

公司代码：600749

公司简称：西藏旅游



བོད་ལྗོངས་ཕུལ་སྐྱོར་མ་རྒྱུ་ཚད་ཡོད་ཀྱང་སི།
西藏旅游股份有限公司
TIBET TOURISM CO.,LTD.

西藏旅游股份有限公司 2023 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性、准确性、完整性，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、公司负责人胡晓菲、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）杨秋红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本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

本报告中涉及的公司经营计划等相关陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

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	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
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	指	西藏巴松措旅游开发有限公司
林芝新绎	指	林芝新绎旅游开发有限公司
阿里景区公司	指	阿里景区运营管理有限公司
苯日景区	指	原“苯日神山景区”、“雅尼湿地景区”
阿里景区	指	西藏自治区阿里地区神山、圣湖景区
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
指定信息披露媒体	指	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

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	TIBETTTOURISMC0., LTD
公司的外文名称缩写	TIBETTTOURISM
公司的法定代表人	胡晓菲

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗练鹰	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	luolianying@enn.cn	zhangxlam@enn.cn

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
公司注册地址的历史变更情况	2020年由“西藏自治区拉萨市林廓东路6号”变更为“西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城11栋”。
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	zhangxlam@enn.cn

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》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	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	90,664,828.46	42,684,831.16	112.41
归属于上市公司股东的净利润	2,974,028.86	-25,948,758.63	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	617,147.59	-32,227,116.80	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-3,789,262.41	-24,673,710.31	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,002,242,317.94	995,976,661.03	0.63
总资产	1,448,761,543.11	1,363,420,386.73	6.26

注：营业收入、经营活动产生的现金流量净额差异说明，详见第三节“四、报告期内主要经营情况”

(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)	0.0130	-0.1168	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0130	-0.1168	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0027	-0.1450	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.2977	-2.5627	增加2.86个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.0618	-3.1828	增加3.24个百分点

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	4,120.44	详见附注七、73
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	707,102.64	详见附注七、84
债务重组损益	264,500.00	详见附注七、68
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	1,446,554.91	主要为银行理财收益,详见附注七、68和七、70
除上述各项之外的其他营业外收	-48,559.30	

入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,310.76	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	72,148.18	
合计	2,356,881.27	

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

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）国内旅游业的基本情况

1、旅游业发展处于重要的战略机遇期

“十四五”时期，我国逐步进入大众旅游时代，旅游业发展仍处于重要战略机遇期，所面临的机遇和挑战呈现出新的变化和特征。全面建成小康社会后，人民群众旅游消费需求将从低层次向高品质和多样化转变，由注重观光向兼顾观光与休闲度假转变。大众旅游出行和消费偏好发生深刻变化，线上线下旅游产品和服务加速融合。国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局之下，旅游业涉及面广、带动力强、开放度高的优势将进一步发挥，并将成为促进国民经济增长的重要引擎。

2、2023 年旅游市场进入全面复苏新通道

受宏观经济稳中向好、中央和地方多措并举促进消费等多重因素影响，游客出行和多样化消费需求不断释放，2023 年上半年国内旅游经济进入“高开稳走、供需两旺、加速回暖”的全面复苏新通道。文化和旅游部数据显示，2023 年上半年，国内旅游总人次 23.84 亿，比上年同期增加 9.29 亿，同比增长 63.9%，国内旅游收入(旅游总花费)2.30 万亿元，比上年同期增加 1.12 万亿元，增长 95.9%。在旅游市场全面复苏的大背景下，旅游消费在周末休闲、近郊度假、乡村旅游、跨省游和出境游等领域，共同呈现出多元、立体的特征。

3、品质需求和创新供给逐步成为行业发展新动能

过去三年的市场环境波动，以及游客消费习惯、消费选择的转变，旅游业单纯依靠自然资源和历史文化资源的发展模式已呈现边际效应递减的迹象，科技、文化、艺术、教育等正逐步成为旅游业发展的全新增长点，随着产业资本的跨界入场和传统市场主体的数字化转型，旅游经济正在稳步进入“品质需求引导供给创新，创新供给创造需求升级”的良性循环。创造更多人文、科技、体育、研学、旅居等新型旅游体验场景，推动旅游与国民经济各行业、社会发展各项事业的多元业态耦合，将成为旅游产业政策和行业发展的新趋势。（参考资料来源：中国旅游研究院）

（二）西藏自治区旅游业发展情况

2023 年上半年，国内旅游市场逐步回暖，得益于西藏自治区各级政府部门促销费政策、区内外旅游资源推介，以及“第五届中国西藏旅游文化国际博览会”的成功举办，全区旅游市场活力得以有效释放，“国之大道”G219 自驾、天湖之旅、“祖国·扎西德勒”等主题推介在线上、线下引发广泛关注，品牌影响力、联盟合作机制不断加强，旅游与文化、体育、教育研学、高原农牧业、健康养生、乡村振兴等领域相加相融、协同发展将不断深化。2023 年上半年，全区共接待国内外游客 2424.11 万人次，同比增长 41.15%，旅游总收入达 260.39 亿元，同比增长 47.51%。（参考资料来源：西藏自治区旅游发展厅）

（三）公司主营业务情况

公司主营业务为旅游景区、旅游服务及旅游商业。

1、旅游景区

公司旅游景区运营主要包括景区游客接待、体验产品服务、短途游客运输等。公司参与运营的景区主要分布于西藏林芝和阿里地区，其中林芝地区有雅鲁藏布大峡谷、苯日、巴松措景区等，阿里地区有冈仁波齐、玛旁雍错景区。雅鲁藏布大峡谷、巴松措景区为国家 5A 级景区，冈仁波齐、玛旁雍错景区为国家 4A 级景区。

2、旅游服务

公司旅游服务业务涵盖国内外旅游服务、会展服务、旅游商品销售和 OTA（在线旅游）平台，并致力于景区旅游 IP 衍生品打造，实现游客消费转化和地域性特色资源输出。

3、旅游商业

提供景区配套商业服务，其中包括物业管理、商业活动策划、政企商业项目合作开发等。

4、其他业务

资产出租、劳务服务输出等业务，业务规模占比较低。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

通过二十多年的运营发展，公司在运营管理、资源整合、智慧能力建设等方面形成了适合自身发展的核心能力，通过不断打磨、重塑，公司经营能力和数字化治理能力不断增强，市场竞争力逐步提升。

1、管理机制多元创新，管理效益和价值贡献全面提升

近年来，公司积极引进专业团队，聚焦产品创新、市场营销、智慧景区、运营效率等能力建设，产品服务一体化运营模式已逐步形成；面对企稳向好的宏观环境，公司围绕精益化运营、业务结构调整、资源配置优化，以复合型内容呈现市场，保证持续发力；公司借助数字化平台，搭建自营面容端、服务反馈体系等，在提升景区软硬件服务能力的同时，不断加深政企协同，营造良好的市场氛围和互动机制，促进运营效率全面提升。通过以上管理机制的优化，公司产品规划、营销创新、服务标准化的效益日渐显现，运营管理模式趋于成熟，区域性品牌影响力不断扩大。

2、借助优势 IP 丰富内容体验，围绕市场需求重塑产品价值

公司下辖各景区资源，在自然景观、历史文化领域均具有相当知名度和影响力，资源禀赋各异且独具特色。其中雅鲁藏布大峡谷景区、巴松措景区为国家 5A 级景区，阿里冈仁波齐、玛旁雍错景区是自治区政府确定培育的世界知名旅游区，2022 年，公司与政府合作启动景区 5A 创建；苯日、鲁朗花海牧场景区等户外休闲度假旅游资源丰富，是林芝地区户外休闲、康养旅游的重要目的地。

近年来，公司以构建“九大垂直自然带”产品体系为目标，围绕“雪山+冰川+湖泊+峡谷+湿地”生态系统及高原特色动植物资源，形成九大垂直自然带概念，打造梯级产品服务体系以形成九垂闭环。契合游客日益多样化的消费需求，把林芝旅游从单纯的观光游，提升为自然体验、高原康养、冰川探秘、生物多样性科普等新型产品矩阵。

3、健全智慧旅游平台，加速数字化治理转型

作为区内最早从事旅游开发与运营的企业，公司在区内旅游资源、市场份额、服务水平等方面，均具有一定的主导优势，在此基础上，公司充分利用智慧化管理工具，通过数据沉淀获取有效信息，快速获取业务数源、改善游客体验、优化内部管理效率。近年来，公司重点打造数字化运营平台、销售综合系统，以及智慧旅游小程序、微信公众平台等，对公司业务发展和面客服务体系形成积极支撑，为公司数字化治理转型奠定坚实基础。目前，公司各景区的智慧旅游平台日渐完善，并取得政府各级主管单位的一致认可，智慧旅游平台在助力业务升级的同时，也通过生态内容植入带动景区与村集体旅游项目的融合共生，推进全域旅游的创新实践。

三、经营情况的讨论与分析

（一）扩大区域性生态联盟，牵引行业向新发展

作为区域性龙头企业，公司积极响应政府号召，与区内核心旅游景区发起设立西藏自治区旅游景区协会，经过多年筹备，协会于2023年上半年正式挂牌成立，目前会员单位超过三十家。在旅游市场稳步复苏的大背景下，协会对区内旅游市场规范发展的引领作用，得到自治区旅游主管部门、中国旅游景区协会的高度认可和支持。西藏旅游景区协会将通过景区规划建设、经营管理、市场营销方面的互动和共享，提升旅游景区的服务质量，促进旅游产业的升级转型，整合优势旅游资源，助推西藏自治区旅游业高质量向好发展。

（二）抢抓市场复苏机遇，推动主营业务全面提升

为抢抓国内旅游复苏机遇，激发客源地市场活力，公司进一步深化与区外合作商的联盟机制，实现国内重点省份送客量的稳定增长，并通过“万人游西藏”、援藏省份客源地推介会等区域性市场推介活动，衍生出多个重点地区的专属主题产品，有效提升收客效率；通过自驾产品、落地散客产品共创，将公司景区、产品纳入自驾及高端专享客户行程，提高了游客转化率和景区曝光量；公司借助多媒体矩阵和异业合作，在多个平台开展“电台主持人带你去西藏”、“一起露营吧”、“美好春游记”、“#盛大的山河（抖音话题）”等专题活动，并推出“雪山下的游园会”等现场体验活动，实现多渠道共同发力，游客接待量和好评度实现双增，经营效益得以全面提升。

（三）响应游客需求，加速产品培育

2020年，雅鲁藏布大峡谷景区创建5A的过程中，公司完成景区内体验场景、游客服务品质的全面提升，实现车船运营的智慧化升级，并在各景区推行实施，随着游客接待量的快速增长，产品价值凸显，游客满意度稳步提升。2023年上半年，公司基于游客差异化需求，以及“九大

垂直自然带”产品体系建设的阶段性成果，加快雅鲁藏布大峡谷景区玉松岛项目建设，打造观山文化元素，并以“游船+下午茶”的产品组合增进团队游客体验。就南峰大本营、汽车营地项目，积极迭代餐饮、文娱等服务内容，拓展高山徒步、康养度假等优质客源。公司同时积极拓展与外围高端酒店集团、行业协会、研学机构等生态资源的合作空间，定制深度游、徒步探险、林芝九垂研学、阿里文化探索等产品内容，为游客提供差异化选择。通过多重 IP 属性产品的挖掘和培育，公司将逐步突破对传统旅游产品的依赖，实现多元化、品质化发展。

