



## 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  
不适用
- 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 .....	17
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 .....	31
第八节	优先股相关情况 .....	34
第九节	债券相关情况 .....	35
第十节	财务报告 .....	36

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
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	江西省新绎旅游发展有限公司
新绎游船	指	北海新绎游船有限公司
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城11栋
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
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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	91,710,435.84	90,664,828.46	1.15
归属于上市公司股东的净利润	-2,577,161.51	2,974,028.86	-186.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-8,855,567.73	617,147.59	-1,534.92
经营活动产生的现金流量净额	2,775,948.44	-3,789,262.41	
	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	1,025,639,253.20	1,018,585,418.26	0.69
总资产	1,449,721,710.31	1,541,121,690.87	-5.93

说明：不考虑员工持股激励损益影响，调整后归属于上市公司股东的净利润实现盈亏平衡。

## (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)	-0.0114	0.0130	-187.69
稀释每股收益(元/股)	-0.0114	0.0130	-187.69
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.0390	0.0027	-1,544.44
加权平均净资产收益率(%)	-0.2530	0.2977	减少0.5507个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-0.8692	0.0618	减少0.9310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)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,180.32	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,792,987.16	见报告第十节，第十一部分
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,603,849.93	现金管理收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,899.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,796.04	
减：所得税影响额	53,424.46	
少数股东权益影响额(税后)	29,723.13	
<b>合计</b>	<b>6,278,406.22</b>	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

2024年上半年，旅游市场从快速增长过渡到稳增长阶段，旅游消费理念回归常态。综合2024年1-6月出游资讯及官方数据，旅游行业总体模式逐步发展为：产业端政策引领+经济支撑+社会赋能+科技赋能+流量赋能，消费端文化引领下的情感链接成为价值范式，运营端产业联动+科技创新+精细运营。

##### （一）2024年半年度旅游行业基本情况

###### 1、新定位，经济价值与社会价值双向释放

上半年，旅游业战略定位提升，以西部大开发座谈会精神为指引，重点推动边境地区基础设施和公共服务建设，发展边境旅游产业，将西部区域旅游业打造成区域性支柱产业。一方面，旅游业在促进投资、消费、就业、增长等方面体现的经济价值逐步释放；另一方面，旅游业拥有放松身心、获取精神慰藉等功能，在满足民生需求、提升民众幸福感等方面的社会价值也同向溢出。

###### 2、新格局，理性消费引领旅游消费新风潮

第一，需求分层，大众化与个性化并存。旅游已泛生活化，大众游占据非常重要的位置，但是随着客群结构与客户需求的变化，单纯的观光旅游已经无法满足市场需求，大众游向休闲游转化比例逐步提升，旅游需求分层趋势显著；

第二，理性消费，主打性价比。大众居民消费行为由“支付更高的价格、以获得更好的商品和服务”，转变为“支付相同、更低的价格，获得更好、相同的商品和服务”，更多消费者回归理性实用主义；

第三，体验为王，情绪价值是核心。旅游行业逐渐走向体验时代，围绕满足消费者的情绪价值迭代升级产品，成为年轻消费客群的主要驱动力。

###### 3、新传播，借媒体平台扩大传播流量创多元化营销环境

随着文旅营销多元化发展，多元化社交媒体成为文旅业营销发展的重点之一，旅游企业不断创新和优化营销策略以满足消费者需求，同时侧重营销工具迭代、营销与品牌结合、线上线下营销多样化、政企营销资源联动等方面提前精准规划与布局。根据近期旅游行业经典案例，旅游企业通过社交媒体布局私域通道，借助私域运营方法，结合公私合作机制，带动客户强粘性和复购率等方面增长显著。

##### （二）西藏自治区旅游行业基本情况

2024年上半年，西藏旅游经济稳中有进，亮点纷呈。

###### 1、新气象，对外开放扩容促边贸旺旅游热

依据国家高水平对外开放机制，西藏深度融入“一带一路”不断扩大高水平对外开放。

第一，扩大外宣力度。新华网西藏频道、人民网西藏频道作为世界了解西藏的窗口，把握国际传播规律，讲好中国西藏故事，同时中国新闻社充分发挥“创新国际传播”优势，选取欧美等国家最主流的华文媒体，“以侨为桥”，向世界展示真实中国、真实西藏，引导海外舆情；

第二，边贸活力持续涌现。上半年西藏自治区货物贸易进出口总值增速连续 6 个月继续保持全国第一，口岸经济“加速跑”推进了边贸旅游持续繁荣。截至 6 月 30 日，吉隆口岸、里孜口岸贸易值均创下了历史同期新高，相关边境村吸引大批游客观日出、赏云雾、雪山草地美，露营经济同步发展，旅游度假等消费明显增加，对边贸旅游的发展起到了积极推动作用。

### 2、新机遇，数智动能支撑新质生产力发展

上半年，西藏地区加大以智算中心为主的数字经济建设，积极开展国际数据专线业务和国际互联网转接业务，打通面向南亚的数据大通道，抢抓新时代推动西部大开发等重大机遇与数字化变革。通过设立专项资金、科技创新券政策、优化营商环境、加强校企科技合作交流，引进一批数字经济龙头企业，如中国移动、华为、阿里云等企业。数字经济龙头企业驻藏有效提升西藏区域数字基础设施搭建与智慧建设水平，加快西藏区域数字化、网络化、智能化转型升级步伐。

### 3、新维度，地域品牌与文化 IP 破圈加速

第一，上半年自治区旅发厅持续加大宣传营销力度，通过开展“5·19 中国旅游日·西藏分会场活动”、重视文旅深度融合等加大地域推广；4 月份，俞敏洪团队西藏之旅，直播盛宴燃爆全网，直播间粉丝峰值过百万，曝光量超 10 亿，实现西藏区域引流极大提升；

第二，以体育赛事促文旅成为林芝旅游推广新亮点。2024 上半年，林芝举办“南迦巴瓦峰杯”高原篮球邀请赛、中尼高原龙舟友谊赛等，通过体育赛事，逐步构建起“一日比赛、多日停留”、“一人参赛，多人旅游”、“一次比赛、多人消费”，形成“体育+旅游”发展模式，让体育赛事发挥出助推旅游经济社会高质量发展的最佳效益。

## （三）公司主营业务情况

公司核心业务为旅游景区、旅游服务及旅游商业，基于市场环境变化、游客需求变化、核心竞争力培育需求，公司相关业务协同发展并不断创新迭代。

### 1、旅游景区

公司核心景区主要分布于西藏林芝和阿里地区，林芝地区主要为雅鲁藏布大峡谷、苯日、巴松措景区等，阿里地区主要为冈仁波齐、玛旁雍错景区。

雅鲁藏布大峡谷景区为国家 5A 级景区，与布达拉宫、珠穆朗玛峰并列为西藏自治区三大世界级景区，是林芝必游的自然地标旅游景点，集世界最大峡谷雅鲁藏布大峡谷、中国最美山峰南迦巴瓦峰(7782 米)、千年古桑树等核心资源于一体；5A 级巴松措景区，拥有“藏东南自然景观大百科全书”、“西藏的阿尔卑斯”以及“户外天堂”等美誉，公司在景区主打“一站式”内容体验产品服务，如转湖心岛、碧波泛舟、原始森林徒步等成为游客必选精品体验项目。冈仁波齐、玛旁雍错景区为国家 4A 级景区，是冈底斯国际旅游合作区最核心的区域，山湖交相辉映的独特自然

风光、世界重要的文明中心和人文渊源，塑造了难以企及的世界级高度，目前公司正配合地方政府推进“一山两湖”5A 景区创建工作。

## 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、旅游商品销售等，并致力于旅游文化 IP 衍生品打造，实现游客消费转化和地域性特色产品输出。公司下属圣地国际旅行社、神山国际旅行社为全区最早的多牌照旅行社，在国内外合作渠道中拥有相当的品牌美誉度和忠诚度。

## 3、旅游商业

公司旅游商业指景区配套商业服务，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。主要为江西鹰潭龙虎山“道养小镇·古越水街”旅游商业运营，以及现有景区内配套商业服务项目。公司在探索旅游商业小镇运营模式下，培育“景区+”延伸配套服务项目，储备专业团队，旨在丰富上市公司业务结构，增强运营管理效能，拓展可持续利润来源。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司在聚合区域性旅游资源的基础上，着力于产品开发、安全运营和数智建设，已逐步形成完善的稳健高效管理机制。面对市场机遇与挑战，公司在营销策略、产品结构、服务品质、安全保障等方面持续挖潜创新；同时，探索与金融、文化、科技等领域的企业开展跨界合作，拓展新的业务领域和市场空间，增强市场核心竞争力。

### 1、锤炼区域核心发展优势，引领行业提质向新发展

作为区域性旅游行业龙头企业，公司在产品创新、游客服务、数智营销、智慧运营等方面拥有领先优势，核心景区年游客接待量稳居行业前列。近年来，公司围绕“九大垂直自然带”精心打造集高山探索、风物体验、休闲度假为一体的特色产品链，通过线上推流与线下活动相结合的方式广泛开展区内旅游资源的传播，公司在旅游业务高质量发展、全面参与乡村振兴等方面的成果受到政府部门的高度认可。2024 年以来，西藏旅游景区协会、林芝市旅游景区协会在公司主导下，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，助推西藏自治区旅游业向兼具高效能、高质量、高科技要素的新质生产力迈进。

### 2、立足生态资源 IP 属性，塑造区域旅游品牌价值

公司下辖景区资源在自然景观、历史文化领域均具有较高的知名度和影响力，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、玛旁雍错景区为自治区政府确定培育的世界级知名旅游区，景区 5A 创建工作稳步推进；苯日、鲁朗花海牧场景区等户外休闲、康养度假、历史文化内容丰富，是林芝地区休闲度假旅游的重要目的地。

近年来，公司围绕康养旅游目的地建设与休闲度假旅游提质升级，不断完善“藏地文化+高原康养+九垂乐游”产品内容，构建身心疗愈的高原康养体系，充分契合游客日益多样化、多层次的

消费需求。随着产品内容、服务体系的迭代和演进，林芝地区核心景区已从单纯的观光游，逐步提升为自然体验、高原康养、生物多样性科普、民俗文化探秘等为一体的融合创新旅游高地，区域旅游产业品牌价值和综合效益不断提升。

### 3、技术迭代赋能高效运营，专业积淀铸就发展空间

作为区内最早从事旅游开发与运营的企业，公司在资源优势、智慧运营、服务体系等方面均具有一定的主导性。公司通过自营“乐游西藏”小程序、微信公众平台，在品牌共享、产品销售、客户链接、管家服务等方面，充分利用智慧化网格覆盖，与区域旅游企业建立商业合作联盟机制，为入藏游客提供更便利、简捷、精准的服务保障，快速落地乐游西藏平台化管理服务模式。与此同时，通过健全内部管理体系、完善数智化风险防范机制等，增强管理团队风险甄别能力，在确保安全运营的基础上，争取完成雅鲁藏布大峡谷景区大环线打造、阿里“一山两湖”5A 创建、区内外优质资源并购等重点工作，西藏旅游逐步搭建融合新质生产力关键要素的可持续发展的空间。

