

公司简称：西藏旅游

股票代码：600749

2023 年度报告

ANNUAL
REPORT



བོད་ཁྲིམས་ལུགས་སྐོར་མ་ཁུངས་ཚད་མོན་ཧུང་སི།
西藏旅游股份有限公司
TIBET TOURISM CO.,LTD.

公司代码：600749

公司简称：西藏旅游



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

西藏旅游股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示



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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2023年度归属于上市公司股东的净利润为1,450.26万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为827.58万元，截至2023年末母公司可供股东分配的利润为-5,585.50万元。根据《公司法》《公司章程》有关规定，公司2023年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该预案已经公司第八届董事会第二十九次会议、第八届监事会第二十九次会议审议通过，尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略和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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	14
第四节	公司治理.....	32
第五节	环境与社会责任.....	50
第六节	重要事项.....	55
第七节	股份变动及股东情况.....	71
第八节	优先股相关情况.....	79
第九节	债券相关情况.....	81
第十节	财务报告.....	83

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。

备查文件目录 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义



第一节 释义

一、 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	江西省新绎旅游投资发展有限公司
新绎游船	指	北海新绎游船有限公司
国风集团	指	国风集团有限公司
指定信息披露媒体	指	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节

公司简介和主要财务指标



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	西藏旅游股份有限公司
公司的中文简称	西藏旅游
公司的外文名称	TIBET TOURISMCO.,LTD
公司的外文名称缩写	TIBET TOURISM
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	luolianyings@enn.cn	zhangxlam@enn.cn

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（ https://www.cs.com.cn ） 《上海证券报》（ https://www.cnstock.com ） 《证券时报》（ http://www.stcn.com ） 《证券日报》（ http://www.zqrb.cn ）
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	蒋红伍（1 年）、徐洪平（2 年）

七、近三年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	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)	2021 年
营业收入	213,042,230.62	120,696,994.64	76.51	173,733,813.98
归属于上市公司股东的净利润	14,502,610.55	-29,380,621.07	-	-8,063,864.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,275,846.62	-37,181,516.77	-	-16,187,481.51
经营活动产生的现金流量净额	85,811,010.07	-2,853,966.55	-	42,227,386.25
	2023 年末	2022 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2021 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,018,585,418.26	995,978,633.15	2.27	1,025,676,475.65
总资产	1,541,121,690.87	1,363,465,180.70	13.03	1,533,177,630.39

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
基本每股收益（元 / 股）	0.0642	-0.1322	-	-0.0363
稀释每股收益（元 / 股）	0.0642	-0.1322	-	-0.0363
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.0367	-0.1673	-	-0.0729
加权平均净资产收益率（%）	1.4413	-2.9070	增加4.3483个百分点	-0.7831
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.8224	-3.6780	增加4.5004个百分点	-1.5720

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、不考虑公司“2023 年员工持股计划”股份支付费用影响的情况下，“归属于上市公司股东的净利润”为 22,780,879.35 元。

2、财务指标具体分析详见本报告第三节第 5 部分“报告期内主要经营情况”相关内容。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	25,387,253.27	65,277,575.19	84,787,760.81	37,589,641.35
归属于上市公司股东的净利润	-8,672,574.89	11,646,603.75	21,560,649.06	-10,032,067.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,795,916.19	10,413,063.78	20,743,633.49	-13,084,934.46
经营活动产生的现金流量净额	-27,177,988.00	23,388,725.59	60,826,096.62	28,774,175.86

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2023 年 金额	附注 (如适用)	2022 年 金额	2021 年 金额
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	4,120.44	附注七.73	-11,306.90	2,596,064.84
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	3,170,290.75	附注七.67、74	950,396.07	1,076,235.67
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	3,126,134.86	附注七.68、70	4,001,971.27	2,612,134.14
债务重组损益	264,500.00	附注七.68		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,675.18		-123,374.74	445,854.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	159,466.60		3,110,846.21	1,594,041.00

减：所得税影响额	357,149.91		24,464.70
少数股东权益影响额（税后）	130,923.63	127,636.21	176,248.70
合计	6,226,763.93	7,800,895.70	8,123,617.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税加计抵减	131,392.07	与公司日常业务非直接相关，认定为非经常性损益项目。
个人所得税手续费返还	28,074.53	
银行利差补贴	998,300.00	西藏“十三五”“十四五”期间,长期执行特殊金融优惠政策产生，未纳入非经常性损益项目。

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	102,668,191.78	380,400,541.66	277,732,349.88	3,126,134.86
合计	102,668,191.78	380,400,541.66	277,732,349.88	3,126,134.86

注：以公允价值计量的金融资产主要为公司办理银行理财形成。

十二、 其他

适用 不适用

An aerial photograph of a river winding through a deep, rugged canyon. The river is a vibrant turquoise color, contrasting with the dark green and brown tones of the surrounding landscape. The canyon walls are steep and show signs of erosion, with numerous gullies and ridges. The river flows from the top of the frame towards the bottom, curving to the right. The overall scene is dramatic and scenic, highlighting the natural beauty of the region.

第三节 管理层讨论与分析

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年，国内旅游市场加速回暖，文旅融合消费场景推陈出新，公司基于近年来客户再认知、产品创新和生态建设积淀，进一步明确业务转型升级的发展目标，加速以游客需求为触点的高原康养产品布局，并以产品和市场活动相结合的营销策略，以数智化、标准化共同赋能游客服务和安全运营，推进全年主营业务稳定增长，为传统观光游向休闲度假游转型奠定坚实基础。报告期内，公司主要经营举措如下：

1、聚合资源丰富生态体系，深化品质布局产业升级

因应国内旅游从传统观光游向休闲度假游转型升级的发展趋势，近年来公司围绕客户需求，联动学术界、产业界探索高原康养标准体系，挖潜康养产品体系，通过与市场多维互动，重塑游客对西藏低氧健康再认知，提升高原旅游目的地市场热度；公司在打造“九大垂直自然带”核心资源、共建生态联盟的基础上，实现露营基地、江心岛、南迦巴瓦大本营、碧波雅江等生态产品强联动，逐步与景区内高端酒店民宿、定制化旅行社、国内头部汽车品牌等达成主题线路和服务价值共创，进而不断丰富定制化深度游、徒步探险、林芝九垂研学、工布文化、阿里文化探索等生态产品供给，为游客提供特色化、差异化、品质化选择。

2、市场联动抢抓政策机遇，数智营销深化矩阵共创

随着国内旅游市场复苏，公司凭借近年来数智化营销体系建设与数据沉淀，精准获取客户诉求，实现稳渠道、强联动的一体化营销机制。在深度运营携程、小红书等平台的基础上，联合开展户外、社交等主题数字传播，并链接景区游园活动，实现客户群体的深度触达与情感链接；渠道联动方面，公司积极拓展客源地渠道商的联盟机制，开展“万人游西藏”、援藏省份客源地推介会等区域性市场推介活动，通过区域性专属客群的产品共创，实现重点客源地送客量稳定增长；数智营销方面，公司结合林芝桃花节、冈仁波齐徒步大会等主题活动，在多个平台联合打造“美好春游记”、“一起露营吧”、“盛大的山河（抖音话题）”等市场热点，多触点增强游客吸引力，实现自驾游、落地散客的线上转化效率明显提升，随着数智营销的深度整合，“渠道商+定制化线路/产品+活动宣传+异业合作”矩阵共创效应显现。

3、探索客户游程情感体系，体验链接共铸生态运营

在游客深度运营的基础上，公司运用“数智+”丰富的管理机制，触达游客服务诉求并精准分析，建立与客户、相关服务联盟的良性循环生态圈，并提供有效情感服务链接，快速形成适应市场的产品体系，如游客提供产品打包、定制化团队、个性化游程设计、康养保健等服务项目；在不断迭代升级客户游程管理的基础上，公司借助智慧物联平台获取产品服务满意度反馈，形成数智化动态游客画像和产品优化分析方案。除此之外，公司还通过生态会员共享、生态型组织构建，

逐步实现会员精细化层级运营，以深度体验链接和持续精准运营达成裂变式口碑传播，确保客户留存及创值增长。

4、数智运营重构场景体验，平台赋能引领变革创新

近年来，公司数字化综合运营平台项目建设不断推进，逐步实现景区核心产品服务的数智化闭环，并探索打造可测量、可迭代的自主升级模型，支持景区运营业务提质增效。2023 年，公司综合销售服务系统优化升级、车船一体化项目稳步推进，数字营销、游客接待、车船调度等场景的数智化能力不断深化，在游客接待量大幅增长的情况下，游客服务高效便捷；随着景区智慧运营方案的不断细化落地，客户体验、现场运营和安全保障等模块将全面部署智慧化系统升级迭代，线上平台赋能、线下体验响应构建闭环生态运营日益显现。

5、迭代升级数智安全体系，确保零风险高效安全运营

近年来，公司以游客安全为指引，探索推进数智安全能力建设，以不同场景游客安全需求为抓手，提高游客安全保障能力，保障安全运营综合管理能力。2023 年，公司安全标准化管理体系不断完善，引进专业人员、优质供应商，在工程施工、风险预警等方面管理制度流程持续优化。公司严格把控核心重点业务如车船运营、餐饮环境、道路运输等业务运行，建立标准化、数智化现场安全运营管理机制；公司组织安全培训、安全技能竞赛、应急演练等活动 50 余次，参与人员 1200 余人次；与此同时，公司通过老旧消防系统改造施工增加运营环境数据的实时监测，并定期开展安全角色地图自查，以数智安全平台赋能风险管控。

6、灵活岗位配置激励创新，凝心聚力促进组织发展

近年来，公司在梳理现有组织能力的基础上，从客户认知、产品创新、服务交付、数字传播等能力需求着手，围绕客户创值能力重构生态组织，沉淀专业角色构建人才梯队，逐步形成稳定、可持续的高原型人才储备发展。2023 年，公司员工持股计划的落地，完成员工、股东利益共享分配机制的建立；根据业务发展和运营场景需求，强化一线岗位创值标准，健全组织目标与岗位创值强黏性的考核机制，同时以提供灵活多样的岗位创值机会，完善基层专业人才梯队建设；公司基于产品运营和定制化服务需求，选用具经营能力兼服务设计能力的场景主理人，通过制定团队激励分享政策，充分发挥团队、岗位多样性创值贡献，提升内容场景运营服务效率。

二、报告期内公司所处行业情况

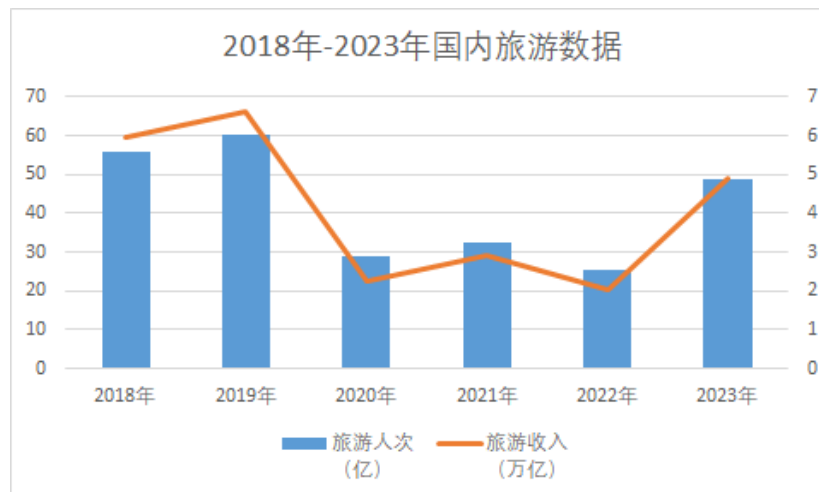
2023 年，旅游行业展现出快速复苏和稳步增长的势头，政策空间的释放、中远程旅游复苏、市场整体回暖、居民出游意愿增强以及文旅融合的进一步发展表明，旅游行业正在步入一个快速恢复和繁荣发展的重要阶段。预计旅游行业将继续保持积极增长趋势。

（一）2023 年旅游行业情况基本

1、政策引领，稳定复苏

2023 年，国务院办公厅《关于释放旅游消费潜力推动旅游业高质量发展的若干措施》、文化和旅游部《国内旅游提升计划（2023—2025 年）》陆续发布，“促消费”被反复提及，围绕传统

节日、法定假日等旅游旺季，各省文旅相关单位积极联动金融机构、电商平台、新媒体平台等，举办一系列促消费活动。2023 年，国内出游人次 48.91 亿，比上年同期增加 23.61 亿，同比增长 93.3%；国内游客出游总花费 4.91 万亿元，比上年增加 2.87 万亿元，同比增长 140.3%，旅游消费动能急剧释放，旅游经济进入繁荣发展的新阶段。



2、信心倍增，链动生机

据中国旅游研究院（文化和旅游部数据中心）测算，2023 年全国旅游经济运行综合指数（CTA-TEP）始终处于景气区间，均值为 109.95，已经接近 2019 年的同期水平。年内旅游环境不断改善，旅游市场复苏态势不断由客源地扩散至目的地，由城市扩散至农村，由产业链上游扩散至下游，推动国内旅游人数和收入相对于 2019 年的恢复率不断加速。

3、旅游将重新解读，休闲体验是主题

近年来，游客对景区的诉求不再只是美丽的风景，高频次的休闲、多场景的消费备受追捧，旅游者以其消费选择权获得对旅游景区、旅游目的地甚至旅游业的定义权。景区走向“景区+”，景区加内容为主流，使神州处处是风景，休闲无时不场景。休闲内容游提速发展，景区逐步成为一个社会化无边界的共享平台。

4、异业文旅融合加速，新质生产力博采众长

新旅游时代，数字科技作为旅游业新质生产力，数字新基建带动文旅发展已是难得的战略机遇。科技融合、文化融合、产业融合、生态融合、资本融合加速，抢抓数字新基建发展势能，创新数字文旅新业态，激发数字文化消费，成为文旅市场主体升级转型的突破口。

注：以上行业分析采用 PEST（政策、经济、社会、技术）模型。

（二）西藏自治区旅游行业基本情况

1、深化改革激发内生活力，旅游业借力高位增长

2023 年，西藏自治区聚焦高原经济高质量发展，聚力深化改革、狠抓落实，践行全区旅游业坚持资源是根、特色是本、文化是灵魂、市场是导向，助力 2023 年西藏旅游经济高位增长。第一，为推进西藏多层次资本市场建设，西藏自治区政府开展“格桑花行动”，支持在藏实体经济高质

量发展，培育壮大龙头企业，发挥上市公司经济增长“动力源”优势。第二，2023年，旅游市场秩序进一步规范，加强技术监控和人员巡查，持续做好旅游投诉咨询24小时热线服务，游客投诉处理满意度达100%。第三，2023年西藏现有五个边境通关口岸，其中吉隆、普兰、樟木、里孜口岸已全面恢复客货双通，边民互市贸易点恢复运行，1-11月份，已开通口岸进出口货运量同比增长47.4%，进出口货值同比增长80.2%，出入境车辆同比增长110.2%；全国政协十四届二次会议上西藏自治区委员提交《关于支持设立中国（西藏）自贸试验区的提案》，边贸经济活跃，拉动边境生态旅游快速复苏并扩大。得益于一系列改革措施，2023年西藏自治区接待国内外游客和实现旅游收入同比增长83.73%和60.04%，均创历史新高，西藏旅游经济持续高位增长。

2、旅游资源建设持续优化，基础设施网络日益完善

2023年，西藏自治区着力加强旅游资源建设，编制印发《国道219国之大道（西藏段）沿线旅游业发展规划（2021—2035）》《国道349沿线（嘉黎、边坝、洛隆）旅游资源概查及发展规划》，启动全区旅游资源普查工作，编制完成“旅游名县”建设指导意见和评定细则，成功创建一批备受国内外游客青睐的乡村旅游、边境旅游、康养旅游等新业态。同时，拉萨贡嘎国际机场航站楼正式投运并迎来国际客运航班；位于阿里地区普兰县，毗邻冈仁波齐、玛旁雍错景区的普兰机场颁牌首航；青藏铁路进出藏旅客输送量创17年以来新高；国道G318、G219沿线旅游自驾游营地、旅游厕所、停车场、游客服务设施的提升改造，为游客出行提供全方位保障；2023年，西藏自治区加快“数字西藏”建设，不断提升边疆信息通信覆盖，加快5G、千兆光网和绿色数据中心、工业互联网、物联网建设，为全区实体经济数字化转型提供更大支撑。旅游资源持续优化与基础设施网络日益完善，为西藏建设世界旅游目的地奠定坚实基础。

3、社会结构良性变动，旅游+全域开发迸射创新活力

近年来，西藏人口从和平解放前的100万人左右增加至366万人，总体呈现出“多、优、高”的新特征，由常驻人口激增带动的西藏全域旅游人口规模的扩大为做优“旅游+”、追求国际标准、丰富产业形态提供坚实的旅游基础。同时，2023年西藏文旅部门围绕优质文旅服务，精品景区建设和优质产品打造行动，在文旅升级上实现新突破。聚焦乡村振兴、特色乡村游，周边特色游有效带动当地群众增收；持续推动旅游与文化深度融合，藏博会和雪顿节累计接待国内外游客286.02万人次、实现旅游总收入超10亿元；2023抖音十大热门旅游目的地西藏上榜，2023喜马拉雅音乐节、由西藏青年创意发起的民间文化节“圣山林卡”、跨界摄影展、文创市集、艺术家分享、西藏味道美食体验周等为西藏旅游市场吸引了众多年轻游客，旅游新业态“景”上添花。

注：公司所处行业分析相关资料主要来源于西藏自治区人民政府网站、中国旅游研究院（文化和旅游部数据中心）网站等公开信息。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司所从事的核心业务为旅游景区、旅游服务及旅游商业，适应市场环境变化和客户多元需求，公司相关业务协同发展并不断创新迭代。

1、旅游景区

公司旅游景区运营主要包括景区游客接待、体验产品服务、短途游客运输等。公司参与运营的景区主要分布于西藏林芝和阿里地区，其中林芝地区有雅鲁藏布大峡谷、苯日、巴松措景区等，阿里地区有冈仁波齐、玛旁雍错景区。雅鲁藏布大峡谷、巴松措景区为国家 5A 级景区，冈仁波齐、玛旁雍错景区为国家 4A 级景区，目前公司正在参与阿里地区“一山两湖”5A 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、旅游商品销售和 OTA（在线旅游）平台，并致力于景区旅游 IP 衍生品打造，实现游客消费转化和地域性特色资源输出。

3、旅游商业

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

4、其他业务

资产出租、劳务服务输出等业务，业务规模占比较低。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

二十多年来，公司在聚合区域性核心旅游资源的基础上，着力于运营管理、资源整合和智慧能力建设，逐步形成适合自身发展的核心能力，面对市场机遇与挑战，公司持续强化产品培育、游客服务等专业能力沉淀，推动经营管理和数字化治理能力不断增强，市场竞争力稳步提升。

