,447.54
银行存款	534,964,408.54	93,120,500.37
其他货币资金		1,211.63
合计	535,181,672.92	93,272,159.54
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

本报告期末未收回购买理财产品资金。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	432,699,479.45
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	0.00	432,699,479.45

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期末未收回购买理财产品资金。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	14,574,807.27
1 至 2 年	3,310,672.96
2 至 3 年	245,054.81
3 年以上	5,505,058.02
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	23,635,593.06

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	14,278,656.18	60.41	4,536,180.90	31.77	9,742,475.28	24,138,701.14	77.07	4,971,504.08	20.66	24,138,701.14
其中：										

单项金额重大并单项计提坏账准备	12,742,871.42	53.91	3,000,396.14	23.55	9,742,475.28	22602916.38	72.71	3435719.32	15.20	19167197.06
单项金额不大但单项计提坏账准备	1,535,784.76	6.50	1,535,784.76	100	0.00	1,535,784.76	4.90	1535784.76	100	0.00
按组合计提坏账准备	9,356,936.88	39.59	946,553.97	10.12	8,410,382.91	7,178,926.57	22.92	954,045.49	13.29	7,178,926.57
其中：										
账龄组合计提坏账准备	9,356,936.88	39.59	946,553.97	10.12	8,410,382.91	7,178,926.57	22.92	954,045.49	13.29	7,178,926.57
合计	23,635,593.06	/	5,482,734.87	/	18,152,858.19	31,317,627.71	/	5,925,549.57	/	31,317,627.71

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
印度香客中心	6,766,441.84	518,306.94	7.66	按账龄计提
洛松曲加	1,077,985.00	1,077,985.00	100.00	无法收回
工布江达县管委会	1,220,191.55	1,220,191.55	100.00	无法收回
米林县财政局	2,053,590.00	102,679.50	5.00	按账龄计提
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	1,624,663.03	81,233.15	5.00	按账龄计提
其他零星客户	1,535,784.76	1,535,784.76	100.00	无法收回
合计	14,278,656.18	4,536,180.90	31.77	无法收回

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

无

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合计提坏账准备

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,742,972.38	337,935.34	5
1-2 年	697,812.58	70,378.27	10.00
2-3 年	245,054.81	36,911.22	15.00
3 年以上	1,671,097.11	501,329.14	30.00
合计	9,356,936.88	946,553.97	10.12

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,925,549.57	-442,814.70				5482734.87
合计	5,925,549.57	-442,814.70				5482734.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
印度香客中心	6,766,441.84	1 年以内、1-2 年	28.63	518,306.94
米林县财政局	2,053,590.00	1 年以内	8.69	102,679.50
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	1,624,663.03	1 年以内	6.87	81,233.15
工布江达县管委会	1,220,191.55	3 年以上	5.16	1,220,191.55

洛松曲加	1,077,985.00	3 年以上	4.56	1,077,985.00
合计	12,742,871.42		53.91	3,000,396.14

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 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	6,484,519.84	72.88	5,243,508.89	66.53
1 至 2 年	190,197.98	2.14	358,979.30	4.56
2 至 3 年	56,101.00	0.63	33,000.00	0.42
3 年以上	2,166,306.77	24.35	2,245,438.51	28.49
合计	8,897,125.59	100.00	7,880,926.70	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
北京大地风景旅游景观规划设计有限公司	1,190,000.00	1 年以内、3 年以上	13.38
西藏华威广告装饰有限公司	984,405.51	3 年以上	11.06
江门拓雅建筑设计有限公司	898,707.60	1 年以内	10.10
林芝三眼文化传播有限公司	638,928.00	1 年以内	7.18
西藏康瑞信息技术有限公司	531,241.90	1 年以内	5.97
合计	4,243,283.01		47.69

其他说明

适用 不适用
无

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,232,980.63	12,524,460.35
合计	17,232,980.63	12,524,460.35

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	10,002,962.06
1 至 2 年	1,393,083.61
2 至 3 年	1,209,912.10

3 年以上	14,115,287.53
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	26,721,245.30

(5). 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	21,348,794.04	14,431,003.11
备用金	4,174,889.43	4,141,509.4
分成款	397,561.83	397,561.83
拆迁款	800,000.00	800,000.00
代理服务费	0.00	2,008,684.13
合计	26,721,245.30	21,778,758.47