## 三、经营情况的讨论与分析

### （一）主要经营指标

2024 年上半年，旅游行业理性消费和差异化选择日益突显，西部地区长线游市场受下沉消费和出境游影响，消费降级较为普遍。面对复杂多变的国内外经济形式，公司围绕“强粘客户，产品创新，平台发力，稳中求进”的经营思路，始终坚持以客户为中心，以市场为牵引，紧跟行业市场动态，积极调整经营策略。同时克服行业淡季、气候、交通等客观因素干扰，扫除客户固化认知中的屏障，让市场重新认知西藏旅游环境，上半年取得较为稳定向好的经营业绩。

截至报告期内，公司资产总额为 144,972 万元，较上年末减少约 6%，主要为自有资金偿还贷款，资产与负债同时减少，负债率降至 29%；净资产总额为 102,783 万元；上半年公司实现营业收入 9,171 万元，较去年同期略有增长，主要是核心旅游景区业务运营持续向好，其中景区体验产品服务通过融入特色文化元素，注重实景体验打造，增强产品动线吸引热度，丰富增值服务选择，提高现场应急保障等措施，倍受中高端客群的青睐与关注。上半年景区体验产品服务收入与去年同期相比，增长趋势较为强劲；归属于上市公司股东的净利润为-258 万元，半年度内减亏较为明显；经营活动产生的现金流量净额为 278 万元，公司整体资金使用较为充裕。

### （二）主要经营举措

随着国内旅游业发展趋于平稳，以及县域旅游下沉市场和出入境游政策影响，公司主要从产品创新、数字营销、发展平台等维度入手，挖潜客户诉求，注重媒体融合，提高运营效率，稳定经营业绩。上半年主要经营举措如下：

#### 第一，完善产品价值评估机制，构建客户体验闭环服务

近年来，旅游消费需求分化，情感价值受到普遍关注，公司凭借“九大垂直自然带”“一山两湖”核心 IP 的市场引领优势，重点探寻游客回归松弛感和情绪消费诉求的定制系列产品，陆续推出融合自然探秘、藏地人文和地域沉浸式体验等定制产品，形成以“藏地文化+高原康养+九重

乐游”特色产品链，满足游客对藏区文化、生活方式、挖掘自然及极限挑战等常规体验需求，以及融藏韵、合藏境、浸藏风等情绪释放的需求。2024年初，公司陆续新增定线包车、非定线运输服务、小包团入藏游、定制出入境游等业务，为下一步丰富业务结构，增厚收益来源做好铺垫；针对客群结构和消费行为的演进，公司各景区交互体验内容产品体系日渐丰富，特别是雅江南峰大本营、露营基地、玉松岛、江心岛等产品在业内 OTA 平台传播影响成效显著，市场认可度有所提高。

完善优势产品体系的同时，公司基于藏区服务水平相对落后的现状，不断强化景区基础服务内容体系落地，通过增设中老年游客服务通道促进智慧旅游与适老化服务融合；通过餐厅菜品公示、品质标准建设增进游客满意度和信任度，守护游客权益和旅程体验；在智慧能力不断提升的基础上，智伴出行、管家客服等平台服务模式与产品体系形成紧密、高效衔接，“内容触达-客户画像-消费决策-出行体验”的藏地旅行体验服务游线逐步形成闭环。

### **第二，持续推进数智系统应用，助力平台赋能提质提效**

近期旅游市场呈现出稳定增长和需求分化的多样性特征，为稳定区域市场份额、看齐国内旅游行业标杆，公司在多年数字化技术和数源沉淀的基础上，持续构筑景区综合运营管理数智化闭环体系，力求实现服务内核的智能高效。公司上半年持续推进数智系统全面覆盖业务应用场景中，将数字治理融入到业务生产轨迹中，实现完整的业财一体化运行机制。随着用户需求的不断变化，旅游景区品牌传播更加注重个性化和智能化。公司运用大数据、人工智能等技术精准分析入园游客需求和消费模式，搭建全场景、全链路的品牌传播矩阵，积极获取市场流量和关注，扩大公司品牌影响力。

入藏旅游市场团散结构发生变化，自由行、自驾游和家庭出游群体不断增加，为满足市场需求变化，沉淀私域流量，统一线上线下流量归集，联合生态伙伴展开全域营销，公司重点打造“乐游西藏”作为本地区与生态资源深度融合的自营平台，平台兼具营销推广、客户服务、综合管理、记录分享等功能为一体。平台运转能从内容生产，产品推广，客群需求，模型形成，迭代更新等方面为西藏旅游提供增力引擎；平台在运转过程中能不断积累业务数据，优化交易模型，从而对不同场景之下的获客方式、服务品质和产品组合等方面形成良性循环。“乐游西藏”运营后将不断的综合市场反馈，逐步升级为游客在藏旅行首选的一站式综合服务平台和社交分享平台。

### **第三，链接资源建立生态联盟，共享品质创建共赢氛围**

随着西藏自治区旅游景区协会、林芝市旅游景区协会常态运转，西藏全区优势旅游资源得以高效贯通，区域旅游品牌合力逐步显现，公司作为景区协会的主要发起方，通过区域性旅游品牌的深度协作，形成了更加丰富和多样的旅游产品组合，市场适应能力和创新优势进一步显现；跨界合作方面，公司深度链接新东方文旅、神州租车等行业资源，实现专业优势联动，共同拓展研学、自驾等产品联合开发与推广，探索一体化深度旅行服务；在整合内外部优势渠道资源、产品内容的基础上，公司推出“旅游+文化”、“旅游+自然”“旅游+挑战”等不同层面的深度组合产品，根据产品与客户强粘性，优化价格体系及服务标准；借助“乐游西藏”平台，链接西藏区内

外不同生态旅游商家，从资源衔接、营销共享、产品组合、客户导流、利益分配等方面，给予深度赋能及技术支持，为更多 C 端客户提供更便捷的在藏旅游体验，促进西藏旅游生态合作联盟共创共赢环境。同时，公司不断完善一站式旅程接待服务，从贯通游前专属对接、游中尊享服务、游后关怀跟踪等过程管理，提升游客获得感和价值认同。

#### 第四，践行绿色旅游低碳理念，筑牢安全经营生产底线

今年以来公司持续加大数智安全基础设施及标准岗位建设投入，安全生产智能标准化日益深入，在数智化、新技术、新能源推广应用的绿色低碳理念进一步贯彻执行。公司全面贯彻安全首问责任制，提高全员责任意识，以岗位职责、主动担当推动基础安全工作执行落实；积极推动数智交通安全建设，提高自营车辆安全预警与严格实施入园外部车辆管控，实现车辆运营全过程监控实时化、可视化，杜绝高危交通风险发生；与政府交通部门合作，增设测速雷达、高清监控摄像及智能道闸等先进物联网设备，整治景区内违停、超速等违规行为，为景区安全生产构筑坚实防线，为游客安全无忧体验旅程提供坚实的保证。

#### 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

##### 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，具体实施情况详见公司 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。2024 年 3 月 8 日公司召开 2023 年员工持股计划管理委员会第一次会议，同意公司对新奥控股先行出资垫付的 1,430,000 股（11,440,000 份）预留份额实施分配。4 月 9 日，第八届董事会第二十九次会议审议通过关于 2023 年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就，具体内容详见公司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：2024-005 号、公告编号：2024-015 号）。员工持股计划的实施，预计将对公司稳定经营、业绩改善形成积极支撑。

#### 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	91,710,435.84	90,664,828.46	1.15
营业成本	65,558,304.88	59,479,498.95	10.22
管理费用	25,878,251.04	23,687,833.45	9.25
财务费用	2,232,034.77	-33,777.52	不适用
投资收益	324,544.39	997,054.91	-67.45
公允价值变动收益	3,279,305.54	714,000.00	359.29
经营活动产生的现金流量净额	2,775,948.44	-3,789,262.41	不适用
投资活动产生的现金流量净额	170,517,186.88	31,863,880.04	435.14

筹资活动产生的现金流量净额	-87,420,284.94	136,311,833.43	-164.13
---------------	----------------	----------------	---------

营业收入变动原因说明：旅游市场较为平稳，营收与去年同期基本持平。

营业成本变动原因说明：2023年上半年未全面复工，2023年下半年至今全员上岗到位，人工成本有所增加。

管理费用变动原因说明：基层管理人员人工成本增加。

财务费用变动原因说明：资金理财方式调整，存款收益降低，贷款利息增加。

投资收益、公允价值变动原因说明：两个科目主要反映闲置资金理财收益变化，本期理财方式调整，公允价值变动收益增长较为明显。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：清理跨期经营性支出减少较为明显。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：闲置资金理财尚未到期赎回。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：归还银行贷款比上年同期有所增加。

## 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	474,598,935.98	32.74	388,724,440.47	25.22	22.09	
交易性金融资产	200,724,166.66	13.85	380,400,541.66	24.68	-47.23	说明 1
预付账款	8,241,725.38	0.57	6,925,559.28	0.45	19.00	
应收款项	34,770,529.86	2.40	23,467,230.35	1.52	48.17	说明 2
存货	10,053,217.04	0.69	8,405,039.79	0.55	19.61	
在建工程	15,025,558.82	1.04	9,818,335.29	0.64	53.04	说明 3
使用权资产	6,070,226.41	0.42	5,482,692.06	0.36	10.72	
短期借款	50,020,416.67	3.45	180,179,722.22	11.69	-72.24	说明 4
应付账款	46,961,091.93	3.24	44,583,830.14	2.89	5.33	
应交税费	1,496,971.35	0.10	1,059,526.98	0.07	41.29	说明 5

其他说明

说明 1：主要为银行理财投资赎回。

说明 2：主要为冬游西藏补贴和旅行社业务款尚未回款。

说明 3：主要为景区配套设施投资增加。

说明 4：本期偿还短期借款 1.8 亿。

说明 5：季节性收入变动，税负对应变动。

#### 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

项目	期末账面价值	受限原因
景区门票收费权	182,015,303.43	借款质押
货币资金	4,499,394.42	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

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、水上游览服务、徒步线路等生态旅游服务。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”广受国内外游客青睐。巴松措公司 2024 年上半年实现营业收入 1,475 万元，净利润 28 万元。

江西新绎公司为公司持股占比 80%的子公司，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。江西新绎公司 2024 年上半年实现营业收入 370 万元，净利润-170 万元。

#### (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、经济环境风险

旅游行业发展受国家宏观经济发展水平及其周期性波动影响较为明显，且对国民可支配收入的变化较为敏感。经济环境波动直接影响国民旅游消费需求和消费能力的增减，进而波及区域性旅游市场，对公司主营业务和盈利能力形成影响。对此，公司正逐步构建多层次产品体系，满足不同消费层级客群的服务需求，同时以降本增效、弹性组织合理控制运营成本，降低经济环境波动对公司业务开展的不利影响。