1、拓展得天独厚的 IP 生态属性，围绕市场需求塑造产品价值

公司下辖各景区资源，在自然景观、历史文化领域均具有相当知名度和影响力，资源禀赋各异且独具特色。其中雅鲁藏布大峡谷景区、巴松措景区为国家 5A 级景区，阿里冈仁波齐、玛旁雍错景区为自治区政府确定培育的世界级知名旅游区，近年来，公司与地方政府合作共同推动 5A 创建；苯日、鲁朗花海牧场景区等户外休闲、康养度假、历史文化资源丰富，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转型升级的目标，探索构建身心疗愈的高原康养旅游目的地，依托“雪山+冰川+湖泊+峡谷+湿地”生态系统、高原特色物种资源，以及丰富的民俗文化内容，打造梯级产品服务体系以形成九垂闭环，充分契合游客日益多样化、多层次的消费需求，把林芝旅游从单纯的观光游，提升为自然体验、高原康养、冰川探秘、生物多样性科普、民俗文化探索等新型产品矩阵。

2、聚焦内生动力促进多维协同，构建生态联盟实现高效创值

近年来，公司积极培养专业队伍，聚焦产品创新、数智营销、智慧运营、高效创值等能力建设，生态共创一体化的经营模式已初步搭建；面对稳定繁荣的市场环境，公司围绕业务结构升级，充分整合市场资源，发挥数智提效运营，以多元共创的产品体系满足客户诉求，以灵活高效的生态组织实现业务破局向新；公司借力内外数智化平台，丰富自营面客端、服务体验体系等，

提升景区软硬件服务品质；同时通过政企规划层面的业务互动，加深内外沟通与协同流畅性，共享资源。随着管理机制的优化，公司产品规划、营销创新、服务标准化的效益日渐显现，运营管理模式趋于成熟，区域性品牌影响力不断增强。

3、围绕技术创新丰富智能平台，增强核心能力完善治理机制

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

五、报告期内主要经营情况

（一）公司主营业务情况

2023 年，随着旅游市场的快速回暖，以及公司各项经营举措的落地实施，公司实现营业收入 21,304 万元，增幅 77%，归属于上市公司股东的净利润 1,450 万元，经营活动产生的现金流量净额 8,581 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 154,112 万元，增幅 13%，净资产总额为 101,859 万元，增幅 2%。

（二）重大资产重组情况

2023 年，公司筹划以支付现金的方式向新奥控股购买北海新绎游船 60% 股权（以下简称“本次交易”），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 5 月 27 日、6 月 27 日披露《关于筹划重大资产重组的进展公告》；2023 年 7 月 14 日，公司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决议，审议通过《关于〈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）〉及其摘要的议案》等议案。2023 年 7 月 28 日，公司收到上海证券交易所下发的《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》（上证公函【2023】0976 号）（以下简称“《问询函》”）。8 月 28 日，公司回复《问询函》相关问题并公告。

目前，公司正积极组织相关各方推进重组所涉及的各项工 作，本次交易尚需获得公司股东大会审议通过后方可实施，能否实施尚具有不确定性。

（三）非公开发行股票募集资金的使用情况

在旅游市场快速回暖的大背景下，公司加速雅鲁藏布大峡谷、冈仁波齐、玛旁雍错等景区改造升级等相关的项目建设，并加快布署数智化运营平台项目。截至报告期末，公司累计使用募集资金 1,444.71 万元用于募投项目建设，尚未投入募投项目的募集资金余额为 35,255.50 万元

（含银行存款利息、现金管理收益等）。与此同时，经公司董事会、股东大会审议通过，公司继续使用不超过 3.5 亿元的闲置募集资金用于现金管理，报告期内，公司合计使用闲置募集资金 50,000 万元（含滚动续存）在中国民生银行拉萨分行办理对公大额存单业务。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已到期的现金管理业务均已如期赎回，并取得相应利息收益，暂未到期的现金管理业务未超出股东大会授权使用期限。详见公司《2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	213,042,230.62	120,696,994.64	76.51
营业成本	137,630,343.88	108,842,643.77	26.45
税金及附加	1,154,477.09	755,061.85	52.90
销售费用	12,617,189.72	11,087,469.46	13.80
管理费用	55,133,886.78	39,842,711.70	38.38
财务费用	-171,364.56	-2,819,144.62	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,350,836.41	-1,042,051.03	不适用
经营活动产生的现金流量净额	85,811,010.07	-2,853,966.55	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-298,964,775.31	-28,035,873.64	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	223,151,766.44	-115,756,917.86	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入较上年增长 77%，主要为国内旅游市场全面复苏，游客接待量增长，营业收入增长显著。

营业成本变动原因说明：营业成本较上年增长 26%，主要为游客接待量增长影响运营成本增加；全面复工增加人工成本。

税金及附加变动原因说明：主要为营收增长，税负增加。

销售费用变动原因说明：销售费用较上年增加 153 万元，主要为公司营收增长对应的营销人员激励增加。

管理费用变动原因说明：管理费用较上年增加 1,529 万元，主要为报告期内员工持股计划相关费用与中介机构费用增加。

财务费用变动原因说明：财务费用较上年增加主要为新增贷款产生。

信用减值损失变动原因说明：本期应收账款回款增加，坏账准备减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内因收入增长，经营性结余资金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内银行理财未到期赎回的资金为 2.8 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内新增贷款净额 2.1 亿元，员工持股计划收到认购资金 3,816 万元。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 21,304 万元，主要业务构成为旅游景区、旅游服务、旅游商业等，因 2023 年国内旅游市场复苏，游客接待量快速恢复，收入增长幅度较大。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游景区	162,494,159.77	101,168,258.40	37.74	92.10	19.69	增加 37.66 个百分点
旅游服务	31,371,072.68	25,826,715.21	17.67	120.68	126.91	减少 2.26 个百分点
旅游商业	11,443,484.96	9,879,018.07	13.67	-25.95	-13.45	减少 12.47 个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
林芝片区	165,807,860.75	102,148,258.40	38.39	102.43	36.65	增加 29.66 个百分点
鹰潭片区	8,129,211.98	8,886,488.38	-9.32	-25.70	-14.80	减少 13.99 个百分点
其他片区	31,371,644.68	25,839,244.90	17.64	46.54	16.73	增加 21.03 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，江西新绎（鹰潭片区）运营的“古越水街”旅游商业项目恢复不及预期，主要原因在于旅游市场快速回暖的同时，游客叠加消费能力尚未完全同步。公司将进一步丰富产品内涵，结合古越文化提升旅游消费附加值，探索“产品-市场实效性”的一体化运营，从而把握市场机遇，改善经营业绩。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
旅游景区	景区经营服务直接成本	101,168,258.40	73.91	84,523,979.56	77.66	19.69	
旅游服务	商旅服务、产品销售等直接成本	25,826,715.21	18.87	11,382,127.30	10.46	126.91	
旅游商业	商业运营服务直接成本	9,879,018.07	7.22	11,414,107.82	10.49	-13.45	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

1) 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 2,492.96 万元，占年度销售总额 11.70%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 384.00 万元，占年度销售总额 1.80%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

2) 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 2,709.90 万元，占年度采购总额 29.32%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 410.29 万元，占年度采购总额 4.44%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

4. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

研发人员情况表
适用 不适用

情况说明
适用 不适用

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响
适用 不适用

5. 现金流
适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明
适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析
适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	380,400,541.66	24.68	102,668,191.78	7.53	270.51	说明 1
预付款项	6,925,559.28	0.45	2,225,191.14	0.16	211.23	说明 2
在建工程	9,818,335.29	0.64	20,677,089.78	1.52	-52.52	说明 3
使用权资产	5,482,692.06	0.36	475,798.34	0.03	1,052.31	说明 4
递延所得税资产	1,417,423.95	0.09	44,793.97	0.01	3,064.32	说明 5
其他非流动资产	2,850,000.00	0.18	42,362,516.22	3.11	-93.27	说明 6
短期借款	180,179,722.22	11.69	40,000,000.00	2.93	350.45	说明 7
应交税费	1,059,526.98	0.07	351,241.29	0.03	201.65	说明 8
一年内到期的非流动负债	35,018,924.51	2.27	64,645,012.03	4.74	-45.83	说明 9
长期借款	151,640,161.67	9.84	115,991,178.32	8.51	30.73	说明 10
租赁负债	4,767,666.81	0.31	252,698.80	0.02	1,786.70	说明 11
递延所得税负债	485,228.99	0.03	42,821.85	0.01	1,033.13	说明 12

其他说明

说明 1：主要为银行理财投资增加。

- 说明 2: 主要为营收规模增长, 预付经营款项增加。
 说明 3: 主要为景区配套设施转入使用增加。
 说明 4: 主要为租赁外部办公及经营资产增加。
 说明 5: 主要为主要为股份支付费用和执行新租赁准则形成。
 说明 6: 主要为江西新绎商街基础建设尚未结算的工程金额 3,774 万元, 本期已完成结算。
 说明 7: 主要为本期新增短期流动资金贷款。
 说明 8: 主要为本期收入增长, 应交税费增加。
 说明 9: 主要为本期已归还一年内到期的国开行借款。
 说明 10: 主要为本期新增借款增加。
 说明 11: 同说明 4。
 说明 12: 同说明 5。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
项目经营收益权	186,295,537.00	质押
货币资金	4,497,749.29	贷款保证金

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内, 国内旅游市场环境不断改善, 涉旅供应链得以修复, 目的地旅游经济呈现多元繁荣的局面, 支撑旅游业良性发展的中国经济长期向好的基本面没有改变。通过国内同行业对比, 旅游业经营性差异主要如下:

1、游客接待规模

受经济发展水平、历史文化环境等因素影响, 国内中东部地区山地、滨海、文化及城市类旅游资源更为丰富, 游客出行便利且消费选择多样, 主要旅游目的地游客接待已具备相当规模。相比之下, 西藏自治区具备独一无二的高原自然风光、少数民族文化、边境旅游集镇等优质资源, 但旅游产业起步较晚, 且受高原气候、大交通条件等因素影响, 游客接待规模同区外代表性旅游景区相比, 仍有较大的提升空间。

2、产品结构

近年来, 随着国家政策对旅游业的重视和扶持, 国内旅游产品呈现出文旅融合、全域旅游等多元繁荣的局面, 经济发达地区尤为明显, 博物馆旅游、冰雪旅游、乡村旅游、特色展演等新兴业态不断涌现, 为旅游市场增添了新活力。2023 年, 西藏“第五届中国西藏旅游文化国际博览

会”“冬游西藏”、各地区文旅主题节日、旅游消费券等旅游促进活动极大丰富了旅游市场热度，“祖国，扎西德勒”旅游资源推介会、“国之大道”系列推广，有效提升、扩大了“地球第三极”旅游品牌影响力，推动区内旅游产品逐步从传统的观光旅游向康养度假、文化探索、自然体验、科普研学等多元供给转型。

3、客源结构

随着数字技术的深度加持，在线旅游日益普及，社交分享裂变传播，中长线旅游目的地伴随着数字营销触达更为广泛的区域市场，目标客群日益多元，西北、西南省份自驾、研学、亲子等自由行比重越来越大。近年来，西藏地区主要客源地正逐步从西南各省向华东、东南等经济发达地区延伸，随着西藏大交通条件的不断改善，动车组开行、机场扩容新建、主要国道干线优化、川藏铁路加速施工，地区开放性政策和服务能力向经济发达地区看齐，西藏旅游目的地影响力不断增强，进藏游客整体数量持续增长，客源结构不断优化。

(五) 投资状况分析

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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	102,668,191.78	2,031,402.77			1,165,000,000.00	889,299,052.89		380,400,541.66
合计	102,668,191.78	2,031,402.77			1,165,000,000.00	889,299,052.89		380,400,541.66

注：以公允价值计量的金融资产主要为公司办理银行理财形成。

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

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

2023 年 4 月 28 日，公司披露《关于筹划重大资产重组的提示性公告》，经充分准备，公司于 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，本次收购有助于公司丰富旅游业务，完善旅游产品布局，发挥协同效应，打造更为全面完善的旅游上市公司平台。详见公司于 2023 年 7 月 17 日披露的《西藏旅游重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》等相关公告。

2023 年 7 月 28 日，公司收到上海证券交易所《关于对公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）的信息披露问询函》，2023 年 8 月 28 日，公司回复上海证券交易所问询函，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作，本次交易方案尚需公司股东大会审议通过。

独立董事意见

就公司拟以现金方式收购北海新绎游船 60%股权相关事项，公司独立董事认为：

本次交易方案符合《重组管理办法》等法律、法规和规范性文件的有关规定，本次交易符合公司的战略规划，有利于增强公司的持续盈利能力和发展潜力，提高公司的资产质量和盈利能力，提高公司价值和股东回报；本次交易标的资产以评估结果作为定价的基础，交易价格公平、合理，不存在损害公司及其股东、特别是中小股东利益的情形。

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

巴松措公司为公司持股占比 81%的重要子公司，巴松措景区为西藏自治区第一家自然景观类 5A 级景区，公司在景区内主要提供环保观光车、游船、水上运动、徒步线路等生态旅游服务。景区内主要有湖心岛（措宗寺）、游船码头、水上运动、场景体验等旅游项目，近年来，巴松措作为“藏东南自然景观大百科全书”、“西藏的阿尔卑斯”受到国内外游客的青睐。截至报告期末，巴松措公司总资产 5,123 万元，实现营业收入 3,933 万元，净利润 930 万元。

江西新绎为公司持股占比 80%的重要子公司，主要运营鹰潭市龙虎山“道养小镇·古越水街”旅游商业，该项目为世界自然遗产、世界地质公园、国家 5A 级旅游景区的龙虎山景区重要

的旅游服务配套。截至报告期末，江西新绎总资产 4,269 万元，2023 年实现营业收入 813 万元，尚未实现扭亏。

以上控股子公司为西藏旅游景区运营、旅游商业的主要构成，报告期内，随着旅游市场的稳定复苏，以及公司各项经营举措的落地实施，巴松措公司作为景区运营业务之一，经营业绩增长明显。江西新绎运营的“古越水街”项目恢复尚不及预期，主要原因在于旅游市场快速回暖的同时，游客叠加消费能力尚未完全同步，公司将进一步丰富产品内涵，结合古越文化提升旅游消费附加值，探索“产品-市场实效性”的一体化运营，从而把握市场机遇，改善经营业绩。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

1. 行业格局和趋势

适用 不适用

近年来，随着国内旅游行业的聚力沉淀，以及全方位繁荣向新，旅游市场主要呈现以下发展趋势和竞争格局。

1、行业发展趋势

(1) 旅游经济长期向好。从国家导向维度来看，以消费促内需、拉动经济增长，以支撑构建国家双循环新发展格局，促进了消费侧向品质化、体验化、个性化的递进升级，旅游休闲作为生活刚需，空间巨大。近年来，随着旅游市场持续增长，国内游客接待量和旅游收入的平均增幅均远高于国民经济的总体增速，旅游行业已成为经济高质量发展不可或缺的重要支撑，同时，旅游业作为产业链条极其广泛的行业，依然承担着稳就业和促消费的压舱石和加速器的责任。

(2) 旅游消费升级。随着人们生活水平的提高，对旅游体验的需求也在不断升级，游客越来越注重旅游的品质和舒适度，对个性化、定制化、高品质的旅游产品和服务需求增加。国内旅游行业正面临着从传统观光旅游向休闲度假、深度体验游等多元化、高品质旅游的转变，旅游行业供应链的转型升级正在逐步实现。

(3) 智慧旅游兴起。借助互联网、大数据、人工智能等新技术手段，智慧旅游逐渐成为国内旅游行业的一个重要发展趋势，且衍生出新的游客服务、市场竞争赛道。智慧旅游可以提高游客的旅游体验，提供更加便捷、智能化的服务，同时也能够帮助旅游企业更好地了解游客需求，优化产品设计和服务质量。

(4) 绿色旅游发展。在可持续发展和环保理念的推动下，绿色旅游成为国内旅游行业的又一个重要趋势，旅游企业和目的地开始注重生态保护和环境治理，推广低碳、环保的旅游方式，致力于实现旅游业与自然环境的和谐发展。

(5) 产业融合加速。在旅游行业的发展过程中，产业融合也成为一种重要的趋势。旅游业与文化、体育、健康、农业等相关产业的融合不断加深，催生了新的旅游业态和商业模式，为游客提供更加丰富多彩旅游产品和服务。

2、行业竞争格局

(1) 品质旅游，树立新理念

随着人民生活水平的提高以及旅游经验的丰富，游客已经不简单满足于美丽的风景，而是要多样化、个性化地深度体验目的地生活文化。同时随着市场环境变化，人们在出行、餐饮、住宿等方面有了更高品质的需求，对旅游业现有的产品、服务提出了新的要求。现阶段，旅游企业只有通过不断提高专业标准化服务水平，满足游客多样化、个性化和高品质的产品、服务诉求，才能持续提高游客满意度和获得感，进而把握旅游行业转型升级的发展机遇。

(2) 智慧旅游，推动新跨越

2020 年 11 月，文化和旅游部等十部门联合发布《关于深化“互联网+旅游”推动旅游业高质量发展的意见》，提出加快建设智慧旅游景区，明确了新发展阶段智慧旅游的产业数字化和消费场景化的战略导向；2022 年 1 月，国务院印发“十四五”旅游业发展规划，将打造智慧旅游城市、旅游景区、培育智慧旅游创新企业、开发数字化体验产品、推进以“互联网+”为代表的旅游场景化建设作为重要内容；2023 年 11 月，文旅部印发《国内旅游提升计划（2023—2025 年）》，在丰富优质旅游供给方面，指出加快智慧旅游发展、培育智慧旅游沉浸式体验、科技赋能旅游的新方向。随着智慧化手段的不断深入，旅游企业生产和游客出行也将发生深刻改变。

(3) 产融结合，激发新动能

随着国内旅游产业发展水平的不断提高、行业管理的日趋规范，众多大型文旅企业正通过无边界产业融合、并购重组谋求新的发展机遇。在传统观光游向休闲度假游、康养旅游转变的过程中，在文旅融合不断深入、全域旅游遍地开花的形势下，旅游企业的优胜劣汰也必将日益明显。更多纵向一体化、横向一体化和相关多元化的投资、并购和重组事件将在行业内涌现，资本市场日益活跃，头部企业之间直接收购、交叉持股、资产与运营分离、会员互通等战略合作方式也将进一步激发新的行业发展动能。

2. 公司发展战略

适用 不适用

聚焦旅游主业，通过产品创新发掘资源价值，通过体验创新深挖游客价值，通过营销创新提升传播效果，将产品、营销、服务和运营以智慧旅游载体协同发力，为游客提供更具吸引力和美好体验的定制化、特色化旅游产品，公司将成为具有独特自然和人文特色的专业旅游运营商。

3. 经营计划

适用 不适用

2024 年，预计旅游经济将以理性的消费预期、增长的投资信心和积聚的创新动能，稳步进入繁荣发展的新阶段，结合旅游市场和客群结构分析，以及公司旅游业务转型升级的阶段性目标，公司 2024 年主要经营计划如下：