（四）依托安全物联，升级场景体验

随着数智化综合运营平台项目的不断推进，公司主要景区购票、入园、身份核验、乘车等业务场景均已实现线上运行，在游客接待量大幅增长的环境下，游客体验也实现同步提升。基于景区智慧运营方案的不断深化，服务于客户体验、运营效率和安全保障的智慧化模块将逐步上线，观光车实时导视、分时段流量调控、安全行为管理、游客诉求响应、智慧商业服务、生态资源共享等能力将进一步完善，线上管理赋能、线下体验提升的效应也将逐步显现。

（五）强化人才梯队建设，创新企业价值驱动

近年来，公司根据业务发展规划和场景建设需求，持续引入专业技术人才和运营管理人才，以实现高效率人才梯队建设和自身造血能力提升。公司以提高企业运营效率为抓手，逐步优化生态联动性差、能效产出低的业务组织，增加创新型、高产出比的业务场景的人才配置，并以灵活的激励、考核政策，支持业务发展、服务创新，支持复合型人才快速成长和价值贡献。在各项人才支持措施的基础上，各业务组织活力进一步显现，公司以“组织+角色+机制”为核心的人才体系、弹性组织体系的效能也将充分发挥。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

（一）2023 年员工持股计划

2023 年 2 月至 4 月，公司筹划 2023 年员工持股计划并完成缴款和股份非交易过户，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 23 日、3 月 1 日、3 月 13 日通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站披露的《公司 2023 年员工持股计划》等相关公告。本次员工持股计划的实施，目的在于建立和完善员工、股东的利益共享机制，改善公司治理水平，提高职工的凝聚力和公司竞争力，调动员工的积极性和创造性，促进公司长期、持续、健康发展。

（二）重大资产收购

2023 年 4 月 28 日，公司披露《关于筹划重大资产重组的提示性公告》，经充分准备，公司于 7 月 14 日召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第二十四次会议，审议通过重组相关议案，公司拟以支付现金的方式向间接控股股东新奥控股购买其持有的新绎游船的 60% 的股权，本次收购有助于公司丰富旅游业务，完善旅游产品布局，发挥协同效应，打造更为全面完善

的旅游上市公司平台。详见公司于 7 月 17 日披露的《西藏旅游重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》等相关公告。

2023 年 7 月 28 日，公司收到上海证券交易所《关于对公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）的信息披露问询函》，截至本报告披露之日，公司正组织相关方对问询函相关问题做出回复，本次交易方案尚需公司股东大会审议通过。

四、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	90,664,828.46	42,684,831.16	112.41
营业成本	59,479,498.95	49,499,559.52	20.16
销售费用	6,393,875.71	5,669,319.54	12.78
管理费用	23,687,833.45	20,109,622.74	17.79
财务费用	-33,777.52	398,779.02	-108.47
经营活动产生的现金流量净额	-3,789,262.41	-24,673,710.31	不适用
投资活动产生的现金流量净额	31,863,880.04	-37,458,530.23	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	136,311,833.43	-85,414,409.78	不适用

营业收入变动原因说明：2023 年上半年国内旅游市场全面复苏，游客接待量增长，营业收入增长显著。

财务费用变动原因说明：报告期内协定存款金额增加，利息收入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额约为 3,600 万元，受支付以往年度政府相关款项因素影响，调整后经营活动产生的现金流量净额约为 -378.93 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司到期赎回部分理财产品，银行理财金额减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内新增短期银行借款 1.02 亿元。

2 本期公司业务类型、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

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	593,111,246.87	40.94	428,722,784.29	31.44	38.34	说明 1

交易性金融资产	60,039,000.00	4.14	102,668,191.78	7.53	-41.52	说明 2
预付款项	8,119,102.10	0.56	2,225,191.14	0.16	264.87	说明 3
在建工程	16,823,422.37	1.16	20,677,089.78	1.52	-18.64	
使用权资产	356,678.72	0.02	475,798.34	0.03	-25.04	
短期借款	142,466,109.41	9.83	40,000,000.00	2.93	256.17	说明 4
合同负债	8,422,816.97	0.58	9,178,599.07	0.67	-8.23	
应付账款	50,351,909.69	3.48	53,301,676.26	3.91	-5.53	
租赁负债	-	-	252,698.80	0.02	-100.00	说明 5
应交税费	1,192,754.16	0.08	351,241.29	0.03	239.58	说明 6
一年内到期的非流动负债	64,652,701.00	4.46	64,645,012.03	4.74	0.01	

其他说明

说明 1: 货币资金较上期增加的主要原因为公司经营业务结余及收到员工持股计划缴款, 理财产品到期赎回和短期融资增加。

说明 2: 交易性金融资产较上期减少的主要原因为公司理财产品到期赎回。

说明 3: 预付款项增加的主要原因为营收规模增长, 预付经营款项增加。

说明 4: 短期借款增加的主要原因为营收规模增长, 本期新增短期融资支付经营款项。

说明 5: 租赁负债减少的主要原因是将本科目重分类至一年内到期的非流动负债。

说明 6: 应交税费增加的主要原因为本期收入增长明显, 月末应交税费增加。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
景区门票收费权	190,575,770.52	借款质押
货币资金	54,496,105.83	贷款保证金/借款质押

4. 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

报告期内，经公司股东大会授权，公司使用部分闲置募集资金用于现金管理，请参考报告附注七.2，以及公司2023年半年度募集资金存放与使用情况专项报告。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

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

巴松措公司为公司持股占比81%的重要子公司，巴松措景区为西藏自治区第一家自然景观类5A级景区，公司在景区内主要提供环保观光车、游船、水上运动、徒步线路等生态旅游服务。景区内主要有湖心岛（措宗寺）、游船码头、运动帆船、湖面船游（神女峰、国王宝座、燃烧的火焰三大雪山景观）、遗忘码头等旅游项目，近年来，巴松措作为“藏东南自然景观大百科全书”、“西藏的阿尔卑斯”收到国内外游客的青睐。截至报告期末，巴松措公司总资产6,046.38万元，净资产1,814.39万元，2023年上半年实现营业收入1,507.65万元，净利润257.92万元。

江西新绎为公司持股占比80%的重要子公司，主要运营鹰潭市龙虎山“道养小镇·古越水街”旅游商业，该项目为世界自然遗产、世界地质公园、国家5A级旅游景区的龙虎山景区重要的旅游服务配套。截至报告期末，江西新绎总资产4,576.75万元，净资产-130.27万元，2023年上半年实现营业收入399.63万元，净利润-185.50万元。

以上控股子公司为西藏旅游景区运营、旅游商业的主要业务构成，上半年非传统旅游旺季，但5月中旬开始整体游客接待量逐渐增加，经营业绩较2022年同期有明显增长。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

1、政策环境风险

公司多个景区地处边境，客流量管控、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预警能力。

2、自然灾害风险

公司景区所在地崇山峻岭、江河湖泊密集，高原气候较为特殊且变化较快。降雨密集的夏季，部分地区容易发生山体滑坡、道路冲刷等自然灾害，气温较低的冬季则容易出现道路积雪、路面结冰等现象，影响游客出行、道路运输等，潜在的安全生产风险不容忽视。近年来，公司安全管理部门持续加大消防、车船驾驶等方面的培训投入，景区安全防护设施得以不断完善，并进一步重视应急预案的制定和安全演练，从而有效降低自然灾害可能带来的影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会决议	2023 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 2 月 7 日	审议通过《选举张丽娜女士为公司非独立董事的议案》、《选举杜忠文先生为公司非职工代表监事的议案》
2023 年第二次临时股东大会决议	2023 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 3 月 11 日	审议通过《公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》
2022 年年度股东大会决议	2023 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 27 日	审议通过公司《2022 年年报及年报摘要》《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》、2023 年度续聘会计师事务所、关于公司使用闲置募集资金进行现金管理等共计 10 项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 1 月 20 日以公告形式发出会议通知，本次股东大会于 2 月 6 日在河北省廊坊市经济技术开发区艾力枫社国际广场三楼 300 号会议室召开，审议通过《选举张丽娜女士为公司非独立董事的议案》《选举杜忠文先生为公司非职工代表监事的议案》，本次股东大会对持股 5%以下股东表决情况进行单独统计，本次股东大会无否决议案，不涉及优先股股东参与表决的情形。北京国枫律师事务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。

公司 2023 年第二次临时股东大会于 2023 年 2 月 23 日以公告形式发出会议通知，3 月 1 日披露《关于 2023 年第二次临时股东大会取消部分议案并增加临时提案的公告》，本次股东大会于 3 月 10 日在河北省廊坊市经济技术开发区和平路 263 号丝绸之路国际艺术交流中心二楼会议室召开，审议通过《公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于〈公司 2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》，本次股东大会对持股 5%以下股东表决情况进行单独统计，本次股东大会无否决议案，不涉及优先股股东参与表决的情形。北京国枫律师事务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。

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 6 日以公告形式发出会议通知，本次股东大会于 5 月 26 日在西藏拉萨市林廓东路 6 号西藏旅游股份有限公司 4 楼会议室召开，审议通过《2022 年年报及年报摘要》《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》、2023 年度续聘会计师事务所、关于公司使用闲置募集资金进行现金管理等共计 10 项议案。本次股东大会对年度利润分配相关议案表决情况进行分段统计，并就涉及重大事项的议案对持股 5%以下股东表决情况进行单独统计，本次股东大会无否决议案，不涉及优先股股东参与表决的情形。北京国枫律师事务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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
胡锋	董事（继续担任总裁）	离任
张丽娜	董事	选举
邹晓俊	监事	离任
杜忠文	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023 年 1 月 19 日，公司原董事、总裁胡锋先生因个人原因辞去公司董事一职，辞去董事职务后，担任公司总裁职务；公司原监事邹晓俊先生因个人原因辞去公司监事一职，辞职后不再担任公司任何职务。同日，公司召开第八届董事会第十七次会议和第八届监事会第十八次会议，审议通过选举张丽娜女士为公司非独立董事的议案、关于选举杜忠文先生为公司非职工代表监事的议案，该事项于 2023 年 2 月 6 日经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。详情请参考公司通过指定信息披露媒体披露的公告（公告编号：2023-002 号、2023-003 号、2023-004 号、2023-005 号、2023-008 号）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

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）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
根据公司实际经营情况，2023 年半年度，公司无利润分配或资本公积转增相关计划。	

四、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。2020年4月23日，公司已完成回购，实际回购股份4,770,000股，占公司总股本的2.10%。</p> <p>2023年2月，公司召开第八届董事会第十八次、第十九次会议，同时召开第八届监事会第十九次会议、第二十次会议，审议通过公司变更回购股份用途、实施2023年员工持股计划的议案，并2023年3月召开2023年第二次临时股东大会，审议通过员工持股计划相关议案。目前，公司2023年员工持股计划已完成非交易过户，预留份额自公司股东大会审议通过本员工持股计划之日起12个月内确定参与对象。</p>	<p>公司通过指定信息披露媒体披露的公告：《第七届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2019-044号）、《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》（公告编号：2020-029号）；《第八届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2023-011号）、《第八届监事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-012号）、《关于变更回购股份用途的公告》（公告编号：2023-013号）、《西藏旅游2023年员工持股计划（草案）》、《第八届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-015号）、《第八届监事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-016号）、《关于修订公司〈2023年员工持股计划〉及其摘要部分内容的公告》（公告编号：2023-017号）、《西藏旅游2023年员工持股计划（草案修订稿）》、《2023年员工持股计划完成股票非交易过户的公告》（公告编号：2023-032号）、《2023年员工持股计划第一次持有人会议决议公告》（公告编号：2023-033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