##### 2、政策调控风险

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，对旅游市场形成持续影响。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。

##### 3、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。夏季降雨量较大，部分地区容易发生山体滑坡、道路冲刷等自然灾害，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 年年度股东大会决议	2024 年 6 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024 年 6 月 28 日	审议通过公司《2023 年年报及年报摘要》《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》、2024 年度续聘会计师事务所、董事会和监事会换届选举等共计 16 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 年年度股东大会于 2024 年 6 月 4 日以公告形式发出会议通知，于 2024 年 6 月 15 日公告 2023 年度股东大会延期召开的通知，2024 年 6 月 17 日公告《关于 2023 年年度股东大会增加临时提案的公告公告》，本次股东大会于 6 月 27 日在河北省廊坊市经济技术开发区友谊路（会展中心北行 200 米）新绎七修酒店会议室召开，审议通过《2023 年年报及年报摘要》

《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》、2024 年度续聘会计师事务所、董事会和监事会换届选举等共计 16 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
胡晓菲	第九届董事会董事长、总裁	选举
赵金峰	第九届董事会董事	选举
蒋承宏	第九届董事会董事	选举
张丽娜	第九届董事会董事	选举
欧阳旭	第九届董事会董事	选举
关建军	第九届董事会董事	选举
崔学刚	第九届董事会独立董事	选举
张琪炜	第九届董事会独立董事	选举
张润钢	第九届董事会独立董事	选举
牟妮妮	第九届监事会监事会主席	选举
杜忠文	第九届监事会监事	选举
李东曲才让	第九届监事会监事	选举

刘德军	副总裁	聘任
罗练鹰	财务总监、董事会秘书	聘任
马四民	第八届董事会董事	离任
宋衍衡	第八届董事会独立董事	离任
梅蕴新	第八届董事会独立董事	离任
高金波	第八届董事会独立董事	离任
梁志伟	第八届监事会监事会主席	离任
胡锋	总裁	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司第八届董事会、第八届监事会和高级管理人员任期届满，经履行相关审议程序，公司完成换届选举，第八届董事会董事马四民先生、独立董事梅蕴新先生、宋衍衡女士、高金波先生届满离任，第八届监事会主席梁志伟先生届满离任，副总裁胡锋先生届满离任。换届选举关键建军先生担任第九届董事会董事，选举崔学刚先生、张琪炜先生、张润钢先生担任第九届董事会独立董事，选举牟妮妮女士担任第九届监事会主席，其他董事会、监事会成员未变更，第九届董事会审议聘任胡晓菲女士担任公司总裁，刘德军先生续任副总裁，罗练鹰女士续任公司财务总监、董事会秘书。

### 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	
不适用	

### 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

#### (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，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，具体实施情况详见公司 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。

2024 年 3 月 8 日，公司召开 2023 年员工持股计划管理委员会第一次会议，同意公司对新奥控股先行出资垫付的 1,430,000 股（11,440,000 份）预留份额实施分配。具体内容详见公司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：2024-005 号）。

2024 年 4 月 9 日，第八届董事会第二十九次会议审议通过关于 2023 年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成，具体内容详见公司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：2024-015 号），经履行员工持股计划管理委员会和董事会的审议决策、信息披露程序，公司将根据《2023 年员工持股计划》及《2023 年员工持股计划管理办法》的相关规定、股票市场波动情况等因素择机出售员工持股计划所对应的权益份额，并在依法扣除相关税费后，按照持有人所持的权益份额进行分配。

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、垃圾合规处理、旅游厕所维护、污水排放监测与改善相关管理制度，并通过水土冲刷补偿、景区及周边环境治理、游客不文明行为防范等机制，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，公司多个景区以树立提示牌、发放宣传资料等方式，增进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，公司及时缴交水土冲刷补偿、开展景区环卫作业外包，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

公司现有江河、湖面游船项目开展过程中，均优先使用新能源船舶，实现对燃油型船舶的替代，提高乘坐舒适性的同时，有效减少对传统化石燃料的依赖，从而合理控制碳排放。

公司各景区还持续通过太阳能光伏资源利用、倡导减少一次性用品使用和垃圾分类、数智化管理系统迭代、环境保护与植树造林等方式，有效降低碳排放，实现旅游景区运营的绿色、可持续发展。

2024 年，公司在产品设计、活动策划过程中，优先推广低碳旅游项目，如那拉错生态徒步、巴松措自行车环湖游、冈仁波齐徒步项目等，丰富游客生态体验的同时，融入环保宣传和教育内容，提高游客的低碳环保意识。

## 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，通过人文资源挖掘、推进农旅融合、吸收就业并加强职业培训、农牧民参与旅游经济、社区/农户合作等方式，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。

公司景区开发、商业运营等项目投入开始，年度上缴地方政府财政相关费用占公司销售额 20%以上，其中核心景区开发上缴占比 30%以上。2024 年上半年，公司上缴地方政府财政相关费用累计约 2,300 万元，占旅游景区业务收入的 32%，在稳定公司业务持续发展的同时，有力支持地方政府部门巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴。

## 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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	新奥控股有限公司及王玉锁（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	2018年7月10日	否	持续	是	不适用	不适用

			<p>《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和西藏旅游章程的规定，履行关联交易的决策程序，本公司/本人并将严格按照该等规定履行关联股东/关联董事的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与西藏旅游进行交易，不利用该类交易从事任何损害西藏旅游利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和西藏旅游章程的规定，督促西藏旅游依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”</p>						
与再融资相关的承诺	其他	<p>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）</p>	<p>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</p>	2017年3月6日	否	非公开发行股票募集资金及项目实施期间	是	不适用	不适用

			发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。						
其他承诺	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	是	2025年4月7日	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

2024 年上半年采购商品/接受劳务的关联交易发生情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
公司实际控制人控制的其他企业	采购文化产品、特色商品，采购专业培训、策划设计、租赁等服务。	178.86	31.20
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。	174.70	275.73
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。	0.81	0.69
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。	32.77	13.04
<b>合计</b>		<b>387.14</b>	<b>320.66</b>

2024 年上半年出售商品/提供劳务的关联交易发生情况

单位：万元

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	销售旅游产品、农副产品，提供旅游、会议等服务。	635.64	956.58
公司实际控制人控制的其他企业	销售旅游产品、农副产品，提供旅游、会议等服务。	163.11	272.01

新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	提供劳务、租赁、物业管理和旅游等服务。	331.04	362.75
合计		1,127.39	1,591.34

### 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于筹划重大资产重组的进展公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于筹划重大资产重组的进展公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏旅游股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）等相关公告与上网文件	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于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》的公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于延期回复上海证券交易所问询函的公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于再次延期回复上海证券交易所问询函的公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于签署附生效条件的《<资产购买协议>的补充协议》的公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于上海证券交易所《关于对西藏旅游股份有限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》的回复公告	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产购买暨关联交易报告书（草案）摘要（修订稿）	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

#### 说明：

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》，并于2023年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。

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》，2023年8月28日，公司回复以上问询函，并对《重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》做出修订，目前，公司正积极组织相关方共同推进本次收购所涉及的各项工

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 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、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) =(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2018年2月27日	58,103.17	56,960.72	56,960.72	0	29,850.53	0	48.23%	0	715.15	1.26%	61,742.39
合计	/	58,103.17	56,960.72	56,960.72	0	29,850.53	0	48.23%	0	715.15	1.26%	61,742.39

备注：2018年3月，公司通过非公开发行股票取得募集资金总额为58,103.17万元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为56,960.72万元，2021年9月，公司变更募集资金投资项目，截至该时点，含现金管理收益、银行存款利息等在内的募集资金余额和拟投资金额为61,887.22万元，故不同时间点存在募集资金金额差异。

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
--------	------	------	-----------------------	----------	-------------------	--------	----------------	--------------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	--------------------------	------

							总额 (2)									
向特定对象发行股票	雅鲁藏布大峡谷景区提升改造项目	生产建设	否	是, 此项目为新项目	22,000.00	406.24	1,824.30	8.29%	2025年10月	否	否	项目投资计划待审议修订	/	/	/	/
向特定对象发行股票	鲁朗花海牧场景区提升改造项目	生产建设	否	是, 此项目为新项目	4,200.00	30.66	42.59	1.01%	2025年10月	否	是	/	/	/	/	/
向特定对象发行股票	阿里神山圣湖景区创建国家5A景区前期基础设施改建项目	生产建设	否	是, 此项目为新项目	3,100.00	102.95	298.33	9.62%	2024年8月	否	否	项目投资计划待审议修订	/	/	/	/
向特定对象发行股票	数字化综合运营平台项目	运营管理	否	是, 此项目为新项目	5,500.00	175.30	598.10	10.87%	2024年8月	否	否	项目投资计划待审议修订	/	软件、信息化平台	/	/
向特定对象发行股票	永久补充流动资金需求	补流还贷	否	是, 此项目为新项目	26,942.39	0	26,942.39	100.00%	/	是	是	/	/	/	/	
向特定对象发行股票	雅鲁藏布大峡谷景区及苯日神山景区扩建项目(终止)	生产建设	是	是, 此项目取消	144.83	0	144.83	100.00%	不适用	是	是	/	/	/	/	
向特定对象发行股票	鲁朗花海牧场景区扩建项目(终止)	生产建设	是	是, 此项目取消	0	0	0	-	不适用	是	是	/	/	/	/	
<b>合计</b>	/	/	/	/	<b>61,887.22</b>	<b>715.15</b>	<b>29,850.53</b>	<b>48.23%</b>	/	/	/	/	/	/	/	/

## 2、超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年3月30日	35,000	2023年5月26日	2024年5月25日	35,000	否
2024年4月9日	35,000	2024年6月27日	2025年6月26日	35,000	否

其他说明

不适用

4、其他

适用 不适用**十三、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)	33,702
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（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（不含通过转融通出借股份）							
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	
西藏国风文化发展有限公司	+1,979,700	28,787,748	12.68	0	无	0	境内非国有法人
上海京遥贸易有限公司	0	26,592,800	11.72	0	无	0	境内非国有法人
西藏纳铭网络技术有限公司	0	22,680,753	9.99	0	无	0	境内非国有法人
西藏国际旅游文化投资集团有限公司	+14,265,871	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	0	7,983,000	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	0	4,770,000	2.10	0	无	0	其他
钱旭璋	0	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	+1,003,200	2,771,400	1.22	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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				
西藏国风文化发展有限公司	28,787,748	人民币普通股	28,787,748				
上海京遥贸易有限公司	26,592,800	人民币普通股	26,592,800				
西藏纳铭网络技术有限公司	22,680,753	人民币普通股	22,680,753				
西藏国际旅游文化投资集团有限公司	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	7,983,000	人民币普通股	7,983,000				
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	2,771,400	人民币普通股	2,771,400				
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，公司控股股东与郑海签署《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，2023年10月28日，国风文化通过公司披露增持计划公告，截至报告期末，国风文化累计增持197.97万股，增持后，新奥控股及其一致行动人持股合计62,703,287股，占公司总股本的27.63%。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一致行动人关系。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