1、聚焦核心 IP，立足内容产品，丰富差异化产品供给

公司将立足林芝国际生态旅游度假区和阿里冈底斯国际旅游合作区，以“藏地文化+高原康养+九垂乐游”为主线，链接区域生态旅游服务要素，丰富特色场景的深度体验产品。针对自由新生代，公司将以线上传播平台为抓手，深度挖掘在地文化价值，联合生态合作伙伴共同开展网红打卡、主题集市、文化休闲相关产品培育。针对中产人群和新潮银发客群，公司将更加注重休闲度假、九垂博物、高原康养相关生态要素组合，建立与游客的深度情感链接，实现在地文化体验升级，以及目的地体验的从“点”到“面”，从而逐步形成完善的差异化产品供应体系。

2、精准品牌营销，搭建全周期的客户服务体系

在精准客群分析的基础上，公司将以“立品牌、强体验、阔宣传、高热度”的立体传播，通过官方平台、营销渠道、异业品牌的联合推广，深度触达游客需求，首先，公司将深度整合优势品牌资源，通过林芝桃花节、冈仁波齐转山大会等成熟 IP，联动渠道联盟，激活传播热度，加大曝光量，提高粉丝量；其次，基于各景区丰富的特色产品体系，通过数智营销吸引游客，扩大品牌影响力；公司还将联合政府部门、传统线下渠道，持续开展目的地营销，夯实存量大盘。依托日益完善的智慧平台和服务机制，公司将进一步实现客户服务、客户反馈、客户留存的全周期服务管理，强化游客体验重塑口碑，挖潜产品品牌价值。

3、构建区域行业生态圈，助力旅行生态良性进化

2023 年，公司与区内核心旅游景区发起设立的西藏自治区旅游景区协会正式挂牌成立，目前会员单位超过三十家，协会在提升旅游景区服务质量、促进旅游产业升级转型方面发挥了积极作用。在此基础上，公司还将进一步构建林芝景区协会、民宿协会等西藏旅游区域生态圈建设，同时加强与航司、铁路等异业合作，激活入藏流量。公司还将加速高原康养联盟建立，从学术科研、卫生健康、政府支持层面打破高原反应恐惧的传统认知，消除游客进藏心理障碍，提升区域性整体市场活力。

4、围绕“创新+”多元体验服务打造，建设高品质高绩效生态联盟

基于全方位的客户需求、组织能力认知和反思，以及 2023 年“场景主理人分享模式”的成功实践，公司将逐步打破现有以专业、区域而设立的组织，围绕客户服务、用户创值重构生态组织，主要分为：整合区域生态资源、开发新产品、提供跨场景游程服务的能力平台型生态组织；直面进藏客户品质需求的场景运营生态组织；在现有服务场景中成长、为新场景赋能的能力裂变型生态组织。与此同时，公司还将通过内外部人才挖掘、关键角色培养等方式储备产品设计、营销推广、旅程管家、主理人等关键角色，加速实现生态组织的可持续发展和能力裂变。

5、完善数字化标准化治理模型，助力区域文旅数智建设

以数字技术为支撑的智慧运营是公司业务增长、长远发展的必由之路。2023 年，公司募投资项目数字化运营平台建设持续推进，2024 年公司将加大投入力度，以提升客户服务效率为核心、以数据治理体系建设为内线，构建组织的智慧化能力。从游客视角优化景区场景服务，围绕服务与运营场景梳理并构建数字循环路径，实现多场景上线运行，通过采集有效数据、提炼数据资产，打造数据底座，通过数据应用促进系统建设提升数据质量。完善各业务端与智慧赋能端的协同机制，加强融合与共建，实现客户服务效率与内部运营效率的快速提升。

4. 可能面对的风险

适用 不适用

1、政策环境风险

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

2、安全生产风险

公司景区内崇山峻岭、江河湖泊密集，气候环境较为特殊且变化较快，在游客密集的旅游旺季，安全生产风险不容忽视。近年来，公司持续加大安全数智化能力建设，以专业的管理团队，智能的物联设施，健全的培训演练机制，促进景区安全生产工作得以不断完善，从而有效降低或避免安全生产风险发生。

5. 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理



第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《股票上市规则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所规范性文件的要求，结合公司实际情况，修订与公司治理结构相适应的各项规章制度，持续完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平；公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司整体运作规范；公司进一步加强信息披露管理，全面确保信披工作的“真实、准确、完整、及时、公平”，切实维护上市公司及股东利益。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上海证券交易所上市规则》等法律法规以及《公司章程》《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利，同时还聘请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，会议记录完整，保证股东大会的合法有效。报告期内，针对公司 2022 年年度报告及相关事项、员工持股计划、选举非独立董事和非职工代表监事等事项，公司召开了 1 次年度股东大会、2 次临时股东大会。

2、董事与董事会

报告期内，公司共召开 13 次董事会会议。公司严格按照《公司法》《公司章程》等规定选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》《独立董事制度》及《董事会议事规则》等相关规定召集召开董事会，各董事积极出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，对重要及重大事项发表独立意见。公司董事会下设的四个专门委员会根据《公司章程》《董事会议事规则》和董事会各专门委员会实施细则的相关规定各司其职、有效运作，形成董事会科学决策的支撑体系。

3、监事和监事会

报告期内，公司共召开 12 次监事会会议。因监事会成员个人任职调整，公司完成非职工代表监事变更。公司严格按照《公司法》《公司章程》等规定选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事积极出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表审核意见。

4、信息披露与投资者关系管理

报告期内，公司把真实性、准确性、及时性、完整性和公平性放在信息披露工作的首位。公司制定有《信息披露管理制度》，明确董事会秘书和董事会办公室作为公司信息披露的责任人和责任部门。报告期内，董事会办公室按照《股票上市规则》相关规定及时披露定期报告，就应当披露的交易和重大事项及时提请董事会予以审议并按要求履行信息披露程序，就应当提交股东大会

会审议的事项，及时筹备股东大会，并及时履行信息披露义务。公司严格执行内幕信息保密制度，对于未公开信息，公司严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录公司定期报告和重要信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，按规定报备内幕信息知情人登记情况。

公司严格按照法律、法规和监管部门的有关规定，确保广大投资者有平等获得信息的机会，维护投资者的合法权益，公司通过电话、投资者 e 互动平台、投资者电话会议、业绩说明会等方式，与投资者进行有效沟通，及时向投资者传达公司经营计划、重大事项进展，解答投资者就公司发展、经营业绩等方面的问题，充分尊重和维护广大投资者利益。

5、业务监管部门的沟通

报告期内，公司及时向监管部门汇报沟通，积极配合西藏证监局、西藏证券业协会开展投资者接待、投资者保护宣传活动；参加上海证券交易所、西藏证监局、中国上市公司协会等组织的业务知识培训，并就公司相关事项积极汇报沟通。

6、制度建设

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及中国证监会颁布的《上市公司独立董事管理办法》，结合公司实际情况，对《独立董事制度》部分条款作出修订，制定《独立董事专门会议议事规则》《会计师事务所选聘制度》，以满足公司监管与经营发展的需要。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和生产经营等活动。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能保证独立性、能保持自主经营能力。控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、股东大会情况简介

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

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

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

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

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

情况进行单独统计，本次股东大会无否决议案，不涉及优先股股东参与表决的情形。北京国枫律师事务所律师出席本次股东大会，并出具关于本次股东大会表决程序和表决结果合法有效的法律意见书。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
胡晓菲	董事长	女	46	2022-05-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
赵金峰	董事	男	56	2018-07-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
蒋承宏	董事	男	49	2018-07-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
张丽娜	董事	女	43	2023-02-06	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
胡锋	总裁	男	46	2018-07-12	2024-06-21	0	0	0	不适用	106	否
	董事（离任）			2018-07-30	2023-01-18						
欧阳旭	董事	男	56	2018-07-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
马四民	董事	男	57	2019-04-19	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
宋衍蘅	独立董事	女	50	2018-05-24	2024-06-21	0	0	0	不适用	10	否
梅蕴新	独立董事	男	75	2021-06-22	2024-06-21	0	0	0	不适用	10	否
高金波	独立董事	男	63	2018-05-24	2024-06-21	0	0	0	不适用	10	否
梁志伟	监事会主席	男	60	2022-05-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
杜忠文	监事	男	54	2023-02-06	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
李东曲才让	职工代表监事	男	46	2013-06-26	2024-06-21	0	0	0	不适用	30	否

刘德军	副总裁	男	48	2021-05-25	2024-06-21	0	0	0	不适用	203	否
罗练鹰	财务总监 董事会秘书	女	52	2018-07-12 2021-10-28	2024-06-21	0	0	0	不适用	123	否
邹晓俊	监事（离任）	男	41	2018-07-30	2023-02-06	0	0	0	不适用	0	是
合计	/	/	/	/	/				/	492	/

主要工作经历

姓名	主要工作经历
胡晓菲	曾任廊坊新奥燃气有限公司总经理，新奥集团品牌与公共关系部总经理，新绎文化发展有限公司总经理。现任西藏国风文化、西藏纳铭、乐清意诚执行董事，新绎控股有限公司总经理、文化业务董事长。2021年6月起担任公司董事，2022年5月起担任公司董事长。
赵金峰	曾任新奥集团总裁助理、新奥集团所属能源化工集团常务副总经理、新能能源有限公司常务副总经理、总经理、新奥集团督察委员会副主席、新智认知副总经理、总裁、董事。2018年7月起担任公司董事长，2022年5月辞去董事长职务，辞职后仍为公司董事。
蒋承宏	曾历任中国中化集团公司资金部副总经理、财务公司副总经理、资金部总经理、财务部总监，现任新奥控股首席财务官，新奥天然气股份有限公司董事、联席首席执行官。2018年7月起任公司董事。
张丽娜	曾任职于新绎文化发展有限公司、新绎健康管理有限公司等，现任新绎七修酒店管理有限公司、新绎健康科技有限公司、来康生命科技有限公司董事长，任新绎控股有限公司、新奥文化产业发展有限公司等公司董事，文旅行业从业经验丰富。同时，于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任经理。2023年2月起担任公司董事。
胡锋	曾任万达集团万达文化集团三亚公司副总经理，恒大旅游集团运营管理集团总经理。2018年7月起任公司董事、总裁，2023年1月辞去公司董事职务。
欧阳旭	1993年创办北京国风广告有限公司,任董事长、总经理，1997年创办国风集团，任董事长、总裁。历任西藏圣地文化有限公司董事长、国风集团有限公司执行董事、中关村文化发展股份有限公司董事长。亦任中国西藏文化保护协会理事；2013年1月当选为西藏自治区政协常务委员。2018年7月辞去公司董事长、总经理职务，现任公司董事。
马四民	1985年至今于西藏旅投体育旅游有限公司（原西藏国际体育旅游公司）任职，曾任部门经理、办公室主任、副总经理等职务，现任执行董事。2018年9月起任公司董事。
宋衍衡	会计学博士，会计专业教授，注册会计师，全国会计领军人才。2003年毕业于清华大学经管学院，曾于清华大学经济管理学院会计系任讲师，于浙江大学管理学院任副教授，现于北京外国语大学国际商学院任教授，兼任北京赛升药业股份有限公司、发达控股集团股份有限公司独立董事，2018年5月起任公司独立董事。

梅蕴新	曾任北京玻璃仪器厂团委副书记，北京市第一轻工业局团委书记，北京市第一轻工业总公司副总经理，北京市人民政府办公厅主任、副秘书长，北京市首都旅游集团党委副书记、副董事长、总裁，如家酒店（连锁）有限公司董事会联席主席，首旅香港有限公司董事长。2021 年 6 月起担任公司独立董事。
高金波	曾于军事医学科学院、共青团北京市委、中国政法大学任职，后于中国华联律师事务所任副主任，现于北京市汉龙律师事务所任主任律师、党支部书记。任北京三维天地科技股份有限公司、宁波利安科技股份有限公司、四川科伦药业股份有限公司独立董事，任北京银行股份有限公司外部监事，2018 年 5 月起任公司独立董事。
梁志伟	曾任新奥集团股份有限公司副总裁，新奥能源控股有限公司董事、总经济师等职务，现任新奥新智科技有限公司副总裁、新奥阳光易采科技有限公司董事长。2022 年 5 月起任公司监事会主席。
杜忠文	曾任职于北京市京悦律师事务所，2015 年 3 月至今就职于新绎控股有限公司，同时任新绎文化（北海）有限公司、新绎健康（北海）有限公司、新绎剧社（廊坊）文化发展有限公司监事。2023 年 2 月起任公司非职工代表监事。
邹晓俊	曾任北京市中同律师事务所专职律师，新奥能源控股有限公司风险管理部法务经理。现任新智认知数字科技股份有限公司（原北部湾旅）法律总监。2018 年 7 月起任公司监事，2023 年 2 月辞去公司监事职务。
李东曲才让	1998 年 7 月至 2012 年 7 月，就职于西藏旅游股份有限公司下属分支机构。为了响应西藏自治区政府强基惠民号召，分别于 2011 年 10 月、2016 年 1 月两次赴西藏昌都地区八宿县驻村，2012 年 7 月至今任公司党支部书记。
罗练鹰	曾任职于新奥海洋运输有限公司财务经理、新智认知数字科技股份有限公司（原北部湾旅）财务经理、北海新奥航务有限公司总会计师。具备完整的 IPO 项目财务工作经历，同时具备大中型国有、民营企业工作经历，企业财务管理经验丰富。2018 年 7 月起担任公司财务总监，2021 年 10 月起兼任公司董事会秘书。
刘德军	曾任新奥海洋运输有限公司副总经理，北部湾旅游有限公司副总裁，新智认知数字科技股份有限公司副总裁，北海新绎游船有限公司总经理。自 2021 年 5 月起担任公司副总裁。

其它情况说明

√适用 □不适用

2023 年 1 月 18 日，因工作调整，公司原董事、总裁胡锋先生辞去公司董事一职，辞职后仍担任公司总裁职务，公司原监事邹晓俊先生辞去监事职务，1 月 19 日，公司召开第八届董事会第十七次会议、第八届监事会第十八次会议，审议通过选举张丽娜任公司第八届董事会董事、杜忠文任公司第八届监事会非职工代表监事的相关议案，相关事项已于 2023 年 2 月 6 日经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。详情请参考公司通过指定信息披露媒体披露的公告（公告编号：2023-002 号、2023-003 号、2023-004 号、2023-005 号、2023-008 号）。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蒋承宏	新奥控股投资股份有限公司	首席财务官	2017年8月	/
	西藏国风文化发展有限公司	执行董事	2018年7月	/
胡晓菲	西藏纳铭网络技术有限公司	执行董事	2018年8月	/
	乐清意诚电气有限公司	执行董事	2019年7月	/
张丽娜	西藏国风文化发展有限公司	经理	2018年7月	/
	西藏纳铭网络技术有限公司	经理	2018年8月	/
	乐清意诚电气有限公司	经理	2019年7月	/
欧阳旭	国风集团有限公司	执行董事	1997年7月	/
马四民	西藏旅投体育旅游有限公司	执行董事	1985年1月	/
	西藏国风文化发展有限公司	监事	2018年7月	/
	邹晓俊	西藏纳铭网络技术有限公司	监事	2018年8月
	乐清意诚电气有限公司	监事	2019年7月	/
在股东单位任职情况的说明	无			

在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵金峰	新绎控股有限公司	董事兼总经理	2017年11月	/
蒋承宏	新奥新智科技有限公司	董事	2020年6月	/
	新奥天然气股份有限公司	董事、联席首席执行官	2018年8月	/
胡晓菲	新绎控股有限公司	董事	2017年11月	/
	来康生命科技有限公司	董事长、经理	2022年10月	/
张丽娜	新绎控股有限公司	董事	2017年11月	/
	新绎七修酒店管理有限公司	董事长、经理	2019年12月	/
	新绎健康科技有限公司	董事长	2020年6月	/
欧阳旭	中关村文化发展股份有限公司	董事长	2001年7月	/
马四民	西藏旅投体育旅游有限公司	执行董事	1985年1月	/
宋衍衡	北京外国语大学	教授	2015年1月	/

高金波	北京市汉龙律师事务所	主任律师、支部书记	1999 年 6 月	/
梁志伟	新奥阳光易采科技有限公司	董事长、经理	2021 年 10 月	/
杜忠文	新奥文化产业发展有限公司	监事	2023 年 2 月	/
	廊坊新奥房地产开发有限公司	监事	2023 年 2 月	/
邹晓俊	北海新绎游船有限公司	监事	2017 年 4 月	/
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度由人力资源部门报薪酬委员会确定，具体薪酬方案由董事会薪酬委员会制定，提交公司董事会或股东大会审议通过之后按标准发放。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	不适用
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	结合公司董事、监事、高级管理人员的教育背景、工作经历与工作职责，参考上市公司所在地区的薪酬水平，经董事会薪酬与考核委员会审核发放董事、监事、高级管理人员的薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员薪酬依据公司薪酬管理和薪资级差标准确定，独立董事津贴按照公司《独立董事津贴制度》确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	492 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	492 万元

(四) 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	变动原因
胡锋	董事（继续担任总裁）	离任	因个人原因离任
张丽娜	董事	选举	重新选举
邹晓俊	监事	离任	因个人原因离任
杜忠文	监事	选举	重新选举

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第十六次会议	2023 年 1 月 17 日	审议通过关于延长募集资金投资项目实施期限的议案
第八届董事会第十七次会议	2023 年 1 月 19 日	审议通过关于选举非独立董事的议案、审议通过关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的议案
第八届董事会第十八次会议	2023 年 2 月 22 日	审议通过关于公司变更回购股份用途的议案、审议通过关于《公司 2023 年员工持股计划(草案)》及其摘要的议案、审议通过关于《公司 2023 年员工持股计划管理办法》的议案、审议通过关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案、审议通过关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案
第八届董事会第十九次会议	2023 年 2 月 28 日	审议通过关于《公司 2023 年员工持股计划(案修订稿)》及其摘要的议案、审议通过关于公司 2023 年第二次临时股东大会取消部分议案并增加临时提案的议案
第八届董事会第二十次会议	2023 年 3 月 30 日	审议通过《2022 年年报及年报摘要》等相关议案
第八届董事会第二十一次会议	2023 年 4 月 23 日	审议通过《公司 2023 年第一季度报告》的议案、审议通过关于增加公司及控股子公司 2023 年度申请银行综合信机构的议案
第八届董事会第二十二次会议	2023 年 7 月 4 日	审议通过关于使用部分自有资金进行现金管理的议案
第八届董事会第二十三次会议	2023 年 7 月 14 日	审议通过《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》等相关议案
第八届董事会第二十四次会议	2023 年 8 月 21 日	审议通过《公司 2023 年半年度报告》及报告摘要的议案、审议通过《公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》的议案、审议通过关于增加并调整 2023 年度日常关联交易预计额度的议案
第八届董事会第二十五次会议	2023 年 8 月 25 日	审议通过关于签署附生效条件的《<资产购买协议>的补充协议》的议案
第八届董事会第二十六次会议	2023 年 10 月 26 日	审议通过《公司 2023 年第三季度报告》的议案
第八届董事会第二十七次会议	2023 年 10 月 31 日	审议通过关于增加公司自有资金现金管理额度的议案
第八届董事会第二十八次会议	2023 年 12 月 29 日	审议通过关于制定《独立董事专门会议议事规则》的议案、审议通过关于修订《独立董事制度》的议案、审议通过关于制定《会计师事务所选聘制度》的议案

