



བོད་ཕྱོང་སྤུལ་སྐོར་མ་ཀོང་ཚད་ལོན་གྲུབ་ལྷི།  
西藏旅游股份有限公司  
TIBET TOURISM CO.,LTD.



2022 ANNUAL REPORT

**2022年度报告**

TIBET TOURISM



公司简称：西藏旅游

股票代码：600749

公司代码：600749

公司简称：西藏旅游



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

# 西藏旅游股份有限公司 2022 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2022年度归属于上市公司股东的净利润为-29,380,621.07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-37,181,516.77元，母公司的净利润为1,807,070.15元。2022年初母公司未分配利润-63,320,779.32元，2022年末母公司可供股东分配的利润为-61,513,709.17元。根据《公司法》和《公司章程》有关规定，公司2022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次会议、第八届监事会第二十一次会议审议通过，尚需提交公司2022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

不适用

### 十一、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义 .....	7
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节	管理层讨论与分析 .....	14
第四节	公司治理 .....	34
第五节	环境与社会责任 .....	51
第六节	重要事项 .....	56
第七节	股份变动及股东情况 .....	67
第八节	优先股相关情况 .....	75
第九节	债券相关情况 .....	77
第十节	财务报告 .....	79

### 备查文件目录

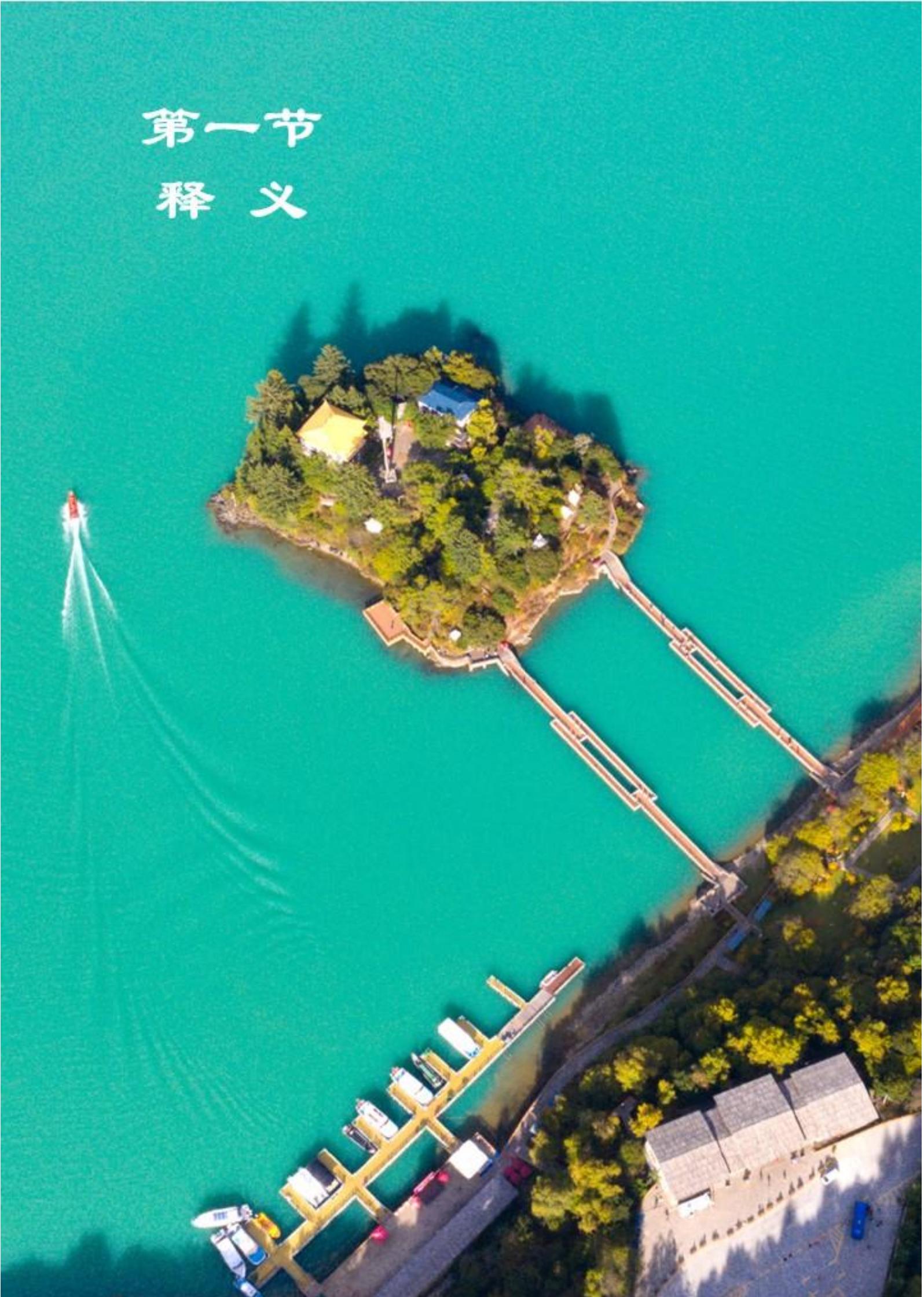
一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、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
国风集团	指	国风集团有限公司
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,原“西藏鲁朗旅游景区开发有限公司”
苯日景区	指	原“苯日神山景区”、“雅尼湿地景区”
阿里景区	指	西藏自治区阿里地区神山、圣湖景区
圣地国旅	指	西藏圣地国际旅行社有限责任公司
神山国旅	指	西藏神山国际旅行社有限责任公司
江西新绎	指	江西省新绎旅游投资发展有限公司
指定信息披露媒体	指	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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 TOURISMC0., 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	luolianying@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	西藏自治区拉萨市林廓东路6号
公司办公地址的邮政编码	850000
公司网址	http://www.600749.com
电子信箱	zhangxlam@enn.cn

### 四、 信息披露及备置地点

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

名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
公司聘请的会计师事务所（境内）	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 庄瑞兰、徐洪平

## 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	2022年	2021年	本期比上年同期 增减(%)	2020年
营业收入	120,696,994.64	173,733,813.98	-30.53	125,925,459.99
扣除与主营业务无 关的业务收入和不 具备商业实质的收 入后的营业收入	112,254,447.64	163,280,065.73	-31.25	119,662,025.80
归属于上市公司股 东的净利润	-29,380,621.07	-8,063,864.51	不适用	4,743,002.14
归属于上市公司股 东的扣除非经常性 损益的净利润	-37,181,516.77	-16,187,481.51	不适用	-25,051,967.54
经营活动产生的现 金流量净额	-2,853,966.55	42,227,386.25	-106.76	20,935,761.82
	2022年末	2021年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股 东的净资产	995,976,661.03	1,025,676,475.65	-2.90	1,033,788,289.23
总资产	1,363,420,386.73	1,533,177,630.39	-11.07	1,367,733,636.77

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年 同期增减(%)	2020年
基本每股收益（元/股）	-0.1322	-0.0363	不适用	0.0213
稀释每股收益（元/股）	-0.1322	-0.0363	不适用	0.0213
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.1673	-0.0729	不适用	-0.1124
加权平均净资产收益率（%）	-2.907	-0.7831	减少0.0212 个百分点	0.4549

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-3.678	-1.5720	减少2.1063 个百分点	-4.7715
--------------------------	--------	---------	------------------	---------

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

详见本报告第三节第五部分“报告期内主要经营情况”分析描述

## 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、2022 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	10,591,546.27	32,093,284.89	52,681,647.23	25,330,516.25
归属于上市公司股东的净利润	-22,541,418.80	-3,407,339.83	9,899,107.52	-13,330,969.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,976,593.57	-8,250,523.23	8,898,511.97	-13,852,911.94
经营活动产生的现金流量净额	-32,018,403.84	7,344,693.53	16,754,074.18	5,065,669.58

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	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-11,306.90		2,596,064.84	5,766,976.81
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	950,396.07	附注七、84	1,076,235.67	3,097,983.70

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,001,971.27	附注七、68	2,612,134.14	11,814,036.20
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,374.74		445,854.75	-75,517.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,110,846.21	免于支付的负债、个税返还、加计抵减等	1,594,041.00	10,046,808.27
减：所得税影响额			24,464.70	239,951.52
少数股东权益影响额（税后）	127,636.21		176,248.70	615,365.95
合计	7,800,895.70		8,123,617.00	29,794,969.68

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

适用 不适用

#### 十一、 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	100,174,790.36	102,668,191.78	2,493,401.42	2,668,191.78
合计	100,174,790.36	102,668,191.78	2,493,401.42	2,668,191.78

#### 十二、 其他

适用 不适用

# 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

2022 年，西藏地区受外部环境波动与消费市场需求萎缩等影响，游客接待量大幅下滑。面对旅游市场尚未回暖的大环境，公司基于客户再认知、产品创新和智慧生态，在稳健发展核心业务基础上，及时动态调整经营策略，通过智慧运营升级、有效采集信息沉淀数据，为产品服务体系、沉浸式场景体验、旅游目的地 IP、生态安全保障等提供关键支撑，促进公司业绩复苏。具体如下：

##### （1）深耕市场持续精细运营，精准拓客丰富产品体系

为聚焦旅游市场需求，准确把握“稳”经营的着力点，以内涵吸引客户为导向丰富产品体系，借助雅鲁藏布大峡谷两岸气候特点，以九垂核心吸引体验产品为中心，精准设定产品体系细分。第一，构建快速市场激活机制，以现有产品与渠道为基础，通过远程生态系统与本地营销生态系统，加强以产品合作为触点，持续在全国客源地市场开展包机、专列、自驾合作，实现全年基本大盘稳定。第二，立足藏东南南迦巴瓦生态旅游资源，利用大峡谷、巴松措、苯日、鲁朗、墨脱的海拔差异，整合林芝片区资源，继续丰富九大垂直自然带的核心吸引产品体系。报告期内，南峰大本营品质线路产品投入运营，玉松岛完成施工建设，巴松措轻奢徒步内容加以丰富，核心吸引产品体系得到进一步完善。第三，为迎合消费者差异化需求，联合旅游联盟，共创研学、亲子等主题线路产品，探索“景区流量型产品+个性化定制体验”的产品模式，带动细分品质客群的获客及多元消费的提升。公司创新体验产品广受游客好评，二季度客流量与经营业绩上升趋势较为明显。





## (2) 聚主业拓资源，强流量塑品牌

公司通过剥离低效业务，围绕核心主力，以打造旅游目的地 IP 为牵引，紧抓市场触点。重点加快数字营销，强化流量变现资源配置，尝试推出流量+消费结合产品落地。第一，加强新媒体矩阵推广宣传，传播许多“新热点”，实现存量、做大增量。报告期内公司打造抖音话题“巴松措蓝”与“巴松措蓝”品牌 IP，热点造势，产生自然流量转化为线下收客效应；根据西藏地域特性，打造西藏风情直播间，围绕自然与特产两大领域要素，编制西藏风情内容系统网，并以多媒体内容矩阵及直播为载体孵化西藏风情直播间，培育流量汇聚端口，以内容触达客群远端向往，进行突破空间属性的产品转化；与客源地达人合作，精准覆盖出游人群，升级网红活动热点，撬动用户出行。第二，搭建林芝旅游港用户深度运营体系，联动生态伙伴共同完善会员拓展。报告期内，公司通过抖音、携程、公众号等多渠道运营，连通分销端生态合作伙伴，在公域平台上形成客户链接引流与沉淀，将粉丝通过线下场景拉新至核心会员体系；打造西藏风土人情与会员“+”的属性，通过衍生品建立粘性链接，用文化和产品实现客户的长期留存与转化。

### （3）重机制提效率，借平台增收益

报告期内，公司围绕“两个筹划”、遵循“三个弹性”，强化业务平台与管理平台的联动性，提升企业运营效率。第一，业务筹划方面，依据战略契合度，遵循“弹性业务、弹性组织”原则，将传统演艺、人文地理、低效餐饮等业务进行剥离，增加业务创值贡献；财务筹划方面，依据合理调配资源，最大化获取政策支持，最大化实现业务释放创值，遵循“弹性现金流”原则，增强资金收益管理，报告期内增值税期末留抵退税优惠政策已享受。第二，加速推动管理系统迭代升级，通过业财一体化智慧平台的打造和完成阶段性上线目标，快速拉动数智化平台建设；推动“平台+效应”联合管理机制落地，强化数字化平台为业务运营保驾护航。第三，以加强高效率人才梯队、实现人才自我造血为抓手，逐步优化生态联动性差、能效产出底的业务组织，并完善以“组织+角色+机制”为核心的人才体系、弹性组织体系，提升员工岗位贡献价值。



#### (4) 保安全履责任，保经营树口碑

2022 年，西藏区内旅游市场经营困难，公司勇担社会责任，全力配合各市地政府各项工作，加强增派基层管理力量，为人民群众筑起坚强的安全堡垒，保障公司业务安全平稳过渡。第一，公司核心管理团队、党支部发挥带头引领作用，全体党员群众和基层党组织积极投入到一线队伍及志愿活动中，为滞留游客、医护人员、医疗物资转运提供全程、高效服务，并协调提供隔离场所；第二，坚持以游客旅程安全需求为指引，持续做好基础管理提升，落实安全工作闭环，用数智化手段提效赋能，构建长效管理机制，保障林芝景区运营安全；第三，为积极发挥立足于西藏、服务于西藏的理念，公司从各地协调、采购大批医疗物资，为拉萨、林芝、阿里等一线提供支持，为保护雪域高原的碧水蓝天贡献力量。公司积极应对此次突发事件，受到自治区政府相关管理部门好评，以实际行动树立起良好口碑。



## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1、国内旅游行业情况

#### (1) 外部环境持续向好，助力行业快速复苏

2022年3月以来，国内因跨省游熔断等因素的影响，多地“临时闭园”频现且持续时间较长，景区业务、餐饮住宿等相关产业受到巨大冲击，积极、稳健的行业发展策略转向保守。2022年11-12月，政策方向转变，文旅行业迎来反弹契机。近期中国旅游研究院发布《中国旅游经济蓝皮书(NO.15)》预测：“2023年是推进文化和旅游深度融合的破题之年，随着政策放宽，民众的出游谨慎心态将逐渐消解，我们有理由对全年旅游经济保持乐观的预期。”外部环境持续向好，为旅游市场强劲复苏创造条件。

#### (2) 旅游消费需求升级，休闲度假产品潜力较大

我国旅游消费处于升级转型阶段，休闲度假游逐渐取代传统观光游成为主流。休闲度假游即以高质量的旅游设施为条件，以高品质的服务和特色旅游项目为内容满足游客的休闲度假需求。在整体行业进入新发展阶段下，旅游企业顺应旅客需求升级，在丰富及优化旅游产品供给层面发力：一方面，依据出游行为呈现出个性化、休闲化、品质化的趋势，在各细分市场下，企业更加专注产品研发，使旅游资源的类型逐步扩大化、多样化；另一方面，景区加深文旅跨界融合，深入挖掘当地文化内涵，将文物和文化资源纳入旅游线路，融入旅游景区景点，积极传播中华优秀传统文化。





### （3）“旅游+科技”，打造数字文旅新趋势

随着移动互联网的迅猛发展，依托“一部手机游中国”，旅游企业在“互联网+”下广泛使用信息技术发展智慧旅游，向游客提供更加便捷、全面的体验服务，数字技术与文旅产业融合不断加快：直播、VR、AI 智能技术等新技术新模式被广泛应用于行业业态中，“元宇宙”等概念在旅游业快速落地。旅游智慧化建设快速推进，推动旅游市场加速重整旅游资源和产品，创新旅游管理服务理念，重建旅游市场规则和体系，重塑旅游品牌和形象，完善旅游诚信和投诉体系，助力旅游行业营造一个更加诚信、智慧、健康的旅游生态。

## 2、西藏自治区旅游业发展情况

2022 年上半年，西藏自治区旅游发展厅持续推广“冬游西藏”、本地游优惠奖补措施、发放区内旅游消费券等多项促旅游促消费政策，同时创新推出“回归自然亲近乡野”、G219 红色印记等多条旅游线路；西藏部分地市尝试推出门票减免等优惠政策，在 G318 沿线服务设施、自驾营地等服务场景日益完善的背景下，区内政策助力西藏等长线游加速转化，西藏旅游市场有序、平稳运行。随着西藏阿里普兰口岸双向通货的逐步恢复，入境游恢复可期。