2023年2月22日、2月28日，公司召开第八届董事会第十八次会议和第十九次会议、第八届监事会第十九次会议和第二十次会议，审议通过公司员工持股计划相关议案。3月10日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《公司2023年员工持股计划（草案修订稿）》及其摘要等相关议案，同意公司实施2023年员工持股计划。

根据参与对象实际认购和最终缴款的审验结果，公司2023年员工持股计划实际参与认购19人，缴纳的认购资金总额为38,160,000.00元，对应认购份额为38,160,000份，员工实际认购份额与股东大会审议通过的《公司2023年员工持股计划（草案修订稿）》不存在差异。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具了专项验资报告（XYZH/2023CDAA1B0050号），认购股份来源为公司股份回购专用账户回购的股份。2023年4月6日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的4,770,000股公司股票已于2023年4月4日非交易过户至公司2023年员工持股计划证券账户，过户价格为8.00元/股，至此，公司2023年员工持股计划已完成股票非交易过户。截至目前，公司2023年员工持股计划证券账户持有公司股份4,770,000股，占公司总股本的2.10%。

具体认缴份额比例如下表所示：

序号	姓名	职务	持有份额上限 (万份)	对应认购股数 上限 (万股)	占本员工持股 计划的比例
1	胡晓菲	董事	208.00	26.00	5.45%
2	赵金峰	董事	208.00	26.00	5.45%
3	蒋承宏	董事	144.00	18.00	3.77%
4	张丽娜	董事	144.00	18.00	3.77%
5	胡锋	高级管理人员	80.00	10.00	2.10%
6	刘德军	高级管理人员	208.00	26.00	5.45%
7	罗练鹰	高级管理人员	80.00	10.00	2.10%
8	李东曲才让	监事	40.00	5.00	1.05%
董事、监事、高级管理人员小计			1,112.00	139.00	29.14%
核心管理/业务骨干人员 (不超过 11 人)			1,560.00	195.00	40.88%
授予份额小计			2,672.00	334.00	70.02%
预留份额			1,144.00	143.00	29.98%
合计			3,816.00	477.00	100.00%

2023 年 4 月 10 日，2023 年员工持股计划第一次持有人会议召开，审议通过《关于设立西藏旅游股份有限公司 2023 年员工持股计划管理委员会的议案》《关于选举公司 2023 年员工持股计划管理委员会委员的议案》《关于授权公司 2023 年员工持股计划管理委员会办理本次员工持股计划相关事宜的议案》。

详见公司于 2023 年 2 月 23 日、3 月 1 日、3 月 11 日、4 月 7 日、4 月 11 日通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站披露的相关公告（公告编号：2023-010 号、2023-011 号、2023-012 号、2023-013 号、2023-015 号、2023-016 号、2023-017 号、2023-019 号、2023-032 号、2023-033 号）。

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、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主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。

公司及下属子公司在日常生产经营中均采取了必要的环境保护措施，不存在违反国家《环境保护法》《水污染防治法》《固体废物污染防治法》等环保方面法律法规的情形。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

环境保护是公司实现可持续发展的重要前提，资源集约、节能减排是公司履行环境保护责任的基本原则。公司各景区均建有配套的污水处理系统，制定有中水循环利用、危废转运、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。

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，自觉履行生态环境保护的社会责任。

公司景区内车船运营、餐饮服务、康养娱乐等项目，均优先使用新能源和新型燃料，实现节能降耗和资源循环利用；环保宣传方面，公司多个景区以张贴提示牌、发放宣传资料的方式，与游客和周边居民互动，开展爱护环境、节约能源主题宣传教育活动，以提高大众环保意识和生活习惯；旅游资源保护方面，公司及时向地方政府缴交道路维护、水土冲刷、污染防治相关费用，并投资开展排污管网改造，确保资源合理利用与保护；报告期内，公司未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司各业务单位结合所在地实际情况，在强化景区运营管理的同时，采取多项切实可行的举措，巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴。在多年的旅游产业带动下，雅鲁藏布大峡谷景区内的索松村，巴松措景区内的错高村和结巴村，以及阿里冈仁波齐景区内的岗莎村，均已成为边境旅游产业带动、乡村振兴、生态旅游的优秀案例。

1、推进农文旅融合发展

全面推进乡村振兴，重点是乡村产业振兴。2023 年上半年，公司围绕地区农文特色与旅游产业融合，在品牌打造、市场营销上着力，通过互联网平台、民族文化营销活动增加曝光度，带动地区旅游经济发展。公司雅鲁藏布大峡谷运用景区抖音号直播、小红书发布短视频等增加曝光量 300 万+；邀请多名旅游网红博主到景区开展直播引流活动，总曝光量 1 亿+。客流量的稳步增长，带动大峡谷、巴松措景区内村民广泛参与的特色民宿、餐饮娱乐、农副产品销售等经营效益持续向好，以索松村、结巴村为代表的当地群众通过参与旅游经营实现增收致富的成果显著。

2、助力乡村地区就业不断增强

公司各景区通过本地化用工，带动当地群众就业，目前公司西藏本地及长期在藏人员占公司员工总数的 80%以上，公司按规定为员工缴交社会保险、提供年度体检等福利。公司重视并积极吸收本地高校毕业生和当地群众就业，促进乡村振兴支撑能力不断增强，2023 年上半年，巴松措景区投入约 40 万元，向工布江达县错高乡村民提供 5 个公益性工作岗位，林芝新绎引进高职院校学生 15 人参与就业实习，并为其发放了具有竞争力的实习薪资。此外，公司引导残障人士就业 2 人，人均年收入 3.0 万元以上。

3、支持地方经济建设

公司雅鲁藏布大峡谷景区、巴松措景区、阿里神山圣湖景区除按规定缴交资源使用费以外，通过政府分成、惠民基金、道路维护费、帮扶基金等方式支持地方政府巩固脱贫攻坚事业，报告期内，公司已支付相应资金约 3,964 万元（含部分 2022 年资金）。除此之外，大峡谷景区通过设立教育基金支持低收入家庭子女顺利完成学业，截至目前已累计资助学生 50 多名。

第六节 重要事项

一、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	解决关联交易	新奥控股投资有限公司及王玉锁（公司控股股东及实际控制人）	2018年7月10日，新奥控股投资有限公司签署了《西藏旅游股份有限公司详式权益变动报告书》，并通过公司披露，在新奥控股投资有限公司成为公司控股股东之后，为减少及规范将来可能存在的关联交易，新奥控股及其实际控制人王玉锁先生出具了《关于减少及规范与西藏旅游股份有限公司关联交易的承诺函》，承诺如下：“1、不利用自身对西藏旅游的股东地位及重大影响，谋求西藏旅游在业务合作等方面给予本公司/本人及所控制的企业优于市场第三方的权利。2、不利用自身对西藏旅游的股东地位及重大影响，谋求与西藏旅游达成交易的优先权利。3、杜绝本公司/本人及所控制的企业非法占用西藏旅游资金、资产的行为，在任何情况下，不要求西藏旅游违规向本公司/本人及所控制的企业提供任何形式的担保。4、本公司/本人及所控制的企业不与西藏旅游及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与西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	2018年7月10日	否	是	不适用	不适用

			联交易的决策程序，本公司/本人并将严格按照该等规定履行关联股东/关联董事的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与西藏旅游进行交易，不利用该类交易从事任何损害西藏旅游利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和西藏旅游章程的规定，督促西藏旅游依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”					
与再融资相关的承诺	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，其中现有景区运营业务投资6亿元，用于基础设施建设和新项目开发；新开发旅游业务投资4亿元，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。2022年5月，公司原定投资计划受市场环境波动影响延期，经董事会、股东大会审议，公司拟于未来三年内，以募投项目实施、景区持续投资建设等方式，完成或超额完成1.7亿元的投资差额。并以募投项目实施、收购或新建的形式，完成或超额完成新开发景观区相关投资计划。	2019年4月8日至2025年4月7日	否	是	不适用	2022年5月至6月，经董事会、股东大会审议，公司拟于未来三年内，以募投项目实施、景区持续投资建设等方式，完成或超额完1.7亿元的投资差额。并以募投项目实施、收购或新建的形式，完成或超额完成新开发景观区相关投资计划。
------	----	------------	--	---------------------	---	---	-----	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、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**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、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

报告期内，公司与新绎七修酒店管理有限公司及其子公司、新智认知数字科技股份有限公司、公司实际控制人控制的其他企业之间，发生采购商品/接受劳务服务相关的关联交易 320.66 万元。公司与新奥天然气股份有限公司、新绎七修酒店管理有限公司、公司实际控制人控制的其他企业之间，发生出售商品/提供劳务服务相关的关联交易 1,591.34 万元。以上关联交易发生额未超出 2023 年度获批的关联交易预计金额。

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

事项概述	查询索引
关于筹划重大资产重组的提示性公告	http://www.sse.com.cn
关于筹划重大资产重组的进展公告	http://www.sse.com.cn
关于筹划重大资产重组的进展公告	http://www.sse.com.cn

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

2023年7月14日，公司召开第八届董事会第二十三次会议和第八届监事会第二十四次会议，审议通过《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》等相关议案，公司拟以支付现金的方式向新奥控股购买其持有的新绎游船60%股权，本次交易构成关联交易。详见公司于2023年7月17日通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站披露的相关公告（公告编号：2023-049号、2023-050号、2023-051号、2023-052号、2023-053号）。2023年7月28日，公司收到上海证券交易所《关于对公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）的信息披露问询函》，截至本报告披露之日，公司正组织相关方对问询函相关问题做出回复，本次交易方案尚需公司股东大会审议通过。

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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	31,975
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
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
张杰	394,600	7,980,700	3.52	0	无	0	境内自然人
国风集团有限公 司	0	5,476,561	2.41	0	无	0	境内非国有 法人

西藏旅游股份有限公司—2023 年员工持股计划	4,770,000	4,770,000	2.10	0	无	0	其他
钱旭璋	400,700	3,005,500	1.32	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司—富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	1,768,300	1,768,300	0.78	0	无	0	其他
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				
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				
张杰	7,980,700	人民币普通股	7,980,700				
国风集团有限公司	5,476,561	人民币普通股	5,476,561				
西藏旅游股份有限公司—2023 年员工持股计划	4,770,000	人民币普通股	4,770,000				
钱旭璋	3,005,500	人民币普通股	3,005,500				
中国银行股份有限公司—富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	1,768,300	人民币普通股	1,768,300				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东未发现存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情形。						
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。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 59,933,287 股，占公司总股本 26.41%。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、董事、监事和高级管理人员情况

(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

(三) 其他说明

适用 不适用

公司 2023 年员工持股计划中，公司董事、监事、高级管理人员授予份额比例如下：

序号	姓名	职务	持有份额上限 (万份)	对应认购股数 上限 (万股)	占本员工持股 计划的比例
1	胡晓菲	董事	208.00	26.00	5.45%
2	赵金峰	董事	208.00	26.00	5.45%
3	蒋承宏	董事	144.00	18.00	3.77%
4	张丽娜	董事	144.00	18.00	3.77%
5	胡锋	高级管理人员	80.00	10.00	2.10%
6	刘德军	高级管理人员	208.00	26.00	5.45%
7	罗练鹰	高级管理人员	80.00	10.00	2.10%
8	李东曲才让	监事	40.00	5.00	1.05%
董事、监事、高级管理人员小计			1,112.00	139.00	29.14%