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	参加董事会情况			是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况 出席股东大会的次数
				以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数		
胡晓菲	否	13	13	13	0	0	否	3
赵金峰	否	13	13	13	0	0	否	2

蒋承宏	否	13	13	13	0	0	否	0
胡锋	否	13	13	13	0	0	否	3
欧阳旭	否	13	13	13	0	0	否	0
马四民	否	13	13	13	0	0	否	2
宋衍衡	是	13	13	13	0	0	否	2
梅蕴新	是	13	13	13	0	0	否	3
高金波	是	13	13	13	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	13
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	宋衍衡（主任委员）、高金波、蒋承宏
提名委员会	梅蕴新（主任委员）、高金波、胡晓菲
薪酬与考核委员会	高金波（主任委员）、梅蕴新、蒋承宏
战略委员会	赵金峰（主任委员）、胡晓菲、梅蕴新

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 16 日	审议通过了经信永中和会计师事务所出具的标准无保留	一、审议通过了经信永中和会计师事务所出具的标准无保留意见的《公司 2022 年度审计报告》。认为该报告真实、准确、完整地反映了公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量状况，未发现重大差错和重大遗漏，同意提交董事会	无

	意见的《公司 2022 年度审计报告》、审议公司 2022 年年报、审议关于提请公司董事会续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为 2023 年度审计机构	<p>审议。</p> <p>二、审议通过了公司 2022 年年报。公司 2022 年年报真实、准确、完整地反映了报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量状况,未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,未发现参与公司 2022 年年报编制的人员有泄露报告信息的情况。董事会审计委员会全体成员同意将 2022 年年报提交董事会审议。同时请公司管理层及时调整应对疫情常态化的战略,改善经营现状、提升管理效率培养并改善公司主营业务的持续盈利能力。</p> <p>三、审议通过了关于提请公司董事会续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为 2023 年度审计机构的意见。董事会审计委员会认为:鉴于信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)具备上市公司年度审计所需的从业资质和经验,而且该会计师事务所多年来与公司建立了良好合作关系。为确保公司审计工作的持续性、完整性,建议公司继续聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年年度报告和内控报告的审计机构。审计费用参考 2022 年度收费标准:67 万元/年,其中:2022 年度财务报告审计费用 47 万元,内部控制审计费用 20 万元。</p>	
2023 年 4 月 25 日	审议《公司 2023 年第一季度报告》	全体委员认为,公司 2023 年第一季度报告真实、准确、完整地反映了报告期内公司财务状况,反映,公司一季度经营成果和现金流量状况,未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,在一季度报告编制过程中,未发现内幕信息泄露的情形,董事会审计委员会全体成员同意将 2023 年第一季度报告提交公司董事会审议。	无
2023 年 8 月 18 日	审议《公司 2023 年半年度报告》	全体委员认为,公司 2023 年半年度报告真实、准确、完整地反映了报告期内公司财务状况,反映了公司上半年经营成果和现金流量状况,未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,在半年报编制过程中,未发现内幕信息泄露的情形,董事会审计委员会全体成员同意将 2023 年半年报提交公司董事会审议。	无
2023 年 10 月 25 日	审议《公司 2023 年第三季度报告》	全体委员认为,公司 2023 年第三季度报告真实、准确、完整地反映了报告期内公司财务状况,反映了公司前三季度经营成果和现金流量状况,未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,在三季报编制过程中,未发现内幕信息泄露的情形,董事会审计委员会全体成员同意将 2023 年第三季度报告提交公司董事会审议。	无

(三) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职工的数量	6
主要子公司在职工的数量	497
在职工的数量合计	503
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	36
生产人员	421
销售人员	21
财务人员	25
合 计	503

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	122
大学专科	46
专科以下	335
合 计	503

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司结合自身业务特征，以及员工激励的实际需求，实行了两种模式的薪酬政策，主要如下：

1、公司经营班子成员，以及各业务负责人、职能部门负责人：薪点制（固定工资+月度激励）+绩效工资，主要经营管理人员薪酬待遇与日常工作、年度单位业绩直接绑定，以增强管理人员的全局意识和能动性，并带动所在业务单位稳健发展；

2、基层员工：薪点制（固定工资+月度激励）+业绩提成+绩效工资，激励员工积极参与产品、销售、服务的创新活动，形成良性竞争机制。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

- 1、公司通过线上线下结合培训的方式，开展安全生产、服务标准化等培训；
- 2、为有效推进全员营销，助力业务快速恢复，公司持续开展各类业务知识线上培训；
- 3、为进行公司核心骨干及管理人员梯队建设，将组织实施人才培养项目；
- 4、制定并实施相关业务单位赴内地景区交流学习计划，结束后开展线上分享总结。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数（单位：月）	8
劳务外包支付的报酬总额（单位：万元）	19

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，《公司章程》中关于现金分红政策的规定未发生变更。

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润为 1,450.26 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 827.58 万元，截至 2023 年末母公司可供股东分配的利润为-5,585.50 万元。根据《公司法》《公司章程》有关规定，公司 2023 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该预案已经公司第八届董事会第二十九次会议、第八届监事会第二十九次会议审议通过，尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。该预案已经公司第八届董事会第二十九次会议、第八届监事会第二十九次会议审议通过，尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、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) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述

查询索引

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

2020年4月23日，公司已完成回购，实际回购股份4,770,000股，占公司总股本的2.10%。

2023年2月，公司召开第八届董事会第十八次、第十九次会议，同时召开第八届监事会第十九次会议、第二十次会议，审议通过公司变更回购股份用途、实施2023年员工持股计划的议案，并2023年3月召开2023年第二次临时股东大会，审议通过员工持股计划相关议案。

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，审议通过《公司2023年员工持股计划预留股份份额分配方案实施的议案》，同意对公司2023年员工持股计划预留份额进行分配。

公司通过指定信息披露媒体披露的公告：《第七届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2019-044号）、《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》（公告编号：2019-049号）、《关于回购公司股份比例达到2%暨回购实施结果的公告》（公告编号：2020-029号）；《第八届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2023-011号）、《第八届监事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-012号）、《关于变更回购股份用途的公告》（公告编号：2023-013号）、《西藏旅游2023年员工持股计划（草案）》、《第八届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-015号）、《第八届监事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-016号）、《关于修订公司〈2023年员工持股计划〉及其摘要部分内容的公告》（公告编号：2023-017号）、《西藏旅游2023年员工持股计划（草案修订稿）》、《2023年员工持股计划完成股票非交易过户的公告》（公告编号：2023-032号）、《2023年员工持股计划第一次持有人会议决议公告》（公告编号：2023-033号）、《2023年员工持股计划预留份额分配的公告》（公告编号：2024-005号）

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

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

根据参与对象实际认购和最终缴款的审验结果，公司2023年员工持股计划实际参与认购19人，缴纳的认购资金总额为3,816万元，对应认购份额为3,816万份，员工实际认购份额与股东大会审议通过的《公司2023年员工持股计划（草案修订稿）》不存在差异。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具了专项验资报告（XYZH/2023CDAA1B0050号），认购股份来源为公司股份回购专用账户回购的股份。2023年4月6日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的477万股公司股票已于2023年4月4日非交易过户至公司2023年员工持股计划证券账户，过户价格为8元/股，至

此，公司 2023 年员工持股计划已完成股票非交易过户。截至目前，公司 2023 年员工持股计划证券账户持有公司股份 477 万股，占公司总股本的 2.10%。

具体认缴份额比例如下：

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

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

2024 年 3 月 8 日召开 2023 年员工持股计划管理委员会第一次会议，审议通过《公司 2023 年员工持股计划预留股份份额分配方案实施的议案》，同意对公司 2023 年员工持股计划预留份额进行分配，授予对象总人数不超过 6 人，员工持股计划受让预留股份的价格为 8 元/股，本次预留股份份额自《西藏旅游股份有限公司 2023 年员工持股计划股份授予协议》签订之日、预留股份份额自新奥控股过户至持有人之日起 13 个月后开始分两期解锁。

详见公司于 2023 年 2 月 23 日、3 月 1 日、3 月 11 日、4 月 7 日、4 月 11 日，2024 年 3 月 12 日通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站披露的相关公告（公告编号：2023-010 号、2023-011 号、2023-012 号、2023-013 号、2023-015 号、2023-016 号、2023-017 号、2023-019 号、2023-032 号、2023-033 号、2024-005 号）。

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照内部控制制度等相关管理制度要求，组织各部门对相关业务流程进行建设和完善，组织各单位开展风险评估与监测，对照内部控制缺陷认定标准开展评价工作，并提交内部控制自我评价报告。公司于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告或非财务报告的内部控制重大、重要缺陷，内部控制审计意见与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

为加强对子公司治理结构、财务管理、信息报告、审计监督等方面的风险控制，提高公司整体运行效率，公司依据《公司法》《证券法》及《公司章程》的相关规定，制定了子公司层面的内部管控制度。公司主要通过行使表决权以及向控股子公司委派董事、监事、高级管理人员，对经营、财务、投资、人力资源等重要事项的日常监管等途径行使股东权利，实现对子公司的合理、有效管控。

截至报告期末，公司对各控股子公司的管控状况良好。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司编制并披露《2023 年内部控制评价报告》，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）就公司《2023 年内部控制评价报告》出具了《2023 年内部控制审计报告》，详见公司通过上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的报告全文。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节

环境与社会



第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	371.62

(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。

(三) 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，公司多个景区以张贴提示牌、发放宣传资料、垃圾银行活动的方式，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。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	69
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	主要通过新能源游船使用，实现对燃油型船舶的更新替代，逐步减少传统燃料消耗和碳排放。

具体说明

适用 不适用

公司减少排放二氧化碳当量，主要参考北京绿色交易所等网站权威信息，根据公司新能源客运交通工具替代、能源消耗减少情况计算。

报告期内，公司下属林芝新绎米林分公司、巴宜分公司，以及巴松措公司在客运交通工具更新采购过程中，在确保动力、安全等运营要求的情况下，均优先选择新能源车辆和游船，在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。

与此同时，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。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

西藏地处边疆区域、少数民族区域和宗教文化区域，生态环境和地域文化等方面独具特色而又相对脆弱，公司在推行公司发展战略、提升自身经营业绩的同时，能够结合旅游产业发展规律及自身特点，自觉履行社会责任，在边疆稳定繁荣、农牧民致富创收、民族文化保护和发展、生态环境保护等方面做出了应有的贡献。

1、助力民族融合与地方经济建设

公司实践“藏汉一家”的理念，重视西藏本土员工的聘用与培养，目前公司西藏本地及长期在藏人员占公司员工总数的 80%以上，公司按规定为员工缴交社会保险、提供年度体检等福利，针对有一定专业技能的本地员工，均已纳入管理干部储备梯队，各景区从基层到决策管理团队，均有一定的藏族干部占比。报告期内，公司各景区积极引进高校、中职院校毕业生实习，并通过旅游旺季劳务用工的方式吸纳本地就业 87 人，带动当地就业率和从业技能提高。

2、重视并保护少数民族文化

公司作为民族区域旅游企业，重视并保护少数民族文化。深入挖掘自然特色与当地人文资源，打造出丰富多彩游览体验产品，以实际行动践行并保护少数民族文化传承传播。雅鲁藏布大峡谷景区在爱情广场设置有游客互动型歌舞表演，在工布新年推出“工布响箭”体验活动，让游客深度体验工布藏族传统民俗文化；巴松措景区推出“轻奢徒步”和“帆船、皮划艇”等项目，让游客感受工布藏族乡村风情；苯日景区推出“牦牛迎宾舞”与“林卡营地”等富含工布特色的服务项目。通过打造富含藏域特色的旅游产品及活动，让游客在游览过程中了解、喜爱及传播少数民族特色文化。

3、重视生态环境保护

公司在发展旅游主业时始终把环境保护工作置于首位。2002 年，公司关闭圣湖玛旁雍错附近的金矿。在阿里神山圣湖项目建设伊始，已全面引入太阳能供热系统，位于自然保护区内的或保护区附近的雅鲁藏布大峡谷景区、苯日景区、鲁朗花海牧场景区，均建设有完备的污水处理系统，制定有垃圾清运管理制度，避免景区排放对江河水源的污染；公司多个景区逐步采购新能源

车船，以及帆船来代替传统燃油车船，控制尾气排放，减少环境污染；公司还建立了生态保护补偿机制，对景区范围内发生的水土冲刷、耕地受损等实施资金补偿。

4、以富民戍边为己任

富民工程是公司得以稳定发展的重要组成部分。公司景区多位于边境偏远、经济欠发达地区，而景区开发经营为所在地经济发展带来了新的契机。原住民传统手工艺品、藏药材、土特产，以及民宿客栈等广为游客欢迎，并具备稳定的经济效益，得益于公司与当地劳动部门联合举办的就业技能培训，当地群众已从传统农牧业经营转为旅游业务运营个体，实现共同致富。

公司与普兰边防部队、林芝军分区、鲁朗驻地官兵建立了长期的军民共建关系，并根据官兵实际需求，提供文化物资、休闲娱乐设施。公司积极与所在地的辖区公安、消防等单位开展各种安全、法制教育等活动，增进军民互动，共建平安边防。

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	12.10	
其中：资金（万元）	7.10	教育扶持资金、群众慰问
物资折款（万元）	5.00	边防军民共建相关设施捐赠
惠及人数（人）	25	

具体说明

√适用 □不适用

公司对外捐赠主要包括雅鲁藏布大峡谷景区教育扶持基金的投入，春节、中秋等时节慰问困难群众、孤寡老人的资金投入，以及边防军民互动相关设备、物资的捐赠，公司教育基金投入已累计支持 50 名当地中小学生学习完成学业。

三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	5,509.85	主要为地区政府分成与惠民基金等。
其中：资金（万元）	2,539.24	
惠及人数（单位：人）	10,000	辐射带动景区所在地群众就业，改善当地居民生活、交通出行环境。

具体说明

√适用 □不适用

公司雅鲁藏布大峡谷景区、巴松措景区、阿里神山圣湖景区自投入运营开始，除按规定缴交政府分成款项以外，还通过惠民基金、道路维护费、专项资源使用费等方式支持地方旅游经济发展、基础设施建设和乡村振兴事业。基于公司在地方旅游经济带动、增加居民就业、基层村集

体经济带动、文化资源发掘与保护等方面的工作成效，公司乡村振兴实践工作入选中国上市公司协会“2023 年上市公司乡村振兴最佳实践案例”的荣誉。

第六节

重要事项



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	解决关联交易	新奥投资有限公司及王锁(控股股东实际控制人)	<p>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：</p> <p>(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》</p>	2018年7月10日	否	持续	是	不适用	不适用

			《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和西藏旅游章程的规定，督促西藏旅游依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”						
与再融资相关的承诺	其他	公司全体高级管理人员（欧阳先生、欧旭在任，均已辞去职务）	为保障公司本次非公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行和维护中小投资者利益，公司全体董事、高级管理人员就公司本次非公开发行（2017年正在筹划的非公开发行事项）摊薄即期回报采取填补措施作出了如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2017年3月6日	否	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
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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释 16 号及《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定进行追溯调整。

执行上述会计政策，合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 1-12 月			2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产		44,793.97	44,793.97		66,174.29	66,174.29
递延所得税负债		42,821.85	42,821.85		64,202.17	64,202.17
未分配利润	-163,854,971.65	1,972.12	-163,852,999.53	-134,474,350.58	1,972.12	-134,472,378.46
所得税费用		158,964.60	158,964.60			

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬单位	47
境内会计师事务所审计年限（年）	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	蒋红伍、徐洪平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	蒋红伍（1年）、徐洪平（2年）

名称	报酬
内部控制审计会计师事务所 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2023 年 3 月 30 日召开第八届董事会第二十次会议、第八届监事会第二十一次会议，审议通过了《2023 年度续聘会计师事务所的议案》，同意继续聘请信永中和为公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务报告审计和内控审计工作，审计费用标准：67 万元/年，其中：年度财务报告审计费用 47 万元，内部控制审计费用 20 万元。

独立董事就续聘会计师事务所相关事项发表了同意的独立意见，认为：信永中和会计师事务所能够按照中国注册会计师审计准则实施审计工作，基本遵循了独立、客观、公正的执业准则，相关工作人员具备公司审计业务所需的业务素质和专业水平，同意续聘信永中和会计师事务所为公司 2023 年年度报告审计机构及内控审计机构。

2023 年 5 月 26 日，该议案经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

十二、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

事项概述	查询索引
2023年3月30日，公司召开第八届董事会第二十次会议、第八届监事会第二十一次会议，审议通过《公司及控股子公司2023年度日常性关联交易预计的议案》。公司预计2023年度关联交易金额合计为8,500万元，其中收入类约为4,000万元，支出类约为4,500万元。	公告编号： 2023-026号
2023年8月21日，公司召开第八届董事会第二十四次会议、第八届监事会第二十五次会议，审议通过《关于增加并调整2023年度日常关联交易预计额度的议案》。公司业务发展及日常经营的需要，公司及控股子公司拟向关联方新奥天然气股份有限公司及其子公司增加“销售旅游产品、农副产品，提供旅游、会议等服务”相关关联交易额度1,000万元，对公司实际控制人控制的其他企业做相应调减，并根据提供旅游服务、会议服务、销售商品等关联交易的性质，将部分关联交易项目进行合并。增加新绎七修酒店管理有限公司及其子公司的住宿餐饮、会务等服务采购类关联交易额度500万元，相应调减新智认知数字科技股份有限公司及其分子公司的采购服务类关联交易额度，本次调整完成后，销售商品、提供服务类关联交易总额不变，为4,000万元，采购资产、商品服务类关联交易总额不变，为4,500万元。	公告编号： 2023-061号

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

单位：万元

关联交易类型	关联方	关联交易项目	本年发生额	2023 年预计额度	是否超过获批额度	上年发生额
销售商品、提供服务	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。	1,703.62	2,000.00	否	429.81
	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。	648.08	1,100.00	否	789.38
提供服务	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。	786.24	900.00	否	792.80
收入小计			3,137.94	4,000.00		2,011.99
采购资产、商品、服务	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。	211.58	1,300.00	否	279.19
	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。	428.90	900.00	否	302.98
采购服务	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。	12.77	300.00	否	18.57
	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	-	1500.00	否	-
	公司其他 5%以上股东及相关企业	旅游产品、住宿餐饮、会务活动等服务采购	-	500.00	否	-
支出小计			653.25	4,500.00		600.74
合计			3,791.19	8,500.00		

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
关于筹划重大资产重组的提示性公告	http://www.sse.com.cn
关于筹划重大资产重组的进展公告	http://www.sse.com.cn
关于筹划重大资产重组的进展公告	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
关于延期回复上海证券交易所问询函的公告	http://www.sse.com.cn

关于再次延期回复上海证券交易所问询函的公告	http://www.sse.com.cn
关于签署附生效条件的《<资产购买协议>的补充协议》的公告	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
重大资产购买暨关联交易报告书（草案）摘要（修订稿）	http://www.sse.com.cn