2022 年下半年，受外部环境影响，8 月至 12 月区内旅游暂停，对西藏旅游行业的稳步复苏造成巨大冲击。正常社会经济生活恢复后，自治区政府通过加大企业税收减免、发放旅游消费券、生活消费券、返还旅游保证金等方式推动区内旅游市场复苏。

### 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。

#### 1、旅游景区

公司旅游景区运营主要包括景区配套游客服务、体验产品服务、短途游客运输等。运营景区主要分布于西藏林芝和阿里地区，其中林芝地区涉及雅鲁藏布大峡谷、苯日、巴松措景区等，阿里地区涉及神山、圣湖景区。雅鲁藏布大峡谷、巴松措景区为国家 5A 级景区，神山、圣湖景区为国家 4A 级景区。

#### 2、旅游服务

公司旅游服务业务涵盖会展服务、OTA（在线旅游）平台、旅游商品销售和国内外旅游服务，重点致力于景区旅游 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

提供各景区配套商业服务，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

通过二十多年的运营发展，以及近三年市场环境波动因素的磨砺，公司在资源整合、运营管理、智慧建设和品牌拓展等方面形成了适合自身发展的核心能力，通过不断打磨与重塑，经营能力和风险防御能力可持续性不断增厚，市场竞争力逐步提升。

##### 1、深度探索资源性衍生产品，借 IP 优势丰富核心吸引物体系

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。其中雅鲁藏布大峡谷景区、巴松措景区为国家 5A 级景区，阿里神山、圣湖景区是自治区政府确定培育的世界知名旅游区，2022 年，公司与政府合作启动景区 5A 创建策划；苯日、鲁朗花海牧场景区等户外休闲旅游资源丰富，是本地周边游、康养旅游的重要目的地。

公司以构建“九大垂直自然带”IP 全覆盖为目标，充分挖掘大林芝生态旅游资源，快速推进资源整合。围绕“雪山+冰川+湖泊+峡谷+湿地”形成九大垂直自然带概念，打造梯级产品服务体系形成九垂闭环。把林芝旅游从单纯的观光游，提升为自然体验、高原康养、冰川探秘、生物多样性科普等新型旅游矩阵。在国内外庞大的受众客群中，公司景区产品有相当的美誉度和忠诚度，受到各在线旅游平台大力推崇，并与欧洲、亚洲多国以及港澳台地区渠道商保持密切联系。公司已连续多年通过城市推介、旅行社联盟、社交平台等开展旅游资源推介活动，不断沉淀品牌效应和市场竞争能力。



## 2、创新风险防御机制，实现持续稳健运营

近年来，公司积极从国内引进专业团队，聚焦产品创新、市场营销、景区智慧、运营效应等能力建设，产销服务一体化标准运营模式已逐步形成；面对宏观大环境，公司稳中求进，围绕精益化运营、业务结构调整、资源配置优化，以多元化产品呈现市场，保证持续发力；借助数字化平台，搭建自营面客端、服务反馈体系、客户动态分析等，以雅鲁藏布大峡谷 5A 景区打造为契机，加深政企协同，营造良好市场氛围，完善管理功能，促进运营效率全面提升。通过以上管理机制的优化，公司运营管理模式已趋于成熟，在区内企业品牌影响力不断扩大，同时也得到政府监管及各级主管部门的认可。



## 3、以智慧旅游平台为支撑，助数智化运营快速发力

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，具有一定的品牌影响力。公司充分利用数字化平台，通过数据沉淀获取有效信息，快速获取业务数源、改善游客服务体验、提升内部管理效率。近年来，公司重点打造生态数字化运营平台、销售综合系统，以及智慧旅游小程序、微信公众平台等，为公司业务发展提供支撑。目前，公司各景区的智慧旅游平台已日渐完善，并取得政府各级主管单位的一致认可，带动景区与村集体旅游项目融合共生，并与政府部门共同推进地方全域旅游实践。另外，公司将智慧旅游运营建设项目定位为募投项目，为搭建多功能旅游目的地营销和全域旅游平台提供保障，实现内外部优质资源联动和生态联盟。

## 五、报告期内主要经营情况

### （一）公司主营业务开展情况

报告期内，公司进一步聚焦旅游主业，通过丰富产品内容、加大数字营销、弹性组织运营等举措，确保各项业务稳定开展。2022 年，公司实现营业收入 12,070 万元，归属于上市公司股东的净利润-2,938 万元，经营活动产生的现金流量净额-285 万元。截至报告期末，公司总资产为 136,342 万元，净资产为 99,740 万元，资产负债率为 27%。

### （二）非公开发行股票募集资金使用情况

#### 1、募集资金使用与管理

报告期内，公司重点打造雅鲁藏布大峡谷景区南峰大本营、江心玉松岛、亲水台等项目，同时加速推进与政府合作的阿里神山圣湖景区 5A 创建工作，落实公司数智化运营平台建设，并分阶段上线。截至报告期末，公司累计使用募集资金 748 万元用于募投项目建设，尚未使用的募集资金余额为 35,591 万元（包含银行存款利息、募集资金理财收益净额），详见公司《2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。



#### 2、闲置募集资金的现金管理

2022 年，公司继续使用部分闲置募集资金开展现金管理，2022 年 3 月 14 日，公司召开第八届董事会第十次会议、第八届监事会第十次会议，并于 5 月 30 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意继续使用合计总额不超过 35,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议批准之日起不超过 12 个月，报告期内，公司合计使用闲置募集资金 40,000 万元（含滚动续存）在中国工商银行西藏分

行、中国民生银行拉萨分行办理结构性存款、大额存单等现金管理业务。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已到期的现金管理业务均已赎回，暂未到期的现金管理业务未超出授权使用期限及使用额度。

## (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	120,696,994.64	173,733,813.98	-30.53
营业成本	108,842,643.77	106,572,926.39	2.13
销售费用	11,087,469.46	10,573,409.06	4.86
管理费用	39,842,711.70	57,087,024.33	-30.21
财务费用	-2,819,144.62	-1,632,289.23	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-2,853,966.55	42,227,386.25	-106.76
投资活动产生的现金流量净额	-28,035,873.64	-78,050,079.20	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-115,756,917.86	93,543,189.99	-223.75

**营业收入变动原因说明：**营业收入较上年同期减少 5,304 万元，主要原因为外部市场环境波动，客户消费需求萎缩，对公司景区运营业务产生不利影响。

**营业成本变动原因说明：**营业成本较上年同期增加 227 万元。主要原因为公司聚焦核心主业，简化管理流程，提高一线管理效率，人工成本增加 599 万元，有效保障核心业务平稳运营；与此同时，实施组织机构优化、灵活用工机制，减少人工成本 301 万元；此外，收入减少对应相关变动成本下降。

**销售费用变动原因说明：**销售费用较上年同期增加 51 万元，主要原因为增强目的地 IP 市场关注度，加大线上宣传推广力度，促进流量转化。

**管理费用变动原因说明：**管理费用较上年同期减少 1,724 万元，主要原因为公司聚焦主业资源配置，优化管理机制，精简组织机构；同步剥离长期低效辅业，实现管理效能提升和降本增效。

**财务费用变动原因说明：**财务费用较上年同期减少 119 万元，主要原因为银行贷款额度减少，利息费用减少。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要原因为营业务收入下降。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要原因为受市场环境不确定性因素影响，合理把控投资节奏，减少投资性支出。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要原因为公司 2021 年末完成募集资金永久补充流动资金 2.69 亿元，融资需求减少。

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 12,070 万元，主要业务构成为旅游景区、旅游服务、旅游商业等，因市场环境波动，客户消费需求萎靡，对公司旅游景区业务冲击较大，收入下滑明显；公司充分发挥沉淀积累的资源优势、口碑优势，积极拓展旅游服务业务并取得一定成效。

### (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	84,588,549.83	84,523,979.56	0.08	-40.25	4.68	减少 42.88 个百分点
旅游服务	14,215,914.81	11,382,127.30	19.93	-0.09	0.79	减少 0.71 个百分点
旅游商业	15,454,699.99	11,414,107.82	26.14	47.19	-2.40	增加 37.52 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	81,910,005.42	74,754,426.83	8.74	-40.74	5.90	减少 40.19 个百分点
鹰潭片区	10,940,549.04	10,429,620.82	4.67	4.20	-17.50	增加 25.07 个百分点
其他片区	21,408,610.17	22,136,167.03	-3.40	-14.44	5.17	减少 10.11 个百分点

主营业务分行业、分地区情况的说明

公司旅游景区、林芝片区业务主要为雅鲁藏布大峡谷景区、苯日景区、巴松措景区相关业务，受旅游市场环境变化，经营业绩下滑较大。

### (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							情况说明
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 (%)	
旅游景区	景区经营服务直接成本	84,523,979.56	77.66	80,744,028.83	75.76	4.68	-

旅游服务	商旅服务、产品销售等直接成本	11,382,127.30	10.46	11,292,372.58	10.60	0.79	-
旅游商业	商业运营服务直接成本	11,414,107.82	10.49	11,694,574.90	10.97	-2.40	-

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**

**A. 公司主要销售客户情况**

适用 不适用

前五名客户销售额 2,153 万元，占年度销售总额 17%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 384 万元，占年度销售总额 3%。

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

**B. 公司主要供应商情况**

适用 不适用

前五名供应商采购额 1,462 万元，占年度采购总额 17%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

不适用

**3. 费用**

适用 不适用

**4. 研发投入**

**(1). 研发投入情况表**

适用 不适用

**(2). 研发人员情况表**

适用 不适用

**(3). 情况说明**

适用 不适用

## (4). 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
在建工程	20,677,089.78	1.52	8,701,779.42	0.57	137.62	说明 1
使用权资产	475,798.34	0.03	1,184,353.95	0.08	-59.83	说明 2
短期借款	40,000,000.00	2.93	124,145,872.22	8.10	-67.78	说明 3
应付职工薪酬	5,369,226.88	0.39	4,091,536.17	0.27	31.23	说明 4
应交税费	351,241.29	0.03	1,016,411.18	0.07	-65.44	说明 5
一年内到期的非流动负债	64,645,012.03	4.74	10,667,559.05	0.70	506.00	说明 6
长期借款	115,991,178.32	8.50	193,715,096.97	12.63	-40.12	说明 7
租赁负债	252,698.80	0.02	497,710.85	0.03	-49.23	说明 8

## 其他说明

说明 1：主要为景区配套设施投资增加。

说明 2：主要为租赁外部办公资产减少。

说明 3：主要为已归还银行贷款，银行贷款减少。

说明 4：主要为计提职工薪酬。

说明 5：主要为期末应缴增值税及附加减少。

说明 6：主要为上年度部分长期借款将于一年内到期，重分类至一内年到期需偿还的借款增加。

说明 7：同说明 6。

说明 8：主要为应付租赁费减少。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,494,094.31	借款质押定期存款、贷款保证金
雅江景区旅游项目经营收益权	194,856,004.04	借款质押
合计	249,350,098.35	

### 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，受外部市场环境的影响，国内各地旅游景区业务运营不确定性持续，旅游景区类上市公司仍然面临业绩下滑或亏损的局面。随着 2022 年底国内市场环境企稳向好，政府部门政策支持持续推出，旅游行业全面复苏的步伐不断加快，支撑旅游业良性发展的中国经济基本面依然向好。国内同行业主要经营性特征如下：

##### 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能力较强，主要旅游目的地游客接待已具备相当规模。相比之下，西藏自治区虽具备独一无二的高原自然风光、边境城镇等优质旅游资源，但旅游产业起步较晚，且受高海拔、边疆地区、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，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、夜间旅游、冰雪旅游等新兴业态不断涌现，为旅游市场增添了新活力。2022 年，西藏“冬游西藏”、本地游优惠奖补、区内旅游消费券等多项旅游促进活动极大丰富了本地游消费选择，同时“回归自然亲近乡野”、G219 红色印记等多条旅游线路，有效提升、扩大了“地球第三极”旅游品牌影响力，推动区内市场旅游产品进一步丰富。

##### 3、客源结构

随着在线旅游日益普及、智慧化平台不断深入，游客通过互联网获取信息的便利性大幅提高，自驾、研学、定制等自由行比重越来越大。受长距离交通、游客接待条件等限制，西藏旅游业客源结构长期以组团游为主，近年来，西藏地区大交通条件不断改善，城市、大交通沿线旅游服务设施趋于完善，为进藏游客整体数量增长，以及自由行比例提高创造了有利条件。

**(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	100,174,790.36	2,668,191.78	0	0	300,000.00	300,174,790.36	0	102,668,191.78
合计	100,174,790.36	2,668,191.78	0	0	300,000.00	300,174,790.36	0	102,668,191.78

**证券投资情况**

□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

**(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

西藏巴松措旅游开发有限公司主要提供巴松措景区内环保观光车、游艇、轻奢徒步等生态旅游服务。截至报告期末，巴松措公司总资产 6,396 万元，净资产 1,550 万元，2022 年实现营业收入 1,702 万元，净利润-415 万元。

江西省新绎旅游投资发展有限公司主要运营鹰潭市龙虎山“道养小镇·古越水街”旅游商业。截至报告期末，江西新绎总资产 8,459 万元，净资产 55 万元，2022 年实现营业收入 1,151 万元，净利润-167 万元。

#### (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

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 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，促进了消费侧向第四次升级的进程，旅游休闲将成为生活刚需，空间巨大。从市场结果来看，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。参考 2023 年春节旅游市场恢复数据，从中长期来看，旅游市场持续向好和稳定发展格局没有改变，旅游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) 旅游行业加速转型升级。在共同富裕的施政纲领下，满足人民群众对美好生活的需求，将进一步推动生活服务等相关产业的变革；消费升级对国内市场消费品质、新的旅游项目、新的体验方式提出要求，促进了旅游产业转型升级。“限量、预约、错峰”成为景区旅游服务管理新要求；散客、定制、自驾游成为主流的出行方式；餐厅、酒店、机场等公共空间无接触式服务和电子化支付日益普及；夜间旅游、乡村旅游、自驾游、周边游和康养旅游市场加速升温。

##### 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，而是要个性化地深度体验目的地生活文化。同时市场环境变化，人们的旅游消费安全意识不断提高，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。随着智慧化手段的不断深入，旅游企业生产和游客旅行生活的方式也将发生深刻改变。

###### (3) 产业重组，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，同时也有部分企业陷入经营困境。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。2020 年以来，景区运营类上市公司普遍面临业绩下滑或亏损的局面，未来流动资金是否充裕、传统业务能否成功转型等问题，都是旅游企业面临新的挑战，优劣分化、并购重组诉求将加剧。

## (二) 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。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

随着拉林铁路、219 国道的全面开通以及拉萨贡嘎机场新航站楼的投入使用，西藏区内大交通条件已进一步改善。青藏铁路高原复兴号动车组投运（预计 2023 年）、川藏铁路建成开通（预计 2026 年）后，进藏交通将实现跨越式发展，必将带动自由行游客人数迅速增长，西藏区域性旅游市场爆发式增长可期。优化产品结构、开辟增长空间、深耕市场渠道、夯实运营管理等，仍是公司现阶段的重点工作。

### 1、打造梯级产品服务体系，形成九垂体验闭环

首先，对于现有产品，要以当前效益和未来增长为准绳，调整、优化产品结构，提升业务整体盈利能力。2023 年，公司将持续丰富流量型产品体系，如玉松岛、九垂科普体验、藏家民俗体验等产品，在林芝片区以“九大垂直自然带”为核心 IP，以大峡谷为核心吸引实现鲁朗、苯日、巴松措等关键资源的全面链接，延伸布局墨脱关键节点，实现九大垂直自然带全覆盖，为打造世界级大峡谷公园奠定基础。其次，要深刻认知客户需求、充分利用资源优势打造新产品。针对团客、高端游客、自驾游客、本地游客的不同需求开发设计有针对性的遨游型产品，如林卡有氧度假、九垂自然探秘等。同时公司将积极探索衍生虚拟云游产品，进一步丰富产品体系，如代转山、云转山等产品。在阿里片区依托神山圣湖世界级资源，推进针对高端旅游、朝拜客群的产品开发，加强与政府合作，借助政府共享资源，推进阿里云上旅游产品开发，为打造阿里世界级旅游目的地创造条件。

