

公司代码：600749

公司简称：西藏旅游



བོད་ཕྱི་ལུགས་ལྷན་ཁུངས་ལ.ལོ
西藏旅游股份有限公司
XIZANG TOURISM CO.,LTD.

西藏旅游股份有限公司 2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人胡晓菲、主管会计工作负责人罗练鹰及会计机构负责人（会计主管人员）吴伟琦声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的公司经营等相关陈述，受市场波动、政策环境等多方面影响，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中描述了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理、环境和社会.....	15
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	债券相关情况.....	29
第八节	财务报告.....	30

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	西藏旅游股份有限公司
新奥控股、公司控股股东	指	新奥控股投资股份有限公司
新奥集团	指	新奥集团股份有限公司
国风文化	指	西藏国风文化发展有限公司
西藏纳铭	指	西藏纳铭网络技术有限公司
乐清意诚	指	乐清意诚电气有限公司
巴松措	指	西藏巴松措旅游开发有限公司
林芝新绎	指	林芝新绎旅游开发有限公司
苯日景区	指	原“苯日神山景区”、“雅尼湿地景区”
阿里景区	指	西藏自治区阿里地区冈仁波齐、玛旁雍错景区
圣地国旅	指	西藏圣地国际旅行社有限责任公司
神山国旅	指	西藏神山国际旅行社有限责任公司
江西新绎	指	江西省新绎旅游发展有限公司
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	西藏旅游股份有限公司
公司的中文简称	西藏旅游
公司的外文名称	XIZANG TOURISM CO., LTD
公司的外文名称缩写	XIZANG 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	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城11栋4层	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城11栋4层
电话	0891-6339150	0891-6339150
传真	0891-6339041	0891-6339041
电子信箱	luolianying@enn.cn	zhangxlam@enn.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城11栋
公司注册地址的历史变更情况	2020年由“西藏自治区拉萨市林廓东路6号”变更为“西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城11栋”
公司办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城11栋4层
公司办公地址的邮政编码	850000
公司网址	http://www.600749.com
电子信箱	zhangxlam@enn.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	西藏旅游	600749	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	90,339,735.23	91,710,435.84	-1.49
利润总额	2,166,033.22	-2,835,301.54	不适用
归属于上市公司股东的净利润	2,093,238.78	-2,577,161.51	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-8,893,960.05	-8,855,567.73	不适用
经营活动产生的现金流量净额	1,280,326.18	2,775,948.44	-53.88
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,044,828,219.90	1,041,175,072.95	0.35
总资产	1,466,429,179.26	1,516,366,659.72	-3.29

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0094	-0.0114	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0094	-0.0114	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	-0.0399	-0.039	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.2007	-0.253	增加0.4537个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	-0.8527	-0.8692	增加0.0165个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,817,912.48	处置子公司股权收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	687,249.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,064,283.59	理财收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-1,443,795.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,199.68	
减：所得税影响额	180,345.81	
少数股东权益影响额（税后）	2,304.66	
合计	10,987,198.83	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
个人所得税手续费返还	44,199.68	与公司正常经营业务无直接关系
合计	44,199.68	/

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 国内旅游经济概况

文旅部统计数据 displays, 2025 年上半年, 国内居民出游人次 32.85 亿, 同比增长 20.6%, 国内居民出游花费 3.15 万亿元, 同比增长 15.2%; 政策引导、行业共创、消费调整和技术应用的共同作用下, 国内旅游业正逐步呈现业态分化、普惠缓冲、消费降级与深度体验并存的市场格局。具体表现如下:

1. 政策引导旅游普惠

消费降级与政策普惠: 2025 年 3 月国务院印发《提振消费专项行动方案》, 全国多地快速出台配套文旅消费促进政策, 消费券、文旅一卡通、门票减免优惠等在五一、端午小长假期间收效明显, 带动客流量和住宿餐饮、文娱消费增长。上半年核心 CPI 温和上涨, 普惠旅游则直接降低参与门槛, 成为消费降级背景下刺激内需的重要抓手。

多样化低成本出游: 随着各地休假制度的日益健全, 拼假早鸟游、错峰游等低成本出游成为众多年轻群体新选择, OTA 平台统计数据显示, 五一“请 3 休 11”早鸟套餐预订量同比翻番, “故事感、生活感”的小众目的地选择则以情绪价值、文化体验对冲预算约束。