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

就现金收购北海新绎游船 60%股权的重大资产收购事项，公司目前正积极组织相关方共同推进本次收购所涉及的各项工作，本次交易方案尚需公司股东大会审议通过。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	闲置募集资金	500,000,000.00	200,000,000.00	-
银行理财产品	闲置自有资金	765,000,000.00	10,000,000.00	-

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国民生	银行理财产品	100,000,000.00	2023年2月20日	2023年5月20日	募集	人民币存款	否	保本约定利率	2.70%	-	675,000.00	-	-	是	否	-
银行拉萨分行	银行理财产品	100,000,000.00	2022年3月21日	2023年3月21日	资金	人民币存款	否	保本约定利率	3.30%	-	3,300,000.00	-	-	是	否	-
分行	银行理财产品	60,000,000.00	2023年6月20日	2023年9月20日	资金	人民币存款	否	保本约定利率	2.60%	-	390,000.00	-	-	是	否	-

	银行理财产品	40,000,000.00	2023 年 12 月 20 日	2024 年 3 月 20 日				3.00%	-	300,000.00	-	-	是	否	-	
	银行理财产品	50,000,000.00	2023 年 12 月 20 日	-				2.70%	-	-	50,000,000.00	-	-	是	是	-
	银行理财产品	150,000,000.00	2023 年 12 月 20 日至 12 月 21 日	-				2.60%	-	-	150,000,000.00	-	-	是	是	-
中国	银行理财产品	41,000,000.00	2023 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 31 日				1.40%-3.00%	-	36,169.86	-	-	是	否	-	
中国	银行理财产品	39,000,000.00	2023 年 5 月 5 日	2023 年 5 月 30 日				1.39%-3.00%	-	70,621.63	-	-	是	否	-	
中国	银行理财产品	19,600,000.00	2023 年 6 月 30 日	2023 年 8 月 2 日				1.29%-3.50%	-	20,926.36	-	-	是	否	-	
中国	银行理财产品	20,400,000.00	2023 年 6 月 30 日	2023 年 8 月 2 日				1.30%-3.50%	-	56,842.22	-	-	是	否	-	
中国	光大银行理财产品	55,000,000.00	2023 年 7 月 3 日	2023 年 7 月 31 日	自有资金	结构化存款	否	保本浮动收益	1.10%-2.76%	-	113,788.89	-	-	是	否	-
中信	银行理财产品	55,000,000.00	2023 年 7 月 6 日	2023 年 8 月 7 日				2.60%	-	121,452.06	-	-	是	否	-	
中国	光大银行理财产品	55,000,000.00	2023 年 8 月 1 日	2023 年 8 月 31 日				2.62%	-	124,666.67	-	-	是	否	-	
中国	光大银行理财产品	40,000,000.00	2023 年 8 月 4 日	2023 年 8 月 31 日				2.45%	-	76,200.00	-	-	是	否	-	
中国	光大银行理财产品	100,000,000.00	2023 年 11 月 1 日	2023 年 11 月 30 日				2.39%	-	200,583.33	-	-	是	否	-	

中信 银行	银行理 财产品	100,000, 000.00	2023 年 11 月 3 日	2023 年 12 月 4 日			2.30%	-	189,041. 10	-	-	是	否	-
中国 光大 银行	银行理 财产品	100,000, 000.00	2023 年 12 月 1 日	2023 年 12 月 31 日			2.39%	-	200,000. 00	-	-	是	否	-
中信 银行	银行理 财产品	130,000, 000.00	2023 年 12 月 7 日	2024 年 1 月 8 日			2.25%	-	248,424. 66	-	-	是	否	
中国 民生 银行 拉萨 分行	银行理 财产品	10,000,0 00.00	2023 年 12 月 20 日	2024 年 6 月 20 日	人民 币存 款产 品	保本 约定 利率	3.30%	-	-	10,000,0 00.00	-	是	否	

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、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	其中： 超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(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	61,742.39	29,135.39	47.08%	1,444.71	2.33%	61,742.39

注：调整后募集资金承诺投资总额包括理财收益及利息等。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	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	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
雅鲁藏布大峡谷景区提升改造项目	生产建设	是	向特定对象发行股票	2018年2月27日	否	/	22,000.00	967.41	1,418.06	6.45%	2025年10月	否	否	方案优化	不适用	不适用	否	不适用
鲁朗花海牧场景区提升改造项目	生产建设	是	向特定对象发行股票	2018年2月27日	否	/	4,200.00	11.93	11.93	0.28%	2025年10月	否	否	方案优化	不适用	不适用	否	不适用
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	是	向特定对象发行股票	2018年2月27日	否	/	3,100.00	136.38	195.38	6.30%	2024年8月	否	否	项目所在地旅游规划调整	不适用	不适用	否	不适用

数字化综合运营平台项目	运营管理	是	向特定对象发行股票	2018年2月27日	否	/	5,500.00	328.99	422.80	7.69%	2024年8月	否	否	方案优化	不适用	不适用	否	不适用
永久补充流动资金需求	补流还贷	是	向特定对象发行股票	2018年2月27日	否	/	26,942.39	/	26,942.39	100%	/	是	是	/	不适用	不适用	否	不适用
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	向特定对象发行股票	2018年2月27日	否	39,200.00	144.83	/	144.83	100%	不适用	是	是	/	/	/	/	/
鲁朗花海牧场景区扩建项目（终止）	生产建设	是	向特定对象发行股票	2018年2月27日	否	17,761.00	0	/	/	100%	不适用	是	是	/	/	/	/	/

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

情况说明：公司雅鲁藏布大峡谷景区提升改造项目、鲁朗花海牧场景区提升改造项目的调整前达到预计可使用状态的时间分别为2023年9月、2022年9月，因2020年-2022年旅游市场环境变化，公司实施上述两个项目的落地实施进度受到影响，为确保募投项目的规划、建设质量，充分发挥募集资金的使用价值，切实维护全体股东及公司利益。经审慎研究，公司于2023年1月决定适当延长以上两个募集资金投资项目的实施期限，并将以上两个项目达到预定可使用状态的时间调整为2025年10月，除时间调整外，实施主体、实施地点等均未发生变化。详情请参考公司于2023年1月18日通过指定信息披露媒体披露的《关于延长募集资金投资项目实施期限的公告》（公告编号：2023-001号）

(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	35,000.00	2023 年 5 月 26 日	2024 年 5 月 26 日	24,000.00	否

其他说明

无

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节

股份变动及股东情况



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、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	26,972
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	26,858
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							股东性质
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 股份状 态	数量	
西藏国风文化发展有限公司	+790,300	26,808,048	11.81	0	无	0	境内非国有法人
上海京遥贸易有限公司	-	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	-	22,680,753	9.99	0	无	0	境内非国有法人
西藏旅投体育旅游有限公司	-	14,265,871	6.29	0	无	0	国有法人
乐清意诚电气有限公司	-	11,234,786	4.95	0	无	0	境内非国有法人
张杰	+396,900	7,983,000	3.52	0	无	0	境内自然人
国风集团有限公司	-	5,476,561	2.41	0	无	0	境内非国有法人
西藏旅游股份有限公司— 2023 年员工持股计划	+4,770,000	4,770,000	2.10	0	无	0	其他
钱旭璋	+400,700	3,005,500	1.32	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司—富 国中证旅游主题交易型开放 式指数证券投资基金	+1,768,200	1,768,200	0.78	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
西藏国风文化发展有限公司	26,808,048		人民币普通股	26,808,048			
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			
西藏旅投体育旅游有限公司	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	1,768,200		人民币普通股	1,768,200			
前十名股东中回购专户情况说明	无						
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

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79.03万股，增持后，新奥控股及其一致行动人持股合计60,723,587股，占公司总股本的26.75%。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。

2、除上述关联关系外，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

无

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
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	新增	-	-	-	-
JPMORGANCHASEBANK,NATIONALASSOCIATION	退出	-	-	-	-

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10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	新奥控股投资股份有限公司
单位负责人或法定代表人	王玉锁
成立日期	2000年1月13日

主要经营业务	对城市基础设施建设、能源开发、市政工程建设、旅游、饮食、电子机械制造、化工、建材制造等行业的投资、信息技术咨询服务;销售工程设备、工程材料、化工设备、环保设备、钢材、电线电缆、仪器仪表、电子产品、电工器材、照明电器、建筑材料、五金材料、装修材料、管件管材、门窗、办公设备、燃料油、润滑油、柴油、化工原料及产品（化学危险品及易燃易爆化学品除外）。（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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，直接持有新奥天然气股份有限公司（SH.600803）13.90%的股份；直接持有新智认知数字科技股份有限公司（SH.603869）2.88%的股份。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

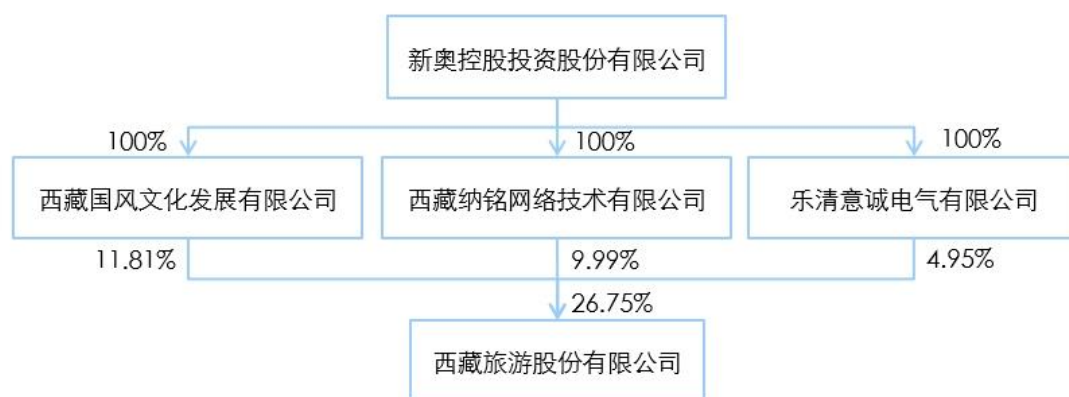
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	王玉锁
国籍	中国

是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	新奥集团股份有限公司董事局主席、新奥能源控股有限公司董事会主席、新奥天然气股份有限公司董事长、新奥控股投资股份有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	<p>新奥能源控股有限公司 上市地点：香港联交所 证券简称：新奥能源 证券代码：02688.HK</p> <p>新奥天然气股份有限公司（原新奥生态控股股份有限公司） 上市地点：上海证券交易所 证券简称：新奥股份 曾用证券简称：威远生化 证券代码：600803</p> <p>新智认知数字科技股份有限公司 上市地点：上海证券交易所 证券简称：新智认知 证券代码：603869</p>

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

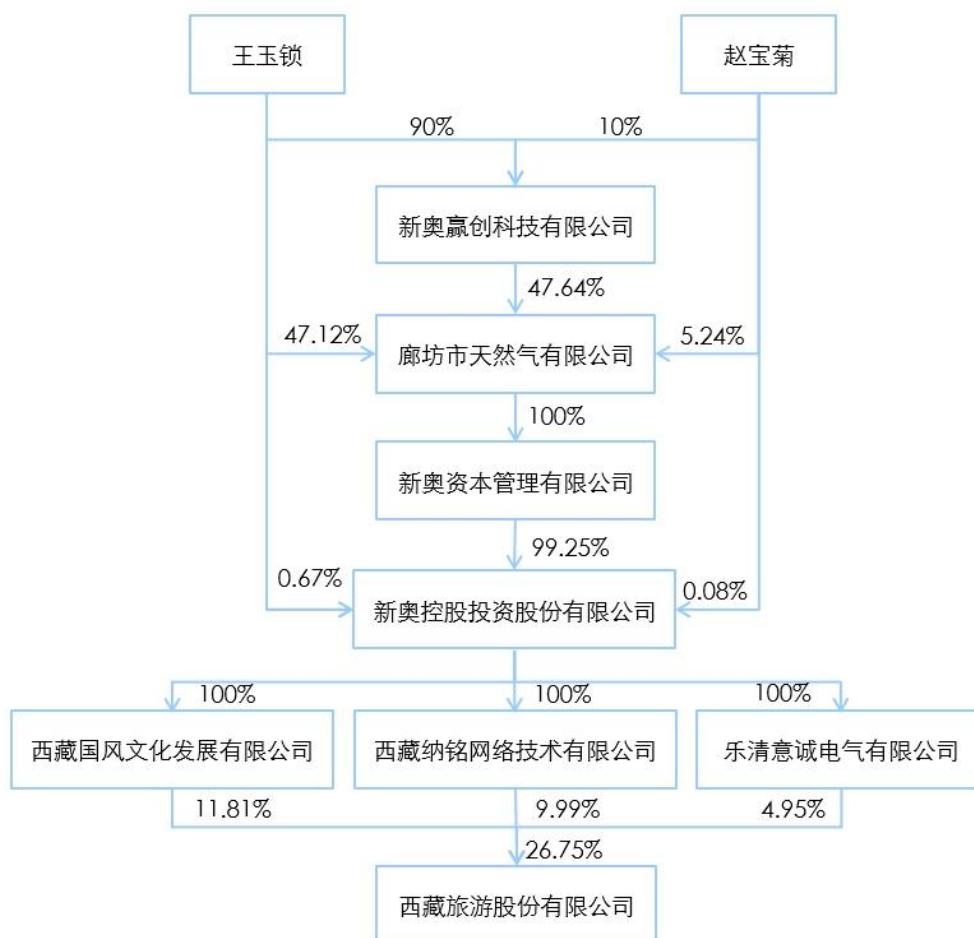
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人 或法定代表 人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情 况
上海京遥贸易 有限公司	徐莹	2014年12 月16日	91310115324 221459B	5,000,000. 00	从事货物及技术的进出口业 务，转口贸易、区内企业间贸 易及贸易代理等。
情况说明	2018年，上海京遥贸易有限公司通过认购公司非公开发行股票成为公司股东。				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节

优先股相关情况

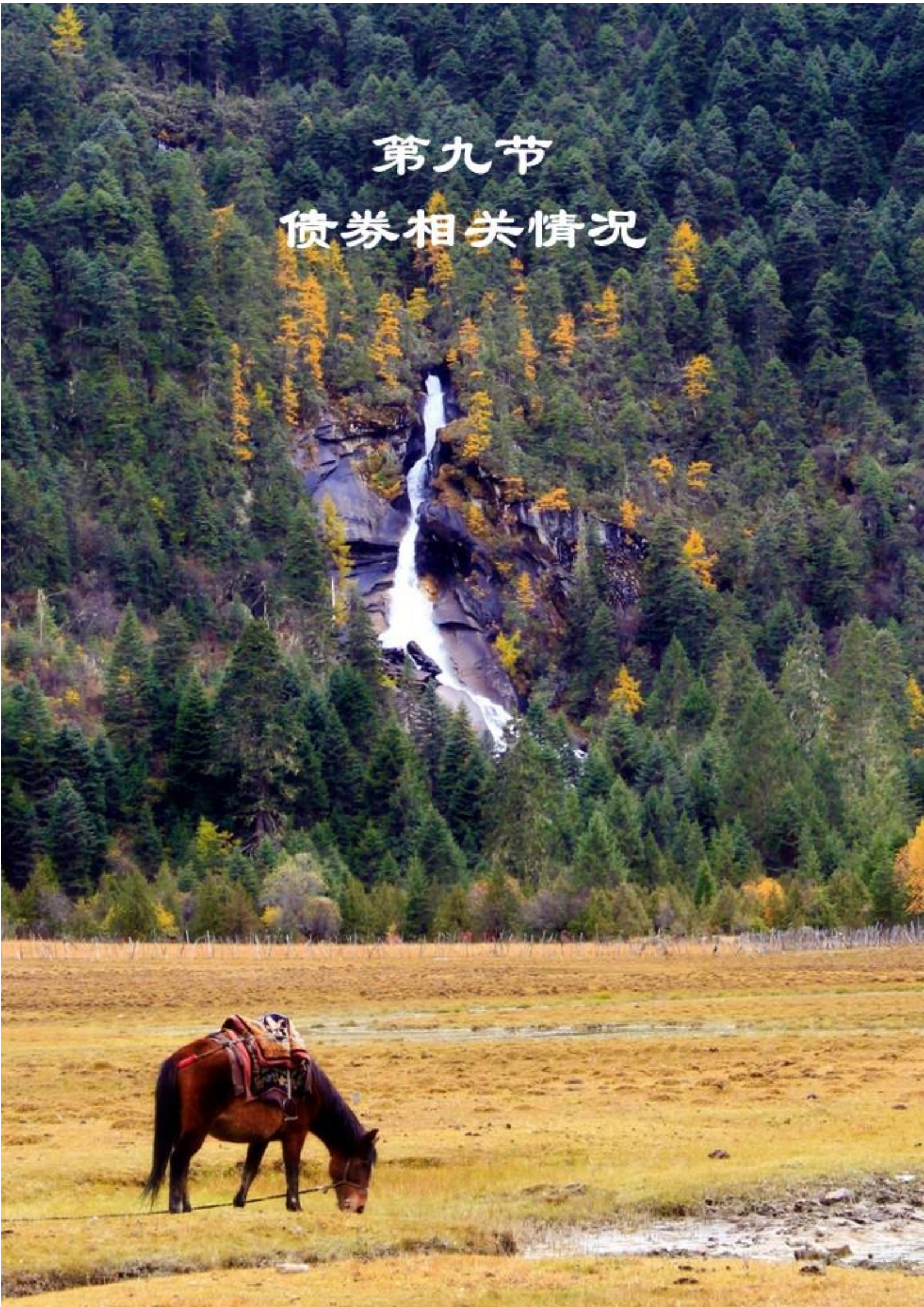


第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节

债券相关情况



第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

An aerial photograph of a scenic landscape. A paved road with yellow dashed lines runs vertically through the center. On the left side of the road, there is a row of black and white striped bollards. The road is flanked by lush green fields and numerous cherry blossom trees in full bloom, displaying vibrant pink and purple flowers. The overall scene is bright and colorful, suggesting a spring setting.