### 2、构建差异化客户拓展与转化方式，保障业绩达成

2023 年，是抓住旅游复苏关键的一年。首先，围绕产品和传统渠道，关注包机、自驾、专列，确保基本大盘夯实；其次，利用多元新媒体矩阵内容、多种直播模式、热点造势、网红效应重点加强新媒体矩阵推广宣传，强化营销生态体系合作，完善市场启动机制；第三，围绕新型流量产品，通过线上线下齐力引流，搭建林芝旅游港深度运营体系，联动生态伙伴共同完善会员拓展。

### 3、迭代运营服务体系，提升客户游程体验

首先要升级客户体验，一方面持续关注面容品质和游客心声，不断优化品质、提升口碑。另一方面探索面向高端客群、亲子、小包团等不同游客群体的服务，提供个性化、定制化服务，支撑中高端产品发力。其次要提升运营效率，基于现有业务数据积累对市场 and 客流进行预测，通过数字技术探索建立客流预测模型，快速实施生产要素调度，提升运营效率。另外，强化收益管理，

对周期性单产品进行全面市场预测，根据旅游行业的特点推行动态定价机制平衡供需关系，追求最优收益。

#### 4、推进数智建设，提升服务效率

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，公司将继续以募投项目数字化运营平台建设为契机，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。

### (四)可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、政策环境风险

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

#### 2、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，公司安全管理部门不断加大消防、安全驾驶等方面的技能培训投入，景区安全防护设施也得以不断完善，从而有效降低或避免安全生产风险发生。

### (五)其他

适用 不适用

### (六)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

### (七) 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，保证了股东大会的合法有效。报告期内，针对公司 2021 年年度报告及相关事项、经营计划调整、治理层人员调整等事项，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，全体董事按照《上市公司治理准则》《公司章程》等相关法律法规及规范性文件要求，勤勉尽责，恪尽职守，以认真负责的态度出席董事会，诚信、勤勉地履行职责，报告期内对定期报告、经营计划相关承诺延期等事项发表了明确的意见。除公司治理相关工作以外，公司独立董事还深入业务一线开展座谈，为业务发展建言献策。根据公司治理层人员结构优化的需要，公司完成部分董事成员的调整。

#### 3、监事和监事会

报告期内，公司监事按照相关法律法规和《公司章程》赋予的权利，本着向全体股东负责的态度，认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况、定期报告以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行了监督，就定期报告、经营计划相关承诺延期履行等重大事项发表了审核意见，以切实履职的方式维护了公司及股东的合法权益。因监事会成员个人任职调整，公司完成监事会主席等成员变更。

#### 4、信息披露与投资者关系管理

报告期内，公司把准确性、及时性和完整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》，明确了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、投资者接待日活动等方式，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，充分尊重和维护了广大投资者的利益。

#### 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，公司根据中国证监会《上市公司章程指引》（2022年修订）、上海证券交易所《股票上市规则》（2022年修订）《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等有关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》《关联交易管理办法》《独立董事制度》《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》进行修订，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

#### (八)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

#### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022年第一次临时股东大会	2022年2月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022年2月10日	审议通过《关于终止重大资产重组事项并撤回申请文件的议案》
2021年年度股东大会	2022年5月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022年5月31日	审议通过公司《2021年年报及年报摘要》《2021年度董事会工作报告》《2021年度监事会工作报告》、2022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、关于计提商誉减

				值准备的议案、公司及控股子公司 2022 年度日常性关联交易预计等共计 16 项议案。
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 6 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 6 月 16 日	审议通过《关于公司经营计划相关承诺延期履行的议案》

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 2022 年第一次临时股东大会于 2022 年 1 月 25 日以公告形式发出会议通知，本次股东大会于 2 月 9 日在河北省廊坊市广阳区友谊路新绎七修酒店会议室召开，审议通过《关于终止重大资产重组事项并撤回申请文件的议案》，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 2021 年年度股东大会于 2022 年 5 月 10 日以公告形式发出会议通知，本次股东大会于 5 月 30 日在河北省廊坊市广阳区友谊路新绎七修酒店会议室召开，审议通过《2021 年年报及年报摘要》《2021 年度董事会工作报告》《2021 年度监事会工作报告》《2021 年度财务决算报告及 2022 年财务预算报告》、2021 年利润分配的预案、2022 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、关于计提商誉减值准备、关于计提信用减值准备、公司及控股子公司 2022 年度日常性关联交易预计、公司及控股子公司 2022 年度申请银行综合授信额度、修订《公司章程》、修订公司《独立董事制度》、修订公司《关联交易管理办法》、关于增加公司及控股子公司 2022 年度申请银行综合授信额度、关于选举梁志伟为公司第八届监事会非职工代表监事，共 16 项议案，本次股东大会对年度利润分配相关议案表决情况进行分段统计，并就涉及重大事项的议案对持股 5%以下股东表决情况进行单独统计，本次股东大会无否决议案，不涉及优先股股东参与表决的情形。北京国枫律师事务所律师出席本次股东大会，并出具关于本次股东大会表决程序和表决结果合法有效的法律意见书。

公司 2022 年第二次临时股东大会于 2022 年 5 月 31 日以公告形式发出会议通知，本次股东大会于 6 月 15 日在西藏拉萨市林廓东路 6 号公司 4 楼会议室召开，审议通过《关于公司经营计划相关承诺延期履行的议案》，该议案对持股 5%以下股东表决情况进行单独统计，本次股东大会无否决议案，不涉及优先股股东参与表决的情形。北京国枫律师事务所律师出席本次股东大会，并出具关于本次股东大会表决程序和表决结果合法有效的法律意见书。

## 二、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(注)	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	45	2022-05-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
	董事			2021-06-22							
赵金峰	董事	男	55	2018-07-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
	董事长(离任)			2018-07-30	2022-05-30						
蒋承宏	董事	男	48	2018-07-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
张丽娜	董事	女	42	2023-02-06	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
胡锋	总裁	男	45	2018-07-12	2024-06-21	0	0	0	不适用	118.96	否
	董事(离任)			2018-07-30	2023-01-18						
欧阳旭	董事	男	55	2018-07-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
马四民	董事	男	56	2019-04-19	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
宋衍蘅	独立董事	女	49	2018-05-24	2024-06-21	0	0	0	不适用	10.00	否
梅蕴新	独立董事	男	74	2021-06-22	2024-06-21	0	0	0	不适用	10.00	否
高金波	独立董事	男	62	2018-05-24	2024-06-21	0	0	0	不适用	10.00	否
梁志伟	监事会主席	男	59	2022-05-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是

杜忠文	监事	男	53	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	45	2013-06-26	2024-06-21	0	0	0	不适用	19.79	否
刘德军	副总裁	男	47	2021-05-25	2024-06-21	0	0	0	不适用	121.85	否
罗练鹰	财务总监 董事会秘书	女	51	2018-07-12 2021-10-28	2024-06-21	0	0	0	不适用	86.24	否
史玉江	监事会主席（离任）	男	49	2021-06-22	2022-05-30	0	0	0	不适用	0	是
邹晓俊	监事（离任）	男	40	2018-07-30	2023-02-06	0	0	0	不适用	0	是
合计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	376.84	/

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。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，现任执行总经理。2018 年 9 月起任公司董事。
宋衍衡	会计学博士，会计专业副教授，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副教授，兼任金诚信矿业管理股份有限公司、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。任北京三维科技天地股份有限公司、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

2022 年 5 月 17 日，公司原监事会主席史玉江先生因个人原因辞去公司监事一职，辞职后不再担任公司任何职务；同日，公司召开第八届监事会第十二次会议，审议通过补选梁志伟先生为公司监事的议案，该事项于 2022 年 5 月 30 日经公司 2021 年年度股东大会审议通过。公司原董事长赵金峰先生于 2022 年 5 月因个人原因辞去第八届董事会董事长一职，辞职后仍为公司董事，2022 年 5 月 30 日，公司召开第八届董事会第十二次会议、第八届监事会

会第十三次会议，审议通过选举新任董事长、监事会主席相关议案，由公司董事胡晓菲女士担任公司第八届董事会董事长，梁志伟先生担任公司第八届监事会主席。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：2022-37 号、2022-040 号、2022-043 号）。

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****1. 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	
	西藏国风文化发展有限公司	经理	2018年7月	
张丽娜	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	董事长、总裁	1997年7月	/
马四民	西藏国际体育旅游公司	执行总经理	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			

**2. 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	董事长	2017年11月	/
蒋承宏	新奥新智科技有限公司	董事	2020年6月	/
胡晓菲	新绎控股有限公司	总经理	2017年11月	/
	来康生命科技有限公司	董事长	2022年10月	/
张丽娜	新绎七修酒店管理有限公司	董事长	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	/
宋衍蘅	北京外国语大学	副教授	2015年1月	/
高金波	北京市汉龙律师事务所	主任律师	1999年6月	/
梁志伟	新奥阳光易采科技有限公司	董事长	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、股东大会审议通过之后按标准发放。
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	376.84 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	376.84 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
赵金峰	董事长	离任	因个人原因离任
胡晓菲	董事长	选举	重新选举
史玉江	监事会主席	离任	因个人原因离任
梁志伟	监事会主席	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

### 三、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
第八届董事会第九次会议	2022 年 1 月 24 日	审议通过提请召开股东大会审议关于终止重大资产重组事项并撤回申请文件的议案、关于注销控股子公司的议案、关于核销部分应收账款和其他应收款坏账的议案
第八届董事会第十次会议	2022 年 3 月 14 日	审议通过《2021 年年报及年报摘要》等相关议案
第八届董事会第十一次会议	2022 年 4 月 27 日	审议通过《公司 2022 年第一季度报告》的议案、关于增加公司及控股子公司 2022 年度申请银行综合授信额度的议案
第八届董事会第十二次会议	2022 年 5 月 30 日	审议通过关于公司董事长变更的议案、关于公司经营计划相关承诺延期履行的议案、关于提请召开 2022 年第二次临时股东大会

		会的议案
第八届董事会十三次会议	2022 年 7 月 12 日	审议通过关于签订《〈募集资金专户存储四方监管协议〉之补充协议》的议案、关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案
第八届董事会十四次会议	2022 年 8 月 29 日	审议通过《公司 2022 年半年度报告》及报告摘要的议案、《公司 2022 年上半年度募集资金存放与使用情况专项报告》的议案
第八届董事会十五次会议	2022 年 10 月 27 日	审议通过《公司 2022 年第三季度报告》的议案

#### 四、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	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
胡晓菲	否	7	7	6	0	0	否	2
赵金峰	否	7	7	6	0	0	否	3
蒋承宏	否	7	7	7	0	0	否	0
胡锋	否	7	7	6	0	0	否	1
欧阳旭	否	7	7	7	0	0	否	0
马四民	否	7	7	6	0	0	否	1
宋衍衡	是	7	7	7	0	0	否	3
梅蕴新	是	7	7	7	0	0	否	1
高金波	是	7	7	7	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	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

##### (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

## 五、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

## (1). 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

## (2). 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
2022 年 3 月 13 日	审议《2021 年度审计报告》《公司 2021 年年度报告》《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 2021 年度审计机构的意见》《计提商誉减值损失》《计提信用减值损失》	<p>一、董事会审计委员会认为该报告真实、准确、完整地反映了公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，同意提交董事会审议。</p> <p>二、董事会审计委员会认为公司 2021 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 2021 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 2021 年年报提交董事会审议。</p> <p>三、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 2022 年年度报告和内控报告的审计机构。审计费用参考 2021 年度收费标准：67 万元/年，其中：2021 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> <p>四、董事会审计委员会认为：2021 年度，公司按照《企业会计准则》及相关政策，已计提减值准备合计 1,624.62 万元，其中信用减值准备 1,131.41 万元、商誉减值准备 493.21 万元。本次审议程序符合有关法律法规和公司章程的规定，不存在损害公司和股东利益的情况。全体独立董事同意公司对 2021 年末原收购西藏鲁朗旅游景区开发有限公司（现为林芝新绎旅游开发有限公司）所形成的商誉计提商誉减值准备，同意对相关应收款项计提信用减值损失。</p>	无
2022 年 4 月 25 日	审议《第一季度报告》	<p>全体委员认为，公司 2022 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，反映了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 2022 年第一季度报告提交公司董事会审议。</p>	无
2022 年 8 月 25 日	审议《公司 2022 年半年度报告》	<p>全体委员认为，公司 2022 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 2022 年半年报提交公司董事会审议。</p>	无

2022 年 10 月 25 日	审议《公司 2022 年第三季度报告》	全体委员认为，公司 2022 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，反映了公司三季度经营成果和现金流量状况，未发现有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，未发现有内幕信息泄露的情形。董事会审计委员会全体成员同意将 2022 年第三季度报告提交公司董事会审议。	无
------------------	---------------------	---	---

### (3). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 六、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。

### 七、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	24
主要子公司在职工的数量	488
在职工的数量合计	512
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
<b>专业构成类别</b>	<b>专业构成人数</b>
销售人员	34
技术人员	131
财务人员	28
行政人员	20
服务支持人员	299
合计	512
<b>教育程度</b>	
<b>教育程度类别</b>	<b>数量（人）</b>
研究生	7
大学本科	108
大学专科	75
专科以下	322
合计	512

#### (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，各业务组织、职能部门负责人：薪点制（固定工资+月度绩效）+年度绩效考核，其中，月度、年度绩效考核与薪资挂钩。使得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+月度绩效）+激励提成+年度绩效考核，激励提成与员工自驱、创值成果挂钩，绩效考核与所在单位业绩挂钩。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

公司各类培训主要开展计划如下：

- 1、通过线上线下结合的方式，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、为搭建公司核心骨干及管理人员梯队，组织实施专项人才培养项目；
- 4、组织实施车、船、餐饮等核心业务管理层的专题培训，并持续开展线上学习，组织相关人员结合业务做专项汇报；
- 5、制定并实施相关业务单位人员赴国内景区交流学习计划，并开展总结分享。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 八、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 2022 年度归属于上市公司股东的净利润为-29,380,621.07 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-37,181,516.77 元，母公司的净利润为 1,807,070.15 元。2022 年初母公司未分配利润-63,320,779.32 元，2022 年末母公司可供股东分配的利润为-61,513,709.17 元。根据《公司法》和《公司章程》有关规定，公司 2022 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次会议、第八届监事会第二十一次会议审议通过，尚需提交公司 2022 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	√是 □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	√是 □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情况

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2019年10月24日，公司召开第七届董事会第十五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》。公司拟以自有资金及自筹资金，通过上海证券交易所交易系统集中竞价交易方式回购公司股份350万-700万股，所回购股份拟全部用于股权激励计划。2020年4月23日，公司已完成回购，实际回购股份4,770,000股，占公司总股本的2.10%。</p> <p>2023年2月，公司召开第八届董事会第十八次、第十九次会议，同时召开第八届监事会第十九次会议、第二十次会议，审议通过公司变更回购股份用途、实施2023年员工持股计划的议案，并于2023年3月召开2023年第二次临时股东大会，审议通过员工持股计划相关议案。目前，公司2023年员工持股计划相关事项正在有序开展。</p>	<p>公司通过指定信息披露媒体披露的公告：《第七届董事会第十五次会议决议公告》（2019-044号）、《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》（2019-049号）、《关于回购公司股份比例达到2%暨回购实施结果的公告》（2020-029号）。《第八届董事会第十八次会议决议公告》（2023-011号）、《第八届监事会第十九次会议决议公告》（2023-012号）、《关于变更回购股份用途的公告》（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》（2023-015号）、《第八届监事会第二十次会议决议公告》（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》（2023-017号）、《西藏旅游2023年员工持股计划（草案修订稿）》</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2023年2月22日，公司召开第八届董事会第十八次会议、第八届监事会第十九次会议，审议通过《关于变更回购股份用途的议案》，公司决定将已完成回购4,770,000股股份用途从“全部用于员工股权激励”变更为“全部用于实施员工持股计划”，同日，公司召开2023年第一次职工代表大会，并披露《2023年员工持股计划》（草案）。详见公司于2023年2月23日通过

指定信息披露媒体和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《公司 2023 年员工持股计划（草案）》和相关公告（公告编号：2023-010 号、2023-011 号、2023-012 号）

2023 年 2 月 28 日，公司召开第八届董事会第十九次会议、第八届监事会第二十次会议，审议通过关于《公司〈2023 年员工持股计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，详见公司通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2023-015 号、2023-216 号）、《公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》及其摘要。