**备注：**西藏国际旅游文化投资集团有限公司所持股份，为其全资子公司西藏旅投体育旅游有限公司（公司原股东）所持公司股份于2024年4月无偿划转形成，此次划转属于国有股份行政划转，不涉及要约收购。详见公司于2024年4月23日披露的《关于持股5%以上股东股份无偿划转过户完成的公告》（2024-018号）。

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 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

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、公司债券（含企业债券）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

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	474,598,935.98	388,724,440.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	200,724,166.66	380,400,541.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	34,770,529.86	23,467,230.35
应收款项融资			
预付款项	七、8	8,241,725.38	6,925,559.28
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、9	6,837,167.15	5,771,191.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	10,053,217.04	8,405,039.79
其中：数据资源			
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	5,089,614.38	7,140,072.03
流动资产合计		740,315,356.45	820,834,074.89
<b>非流动资产：</b>			
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	270,241,979.79	277,358,310.30
在建工程	七、22	15,025,558.82	9,818,335.29
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	6,070,226.41	5,482,692.06
无形资产	七、26	374,022,534.24	382,848,935.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	37,798,395.86	40,511,919.33
递延所得税资产	七、29	1,506,095.67	1,417,423.95
其他非流动资产	七、30	4,741,563.07	2,850,000.00
非流动资产合计		709,406,353.86	720,287,615.98
资产总计		1,449,721,710.31	1,541,121,690.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	50,020,416.67	180,179,722.22
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	46,961,091.93	44,583,830.14
预收款项			
合同负债	七、38	8,920,438.41	6,892,197.51
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	5,396,546.08	7,192,092.58
应交税费	七、40	1,496,971.35	1,059,526.98
其他应付款	七、41	66,767,849.29	87,457,885.43
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	42,272,759.79	35,018,924.51
其他流动负债	七、44	535,226.30	413,531.85
流动负债合计		222,371,299.82	362,797,711.22
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	194,509,949.58	151,640,161.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	4,165,141.03	4,767,666.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	322,916.45	385,416.47

递延所得税负债	七、29	527,208.39	485,228.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		199,525,215.45	157,278,473.94
负债合计		421,896,515.27	520,076,185.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	975,700,708.31	973,084,520.04
减：库存股	七、56	31,480,000.00	38,160,000.00
其他综合收益			
专项储备	七、58	734,294.71	399,486.53
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	-151,927,550.49	-149,350,388.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,025,639,253.20	1,018,585,418.26
少数股东权益		2,185,941.84	2,460,087.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,027,825,195.04	1,021,045,505.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,449,721,710.31	1,541,121,690.87

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

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		435,881,178.37	367,640,062.41
交易性金融资产		10,172,222.22	380,400,541.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	2,330,732.29	1,789,249.19
应收款项融资			
预付款项		689,580.00	30,728.46
其他应收款	十九、2	388,699,344.27	192,872,054.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		247,620.74	247,620.74
其中：数据资源			
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		613,364.03	1,621,829.03
流动资产合计		838,634,041.92	944,602,085.91
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、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		46,818,513.21	47,747,098.93
在建工程		1,990,269.61	365,721.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		273,186,096.73	278,776,183.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		305,513.23	69,633.49
递延所得税资产		754,261.64	798,279.85
其他非流动资产		2,850,000.00	2,850,000.00
非流动资产合计		653,555,934.24	658,258,196.81
资产总计		1,492,189,976.16	1,602,860,282.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,020,416.67	180,179,722.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,876,796.75	8,936,009.21
预收款项			
合同负债		1,013,946.90	106,198.71
应付职工薪酬		309,441.53	1,649,986.51
应交税费		195,328.61	486,696.04
其他应付款		86,082,170.67	109,196,955.50
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		40,276,482.86	34,400,000.00
其他流动负债		60,836.81	6,371.92
流动负债合计		186,835,420.80	334,961,940.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		194,509,949.58	151,640,161.67
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		15,500.00	36,048.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		194,525,449.58	151,676,210.42
负债合计		381,360,870.38	486,638,150.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		980,241,542.11	977,625,353.84
减：库存股		31,480,000.00	38,160,000.00
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		-70,544,237.00	-55,855,022.32
所有者权益（或股东权益）合计		1,110,829,105.78	1,116,222,132.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,492,189,976.16	1,602,860,282.72

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		91,710,435.84	90,664,828.46
其中：营业收入	七、61	91,710,435.84	90,664,828.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,036,121.86	90,042,863.60
其中：营业成本	七、61	65,558,304.88	59,479,498.95
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	249,844.09	515,433.01
销售费用	七、63	6,117,687.08	6,393,875.71
管理费用	七、64	25,878,251.04	23,687,833.45

研发费用			
财务费用	七、66	2,232,034.77	-33,777.52
其中：利息费用		5,207,746.33	3,749,494.78
利息收入		3,423,481.72	4,232,130.97
加：其他收益	七、67	2,818,783.20	762,413.40
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	324,544.39	997,054.91
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	3,279,305.54	714,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-772,169.33	9,064.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-99,000.00	-46,169.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-21,180.32	4,120.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,795,402.54	3,062,449.08
加：营业外收入	七、74	10,101.00	4,947.85
减：营业外支出	七、75	50,000.00	53,507.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,835,301.54	3,013,889.78
减：所得税费用	七、76	49,638.12	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,884,939.66	3,013,889.78
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,884,939.66	3,013,889.78
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）		-2,577,161.51	2,974,028.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-307,778.15	39,860.92
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		-2,884,939.66	3,013,889.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,577,161.51	2,974,028.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-307,778.15	39,860.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0114	0.013
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0114	0.013

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	11,117,872.76	12,975,303.12
减：营业成本	十九、4	6,222,537.40	6,459,648.61
税金及附加		64,502.20	97,056.52
销售费用		28,695.13	1,042,655.24
管理费用		7,815,292.49	8,130,775.82
研发费用			
财务费用		1,903,434.54	-263,755.10
其中：利息费用		5,207,746.33	3,733,880.02
利息收入		3,329,074.81	4,015,669.71
加：其他收益		326,856.75	648,891.11

投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	324,544.39	732,554.91
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）		2,727,361.10	714,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,091,960.35	-1,813,366.44
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）		-14,629,787.11	-2,208,998.39
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,525.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,629,787.11	-2,210,523.39
减：所得税费用		59,427.57	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,689,214.68	-2,210,523.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,689,214.68	-2,210,523.39
（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		-14,689,214.68	-2,210,523.39
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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,696,986.19	88,892,541.92
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		2,056.62	398,008.62
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	35,932,667.64	33,158,847.42
经营活动现金流入小计		122,631,710.45	122,449,397.96
购买商品、接受劳务支付的现金		22,803,274.37	27,585,575.70
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		40,299,214.17	39,420,282.61
支付的各项税费		2,779,017.28	5,420,638.62
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	53,974,256.19	53,812,163.44
经营活动现金流出小计		119,855,762.01	126,238,660.37
经营活动产生的现金流量净额		2,775,948.44	-3,789,262.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,345,702.41	4,075,746.69

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	七、78	670,000,000.00	280,000,000.00
投资活动现金流入小计		673,345,702.41	284,103,246.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,828,515.53	12,239,366.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	490,000,000.00	240,000,000.00
投资活动现金流出小计		502,828,515.53	252,239,366.65
投资活动产生的现金流量净额		170,517,186.88	31,863,880.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		108,764,828.61	102,341,401.08
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		38,160,000.00
筹资活动现金流入小计		108,764,828.61	140,501,401.08
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,385,609.72	3,596,056.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	799,503.83	593,510.80
筹资活动现金流出小计		196,185,113.55	4,189,567.65
筹资活动产生的现金流量净额		-87,420,284.94	136,311,833.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		384,226,691.18	374,228,689.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,765,694.00	3,952,925.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,868,260.36	5,602,528.60
经营活动现金流入小计		10,633,954.36	9,555,453.60

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		1,989,398.30	2,972,143.46
支付的各项税费		879,383.48	242,932.38
支付其他与经营活动有关的现金		224,931,817.77	12,999,718.87
经营活动现金流出小计		227,800,599.55	16,214,794.71
经营活动产生的现金流量净额		-217,166,645.19	-6,659,341.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,345,702.41	4,075,746.69
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		670,000,000.00	280,000,000.00
投资活动现金流入小计		673,345,702.41	284,075,746.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,317,160.15	2,100,775.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	240,000,000.00
投资活动现金流出小计		301,317,160.15	242,100,775.00
投资活动产生的现金流量净额		372,028,542.26	41,974,971.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		108,764,828.61	102,341,401.08
收到其他与筹资活动有关的现金			38,160,000.00
筹资活动现金流入小计		108,764,828.61	140,501,401.08
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,385,609.72	3,596,056.85
支付其他与筹资活动有关的现金		1,645.13	139,430.00
筹资活动现金流出小计		195,387,254.85	3,735,486.85
筹资活动产生的现金流量净额		-86,622,426.24	136,765,914.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		363,142,313.12	331,936,381.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		431,381,783.95	504,017,926.11

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

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	226,965,517.00				973,084,520.04	38,160,000.00		399,486.53	5,646,283.67		149,350,388.98		1,018,585,418.26	2,460,087.45	1,021,045,505.71
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				973,084,520.04	38,160,000.00		399,486.53	5,646,283.67		149,350,388.98		1,018,585,418.26	2,460,087.45	1,021,045,505.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,616,188.27	-6,680,000.00		334,808.18			2,577,161.51		7,053,834.94	-274,145.61	6,779,689.33
（一）综合收益总额											2,577,161.51		-	-307,778.15	-2,884,939.66
（二）所有者投入和减少资本					2,616,188.27	-6,680,000.00							9,296,188.27		9,296,188.27
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					2,616,188.27	-6,680,000.00							9,296,188.27		9,296,188.27
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															



(二) 所有者投入和减少资本					-	-							2,737,726.75	2,737,726.75
1. 所有者投入的普通股					3,073,272.29	5,810,999.04								
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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				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

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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				977,625,353.84	38,160,000.00			5,646,283.67	-55,855,022.32	1,116,222,132.19
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				977,625,353.84	38,160,000.00			5,646,283.67	-55,855,022.32	1,116,222,132.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,616,188.27	-6,680,000.00				-14,689,214.68	-5,393,026.41
（一）综合收益总额										-14,689,214.68	-14,689,214.68
（二）所有者投入和减少资本					2,616,188.27	-6,680,000.00					9,296,188.27
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					2,616,188.27	-6,680,000.00					9,296,188.27
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				980,241,542.11	31,480,000.00			5,646,283.67	-70,544,237.00	1,110,829,105.78