第十节 财务报告

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

西藏旅游股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了西藏旅游股份有限公司（以下简称西藏旅游公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏旅游公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西藏旅游公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
公司的收入主要是景区门票收入、旅游服务收入和商业街运营收入等。 收入是公司的关键业绩指标之一，具有较高的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： 1、了解和评价与收入相关的内部控制设计，并对关键内部控制的有效性进行测试； 2、复核收入确认的会计政策及具体方法的适当性； 3、执行分析性程序，包括：本年各月间及可比期间的收入变动分析、毛利率波动分析，同时结合季节性行业情况进行合理性分析；

公司收入确认的会计政策及收入金额请参阅财务报表附注三、24及附注五、34。

- 4、获取业务数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否相符以及收入是否确认在恰当的期间；
- 5、执行抽样检查程序，分别对各类收入进行细节测试，检查各类收入确认的支持性依据；
- 6、对收入进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

西藏旅游公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估西藏旅游公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西藏旅游公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西藏旅游公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西藏旅游公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西藏旅游公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就西藏旅游公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蒋红伍

（项目合伙人）

中国注册会计师：徐洪平

中国 北京

二〇二四年四月九日

二、财务报表

6. 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	388,724,440.47	428,722,784.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	380,400,541.66	102,668,191.78
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	23,467,230.35	32,620,945.12
应收款项融资			
预付款项	七、8	6,925,559.28	2,225,191.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	5,771,191.31	6,571,839.47
其中：应收利息			1,310,000.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	8,405,039.79	6,872,113.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	7,140,072.03	6,969,173.63
流动资产合计		820,834,074.89	586,650,239.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	277,358,310.30	273,429,303.62
在建工程	七、22	9,818,335.29	20,677,089.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	5,482,692.06	475,798.34
无形资产	七、26	382,848,935.05	395,231,158.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	40,511,919.33	44,594,281.38
递延所得税资产	七、29	1,417,423.95	44,793.97
其他非流动资产	七、30	2,850,000.00	42,362,516.22
非流动资产合计		720,287,615.98	776,814,941.54
资产总计		1,541,121,690.87	1,363,465,180.70
流动负债：			
短期借款	七、32	180,179,722.22	40,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	44,583,830.14	53,301,676.26
预收款项			
合同负债	七、38	6,892,197.51	9,178,599.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	7,192,092.58	5,369,226.88
应交税费	七、40	1,059,526.98	351,241.29
其他应付款	七、41	87,457,885.43	75,892,095.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	35,018,924.51	64,645,012.03
其他流动负债	七、44	413,531.85	529,249.67
流动负债合计		362,797,711.22	249,267,100.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	151,640,161.67	115,991,178.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	4,767,666.81	252,698.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	385,416.47	510,416.51
递延所得税负债	七、29	485,228.99	42,821.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,278,473.94	116,797,115.48
负债合计		520,076,185.16	366,064,216.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	226,965,517.00	226,965,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、55	973,084,520.04	971,190,831.05
减：库存股	七、56	38,160,000.00	43,970,999.04
其他综合收益			
专项储备	七、58	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	-149,350,388.98	-163,852,999.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,018,585,418.26	995,978,633.15
少数股东权益		2,460,087.45	1,422,331.15
所有者权益（或股东权益）合计		1,021,045,505.71	997,400,964.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,541,121,690.87	1,363,465,180.70

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

7. 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		367,640,062.41	386,430,475.61
交易性金融资产		380,400,541.66	102,668,191.78
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	1,789,249.19	7,680,741.46
应收款项融资			
预付款项		30,728.46	92,981.97
其他应收款	十九、2	192,872,054.42	235,885,014.41
其中：应收利息			1,310,000.00
应收股利			
存货		247,620.74	147,033.64
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,621,829.03	1,989,127.56
流动资产合计		944,602,085.91	734,893,566.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、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		47,747,098.93	47,323,608.71
在建工程		365,721.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		278,776,183.10	287,581,060.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		69,633.49	110,318.89
递延所得税资产		798,279.85	
其他非流动资产		2,850,000.00	4,626,667.16
非流动资产合计		658,258,196.81	667,292,934.85
资产总计		1,602,860,282.72	1,402,186,501.28
流动负债：			
短期借款		180,179,722.22	40,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,936,009.21	7,409,577.67
预收款项			

合同负债	106,198.71	106,198.71
应付职工薪酬	1,649,986.51	1,796,081.33
应交税费	486,696.04	26,270.42
其他应付款	109,196,955.50	70,165,646.37
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	34,400,000.00	64,400,000.00
其他流动负债	6,371.92	6,371.92
流动负债合计	334,961,940.11	183,910,146.42
非流动负债：		
长期借款	151,640,161.67	115,991,178.32
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	36,048.75	
其他非流动负债		
非流动负债合计	151,676,210.42	115,991,178.32
负债合计	486,638,150.53	299,901,324.74
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	226,965,517.00	226,965,517.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	977,625,353.84	975,158,084.08
减：库存股	38,160,000.00	43,970,999.04
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	5,646,283.67	5,646,283.67
未分配利润	-55,855,022.32	-61,513,709.17
所有者权益（或股东权益）合计	1,116,222,132.19	1,102,285,176.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,602,860,282.72	1,402,186,501.28

公司负责人：胡晓菲 主管会计工作负责人：罗练鹰 会计机构负责人：杨秋红

8. 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		213,042,230.62	120,696,994.64
其中：营业收入	七、61	213,042,230.62	120,696,994.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		206,364,532.91	157,708,742.16
其中：营业成本	七、61	137,630,343.88	108,842,643.77
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	1,154,477.09	755,061.85
销售费用	七、63	12,617,189.72	11,087,469.46
管理费用	七、64	55,133,886.78	39,842,711.70
研发费用			
财务费用	七、66	-171,364.56	-2,819,144.62
其中：利息费用		8,526,478.22	4,799,945.24
利息收入		9,436,093.67	7,993,354.10

加：其他收益	七、67	1,129,757.35	1,203,687.93
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	1,359,232.09	1,333,779.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	2,031,402.77	2,668,191.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	2,350,836.41	-1,042,051.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-46,169.22	-457,026.16
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	4,120.44	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,506,877.55	-33,305,165.51
加：营业外收入	七、74	2,330,143.91	2,872,573.25
减：营业外支出	七、75	139,819.09	149,700.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,697,202.37	-30,582,292.80
减：所得税费用	七、76	172,061.96	158,964.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,525,140.41	-30,741,257.40
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		15,525,140.41	-30,741,257.40
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）		14,502,610.55	-29,380,621.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,022,529.86	-1,360,636.33
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	15,525,140.41	-30,741,257.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	14,502,610.55	-29,380,621.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	1,022,529.86	-1,360,636.33
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.0642	-0.1322
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.0642	-0.1322

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

9. 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	30,325,458.54	29,201,113.90
减：营业成本	十九、4	12,487,397.04	12,590,057.67
税金及附加		216,309.27	143,039.44
销售费用		993,288.15	3,322,169.08
管理费用		22,384,175.28	10,718,174.97
研发费用			

财务费用		-637,982.25	-2,987,752.28
其中：利息费用		8,416,976.93	4,776,877.52
利息收入		9,095,066.64	7,789,832.66
加：其他收益		712,466.82	287,453.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	1,094,732.09	1,333,779.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		2,031,402.77	2,668,191.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,796,377.42	-10,755,614.18
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）		5,517,250.15	-1,050,764.20
加：营业外收入			2,857,834.35
减：营业外支出		2,025.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,515,225.15	1,807,070.15
减：所得税费用		-143,461.70	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,658,686.85	1,807,070.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,658,686.85	1,807,070.15
（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	5,658,686.85	1,807,070.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：胡晓菲 主管会计工作负责人：罗练鹰 会计机构负责人：杨秋红

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		232,851,042.49	127,976,697.65
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		402,770.09	3,203,759.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	79,689,515.02	23,700,199.92
经营活动现金流入小计		312,943,327.60	154,880,657.02
购买商品、接受劳务支付的现金		64,386,987.40	39,383,785.71
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		77,170,879.19	67,201,166.11
支付的各项税费		12,904,763.71	7,051,990.58
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	72,669,687.23	44,097,681.17
经营活动现金流出小计		227,132,317.53	157,734,623.57
经营活动产生的现金流量净额		85,811,010.07	-2,853,966.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,569,247.32	1,569,339.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	885,000,000.00	303,000,000.00
投资活动现金流入小计		890,596,747.32	304,569,339.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,561,522.63	32,605,212.68
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	1,165,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,189,561,522.63	332,605,212.68
投资活动产生的现金流量净额		-298,964,775.31	-28,035,873.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,160,000.00	
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		280,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		368,160,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		134,400,000.00	147,771,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,186,571.36	7,185,917.86
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	1,421,662.20	800,000.00
筹资活动现金流出小计		145,008,233.56	155,756,917.86
筹资活动产生的现金流量净额		223,151,766.44	-115,756,917.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,998,001.20	-146,646,758.05
加：期初现金及现金等价物余额		374,228,689.98	520,875,448.03
六、期末现金及现金等价物余额		384,226,691.18	374,228,689.98

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,696,193.73	4,708,528.00
收到的税费返还			437,242.47
收到其他与经营活动有关的现金		114,561,175.07	11,048,571.97
经营活动现金流入小计		130,257,368.80	16,194,342.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,822.92	
支付给职工及为职工支付的现金		3,978,729.23	6,555,901.22
支付的各项税费		1,771,946.99	2,337,638.49
支付其他与经营活动有关的现金		39,642,978.18	39,094,303.52
经营活动现金流出小计		45,395,477.32	47,987,843.23
经营活动产生的现金流量净额		84,861,891.48	-31,793,500.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,575,292.12	1,569,339.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	885,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流入小计	890,575,292.12	301,569,339.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,801,025.44	3,243,363.91
投资支付的现金		25,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,165,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,168,801,025.44	329,043,363.91
投资活动产生的现金流量净额	-278,225,733.32	-27,474,024.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	280,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	88,160,000.00	798,549.47
筹资活动现金流入小计	368,160,000.00	40,798,549.47
偿还债务支付的现金	134,400,000.00	147,771,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,186,571.36	7,185,917.86
支付其他与筹资活动有关的现金	3,654.98	
筹资活动现金流出小计	143,590,226.34	154,956,917.86
筹资活动产生的现金流量净额	224,569,773.66	-114,158,368.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	31,205,931.82	-173,425,894.05
加：期初现金及现金等价物余额	331,936,381.30	505,362,275.35
六、期末现金及现金等价物余额	363,142,313.12	331,936,381.30

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	226,965,517.00				971,190,831.05	43,970,999.04			5,646,283.67		163,854,971.65		995,976,661.03	1,422,331.15	997,398,992.18
加: 会计政策变更											1,972.12		1,972.12		1,972.12
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	226,965,517.00				971,190,831.05	43,970,999.04			5,646,283.67		163,852,999.53		995,978,633.15	1,422,331.15	997,400,964.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,893,688.99	5,810,999.04		399,486.53			14,502,610.55		22,606,785.11	1,037,756.30	23,644,541.41
(一) 综合收益总额											14,502,610.55		14,502,610.55	1,022,529.86	15,525,140.41
(二) 所有者投入和减少资本					1,893,688.99	5,810,999.04							7,704,688.03		7,704,688.03
1. 所有者投入的普通股					5,810,999.04	43,970,999.04							38,160,000.00		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	8,278,268.80	38,160,000.00	-	29,881,731.20	29,881,731.20
4. 其他	-	573,580.77	-	573,580.77	573,580.77
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配					
4. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五) 专项储备					
		399,486.53	399,486.53	15,226.44	414,712.97
1. 本期提取		399,486.53	399,486.53	15,226.44	414,712.97

2. 本期使用

(六) 其他

四、本期期末余额	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
----------	----------------	----------------	---------------	------------	--------------	-----------------	------------------	--------------	------------------

2022 年度

归属于母公司所有者权益

项目	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	少数股东 权益	所有者权 益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	226,965,517.00			971,510,024.60	43,970,999.04			5,646,283.67			-134,474,350.58		1,025,676,475.65	2,615,414.01	1,028,291,889.66
加：会计政策变更											1,972.12		1,972.12		1,972.12
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	226,965,517.00			971,510,024.60	43,970,999.04			5,646,283.67			-134,472,378.46		1,025,678,447.77	2,615,414.01	1,028,293,861.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				319,193.55							29,380,621.07		29,699,814.62	1,193,082.86	30,892,897.48
（一）综合收益总额											29,380,621.07		29,380,621.07	1,360,636.33	30,741,257.40
（二）所有者投入和减少资本				319,193.55									-319,193.55	167,553.47	-151,640.08
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本				
3. 股份支付计入所有者权益的金额				
4. 其他	319,193.55	-	-319,193.55	167,553.47
		5		-151,640.08
(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	971,190,8 31.05	43,970,99 9.04	5,646,28 3.67	163,852,999 .53	995,978,633 .15	1,422,331. 15	997,400,96 4.30
----------	--------------------	--------------------	-------------------	------------------	--------------------	--------------------	------------------	--------------------

公司负责人：胡晓菲 主管会计工作负责人：罗练鹰 会计机构负责人：杨秋红

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	优先股	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
			永续债	其他							
一、上年年末余额	226,965,51 7.00				975,158,08 4.08	43,970,999 .04			5,646,283. 67	61,513,70 9.17	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	226,965,51 7.00				975,158,08 4.08	43,970,999 .04			5,646,283. 67	61,513,70 9.17	1,102,285, 176.54
三、本期增减变动金额（减少以“－” 号填列）					2,467,269. 76	5,810,999. 04	-			5,658,686. 85	13,936,955 .65
（一）综合收益总额										5,658,686. 85	5,658,686. 85
（二）所有者投入和减少资本					2,467,269. 76	5,810,999. 04	-				8,278,268. 80
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	8,278,268. 80	38,160,000 .00	- 29,881,731 .20
-------------------	------------------	-------------------	------------------------

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	977,625,353.84	38,160,000.00	5,646,283.67	55,855,022.32	-	1,116,222,132.19
----------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	---	------------------

项目	2022 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、上年年末余额	226,965,517.00				975,158,084.08	43,970,999.04			5,646,283.67	63,320,779.32	1,100,478,106.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	226,965,517.00				975,158,084.08	43,970,999.04			5,646,283.67	63,320,779.32	1,100,478,106.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,807,070.15	1,807,070.15
（一）综合收益总额										1,807,070.15	1,807,070.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	226,965,517.00	975,158,084.08	43,970,999.04		5,646,283.67	61,513,709.17	1,102,285,176.54

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

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”，在包含下属子公司时统称“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 号文件批准，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《关于核准西藏圣地股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2007]44 号）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《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]518号）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《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]43号）核准，公司向特定投资者上海京遥贸易有限公司、乐清意诚电气有限公司等2个机构非公开发行A股37,827,586股，每股价格15.36元。发行后注册资本及股本变更为22,696.5517万元。

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

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。

2023年，国风文化实施增持计划，截止2023年12月31日，新奥控股通过国风文化、西藏纳铭、乐清意诚持有本公司股份比例为26.75%。

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

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额为 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。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。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于

第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“应收账款”部分。

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

合同资产的确认方法及标准适用 不适用**合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**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**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**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**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

不适用

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

在建工程指兴建中的房屋建筑物与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及与符合资本化条件的借款费用；在建工程按不同的工程项目分类核算。在建工程达到预定可使用状态时，停止利息资本化，按照估计价值确定其成本，并按确定的固定资产折旧方法计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

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

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。

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。

辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

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

(2) 本公司收入确认具体政策

①门票收入

旅游门票收入在门票出售并已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

②旅游服务收入

本公司的旅游服务收入包括车、船、餐、景区内相关配套服务、旅游相关商品销售及旅行社服务等。以上收入在完成相关服务已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

③商业街运营收入

商业街运营服务完成，已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

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

重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 16 号》(财会[2022]31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释 16 号及《企业会计准则第 18 号--所得税》的规定进行追溯调整。	合并财务报表“递延所得税资产、递延所得税负债、未分配利润、所得税费用”等科目，具体情况详见下表。	

说明

重要会计政策变更

根据 2022 年 11 月 30 日财政部发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会〔2022〕31 号)。规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本集团未提前执行该事项相关的会计处理，本集团自 2023 年 1 月 1 日起开始执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

2023 年（首次）起执行企业会计准则解释第 16 号，根据新旧衔接规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，具体情况如下：

1) 合并比较财务报表的相关项目调整：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年 1-12 月			2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产		44,793.97	44,793.97		66,174.29	66,174.29
递延所得税负债		42,821.85	42,821.85		64,202.17	64,202.17
未分配利润	-163,854,971.65	1,972.12	-163,852,999.53	-134,474,350.58	1,972.12	-134,472,378.46
所得税费用	158,964.60		158,964.60			

2) 母公司比较财务报表的相关项目调整

无。

重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

2023 年（首次）起执行企业会计准则解释第 16 号，根据新旧衔接规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，具体情况如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
非流动资产：			
递延所得税资产		44,793.97	44,793.97
非流动资产合计	776,770,147.57	776,814,941.54	44,793.97
资产总计	1,363,420,386.73	1,363,465,180.70	44,793.97
非流动负债：			
递延所得税负债		42,821.85	42,821.85
非流动负债合计	116,754,293.63	116,797,115.48	42,821.85
负债合计	366,021,394.55	366,064,216.40	42,821.85
所有者权益（或股东权益）：			
未分配利润	-163,854,971.65	-163,852,999.53	1,972.12

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	995,976,661.03	995,978,633.15	1,972.12
所有者权益 (或股东权益) 合计	997,398,992.18	997,400,964.30	1,972.12
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计	1,363,420,386.73	1,363,465,180.70	44,793.97

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%、1%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育附加	流转税	3%
地方教育附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
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%
米林县环喜玛拉雅旅游开发有限公司	9%
阿里景区运营管理有限公司	9%
林芝市巴宜区环喜玛拉雅疗养服务有限公司	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	770.00	32,832.02
银行存款	383,952,180.44	374,195,857.96
其他货币资金	4,771,490.03	54,494,094.31
合计	388,724,440.47	428,722,784.29

其他说明

不适用

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	380,400,541.66	102,668,191.78	/
其中：			
债务工具投资	380,400,541.66	102,668,191.78	/
合计	380,400,541.66	102,668,191.78	/

其他说明：

□适用 √不适用

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

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 年以内应收账款	19,530,211.14	18,269,002.58
1 年以内小计	19,530,211.14	18,269,002.58
1 至 2 年	2,505,235.91	9,269,451.97
2 至 3 年	1,100,115.55	641,023.87
3 年以上	6,640,730.50	13,289,725.24
合计	29,776,293.10	41,469,203.66

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	4,178,274.34	14.03	4,178,274.34	100.00	4,178,274.34	10.08	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	7.71	2,298,176.55	100.00	2,298,176.55	5.54	2,298,176.55	100.00		
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,880,097.79	6.31	1,880,097.79	100.00	1,880,097.79	4.53	1,880,097.79	100.00		

按组合计提 坏账准备	25,598, 018.76	85.97	2,130,7 88.41	8.32	23,467,23 0.35	37,290,9 29.32	89.92	4,669,9 84.20	12.5 2	32,620, 945.12
其中：										
账龄组合	25,598, 018.76	85.97	2,130,7 88.41	8.32	23,467,23 0.35	37,290,9 29.32	89.92	4,669,9 84.20	12.5 2	32,620, 945.12
合计	29,776, 293.10	/	6,309,0 62.75	/	23,467,23 0.35	41,469,2 03.66	/	8,848,2 58.54	/	32,620, 945.12

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛松曲加	1,077,985.00	1,077,985.00	100.00	预计无法收回
工布江达县风景管理局 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	1,880,097.79	1,880,097.79	100.00	预计无法收回
合计	4,178,274.34	4,178,274.34	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,530,211.14	976,510.54	5.00
1-2 年	2,505,235.91	250,523.60	10.00
2-3 年	1,100,115.55	165,017.34	15.00
3 年以上	2,462,456.16	738,736.93	30.00
合计	25,598,018.76	2,130,788.41	