2023 年 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）》及其摘要的相关议案、《公司 2023 年员工持股计划管理办法》的议案。并于 3 月 13 日通过上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn/）披露《公司 2023 年员工持股计划》。

公司 2023 年员工持股计划主要内容如下：

1、参加本员工持股计划的总人数不超过 19 人（不含预留授予人员及未来拟再分配人员），其中董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员不超过 8 人，具体参加人数根据员工实际缴款情况确定。

2、本员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户已回购公司 A 股普通股股份，股份总数合计不超过 477.00 万股，占公司当前股本总额的 2.10%。本次员工持股计划经公司股东大会审议通过之后，拟通过非交易过户等法律法规允许的方式受让公司已回购的股票 477.00 万股，其中预留份额对应的股份数量为 143.00 万股，预留部分约占本员工持股计划持股总数的 29.98%。预留份额自公司股东大会审议通过本员工持股计划之日起 12 个月内确定参与对象。

3、本员工持股计划受让公司回购股份的价格为 8.00 元/股。

4、本员工持股计划的存续期为 60 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。本员工持股计划所获标的股票自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月后分 3 期解锁，每期解锁的标的股票比例分别为 25%、35%、40%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。

具体内容请参考《公司 2023 年员工持股计划》全文。

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

公司根据建立现代企业制度的需要，对企业高级管理人员实行聘任制，建立了公正透明的高管人员评价与激励机制，对高管人员实行年薪制。根据公司预算考核等相关制度规定，依据年初制定的预算管理目标进行年终考评和奖惩，督促管理人员履行诚信、勤勉的义务，明确其权利和责任，有效发挥高管人员的积极性和创造性。

## 十、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，公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系，并结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策及管理效率，为企业经营管理及资产安全提供保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度符合法律法规要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全和完善内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十一、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。

## 十二、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《2022 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《2022 年内部控制评价报告》出具了《2022 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

## 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 十四、其他

适用 不适用

# 第五节

## 环境与社会责任



## 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）	236.11

#### (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

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。

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 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

环境保护是公司坚持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、污水排放监测相关管理制度，并通过水土冲刷补偿、参与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。

公司及下属子公司在日常生产经营中坚决执行国家《环境保护法》《水污染防治法》《固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的责任。

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

**(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）	不适用
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）	新能源车辆和游船迭代，太阳能供热设施建设。

具体说明

适用 不适用

为减少碳排放，公司各景区采购观光大巴时，均优先采购新能源车型或国六排放标准的燃油车型，以替换传统燃油客车，减少旅游客运活动对景区环境造成的影响；各景区增加船舶运力时，节能环保也是重要的评价标准，雅鲁藏布大峡谷、巴松措和苯日的新能源船舶数量占比不断提高，在提高乘坐舒适性的同时，有效降低碳排放。

在阿里神山、圣湖景区建设之初，公司已投入建设太阳能供热系统，降低传统燃煤、电加热等方式产生的能源消耗和碳排放，降低景区环境污染。

**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、民族文化保护和生态、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，2022 年上半年，林芝新绎巴宜分公司船员拉普获“全国五一劳动奖章”，树立了基层员工标杆。报告期内，公司各景区受市场波动影响的情况下，仍通过中职院校毕业生实习、劳务外包、旅游旺季劳务用工的方式吸纳本地就业 61 人，带动当地就业率和人员素质技能提高。

**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的传统习俗文化；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“藏式迎宾”与“林卡营地”等富含工布藏族特色产品。通过打造富含藏域特色的旅游产品及活动，让游客了解、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，甚至是帆船来代替传统燃油车船，减少环境污染；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。

### (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）	32	
其中：资金（万元）	5	教育扶持资金投入
物资折款（万元）	27	主要为偏远地区卫生、医疗物资捐赠，以及农牧民群众慰问。
惠及人数（人）	不适用	

具体说明

适用 不适用

1、2022 年，公司发挥自身资源优势，利用旅游大巴参与医护人员及医疗物资的转运任务，累计出车 500 多车次；组织志愿者参与一线工作累计 700 余人次；各地捐赠一次性口罩、防护服等医疗物资累计 18 万元。

2、雅鲁藏布大峡谷景区建成运营以来，每年捐赠 5 万元作为教育扶持资金，目前已支持 50 多名学生完成学业。每年景区通过教学用品和文具捐赠的方式支持当地中小学教育事业发展。

### 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

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，除按规定缴交资源使用费以外，还通过地方分成、惠民基金、道路维护费、帮扶基金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。2014 年以来，各项资金累计缴交超过 5 亿元。

2022 年，旅游行业外部环境多变、公司经营困难持续的背景下，公司坚持优先吸收西藏本地大中专毕业生、景区原住民就业，全年新增在藏就业岗位 61 个，对稳定就业环境、促进农牧民增收致富起到良好的行业示范作用。



# 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	新奥控股投资有限公司及王玉锁（公司控股股东及实际控制人）	2018年7月10日，新奥控股投资有限公司签署了《西藏旅游股份有限公司详式权益变动报告书》，并通过公司披露，在新奥控股投资有限公司成为公司控股股东之后，为减少及规范将来可能存在的关联交易，新奥控股及其实际控制人王玉锁先生出具了《关于减少及规范与西藏旅游股份有限公司关联交易的承诺函》，承诺如下：“1、不利用自身对西藏旅游的股东地位及重大影响，谋求西藏旅游在业务合作等方面给予本公司/本人及所控制的企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	2017年3月6日	否	是	不适用	不适用

			/关联董事的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与西藏旅游进行交易，不利用该类交易从事任何损害西藏旅游利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和西藏旅游章程的规定，督促西藏旅游依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”						
与再融资相关的承诺	其他	公司时任全体董事、高级管理人员（目前欧阳旭先生在任，其他人员均已辞去相关职务）	为保障公司本次非公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行和维护中小投资者利益，公司全体董事、高级管理人员就公司本次非公开发行（2017年正在筹划的非公开发行事项）摊薄即期回报采取填补措施作出了如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本承诺函出具日后，如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2017年3月6日	否	是	不适用	不适用	
其他承诺	其他	西藏旅游股份有限公司	2019年4月8日，公司通过《关于公司股票撤销退市风险警示的公告》做出承诺：计划未来三年投资10亿元用于旅游业务的开发和拓展，其中现有景区运营业	2019年4月8日至	是	否	受市场环境波动影响，	2022年5月至6月，经董事会、股东大会审议，公司	

<p>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。</p> <p>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。</p>	<p>2025 年 4 月 7 日</p>	<p>务累计完成 投资 4.3 亿 元。</p>	<p>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。</p>
--	-------------------------------	----------------------------------	---

(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（根据财政部会计准则调整补充）

(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

2021年12月30日，财政部发布《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），其中规定，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。2022年11月30日，财政部发布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），其中规定，“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”内容自2023年1月1日起施行。

依据财政部准则解释第15号、准则解释第16号的相关要求，公司对现行会计政策进行相应变更。2023年3月30日，公司召开第八届董事局第二十次会议和第八届监事会第二十一次会议，审议通过了会计政策变更的相关议案。2022年1月1日起，公司开始执行准则解释第15号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定。2023年1月1日起，公司开始执行准则解释第16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。

本次会计政策变更是公司根据财政部企业会计准则解释的相关要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流，符合公司和所有股东的利益，本次变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司财务状况、经营成果和现金流无重大影响。

(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) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：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	47 万	
境内会计师事务所审计年限	14 年	
境内会计师事务所注册会计师姓名	庄瑞兰、徐洪平	
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	14 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 万

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

公司 2022 年 3 月 14 日召开第八届董事会第十次会议、第八届监事会第十次会议，审议通过了《2022 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 2022 年度审计机构，负责公司 2022 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 2022 年年度报告审计机构及内控审计机构。

2022 年 5 月 30 日，该议案经公司 2021 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

**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

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>2022 年 1 月，西藏永丰建设工程有限公司因五起建设工程施工合同纠纷，将公司诉至普兰县人民法院，涉案金额为 1,210.24 万元，收到普兰县人民法院应诉通知书后，公司聘请专门律师团队积极应诉，同时，公司以原告施工过程中存在逾期竣工、未尽到维修责任和义务等违约行为为由，对上述五起建设工程施工合同提起反诉，反诉金额为 478.71 万元。</p> <p>2022 年 5 月 20 日、6 月 20 日至 6 月 21 日，普兰县人民法院对本案开庭审理，在案件审理过程中，经法院调解，公司与西藏永丰建设工程有限公司就五起诉讼事项自愿达成和解。根据普兰县人民法院就五起诉讼事项出具的《民事调解书》，公司合计应支付给西藏永丰建设工程有限公司工程 110 万元。2022 年 7 月，公司已完成相关款项支付。</p>	<p>公司于 2022 年 5 月 14 日通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站披露的《涉诉公告》（公告编号：2022-035 号）、《涉诉事项的补充修正公告》（公告编号：2022-036 号）；公司于 2022 年 7 月 1 日通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站披露的《西藏旅游关于收到暨诉讼进展公告》（公告编号：2022-050 号）。</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**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

1、2021 年 12 月 28 日，公司收到西藏证监局行政监管措施决定书，责令对现场检查发现的问题（财务系统、办公系统独立性问题和人员独立性问题）限期整改。公司收到决定书后高度重视，组织相关部门讨论整改方案，并披露整改报告，详见公司通过指定信息披露媒体披露的《关于西藏证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》（公告编号：2021-105 号）。报告期内，公司已完成财务管理系统服务器物理隔离，实现服务器、系统和数据库的独立。办公系统开发上线已完成。有关新绎酒店管理有限公司人员独立性的问题，公司已与新绎酒店管理有限公司、外聘律师事务所共同制定相关工作计划，预计将在 2023 年完成。

2、2022 年 5 月，公司收到上海证券交易所《关于对西藏旅游股份有限公司、实际控制人王玉锁、关联方新绎酒店管理有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2022〕0040 号），对公司及实际控制人、公司相关负责人予以监管警示。为进一步避免代付事项实质

性引发的其他问题，上半年公司已陆续完成原有 30 多名待岗员工劳动关系解除事宜，并将通过实施返岗、协商解除等举措将彻底解决历史遗留问题。

## 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

#### 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

##### (1) 销售商品、提供劳务

单位：万元

关联交易类型	关联方	关联交易项目	本年发生额	获批的交易额度	是否超过获批额度	上年发生额
提供服务	新奥天然气股份有限公司及其子公司	提供旅游、会议等服务	189.82	500.00	否	80.72
	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。	792.80	800.00	否	575.72
	公司实际控制人控制的其他企业	提供旅游、会议、租赁、营销等服务	262.00	500.00	否	309.14
销售商品	新奥天然气股份有限公司及其子公司	销售旅游产品、农副产品等	239.99	600.00	否	106.39
	公司实际控制人控制的其他企业	销售旅游产品、农副产品等	527.38	600.00	否	100.98
合计			2,011.99	3,000.00		1,172.95

##### (2) 采购商品和劳务

单位：万元

关联交易类型	关联方	关联交易项目	本年发生额(万元)	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	上年发生额(万元)
采购资产、商品	公司实际控制人控制的企业	采购关联方的文化产品、特色商品等。	45.70	1,500.00	否	237.60
接受服务	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	采购住宿餐饮、会务等服务。	302.98	500.00	否	402.06
	新奥天然气股份有限公司及其子公司	采购专业培训、技术服务。	18.57	200.00	否	30.87
	公司实际控制人控制的其他企业	采购文化策划、设施设备租赁、医疗健康、规划设计等服务。	233.49	500.00	否	112.29
	廊坊楠兮旅游发展有限公司	采购信息技术服务	-	-	-	530.00
合计			600.74	2,700.00		1,312.82

**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

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他**

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：万元币种：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	募集资金	40,000	10,000	0

**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：万元币种：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	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	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)
中国工商银行西藏自治区分行	挂钩汇率区间累计型法人结构性存款	10,000	2021年12月11日	2022年3月10日	闲置募集资金	人民币结构性存款	保本浮动收益型	2.90%	-	71.51	到期已赎回	是	是	0
		10,000	2022年3月16日	2022年6月14日				1.45%	-	35.85	到期已赎回	是	否	0
中国民生银行拉萨分行	对公大额存单	10,000	2022年3月21日	2023年3月20日	人民币存款产品	保本约定利率	3.30%	-	330.00	到期已赎回	是	否	0	
		10,000	2022年4月21日	2022年7月20日			2.70%	-	49.58	到期已赎回	是	否	0	

注：第4笔“2022年2年期按月集中转让大额存单第2期”大额存单业务于2022年6月20日（8,000万元）、7月20日（2,000万元）分两次赎回。

**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、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)	28,251
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	24,912
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

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
上海京遥贸易有限公司	0	26,592,800	11.72	0	无	0	境内非国有法人
西藏国风文化发展有限公司	0	26,017,748	11.46	0	质押	26,017,748	境内非国有法人
西藏纳铭网络技术有限公司	0	22,680,753	9.99	0	质押	20,140,940	境内非国有法人
西藏国际体育旅游公司	0	14,265,871	6.29	0	无	0	国有法人
乐清意诚电气有限公司	0	11,234,786	4.95	0	无	0	境内非国有法人
张杰	-1,492,800	7,586,100	3.34	0	无	0	境内自然人
孙浩然	6,147,138	6,147,138	2.71	0	无	0	境内自然人
国风集团有限公司	-9,459,338	5,476,561	2.41	0	无	0	境内非国有法人
钱旭璋	439,500	2,604,800	1.15	0	无	0	境内自然人
JPMORGANCHASEBANK,N ATIONALASSOCIATION	1,632,413	1,632,413	0.72	0	无	0	境外法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
上海京遥贸易有限公司	26,592,800	人民币普通股	26,592,800
西藏国风文化发展有限公司	26,017,748	人民币普通股	26,017,748
西藏纳铭网络技术有限公司	22,680,753	人民币普通股	22,680,753
西藏国际体育旅游公司	14,265,871	人民币普通股	14,265,871
乐清意诚电气有限公司	11,234,786	人民币普通股	11,234,786
张杰	7,586,100	人民币普通股	7,586,100
孙浩然	6,147,138	人民币普通股	6,147,138
国风集团有限公司	5,476,561	人民币普通股	5,476,561
钱旭璋	2,604,800	人民币普通股	2,604,800
JPMORGANCHASEBANK,NATIONALASSOCIATION	1,632,413	人民币普通股	1,632,413
前十名股东中回购专户情况说明	2020 年度 4 月，公司完成 2019 年度筹划的股份回购计划，实际回购股份 4,770,000 股，占公司总股本的 2.10%。		
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，占公司总股本的26.41%。国风文化、西藏纳铭、乐清意诚作为新奥控股的全资子公司，构成一致行动人关系。

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

不适用

注：2022年1月11日，国风集团通过公司披露减持计划公告。2022年2月10日至8月10日期间，国风集团通过集中竞价减持公司股份2,269,600股，占公司总股本的1%，与此同时，国风集团于集中竞价减持计划实施期间，通过大宗交易累计减持7,189,738股，占公司总股本的3.17%。详见公司于2022年1月11日、3月11日、8月10日披露的公告（公告编号：2022-002号、2022-012号、2022-056号）。截至报告期末，国风集团持有公司股份的比例为2.41%。

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

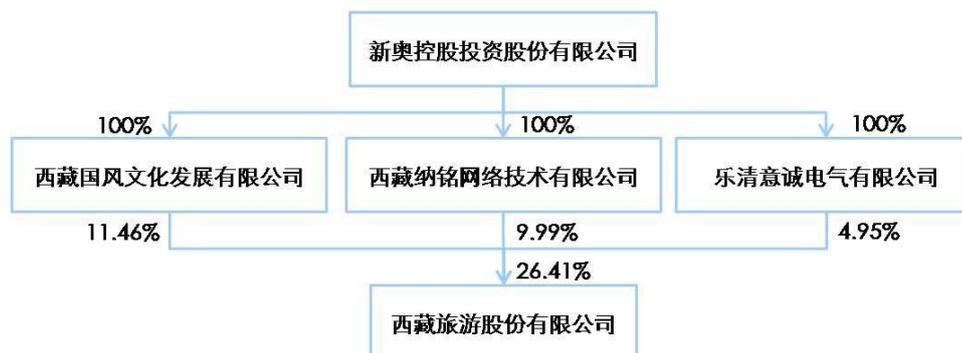
□适用 √不适用

## 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 法定代表人：王玉锁 法定股本：300,000 万(港元) 主营业务：新奥能源控股有限公司是一家主要从事燃气供应业务的投资控股公司。该公司的业务包括管道燃气销售、燃气接驳、汽车燃气加气站的建设与营运、燃气批发、其他能源销售、燃气器具和资料销售。该公司在中国国内与海外市场开展业务。</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</p>