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	9,254,298.12			
2020年1月1日余额在本期	9,254,298.12			
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	233,966.55			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	9,488,264.67			

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	9,254,298.12	233,966.55				9,488,264.67
合计	9,254,298.12	233,966.55				9,488,264.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 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
新绎酒店管理有限公司	往来款	2,787,573.40	1年以内	10.43	139,378.67
西藏自治区户外协会	代垫款	3,312,183.03	3年以上	12.40	993,654.91
西藏国际体育旅游公司	经营性占用	1,507,923.99	3年以上	5.64	452,377.20
西藏圣地矿业勘察开发有限公司	往来款	843,129.65	3年以上	3.16	843,129.65
喜雅旅行社	旅游综合服务费	594,951.88	3年以上	2.23	594,951.88
合计	/	9,045,761.95	/	33.86	3,023,492.31

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 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**9、 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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,724,781.12		2,724,781.12	2,896,676.48		2,896,676.48
在产品						
库存商品	1,823,561.01	119,970.00	1,703,591.01	3,345,434.57	119,970.00	3,225,464.57
周转材料	2,897,560.94		2,897,560.94	3,630,207.34		3,630,207.34
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	7,445,903.07	119,970.00	7,325,933.07	9,872,318.39	119,970.00	9,752,348.39

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备适用 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	119,970.00					119,970.00
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	119,970.00					119,970.00

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□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
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	1,246,747.34	2,924,299.66
留抵税项	3,950,778.83	3,432,143.33
合计	5,197,526.17	6,356,442.99

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 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											
小计											

合计	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
----	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--------------

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	222,793,475.47	181,599,921.06
固定资产清理	2,951,870.10	2,951,870.10
合计	225,745,345.57	184,551,791.16

其他说明：
无

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	176,371,321.62	5,255,153.91	67,247,264.30	13,720,561.51	262,594,301.34
2. 本期增加金额	42,958,437.89	1,550,535.24	2,254,272.29	739,654.27	47,502,899.69
(1) 购置		313,565.00	2,254,272.29	649,851.44	3,217,688.73
(2) 在建工程转入	42,958,437.89	1,236,970.24		89,802.83	44,285,210.96
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		135,571.30	13,584,480.70	785,816.25	14,505,868.25
(1) 处置或报废		135,571.30	13,584,480.70	785,816.25	14,505,868.25
4. 期末余额	219,329,759.51	6,670,117.85	55,917,055.89	13,674,399.53	295,591,332.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	30,674,913.74	2,619,347.66	42,334,401.11	5,365,717.77	80,994,380.28
2. 本期增加金额	2,485,064.67	145,008.18	2,367,568.47	535,716.62	5,533,357.94
(1) 计提	2,485,064.67	145,008.18	2,367,568.47	535,716.62	5,533,357.94
3. 本期减少金额		127,850.91	12,941,258.39	660,771.61	13,729,880.91
(1) 处置或报废		127,850.91	12,941,258.39	660,771.61	13,729,880.91
4. 期末余额	33,159,978.41	2,636,504.93	31,760,711.19	5,240,662.78	72,797,857.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
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					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	186,169,781.10	4,033,612.92	24,156,344.70	8,433,736.75	222,793,475.47
2. 期初账面价值	145,696,407.88	2,635,806.25	24,912,863.19	8,354,843.74	181,599,921.06

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
米林扎西绕登乡的房屋	450,000.00	由于向当地村民购买无法办理产权
古越水街房产	10,776,612.70	权证尚在办理中

其他说明:

□适用 √不适用

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*1	460,014.71	460,014.71
18 辆客车*2	2,491,855.39	2,491,855.39
合计	2,951,870.10	2,951,870.10

其他说明:

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

*2系 2017 年 11 月政府将本公司下属子公司西藏圣地旅游汽车公司 18 辆客车全部收走,截止 2019 年 12 月 31 日,公司已收到汽车赔偿款 7,607,120.00 元,但车辆的赔偿款项金额还未最终确定。

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,667,808.19	96,447,181.67
工程物资		
合计	81,667,808.19	96,447,181.67