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	593,111,246.87	428,722,784.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	60,039,000.00	102,668,191.78
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	38,428,052.53	32,620,945.12
应收款项融资			
预付款项	七、7	8,119,102.10	2,225,191.14
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	8,347,950.37	6,571,839.47
其中：应收利息		1,960,000.00	1,310,000.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	7,846,867.64	6,872,113.73
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	5,276,047.13	6,969,173.63
流动资产合计		721,168,266.64	586,650,239.16
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	275,955,152.20	273,429,303.62
在建工程	七、22	16,823,422.37	20,677,089.78
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	356,678.72	475,798.34
无形资产	七、26	389,198,252.90	395,231,158.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	41,621,045.94	44,594,281.38
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、31	3,638,724.34	42,362,516.22
非流动资产合计		727,593,276.47	776,770,147.57
资产总计		1,448,761,543.11	1,363,420,386.73
流动负债：			
短期借款	七、32	142,466,109.41	40,000,000.00
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	50,351,909.69	53,301,676.26
预收款项			
合同负债	七、38	8,422,816.97	9,178,599.07
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	3,966,368.77	5,369,226.88
应交税费	七、40	1,192,754.16	351,241.29
其他应付款		57,025,973.34	75,892,095.72
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	64,652,701.00	64,645,012.03
其他流动负债	七、44	513,398.19	529,249.67
流动负债合计		328,592,031.53	249,267,100.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	116,004,293.16	115,991,178.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47		252,698.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	447,916.49	510,416.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,452,209.65	116,754,293.63

负债合计		445,044,241.18	366,021,394.55
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	968,117,558.76	971,190,831.05
减：库存股	七、56	38,160,000.00	43,970,999.04
其他综合收益			
专项储备	七、58	553,901.30	
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	-160,880,942.79	-163,854,971.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,002,242,317.94	995,976,661.03
少数股东权益		1,474,983.99	1,422,331.15
所有者权益（或股东权益）合计		1,003,717,301.93	997,398,992.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,448,761,543.11	1,363,420,386.73

公司负责人：胡晓菲 主管会计工作负责人：罗练鹰 会计机构负责人：杨秋红

母公司资产负债表

2023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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		558,514,031.94	386,430,475.61
交易性金融资产		60,039,000.00	102,668,191.78
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	6,965,713.56	7,680,741.46
应收款项融资			
预付款项		234,531.97	92,981.97
其他应收款	十七、2	252,587,775.83	235,885,014.41
其中：应收利息		1,960,000.00	1,310,000.00
应收股利			
存货		226,353.34	147,033.64
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		919,364.74	1,989,127.56
流动资产合计		879,486,771.38	734,893,566.43
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	327,651,279.82	327,651,279.82
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		47,704,366.65	47,323,608.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		284,525,507.16	287,581,060.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		89,976.19	110,318.89
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,215,721.62	4,626,667.16
非流动资产合计		663,186,851.44	667,292,934.85
资产总计		1,542,673,622.82	1,402,186,501.28
流动负债：			
短期借款		142,466,109.41	40,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,697,325.23	7,409,577.67
预收款项			
合同负债		842,047.76	106,198.71
应付职工薪酬		1,113,587.61	1,796,081.33
应交税费		308,076.73	26,270.42
其他应付款		106,405,699.38	70,165,646.37
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		64,400,000.00	64,400,000.00
其他流动负债		50,522.87	6,371.92
流动负债合计		323,283,368.99	183,910,146.42
非流动负债：			
长期借款		116,004,293.16	115,991,178.32
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		116,004,293.16	115,991,178.32
负债合计		439,287,662.15	299,901,324.74
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		972,658,392.56	975,158,084.08
减：库存股		38,160,000.00	43,970,999.04
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		-63,724,232.56	-61,513,709.17
所有者权益（或股东权益）合计		1,103,385,960.67	1,102,285,176.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,542,673,622.82	1,402,186,501.28

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		90,664,828.46	42,684,831.16
其中：营业收入	七、61	90,664,828.46	42,684,831.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,042,863.60	75,864,585.74
其中：营业成本	七、61	59,479,498.95	49,499,559.52
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	515,433.01	187,304.92
销售费用	七、63	6,393,875.71	5,669,319.54
管理费用	七、64	23,687,833.45	20,109,622.74
研发费用			
财务费用	七、66	-33,777.52	398,779.02
其中：利息费用		3,749,494.78	3,755,779.45
利息收入		4,232,130.97	3,533,436.79
加：其他收益	七、67	762,413.40	1,319,261.95

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	997,054.91	1,198,779.49
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）	七、70	714,000.00	1,018,191.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	9,064.69	227,577.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-46,169.22	-457,026.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	4,120.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,062,449.08	-29,872,970.12
加：营业外收入	七、74	4,947.85	2,863,377.39
减：营业外支出	七、75	53,507.15	71,621.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,013,889.78	-27,081,213.77
减：所得税费用	七、76		158,215.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,013,889.78	-27,239,429.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,013,889.78	-27,239,429.55
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）		2,974,028.86	-25,948,758.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,860.92	-1,290,670.92
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		3,013,889.78	-27,239,429.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,974,028.86	-25,948,758.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		39,860.92	-1,290,670.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0130	-0.1168
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0130	-0.1168

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。

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	12,975,303.12	12,186,306.16
减：营业成本	十七、4	6,459,648.61	6,316,285.45
税金及附加		97,056.52	21,521.78
销售费用		1,042,655.24	2,488,290.56
管理费用		8,130,775.82	4,315,948.13
研发费用			
财务费用		-263,755.10	235,276.44
其中：利息费用		3,733,880.02	3,744,245.59
利息收入		4,015,669.71	3,520,369.00
加：其他收益		648,891.11	232,733.69
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	732,554.91	1,198,779.49
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）		714,000.00	1,018,191.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,813,366.44	-2,020,393.29
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）		-2,208,998.39	-761,704.53
加：营业外收入			2,857,554.35
减：营业外支出		1,525.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,210,523.39	2,095,849.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,210,523.39	2,095,849.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,210,523.39	2,095,849.82
（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		-2,210,523.39	2,095,849.82

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		88,892,541.92	42,946,999.35
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		398,008.62	1,987,787.62
收到其他与经营活动有关的现金		33,158,847.42	7,816,711.33
经营活动现金流入小计		122,449,397.96	52,751,498.30
购买商品、接受劳务支付的现金		27,585,575.70	18,566,406.41
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		39,420,282.61	35,061,447.95
支付的各项税费		5,420,638.62	1,517,969.15

支付其他与经营活动有关的现金		53,812,163.44	22,279,385.10
经营活动现金流出小计		126,238,660.37	77,425,208.61
经营活动产生的现金流量净额		-3,789,262.41	-24,673,710.31
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		4,075,746.69	1,434,339.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		280,000,000.00	283,000,000.00
投资活动现金流入小计		284,103,246.69	284,434,339.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,239,366.65	21,092,869.27
投资支付的现金			800,000.00
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		240,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		252,239,366.65	321,892,869.27
投资活动产生的现金流量净额		31,863,880.04	-37,458,530.23
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,341,401.08	
收到其他与筹资活动有关的现金		38,160,000.00	108,439.92
筹资活动现金流入小计		140,501,401.08	108,439.92
偿还债务支付的现金			81,591,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,596,056.85	3,789,808.10
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		593,510.80	142,041.60
筹资活动现金流出小计		4,189,567.65	85,522,849.70
筹资活动产生的现金流量净额		136,311,833.43	-85,414,409.78
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			
		164,386,451.06	-147,546,650.32

加：期初现金及现金等价物余额		374,228,689.98	520,875,448.03
六、期末现金及现金等价物余额		538,615,141.04	373,328,797.71

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		3,952,925.00	2,668,528.00
收到的税费返还			428,723.52
收到其他与经营活动有关的现金		5,602,528.60	4,596,616.26
经营活动现金流入小计		9,555,453.60	7,693,867.78
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,972,143.46	3,899,809.55
支付的各项税费		242,932.38	544,519.00
支付其他与经营活动有关的现金		12,999,718.87	44,874,471.13
经营活动现金流出小计		16,214,794.71	49,318,799.68
经营活动产生的现金流量净额		-6,659,341.11	-41,624,931.90
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		4,075,746.69	1,434,339.04
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		280,000,000.00	280,000,000.00
投资活动现金流入小计		284,075,746.69	281,434,339.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,100,775.00	2,121,545.12
投资支付的现金			800,000.00
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		240,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		242,100,775.00	302,921,545.12
投资活动产生的现金流量净额		41,974,971.69	-21,487,206.08
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		102,341,401.08	
收到其他与筹资活动有关的现金		38,160,000.00	108,439.92
筹资活动现金流入小计		140,501,401.08	108,439.92
偿还债务支付的现金			81,591,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,596,056.85	3,902,564.38
支付其他与筹资活动有关的现金		139,430.00	
筹资活动现金流出小计		3,735,486.85	85,493,564.38
筹资活动产生的现金流量净额		136,765,914.23	-85,385,124.46
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		172,081,544.81	-148,497,262.44
加：期初现金及现金等价物余额		331,936,381.30	505,362,275.35
六、期末现金及现金等价物余额		504,017,926.11	356,865,012.91

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	226,965,517.00				971,190,831.05	43,970,999.04			5,646,283.67		-163,854,971.65		995,976,661.03	1,422,331.15	997,398,992.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	226,965,517.00				971,190,831.05	43,970,999.04			5,646,283.67		-163,854,971.65		995,976,661.03	1,422,331.15	997,398,992.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,073,272.29	-5,810,999.04		553,901.30			2,974,028.86		6,265,656.91	52,652.84	6,318,309.75
（一）综合收益总额											2,974,028.86		2,974,028.86	39,860.92	3,013,889.78
（二）所有者投入和减少资本					-3,073,272.29	-5,810,999.04							2,737,726.75		2,737,726.75

1. 所有者投入的普通股					-	-							38,160,000.00		38,160,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					5,810,999.04	43,970,999.04									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,311,307.52	38,160,000.00							-		-
4. 其他					-573,580.77								-573,580.77		-573,580.77
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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								553,901.30					553,901.30	12,791.92	566,693.22
1. 本期提取								553,901.30					553,901.30	12,791.92	566,693.22
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	226,965,517.00			968,117,558.76	38,160,000.00		553,901.30	5,646,283.67		-160,880,942.79		1,002,242,317.94	1,474,983.99	1,003,717,301.93
----------	----------------	--	--	----------------	---------------	--	------------	--------------	--	-----------------	--	------------------	--------------	------------------

项目	2022 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	226,965,517.00				971,510,024.60	43,970,999.04			5,646,283.67		-134,474,350.58		1,025,676,475.65	2,615,414.01	1,028,291,889.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	226,965,517.00				971,510,024.60	43,970,999.04			5,646,283.67		-134,474,350.58		1,025,676,475.65	2,615,414.01	1,028,291,889.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-892,774.32						-25,948,758.63		-26,841,532.95	-1,197,896.60	-28,039,429.55
（一）综合收益总额											-25,948,758.63		-25,948,758.63	1,290,670.92	-27,239,429.55
（二）所有者投入和减少资本					-892,774.32								-892,774.32	92,774.32	-800,000.00
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					-892,774.32							-892,774.32	92,774.32	-800,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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				970,617,250.28	43,970,999.04		5,646,283.67		-160,423,109.21	998,834,942.70	1,417,517.41	1,000,252,460.11	