---

证券简称：新奥股份  
曾用证券简称：威远生化  
证券代码：600803  
法定代表人：王玉锁  
注册资本：309,866.3 万元  
主营业务：以天然气为主的清洁能源项目建设，清洁能源管理服务，天然气清洁能源技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让，企业管理咨询，商务咨询服务（证券、投资、期货、教育、培训除外）。（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）

---

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  
法定代表人：张宇迎  
注册资本：504,500,508 元  
主营业务：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；文艺创作；数字内容制作服务（不含出版发行）；计算机系统服务；信息系统集成服务；会议及展览服务；安防设备销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；金属材料销售；建筑装饰材料销售；摩托车及零配件零售；汽车零配件零售；机械设备销售；机械零件、零部件销售；电气机械设备销售；五金产品零售；劳动保护用品销售；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；电子产品销售；日用百货销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

---

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

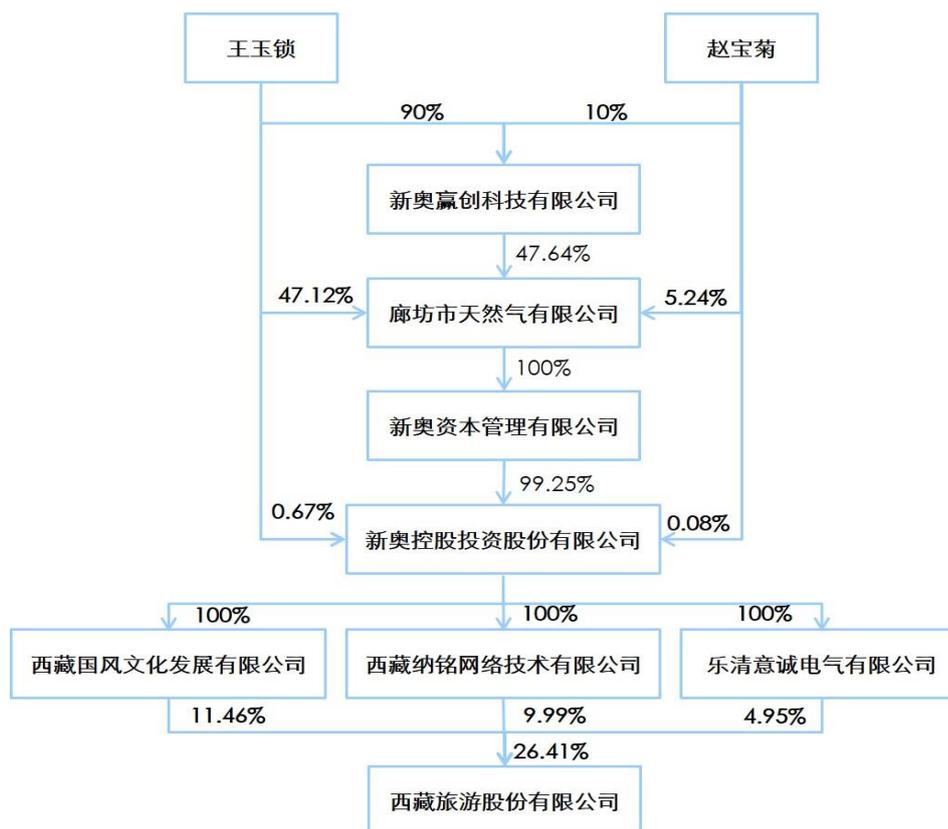
适用 不适用

### 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	91310115324221459B	500万元	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



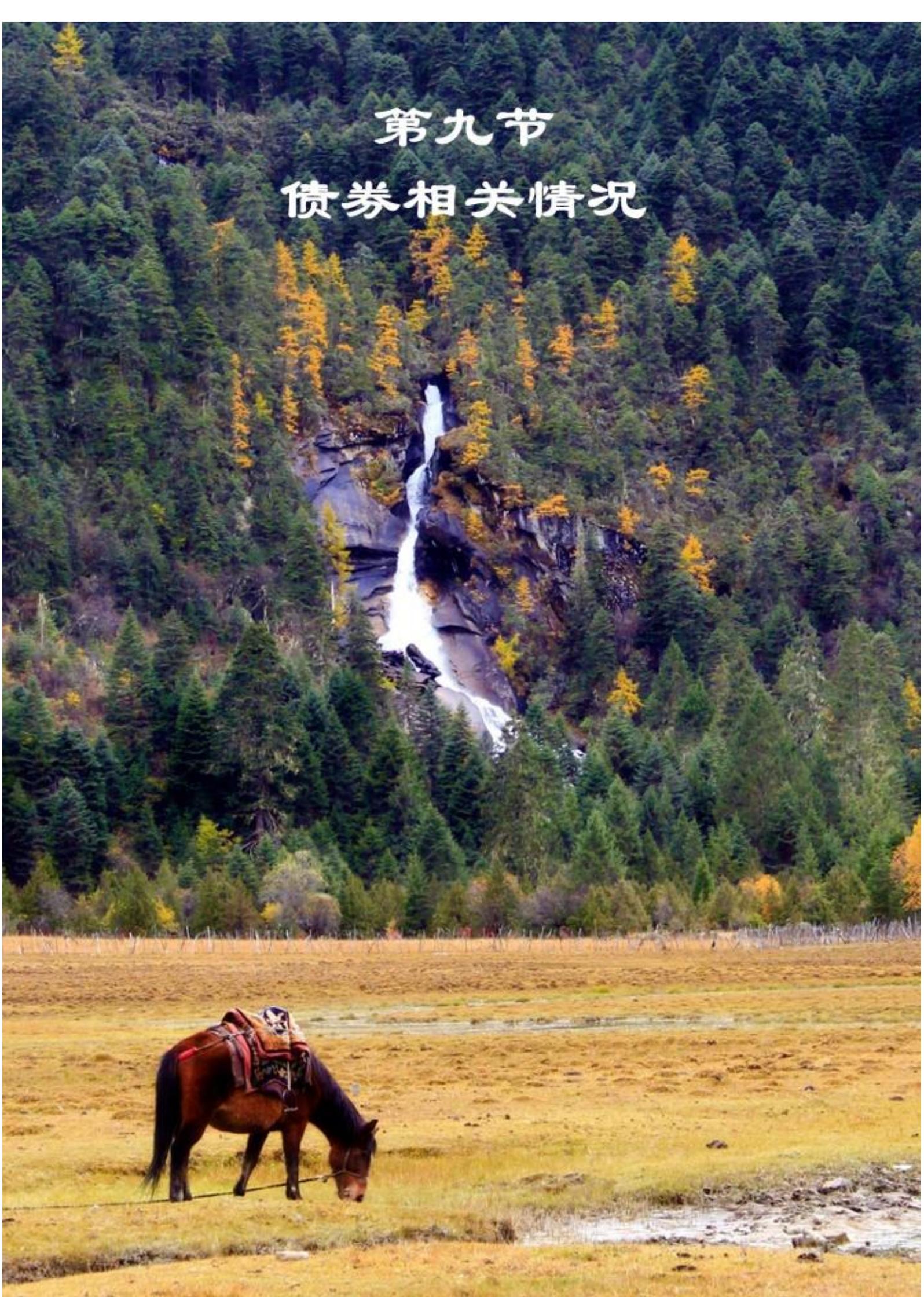
## 第八节 优先股相关情况

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



# 第十节 财务报告



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

XYZH/2023CDAA1B0054

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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四、22 及附注六、31。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解不同收入类别的相关内控设计和运行的有效性。</li> <li>2、复核收入确认的会计政策和具体方法及确认时点。</li> <li>3、获取公司本年收入明细表及毛利率分析表，进行比较分析，按类别结合报表年度的实际情况分析收入增减的合理性。</li> <li>4、分别对各类收入进行细节测试，取得各类收入的确认依据。</li> <li>5、关注交易较大的新增客户，对其是否存在关联关系进行调查。</li> </ol>

6、对收入进行截止性测试，确认不存在跨期事项。

#### 四、其他信息

西藏旅游公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西藏旅游公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

#### 六、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。

(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）。

从与西藏旅游公司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：庄瑞兰

(项目合伙人)

中国注册会计师：徐洪平

中国 北京

二〇二三年三月三十日



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	428,722,784.29	575,364,858.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	102,668,191.78	100,174,790.36
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	32,620,945.12	35,887,154.40
应收款项融资			
预付款项	七、7	2,225,191.14	2,244,982.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	6,571,839.47	6,435,121.06
其中: 应收利息	七、8	1,310,000.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	6,872,113.73	6,794,495.22
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	6,969,173.63	7,538,544.83
流动资产合计		586,650,239.16	734,439,946.71
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	273,429,303.62	285,489,133.78
在建工程	七、22	20,677,089.78	8,701,779.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	475,798.34	1,184,353.95
无形资产	七、26	395,231,158.23	411,721,660.28
开发支出			
商誉	七、28		
长期待摊费用	七、29	44,594,281.38	51,054,907.19
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、31	42,362,516.22	40,585,849.06
非流动资产合计		776,770,147.57	798,737,683.68
资产总计		1,363,420,386.73	1,533,177,630.39
流动负债：			
短期借款	七、32	40,000,000.00	124,145,872.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	53,301,676.26	66,110,170.05
预收款项			
合同负债	七、38	9,178,599.07	12,923,233.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	5,369,226.88	4,091,536.17
应交税费	七、40	351,241.29	1,016,411.18
其他应付款	七、41	75,892,095.72	90,307,340.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	64,645,012.03	10,667,559.05
其他流动负债	七、44	529,249.67	775,394.01
流动负债合计		249,267,100.92	310,037,516.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	115,991,178.32	193,715,096.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	252,698.80	497,710.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	510,416.51	635,416.55
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		116,754,293.63	194,848,224.37
负债合计		366,021,394.55	504,885,740.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	226,965,517.00	226,965,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、55	971,190,831.05	971,510,024.60
减：库存股	七、56	43,970,999.04	43,970,999.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	5,646,283.67	5,646,283.67
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-163,854,971.65	-134,474,350.58
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		995,976,661.03	1,025,676,475.65
少数股东权益		1,422,331.15	2,615,414.01
所有者权益(或股东权益) 合计		997,398,992.18	1,028,291,889.66
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,363,420,386.73	1,533,177,630.39

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

### 母公司资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		386,430,475.61	559,851,686.10
交易性金融资产		102,668,191.78	100,174,790.36
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	7,680,741.46	7,029,129.40
应收款项融资			
预付款项		92,981.97	92,971.97
其他应收款	十七、2	235,885,014.41	189,534,499.49
其中：应收利息	十七、2	1,310,000.00	
应收股利			
存货		147,033.64	166,028.51
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	1,989,127.56	1,502,520.52
流动资产合计	734,893,566.43	858,351,626.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	十七、3	327,651,279.82
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	47,323,608.71	49,471,686.19
在建工程	-	-
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	287,581,060.27	298,475,010.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	110,318.89	151,004.29
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,626,667.16	2,850,000.00
非流动资产合计	667,292,934.85	652,798,980.77
资产总计	1,402,186,501.28	1,511,150,607.12
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	124,145,872.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,409,577.67	9,315,431.87
预收款项		

合同负债	106,198.71	269,076.07
应付职工薪酬	1,796,081.33	635,504.52
应交税费	26,270.42	624,649.96
其他应付款	70,165,646.37	71,520,724.56
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	64,400,000.00	10,430,000.00
其他流动负债	6,371.92	16,144.56
流动负债合计	183,910,146.42	216,957,403.76
非流动负债：		
长期借款	115,991,178.32	193,715,096.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	115,991,178.32	193,715,096.97
负债合计	299,901,324.74	410,672,500.73
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	226,965,517.00	226,965,517.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	975,158,084.08	975,158,084.08
减：库存股	43,970,999.04	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	-61,513,709.17	-63,320,779.32
所有者权益（或股东权益）合计	1,102,285,176.54	1,100,478,106.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,402,186,501.28	1,511,150,607.12
公司负责人：胡晓菲	主管会计工作负责人：罗练鹰	会计机构负责人：杨秋红

## 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		120,696,994.64	173,733,813.98
其中：营业收入	七、61	120,696,994.64	173,733,813.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		157,708,742.16	173,799,754.48
其中：营业成本	七、61	108,842,643.77	106,572,926.39
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	755,061.85	1,198,683.93
销售费用	七、63	11,087,469.46	10,573,409.06
管理费用	七、64	39,842,711.70	57,087,024.33
研发费用			
财务费用	七、66	-2,819,144.62	-1,632,289.23
其中：利息费用		4,799,945.24	7,576,128.18
利息收入		7,993,354.10	10,218,920.38

加：其他收益	七、67	1,203,687.93	2,670,276.67
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,333,779.49	4,248,260.28
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	2,668,191.78	174,790.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,042,051.03	-11,314,084.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-457,026.16	-4,966,034.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-	913,887.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,305,165.51	-8,338,845.29
加：营业外收入	七、74	2,872,573.25	774,817.20
减：营业外支出	七、75	149,700.54	457,701.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,582,292.80	-8,021,729.36
减：所得税费用	七、76	158,964.60	407,307.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,741,257.40	-8,429,036.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,741,257.40	-8,429,036.42
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）		-29,380,621.07	-8,063,864.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,360,636.33	-365,171.91
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	-30,741,257.40	-8,429,036.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-29,380,621.07	-8,063,864.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-1,360,636.33	-365,171.91
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	-0.1322	-0.0363
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.1322	-0.0363

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

**母公司利润表**  
2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	29,201,113.90	40,807,148.62
减：营业成本	十七、4	12,590,057.67	12,883,998.22
税金及附加		143,039.44	433,763.37
销售费用		3,322,169.08	4,468,452.64
管理费用		10,718,174.97	15,284,473.63
研发费用			
财务费用		-2,987,752.28	-2,234,983.20
其中：利息费用		4,776,877.52	7,529,151.91
利息收入		7,789,832.66	10,188,776.88
加：其他收益		287,453.69	654,671.24
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	1,333,779.49	1,927,343.78
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）	2,668,191.78	174,790.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,755,614.18	-9,385,729.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,816.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,050,764.20	3,333,703.32
加：营业外收入	2,857,834.35	675,807.15
减：营业外支出	-	254,464.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,807,070.15	3,755,045.55
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,807,070.15	3,755,045.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	1,807,070.15	3,755,045.55
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**  
2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		127,976,697.65	164,054,324.17
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		3,203,759.45	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	23,700,199.92	28,725,510.53
经营活动现金流入小计		154,880,657.02	192,779,834.70
购买商品、接受劳务支付的现金		39,383,785.71	46,553,406.34
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		67,201,166.11	70,520,666.93
支付的各项税费		7,051,990.58	8,143,869.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	44,097,681.17	25,334,505.48
经营活动现金流出小计		157,734,623.57	150,552,448.45

经营活动产生的现金流量净额		-2,853,966.55	42,227,386.25
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		1,569,339.04	2,590,768.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	135,065.49
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	303,000,000.00	1,193,000,000.00
投资活动现金流入小计		304,569,339.04	1,195,725,833.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,605,212.68	63,775,913.13
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	300,000,000.00	1,210,000,000.00
投资活动现金流出小计		332,605,212.68	1,273,775,913.13
投资活动产生的现金流量净额		-28,035,873.64	-78,050,079.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	318,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	-	100,899,175.29
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	418,899,175.29
偿还债务支付的现金		147,771,000.00	123,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,185,917.86	8,681,099.30
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	800,000.00	192,884,886.00
筹资活动现金流出小计		155,756,917.86	325,355,985.30
筹资活动产生的现金流量净额		-115,756,917.86	93,543,189.99
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		-146,646,758.05	57,720,497.04
加：期初现金及现金等价物余额		520,875,448.03	463,154,950.99
六、期末现金及现金等价物余额		374,228,689.98	520,875,448.03