其他说明:

无

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
在建工程	81,667,808.19		81,667,808.19	96,447,181.67		96,447,181.67
合计	81,667,808.19		81,667,808.19	96,447,181.67		96,447,181.67

(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	其中：本期利息资本化金额	利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
巴松措景区工程		1,639,073.15				1,639,073.15						
景区信息化工程		12,631,715.95	42,817.80		384,905.84	12,289,627.91						
柳梧新区新办公楼		32,753,536.92		32,652,115.72	101,421.20	0.00						
龙虎山景区工程		23,491,204.68	11,670,392.22	89,802.83	2,770,214.19	32,301,579.88						

鲁朗景区工程	1,159,000.00	735,700.00			1,894,700.00						
雅鲁藏布江景区工程	24,772,650.97	20,321,759.89	11,543,292.41	8,291.20	33,542,827.25						
合计	96,447,181.67	32,770,669.91	44,285,210.96	3,264,832.43	81,667,808.19	/	/			/	/

(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

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土	专	非	雅	巴	阿	鲁	鲁	古	软	IBE项目	合计
----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-------	----

	地使用权	利权	专利技术	江景区旅游项目经营收益权 [注 1]	松措景区旅游项目经营收益权 [注 1]	里景区旅游项目经营收益权 [注 1]	朗景区旅游项目经营收益权 [注 1]	朗温泉经营收益权	越水街经营权	件		
一、账面原值												
1. 期初余额	24,208,028.57			308,912,171.29	36,168,130.19	116,538,326.11	43,247,343.9	1,150,000.00	12,735,848.70	2,318.80	1,124,837.84	546,417,869.99
2. 本期增加金额									105,949.38			105,949.38
(1) 购置									105,949.38			105,949.38
(2) 内部研发												
(3) 企业合并增加												
3. 本期减少金额	1,297,968.01											1,297,968.01
(1) 处置												
(2) 其他减少	1,297,968.01											1,297,968.01
4. 期末余额	22,			308	36,	116	43	1,	12	2,	1,124,8	5

	910,060.56			,912,171.29	168,130.19	,538,326.11	,247,349	15,000.00	,841,798.08	33,183.80	37.84	45,225,851.36
二、累计摊销												
1. 期初余额	5,449,212.84			81,855,426.55	6,853,949.07	16,304,113.70	5,458,786.81	20,361,743.74	63,679,247.81	1,630,548.25	1,124,837.84	119,517,281.27
2. 本期增加金额	369,204.97			4,223,895.24	718,068.48	1,204,336.42	65,450.86	14,359.02	32,369,719.42	17,942.94		7,687,483.64
(1) 计提	369,204.97			4,223,895.24	718,068.48	1,204,336.42	65,450.86	14,359.02	32,369,719.42	17,942.94		7,687,483.64
3. 本期减少金额	611,199.78											611,199.78
(1) 处置												
(2) 减少	611,199.78											611,199.78
4. 期末余额	5,207,218.03			86,079,321.79	7,572,017.55	17,508,450.12	6,211,328.67	21,972.76	96,048,618.19	1,809,319.19	1,124,837.84	126,593,565.13
三、减值准备												
1. 期初余额				1,8494								2,393,27

				99,176.10	,094.20							0.30
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							2,393,270.30
四、账面价值												
1. 期末账面价值	17,702,842.53			220,933,673.40	28,102,018.44	99,029,875.99	37,134,055.82	93,102,840.78	11,881,311.90	52,821,061.63		416,239,015.93
2. 期初账面价值	18,758,815.73			225,157,568.64	28,820,086.92	100,234,212.41	37,788,568.8	94,638,562.3	12,006,025.23	70,265,555.55		424,507,318.42

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

27、开发支出

适用 不适用

28、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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、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
景区修缮费	4,784,488.21	218,792.00	559,333.57		4,443,946.64
景区广告塔	259,783.23		43,978.86		215,804.37
阿里地区普兰县天葬台网围栏工程					
阿里景区活动板房	1,924,256.41		264,804.76		1,659,451.65
阿里	571,755.82		65,971.83		505,783.99