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第十节 五、11 “金融工具” 会计政策。

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

坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	8,848,258.54	834,726.03	3,373,921.82		6,309,062.75
合计	8,848,258.54	834,726.03	3,373,921.82		6,309,062.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
西藏印度民间香客接待中心	2,029,932.55	款项收回	银行回款	原坏账准备按账龄组合计提
合计	2,029,932.55	/	/	/

其他说明：

无

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

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	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	6,334,186.25	6,334,186.25	21.27	414,106.74
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	1,991,523.96	1,991,523.96	6.69	100,050.77

林芝市巴宜区人民政府	1,364,401.70	1,364,401.70	4.58	68,220.09
工布江达县风景管理局 工会委员会	1,220,191.55	1,220,191.55	4.10	1,220,191.55
祖山济心寺	1,150,500.00	1,150,500.00	3.86	57,525.00
合计	12,060,803.46	12,060,803.46	40.50	1,860,094.15

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

(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

预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,732,402.94	97.22	1,911,683.54	85.91
1 至 2 年	193,156.34	2.78	237,611.69	10.68
2 至 3 年			75,895.91	3.41
合计	6,925,559.28	100.00	2,225,191.14	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
新绎酒店管理有限公司	1,529,603.50	22.09
西藏新远程旅行社有限公司	1,274,375.08	18.40

西藏雪措旅行社有限责任公司	600,000.00	8.66
中国石油天然气股份有限公司西藏林芝销售分公司	537,910.44	7.77
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	361,760.00	5.22
合计	4,303,649.02	62.14

其他说明
无

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		1,310,000.00
其他应收款	5,771,191.31	5,261,839.47
合计	5,771,191.31	6,571,839.47

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收定期存款利息		1,310,000.00
合计		1,310,000.00

(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

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利息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

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股利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 年以内其他应收款	1,547,372.44	765,582.95

1 年以内小计	1,547,372.44	765,582.95
1 至 2 年	148,091.52	3,177,190.74
2 至 3 年	3,090,856.50	198,600.59
3 年以上	11,620,088.83	11,567,323.79
合计	16,406,409.29	15,708,698.07

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,528,036.94	11,748,776.05
车辆补偿款	2,938,651.00	2,938,651.00
拆迁款	800,000.00	800,000.00
备用金	139,721.35	221,271.02
合计	16,406,409.29	15,708,698.07

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2023年1月1日余额	1,031,325.53		9,415,533.07	10,446,858.60
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,076.53		1,076.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	185,847.48		2,511.90	188,359.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,216,096.48		9,419,121.50	10,635,217.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见第十节 五、11 “金融工具” 会计政策。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	10,446,858.60	188,359.38			10,635,217.98
合计	10,446,858.60	188,359.38			10,635,217.98

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	20.21	往来款	3 年以上	3,315,034.03
拉萨悦吉旅游汽车	2,938,651.00	17.91	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	8.82	往来款	3 年以上	1,447,787.99
西藏印度民间香客接待中心	810,000.00	4.94	往来款	3 年以上	243,000.00

普兰县拆迁办	800,000.00	4.88	往来款	3 年以上	800,000.00
合计	9,311,473.02	56.76	/	/	6,246,619.67

(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

存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,914,573.23		5,914,573.23	5,233,015.02		5,233,015.02
在产品						
库存商品	4,519,420.85	2,028,954.29	2,490,466.56	3,621,883.78	1,982,785.07	1,639,098.71
合计	10,433,994.08	2,028,954.29	8,405,039.79	8,854,898.80	1,982,785.07	6,872,113.73

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,982,785.07	46,169.22				2,028,954.29
合计	1,982,785.07	46,169.22				2,028,954.29

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

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

合同履行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	2,181,307.78	2,041,223.38
留抵税项	3,833,356.05	3,190,685.46
其他[注]	1,125,408.20	1,737,264.79
合计	7,140,072.03	6,969,173.63

其他说明

注：其他主要为银行利差补贴和预缴的企业所得税。

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

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

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

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其他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

(3). 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长期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

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

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

其他说明:

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 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	277,358,310.30	273,429,303.62
固定资产清理		
合计	277,358,310.30	273,429,303.62

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	281,846,469.64	9,055,729.17	62,167,652.80	25,133,636.45	378,203,488.06
2.本期增加金额	14,128,390.19	741,097.63	3,788,933.58	2,926,397.68	21,584,819.08
(1) 购置	1,060,907.10	520,319.65	3,788,933.58	1,006,517.09	6,376,677.42
(2) 在建工程转入	13,067,483.09	220,777.98		1,919,880.59	15,208,141.66
3.本期减少金额		199,174.63	568,125.00	207,277.49	974,577.12
(1) 处置或报废		1,600.00	568,125.00	207,277.49	777,002.49
(2) 其他减少		197,574.63			197,574.63
4.期末余额	295,974,859.83	9,597,652.17	65,388,461.38	27,852,756.64	398,813,730.02
二、累计折旧					
1.期初余额	53,264,526.97	2,758,482.08	36,716,677.55	12,034,497.84	104,774,184.44
2.本期增加金额	9,307,842.25	918,362.37	4,867,868.60	2,256,943.56	17,351,016.78
(1) 计提	9,307,842.25	918,362.37	4,867,868.60	2,256,943.56	17,351,016.78
3.本期减少金额		1,536.00	548,241.78	120,003.72	669,781.50
(1) 处置或报废		1,536.00	548,241.78	120,003.72	669,781.50
4.期末余额	62,572,369.22	3,675,308.45	41,036,304.37	14,171,437.68	121,455,419.72
四、账面价值					

1.期末账面价值	233,402,490.61	5,922,343.72	24,352,157.01	13,681,318.96	277,358,310.30
2.期初账面价值	228,581,942.67	6,297,247.09	25,450,975.25	13,099,138.61	273,429,303.62

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过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	21,480,196.00
合计	21,480,196.00

(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	12,284,357.57	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	325,729.20	暂无法办理
古越水街房产	9,529,846.06	正在办理

(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	9,818,335.29	20,677,089.78
合计	9,818,335.29	20,677,089.78

其他说明：

适用 不适用

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	365,721.62		365,721.62			
鲁朗景区基础配套	933,285.04		933,285.04	513,111.10		513,111.10
大峡谷景区基础配套	4,693,966.95		4,693,966.95	15,687,210.92		15,687,210.92
苯日景区基础配套	23,584.91		23,584.91	23,584.91		23,584.91
阿里景区基础配套	3,680,149.38		3,680,149.38	4,137,462.37		4,137,462.37
巴松措景区基础配套	121,627.39		121,627.39	315,720.48		315,720.48
合计	9,818,335.29		9,818,335.29	20,677,089.78		20,677,089.78

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
大峡谷景区基础配套	/	15,687,210.92	6,315,801.85	15,799,993.54	1,509,052.28	4,693,966.95	/	/	/	/	/	自筹/募集资金
阿里景区基础配套	/	4,137,462.37			457,312.99	3,680,149.38	/	/	/	/	/	自筹/募集资金
合计		19,824,673.29	6,315,801.85	15,799,993.54	1,966,365.27	8,374,116.33	/	/			/	/

(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

(5). 工程物资情况

适用 不适用

10. 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

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

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

23. 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

24. 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	2,601,918.63	2,601,918.63
2.本期增加金额	6,230,130.14	6,230,130.14
(1) 租入	6,230,130.14	6,230,130.14
3.本期减少金额	1,412,989.61	1,412,989.61
(1) 处置	1,412,989.61	1,412,989.61
4.期末余额	7,419,059.16	7,419,059.16
二、累计折旧		

1.期初余额	2,126,120.29	2,126,120.29
2.本期增加金额	1,223,236.42	1,223,236.42
(1)计提	1,223,236.42	1,223,236.42
3.本期减少金额	1,412,989.61	1,412,989.61
(1)处置	1,412,989.61	1,412,989.61
4.期末余额	1,936,367.10	1,936,367.10
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	5,482,692.06	5,482,692.06
2.期初账面价值	475,798.34	475,798.34

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、无形资产

无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用 权	专 利 权	非 专 利 技 术	雅江景区 旅游项目 经营收益 权	巴松措景 区旅游项 目经营收 益权	阿里景区 旅游项目 经营收益 权	鲁朗景区 旅游项目 经营收益 权	鲁朗温泉 经营收益 权	古越水街 经营权	软件	其他	合计
一、账面原值												
1.期初余额	39,571,871 .09			302,709,55 4.89	34,987,307 .61	116,538,32 6.11	34,667,999 .84	1,150,000. 00	12,735,848 .70	21,453,529 .27	2,124,837. 84	565,939,27 5.35
2.本期增加金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,383,159. 85	2,641,509. 38	5,024,669.2 3
(1)购置												0
(2)在建工程转入										2,383,159. 85	2,641,509. 38	5,024,669.2 3
(3)企业合并增加												0
3.本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1)处置												0
4.期末余额	39,571,871 .09	0	0	302,709,55 4.89	34,987,307 .61	116,538,32 6.11	34,667,999 .84	1,150,000. 00	12,735,848 .70	23,836,689 .12	4,766,347. 22	570,963,94 4.58
二、累计摊销												
1.期初余额	8,793,948. 88			105,954,37 4.75	11,436,675 .08	23,517,027. 32	8,769,663. 03	243,990.4 9	2,547,169. 91	5,893,826. 20	1,158,171. 16	168,314,84 6.82
2.本期增加金额	1,059,150. 51	0	0	8,560,467.0 4	1,322,773. 78	2,413,157.8 7	910,759.20	30,200.28	636,792.48	2,109,440. 35	364,150.9 0	17,406,892. 41
(1) 计提	1,059,150. 51			8,560,467.0 4	1,322,773. 78	2,413,157.8 7	910,759.20	30,200.28	636,792.48	2,109,440. 35	364,150.9 0	17,406,892. 41

3.本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1)处置													0
4.期末余额	9,853,099.39	0	0	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	
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1)计提													0
3.本期减少金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(1)处置													0
4.期末余额	0	0	0	1,899,176.10	494,094.20								2,393,270.30
四、账面价值													
1.期末账面价值	29,718,771.70	0	0	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	
2.期初账面价值	30,777,922.21	0	0	194,856,004.04	23,056,538.33	93,021,298.79	25,898,336.81	906,009.51	10,188,678.79	15,559,703.07	966,666.68	395,231,158.23	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0%

未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 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

26、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

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

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

27、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	41,908,664.67	4,160,262.42	8,053,931.23		38,014,995.86
其他	2,685,616.71	251,681.27	440,374.51		2,496,923.47
合计	44,594,281.38	4,411,943.69	8,494,305.74		40,511,919.33

其他说明：

无

28、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	2,084,294.93	187,586.54		
租赁负债	5,386,591.32	484,793.22	497,710.83	44,793.97
股份支付	8,278,268.80	745,044.19		
合计	15,749,155.05	1,417,423.95	497,710.83	44,793.97

(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	4,990,891.56	449,180.24	475,798.34	42,821.85
交易性金融资产公允价值变动	400,541.66	36,048.75		
合计	5,391,433.22	485,228.99	475,798.34	42,821.85

(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	19,282,210.39	23,671,172.51
可抵扣亏损	64,937,606.64	68,161,780.43
合计	84,219,817.03	91,832,952.94

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		3,245,018.32	
2024 年	3,362,349.76	7,220,264.27	
2025 年	1,556,307.69	2,446,601.85	
2026 年	12,140,918.62	12,140,918.62	
2027 年	32,090,791.63	42,375,188.52	
2028 年	15,787,238.94	733,788.85	
合计	64,937,606.64	68,161,780.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

29、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
未结算代建工程[注]				37,735,849.06		37,735,849.06
旅游质量保证金	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
阿里景区保证金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
神山圣湖景区开发保证金	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
数字化管理系统				1,776,667.16		1,776,667.16
合计	2,850,000.00		2,850,000.00	42,362,516.22		42,362,516.22

其他说明：

注：依据 2019 年 6 月江西新绎与龙虎山景区管理委员会签订合作协议，由江西新绎代建商业街基础设施及改造工程总额 4000 万元（含税），2023 年 3 月已结算完成并移交。

30、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	4,497,749.29	4,497,749.29	质押	借款质押	54,494,094.31	54,494,094.31	质押	借款质押
无形资产	302,709,554.89	186,295,537.00	质押	借款质押	302,709,554.89	194,856,004.04	质押	借款质押
合计	307,207,304.18	190,793,286.29	/	/	357,203,649.20	249,350,098.35	/	/

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	180,000,000.00	40,000,000.00
应付利息	179,722.22	

合计	180,179,722.22	40,000,000.00
-----------	-----------------------	----------------------

短期借款分类的说明：

短期借款分类的明细如下：

银行名称	金额（元）	利率	期限	保证人/质押/抵押物
中信银行拉萨分行	80,000,000.00	3.55%	2023/1/28-2024/1/28	新奥控股投资股份有限公司
中国民生银行股份有限公司拉萨分行	100,000,000.00	3.55%	2023/6/30-2024/6/29	新奥控股投资股份有限公司
合计	180,000,000.00	—	—	—

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期资产采购	30,333,665.92	41,072,189.49
经营性采购	14,250,164.22	12,229,486.77
合计	44,583,830.14	53,301,676.26

(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	4,299,980.91	未结算
古泰建材经销部	1,354,264.39	历史遗留未结算
西藏岗底斯建设有限公司	1,329,786.26	历史遗留未结算
西藏天健电子科技有限公司	1,274,861.88	历史遗留未结算
重庆江山消防工程有限公司	1,189,558.00	历史遗留未结算
合计	18,488,451.44	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(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

37、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	6,892,197.51	9,178,599.07
合计	6,892,197.51	9,178,599.07

(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	1,404,016.98	持续提供服务，本期尚未消费的预收余额。
合计	1,404,016.98	/

(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、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,367,956.06	72,732,375.57	71,089,375.57	6,010,956.06
二、离职后福利-设定提存计划	507,515.75	7,198,505.64	7,398,131.68	307,889.71
三、辞退福利	493,755.07	1,402,384.78	1,022,893.04	873,246.81
合计	5,369,226.88	81,333,265.99	79,510,400.29	7,192,092.58

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,448,838.41	61,038,590.62	58,967,704.26	5,519,724.77
二、职工福利费		6,094,368.77	6,094,368.77	
三、社会保险费	199,857.00	3,263,435.46	3,281,897.19	181,395.27
其中：医疗保险费	181,492.70	3,023,632.74	3,038,041.61	167,083.83
工伤保险费	6,705.10	62,772.53	63,125.39	6,352.24
生育保险费	11,659.20	177,030.19	180,730.19	7,959.20
四、住房公积金	434,570.32	2,173,798.48	2,603,530.80	4,838.00
五、工会经费和职工教育经费	284,690.33	162,182.24	141,874.55	304,998.02
合计	4,367,956.06	72,732,375.57	71,089,375.57	6,010,956.06

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

1、基本养老保险	497,490.73	6,949,423.32	7,147,613.78	299,300.27
2、失业保险费	10,025.02	249,082.32	250,517.90	8,589.44
合计	507,515.75	7,198,505.64	7,398,131.68	307,889.71

其他说明：

适用 不适用

39、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	275,115.09	185,844.71
企业所得税	536,460.85	
个人所得税	46,057.23	39,661.05
城市维护建设税	48,474.10	46,854.98
教育附加	35,155.77	24,663.48
地方教育附加	91,083.05	16,410.05
印花税	27,180.89	37,807.02
合计	1,059,526.98	351,241.29

其他说明：

无

40、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	87,457,885.43	75,892,095.72
合计	87,457,885.43	75,892,095.72

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

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	34,810,413.67	17,370,691.57
员工持股计划限制性股票回购义务[注]	38,160,000.00	
代建工程款		40,000,000.00
往来款	9,303,013.05	13,161,590.49
履约保证金、押金	2,415,658.71	2,332,645.17
交通事故罚款	2,000,000.00	2,000,000.00
职工代垫款		258,368.49
赔偿款	768,800.00	768,800.00
合计	87,457,885.43	75,892,095.72

注：员工持股计划限制性股票回购义务详见十五、股份支付。

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
西藏山顶装饰有限公司	1,361,633.05	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
林芝市文化旅游投资发展有限责任公司	2,000,000.00	尚未结算
合计	5,361,633.05	/

其他说明：

适用 不适用

41、持有待售负债

适用 不适用

42、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	34,400,000.00	64,400,000.00
1 年内到期的租赁负债	618,924.51	245,012.03
合计	35,018,924.51	64,645,012.03

其他说明：

无

43、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收待转增值税	413,531.85	529,249.67
合计	413,531.85	529,249.67

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

44、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	151,480,000.00	115,880,000.00
加：应计利息	160,161.67	111,178.32
合计	151,640,161.67	115,991,178.32

长期借款分类的说明：

质押借款中向中国工商银行林芝分行借款余额 115,880,000.00 元，其中 14,400,000.00 元将于一年内到期已重分类到一年内到期的非流动负债列报。

质押借款中向光大银行拉萨分行借款 70,000,000.00 元，其中 20,000,000.00 元将于一年内到期已重分类到一年内到期的非流动负债列报。

其他说明：

适用 不适用

45、应付债券

应付债券

适用 不适用

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

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

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

46、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	5,319,152.20	260,626.79
未确认融资费用	-551,485.39	-7,927.99
合计	4,767,666.81	252,698.80

其他说明：

无

47、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、预计负债**适用 不适用**50、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	510,416.51		125,000.04	385,416.47	古越水街基础设施改造升级建设补助
合计	510,416.51		125,000.04	385,416.47	/

其他说明：

适用 不适用**51、其他非流动负债**适用 不适用**52、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

53、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

54、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	959,304,316.90		5,810,999.04	953,493,317.86
其他资本公积	11,886,514.15	8,278,268.80	573,580.77	19,591,202.18
合计	971,190,831.05	8,278,268.80	6,384,579.81	973,084,520.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增减变动主要原因如下：

股本溢价减少系执行员工持股计划，回购股票转让给员工形成，详见七、56 库存股。其他资本公积本年增加系本年摊销的员工持股计划股份支付费用。

55、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
员工股权激励回购股票[注 1]	43,970,999.04		43,970,999.04	
员工持股计划限制性股票回购义务[注 2]		38,160,000.00		38,160,000.00
合计	43,970,999.04	38,160,000.00	43,970,999.04	38,160,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：根据《公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》，公司员工以 38,160,000.00 元认购公司回购的股票 477.00 万股（对应金额 43,970,999.04 元），回购股票转让差异 5,810,999.04 元计入资本公积（股本溢价）。

注 2：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对应的回购义务。

56、其他综合收益

适用 不适用

57、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		399,486.53
合计		399,486.53		399,486.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

58、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

59、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-163,854,971.65	-134,474,350.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,972.12	1,972.12
调整后期初未分配利润	-163,852,999.53	-134,472,378.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,502,610.55	-29,380,621.07

期末未分配利润	-149,350,388.98	-163,852,999.53
---------	-----------------	-----------------

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 1,972.12 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。