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

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		4,708,528.00	7,917,013.16
收到的税费返还		437,242.47	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,048,571.97	18,413,697.83
经营活动现金流入小计		16,194,342.44	26,330,710.99
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		6,555,901.22	7,203,046.48
支付的各项税费		2,337,638.49	2,207,796.57
支付其他与经营活动有关的现金		39,094,303.52	10,817,646.10
经营活动现金流出小计		47,987,843.23	20,228,489.15
经营活动产生的现金流量净额		-31,793,500.79	6,102,221.84
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		1,569,339.04	2,590,768.44
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		300,000,000.00	1,180,000,000.00
投资活动现金流入小计		301,569,339.04	1,182,590,768.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,243,363.91	22,248,446.96
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		300,000,000.00	1,210,000,000.00
投资活动现金流出小计		329,043,363.91	1,232,248,446.96
投资活动产生的现金流量净额		-27,474,024.87	-49,657,678.52
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	40,000,000.00	318,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	798,549.47	100,899,175.29
筹资活动现金流入小计	40,798,549.47	418,899,175.29
偿还债务支付的现金	147,771,000.00	123,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,185,917.86	8,681,099.30
支付其他与筹资活动有关的现金	-	192,884,886.00
筹资活动现金流出小计	154,956,917.86	325,355,985.30
筹资活动产生的现金流量净额	-114,158,368.39	93,543,189.99
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	-173,425,894.05	49,987,733.31
加：期初现金及现金等价物余额	505,362,275.35	455,374,542.04
六、期末现金及现金等价物余额	331,936,381.30	505,362,275.35

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  
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2022 年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	226,965,517.00				971,510,024.60	43,970,999.04		5,646,283.67			-	134,474,350.58	1,025,676,475.65	2,615,414.01	1,028,291,889.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-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	-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	971,190,831.05	43,970,999.04	5,646,283.67	163,854,971.65	-	995,976,661.03	1,422,331.15	997,398,992.18

项目	2021 年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	226,965,517.00				971,510,024.60	43,970,999.04		5,646,283.67			-	126,362,537.00	1,033,788,289.23	1,240,685.72	1,035,028,974.95
加：会计政策变更											-47,949.07		-47,949.07		-47,949.07
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	226,965,517.00				971,510,024.60	43,970,999.04		5,646,283.67			-	126,410,486.07	1,033,740,340.16	1,240,685.72	1,034,981,025.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,063,864.51		-8,063,864.51	1,374,728.29	-6,689,136.22
（一）综合收益总额											-8,063,864.51		-8,063,864.51	-365,171.91	-8,429,036.42
（二）所有者投入和减少资本														1,739,900.20	1,739,900.20
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														1,739,900.20	1,739,900.20
（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
---------	----------------	----------------	---------------	--------------	----------------	---	------------------	--------------	------------------

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  
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

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

项目	2021 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	-67,075,824.87	1,096,723,060.84
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	-67,075,824.87	1,096,723,060.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-			3,755,045.55	3,755,045.55
（一）综合收益总额										3,755,045.55	3,755,045.55
（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	-63,320,779.32	1,100,478,106.39
----------	----------------	----------------	---------------	--------------	----------------	------------------

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：杨秋红

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1. 公司概况

公司名称：西藏旅游股份有限公司

成立时间：1996 年 6 月 27 日

注册地址：西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 11 栋

注册资本：22,696.5517 万元

统一社会信用代码：91540000219670359X

##### 2. 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：旅游服务业

经营范围：

许可项目：旅游业务；道路旅客运输经营；住宿服务；演出经纪（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

主要产品或提供的劳务：景区开发经营与旅游服务业务。

##### 3. 公司历史沿革简介

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

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

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

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

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

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

经中国证监会“证监许可[2018]43 号”文《关于核准西藏旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向特定投资者上海京遥贸易有限公司、乐清意诚电气有限公司等 2 个机构非公开发行 A 股 37,827,586 股，每股价格 15.36 元。发行后注册资本及股本变更为 22,696.5517 万元。

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

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电气有限公司（以下简称“乐清意诚”）100 的股权。乐清意诚持有公司无限售流通股 11,234,786 股，占公司总股本的比例为 4.95%。通过收购乐清意诚 100 股权，新奥控股间接增持公司 4.95% 的股权。

截至 2022 年 12 月 31 日，新奥控股持有公司股份比例为 26.41%。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司合并财务报表范围包括西藏巴松措旅游开发有限公司、西藏圣地文化有限公司、林芝新绎旅游开发有限公司等 13 家公司。与上年相比，本年合并范围无变化。

详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

### （4）金融资产和金融负债的抵销

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

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

本集团以共同风险特征为依据，将应收账款划分为不同组合：

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

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

明细	未逾期	逾期 1-2 年	逾期 2-3 年	逾期 >3 年
违约损失率	5	10	15	30

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础评估，本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本集团对该款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 其他应收款组合如下：

项目	确定组合的依据	计量逾期信用损失的方法
账龄组合	账龄	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

## 15. 存货

适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法参见“应收账款”部分。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

确认条件：

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

## (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	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	12.00

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

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

## 25. 借款费用

适用  不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息支出、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。可直接归属于符合资本化条件的资产（指需要经过相当长时间的购建或生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产）的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 资本化期间：是指从借款费用开始资本化的时点到停止资本化的时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与其相关的借款费用的资本化。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额的计算步骤和方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

(5) 辅助费用：

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

#### (2) 后续计量

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

##### ①使用权资产的折旧

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

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

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

##### ②使用权资产的减值

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、财务软件及经营收益权等。

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

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

(3) 本集团目前无研究开发项目。

(4) 土地使用权的核算

土地使用权以评估确认价值或购买成本入账核算。按使用年限平均摊销。

(5) 经营收益权经营权的核算

本集团的经营收益权，系获授在经营期内向进入景区观光游客收取一定费用的权利。包括：尼洋河下游雅鲁藏布江下游水上旅游及沿线相关旅游资源经营收益权（下称“大峡谷景区”）、尼洋河风光带景区经营收益权（下称“苯日神山景区”）、西藏阿里神山、圣湖旅游区经营收益权（下称“神山圣湖景区”）、巴松措生态旅游区经营收益权（下称“巴松措景区”）、林芝县鲁朗五寨旅游景区经营收益权（下称“鲁朗景区”）。

本集团将投资建设的景区道路等基础设施按照建造过程中支付的工程价款确认为无形资产。

经营收益权所依附的基础设施在运行后发生的支出，比如维护和保养费用，于费用发生时计入当期损益。若满足确认标准，则会作为经营收益权之附加成本予以资本化。

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

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

(7) 无形资产减值准备按附注屋、30“长期资产减值”的规定处理。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

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

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

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

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用以实际发生的支出记账，开办费在开始经营时一次摊入当期损益，长期待摊费用按受益期限平均摊销。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，计入长期待摊费用，在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

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

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

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

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

### （3）重新计量

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

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

（1）预计负债确认条件：与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠计量。

（2）预计负债的初始计量：在综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素后，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。确定预计负债的金额时不应考虑预期处置相关资产形成的利得。

（3）预计负债的后续计量：在每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（4）其他确认预计负债的情况：

①待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足预计负债确认条件的，确认为一项预计负债。待执行合同，是指合同各方尚未履行任何合同义务，或部分地履行同等义务的合同。亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。

②企业承担的重组义务满足预计负债确认条件的，确认为一项预计负债。同时存在下列情况时，表明企业承担了重组义务：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的员工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等；

B、该重组计划已对外公告。重组，是指企业制定和控制的，将改变企业组织形式，经营范围或经营方式的计划实施行为。

③被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

④根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》第十一条和该准则应用指南三.（一）.3 的规定，被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 收入确认原则

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

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

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

客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

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

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

#### (2) 本公司收入确认具体政策

##### ①门票收入

旅游门票收入在门票出售并已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

##### ②旅游服务收入

本公司的旅游服务收入包括车、船、餐、景区内相关配套服务、旅游相关商品销售及旅行社服务等。

以上收入在完成相关服务已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

##### ③商业街运营收入

商业街运营服务完成，已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## 40. 政府补助

适用  不适用

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

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

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

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

###### 1) 租赁的识别

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

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

## 2) 本集团作为承租人

### ①租赁确认

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

### ②租赁变更

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

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

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## 3) 本集团为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### ①融资租赁会计处理

##### 初始计量

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

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

##### 后续计量

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

##### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

#### ②经营租赁的会计处理

##### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

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

##### 初始直接费用

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

#### 折旧

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

#### 可变租赁付款额

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

#### 经营租赁的变更

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

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
①2021 年 12 月 30 日财政部发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)，规定了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及关于亏损合同的判断”的内容，并自 2022 年 1 月 1 日起施行。	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	本集团暂未涉及相关业务，该会计政策变更未对本集团财务报表产生影响。
②2022 年 11 月 30 日财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”“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。其中第一项“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，本集团本年度未提前施行该事项	事会第二十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司独立董事发表了同意的独立董事意见。该事项无需提	

相关的会计处理；“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”内容自公布之日起施行。

其他说明

无

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	旅游服务收入、旅游商品销售商业街运营收入等。	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
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
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，本集团除江西省新绎旅游投资发展有限公司外，皆享受该所得税优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,832.02	69,480.50
银行存款	374,195,857.96	520,805,967.53
其他货币资金	54,494,094.31	54,489,410.75
合计	428,722,784.29	575,364,858.78

其中：存放在境外的款项总额

存放财务公司存款

其他说明：

其他货币资金中 50,000,000.00 元系公司为取得借款而在国家开发银行西藏自治区分行开设的定期存款账户作为借款的质押担保，质押期限为 2021 年 12 月 24 日至 2023 年 12 月

23 日；其他货币资金中 4,494,094.31 元系公司享受西藏优惠贷款利率，按照从中国工商银行林芝分行借款合同约定金额或实际提款金额 2%缴纳的贷款保证金。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,668,191.78	100,174,790.36
其中：		
债务工具投资	102,668,191.78	100,174,790.36
合计	102,668,191.78	100,174,790.36

其他说明：

适用 不适用

债务工具投资为公司购入的中国民生银行 2022 年 3 年期按半年集中转让大额存单第 1 期金额 10,000 万元，存款期限为 2022 年 3 月 21 日至 2025 年 3 月 21 日，产品年化收益利率为 3.30%。

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(6). 坏账准备的情况**

适用 不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**5、 应收账款**

按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内应收账款	18,269,002.58
1 年以内小计	18,269,002.58
1 至 2 年	9,269,451.97
2 至 3 年	641,023.87
3 年以上	13,289,725.24
合计	41,469,203.66

## (1). 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	10.08	4,178,274.34	100.00	—	4,178,274.34	9.51	4,178,274.34	100.00	—
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,298,176.55	5.54	2,298,176.55	100.00	—	2,298,176.55	5.23	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	4.54	1,880,097.79	100.00	—	1,880,097.79	4.28	1,880,097.79	100.00	—
按组合计提坏账准备	37,290,929.32	89.92	4,669,984.20	12.52	32,620,945.12	39,737,747.20	90.49	3,850,592.80	9.69	35,887,154.40
其中：										
账龄组合	37,290,929.32	89.92	4,669,984.20	12.52	32,620,945.12	39,737,747.20	90.49	3,850,592.80	9.69	35,887,154.40
合计	41,469,203.66	/	8,848,258.54	/	32,620,945.12	43,916,021.54	/	8,028,867.14	/	35,887,154.40

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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
洛松曲加	1,077,985.00	1,077,985.00	100	预计无法收回
工布江达县管委会	1,220,191.55	1,220,191.55	100	预计无法收回
零星客户	1,880,097.79	1,880,097.79	100	预计无法收回
合计	4,178,274.34	4,178,274.34	100	/

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	18,269,002.58	913,450.15	5
1-2年	9,269,451.97	926,945.20	10
2-3年	641,023.87	96,153.57	15
3年以上	9,111,450.90	2,733,435.28	30
合计	37,290,929.32	4,669,984.20	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (2). 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	8,028,867.14	819,391.40	-	-	-	8,848,258.54
合计	8,028,867.14	819,391.40	-	-	-	8,848,258.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏工布江达县工布旅游开发有限公司[注 1]	13,545,334.00	32.66	945,076.20
西藏印度民间香客接待中心	6,766,441.84	16.32	2,029,932.55
米林县财政局	2,616,913.80	6.31	229,821.26
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司[注 2]	1,628,461.20	3.93	81,423.06
西藏帮锦镁朵工贸有限公司	1,452,852.00	3.50	96,856.80
合计	26,010,002.84	62.72	3,383,109.87

其他说明

注 1：西藏工布江达县工布旅游开发有限公司于 2023 年 1 月 9 日回款 5,269,543.30 元。

注 2：鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司欠款根据协议付款信用期为次年 5 月前支付完毕。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,911,683.54	85.91	2,118,695.55	94.37

1 至 2 年	237,611.69	10.68	126,286.51	5.63
2 至 3 年	75,895.91	3.41	-	
3 年以上				
合计	2,225,191.14	100.00	2,244,982.06	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司西藏林芝销售分公司	356,636.36	16.03
成都鸿蒙鑫达金属制品有限公司	175,000.00	7.86
惠州市和盛工艺品有限公司	135,990.00	6.11
国网西藏电力有限公司	129,068.76	5.80
中国石油天然气股份有限公司西藏拉萨销售分公司	124,742.96	5.61
合计	921,438.08	41.41

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,310,000.00	
其他应收款	5,261,839.47	6,435,121.06
合计	6,571,839.47	6,435,121.06

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

### (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

注：定期存款利息系本公司在国家开发银行西藏自治区分行 2 年期定期存款 5,000 万元（已质押）本年应收利息，存款利率 2.62%。

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内其他应收款	765,582.95
1 年以内小计	765,582.95

1 至 2 年	3,177,190.74
2 至 3 年	198,600.59
3 年以上	11,567,323.79
合计	15,708,698.07

## (1). 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	11,748,776.05	11,726,970.46
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	221,271.02	493,628.87
车票代理		700,069.70
合计	15,708,698.07	16,659,320.03

## (2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	881,071.90		9,343,127.07	10,224,198.97
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-10,860.90		10,860.90	0.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	161,114.53		61,545.10	222,659.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2022年12月31日	1,031,325.53	9,415,533.07	10,446,858.60
余额			

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	10,224,198.97	222,659.63	-	-	-	10,446,858.60
合计	10,224,198.97	222,659.63	-	-	-	10,446,858.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏自治区户外协会	往来款	3,315,034.03	3年以上	21.10	3,315,034.03
拉萨悦吉旅游汽车有限公司	车辆补偿款	2,938,651.00	1-2年	18.71	293,865.10
西藏国际体育旅游公司	往来款	1,447,787.99	3年以上	9.22	1,447,787.99
西藏印度民间香客接待中心	往来款	810,000.00	3年以上	5.16	243,000.00
普兰县拆迁办	往来款	800,000.00	3年以上	5.09	800,000.00
合计	/	9,311,473.02	/	59.28	6,099,687.12

### (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,233,015.02		5,233,015.02	5,174,374.28		5,174,374.28
库存商品	3,621,883.78	1,982,785.07	1,639,098.71	3,145,879.85	1,525,758.91	1,620,120.94
合计	8,854,898.80	1,982,785.07	6,872,113.73	8,320,254.13	1,525,758.91	6,794,495.22

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,525,758.91	457,026.16	-	-	-	1,982,785.07
合计	1,525,758.91	457,026.16	-	-	-	1,982,785.07

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

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	2,041,223.38	2,540,863.39
留抵税项	3,190,685.46	4,405,805.73
预交企业所得税	255,564.79	591,875.71
银行利差补贴	1,481,700.00	
合计	6,969,173.63	7,538,544.83

其他说明

银行利差补贴系应收 2021 年贷款利息补贴，已于 2023 年 1 月 13 日到账。

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

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

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

##### (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

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

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

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

**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	273,429,303.62	285,489,133.78
合计	273,429,303.62	285,489,133.78

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	280,879,667.82	7,639,477.71	60,895,513.04	24,398,638.02	373,813,296.59
2. 本期增加金额	1,151,123.97	1,573,134.46	1,272,139.76	786,979.43	4,783,377.62
(1) 购置	15,800.00	1,079,963.78	1,272,139.76	415,972.20	2,783,875.74
(2) 在建工程转入	1,135,323.97	493,170.68		371,007.23	1,999,501.88
3. 本期减少金额	184,322.15	156,883.00		51,981.00	393,186.15
(1) 处置或报废		156,883.00		51,981.00	208,864.00
(2) 其他减少	184,322.15				184,322.15
4. 期末余额	281,846,469.64	9,055,729.17	62,167,652.80	25,133,636.45	378,203,488.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	44,439,650.72	2,069,110.69	31,887,298.48	9,928,102.92	88,324,162.81
2. 本期增加金额	8,824,876.25	839,979.07	4,829,379.07	2,153,344.34	16,647,578.73
(1) 计提	8,824,876.25	839,979.07	4,829,379.07	2,153,344.34	16,647,578.73
3. 本期减少金额		150,607.68		46,949.42	197,557.10
(1) 处置或报废		150,607.68		46,949.42	197,557.10
4. 期末余额	53,264,526.97	2,758,482.08	36,716,677.55	12,034,497.84	104,774,184.44
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	228,581,942.67	6,297,247.09	25,450,975.25	13,099,138.61	273,429,303.62
2. 期初账面价值	236,440,017.10	5,570,367.02	29,008,214.56	14,470,535.10	285,489,133.78