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

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。

2024 年 4 月 10 日，新奥控股全资子公司国风文化以集中竞价方式完成增持公司股份 277 万股，占公司总股本的 1.22%。截止报告期末，新奥控股持有公司股份比例为 27.63%。

#### 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. 重要性标准确定方法和选择依据**

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万元的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元的
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 30% 以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额（经常性业务的税前利润/净利润/收入/净资产/资产总额等）的 10% 的

**6. 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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11. 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。

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

应收账款(与合同资产)和其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)和其他应收款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，

本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合	账龄组合	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
其他应收款组合	账龄组合	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本集团根据业务发生日期确定账龄。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

参见“应收账款”部分。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参见“应收账款”部分。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

参见“应收账款”部分。

#### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

#### 17. 合同资产

适用 不适用

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

#### 19. 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。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

公司暂无投资性房地产业务

## 21. 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

## 22. 在建工程

适用 不适用

在建工程指新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。

## 23. 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。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件、景区项目收益权或经营权等，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；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。但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，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；

(2) 本集团的景区项目收益权或经营权，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。

景区项目收益权或经营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，则会作为景区项目收益权或经营权之附加成本予以资本化。

本集团对景区项目收益权或经营权无形资产按经营权期限采用直线法摊销。其中：大峡谷景区经营收益权经营期为 40 年；苯日神山景区经营收益权经营期为 40 年；神山圣湖景区经营收益权经营期为 50 年；巴松措景区经营收益权经营期为 30 年；鲁朗景区经营收益权经营期为 40 年。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

## 27. 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。

## 28. 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。

## 29. 合同负债

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。

### 30. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退后福利是指本公司在职工劳动合同到期之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。

### 31. 预计负债

适用 不适用

### 32. 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）。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露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间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 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。

### 37. 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。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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（低于 3 万元人民币）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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2) 经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

## 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 40. 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

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2024 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

## 41. 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	营业收入	13%、9%、6%、3%
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 (%)
本公司	9%
西藏圣地旅游汽车有限公司	9%
西藏圣地文化有限公司	9%
西藏巴松措旅游开发有限公司	9%
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	9%
西藏文化创意产业股份有限公司	9%
林芝新绎旅游开发有限公司	9%
西藏喜马拉雅酒店管理有限公司	9%
米林县环喜马拉雅旅游开发有限公司	9%
阿里景区运营管理有限公司	9%
林芝市巴宜区环喜马拉雅疗休养服务有限公司	9%
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	9%
西藏神山国际旅行社有限责任公司	9%
江西省新绎旅游投资发展有限公司	25%

## 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，西藏旅游及其控制的子公司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	112,926.10	770.00
银行存款	469,216,918.86	383,952,180.44
其他货币资金	5,269,091.02	4,771,490.03
存放财务公司存款		
合计	474,598,935.98	388,724,440.47
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金中4,499,394.42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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,724,166.66	380,400,541.66	/
其中：			
	200,724,166.66	380,400,541.66	/
合计	200,724,166.66	380,400,541.66	/

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产为本公司购买的结构性存款和大额可转让存单。

**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). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	29,344,951.00	19,530,211.14
1年以内小计	29,344,951.00	19,530,211.14
1至2年	4,615,631.50	2,505,235.91
2至3年	1,170,973.51	1,100,115.55
3年以上	6,671,102.63	6,640,730.50
合计	41,802,658.64	29,776,293.10

#### (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	4,180,487.42	10.00	4,180,487.42	100.00		4,178,274.34	14.03	4,178,274.34	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,298,176.55	5.50	2,298,176.55	100.00		2,298,176.55	7.72	2,298,176.55	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,882,310.87	4.50	1,882,310.87	100.00		1,880,097.79	6.31	1,880,097.79	100.00	
按组合计提坏账准备	37,622,171.22	90.00	2,851,641.36	7.58	34,770,529.86	25,598,018.76	85.97	2,130,788.41	8.32	23,467,230.35
其中：										

账龄组合	37,622,171.22	90.00	2,851,641.36	7.58	34,770,529.86	25,598,018.76	85.97	2,130,788.41	8.32	23,467,230.35
合计	41,802,658.64	/	7,032,128.78	/	34,770,529.86	29,776,293.10	/	6,309,062.75	/	23,467,230.35

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
工布江达县风景管理局 工会委员会	1,220,191.55	1,220,191.55	100.00	预计无法收回
单项不重大零星客户	1,882,310.87	1,882,310.87	100.00	预计无法收回
合计	4,180,487.42	4,180,487.42	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(含1年)	29,344,951.00	1,467,247.55	5.00
1-2年	4,615,631.50	461,563.15	10.00
2-3年	1,170,973.51	175,646.07	15.00
3年以上	2,490,615.21	747,184.59	30.00
合计	37,622,171.22	2,851,641.36	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√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)	
2024年1月1日余额	2,130,788.41		4,178,274.34	6,309,062.75
本期计提	720,852.95		2,213.08	723,066.03
2024年6月30日余额	2,851,641.36		4,180,487.42	7,032,128.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□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	6,309,062.75	723,066.03				7,032,128.78
合计	6,309,062.75	723,066.03				7,032,128.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
米林县财政局	10,289,641.25		10,289,641.25	24.61	732,587.05
西藏工布江达县工布旅游开发有限公司	3,323,180.70		3,323,180.70	7.95	166,159.04
长沙市优品旅行社有限公司	2,475,810.00		2,475,810.00	5.92	123,790.50
温斯特旅游(北京)有限公司四川分公司	1,746,846.00		1,746,846.00	4.18	87,342.30
万程(上海)旅行社有限公司	1,718,537.75		1,718,537.75	4.11	85,926.89
合计	19,554,015.70		19,554,015.70	46.77	1,195,805.78

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、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	5,865,057.81	71.16	6,732,402.94	97.21
1至2年	2,351,229.57	28.53	193,156.34	2.79
2至3年	25,438.00	0.31		
合计	8,241,725.38	100.00	6,925,559.28	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	1,274,375.08	1-2年	15.46
新绎酒店管理有限公司	664,248.50	1年以内	8.06
西藏雪措旅行社有限责任公司	600,000.00	1-2年	7.28
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	478,160.00	2年以内	5.80
西藏正观文化传媒有限公司	460,000.00	1年以内	5.58
合计	3,476,783.58	—	42.18

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,837,167.15	5,771,191.31
合计	6,837,167.15	5,771,191.31

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	2,567,963.48	1,547,372.44
1年以内小计	2,567,963.48	1,547,372.44
1至2年	445,093.03	148,091.52
2至3年	3,097,280.33	3,090,856.50
3年以上	11,411,151.59	11,620,088.83
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	17,521,488.43	16,406,409.29

## (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	13,324,444.54	12,528,036.94
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	458,392.89	139,721.35
合计	17,521,488.43	16,406,409.29

## (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)	
2024年1月1日余额	1,216,096.48		9,419,121.50	10,635,217.98
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-22,300.00		22,300.00	
本期计提	49,103.30			49,103.30
2024年6月30日余额	1,242,899.78		9,441,421.50	10,684,321.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

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	10,635,217.98	49,103.30				10,684,321.28
合计	10,635,217.98	49,103.30				10,684,321.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
西藏自治区户外协会	3,315,034.03	18.92	往来款	3年以上	3,315,034.03
拉萨悦吉旅游汽车	2,938,651.00	16.77	车辆补偿款	2-3年	440,797.65
西藏国际体育旅游公司	1,447,787.99	8.26	往来款	3年以上	1,447,787.99
阿里地区象雄文旅集团有限公司	1,000,000.00	5.71	往来款	1年以内	50,000.00
西藏印度民间香客接待中心	810,000.00	4.62	往来款	3年以上	243,000.00
合计	9,511,473.02	54.28	/	/	5,496,619.67

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10. 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	6,267,516.83		6,267,516.83	5,914,573.23		5,914,573.23
库存商品	5,913,654.50	2,127,954.29	3,785,700.21	4,519,420.85	2,028,954.29	2,490,466.56
合计	12,181,171.33	2,127,954.29	10,053,217.04	10,433,994.08	2,028,954.29	8,405,039.79

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 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	2,028,954.29	99,000.00				2,127,954.29
合计	2,028,954.29	99,000.00				2,127,954.29

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 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

#### 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

##### 一年内到期的债权投资

适用 不适用

##### 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,239,425.72	2,181,307.78
留抵税项	3,780,972.43	3,833,356.05
其他	69,216.23	1,125,408.20
合计	5,089,614.38	7,140,072.03

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

无

**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 本期存在终止确认的情况说明

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

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	270,241,979.79	277,358,310.30
固定资产清理		
合计	270,241,979.79	277,358,310.30

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	295,974,859.83	9,597,652.17	65,388,461.38	27,852,756.64	398,813,730.02
2. 本期增加金额	803,640.93	138,230.00	343,298.49	808,203.81	2,093,373.23
(1) 购置	776,892.25	138,230.00	343,298.49	537,531.21	1,795,951.95
(2) 在建工程转入	26,748.68			270,672.60	297,421.28
3. 本期减少金额				92,018.00	92,018.00
(1) 处置或报废				92,018.00	92,018.00
4. 期末余额	296,778,500.76	9,735,882.17	65,731,759.87	28,568,942.45	400,815,085.25
二、累计折旧					

1. 期初余额	62,572,369.22	3,675,308.45	41,036,304.37	14,171,437.68	121,455,419.72
2. 本期增加金额	4,618,650.17	465,414.52	2,629,231.16	1,475,227.57	9,188,523.42
(1) 计提	4,618,650.17	465,414.52	2,629,231.16	1,475,227.57	9,188,523.42
3. 本期减少金额				70,837.68	70,837.68
(1) 处置或报废				70,837.68	70,837.68
4. 期末余额	67,191,019.39	4,140,722.97	43,665,535.53	15,575,827.57	130,573,105.46
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	229,587,481.37	5,595,159.20	22,066,224.34	12,993,114.88	270,241,979.79
2. 期初账面价值	233,402,490.61	5,922,343.72	24,352,157.01	13,681,318.96	277,358,310.30

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 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
房屋建筑物	21,102,019.85
合计	21,102,019.85

## (4). 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	12,085,151.75	正在办理
成都办事处房屋	15,345.03	因开发商原因无法办理
米林乡村房屋	320,330.46	暂无法办理
古越水街房产	9,351,736.54	正在办理
合计	21,772,563.78	

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	15,025,558.82	9,818,335.29
工程物资		
合计	15,025,558.82	9,818,335.29