60、营业收入和营业成本

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	205,308,717.41	136,873,991.68	114,259,164.63	107,320,214.68
其他业务	7,733,513.21	756,352.20	6,437,830.01	1,522,429.09
合计	213,042,230.62	137,630,343.88	120,696,994.64	108,842,643.77

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

履约义务的说明

适用 不适用

分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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

61、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	484,730.22	337,159.09

教育费附加	280,971.81	160,928.24
地方教育费附加	261,036.41	120,639.96
印花税	59,210.54	49,697.56
车船税	68,528.11	86,637.00
合计	1,154,477.09	755,061.85

其他说明：

无

62、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	7,236,407.69	5,799,233.87
营销推广费	3,852,216.82	4,455,340.53
差旅费	789,033.59	401,866.47
其他	739,531.62	431,028.59
合计	12,617,189.72	11,087,469.46

其他说明：

无

63、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	29,275,362.83	27,866,560.73
股份支付	8,278,268.80	
折旧及摊销	3,287,276.30	3,263,710.10
中介机构费用	7,141,692.77	2,900,141.40
活动费	2,291,785.54	1,199,907.19
场所租赁和能源费	564,723.33	960,847.54
差旅费	1,805,591.16	894,407.82
车辆使用费	1,049,753.66	684,690.47
办公费	138,636.63	684,562.11

其他	1,300,795.76	1,387,884.34
合计	55,133,886.78	39,842,711.70

其他说明：
无

64、研发费用

适用 不适用

65、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,526,478.22	4,799,945.24
减：利息收入	9,436,093.67	7,993,354.10
加：汇兑损失		
其他支出	738,250.89	374,264.24
合计	-171,364.56	-2,819,144.62

其他说明：
无

66、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
递延收益摊销	125,000.04	125,000.04
拉萨高新区扶持资金	644,602.62	
鹰潭市龙虎山风景名胜区管理委员会创建工作经费收入	100,000.00	
稳岗补贴	100,688.09	476,044.87
个人所得税手续费返还	28,074.53	24,628.02
增值税加计抵减	131,392.07	228,663.84
数字文化创意设计专项奖励资金		150,000.00
产业扶持金		149,351.16
端午期间开展文旅节庆活动的奖补		50,000.00
合计	1,129,757.35	1,203,687.93

其他说明：
无

67、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	1,094,732.09	1,333,779.49
债务重组收益	264,500.00	
合计	1,359,232.09	1,333,779.49

其他说明：
无

68、净敞口套期收益

适用 不适用

69、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	2,031,402.77	2,668,191.78
合计	2,031,402.77	2,668,191.78

其他说明：
无

70、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,539,195.79	-819,391.40
其他应收款坏账损失	-188,359.38	-222,659.63
合计	2,350,836.41	-1,042,051.03

其他说明：
无

71、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
存货跌价损失	-46,169.22	-457,026.16
合计	-46,169.22	-457,026.16

其他说明：

无

72、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

73、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	101,500.00		101,500.00
政府补助	2,200,000.00		2,200,000.00
法院调解后无需支付的负债		2,857,554.35	
其他	28,643.91	15,018.90	28,643.91
合计	2,330,143.91	2,872,573.25	2,330,143.91

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
招商引资扶持奖励	林芝市财政局	符合地方政府招商引资奖励政策	奖励	否	2,000,000.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴	米林县人力资源和社会保障局	符合地方政府以工代训政策	补贴	否	200,000.00		与收益相关
合计					2,200,000.00		

74、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	78,133.46	11,306.90	78,133.46
其中：固定资产处置损失	78,133.46	11,306.90	78,133.46
公益性捐赠支出		50,000.00	
其他	61,685.63	88,393.64	61,685.63
合计	139,819.09	149,700.54	139,819.09

其他说明：

无

75、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	1,102,284.80	158,964.60
递延所得税费用	-930,222.84	
合计	172,061.96	158,964.60

(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
本年合并利润总额	15,697,202.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,412,748.20
子公司适用不同税率的影响	-445,736.83

调整以前期间所得税的影响	-1,412.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,455.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,468,800.93
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	1,528,808.61
所得税费用	172,061.96

其他说明：

适用 不适用

76、其他综合收益

适用 不适用

77、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
政府补助	4,526,990.71	1,623,945.50
利息收入	10,746,093.67	6,683,354.10
门票分成款	57,614,121.17	9,129,506.66
其他往来款	6,802,309.47	6,263,393.66
合计	79,689,515.02	23,700,199.92

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	40,117,709.15	29,162,200.90
期间费用及其他	16,633,433.50	12,181,763.53
往来款	15,918,544.58	2,753,716.74
合计	72,669,687.23	44,097,681.17

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	625,000,000.00	200,000,000.00
大额存单转让	260,000,000.00	100,000,000.00
代建工程款		3,000,000.00
合计	885,000,000.00	303,000,000.00

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	755,000,000.00	100,000,000.00
购买大额存单	410,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,165,000,000.00	300,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
质押受限资金解冻收回	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

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
支付租金	1,108,170.62	
支付员工持股计划发生费用	309,836.60	
受限资金增加	3,654.98	
收购少数股权		800,000.00
合计	1,421,662.20	800,000.00

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	40,000,000.00	210,000,000.00	4,707,372.21	74,527,649.99		180,179,722.22
长期借款	115,991,178.32	70,000,000.00	4,547,743.05	4,658,921.37	34,239,838.33	151,640,161.67
一年内到期的长期借款	64,400,000.00		34,400,000.00	64,400,000.00		34,400,000.00
一年内到期的租赁负债	497,710.83		5,640,550.71	853,218.52	-101,548.30	5,386,591.32
库存股-转让收款	43,970,999.04	38,160,000.00			43,970,999.04	38,160,000.00
其他流动资产-使用权资产对应预付租金				254,952.10		
支付与股份支付相关业务中介费用				309,836.60		
货币资金-定期存款解押收回	50,000,000.00	50,000,000.00				
货币资金-贷款保证金增加	-4,494,094.31			3,654.98		-4,497,749.29
合计	210,365,793.88	368,160,000.00	49,295,665.97	145,008,233.56	78,109,289.07	405,268,725.92

(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

78、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,525,140.41	-30,741,257.40
加：资产减值准备	46,169.22	457,026.16
信用减值损失	-2,350,836.41	1,042,051.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,351,016.78	16,647,578.73
使用权资产摊销	1,223,236.42	708,555.61
无形资产摊销	17,406,892.41	17,219,869.12
长期待摊费用摊销	8,494,305.74	8,378,138.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,120.44	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	78,133.46	11,306.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,031,402.77	-2,668,191.78
财务费用（收益以“-”号填列）	9,524,778.22	4,799,945.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,359,232.09	-1,333,779.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,372,629.98	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	442,407.14	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,579,095.28	-534,644.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,440,676.10	3,677,728.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,697,302.34	-20,518,292.19
其他	8,278,268.80	
经营活动产生的现金流量净额	85,811,010.07	-2,853,966.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	384,226,691.18	374,228,689.98
减：现金的期初余额	374,228,689.98	520,875,448.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,998,001.20	-146,646,758.05

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,226,691.18	374,228,689.98
其中：库存现金	770.00	32,832.02
可随时用于支付的银行存款	383,952,180.44	374,195,857.96
可随时用于支付的其他货币资金	273,740.74	
三、期末现金及现金等价物余额	384,226,691.18	374,228,689.98

(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	4,497,749.29	4,494,094.31	使用受限
合计	4,497,749.29	54,494,094.31	/

其他说明：

适用 不适用

79、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

80、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

81、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

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	529,031.43

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 1,783,551.26(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	1,465,954.42	
拉萨柳梧新区国际总部城 11 栋办公室出租	896,718.93	
合计	2,362,673.35	

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

82、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 万元	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	1000 万元	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 万元	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	66.7 万元	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	3000 万元	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	8400 万元	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	14000 万元	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集团有限公司	拉萨	100 万元	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 万元	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 万元	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 万元	拉萨	旅游业务	100.00	投资设立
林芝市巴宜区环喜玛拉雅疗休养服务有限公司	林芝	100 万元	林芝	疗休养服务	100.00	投资设立
江西省新绎旅游投资发展有限公司	鹰潭	1000 万元	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：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏巴松措旅游开发有限公司	19.00%	1,767,201.53		4,726,926.44
江西省新绎旅游投资发展有限公司	20.00%	-557,171.03		-446,715.83

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	7,011,615.94	44,216,005.16	51,227,621.10	26,349,060.87		26,349,060.87	15,710,124.73	48,246,359.64	63,956,484.37	48,459,123.97		48,459,123.97
江西省新绎旅游投资发展有限公司	5,440,420.86	37,251,102.06	42,691,522.92	44,539,685.61	385,416.47	44,925,102.08	6,415,111.30	78,176,153.51	84,591,264.81	83,528,572.30	510,416.51	84,038,988.81

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	39,326,293.49	9,301,060.68	9,301,060.68	1,995,630.49	17,016,780.00	-4,145,833.59	-4,145,833.59	1,065,589.71
江西省新绎旅游投资发展有限公司	8,129,211.98	-2,785,855.16	-2,785,855.16	1,020,320.41	11,506,586.76	-1,674,390.68	-1,674,390.68	3,404,691.91

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

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

应收政府补助的年末余额为 998,300.00 元（银行贷款利差补贴）。在 2024 年 1 月 16 日已收到。

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	本年计入财务费用	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	510,416.51			125,000.04			385,416.47	与收益相关
合计	510,416.51			125,000.04			385,416.47	/

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	3,170,290.75	950,396.07
其他	998,300.00	1,481,700.00
合计	4,168,590.75	2,432,096.07

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

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

1. 利率风险

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

2. 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 12,060,803.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.50%。

3. 流动风险

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

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		380,400,541.66		380,400,541.66
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		380,400,541.66		380,400,541.66

(1) 债务工具投资	380,400,541.66	380,400,541.66
持续以公允价值计量的资产总额	380,400,541.66	380,400,541.66

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

交易性金融资产系购买的结构性存款和大额可转让存单，公允价值是参考产品预期收益率和及其最佳概率估算得出，期末交易性金融资产价值中公允价值的变动金额 400,541.66 元。

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	26.75	26.75

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王玉锁先生。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本附注“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

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

其他说明

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
-----	--------	-------	--------------	---------------	-------

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。	211.58	1,300.00	否	279.19
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。	428.90	900.00	否	302.98
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。	12.77	300.00	否	18.57
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。		1,500.00	否	
公司其他 5% 以上股东及相关企业	旅游产品、住宿餐饮、会务活动等服务采购		500.00	否	
合计		653.25	4,500.00	否	600.74

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新奥天然气股份有限公司及其子公司	销售旅游产品、农副产品，提供旅游、会议等服务。	1,703.62	429.81
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。	648.08	789.38
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。	786.24	792.80
合计		3,137.94	2,011.99

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新奥控股投资股份有限公司	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	70,000,000.00	2023-9-27	2025-9-26	否
新奥控股投资股份有限公司	80,000,000.00	2023-1-28	2024-4-17	否
新奥控股投资股份有限公司	100,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	否
合计	365,880,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	492.00	377.00

(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

应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西藏国际体育旅游公司	1,447,787.99	1,447,787.99	1,447,787.99	1,447,787.99
应收账款	公司实际控制人控制的其他企业	1,606,017.51	80,300.88	730,021.00	61,730.76
应收账款	新奥天然气股份有限公司及其子公司	908,424.00	47,303.75	556,022.00	28,393.60
应收账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	2,173,667.96	109,157.97	1,661,481.20	83,074.06
预付账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	1,945,863.30			

应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	333,898.49	1,916,522.66
其他应付款	公司实际控制人控制的其他企业	40,000.00	518,996.75
应付账款	公司实际控制人控制的其他企业	754,796.82	190,963.60
应付账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	5,268.00	376,260.00
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	1,661,688.00	2,046,609.00
合同负债、其他流动负债	公司实际控制人控制的其他企业	533,485.00	627,788.00

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了《西藏旅游股份有限公司详式权益变动报告书》,并通过公司披露,在新奥控股投资有限公司成为公司控股股东之后,为减少及规范将来可能存在的关联交易,新奥控股及其实际控制人王玉锁先生出具了《关于减少及规范与西藏旅游股份有限公司关联交易的承诺函》,承诺如下:“1、不利用自身对西藏旅游的股东地位及重大影响,谋求西藏旅游在业务合作等方面给予本公司/本人及所控制的企业优于

市场第三方的权利。2、不利用自身对西藏旅游的股东地位及重大影响，谋求与西藏旅游达成交易的优先权利。3、杜绝本公司/本人及所控制的企业非法占用西藏旅游资金、资产的行为，在任何情况下，不要求西藏旅游违规向本公司/本人及所控制的企业提供任何形式的担保。4、本公司/本人及所控制的企业不与西藏旅游及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与西藏旅游及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促西藏旅游按照《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和西藏旅游章程的规定，履行关联交易的决策程序，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

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	4,770,000.00	17,792,100.00						
合计	4,770,000.00	17,792,100.00						

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	8,278,268.80

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	8,278,268.80	
合计	8,278,268.80	

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。

(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，本次重大资产购买尚在推进中。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

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

追溯重述法

适用 不适用

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 年以内应收账款	1,404,800.26	2,054,003.16
1 年以内小计	1,404,800.26	2,054,003.16
1 至 2 年	173,718.00	875,884.52
2 至 3 年	300,000.00	189,753.36
3 年以上	2,718,202.15	9,484,643.99
合计	4,596,720.41	12,604,285.03

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,656,283.95	57.79	2,656,283.95	100.00	2,656,283.95	21.07	2,656,283.95	100.00		
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,077,985.00	23.45	1,077,985.00	100.00	1,077,985.00	8.55	1,077,985.00	100.00		
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,578,298.95	34.34	1,578,298.95	100.00	1,578,298.95	12.52	1,578,298.95	100.00		
按组合计提坏账准备	1,940,436.46	42.21	151,187.27	7.79	1,789,249.19	78.93	2,267,259.62	22.79	7,680,741.46	
其中：										
账龄组合	1,940,436.46	42.21	151,187.27	7.79	1,789,249.19	78.93	2,267,259.62	22.79	7,680,741.46	

合计	4,596,720.41	/	2,807,471.22	/	1,789,249.19	12,604,285.03	/	4,923,543.57	/	7,680,741.46
----	--------------	---	--------------	---	--------------	---------------	---	--------------	---	--------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛松曲加	1,077,985.00	1,077,985.00	100.00	预计无法收回
单项不重大零星客户	1,578,298.95	1,578,298.95	100.00	预计无法收回
合计	2,656,283.95	2,656,283.95	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,404,800.26	70,240.01	5.00
1-2 年	173,718.00	17,371.80	10.00
2-3 年	300,000.00	45,000.00	15.00
3 年以上	61,918.20	18,575.46	30.00
合计	1,940,436.46	151,187.27	-

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第十节 五、11 “金融工具” 会计政策。

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	4,923,543.57	12,010.53	2,128,082.88		2,807,471.22
合计	4,923,543.57	12,010.53	2,128,082.88		2,807,471.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
西藏印度民间香客接待中心	2,029,932.55	款项收回	银行回款	原坏账准备按账龄组合计提
合计	2,029,932.55	/	/	/

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	23.45	1,077,985.00
西藏网安科技有限公司	586,470.48		586,470.48	12.76	38,009.42
西藏帮锦镁朵工贸有限公司	556,047.78		556,047.78	12.10	27,802.39
西藏熙安信息技术有限责任公司	436,000.00		436,000.00	9.49	21,800.00
四川锦城垣建筑工程有限公司	300,000.00		300,000.00	6.53	45,000.00

合计	2,956,503.26	2,956,503.26	64.33	1,210,596.81
-----------	---------------------	---------------------	--------------	---------------------

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
应收利息		1,310,000.00
其他应收款	192,872,054.42	234,575,014.41
合计	192,872,054.42	235,885,014.41

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收定期存款利息		1,310,000.00
合计		1,310,000.00

(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

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利息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

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股利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 年以内其他应收款	144,936,169.46	108,985,598.23
1 年以内小计	144,936,169.46	108,985,598.23
1 至 2 年	27,261,380.50	144,526,599.48
2 至 3 年	34,944,530.68	73,020.42

3 年以上	7,759,851.22	7,699,978.79
合计	214,901,931.86	261,285,196.92

(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
应收下属子公司往来款	206,674,427.82	253,243,834.88
其他往来款	8,160,316.69	8,013,228.69
备用金	67,187.35	28,133.35
合计	214,901,931.86	261,285,196.92

(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)	
2023年1月1日余额	20,299,759.72		6,410,422.79	26,710,182.51
本期计提	7,304,548.51			7,304,548.51
本期转回	11,984,853.58			11,984,853.58
2023年12月31日余额	15,619,454.65		6,410,422.79	22,029,877.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见第十节 五、11 “金融工具” 会计政策。

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	26,710,182.51	7,304,548.51	11,984,853.58	22,029,877.44
合计	26,710,182.51	7,304,548.51	11,984,853.58	22,029,877.44

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
林芝新绎旅 游开发有限 公司	103,040,965.79	47.95	应收下属 子公司往 来款	2 年以内	5,163,154.51
江西省新绎 旅游投资发 展有限公司	31,918,429.71	14.85	应收下属 子公司往 来款	3 年以内	2,838,496.55
西藏巴松措 旅游开发有 限公司	14,904,938.47	6.94	应收下属 子公司往 来款	1 年以内	745,246.92
西藏圣地文 化有限公司	36,556,061.71	17.01	应收下属 子公司往 来款	3 年以内	4,533,195.98
阿里景区运 营管理有限 公司	8,099,232.77	3.77	应收下属 子公司往 来款	1 年以内	404,961.64
合计	194,519,628.45	90.52	/	/	13,685,055.60

(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		
米林县环喜马拉雅旅游开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西藏喜马拉雅酒店管理集团有限公司	800,000.00			800,000.00		
江西省新绎旅游投资发展有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
阿里景区运营管理有限公司	75,200,647.85			75,200,647.85		
合计	327,651,279.82			327,651,279.82		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	30,325,458.54	12,487,397.04	29,201,113.90	12,590,057.67
合计	30,325,458.54	12,487,397.04	29,201,113.90	12,590,057.67

(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	1,094,732.09	1,333,779.49
合计	1,094,732.09	1,333,779.49

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	4,120.44	附注七.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,170,290.75	附注七.67、74
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	3,126,134.86	附注七.68、70
债务重组损益	264,500.00	附注七.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,675.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	159,466.60	
减：所得税影响额	357,149.91	
少数股东权益影响额（税后）	130,923.63	
合计	6,226,763.93	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税加计抵减	131,392.07	与公司日常业务开展非直接相关，认定为非经常性损益项目。
个人所得税手续费返还	28,074.53	
银行利差补贴	998,300.00	西藏“十三五”“十四五”期间,长期执行特殊金融优惠政策产生，未纳入非经常性损益项目。

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	1.4413	0.0642	0.0642

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.8224	0.0367	0.0367
-------------------------	--------	--------	--------

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 4 月 9 日

修订信息

适用 不适用