游客中心软装及导视项目工程					
摊位改造款	343,110.83		102,870.82		240,240.01
装修费	9,319,961.97	2,673,127.71	953,196.87		11,039,892.81
租赁费	30,987.55		30,987.55		
其他	2,089,809.39	694,788.33	344,186.42		2,440,411.3
合计	19,324,153.41	3,586,708.04	2,365,330.68		20,545,530.77

其他说明：
无

30、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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0.00	0.00	331,642.63	26,531.41
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	0.00	0.00	331,642.63	26,531.41

(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

31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
旅游质量保证金	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000
普兰县政府阿里景区项目合同保证金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000
神山圣湖景区开发项目保证金	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000
合计	2,850,000.00		2,850,000.00	2,850,000.00		2,850,000.00

其他说明：

无

32、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		
保证借款	110,000,000.00	93,634,614.65
信用借款		
合计	110,000,000.00	93,634,614.65

短期借款分类的说明：

1、 本公司向中国光大银行拉萨分行取得 70,000,000.00 元短期借款，新奥控股投资有限公司为其提供保证担保（保证合同号 LS-GSYW-BZ-2019011）、西藏国风文化发展有限公司为其提供保证担保（保证合同号 LS-GSYW-BZ-2019010）、西藏纳铭网络技术有限公司为其提供保证担保（保证合同号为 LS-GSYW-BZ-2019009）；

2、 本公司向中国民生银行股份有限公司拉萨分行取得 40,000,000.00 元短期借款，新奥控

股投资有限公司为其提供保证担保（保证合同号公高保字第 DB1900000099286）、西藏巴松措旅游开发有限公司其提供保证担保（保证合同号公高保字第 DB1900000099284）、西藏鲁朗旅游景区开发有限公司为其提供保证担保（保证合同号公高保字第 DB1900000099283）

(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

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、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
1 年以内	47,101,125.78	48,955,841.91
1-2 年	11,138,782.20	10,675,415.26
2-3 年	377,479.06	211,987.54
3 年以上	1,433,951.88	1,468,164.55
合计	60,051,338.92	61,311,409.26

(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
西藏永丰建设工程有限公司	2,976,408.03	未结算
成都建筑工程集团总公司西藏分公司	1,328,680.00	未结算
四川省兆仓建筑有限公司	1,238,964.25	未结算
西藏天健电子科技有限公司	1,274,861.88	未结算
合计	6,818,914.16	/

其他说明：

适用 不适用

37、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
1 年以内	8,873,633.25	13,733,844.01
1 年以上	1,477,919.35	1,382,780.19
合计	10,351,552.60	15,116,624.2

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	9,048,512.97	24,607,977.02	29,227,015.95	4,429,474.04
二、离职后福利-设定提存计划	43,806.24	782,802.28	776,193.75	50,414.77
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,092,319.21	25,390,779.30	30,003,209.70	4,479,888.81

(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	8,643,801.66	21,047,479.54	25,858,851.27	3,832,429.93
二、职工福利费	21,438.60	1,292,051.44	1,303,247.04	10,243.00
三、社会保险费	4,073.88	910,395.16	741,668.94	172,800.10
其中：医疗保险费	4,073.88	855,168.75	696,638.35	162,604.28
工伤保险费		6,405.20	5,544.59	860.61
生育保险费		48,821.21	39,486.00	9,335.21
四、住房公积金	28,371.70	1,030,960.00	972,640.95	86,690.75

五、工会经费和职工教育经费	350,827.13	165,796.93	189,313.80	327,310.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
因解除劳动关系给予的补偿		161,293.95	161,293.95	
合计	9,048,512.97	24,607,977.02	29,227,015.95	4,429,474.04

(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	42,833.40	755,218.09	750,473.80	47,577.69
2、失业保险费	972.84	27,584.19	25,719.95	2,837.08
3、企业年金缴费				
合计	43,806.24	782,802.28	776,193.75	50,414.77

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	114,469.33	434,280.81
营业税	574,149.85	574,149.85
企业所得税	1,372,662.54	1,569,030.01
个人所得税	37,049.97	30,417.05
城市维护建设税	81,458.76	105,127.50
教育附加	29,327.24	46,288.58
地方教育附加	22,922.24	29,709.93
印花税	26.42	2,263.3
合计	2,232,066.35	2,791,267.03