2. 文旅融合价值共创

文旅深度融合: 近年来, 文旅融合不断深入, 各地结合自身旅游资源特征和文化禀赋, 形成差异化产品供给, 催生“旅游+体育”、“旅游+康养”、“旅游+研学”等消费场景融合, 《哪吒之魔童闹海》带四川、天津相关景区游客量大幅增长, 主题文创、动漫研学广受 Z 世代客群青睐; 亲子、研学旅游在小长假和暑期持续升温, 故宫博物院、敦煌研究院等一票难求。

“旅游+”热点突出: “苏超”联赛期间, 体育观赛、城市旅游、夜间消费联动效应随着“票根经济”不断延伸; 成都世运会带动城市旅游热度上升, 上半年成都接待游客大幅增长, 周边及川西藏区游客接待外溢效应明显; 避暑康养、生态观光、非遗体验与当地景观元素的有机结合则为中西部地区“旅游+”融合发展提供了新范式。

3. 科技赋能创新供给

AI 广泛应用: 2025 年, 具身智能、AI 应用在消费领域热度持续, VR 导览、AR 实景导航、机器人伴游等技术广泛应用, 全国旅游景区智能导览、虚拟伴游、无人机拍摄等服务日益普及, 科技绿色为文旅可持续发展注入新动能。

科技赋能特色场景: 文博场景沉浸式演艺融合全息投影与实时互动, 带动游客接待量和复购率快速提升; 智慧物联技术的深度赋能, 为游客出行线路规划、在地生活体验提供了新选择, 助力多地夜间经济、国潮非遗等快速出圈, 上海外滩、重庆洪崖洞等地灯光秀结合算法动态调整, 有效延长夜间游客停留时长, 夜间消费能力进一步激发。

4. 入境游市场加速复苏

政策支持: 得益于 240 小时过境免签、“即买即退”离境退税政策便利化、支付便利化等措施, 国外游客入境游体验进一步提升, 免税商品销售额大幅提高, 政策激发“中国热”“周五下班来中国”成为海外游客新选择。

热度增加: 故宫、兵马俑、莫高窟等文化地标成为外国游客首选, 敦煌研究院非遗体验项目中, 外籍参与者同比增长超过 100%; “中国旅游年”、境外客源地推介会等一系列跨境联动和精准营销, 也将不断巩固中国作为全球旅游目的地地点的竞争力。

5. 中西部长线游新机遇

长线游选择与突出问题: 近年来国内自驾游市场规模快速扩张, 西部地区如云南、四川、西藏、新疆等地的凭借 G318、G219、独库公路等经典线路成为新的自驾增长极; 夏季平均气温 22℃ 左右的西藏、川西、云南等地, 以舒适的气温条件、丰富的多民族文化吸引大批游客西游避暑, 交通成本高、配套不完善则是西部长线游亟待纾解的困难。

西部地区市场机遇: 随着机场改扩建、铁路建设提升和景观国道配套服务设施不断完善, 西部地区通达性和接待能力日益提高; 文化 IP 深度挖掘、生态旅游平衡发展、区域特色品牌培育和服务人才流入, 正逐步推动中西部旅游成为国内旅游增长新引擎。

(二) 西藏地区旅游市场动态

2025 年上半年，西藏自治区旅游行业以高质量发展为主线，从市场治理、政策激励、业态创新和国际合作等多个维度发力，推进旅游市场规范高效运行，整体呈现出结构优化、价值重塑和品牌联动的发展态势。

1. 强化品牌提升与市场治理

品牌提升：2025 年，西藏自治区文旅招商会在国内多个城市举办，“世界级旅游资源”和“基础设施提升”成果获得市场广泛关注；“祖国，扎西德勒”、“第二十五届林芝桃花节”等主题活动在全国主要客源地成功推介，有效传播和提升了区域旅游品牌影响力；自治区成立 60 周年“辉煌 60 载，魅力新西藏”主题推广活动深入开展，旅游市场热度持续提升。