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
柳梧办公楼	29,979,808.49
合计	29,979,808.49

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本部办公综合楼	15,842,607.49	正在办理
古越水街房产	11,300,000.00	正在办理
成都办事处房屋	708,324.80	开发商未办理商品房大产权，暂时无法办理产权
米林扎西绕登乡的房屋	450,000.00	由于向当地村民购买无法办理产权

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,677,089.78	8,701,779.42
合计	20,677,089.78	8,701,779.42

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

鲁朗景区工程	513,111.10	513,111.10	613,111.10	613,111.10
大峡谷景区工程	15,687,210.92	15,687,210.92	5,363,741.99	5,363,741.99
苯日景区工程	23,584.91	23,584.91	114,057.91	114,057.91
阿里景区工程	4,137,462.37	4,137,462.37	1,890,396.42	1,890,396.42
巴松措景区工程	315,720.48	315,720.48	720,472.00	720,472.00
合计	20,677,089.78	20,677,089.78	8,701,779.42	8,701,779.42

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大峡谷景区工程	19,000,000.00	5,363,741.99	13,050,444.72	787,769.94	1,939,205.85	15,687,210.92	98	94				自筹/募集资金
阿里景区工程	4,560,000.00	1,890,396.42	2,537,387.97	290,322.02		4,137,462.37	97	97				自筹
合计	23,560,000.00	7,254,138.41	15,587,832.69	1,078,091.96	1,939,205.85	19,824,673.29	/	/			/	/

注：其他减少系景区修理修缮工程完工转入长期待摊费用进行摊销的资产。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,601,918.63	2,601,918.63
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,601,918.63	2,601,918.63
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,417,564.68	1,417,564.68
2. 本期增加金额	708,555.61	708,555.61
(1) 计提	708,555.61	708,555.61

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,126,120.29	2,126,120.29
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	475,798.34	475,798.34
2. 期初账面价值	1,184,353.95	1,184,353.95

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	雅江景区旅游项目经营收益权	巴松措景区旅游项目经营收益权	阿里景区旅游项目经营收益权	鲁朗景区旅游项目经营收益权	鲁朗温泉经营收益权	古越水街经营权	软件	其他	合计
一、账面原值												
1. 期初余额	39,571,871.09			302,709,554.89	34,987,307.61	116,538,326.11	34,988,190.29	1,150,000.00	12,735,848.70	21,403,971.75	1,124,837.84	565,209,908.28
2. 本期增加金额										49,557.52	1,000,000.00	1,049,557.52
(1) 购置										49,557.52	1,000,000.00	1,049,557.52
3. 本期减少金额							320,190.45					320,190.45
(1) 处置和报废												
(2) 其他减少							320,190.45					320,190.45
4. 期末余额	39,571,871.09			302,709,554.89	34,987,307.61	116,538,326.11	34,667,999.84	1,150,000.00	12,735,848.70	21,453,529.27	2,124,837.84	565,939,275.35
二、累计摊销												
1. 期初余额	7,727,638.54			97,448,085.42	10,111,888.76	21,117,499.63	7,672,094.96	214,284.45	1,910,377.43	3,768,270.67	1,124,837.84	151,094,977.70
2. 本期增加金额	1,066,310.34			8,506,289.33	1,324,786.32	2,399,527.69	1,097,568.07	29,706.04	636,792.48	2,125,555.53	33,333.32	17,219,869.12
(1) 计提	1,066,310.34			8,506,289.33	1,324,786.32	2,399,527.69	1,097,568.07	29,706.04	636,792.48	2,125,555.53	33,333.32	17,219,869.12
4. 期末余额	8,793,948.88			105,954,374.75	11,436,675.08	23,517,027.32	8,769,663.03	243,990.49	2,547,169.91	5,893,826.20	1,158,171.16	168,314,846.82
三、减值准备												
1. 期初余额				1,899,176.10	494,094.20							2,393,270.30
4. 期末余额				1,899,176.10	494,094.20							2,393,270.30

## 四、账面价值

1. 期末账面价值	30,777,922.21	194,856,004.04	23,056,538.33	93,021,298.79	25,898,336.81	906,009.51	10,188,678.79	15,559,703.07	966,666.68	395,231,158.23
2. 期初账面价值	31,844,232.55	203,362,293.37	24,381,324.65	95,420,826.48	27,316,095.33	935,715.55	10,825,471.27	17,635,701.08	-	411,721,660.28

注 1 经营收益权：系公司以建设经营移交方式(BOT)参与雅鲁藏布大峡谷景区、巴松措景区、鲁朗景区及阿里神山圣湖景区项目的建设所获得的经营收益权。

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
林芝新绎旅游开发有限公司	4,932,070.49			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

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

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

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
景区装修修缮费	47,915,275.83	5,857,277.75	7,897,331.73	3,966,557.18	41,908,664.67
其他	3,139,631.36	26,791.72	480,806.37		2,685,616.71
合计	51,054,907.19	5,884,069.47	8,378,138.10	3,966,557.18	44,594,281.38

其他说明：

注：景区装修修缮费其他减少系景区装修修缮工程决算价与暂估工程款的差异调整。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,277,902.21	19,778,825.02
可抵扣亏损	66,541,411.65	76,652,555.89
合计	87,819,313.86	96,431,380.91

## (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
2022 年度		50,370,963.05	
2023 年度	3,075,086.46	3,740,019.25	
2024 年度	6,472,931.34	7,220,264.27	
2025 年度	2,446,601.85	2,446,601.85	
2026 年度	12,140,918.62	12,140,918.62	
2027 年度	41,672,084.53		
2028 年度	733,788.85	733,788.85	
合计	66,541,411.65	76,652,555.89	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未移交的在建工程*	37,735,849.06		37,735,849.06	37,735,849.06		37,735,849.06
旅游质量保证金	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
普兰县政府阿里景区项目合同保证金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
神山圣湖景区开发项目保证金	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
管理数字化项目	1,776,667.16		1,776,667.16			
合计	42,362,516.22		42,362,516.22	40,585,849.06		40,585,849.06

其他说明：

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

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	124,000,000.00
加：应计利息		145,872.22
合计	40,000,000.00	124,145,872.22

短期借款分类的说明：

注：本公司向光大银行拉萨分行借款 40,000,000.00 元，由新奥控股投资股份有限公司、乐清意诚电气有限公司提供保证担保。

**(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

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期资产采购	41,072,189.49	56,362,182.95
经营性采购	12,229,486.77	9,747,987.10
合计	53,301,676.26	66,110,170.05

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鹰潭市快活林旅游发展有限公司	9,040,000.00	未结算
西藏宁宏建筑工程有限公司	6,006,669.68	未结算
古泰建材经销部	1,354,264.39	未结算
西藏岗底斯建设有限公司	1,329,786.26	未结算
西藏天健电子科技有限公司	1,274,861.88	未结算
重庆江山消防工程有限公司	1,189,558.00	未结算
合计	20,195,140.21	/

其他说明

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	9,178,599.07	12,923,233.25
合计	9,178,599.07	12,923,233.25

**(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

单位：元币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
鹰潭市龙虎山城市投资建设有限公司	4,245,282.96	根据协议已履行完 2022 年公共物业服务义务。
合计	4,245,282.96	/

其他说明：

适用 不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,674,683.25	57,440,145.83	56,746,873.02	4,367,956.06
二、离职后福利-设定提存计划	416,852.92	5,723,962.29	5,633,299.46	507,515.75
三、辞退福利		4,197,001.43	3,703,246.36	493,755.07
合计	4,091,536.17	67,361,109.55	66,083,418.84	5,369,226.88

**(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	3,283,298.31	49,095,846.86	48,930,306.76	3,448,838.41
二、职工福利费		3,512,418.47	3,512,418.47	
三、社会保险费	60,101.09	2,792,904.18	2,653,148.27	199,857.00
其中：医疗保险费	48,221.90	2,606,683.75	2,473,412.95	181,492.70
工伤保险费	9,588.82	55,370.09	58,253.81	6,705.10
生育保险费	2,290.37	130,850.34	121,481.51	11,659.20
四、住房公积金	26,189.27	1,881,784.95	1,473,403.90	434,570.32
五、工会经费和职工教育经费	305,094.58	157,191.37	177,595.62	284,690.33
合计	3,674,683.25	57,440,145.83	56,746,873.02	4,367,956.06

**(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	402,510.02	5,557,534.01	5,462,553.30	497,490.73
2、失业保险费	14,342.90	166,428.28	170,746.16	10,025.02
3、企业年金缴费				
合计	416,852.92	5,723,962.29	5,633,299.46	507,515.75

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	185,844.71	810,794.67
企业所得税		1,502.07
个人所得税	39,661.05	39,721.60
城市维护建设税	46,854.98	75,996.49
教育附加	24,663.48	34,118.19
地方教育附加	16,410.05	11,183.18
印花税	37,807.02	43,094.98
合计	351,241.29	1,016,411.18

其他说明：

无

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	75,892,095.72	90,307,340.43
合计	75,892,095.72	90,307,340.43

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息**

(1). 分类列示

□适用 √不适用

**应付股利**

(1). 分类列示

□适用 √不适用

**其他应付款**

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
政府分成款	17,370,691.57	37,399,023.81
代建工程款	40,000,000.00	37,000,000.00
往来款	13,161,590.49	9,526,680.71
履约保证金、押金	2,332,645.17	3,185,952.59
交通事故罚款	2,000,000.00	2,000,000.00
职工代垫款	258,368.49	675,598.94
赔偿款	768,800.00	520,084.38
合计	75,892,095.72	90,307,340.43

注：代建工程款为收取的江西省新绎旅游投资发展有限公司 2019 年 6 月 6 日与鹰潭市龙虎山风景名胜区管理委员会、鹰潭市龙虎山城市投资建设有限公司、鹰潭市龙虎山逍遥城经营管理有限公司签订的《龙虎山古越水街委托经营合同》中约定的对景区建筑立面的亮化及基础设施建设的完善和改造款，截止 2022 年 12 月 31 日已收取总金额为 4,000 万元（含税）。

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√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，尚未支付
鹰潭市龙虎山城市投资建设有限公司	40,000,000.00	尚未结算和移交
合计	43,361,633.05	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	64,400,000.00	10,430,000.00

1 年内到期的租赁负债	245,012.03	237,559.05
合计	64,645,012.03	10,667,559.05

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

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	529,249.67	775,394.01
合计	529,249.67	775,394.01

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	115,880,000.00	180,280,000.00
抵押借款		13,341,000.00
加：应计利息	111,178.32	94,096.97
合计	115,991,178.32	193,715,096.97

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

贷款单位	借款借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	年末余额	年初余额
中国银行柳 梧支行[注 1]	2017.1.6	2025.1.12	人民 币	2.90		13,341,000.00
中国工商银 行林芝分行 [注 2]	2021.2.8	2031.2.8	人民 币	2.65	115,880,000.00	130,280,000.00

国家开发银行西藏自治区分行[注 3]	2021.12.2 4	2023.12.2 3	人民币	2.20	50,000,000.00
合计					115,880,000.00 193,621,000.00

注 1：中国银行柳梧支行借款本年已提前归还。

注 2：中国工商银行林芝分行质押借款余额 13,028 万元，其中 1,440 万元一年内到期已重分类到一年内到期的长期借款列报。借款质押物为：雅鲁藏布大峡谷门票收费权，同时新奥控股投资股份有限公司为本身借款提供担保。

注 3：国家开发银行西藏自治区分行质押借款 5000 万元，本期已重分类到一年内到期的长期借款列报。借款质押物为：定期存款账户下的两年期定期存款 5,000.00 万元。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

无

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	260,626.79	521,253.58
减：未确认融资费用	7,927.99	23,542.73
合计	252,698.80	497,710.85

其他说明：

无

#### 48、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

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	635,416.55		125,000.04	510,416.51	古越水街基础设施改造升级建设补助
合计	635,416.55		125,000.04	510,416.51	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
景区基础设施建设	635,416.55			125,000.04		510,416.51	与资产相关
合计	635,416.55			125,000.04		510,416.51	

其他说明：无

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	959,304,316.90			959,304,316.90
其他资本公积	12,205,707.70	573,580.77	892,774.32	11,886,514.15
合计	971,510,024.60	573,580.77	892,774.32	971,190,831.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年其他资本公积增加系子公司权益专项储备变动形成，减少主要系本公司以 80 万元购买下属子公司西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司少数股东持有的 15% 股权形成。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	43,970,999.04	-	-	43,970,999.04
合计	43,970,999.04			43,970,999.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2019 年 10 月公司第七届董事会第十五次会议决议，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 477 万股，股份回购事项于 2020 年 4 月完成。

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,646,283.67			5,646,283.67
合计	5,646,283.67			5,646,283.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-134,474,350.58	-126,362,537.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-47,949.07
调整后期初未分配利润	-134,474,350.58	-126,410,486.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,380,621.07	-8,063,864.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-163,854,971.65	-134,474,350.58

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,259,164.63	107,320,214.68	164,428,580.58	103,018,966.50
其他业务	6,437,830.01	1,522,429.09	9,305,233.40	3,553,959.89
合计	120,696,994.64	108,842,643.77	173,733,813.98	106,572,926.39

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	12,069.70		17,373.38	
营业收入扣除项目合计金额	844.25		1,045.37	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	6.99	/	6.02	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	643.78	租赁收入 222.90 万元；劳务服务收入 418.86 万元。	930.52	租赁收入 391.33 万元；劳务服务收入 470.75 万元，其他收入 68.44 万元。
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。		无相关业务收入		无相关业务收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。		无相关业务收入	114.85	本期新增艺术品销售收入
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。		无相关业务收入		无相关收入
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。		无相关收入		无相关收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	200.47	设计项目收入 200.47 万元。		无相关收入
与主营业务无关的业务收入小计	844.25		1,045.37	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。		无相关收入		无相关收入
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。		无相关收入		无相关收入
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。		无相关收入		无相关收入
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。		无相关收入		无相关收入

5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	无相关收入	无相关收入
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	无相关收入	无相关收入
不具备商业实质的收入小计		
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入		
营业收入扣除后金额	11,225.45	16,328.01

**(3). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(4). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	337,159.09	436,070.24
教育费附加	160,928.24	199,699.13
地方教育费附加	120,639.96	133,098.46
车船使用税	86,637.00	109,357.39
印花税	49,697.56	320,458.71
合计	755,061.85	1,198,683.93

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬与福利	5,799,233.87	5,932,021.16
营销推广费	4,455,340.53	3,406,002.97
差旅费	401,866.47	724,123.96
其他	431,028.59	511,260.97
合计	11,087,469.46	10,573,409.06

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬与福利	27,866,560.73	34,931,805.17
折旧及摊销	3,263,710.10	3,357,215.82
聘请中介机构费	2,900,141.40	6,609,598.45
活动经费	1,199,907.19	3,364,803.27
场所租赁和能源费	960,847.54	2,020,380.23
差旅费	894,407.82	2,725,008.32
车辆使用费	684,690.47	1,663,369.91
其他	2,072,446.45	2,414,843.16
合计	39,842,711.70	57,087,024.33

其他说明：

无

#### 65、研发费用

□适用 √不适用

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,799,945.24	7,576,128.18
减：利息收入	7,993,354.10	10,218,920.38
其他支出	374,264.24	1,010,502.97
合计	-2,819,144.62	-1,632,289.23

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗、扩岗、留岗就业补贴	476,044.87	616,935.31