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 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	43,970,999.04			5,646,283.67	-61,513,709.17	1,102,285,176.54
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	43,970,999.04			5,646,283.67	-61,513,709.17	1,102,285,176.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,499,691.52	-5,810,999.04				-2,210,523.39	1,100,784.13
（一）综合收益总额										-2,210,523.39	-2,210,523.39
（二）所有者投入和减少资本					-2,499,691.52	-5,810,999.04					3,311,307.52
1. 所有者投入的普通股					-5,810,999.04	-43,970,999.04					38,160,000.00
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					3,311,307.52	38,160,000.00					-34,848,692.48
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				972,658,392.56	38,160,000.00			5,646,283.67	-63,724,232.56	1,103,385,960.67

项目	2022 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	43,970,999.04			5,646,283.67	-63,320,779.32	1,100,478,106.39
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	43,970,999.04			5,646,283.67	-63,320,779.32	1,100,478,106.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,095,849.82	2,095,849.82
（一）综合收益总额										2,095,849.82	2,095,849.82
（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	43,970,999.04			5,646,283.67	-61,224,929.50	1,102,573,956.21

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1. 公司概况

公司名称：西藏旅游股份有限公司

成立时间：1996 年 6 月 27 日

注册地址：西藏自治区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：

许可项目：旅游业务；道路旅客运输经营；住宿服务；演出经纪（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）

一般项目：旅游开发项目策划咨询；酒店管理；组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；针纺织品销售；日用化学产品销售；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；销售代理；企业管理咨询；游览景区管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；票务代理服务；市场营销策划；会议及展览服务；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；商务秘书服务（以上经营范围以登记机关核定为准）。

主要产品或提供的劳务：景区开发经营与旅游服务业务、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国风文化与西藏纳铭100%的股权，从而间接收购国风文化与西藏纳铭合计持有的公司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。

新奥控股于2019年6月27日与郑海签署《股权转让协议》，受让郑海持有的乐清意诚100%的股权。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2023年6月30日，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

本公司合并财务报表范围包括巴松措、圣地文化、林芝新绎等13家公司。与上年末相比，本期合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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，本公司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。

本公司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。本公司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。本公司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

本公司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。

本公司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

本公司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) 本公司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) 本公司计划以净额结算，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

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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，本公司计入当期损益。

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，本公司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 的应收账款，本集团司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，编制应收账款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：

明细	未逾期	逾期 1-2 年	逾期 2-3 年	逾期 >3 年
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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(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

合同资产的预期信用损失的确定方法参见“应收账款”部分。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。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，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

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。

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：

- a) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b) 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
房屋建筑物	年限平均法	30-40	4	2.40-3.20
机器设备	年限平均法	12-15	4	6.40-8.00
运输设备	年限平均法	8-10	4	9.60-12.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	4	19.20-32.0

(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；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。

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

③借款存在折价或者溢价的，应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

(5) 辅助费用:

①专门借款发生辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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土地使用权、财务软件及经营收益权等。

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

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

(3) 本集团目前无研究开发项目。

(4) 土地使用权的核算

土地使用权以评估确认价值或购买成本入账核算。按使用年限平均摊销。

(5) 经营收益权经营权的核算

本集团的经营收益权，系获授在经营期内向进入景区观光游客收取一定费用的权利。包括：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”）。

本集团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。

本集团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。

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

(7) 无形资产减值准备按附注五、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

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：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 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。
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6) 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。
- 7) 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：

1) 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。

2) 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。

3) 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

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

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之后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

公司按照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

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用

状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值：①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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

(1) 股份支付的类型

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动。

对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具

数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积（其他资本公积）。

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(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、旅游相关商品销售及旅行社服务等。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 商业街运营收入

商业街运营服务完成，已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

(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

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关

的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2) 本集团作为承租人

①租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“15. 使用权资产”以及“21. 租赁负债”。

②租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

①融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

②经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

2022年11月30日财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自

2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本集团暂未涉及相关业务，该会计政策变更不对本集团财务报表产生影响。

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

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、商品零售及商业街运营收入等	13%、10%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育附加	流转税	3%
地方教育附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
西藏旅游股份有限公司	9.00%
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	9.00%
西藏神山国际旅行社有限责任公司	9.00%
西藏圣地旅游汽车有限公司	9.00%
西藏圣地文化有限公司	9.00%
西藏巴松措旅游开发有限公司	9.00%
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	9.00%
西藏文化创意产业股份有限公司	9.00%
林芝新绎旅游开发有限公司	9.00%
西藏喜马拉雅酒店管理有限公司	9.00%
米林县环喜马拉雅旅游开发有限公司	9.00%
阿里景区运营管理有限公司	9.00%
江西省新绎旅游股份投资发展有限公司	25.00%

2. 税收优惠

适用 不适用

根据藏政发[2021]9号—关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》，企业自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%(含本数)以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。同时享受旅游业减免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，本集团除江西省新绎旅游投资发展有限公司外，皆享受该所得税优惠政策。

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	401,634.73	32,832.02
银行存款	538,213,506.31	374,195,857.96
其他货币资金	54,496,105.83	54,494,094.31
合计	593,111,246.87	428,722,784.29

其他说明：

其他货币资金中50,000,000.00元系公司为取得借款而在国家开发银行西藏自治区分行开设的定期存款账户作为借款的质押担保，质押期限为2021年12月24日至2023年12月23日；其他货币资金中4,496,105.83元系公司享受西藏优惠贷款利率，按照从中国工商银行林芝分行借款合同约定金额或实际提款金额2%缴纳的贷款保证金。

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	60,039,000.00	102,668,191.78
其中：		
债务工具投资	60,039,000.00	102,668,191.78
合计	60,039,000.00	102,668,191.78

其他说明：

适用 不适用

债务工具投资为公司购入的中国民生银行2023年2年期按月集中转让大额存单第7期金额6,000万元，存款期限为2023年6月20日至2025年6月20日，产品年化收益利率为2.60%。

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 年以内应收账款	31,025,534.71
1 年以内小计	31,025,534.71
1 至 2 年	2,151,858.88
2 至 3 年	749,144.72
3 年以上	13,293,057.99
合计	47,219,596.30

(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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	4,178,274.34	8.85	4,178,274.34	100		4,178,274.34	10.08	4,178,274.34	100.00	
其中：										
单项金额重大	2,298,176.55	4.87	2,298,176.55	100		2,298,176.55	5.54	2,298,176.55	100.00	
单项金额不重大	1,880,097.79	3.98	1,880,097.79	100		1,880,097.79	4.54	1,880,097.79	100.00	
按组合计提坏账准备	43,041,321.96	91.15	4,613,269.43	10.72	38,428,052.53	37,290,929.32	89.92	4,669,984.20	12.52	32,620,945.12
其中：										
账龄组合	43,041,321.96	91.15	4,613,269.43	10.72	38,428,052.53	37,290,929.32	89.92	4,669,984.20	12.52	32,620,945.12
合计	47,219,596.30	/	8,791,543.77	/	38,428,052.53	41,469,203.66	/	8,848,258.54	/	32,620,945.12

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
洛松曲加	1,077,985.00	1,077,985.00	100.00	预计无法收回
工布江达县管委会	1,220,191.55	1,220,191.55	100.00	预计无法收回
零星客户	1,880,097.79	1,880,097.79	100.00	预计无法收回
合计	4,178,274.34	4,178,274.34	100.00	/

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：账龄组合

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	31,025,534.71	1,551,276.74	5
1-2 年	2,151,858.88	215,185.88	10
2-3 年	749,144.72	112,371.71	15
3 年以上	9,114,783.65	2,734,435.10	30
合计	43,041,321.96	4,613,269.43	/

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	
坏账准备	8,848,258.54	- 56,714.77				8,791,543.77
合计	8,848,258.54	- 56,714.77				8,791,543.77

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	期末余额 (元)	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 (元)
西藏工布江达县工布旅游开发有限公司	10,814,680.70	1 年以内	22.90	540,734.04
西藏印度民间香客接待中心	6,766,441.84	3 年以上	14.33	2,029,932.55
米林县财政局	4,055,887.5	2 年以内	8.59	218,104.99
鹰潭市龙虎山城市投资建设有限公司	2,462,263.83	1 年以内	5.21	123,113.19
林芝市巴宜区人民政府	1,464,967.70	1 年以内	3.10	73,248.39
合计	25,564,241.57		54.13	2,985,133.16

(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	7,450,298.62	91.76	1,911,683.54	85.91
1 至 2 年	374,036.95	4.61	237,611.69	10.68
2 至 3 年	218,907.62	2.70	75,895.91	3.41
3 年以上	75,858.91	0.93		
合计	8,119,102.10	100.00	2,225,191.14	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西藏新远程旅行社有限公司	1,445,000.00	1 年以内	17.80
中国石油天然气股份有限公司西藏林芝销售分公司	960,661.04	2 年以内	11.83
西藏雪措旅行社有限责任公司	600,000.00	1 年以内	7.39
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	390,720.00	1 年以内	4.81
巴伯瑞（北京）国际建筑科技有限公司	316,560.00	1 年以内	3.90
合计	3,712,941.04	-	45.73

其他说明

□适用 √不适用

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	1,960,000.00	1,310,000.00
其他应收款	6,387,950.37	5,261,839.47
合计	8,347,950.37	6,571,839.47

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,960,000.00	1,310,000.00
合计	1,960,000.00	1,310,000.00

说明：定期存款利息系本公司在国家开发银行西藏自治区分行两年期定期存款 5,000.00 万元（已质押）应收利息，存款利率 2.62%。

(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

(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 年以内其他应收款	2,015,461.64
1 年以内小计	2,015,461.64
1 至 2 年	3,232,813.31
2 至 3 年	71,160.82
3 年以上	11,563,023.28
合计	16,882,459.05

(2). 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	12,799,950.44	11,748,776.05
车辆补偿款	2,938,651.00	2,938,651.00
拆迁款	800,000.00	800,000.00
备用金	343,857.61	221,271.02
合计	16,882,459.05	15,708,698.07

(3). 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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,031,325.53		9,415,533.07	10,446,858.60
2023年1月1日余额在本期				
--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	47,650.08			47,650.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,078,975.61		9,415,533.07	10,494,508.68

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

(4). 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	10,446,858.60	47,650.08	0	0	0	10,494,508.68
合计	10,446,858.60	47,650.08	0	0	0	10,494,508.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏自治区户外协会	往来款	3,315,034.03	3年以上	19.64	3,315,034.03
拉萨悦吉旅游汽车有限公司	车辆补偿款	2,938,651.00	1-2年	17.41	293,865.10
西藏国际体育旅游公司	往来款	1,447,787.99	3年以上	8.58	1,447,787.99

西藏印度民间香客接待中心	往来款	810,000.00	3 年以上	4.80	243,000.00
普兰县拆迁办	往来款	800,000.00	3 年以上	4.74	800,000.00
合计	/	9,311,473.02	/	55.17	6,099,687.12

(7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
拉萨市柳梧新区管理委员会	2022 年度产业发展扶持资金	644,602.62	1 年以内	已于 2023 年 7 月 19 日收到该款项