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
数字化管理系统项目	1,490,311.03		1,490,311.03	365,721.62		365,721.62
鲁朗景区基础配套	846,290.79		846,290.79	933,285.04		933,285.04
大峡谷景区基础配套	7,830,037.50		7,830,037.50	4,693,966.95		4,693,966.95
苯日景区基础配套	538,236.15		538,236.15	23,584.91		23,584.91
阿里景区基础配套	4,199,055.96		4,199,055.96	3,680,149.38		3,680,149.38
巴松措景区基础配套	121,627.39		121,627.39	121,627.39		121,627.39
合计	15,025,558.82		15,025,558.82	9,818,335.29		9,818,335.29

## (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
大峡谷景区基础配套	/	4,693,966.95	3,458,290.36	287,753.79	34,466.02	7,830,037.50	/	/	/	/	/	募集资金、自筹
苯日景区基础配套	/	23,584.91	1,101,683.11	563,446.96	23,584.91	538,236.15	/	/	/	/	/	募集资金、自筹
阿里景区基础配套	/	3,680,149.38	518,906.58			4,199,055.96	/	/	/	/	/	募集资金、自筹
合计	/	8,397,701.24	5,078,880.05	851,200.75	58,050.93	12,567,329.61	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 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

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

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	7,419,059.16	7,419,059.16
2. 本期增加金额	1,474,241.08	1,474,241.08
租入	1,474,241.08	1,474,241.08

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,893,300.24	8,893,300.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,936,367.10	1,936,367.10
2. 本期增加金额	886,706.73	886,706.73
(1) 计提	886,706.73	886,706.73
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,823,073.83	2,823,073.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,070,226.41	6,070,226.41
2. 期初账面价值	5,482,692.06	5,482,692.06

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

适用 不适用

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	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	专 利 权	非 专 利 技 术	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	23,836,689.12	4,766,347.22			570,963,944.58
2. 本期增加金额												
(1) 购置												
(2) 内部研发												
(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	23,836,689.12	4,766,347.22			570,963,944.58
二、累计摊销												
1. 期初余额	9,853,099.39	114,514,841.79	12,759,448.86	25,930,185.19	9,680,422.23	274,190.77	3,183,962.39	8,003,266.55	1,522,322.06			185,721,739.23
2. 本期增加金额	531,768.34	4,280,233.57	659,193.78	1,313,528.82	455,379.60	15,100.14	318,396.22	938,649.40	314,150.94			8,826,400.81
(1) 计提	531,768.34	4,280,233.57	659,193.78	1,313,528.82	455,379.60	15,100.14	318,396.22	938,649.40	314,150.94			8,826,400.81
3. 本期减少金额												
(1) 处置												

4. 期末余额	10,384,867.73	118,795,075.36	13,418,642.64	27,243,714.01	10,135,801.83	289,290.91	3,502,358.61	8,941,915.95	1,836,473.00			194,548,140.04
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	29,187,003.36	182,015,303.43	21,074,570.77	89,294,612.10	24,532,198.01	860,709.09	9,233,490.09	14,894,773.17	2,929,874.22			374,022,534.24
2. 期初账面价值	29,718,771.70	186,295,537.00	21,733,764.55	90,608,140.92	24,987,577.61	875,809.23	9,551,886.31	15,833,422.57	3,244,025.16			382,848,935.05

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). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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

**(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

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
林芝新绎旅游开发有限公司鲁朗分公司资产组	主要由景区道路、售票厅等构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于林芝新绎旅游开发有限公司鲁朗分公司资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
景区修缮费	38,014,995.86	1,818,955.59	4,468,549.45		35,365,402.00
其他	2,496,923.47	218,798.06	282,727.67		2,432,993.86
合计	40,511,919.33	2,037,753.65	4,751,277.12		37,798,395.86

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用/资产减值准备	2,792,138.77	251,292.50	2,084,294.93	187,586.54
租赁负债	6,161,417.96	554,527.62	5,386,591.32	484,793.22
股份支付	7,780,839.46	700,275.55	8,278,268.80	745,044.19
合计	16,734,396.19	1,506,095.67	15,749,155.05	1,417,423.95

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,685,648.74	511,708.39	4,990,891.56	449,180.24
交易性金融资产公允价值变动	172,222.22	15,500.00	400,541.66	36,048.75
合计	5,857,870.96	527,208.39	5,391,433.22	485,228.99

**(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	17,052,265.58	19,282,210.39
可抵扣亏损	53,879,576.98	64,937,606.64
合计	70,931,842.56	84,219,817.03

## (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
2024年	3,573,117.95	3,362,349.76	/
2025年	1,287,761.14	1,556,307.69	/
2026年	12,140,918.62	12,140,918.62	/
2027年	22,641,502.74	32,090,791.63	/
2028年	6,886,462.44	15,787,238.94	/
2029年	7,349,814.09		/
合计	53,879,576.98	64,937,606.64	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
旅游质量保证金	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
阿里景区保证金	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
数字化管理系统	482,323.07		482,323.07			
购车预付款	1,409,240.00		1,409,240.00			
合计	4,741,563.07		4,741,563.07	2,850,000.00		2,850,000.00

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,499,394.42	4,499,394.42	质押	借款质押	4,497,749.29	4,497,749.29	质押	借款质押
无形	302,709,554.89	182,015,303.43	质押	借款	302,709,554.89	186,295,537.00	质押	借款

资产				质押				质押
合计	307,208,949.31	186,514,697.85	/	/	307,207,304.18	190,793,286.29	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		180,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
加：应付利息	20,416.67	179,722.22
合计	50,020,416.67	180,179,722.22

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

其他说明：

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	27,650,162.98	30,333,665.92
经营性采购	19,310,928.95	14,250,164.22
合计	46,961,091.93	44,583,830.14

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√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	3,974,907.08	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
合计	16,973,819.61	/

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

## (3). 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

## 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	8,920,438.41	6,892,197.51
合计	8,920,438.41	6,892,197.51

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

√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
新奥（中国）燃气投资有限公司	1,488,258.00	持续提供服务，本期尚未消费的预收余额。
合计	1,488,258.00	/

## (3). 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	6,010,956.06	36,867,447.74	38,377,212.61	4,501,191.19
二、离职后福利-设定提存计划	307,889.71	3,315,323.70	3,241,105.33	382,108.08
三、辞退福利	873,246.81	615,428.88	975,428.88	513,246.81
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,192,092.58	40,798,200.32	42,593,746.82	5,396,546.08

**(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	5,519,724.77	32,255,312.18	33,893,400.39	3,881,636.56
二、职工福利费		1,893,952.47	1,893,952.47	
三、社会保险费	181,395.27	1,506,272.69	1,482,481.49	205,186.47
其中：医疗保险费	167,083.83	1,392,595.07	1,371,750.40	187,928.50
工伤保险费	6,352.24	31,920.61	32,010.47	6,262.38
生育保险费	7,959.20	81,757.01	78,720.62	10,995.59
四、住房公积金	4,838.00	1,115,222.00	1,018,296.00	101,764.00
五、工会经费和职工教育经费	304,998.02	96,688.40	89,082.26	312,604.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,010,956.06	36,867,447.74	38,377,212.61	4,501,191.19

**(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	299,300.27	3,212,714.60	3,143,838.21	368,176.66
2、失业保险费	8,589.44	102,609.10	97,267.12	13,931.42
3、企业年金缴费				
合计	307,889.71	3,315,323.70	3,241,105.33	382,108.08

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	1,148,843.92	275,115.09
企业所得税	134,619.91	536,460.85
个人所得税	44,909.68	46,057.23
城市维护建设税	80,110.71	48,474.10
教育附加	45,248.24	35,155.77
地方教育附加	38,326.68	91,083.05
印花税	4,912.21	27,180.89
合计	1,496,971.35	1,059,526.98

其他说明：

无

**41、 其他应付款****(1). 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	66,767,849.29	87,457,885.43
合计	66,767,849.29	87,457,885.43

**(2). 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
政府分成款	18,251,576.93	34,810,413.67
员工持股计划限制性股票回购义务	31,480,000.00	38,160,000.00
往来款	11,650,802.96	9,303,013.05
履约保证金、押金	2,616,669.40	2,415,658.71
交通事故罚款	2,000,000.00	2,000,000.00
赔偿款	768,800.00	768,800.00
合计	66,767,849.29	87,457,885.43

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	31,480,000.00	尚未结算
西藏工布江达县人民政府办公室	9,540,665.04	尚未结算
林芝市巴宜区旅游开发有限公司	2,035,839.75	尚未结算
西藏自治区安全生产监督管理局	2,000,000.00	事故罚款，支付方式未予明确
西藏山顶装饰有限公司	1,361,633.05	尚未结算
合计	46,418,137.84	/

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
一期内到期的长期借款	40,276,482.86	34,400,000.00
一期内到期的租赁负债	1,996,276.93	618,924.51
合计	42,272,759.79	35,018,924.51

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	535,226.30	413,531.85
合计	535,226.30	413,531.85

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	141,480,000.00	151,480,000.00
信用借款	52,888,345.75	
加：应付利息	141,603.83	160,161.67

合计	194,509,949.58	151,640,161.67
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

注：长期借款分类的明细如下：

银行名称	余额	借款期限	报表日 浮动利率 (%)	抵(质)押品/担保人
中国工商银行西藏自治区分行营业部	4,050,000.00	2021-06-30/2030-12-31	2.30	抵(质)押品：雅鲁藏布大峡谷景区经营收益权； 保证人：新奥控股投资股份有限公司
中国工商银行西藏自治区分行营业部	15,200,000.00	2021-02-09/2030-12-31	2.30	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	2,400,000.00	2021-02-08/2030-12-31	2.30	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	44,800,000.00	2021-02-08/2030-12-31	2.30	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	12,317,981.00	2021-06-30/2030-12-31	2.30	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	3,731,728.00	2021-07-22/2030-12-31	2.30	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	32,000,000.00	2021-02-09/2030-12-31	2.30	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	1,380,291.00	2021-07-22/2030-12-31	2.30	
中国光大银行拉萨分行	60,000,000.00	2023-09-27/2025-09-26	3.82	抵(质)押品：尼洋河风光带旅游景区经营收益权； 保证人：新奥控股投资股份有限公司、乐清意诚电气有限公司
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	15,000,000.00	2024-03-30/2027-03-29	1.85	无
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	5,764,828.61	2024-03-30/2027-03-29	1.85	
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	21,235,171.39	2024-03-30/2027-03-29	1.85	
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	8,000,000.00	2024-03-30/2027-03-29	1.85	
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	8,764,828.61	2024-06-28/2027-06-27	1.85	
合计	234,644,828.61	—	—	—

长期借款余额 234,644,828.61 元，其中 40,276,482.86 元将于一期内到期已重分类到一期内到期的非流动负债列报。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：(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). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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	4,557,010.40	5,319,152.20
未确认融资费用	-391,869.37	-551,485.39
合计	4,165,141.03	4,767,666.81

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	385,416.47		62,500.02	322,916.45	古越水街基础设施改造升级建设补助
合计	385,416.47		62,500.02	322,916.45	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	953,493,317.86			953,493,317.86
其他资本公积	19,591,202.18	2,616,188.27		22,207,390.45
合计	973,084,520.04	2,616,188.27		975,700,708.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系本期摊销的员工持股计划股份支付费用。