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	60,436,157.15	62,426,726.23
合计	60,436,157.15	62,426,726.23

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

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
往来款	36,119,256.00	17,916,728.03
履约保证金	2,433,680.36	2,331,721.51
门票收入分成款	10,254,067.74	27,963,413.37
押金	1,000,764.00	728,950.83
中介机构费用		850,000
职工代垫款	968,571.05	961,906.49
营销返利费	52,698.00	2,066,886
暂收汽车赔偿款	7,607,120.00	7,607,120
交通事故款	2,000,000.00	2,000,000
合计	60,436,157.15	62,426,726.23

(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	26,250,499.52	2,250,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	26,250,499.52	2,250,000.00

其他说明：

无

44、其他流动负债

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	56,000,000.00	
抵押借款	17,716,000.00	18,841,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	73,716,000.00	18,841,000.00

长期借款分类的说明：

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。

注 2：为质押借款：公司将所拥有的雅鲁藏布大峡谷门票收费权作为质押；新奥控股投资有限公司提供担保，保证合同号：0015800012-2019 年（林芝）保字 003 号

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

递延收益情况

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	形成原因
政府补助	885,416.63		62,500.02	822,916.61	
合计	885,416.63		62,500.02	822,916.61	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
道养小镇 古越水街 项目建设 2019年专	885,416.63			62,500.02		822,916.61	与资产相关

项资金							
-----	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	226,965,517.00						226,965,517.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	959,304,316.90			959,304,316.90
其他资本公积	16,345,883.86		4,140,176.15	12,205,707.71
合计	975,650,200.76		4,140,176.15	971,510,024.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动是由于收购鲁朗公司少数股权份额的净资产与收购少数股权获得的长期股权投资差额冲减资本公积。

56、 库存股

√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
库存股	21,999,167.02	21,971,832.02		43,970,999.04
合计	21,999,167.02	21,971,832.02		43,970,999.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股变动是由于本期回购股票。

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	上年度
调整前上期末未分配利润	-131,105,539.14	-152,953,182.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,005,287.67
调整后期初未分配利润	-131,105,539.14	-151,947,894.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,521,829.96	20,842,355.56
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	-163,627,369.10	-131,105,539.14

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

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,604,782.53	25,264,464.00	79,977,390.23	39,020,290.45
其他业务				
合计	23,604,782.53	25,264,464.00	79,977,390.23	39,020,290.45

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

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		185,410.54
教育费附加		79,372.34
资源税		
房产税		
土地使用税		41,400.00
车船使用税	69,195.36	45,295.57
印花税	3,742.52	52,943.37
合计	72,937.88	404,421.82

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	1,103,562.12	1,325,622.35
营销返利及广告推广费	1,306,911.07	6,799,039.39
场所能源费	2,725.00	42,248.86
办公费	20,742.47	389,449.69
差旅费	192,941.66	154613.25
招待费	187,733.18	22,853.31
车辆使用费	67,505.10	24183.92
折旧及摊销费	11,546.64	46,570
其他	51,687.12	39032.58
合计	2,945,354.36	8,843,613.35

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	14,327,717.33	14,964,592.21
折旧及摊销	9,625,125.63	8,897,260.02
招待费	1,157,794.44	869,375.24
车辆使用费	300,649.13	861,000.38
差旅费	936,955.14	1,417,602.86
办公费	283,672.99	440,137.08
场所能源费	125,689.64	815509.27
中介机构费	569,016.07	863,001.66
存货处置	2,425,363.43	
其他	1,877,601.46	460,395.24
合计	31,629,585.26	29,588,873.96

其他说明：

无

65、研发费用

适用 不适用

66、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
利息费用	2,433,381.77	1,578,562.63
利息收入	-1,351,897.89	-1,132,228.3
手续费	68,641.80	296,785.18
其他支出		
合计	1,150,125.68	743,119.51

其他说明：

无

67、其他收益

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
加计扣除进项税	105,837.67	
递延收益摊销	62,500.02	
合计	168,337.69	

其他说明：

无

68、投资收益

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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,299,422.08	5,184,233.7
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	4,299,422.08	5,184,233.7

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√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
其他应收款坏账损失	-208,848.15	-175,634.26
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-208,848.15	-175,634.26