其他说明：

无

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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	5,460,383.66		5,460,383.66	5,233,015.02		5,233,015.02
库存商品	4,415,438.27	2,028,954.29	2,386,483.98	3,621,883.78	1,982,785.07	1,639,098.71
合计	9,875,821.93	2,028,954.29	7,846,867.64	8,854,898.80	1,982,785.07	6,872,113.73

(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	
库存商品	1,982,785.07	46,169.22	0	0	0	2,028,954.29
合计	1,982,785.07	46,169.22	0	0	0	2,028,954.29

(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
预交企业所得税	668.05	255,564.79
银行利差补贴		1,481,700.00
待摊费用	3,016,513.89	2,041,223.38
留抵税项	2,258,865.19	3,190,685.46
合计	5,276,047.13	6,969,173.63

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

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	275,955,152.20	273,429,303.62
合计	275,955,152.20	273,429,303.62

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	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	281,846,469.64	9,055,729.17	62,167,652.80	25,133,636.45	378,203,488.06
2. 本期增加金额	8,582,794.81	1,707,024.55	641,918.18	164,068.61	11,095,806.15
(1) 购置	250,000.00	4,850.00	641,918.18	164,068.61	1,060,836.79
(2) 在建工程转入	8,332,794.81	1,702,174.55			10,034,969.36
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,600.00		152,903.84	154,503.84
(1) 处置或报废		1,600.00		152,903.84	154,503.84
4. 期末余额	290,429,264.45	10,761,153.72	62,809,570.98	25,144,801.22	389,144,790.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	53,264,526.97	2,758,482.08	36,716,677.55	12,034,497.84	104,774,184.44
2. 本期增加金额	4,500,912.11	500,788.51	2,416,666.30	1,078,236.18	8,496,603.10
(1) 计提	4,500,912.11	500,788.51	2,416,666.30	1,078,236.18	8,496,603.10
3. 本期减少金额		1,536.00		79,613.37	81,149.37
(1) 处置或报废		1,536.00		79,613.37	81,149.37
4. 期末余额	57,765,439.08	3,257,734.59	39,133,343.85	13,033,120.65	113,189,638.17
四、账面价值					

1. 期末账面价值	232,663,825.37	7,503,419.13	23,676,227.13	12,111,680.57	275,955,152.20
2. 期初账面价值	228,581,942.67	6,297,247.09	25,450,975.25	13,099,138.61	273,429,303.62

(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

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
柳梧办公楼	29,458,422.05
合计	29,458,422.05

(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
本部办公综合楼	12,483,563.39	正在办理
古越水街房产	9,707,955.58	正在办理
成都办事处房屋	15,345.03	开发商未办理商品房大产权，暂时无法办理产权
米林扎西绕登乡的房屋	331,127.94	由于向当地村民购买无法办理产权

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

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	16,823,422.37	20,677,089.78
工程物资		
合计	16,823,422.37	20,677,089.78

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
鲁朗景区工程	513,111.10		513,111.10	513,111.10		513,111.10
大峡谷景区工程	11,933,924.42		11,933,924.42	15,687,210.92		15,687,210.92
苯日景区工程	23,584.91		23,584.91	23,584.91		23,584.91
阿里景区工程	4,050,081.46		4,050,081.46	4,137,462.37		4,137,462.37
巴松措景区工程	302,720.48		302,720.48	315,720.48		315,720.48
合计	16,823,422.37		16,823,422.37	20,677,089.78		20,677,089.78

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大峡谷景区工程	/	15,687,210.92	4,986,694.69	8,739,981.19		11,933,924.42	/	/	/	-	-	自筹/募集资金
阿里景区工程	/	4,137,462.37		79,811.32	7,569.59	4,050,081.46	/	/	/	-	-	自筹/募集资金
合计	/	19,824,673.29	4,986,694.69	8,819,792.51	7,569.59	15,984,005.88	/	/	/	/	/	/

(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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,601,918.63	2,601,918.63
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额	1,412,989.61	1,412,989.61
(1) 租赁到期转出	1,412,989.61	1,412,989.61
4. 期末余额	1,188,929.02	1,188,929.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,126,120.29	2,126,120.29
2. 本期增加金额	119,119.62	119,119.62
(1) 计提	119,119.62	119,119.62
3. 本期减少金额	1,412,989.61	1,412,989.61
(1) 处置		
(1) 租赁到期转出	1,412,989.61	1,412,989.61
4. 期末余额	832,250.30	832,250.30
四、账面价值		
1. 期末账面价值	356,678.72	356,678.72
2. 期初账面价值	475,798.34	475,798.34

其他说明：

无

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	土地使用权	专利权	非专利技术	雅江景区旅游项目经营收益权	巴松措景区旅游项目经营收益权	阿里景区旅游项目经营收益权	鲁朗景区旅游项目经营收益权	鲁朗温泉经营收益权	古越水街经营权	软件	其他	合计
一、账面原值												
1. 期初余额	39,571,871.09			302,709,554.89	34,987,307.61	116,538,326.11	34,667,999.84	1,150,000.00	12,735,848.70	21,453,529.27	2,124,837.84	565,939,275.35
2. 本期增加金额										2,535,259.47		2,535,259.47
(1) 购置												
(2) 在建工程转入										2,535,259.47		2,535,259.47
(3) 企业合并增加												
3. 本期减少金额												
(1) 处置												
4. 期末余额	39,571,871.09			302,709,554.89	34,987,307.61	116,538,326.11	34,667,999.84	1,150,000.00	12,735,848.70	23,988,788.74	2,124,837.84	568,474,534.82
二、累计摊销												
1. 期初余额	8,793,948.88			105,954,374.75	11,436,675.08	23,517,027.32	8,769,663.03	243,990.49	2,547,169.91	5,893,826.20	1,158,171.16	168,314,846.82
2. 本期增加金额	531,768.37			4,280,233.52	659,193.77	1,206,578.95	455,379.60	15,100.14	318,396.24	1,051,514.23	49,999.98	8,568,164.80
(1) 计提	531,768.37			4,280,233.52	659,193.77	1,206,578.95	455,379.60	15,100.14	318,396.24	1,051,514.23	49,999.98	8,568,164.80
3. 本期减少金额												
(1) 处置												

4. 期末余额	9,325,717.25			110,234,608.27	12,095,868.85	24,723,606.27	9,225,042.63	259,090.63	2,865,566.15	6,945,340.43	1,208,171.14	176,883,011.62
三、减值准备												
1. 期初余额				1,899,176.10	494,094.20							2,393,270.30
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	30,246,153.84			190,575,770.52	22,397,344.56	91,814,719.84	25,442,957.21	890,909.37	9,870,282.55	17,043,448.31	916,666.70	389,198,252.90
2. 期初账面价值	30,777,922.21			194,856,004.04	23,056,538.33	93,021,298.79	25,898,336.81	906,009.51	10,188,678.79	15,559,703.07	966,666.68	395,231,158.23

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 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
林芝新绎旅游开 发有限公司	4,932,07 0.49					4,932,07 0.49
合计	4,932,07 0.49					4,932,07 0.49

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
林芝新绎旅游开 发有限公司	4,932,070.49					4,932,070.49
合计	4,932,070.49					4,932,070.49

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

商誉系 2012 年 1 月 13 日收购非同一控制下西藏鲁朗旅游景区开发有限公司（现林芝新绎旅游开发有限公司）90%股权形成，商誉总金额为 548 万元（含少数股东部分）。

2021 年度，根据公司聘请的厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的《西藏旅游股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的林芝新绎旅游开发有限公司包含商誉的资产组项目资产评估报告》（嘉学评估评报字[2022]9500011 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额不低于 2,750 万元，账面价值 3,280 万元，含商誉的资产组减值 530 万元；公司出于谨慎性考虑，对商誉全额计提了减值准备。

(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
景区装修修缮费	41,908,664.67	1,150,937.10	3,945,729.19		39,113,872.58
其他	2,685,616.71		178,443.35		2,507,173.36
合计	44,594,281.38	1,150,937.10	4,124,172.54		41,621,045.94

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

(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

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	21,315,006.74	21,277,902.21
可抵扣亏损	65,076,279.08	66,541,411.65
合计	86,391,285.82	87,819,313.86

(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

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	617,162.58	3,075,086.46	
2024 年度	3,922,284.41	6,472,931.34	
2025 年度	1,570,522.52	2,446,601.85	
2026 年度	12,140,918.62	12,140,918.62	
2027 年度	39,833,137.95	41,672,084.53	
2028 年度	6,992,253.00	733,788.85	
合计	65,076,279.08	66,541,411.65	/

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
管理数字化项目	365,721.62		365,721.62	1,776,667.16		1,776,667.16
预付设备和工程款	423,002.72		423,002.72			
未移交的 代建工程 [注]				37,735,849.06		37,735,849.06
旅游质量 保证金	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
普兰县政府阿里景区项目合同保证金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
神山圣湖 景区开发 项目保证 金	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	3,638,724.34		3,638,724.34	42,362,516.22		42,362,516.22

其他说明：

注：根据本公司之控股子公司—江西省新绎旅游投资发展有限公司 2019 年 6 月 6 日与鹰潭市龙虎山风景名胜区管理委员会、鹰潭市龙虎山城市投资建设有限公司、鹰潭市龙虎山逍遥城经营管理有限公同签订的《龙虎山古越水街委托经营合同》中约定，对景区建筑立面的亮化及基础设施建设的完善和改造费用总额在 4,000 万元（含）以内的部分由鹰潭市龙虎山城市投资建设有限公司承担。未移交的代建工程余额 3,774 万元系 4,000 万元不含税金额，2023 年 3 月已进行结算并移交完毕。

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
保证借款	142,466,109.41	40,000,000.00
合计	142,466,109.41	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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
长期资产采购	35,663,938.72	41,072,189.49
经营性采购	14,687,970.97	12,229,486.77
合计	50,351,909.69	53,301,676.26

(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
鹰潭市快活林旅游发展有限公司	9,040,000.00	未结算
西藏宁宏建筑工程有限公司	5,158,446.91	未结算
古泰建材经销部	1,354,264.39	未结算
西藏岗底斯建设有限公司	1,329,786.26	未结算
西藏天健电子科技有限公司	1,274,861.88	未结算
重庆江山消防工程有限公司	1,189,558.00	未结算
合计	19,346,917.44	/

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

(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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	8,422,816.97	9,178,599.07
合计	8,422,816.97	9,178,599.07

(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	4,367,956.06	33,693,115.86	34,386,151.82	3,674,920.10
二、离职后福利-设定提存计划	507,515.75	3,522,797.33	3,763,722.87	266,590.21
三、辞退福利	493,755.07	169,387.72	638,284.33	24,858.46
合计	5,369,226.88	37,385,300.91	38,788,159.02	3,966,368.77

(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	3,448,838.41	29,099,753.17	29,389,661.77	3,158,929.81
二、职工福利费		2,069,142.04	2,069,142.04	
三、社会保险费	199,857.00	1,515,582.79	1,552,049.09	163,390.70
其中：医疗保险费	181,492.70	1,405,210.85	1,436,646.40	150,057.15
工伤保险费	6,705.10	29,527.46	31,264.71	4,967.85
生育保险费	11,659.20	80,844.48	84,137.98	8,365.70
四、住房公积金	434,570.32	973,165.90	1,344,633.52	63,102.70
五、工会经费和职工教育经费	284,690.33	35,471.96	30,665.40	289,496.89
合计	4,367,956.06	33,693,115.86	34,386,151.82	3,674,920.10