## 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
员工持股计划限制性股票回购义务	38,160,000.00		6,680,000.00	31,480,000.00
合计	38,160,000.00		6,680,000.00	31,480,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司2023年员工持股计划（草案修订稿）》，若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。本公司根据上述回购条款确认了相应的限制性股票回购义务，初始确认了回购义务3,816万元。

根据公司《2023年员工持股计划》及《2023年员工持股计划管理办法》的相关规定，2023年4月完成非交易过户的334万股的第一个锁定期已届满且解锁条件已成就，第一个解锁期可解锁股份数为2023年4月员工持股计划所持标的股票总数的25%，对应股份数量为83.5万股。限制性股票达到解锁条件而无需回购的股票83.5万股对应减少了回购义务668万元。

## 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	399,486.53	697,314.39	362,506.21	734,294.71
合计	399,486.53	697,314.39	362,506.21	734,294.71

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	-149,350,388.98	-163,854,971.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,972.12
调整后期初未分配利润	-149,350,388.98	-163,852,999.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,577,161.51	14,502,610.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-151,927,550.49	-149,350,388.98

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	88,530,720.18	65,180,128.78	87,750,223.13	58,574,803.39
其他业务	3,179,715.66	378,176.10	2,914,605.33	904,695.56
合计	91,710,435.84	65,558,304.88	90,664,828.46	59,479,498.95

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□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

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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	152,848.47	218,587.49
教育费附加	55,937.98	257,689.00
印花税	20,835.40	10,116.48
车船税	20,222.24	29,040.04
合计	249,844.09	515,433.01

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	3,945,824.47	3,682,259.68
营销推广费	1,137,594.48	2,051,194.94
差旅费	460,307.82	320,349.63
其他	573,960.31	340,071.46
合计	6,117,687.08	6,393,875.71

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	15,674,125.36	14,690,405.76
股份支付	2,616,188.27	3,311,307.52
折旧及摊销	1,854,263.06	1,496,745.51
中介机构费用	2,007,265.94	1,331,449.18
活动经费	1,091,825.64	952,910.90
场所租赁	247,722.26	266,480.90
办公、差旅费	968,620.92	749,521.53
车辆使用费	826,549.65	302,961.61
其他	591,689.94	586,050.54

合计	25,878,251.04	23,687,833.45
----	---------------	---------------

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,207,746.33	3,749,494.78
减：利息收入	3,423,481.72	4,232,130.97
其他支出	447,770.16	448,858.67
合计	2,232,034.77	-33,777.52

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
扶持资金	2,320,148.97	644,602.62
劳动就业补贴	347,538.28	27,131.01
政策补贴	88,595.93	28,179.75
递延收益摊销	62,500.02	62,500.02
合计	2,818,783.20	762,413.40

其他说明：  
无

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	324,544.39	732,554.91
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		264,500.00

合计	324,544.39	997,054.91
----	------------	------------

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	3,279,305.54	714,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,279,305.54	714,000.00

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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-723,066.03	56,714.77
其他应收款坏账损失	-49,103.30	-47,650.08
合计	-772,169.33	9,064.69

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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-99,000.00	-46,169.22
合计	-99,000.00	-46,169.22

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	-21,180.32	4,120.44

其中：固定资产处置收益	-21,180.32	4,120.44
合计	-21,180.32	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
罚款收入	10,100.00		10,100.00
其他	1.00	4,947.85	1.00
合计	10,101.00	4,947.85	10,101.00

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	
其中：固定资产处置损失		49,850.94	
其他	50,000.00	3,656.21	50,000.00
合计	50,000.00	53,507.15	50,000.00

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	96,330.44	
递延所得税费用	-46,692.32	
合计	49,638.12	

##### (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	-2,835,301.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-255,177.14
子公司适用不同税率的影响	-272,113.76
调整以前期间所得税的影响	32,303.42

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,340,894.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-560,805.75
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	-235,462.85
所得税费用	49,638.12

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). 与经营活动有关的现金

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
门票分成款	23,299,761.22	25,274,258.41
往来款和其他	6,142,997.30	2,023,524.52
利息收入	3,423,481.72	3,587,761.87
保证金押金	1,322,496.77	147,000.00
借款贴息	998,300.00	1,481,700.00
政府补助	745,630.63	644,602.62
合计	35,932,667.64	33,158,847.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	39,271,053.65	39,642,578.70
各项费用	9,594,542.82	9,448,568.53
往来款和其他	5,108,659.72	4,721,016.21
合计	53,974,256.19	53,812,163.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

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	630,000,000.00	80,000,000.00
大额存单转让	40,000,000.00	200,000,000.00
合计	670,000,000.00	280,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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	300,000,000.00	80,000,000.00
购买大额存单	190,000,000.00	160,000,000.00
合计	490,000,000.00	240,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

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
合计		38,160,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
支付租赁负债租金	797,858.70	284,080.80
支付员工持股计划发生费用		309,430.00
受限资金增加	1,645.13	
合计	799,503.83	593,510.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	180,179,722.22	50,000,000.00	2,433,041.69	182,592,347.24		50,020,416.67
长期借款(含一年内到期的长期借款)	186,040,161.67	58,764,828.61	2,774,704.64	12,793,262.48		234,786,432.44
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	5,386,591.32		1,474,241.08	797,858.70	-98,444.26	6,161,417.96
货币资金-贷款保证金增加				1,645.13		
合计	371,606,475.21	108,764,828.61	6,681,987.41	196,185,113.55	-98,444.26	290,968,267.07

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,884,939.66	3,013,889.78
加：资产减值准备	99,000.00	46,169.22
信用减值损失	772,169.33	-9,064.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,188,523.42	8,496,603.10
使用权资产摊销	886,706.73	119,119.62
无形资产摊销	8,826,400.81	8,568,164.80
长期待摊费用摊销	4,751,277.12	4,124,172.54
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）	21,180.32	-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）	-3,279,305.54	-714,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,207,746.33	3,749,494.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-324,544.39	-997,054.91

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-88,671.72	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	41,979.40	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,648,177.25	-1,020,923.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,457,903.87	-11,078,380.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,951,680.86	-18,133,183.41
其他	2,616,188.27	
经营活动产生的现金流量净额	2,775,948.44	-3,789,262.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	470,099,541.56	538,615,141.04
减：现金的期初余额	384,226,691.18	374,228,689.98
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	85,872,850.38	164,386,451.06

## (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	470,099,541.56	384,226,691.18
其中：库存现金	112,926.10	770.00
可随时用于支付的银行存款	469,216,918.86	383,952,180.44
可随时用于支付的其他货币资金	769,696.60	273,740.74
三、期末现金及现金等价物余额	470,099,541.56	384,226,691.18

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由

借款质押		50,000,000.00	使用受限
贷款保证金	4,499,394.42	4,496,105.83	使用受限
合计	4,499,394.42	54,496,105.83	/

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、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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	282,039.99	
合计	282,039.99	

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 928,605.56(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
拉萨市城关区林廓东路6号办公室出租	775,264.02	

拉萨柳梧新区总部国际城 11 栋办公室出租	544,363.37	
合计	1,319,627.39	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明

无

**83、数据资源**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

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

**十、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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	300.00	拉萨	旅游商品销售、广告、传媒等	100.00		投资设立
西藏圣地旅游汽车有限公司	拉萨	1,000.00	拉萨	旅游运输	95.40		投资设立
西藏巴松措旅游开发有限公司	林芝	700.00	林芝	旅游景区配套服务	81.00		投资设立
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	拉萨	66.70	拉萨	组织、开办文化活动	100.00		投资设立

西藏文化创意产业股份有限公司	拉萨	3,000.00	拉萨	民族艺术品展销与销售	95.00	5.00	投资设立
阿里景区运营管理有限公司	阿里	8,400.00	阿里	旅游景 点的开 发利 用	100.00		投资设立
林芝新绎旅游开发有限公司	林芝	14,000.00	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	100.00	拉萨	酒店服 务	80.00		投资设立
米林县环喜马拉雅旅游开发有限公司	林芝	100.00	林芝	旅游资 源及 景区 开 发	100.00		投资设立
西藏神山国际旅行社有限责任公司	拉萨	530.00	拉萨	旅游业 务	60.00		投资设立
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	拉萨	600.00	拉萨	旅游业 务	100.00		投资设立
林芝市巴宜区环喜马拉雅疗休养服务有限公司	林芝	100.00	林芝	疗休养 服 务	100.00		投资设立
江西省新绎旅游发展有限公司	鹰潭	1,000.00	鹰潭	旅游商 业	80.00		投资设立

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：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏巴松措旅游开发有限公司	19.00%	53,680.99		4,814,239.98
江西省新绎旅游投资发展有限公司	20.00%	-340,142.20		-786,858.03

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	19,620,559.41	42,932,371.11	62,552,930.52	37,214,825.34		37,214,825.34	7,011,615.94	44,216,005.16	51,227,621.10	26,349,060.87		26,349,060.87
江西省新绎旅游投资发展有限公司	5,256,987.41	35,334,959.12	40,591,946.53	44,203,320.24	322,916.45	44,526,236.69	5,440,420.86	37,251,102.06	42,691,522.92	44,539,685.61	385,416.47	44,925,102.08

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	14,754,800.14	282,531.51	282,531.51	6,428,922.29	15,076,512.05	2,579,218.38	2,579,218.38	869,459.97
江西省新绎旅游投资发展有限公司	3,703,086.47	1,700,711.00	-1,700,711.00	710,309.07	3,996,298.99	1,854,977.80	1,854,977.80	543,693.20

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**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	385,416.47			62,500.02		322,916.45	与收益相关
其他应付款	2,000,000.00			2,000,000.00			与收益相关
合计	2,385,416.47			2,062,500.02		322,916.45	/

**3、计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,756,283.18	707,102.64
其他		1,446,554.91
合计	2,756,283.18	2,153,657.55

其他说明：

无

**十二、与金融工具相关的风险****1、金融工具的风险**适用 不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。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。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### 1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为234,644,828.61元（2023年12月31日：185,880,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为50,000,000.00元（2023年12月31日：180,000,000.00元）

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。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。本集团应收账款中，前五名金额合计：19,554,015.70元，占本公司应收账款总额的46.77%。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 3) 信用风险敞口

于2024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集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

### (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，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2024年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为0.00元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币0.00元。

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024年1-6月		2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-1,173,224.14	-1,173,224.14	-1,858,800.00	-1,858,800.00
浮动利率借款	减少1%	-1,173,224.14	-1,173,224.14	1,858,800.00	1,858,800.00

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		200,724,166.66		200,724,166.66
(1) 债务工具投资		200,724,166.66		200,724,166.66
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		200,724,166.66		200,724,166.66