加计扣除进项税	228,663.84	591,227.63
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	160,000.00
递延收益摊销	125,000.04	125,000.04
端午期间开展文旅节庆活动的奖补	50,000.00	
免缴增值税		982,849.94
会展补贴		100,000.00
大学生生活补贴		49,300.32
取暖补助		25,000.00
其他	24,628.02	19,963.43
合计	1,203,687.93	2,670,276.67

其他说明：  
无

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,333,779.49	2,020,677.18
四川环喜玛拉雅网络科技有限公司注销		1,810,916.50
大额存单利息		416,666.60
合计	1,333,779.49	4,248,260.28

其他说明：  
无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,668,191.78	174,790.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,668,191.78	174,790.36

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,668,191.78	174,790.36

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-819,391.40	-2,424,035.05
其他应收款坏账损失	-222,659.63	-8,890,049.59
合计	-1,042,051.03	-11,314,084.64

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-457,026.16	-33,964.13
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		-4,932,070.49
十二、其他		
合计	-457,026.16	-4,966,034.62

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		913,887.16
其中:固定资产处置收益		913,887.16
合计		913,887.16

其他说明：

无

**74、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
无法支付的负债	2,857,554.35	729,154.91	2,857,554.35
其他	15,018.90	45,662.29	15,018.90
合计	2,872,573.25	774,817.20	2,872,573.25

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司“无法支付的负债”系报告期内，经法院调解，公司就历史遗留工程问题相关诉讼，与西藏永丰建设工程有限公司达成和解而形成，公司向对方支付110万元的工程款后，双方再无其他争议和纠纷。与此同时，公司通过历史遗留工程问题复核，在取得包括西藏永丰建设工程公司在内的部分施工方“工程项目结算完毕”相关确认函件后，将原有相关预计负债确认为“无法支付的负债”，相关金额合计2,857,554.35元。

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,306.90	128,738.82	11,306.90
其中：固定资产处置损失	11,306.90	128,738.82	11,306.90

对外捐赠	50,000.00	30,514.00	50,000.00
其他	88,393.64	298,448.45	88,393.64
合计	149,700.54	457,701.27	149,700.54

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	158,964.60	407,307.06
递延所得税费用		
合计	158,964.60	407,307.06

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-30,582,292.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,752,406.37
子公司适用不同税率的影响	-267,902.51
调整以前期间所得税的影响	158,964.60
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	255,787.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,386,623.86
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	4,151,145.73
所得税费用	158,964.60

其他说明：

适用  不适用

## 77、其他综合收益

适用  不适用

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,623,945.50	2,617,665.67
利息收入	6,683,354.10	10,218,920.38
代收门票分成款	9,129,506.66	11,973,111.59
其他往来款	6,263,393.66	3,915,812.89
合计	23,700,199.92	28,725,510.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：  
无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付门票分成款	29,162,200.90	
场所租赁和能源费用	1,052,880.90	2,020,380.23
营销推广费	2,476,888.00	3,406,002.97
活动经费	1,275,530.12	3,612,674.50
差旅费	1,296,274.29	3,449,132.28
车辆使用费	695,181.10	1,722,593.06
办公费	748,261.93	1,479,194.81
中介费	2,361,655.20	6,609,598.45
其他	5,028,808.73	3,034,929.18
合计	44,097,681.17	25,334,505.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：  
无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款、理财产品到期赎回	200,000,000.00	1,080,000,000.00

大额存单转让	100,000,000.00	100,000,000.00
代建工程款	3,000,000.00	13,000,000.00
合计	303,000,000.00	1,193,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款理财产品	100,000,000.00	1,110,000,000.00
购买大额存单	200,000,000.00	100,000,000.00
合计	300,000,000.00	1,210,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款		100,000,000.00
借款贴息		899,175.29
合计		100,899,175.29

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款		140,000,000.00
贷款保证金		52,884,886.00
收购少数股权	800,000.00	
合计	800,000.00	192,884,886.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

## 79、现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-30,741,257.40	-8,429,036.42
加：资产减值准备	457,026.16	4,966,034.62
信用减值损失	1,042,051.03	11,314,084.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,647,578.73	15,430,661.15
使用权资产摊销	708,555.61	708,782.34
无形资产摊销	17,219,869.12	16,712,760.92
长期待摊费用摊销	8,378,138.10	7,452,216.67
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)		-913,887.16
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	11,306.90	128,738.82
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-2,668,191.78	-174,790.36
财务费用(收益以“－”号填列)	4,799,945.24	7,576,128.18
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,333,779.49	-4,248,260.28
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-534,644.67	1,004,399.59
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,677,728.09	-17,386,086.46
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-20,518,292.19	8,085,640.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,853,966.55	42,227,386.25
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	374,228,689.98	520,875,448.03
减：现金的期初余额	520,875,448.03	463,154,950.99
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	-146,646,758.05	57,720,497.04

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**□适用  不适用**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**□适用  不适用**(4). 现金和现金等价物的构成** 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	374,228,689.98	520,875,448.03
其中：库存现金	32,832.02	69,480.50
可随时用于支付的银行存款	374,195,857.96	520,805,967.53
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	374,228,689.98	520,875,448.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用  不适用**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用  不适用**81、所有权或使用权受到限制的资产** 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,494,094.31	借款质押定期存款、贷款保证金
雅江景区旅游项目经营收益权	194,856,004.04	借款质押

合计	249,350,098.35	/
----	----------------	---

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗、扩岗、留岗就业补贴	476,044.87	其他收益	476,044.87
数字文化创意设计专项奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
产业扶持金	149,351.16	其他收益	149,351.16
递延收益摊销	125,000.04	其他收益	125,000.04
端午期间开展文旅节庆活动的奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	950,396.07		950,396.07

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业公司的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西藏圣地文化有限公司	拉萨	拉萨	旅游商品销售、广告、传媒等	100.00		设立
西藏圣地旅游汽车有限公司	拉萨	拉萨	旅游运输	95.40		设立
西藏巴松措旅游开发有限公司	林芝	林芝	旅游景区配套服务	81.00		设立
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	拉萨	拉萨	组织、开办文化活动	100.00		设立
西藏文化创意产业股份有限公司	拉萨	拉萨	民族艺术品展销与销售	95.00	5.00	设立
阿里景区运营管理有限公司	阿里	阿里	旅游景点的开发利用	100.00		设立
林芝新绎旅游开发有限公司	林芝	林芝	旅游景点的开发利用	100.00		非同一控制下企业合并
西藏喜马拉雅酒店管理服务有限公司	拉萨	拉萨	酒店服务	80.00		设立
米林县环喜玛拉雅旅游开发有限公司	林芝	林芝	旅游资源及景区开发	100.00		设立

西藏神山国际旅行社有限责任公司	拉萨	拉萨	旅游业务	60.00	设立
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	拉萨	拉萨	旅游业务	100.00	设立
林芝市巴宜区环喜玛拉雅疗休养服务有限公司	林芝	林芝	疗休养服务	100.00	设立
江西省新绎旅游投资发展有限公司	鹰潭	鹰潭	旅游商业	80.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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	-787,708.38		2,944,498.49
江西省新绎旅游投资发展有限公司	20.00	-334,878.14		110,455.19

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	15,710,124.73	48,246,359.64	63,956,484.37	48,459,123.97		48,459,123.97	20,360,582.52	51,731,705.96	72,092,288.48	52,842,668.95		52,842,668.95
江西省新绎旅游投资发展有限公司	6,415,111.30	78,176,153.51	84,591,264.81	83,528,572.30	510,416.51	84,038,988.81	8,038,070.53	86,038,458.00	94,076,528.53	91,214,445.30	635,416.55	91,849,861.85

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	17,016,780.00	-4,145,833.59	-4,145,833.59	1,065,589.71	29,649,941.52	3,920,896.87	3,920,896.87	3,889,400.83
江西省新绎旅游投资发展有限公司	11,506,586.76	-1,674,390.68	-1,674,390.68	3,404,691.91	11,506,586.76	-3,311,250.04	-3,311,250.04	15,948,688.81

其他说明:

无

## (4). 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏圣地天创演艺有限公司	拉萨	拉萨	销售纪念品、工艺品及文化创作等	45		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (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

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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 2022 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 26,010,002.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.48%。

**3.流动风险**

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			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			102,668,191.78	102,668,191.78
（一）交易性金融资产			102,668,191.78	102,668,191.78
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			102,668,191.78	102,668,191.78
（1）债务工具投资			102,668,191.78	102,668,191.78
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			102,668,191.78	102,668,191.78

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
新奥控股投资股份有限公司	廊坊	投资、技术咨询	80,000.00	26.41	26.41

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王玉锁先生

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

无

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
西藏圣地天创演艺有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
公司实际控制人控制的其他企业	采购文化产品、特色商品等	45.70	1,500.00	否	237.60
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	采购住宿餐饮、会务等服务	302.98	500.00	否	402.06
新奥天然气股份有限公司及其子公司	采购专业培训、技术服务	18.57	200.00	否	30.87
公司实际控制人控制的其他企业	采购文化策划、设施设备租赁、医疗健康、规划设计等服务	233.49	500.00	否	112.29
廊坊楠兮旅游发展有限公司	采购信息技术服务				530.00
合计		600.74	2,700.00	否	1,312.82

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新奥天然气股份有限公司及其子公司	提供旅游、会议等服务	189.82	87.72
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	792.80	575.72
公司实际控制人控制的其他企业	提供旅游、会议、租赁、营销等服务	262.00	309.14
新奥天然气股份有限公司及其子公司	销售旅游产品、农副产品等	239.99	106.39
公司实际控制人控制的其他企业	销售旅游产品、农副产品等	527.38	100.98
合计		2,011.99	1,172.95

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	65,000,000.00	2021-2-4	2022-2-3	是

新奥控股投资股份有限公司	59,000,000.00	2021-9-8	2022-9-7	是
新奥控股投资股份有限公司	144,000,000.00	2021-2-8	2031-2-8	否
新奥控股投资股份有限公司；乐清意诚电气有限公司	40,000,000.00	2022-8-10	2023-8-9	否
合计	164,000,000.00	2021-2-4	2022-2-3	

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	377	365

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西藏国际体育旅游公司	1,447,787.99	1,447,787.99	1,447,787.99	1,447,787.99
应收账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	1,661,481.20	83,074.06	1,060,327.05	53,016.35
应收账款	新奥天然气股份有限公司及其子公司	556,022.00	28,393.60	61,120.00	6,456.00
应收账款	公司实际控制人控制的其他企业	730,021.00	61,730.76		

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	1,916,522.66	1,343,079.37
其他应付款	公司实际控制人控制的其他企业	518,996.75	
应付账款	廊坊楠兮旅游发展有限公司		3,844,948.52
应付账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	376,260.00	
应付账款	公司实际控制人控制的其他企业	190,963.60	
合同负债、其他流动负债	新奥天然气股份有限公司及其子公司	2,046,609.00	2,121,581.95
合同负债、其他流动负债	公司实际控制人控制的其他企业	627,788.00	627,788.00

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2022 年 12 月 31 日，除本报告第六节第一部分“承诺事项履行情况”以外，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2023 年 3 月 10 日，本公司 2023 年第二次临时股东大会决议通过《公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》及其摘要的议案。截至 2023 年 3 月 15 日止，本公司已收到员工持股计划激励对象缴款和本公司控股股东新奥控股投资股份有限公司暂先行出资垫付持股计划预留份额认购款共计人民币 38,160,000.00 元，对应受让本公司回购的股票 4,770,000 股。

除上述需要披露的事项外，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款**

按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内应收账款	2,054,003.16
1 年以内小计	2,054,003.16
1 至 2 年	875,884.52
2 至 3 年	189,753.36
3 年以上	9,484,643.99
合计	12,604,285.03

## (1). 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	20.89	2,656,283.95	100.00		2,656,283.95	23.71	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	8.48	1,077,985.00	100.00		1,077,985.00	9.62	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	12.41	1,578,298.95	100.00		1,578,298.95	14.09	1,578,298.95	100.00	
按组合计提坏账准备	9,948,001.08	78.93	2,267,259.62	22.79		8,546,759.28	76.29	1,517,629.88	17.76	7,029,129.40
其中：										
账龄组合	9,948,001.08	78.93	2,267,259.62	22.79	7,680,741.46	8,546,759.28	76.29	1,517,629.88	17.76	7,029,129.40
合计	12,604,285.03	/	4,923,543.57	/	7,680,741.46	11,203,043.23	/	4,173,913.83	/	7,029,129.40

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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,054,003.16	102,700.16	5.00
1-2 年	875,884.52	87,588.45	10.00
2-3 年	189,753.36	28,463.00	15.00
3 年以上	6,828,360.04	2,048,508.01	30.00
合计	9,948,001.08	2,267,259.62	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(2). 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	4,173,913.83	749,629.74			4,923,543.57
合计	4,173,913.83	749,629.74			4,923,543.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏印度民间香客接待中心	6,766,441.84	53.68	2,029,932.55
西藏帮锦镁朵工贸有限公司	1,452,852.00	11.53	96,856.80
洛松曲加	1,077,985.00	8.55	1,077,985.00
西藏熙安信息技术有限责任公司	654,000.00	5.19	32,700.00
四川锦城垣建筑工程有限公司	513,000.04	4.07	60,787.67
合计	10,464,278.88	87.02	3,298,262.02

其他说明

无

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

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	
应收股利		
其他应收款	234,575,014.41	189,534,499.49
合计	235,885,014.41	189,534,499.49

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款**

按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内其他应收款	108,985,598.23
1 年以内小计	108,985,598.23
1 至 2 年	144,526,599.48
2 至 3 年	73,020.42
3 年以上	7,699,978.79
合计	261,285,196.92

## (1). 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	253,243,834.88	198,128,388.78
其他往来款	8,013,228.69	7,759,439.91
备用金	28,133.35	350,868.87
合计	261,285,196.92	206,238,697.56

## (2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	10,293,775.28		6,410,422.79	16,704,198.07
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,005,984.44			10,005,984.44
2022年12月31日余额	20,299,759.72		6,410,422.79	26,710,182.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
			其他变动		

坏账准备	16,704,198.07	10,005,984.44	26,710,182.51
合计	16,704,198.07	10,005,984.44	26,710,182.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
林芝新绎旅游开发有限公司	往来款	107,259,700.78	2年以内	41.05	9,070,151.537
西藏巴松措旅游开发有限公司	往来款	35,116,772.79	2年以内	13.44	2,406,520.662
西藏圣地文化有限公司	往来款	32,387,264.78	2年以内	12.40	2,705,392.899
江西省新绎旅游投资发展有限公司	往来款	30,705,750.60	2年以内	11.75	2,371,575.060
阿里景区运营管理有限公司	往来款	9,396,312.60	1年以内	3.60	469,815.63
合计	/	214,865,801.55	/	82.24	17,023,455.788

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	327,651,279.82		327,651,279.82	301,851,279.82		301,851,279.82
合计	327,651,279.82		327,651,279.82	301,851,279.82		301,851,279.82

## (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	566,950.00	800,000.00		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	174,391,801.41	20,000,000.00		194,391,801.41		
米林县环喜玛拉雅旅游开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西藏喜马拉雅酒店管理有限公司	800,000.00			800,000.00		
江西省新绎旅游投资发展有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
阿里景区运营管理有限公司	70,200,647.85	5,000,000.00		75,200,647.85		
合计	301,851,279.82	25,800,000.00		327,651,279.82		

## (2). 对联营、合营企业投资

□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	29,201,113.90	12,590,057.67	40,807,148.62	12,883,998.22

合计	29,201,113.90	12,590,057.67	40,807,148.62	12,883,998.22
----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(2). 合同产生的收入的情况**□适用  不适用**(3). 履约义务的说明**□适用  不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**□适用  不适用

其他说明：

无

**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	1,333,779.49	2,020,677.18
四川环喜马拉雅网络科技有限公司注销		-510,000.00
大额存单利息		416,666.60
合计	1,333,779.49	1,927,343.78

其他说明：

无

**6、其他**□适用  不适用**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表** 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,306.90	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	950,396.07	附注七、84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、	4,001,971.27	附注七、68

交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,374.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,110,846.21	免于支付的负债、个税返还、加计抵减等
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额	127,636.21	
合计	7,800,895.70	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.9066	-0.1322	-0.1322
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.6783	-0.1673	-0.1673

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：胡晓菲

董事会批准报送日期：2023年3月30日

## 修订信息

适用 不适用

本报告所用图片均由公司各项目提供，如有疑问，可与公司联系。