(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	497,490.73	3,392,318.71	3,631,328.92	258,480.52
2、失业保险费	10,025.02	130,478.62	132,393.95	8,109.69
3、企业年金缴费				
合计	507,515.75	3,522,797.33	3,763,722.87	266,590.21

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	849,069.38	185,844.71
企业所得税	73,279.00	
个人所得税	38,016.73	39,661.05
城市维护建设税	113,667.20	46,854.98
教育附加	68,362.25	24,663.48
地方教育附加	48,276.72	16,410.05
印花税	2,082.88	37,807.02
合计	1,192,754.16	351,241.29

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
其他应付款	57,025,973.34	75,892,095.72
合计	57,025,973.34	75,892,095.72

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
限制性股票回购义务[注 1]	38,160,000.00	
政府分成款	3,002,371.28	17,370,691.57
代建工程款[注 2]		40,000,000.00
往来款	10,384,071.85	13,161,590.49
履约保证金、押金	2,535,824.97	2,332,645.17
交通事故罚款	2,000,000.00	2,000,000.00
职工代垫款	174,905.24	258,368.49

赔偿款	768,800.00	768,800.00
合计	57,025,973.34	75,892,095.72

注 1：限制性股票回购义务，系根据公司第八届董事会第十九次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过的《公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》约定的回购义务确定的负债，《公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》约定若本员工持股计划公司业绩考核指标未达成，则标的股票权益不得解锁，由持股计划管理委员会收回，择机出售后以原始出资金额归还持有人。如返还持有人后仍存在收益，则收益归公司所有。

注 2：代建工程款为收取的江西省新绎旅游投资发展有限公司 2019 年 6 月 6 日与鹰潭市龙虎山风景名胜区管理委员会、鹰潭市龙虎山城市投资建设有限公司、鹰潭市龙虎山逍遥城经营管理有限公司签订的《龙虎山古越水街委托经营合同》中约定的对景区建筑立面的亮化及基础设施建设的完善和改造款，截止 2022 年 12 月 31 日合计已收取金额为 4,000.00 万元（含税）。2023 年 3 月已进行结算并移交完毕。

(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	64,400,000.00	64,400,000.00
1 年内到期的租赁负债	252,701.00	245,012.03
合计	64,652,701.00	64,645,012.03

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收待转增值税	513,398.19	529,249.67
合计	513,398.19	529,249.67

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	115,880,000.00	115,880,000.00
加：应计利息	124,293.16	111,178.32
合计	116,004,293.16	115,991,178.32

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
中国工商银行林芝分行 [注 1]	2021-2-8	2031-2-8	人民币	2.65	115,880,000.00	115,880,000.00
国家开发银行西藏自治区分行[注 2]	2021-12-24	2023-12-23	人民币	2.20		
合计					115,880,000.00	115,880,000.00

注 1：中国工商银行林芝分行质押借款余额 13,028.00 万元，其中 1,440.00 万元一年内到期已重分类到一年内到期的长期借款列报。借款质押物为：雅鲁藏布大峡谷门票收费权，同时新奥控股投资股份有限公司为本公司提供担保。

注 2：国家开发银行西藏自治区分行质押借款 5,000.00 万元，本期已重分类到一年内到期的长期借款列报。借款质押物为：定期存款账户下的两年期定期存款 5,000.00 万元。

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		260,626.79
减：未确认融资费用		7,927.99
合计		252,698.80

其他说明：

无

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	510,416.51		62,500.02	447,916.49	景区基础设施建设补助
合计	510,416.51		62,500.02	447,916.49	/

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
景区基础设施建设	510,416.51			62,500.02		447,916.49	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

古越水街基础设施改造升级建设补助系根据《鹰潭市发改委关于下达 2019 年省预算内基建投资幸福产业建设引导计划的通知》（鹰发改社会[2019]17 号），本公司之子公司江西省新绎旅游投资公司于 2019 年 12 月 16 日收到鹰潭市龙虎山风景名胜区财政局拨款 100 万元。

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		5,810,999.04	953,493,317.86
其他资本公积	11,886,514.15	3,311,307.52	573,580.77	14,624,240.90
合计	971,190,831.05	3,311,307.52	6,384,579.81	968,117,558.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：股本溢价本期变动系实施员工持股计划，将收到员工持股计划缴款金额与转销交付员工的库存股成本差额调整资本公积（股本溢价）。

注 2：其他资本公积本期增加系确认员工持股计划股份支付费用 3,311,307.52 元。

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	43,970,999.04	38,160,000.00	43,970,999.04	38,160,000.00
合计	43,970,999.04	38,160,000.00	43,970,999.04	38,160,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期增加库存股 38,160,000.00 元系确认限制性股票回购义务。

注 2：本期减少库存股 43,970,999.04 元公司系以库存股实施员工持股计划。

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□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
安全生产费		553,901.30		553,901.30
合计		553,901.30		553,901.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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
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	-163,854,971.65	-134,474,350.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-163,854,971.65	-134,474,350.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,974,028.86	-29,380,621.07
期末未分配利润	-160,880,942.79	-163,854,971.65

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	87,750,223.13	58,574,803.39	38,292,140.22	48,732,541.62
其他业务	2,914,605.33	904,695.56	4,392,690.94	767,017.90
合计	90,664,828.46	59,479,498.95	42,684,831.16	49,499,559.52

(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
城市维护建设税	218,587.49	87,440.29
教育费附加	151,306.50	44,676.68
地方教育费附加	106,382.50	29,784.46
车船使用税	10,116.48	25,276.32
印花税	29,040.04	127.17
合计	515,433.01	187,304.92

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	3,682,259.68	4,237,287.17
营销推广费	2,051,194.94	1,104,836.83
差旅费	320,349.63	147,176.91
其他	340,071.46	180,018.63
合计	6,393,875.71	5,669,319.54

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	14,690,405.76	14,713,132.72
股份支付[注]	3,311,307.52	
中介机构费用	1,331,449.18	1,510,896.48
折旧及摊销	1,496,745.51	1,690,842.54
业务招待费	952,910.90	438,216.49
办公、差旅费	749,521.53	599,340.11
租赁费	266,480.90	534,389.03
车辆使用费	302,961.61	259,101.64
其他	586,050.54	363,703.73
合计	23,687,833.45	20,109,622.74

其他说明：

详见十三、股份支付。

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	3,749,494.78	3,755,779.45
减：利息收入	4,232,130.97	3,533,436.79
其他支出	448,858.67	176,436.36
合计	-33,777.52	398,779.02

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
景区减免资源管理费		800,000.00
产业扶持金[注]	644,602.62	
稳岗补贴		163,065.47
递延收益摊销	62,500.02	62,500.02
个税手续费返还	27,131.01	
加计扣除进项税	28,179.75	
其他		293,696.46
合计	762,413.40	1,319,261.95

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	732,554.91	1,198,779.49
债务重组收益	264,500.00	
合计	997,054.91	1,198,779.49

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

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	714,000.00	1,018,191.78
合计	714,000.00	1,018,191.78

其他说明：

无

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
应收账款坏账损失	56,714.77	288,185.95
其他应收款坏账损失	-47,650.08	-60,608.55
合计	9,064.69	227,577.40

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46,169.22	-457,026.16
合计	-46,169.22	-457,026.16

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	4,120.44	
其中：固定资产处置收益	4,120.44	
合计	4,120.44	

其他说明：

□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
无需支付的负债		2,857,554.35	
其他	4,947.85	5,823.04	4,947.85
合计	4,947.85	2,863,377.39	4,947.85

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

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	49,850.94		49,850.94
其中：固定资产处置损失	49,850.94		49,850.94
其他	3,656.21	71,621.04	3,656.21
合计	53,507.15	71,621.04	53,507.15

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		158,215.78
合计		158,215.78

(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	3,013,889.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	271,250.08
子公司适用不同税率的影响	-296,796.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,204.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-840,956.89
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	859,298.57

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
代收政府分成	25,274,258.41	
政府补助		275,293.12
利息收入	3,587,761.87	3,533,425.94
往来款	1,244,657.87	3,707,694.01
保证金押金	147,000.00	124,000.00
借款贴息	1,481,700.00	
其他	1,423,469.27	176,298.26
合计	33,158,847.42	7,816,711.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
门票分成款	39,642,578.70	14,267,088.38

各项费用	9,448,568.53	4,590,922.68
其他	4,721,016.21	3,421,374.04
合计	53,812,163.44	22,279,385.10

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
结构性存款理财产品到期赎回	80,000,000.00	200,000,000.00
大额存单转让	200,000,000.00	80,000,000.00
代建工程款		3,000,000.00
合计	280,000,000.00	283,000,000.00

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
购买结构性存款理财产品	80,000,000.00	100,000,000.00
购买大额存单	160,000,000.00	200,000,000.00
合计	240,000,000.00	300,000,000.00

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划缴款	38,160,000.00	
借款贴息		108,439.92
合计	38,160,000.00	108,439.92

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付员工持股计划发生费用	309,430.00	

付租赁负债	284,080.80	142,041.60
合计	593,510.80	142,041.60

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	3,013,889.78	-27,239,429.55
加：资产减值准备	46,169.22	457,026.16
信用减值损失	-9,064.69	-227,577.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,496,603.10	8,271,165.40
使用权资产摊销	119,119.62	354,277.80
无形资产摊销	8,568,164.80	8,645,208.19
长期待摊费用摊销	4,124,172.54	4,094,879.31
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）	-4,120.44	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,850.94	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-714,000.00	-1,018,191.78
财务费用（收益以“-”号填列）	3,749,494.78	3,755,779.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-997,054.91	-1,198,779.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,020,923.13	-287,212.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,078,380.61	-1,101,115.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,133,183.41	-19,179,740.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,789,262.41	-24,673,710.31
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	538,615,141.04	373,328,797.71
减：现金的期初余额	374,228,689.98	520,875,448.03

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	164,386,451.06	-147,546,650.32

(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	538,615,141.04	374,228,689.98
其中：库存现金	401,634.73	314,269.62
可随时用于支付的银行存款	538,213,506.31	373,014,528.09
三、期末现金及现金等价物余额	538,615,141.04	374,228,689.98

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	4,496,105.83	贷款保证金
货币资金	50,000,000.00	借款质押
雅江景区旅游项目经营收益权	190,575,770.52	借款质押
合计	245,071,876.35	/

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
递延收益摊销	62,500.02	其他收益	62,500.02
拉萨高新区促进产业发展扶持资金	644,602.62	其他收益	644,602.62
合计	707,102.64		707,102.64

(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

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	旅游商品销售、广告、传媒等	100.00		设立
西藏圣地旅游汽车有限公司	拉萨	拉萨	旅游运输	95.40		设立
西藏巴松措旅游开发有限公司	林芝	林芝	旅游景区配套服务	81.00		设立
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	拉萨	拉萨	组织、开办文化活动	100.00		设立
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	5.00	设立
阿里景区运营管理有限公司	阿里	阿里	旅游景点的开发利用	100.00		设立
林芝新绎旅游开发有限公司	林芝	林芝	旅游景点的开发利用	100.00		非同一控制下企业合并
西藏喜马拉雅酒店管理有限公司	拉萨	拉萨	酒店服务	80.00		设立
米林县环喜玛拉雅旅游开发有限公司	林芝	林芝	旅游资源及景区开发	100.00		设立
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
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
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
江西省新绎旅游投资发展有限公司	鹰潭	鹰潭	旅游商业	80.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(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	490,051.49		3,447,341.90
江西省新绎旅游投资发展有限公司	20.00	-370,995.56		-260,540.37