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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			
其他	166,688.22	599,301.43	166,688.22
合计	166,688.22	599,301.43	166,688.22

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用单位：元币种：人民币
计入当期非经常性损益
的金额

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	779,998.14		779,998.14
其中：固定资产处置损失	779,998.14		779,998.14
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			
其他	33,149.82	15,150	33,149.82
合计	813,147.96	15,150	813,147.96

其他说明：

无

76、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	119,747.68	94,566.28
递延所得税费用		
合计	119,747.68	94,566.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-33,427,536.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	119,747.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	119,747.68

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、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
利息收入	1,351,897.89	1,132,228.3
保证金、押金		
往来款	16,000,000.00	8,000,000.00
代收款		
景区门票分成款	848,113.50	15,564,334.92
其他	257,349.35	599,301.43
合计	18,457,360.74	25,295,864.65

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
政府分成	20,660,970.40	7,222,313.70
营销返利及广告推广费	5,121,215.14	11,507,994.00
各项费用	3,227,640.54	13,517,613.99
其他	1,447,110.26	5,334,468.13
合计	30,456,936.34	37,582,389.82

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行定期存款	430,000,000.00	563,000,000.00
合计	430,000,000.00	563,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
购买结构性存款	0.00	563,000,000.00
合计	0.00	563,000,000.00

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	21,971,832.02	
合计	21,971,832.02	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、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	-33,547,284.15	6,875,255.73
加：资产减值准备		
信用减值损失	-208,848.15	175,634.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,650,622.09	5,104,252.75
使用权资产摊销		
无形资产摊销	7,702,164.30	6,855,993.01
长期待摊费用摊销	2,365,330.68	2,217,786.93
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	779,998.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,433,381.77	1,578,562.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,299,422.08	-5,184,233.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,531.41	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,425,363.43	-138,270.54

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,723,348.93	12,830,592.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,682,357.23	6,350,307.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,481,897.72	36,665,881.43
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	535,181,672.92	143,070,664.88
减：现金的期初余额	93,272,159.54	213,276,821.93
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	441,909,513.38	-70,206,157.05

(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	535,181,672.92	93,272,159.54
其中：库存现金	217,264.38	150,447.54
可随时用于支付的银行存款	534,964,408.54	93,120,500.37
可随时用于支付的其他货币资金		1,211.63
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	535,181,672.92	93,272,159.54
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

80、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

81、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	32,266,666.66	已用于借款抵押
无形资产		
合计	32,266,666.66	/

其他说明：

无

82、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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
道养小镇古越水街项目建设 2019 年专项资金	1,000,000.00	其他收益	62,500.02
稳岗补贴	55,767.00	营业外收入	55,767.00
环境改造补助款	60,000.00	营业外收入	60,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、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	拉萨	拉萨	藏戏艺术演出	85.00		设立或投资

演出有限公司						
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	100.00		非同一控制下企业合并
西藏喜玛拉雅酒店管理公司	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
江西省新绎旅游投资发展有限公司	鹰潭	鹰潭	商务服务	80.00		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏巴松措旅游开发有限公司	19.00	-450,819.10		1836662.89
江西省新绎旅游投资发展有限公司	20.00	-318,454.44		907,039.93

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	5,237,748.32	49,964,952.75	55,202,701.07	45,536,054.34		45,536,054.34	4,239,872.84	50,715,501.87	54,955,374.71	42,915,995.86		42,915,995.86

江西省新绎旅游投资发展有限公司	7,429,116.01	69,557,113.08	76,986,229.09	71,628,112.84	822,916.61	72,451,029.45	11,164,181.87	59,404,391.52	70,568,573.39	63,555,684.90	885,416.63	64,441,101.53
-----------------	--------------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------

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	4,231,727.55	-2,372,732.12	-2,372,732.12	1,623,714.55	24,103,279.53	8,252,547.87	8,252,547.87	4,456,205.5
江西省新绎旅游投资	8,408,443.42	-1,592,272.22	-1,592,272.22	10,952,515.31	20,143,163.96	-3,872,480.76	-3,872,480.76	45,260,595.35