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
新奥控股投资股份有限公司	廊坊	投资、技术咨询	80 亿元	27.63	27.63

## 本企业的母公司情况的说明

新奥控股投资股份有限公司通过下属全资子公司西藏国风文化发展有限公司、西藏纳铭网络技术有限公司、乐清意诚电气有限公司持有上市公司股份。

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“十、1、（1）企业集团的构成”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本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

## 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	母公司的控股子公司
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	母公司的控股子公司
新智认知数字科技股份有限公司及其分子公司	母公司的控股子公司
公司实际控制人控制的其他企业[注]	母公司的控股子公司

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：万元 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
公司实际控制人控制的其他企业	采购文化产品、特色商品，采购专业培训、策划设计、租赁等服务	178.86	1,000.00	否	31.20

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	174.70	1,000.00	否	275.73
新奥天然气股份有限公司及其子公司	专业培训、技术服务采购	0.81	500.00	否	0.69
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	32.77	1,000.00	否	13.04
合计		387.14	3,500.00		320.66

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用  不适用

单位：万元 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	销售旅游产品、农副产品，提供旅游、会议等服务。	635.64	956.58
公司实际控制人控制的其他企业	销售旅游产品、农副产品，提供旅游、会议等服务。	163.11	272.01
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	提供劳务、租赁、物业管理和旅游等服务。	331.04	362.75
合计		1,127.39	1,591.34

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用  不适用

上述关联交易均为与公司生产经营相关的日常关联交易，发生金额未超出董事会、股东大会审议授权范围，详见《关于公司及控股子公司2024年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：2024-012号）。

## (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	115,880,000.00	2021-2-8	2031-12-31	否
新奥控股投资股份有限公司、乐清意诚电气有限公司	60,000,000.00	2023-9-27	2025-9-26	否
新奥控股投资股份有限公司、乐清意诚电气有限公司	10,000,000.00	2023-9-27	2024-3-26	是
新奥控股投资股份有限公司	80,000,000.00	2023-1-28	2024-4-17	是
新奥控股投资股份有限公司	100,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	是

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (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	147.92	164.40

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (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
应收账款	公司实际控制人控制的其他企业	1,451,627.63	75,316.13	1,606,017.51	80,300.88
应收账款	新奥天然气股份有限公司及其子公司	2,637,412.00	136,759.25	908,424.00	47,303.75
应收账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	920,518.80	46,025.94	2,173,667.96	109,157.97

预付款项	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	1,144,208.50		1,945,863.30	
预付款项	公司实际控制人控制的其他企业	12,974.26			
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

**(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
应付账款	公司实际控制人控制的其他企业	2,399,645.34	754,796.82
应付账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	699,771.00	5,268.00
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	1,658,386.00	1,661,688.00
合同负债、其他流动负债	公司实际控制人控制的其他企业	757,036.00	533,485.00
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	960,000.00	
其他应付款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	1,426,790.49	333,898.49
其他应付款	公司实际控制人控制的其他企业	70,252.91	40,000.00
其他应付款	新奥天然气股份有限公司及其子公司	39,437.00	

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

√适用 □不适用

2018年7月10日，新奥控股投资有限公司签署《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。”

## 8、其他

适用 不适用

2018年6月，公司将原有五家酒店资产出售给新绎七修酒店管理有限公司，后经新绎七修酒店管理有限公司的相关安排，该五家酒店由其注册于西藏的全资子公司新绎酒店管理有限公司（下称新绎酒店）负责运营，并接收管理原有酒店员工，原服务于酒店的人员的薪酬、社保公积金等均由新绎酒店承担，公司不再承担此部分费用及可能发生的解除劳动合同相关的所有费用。该部分人员的原劳动合同甲方为公司及下属子公司，在酒店资产出售前处于待岗、内退状态，由于国企职工身份等问题，员工劳动关系转移未及时完成。为避免可能发生的不稳定因素，在法律顾问的介入下，经双方协商，暂时启用新绎酒店委托西藏旅游代付该部分员工社保、公积金的相关安排，资金由新绎酒店先行预付，公司再代为缴交，2024年1-6月发生额为801,088.00元。

## 十五、股份支付

### 1、各项权益工具

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理/业务骨干人员					835,000.00	3,113,617.50		
合计					835,000.00	3,113,617.50		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 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

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
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的交易收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
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	10,894,457.07

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

**4、本期股份支付费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理/业务骨干人员	2,616,188.27	
合计	2,616,188.27	

其他说明

无

**5、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 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：计划未来三期投资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。

(2) 本公司第八届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》。本公司拟以现金方式向新奥控股购买其持有的新绎游船公司60%股权（以下简称标的资产）。标的资产的交易价格为94,140万元。本次交易对价全部以现金方式支付，分两期支付。第一期交易对价的支付安排为公司股东大会审议通过本次交易之日起20个工作日内，公司向新奥控股支付交易对价的60%，即56,484万元；第二期交易对价的支付安排为标的资产经工商变更登记至公司名下之日起6个月内，公司向新奥控股支付交易对价的40%，即37,656万元。

2023年8月25日，本公司与新奥控股签订《〈资产购买协议〉》的补充协议，将原协议的支付安排修改为：第一期：公司股东大会审议通过本次交易之日起20个工作日内，公司向新奥控股支付交易对价的60%，即56,484万元；第二期：2024年12月，公司向新奥控股支付交易对价的20%，即18,828万元；第三期：2025年12月，公司向新奥控股支付交易对价的20%，即18,828万元。

截止报告日，重大资产购买尚在推进中。

## 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

## 十七、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

## 十八、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、重要债务重组

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

## 十九、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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,085,865.03	1,404,800.26
1 年以内小计	2,085,865.03	1,404,800.26
1 至 2 年	245,353.08	173,718.00
2 至 3 年	100,000.00	300,000.00
3 年以上	2,720,415.23	2,718,202.15
合计	5,151,633.34	4,596,720.41

## (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	2,658,497.03	51.60	2,658,497.03	100.00		2,656,283.95	57.79	2,656,283.95	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,077,985.00	20.92	1,077,985.00	100.00		1,077,985.00	23.45	1,077,985.00	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,580,512.03	30.68	1,580,512.03	100.00		1,578,298.95	34.34	1,578,298.95	100.00	
按组合计提坏账准备	2,493,136.31	48.40	162,404.02	6.51	2,330,732.29	1,940,436.46	42.21	151,187.27	7.79	1,789,249.19
其中：										
账龄组合	2,493,136.31	48.40	162,404.02	6.51	2,330,732.29	1,940,436.46	42.21	151,187.27	7.79	1,789,249.19
合计	5,151,633.34	/	2,820,901.05	/	2,330,732.29	4,596,720.41	/	2,807,471.22	/	1,789,249.19

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
单项不重大零星客户	1,580,512.03	1,580,512.03	100.00	预计无法收回
合计	2,658,497.03	2,658,497.03	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(含1年)	2,085,865.03	104,293.25	5.00
1-2年	245,353.08	24,535.31	10.00
2-3年	100,000.00	15,000.00	15.00
3年以上	61,918.20	18,575.46	30.00
合计	2,493,136.31	162,404.02	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√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)	
2024年1月1日余额	151,187.27		2,656,283.95	2,807,471.22
2024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	11,216.75		2,213.08	13,429.83
2024年6月30日余额	162,404.02		2,658,497.03	2,820,901.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：  
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	2,807,471.22	13,429.83				2,820,901.05
合计	2,807,471.22	13,429.83				2,820,901.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况  
适用 不适用

应收账款核销说明：  
适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛松曲加	1,077,985.00		1,077,985.00	20.93	1,077,985.00
西藏帮锦镁朵工贸有限公司	1,012,095.56		1,012,095.56	19.65	50,604.78

西藏网安科技有限公司	687,587.88		687,587.88	13.35	46,647.05
西藏熙安信息技术有限责任公司	307,000.00		307,000.00	5.96	15,350.00
西藏开发投资集团有限公司青藏油气管道分公司	288,990.00		288,990.00	5.61	14,449.50
合计	3,373,658.44		3,373,658.44	65.50	1,205,036.33

其他说明

无

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
其他应收款	388,699,344.27	192,872,054.42
合计	388,699,344.27	192,872,054.42

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	316,048,450.53	144,936,169.46
1 年以内小计	316,048,450.53	144,936,169.46
1 至 2 年	50,239,335.22	27,261,380.50
2 至 3 年	49,741,559.97	34,944,530.68
3 年以上	7,778,406.51	7,759,851.22
合计	423,807,752.23	214,901,931.86

##### (2). 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	415,666,103.34	206,674,427.82
其他往来款	8,074,461.54	8,160,316.69
备用金	67,187.35	67,187.35
合计	423,807,752.23	214,901,931.86

##### (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)	

2024年1月1日余额	15,619,454.65		6,410,422.79	22,029,877.44
2024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	13,078,530.52			13,078,530.52
2024年6月30日余额	28,697,985.17		6,410,422.79	35,108,407.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

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	22,029,877.44	13,078,530.52				35,108,407.96
合计	22,029,877.44	13,078,530.52				35,108,407.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：  
适用 不适用

#### (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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	190,090,000.00	44.85	应收下属子公司往来款	1年以内	9,956,688.71
	82,945.28	0.02		1-2年	
	2,959,294.52	0.70		2-3年	
林芝新绎旅游开发有限公司鲁朗分公司	56,317,891.27	13.29	应收下属子公司往来款	1年以内	3,018,295.06
	1,162,179.27	0.27		1-2年	
	574,550.48	0.14		2-3年	
西藏圣地文化有限公司	4,596,682.02	1.08	应收下属子公司往来款	1年以内	4,558,247.70
	11,624,882.02	2.74		1-2年	
	21,106,169.29	4.98		2-3年	
林芝新绎旅游开发有限公司巴宜分公司	14,550,472.45	3.43	应收下属子公司往来款	1年以内	2,742,744.60
	20,152,209.75	4.76		1-2年	
江西省新绎旅游投资发展有限公司	2,366,458.61	0.56	应收下属子公司往来款	1年以内	4,252,587.39
	8,540,000.00	2.02		1-2年	
	21,868,429.71	5.16		2-3年	
合计	355,992,164.67	84.00	/	/	24,528,563.46

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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		
米林县环喜玛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

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□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
其他业务	11,117,872.76	6,222,537.40	12,975,303.12	6,459,648.61
合计	11,117,872.76	6,222,537.40	12,975,303.12	6,459,648.61

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□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

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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	324,544.39	732,554.91
合计	324,544.39	732,554.91

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,180.32	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,792,987.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,603,849.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,899.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,796.04	
减：所得税影响额	53,424.46	
少数股东权益影响额（税后）	29,723.13	
合计	6,278,406.22	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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	-0.2530	-0.0114	-0.0114
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.8692	-0.0390	-0.0390

### 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

西藏旅游股份有限公司

董事长：胡晓菲

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 14 日

#### 修订信息

适用 不适用