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	14,4	45,9	60,4	42,3		42,3	15,7	48,2	63,9	48,4		48,4
	90,2	73,5	63,7	19,8		19,8	10,1	46,3	56,4	59,1		59,1
	19.3	72.3	91.6	86.9		86.9	24.7	59.6	84.3	23.9		23.9
	0	3	3	4		4	3	4	7	7		7
江西省新绎旅游投资发展有限公司	6,50	39,2	45,7	46,6	447	47,0	6,41	78,1	84,5	83,5	510	84,0
	1,52	65,9	67,4	22,2	,91	70,1	5,11	76,1	91,2	28,5	,41	38,9
	8.99	64.8	93.7	79.1	6.4	95.5	1.30	53.5	64.8	72.3	6.5	88.8
		0	9	0	9	9		1	1	0	1	1

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	15,076,5	2,579,21	2,579,21	869,45	6,333,51	-	-	7,016,22
	12.05	8.38	8.38	9.97	6.12	3,370,94	3,370,94	7.14
					1.82	1.82		
江西省新绎旅游投资发展有限公司	3,996,29	-	-	-	4,447,67	-	-	3,431,73
	8.99	1,854,97	1,854,97	543,69	1.55	2,439,79	2,439,79	2.37
		7.80	7.80	3.20	8.92	8.92		

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 利率风险

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

2. 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 25,564,241.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.13%。

3. 流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		60,039,000.00		60,039,000.00
（一）交易性金融资产		60,039,000.00		60,039,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		60,039,000.00		60,039,000.00
（1）债务工具投资		60,039,000.00		60,039,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		60,039,000.00		60,039,000.00

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	800,000	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

子公司情况详见本附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

无

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
西藏圣地天创演艺有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏国际体育旅游公司	参股股东
新奥天然气股份有限公司及其子公司	实际控制人控制的公司
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	实际控制人控制的公司
公司实际控制人控制的其他企业[注]	实际控制人控制的公司

其他说明

注：根据重要性原则，在不影响财务报表阅读者正确理解公司财务状况、经营成果的前提下，对不具有重要性的非重大交易予以合并披露。

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	住宿餐饮、会务等服务采购	2,757,300.00	4,000,000.00	否	683,441.83
新奥天然气股份有限公司及其子公司	专业培训、技术等服务采购	6,900.00	3,000,000.00	否	132,780.00
公司实际控制人控制的企业	商品及服务采购	277,900.00	5,000,000.00	否	90,305.50
公司实际控制人控制的其他企业	采购关联方的文化策划、设施设备租赁、医疗健康、规划设计等服务。	34,100.00	8,000,000.00	否	
新智认知数字科技股份有限公司及其分子公司	安全物联、数字化技术规划建设等服务采购	130,400.00	20,000,000.00	否	
公司其他 5%以上股东及相关企业	旅游产品、住宿餐饮、会务活动等服务采购		5,000,000.00	否	
合计		3,206,600.00	45,000,000.00	否	906,527.33

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
新奥天然气股份有限公司及其子公司	提供旅游、会议等服务	7,269,700.00	-

新奥天然气股份有限公司及其子公司	销售旅游产品、农副产品等	2,296,100.00	-
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	劳务服务、租赁服务、旅游服务	3,627,500.00	4,168,851.74
公司实际控制人控制的其他企业	商品销售	1,584,000.00	2,476,466.00
公司实际控制人控制的其他企业	旅游服务	1,136,100.00	1,065,802.98
合计		15,913,400.00	7,711,120.72

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	144,000,000.00	2021-2-8	2031-2-8	否
新奥控股投资股份有限公司	100,000,000.00	2023-6-29	2024-6-28	否
新奥控股投资股份有限公司	80,000,000.00	2023-1-13	2024-4-17	否
新奥控股投资股份有限公司； 乐清意诚电气有限公司	70,000,000.00	2022-8-10	2023-8-9	否
合计	394,000,000.00			

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

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	164.40	111.81

(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	西藏国际体育旅游公司	1,447,787.99	1,447,787.99	1,447,787.99	1,447,787.99

应收账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	1,300,285.26	65,014.26	1,661,481.20	83,074.06
应收账款	新奥天然气股份有限公司及其子公司	1,776,375.20	91,040.66	556,022.00	28,393.60
应收账款	公司实际控制人控制的其他企业	1,453,095.00	77,171.75	730,021.00	61,730.76
预付账款	公司实际控制人控制的其他企业	6,588.80			
预付账款	新奥天然气股份有限公司及其子公司	31,500.00			
预付账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	390,720.00			

(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	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	640,638.44	1,916,522.66
其他应付款	公司实际控制人控制的其他企业		518,996.75
应付账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	1,547,768.00	376,260.00
应付账款	公司实际控制人控制的其他企业	3,994.00	190,963.60
合同负债、其他流动负债	新奥天然气股份有限公司及其子公司	2,055,609.00	2,046,609.00
合同负债、其他流动负债	公司实际控制人控制的其他企业	627,788.00	627,788.00
合同负债、其他流动负债	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	780,000.00	

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

单位：股币种：人民币

股份支付对象	
--------	--

公司本期授予的各项权益工具总额	17,792,100.00
-----------------	---------------

其他说明

根据公司第八届董事会第十九次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过的《公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》，公司于 2023 年 3 月 10 日向符合授予条件的 19 名激励对象授予 4,770,000 股限制性股票。本员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户已回购公司 A 股普通股股份。本员工持股计划共分三期解锁，具体如下：

第一批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 12 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 25%；

第二批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 24 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 35%；

第三批解锁时点：为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 36 个月，解锁股份数为本次员工持股计划所持标的股票总数的 40%。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的交易收盘价扣除职工为取得权益工具自行支付的价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,311,307.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,311,307.52

其他说明

无

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 年以内应收账款	1,603,678.56
1 年以内小计	1,603,678.56
1 至 2 年	413,246.52
2 至 3 年	341,700.04
3 年以上	9,484,643.99
合计	11,843,269.11

(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	2,656,283.95	22.43	2,656,283.95	100.00		2,656,283.95	21.07	2,656,283.95	100.00	
其中：										
单项金额重大	1,077,985.00	9.10	1,077,985.00	100.00		1,077,985.00	8.55	1,077,985.00	100.00	
单项金额不重大	1,578,298.95	13.33	1,578,298.95	100.00		1,578,298.95	12.52	1,578,298.95	100.00	
按组合计提坏账准备	9,186,985.16	77.57	2,221,271.60	24.18	6,965,713.56	9,948,001.08	78.93	2,267,259.62	22.79	7,680,741.46
其中：										
账龄组合	9,186,985.16	77.57	2,221,271.60	24.18	6,965,713.56	9,948,001.08	78.93	2,267,259.62	22.79	7,680,741.46
合计	11,843,269.11	/	4,877,555.55	/	6,965,713.56	12,604,285.03	/	4,923,543.57	/	7,680,741.46

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
洛松曲加	1,077,985.00	1,077,985.00	100.00	预计无法收回
零星客户	1,578,298.95	1,578,298.95	100.00	预计无法收回
合计	2,656,283.95	2,656,283.95	100.00	/

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：账龄组合

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	1,603,678.56	80,183.93	5.00
1-2 年	413,246.52	41,324.65	10.00
2-3 年	341,700.04	51,255.01	15.00
3 年以上	6,828,360.04	2,048,508.01	30.00
合计	9,186,985.16	2,221,271.60	-

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	
坏账准备	4,923,543.57	- 45,988.02				4,877,555.55
合计	4,923,543.57	- 45,988.02				4,877,555.55

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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏印度民间香客接待中心	6,766,441.84	3 年以上	57.13	2,029,932.55
西藏帮锦镁朵工贸有限公司	1,094,668.00	2 年以内	9.24	61,038.40

洛松曲加	1,077,985.00	3 年以上	9.10	1,077,985.00
四川锦城垣建筑工程有限公司	513,000.04	1-3 年	4.33	68,385.01
西藏网安科技有限公司	423,957.08	2 年以内	3.58	26,990.18
合计	9,876,051.96		83.38	3,264,331.14

(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

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	1,960,000.00	1,310,000.00
应收股利		
其他应收款	250,627,775.83	234,575,014.41
合计	252,587,775.83	235,885,014.41

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,960,000.00	1,310,000.00
委托贷款		
债券投资		
合计	1,960,000.00	1,310,000.00

(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

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 年以内应收款项	107,648,295.53
1 年以内小计	107,648,295.53
1 至 2 年	163,774,921.00
2 至 3 年	65,965.01
3 年以上	7,708,131.26
合计	279,197,312.80

(1). 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
应收下属子公司往来款	269,242,540.64	253,243,834.88
其他往来款	9,887,584.81	8,013,228.69
备用金	67,187.35	28,133.35
合计	279,197,312.80	261,285,196.92

(2). 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)	
2023年1月1日余额	20,299,759.72		6,410,422.79	26,710,182.51
本期计提	1,859,354.46			1,859,354.46
2023年6月30日余额	22,159,114.18		6,410,422.79	28,569,536.97

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

(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	26,710,182.51	1,859,354.46				28,569,536.97
合计	26,710,182.51	1,859,354.46				28,569,536.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
林芝新绎旅游开发有限公司	应收下属子公司往来款	131,774,156.59	2年以内	47.20	10,973,908.26

江西省新绎旅游投资发展有限公司	应收下属子公司往来款	35,195,750.60	2年以内	12.61	3,092,575.06
西藏巴松措旅游开发有限公司	应收下属子公司往来款	32,258,845.24	1年以内	11.55	1,612,942.26
西藏圣地文化有限公司	应收下属子公司往来款	29,365,377.55	2年以内	10.52	2,523,577.34
阿里景区运营管理有限公司	应收下属子公司往来款	10,022,088.54	2年以内	3.59	689,962.62
合计	/	238,616,218.52	/	85.47	18,892,965.54

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
拉萨市柳梧新区管理委员会	2022年度产业发展扶持资金	644,602.62	1年以内	2023年7月19日

其他说明：

无

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	327,651,279.82		327,651,279.82	327,651,279.82		327,651,279.82
合计	327,651,279.82		327,651,279.82	327,651,279.82		327,651,279.82

(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
西藏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	1,366,950.00			1,366,950.00		
西藏文化创意产业股份有限公司	28,442,753.03			28,442,753.03		
林芝新绎旅游开发有限公司	194,391,801.41			194,391,801.41		
米林县环喜马拉雅旅游开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西藏喜马拉雅酒店管理有限公司	800,000.00			800,000.00		
江西省新绎旅游投资发展有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
阿里景区运营管理有限公司	75,200,647.85			75,200,647.85		
合计	327,651,279.82			327,651,279.82		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

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				
其他业务	12,975,303.12	6,459,648.61	12,186,306.16	6,316,285.45
合计	12,975,303.12	6,459,648.61	12,186,306.16	6,316,285.45

(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
处置交易性金融资产取得的投资收益	732,554.91	1,198,779.49
合计	732,554.91	1,198,779.49

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	4,120.44	详见附注七、73
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	707,102.64	详见附注七、84
债务重组损益	264,500.00	详见附注七、68

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	1,446,554.91	主要为银行理财收益，详见附注七、68 和七、70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,559.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,310.76	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	72,148.18	
合计	2,356,881.27	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2977	0.0130	0.0130
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0618	0.0027	0.0027

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

董事长：胡晓菲

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 21 日

修订信息

适用 不适用