发 展 有 限 公 司								
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

本报告期内西藏旅游股份有限公司向西藏鲁朗旅游开发有限公司的小股东购买 10%股权，共计支付 300 万元整，股权购买完成后西藏鲁朗旅游开发有限公司成为西藏旅游股份有限公司全资子公司。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	西藏鲁朗旅游景区开发有限公司
购买成本/处置对价	3,000,000.00
— 现金	3,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,140,176.15
差额	4,140,176.15
其中：调整资本公积	4,140,176.15
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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**4、 重要的共同经营**适用 不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
西藏圣地天创演艺有限公司	拉萨	拉萨	演艺	45	

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：
无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：
无

其他说明
无

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**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 (%)
新奥控股投资股份有限公司	廊坊	投资、技术咨询	80 亿	26.41	26.41

本企业的母公司情况的说明

无

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

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
新绎酒店管理有限公司	其他
新奥（中国）燃气投资有限公司	其他
西藏国风文化发展有限公司	其他
新绎七修酒店管理有限公司	其他
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	其他
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新绎酒店管理有限公司	餐费、住宿费	739,117.00	
新奥（中国）燃气投资有限公司廊坊分公司	培训费及软件服务费	54,400.00	12,800.00
廊坊市绎达国际旅行社有限公司	机票款	537,846.00	580,944
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	餐费、住宿费	180,277.00	
北京新绎爱特艺术发展有限公司	货款	68,283.72	
合计		1,579,923.72	593,744.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新绎酒店管理有限公司	委托管理服务收入	1,800,000.00	2,100,000.00
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	租金及物业收入	527,999.28	
新奥（中国）燃气投资有限公司廊坊分公司	文创产品及礼盒	248,909.00	454,320.00
合计		2,576,908.28	2,554,320.00

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
新奥控股投资股份有限公司	70,000,000.00	2019.5.30	2020.9.9	否
西藏国风文化发展有限公司	70,000,000.00	2019.5.30	2020.9.9	否
西藏纳铭网络技术有限公司	70,000,000.00	2019.5.30	2020.9.9	否
新奥控股投资有限公司	50,000,000.00	2019.12.9	2020.12.9	否
新奥控股投资有限公司	80,000,000.00	2020.1.21	2022.1.20	否
西藏巴松措旅游开发有限公司	50,000,000.00	2019.12.9	2020.12.9	否
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	50,000,000.00	2019.12.9	2020.12.9	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(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

(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	859,296.39	3,312,183.03	859,296.39
其他应收款	新绎酒店管理 有限公司	2,787,573.40	335,994.31	2,023,555.65	101,177.78
应收账款	新绎酒店管理 有限公司	30,747.52	1,537.38	4,300,000.00	215,000
应收账款	新奥燃气投资 有限公司	9,280.00	464	547,561.00	27,378.05
应收账款	新奥燃气投资 有限公司廊坊 分公司	248,909.00	12,445.45		
应收账款	鹰潭市新绎七 修酒店管理有 限公司	1,624,663.03	81,233.15		

(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	西藏圣地天创演艺有 限公司	27,939.20	27,939.20
其他应付款	廊坊市绎达国际旅行 社有限公司	401,513.00	162,247.00
其他应付款	新奥燃气投资有限公 司		125,000.00
其他应付款	新绎七修酒店管理有 限公司		108,087.50
其他应付款	北海新绎游船有限公 司	1,600,000.00	

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

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	12,974,903.07
1 至 2 年	366,028.73
2 至 3 年	190,999.00
3 年以上	4,007,405.30
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	17,539,336.1

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	11,433,801.60	65.19	3,234,756.20	28.29	8,199,045.4	15,379,846.60	74.5	3,374,379.38	21.94	12,005,467.22
其中：										

单项金额重大	9,898,016.84	56.43	1,698,971.44	17.16	9,897,999.68	13,844,061.84	67.07	1,838,594.62	13.28	12,005,467.22
单项金额不重大但单项计提	1,535,784.76	8.76	1,535,784.76	100	0	1,535,784.76	7.44	1,535,784.76	100	0.00
按组合计提坏账准备	6,105,534.50	34.81	692,623.67	11.34	5,412,910.83	5,262,938.66	25.5	763,651.85	14.51	4,499,286.81
其中：										
账龄组合	6,105,534.50	34.81	692,623.67	11.34	5,412,910.83	5,262,938.66	25.5	763,651.85	14.51	4,499,286.81
合计	17,539,336.10	/	3,927,379.87	/	13611956.23	20642785.26	/	4138031.23	/	16504754.03

按单项计提坏账准备：
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
印度香客中心	6,766,441.84	518,306.94	8	按账龄计提
米林县财政局	2,053,590.00	102,679.50	5	按账龄计提
其他大额客户	1,077,985.00	1,077,985.00	100	预计无法收回
其他零星客户	1,535,784.76	1,535,784.76	100	预计无法收回
合计	11,433,801.60	3,234,756.20	28.29	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,154,871.23	208,530.28	5
1-2 年	366,028.73	37,199.88	10
2-3 年	190,999.00	28,802.85	15
3 年以上	1,393,635.54	418,090.66	30
合计	6,105,534.50	692,623.67	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,138,031.23	-210,651.36				3,927,379.87
合计	4,138,031.23	-210,651.36				3,927,379.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
印度香客中心	6,766,441.84	1年以内、1-2年	38.58	526,644.18
米林县财政局	2,053,590.00	1年以内	11.71	102,679.50
洛松曲加	1,077,985.00	3年以上	6.15	1,077,985.00
西藏凯莱国际旅行社有限公司	553,254.00	1年以内	3.15	27,662.70
上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	452,970.00	1年以内、1-2年、2-3年	2.58	118,382.50
合计	10,904,240.84		62.17	1,853,353.88

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	187,438,978.69	165,534,639.06
合计	187,438,978.69	165,534,639.06

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：
适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	189,756,987.39
1 至 2 年	1,026,236.82
2 至 3 年	1,159,412.10
3 年以上	12,755,450.93
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	204,698,087.24

(8). 按款项性质分类

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
子公司往来款	181,412,927.49	162,005,213.42
其他往来款	19,199,739.66	15,351,377.5
备用金	2,887,858.26	3,102,141.07
拆迁款	800,000.00	800,000
收入分成款	397,561.83	397,561.83
合计	204,698,087.24	181,656,293.82

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	16,121,654.76			
2020年1月1日余额在本期	16,121,654.76			
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,137,453.79			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	17,259,108.55			

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	16,121,654.76	1,137,453.79				17,259,108.55
合计	16,121,654.76	1,137,453.79				17,259,108.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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
西藏鲁朗旅游景区开发有限公司	往来款	72,802,095.96	1年以内	35.57	3,640,104.79
江西省新绎旅游投资发展有限公司	往来款	31,925,750.60	1年以内	15.60	1,596,287.53
西藏巴松措旅游开发有限公司	往来款	31,616,667.70	1年以内	15.45	1,580,833.39
西藏圣地文化有限公司	往来款	29,229,218.57	1年以内	14.28	1,461,460.93
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	往来款	6,173,224.60	1年以内	3.02	308,661.23
合计	/	171,746,957.43	/	83.92	8587347.87

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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	77,458,830.56		77,458,830.56	74,458,830.56		74,458,830.56
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	
合计	79,458,830.56	2,000,000.00	77,458,830.56	76,458,830.56	2,000,000.00	74,458,830.56

(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	3,000,000.00		18,490,000.00		
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		
江西新绎旅游投资发展有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	74,458,830.56	3,000,000.00		77,458,830.56		

(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	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投 资损 益	调整		股利 或利 润				
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	2,00 0,00 0.00
小计	2,000 ,000. 00									2,000 ,000. 00	2,00 0,00 0.00
二、联 营企 业											
小计											
合计	2,000 ,000. 00									2,000 ,000. 00	2,00 0,00 0.00

其他说明：
适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,812,743.03	11,156,500.22	56,183,110.84	21,890,007.73
其他业务				
合计	9,812,743.03	11,156,500.22	56,183,110.84	21,890,007.73

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,299,422.08	5,184,233.7
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	4,299,422.08	5,184,233.7

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-779,998.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	4,299,422.08	银行结构性存款利息收入
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	133,538.40	
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	-1,412.96	
合计	3,651,549.38	

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	-3.1304	-0.1452	-0.1452
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.4819	-0.1616	-0.1616

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 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报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：赵金峰

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用