市场治理：上半年以来，西藏以市场整治与品质升级为主线驱动旅游高质量发展，拉萨等地通过规范旅行社经营、治理旅游购物、优化景区服务等举措，严查“低价竞争、强制消费”等问题。行业经历短期调整阵痛的同时，游客体验与行业口碑亦得以改善和提升。

2. 落实促消费激励政策

优惠政策：经济增长放缓的背景下，提振消费成为增强市场韧性的关键举措。上半年西藏主要通过发放文旅消费券、开展核心客源地专题营销、支持“银发族”包机包列等方式激活市场需求，满足下沉消费需求；旅游行业消费补贴、高“性价比”旅游线路产品，仍是西藏旅游市场当前稳定发展的重要支撑。

市场机制：“冬游西藏”期间，政府奖补政策与跨省旅游专列、本地消费券补贴有机结合，有效吸引京津冀、长三角等重点区域游客；跨区联动方面，通过交通联程补贴、资源联动推介、主题产品组合等专项活动，推进成渝、陕西等西部市场客群显著增长。

3. 深化“旅游+”业态融合

特色 IP：上半年，“旅游+文化/体育/生态”呈现活跃创新态势。林芝桃花节、半程马拉松赛、跨喜马拉雅自行车赛、尼木雅江漂流等经典活动已形成特色文旅 IP 矩阵，吸引大批国内外游客及体育爱好者深度参与，节日消费、赛事期间延伸消费显著。

文旅融合：西藏博物馆研学、“虎峰林卡”音乐节等创新文化体验项目，成功吸引多元化客群沉浸参与，体验民族文化风情与特色文娱场景；各类赛事活动结合非遗展演，既丰富了旅游内涵，又促进了文化传承与传播，“四时全季、全域皆景”的文旅融合新格局逐步显现。

4. 推动入境游市场拓展

印度游客入境：2025 年阿里地区开放印度游客入境后，冈仁波齐等景区关注度快速提升，随着普兰、吉隆、樟木等主要口岸通关及签证效率提高，以及区域性旅游接待服务的完善，入境团队订单量和旅游收入实现新突破。

国际市场拓展：上半年，国际旅行商大会（ITM）在拉萨成功举办，有效凝聚全球旅游同行合作力量；首届“中国西藏周”于尼泊尔加德满都成功举办，增进了中尼双方喜马拉雅文化理解与旅游交流；拉萨贡嘎机场新增至尼泊尔博克拉、新加坡等直飞航线，逐步构建起辐射南亚区域的高效航空网络，为西藏地区旅游国际化发展注入强劲新动能。

（三）公司主营业务情况

目前，公司所从事的核心业务为旅游景区、旅游服务和旅游文创，并根据市场环境、客户需求等持续迭代。

1. 旅游景区

公司旅游景区业务主要分布于西藏林芝和阿里片区，林芝片区有雅鲁藏布大峡谷、苯日、巴松措（景区内观光车、游船等服务）景区等，阿里片区有冈仁波齐、玛旁雍错景区。其中雅鲁藏布大峡谷景区、巴松措景区为国家 5A 级景区，冈仁波齐、玛旁雍错景区为国家 4A 级景区，目前正全面参与并加速推进“一山两湖”5A 创建。

公司旅游景区业务主要包括景区游客接待、短途游客运输、体验产品服务等，其中景区游客接待和短途运输业务为景区内成熟的基础配套业务，体验产品服务则融合文旅、体旅、康养等元素，为游客提供个性化消费选择。

2. 旅游服务

公司下属圣地国际旅行社从事旅游服务业务 30 余年，是区内最早获批出入境旅游服务资质的四家旅行社之一，在国内以及港澳台、尼泊尔、日韩、欧洲地区建立有广泛的渠道业务合作关系。除传统旅行社业务以外，公司积极拓展自营及第三方 OTA（在线旅游）平台业务和旅游商品销售业务，满足细分客群的个性化需求。

3. 旅游文创

公司旅游文创业务主要分为文创设计、衍生品销售和门店运营等，由子公司圣地文化专业团队在公司自营及外部文旅项目拓展文创市场，以全链条一站式文创服务培育业务增长点。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 9,034 万元，同比基本持平；实现归属于上市公司股东的净利润 209 万元，成功实现扭亏。截至报告期末，公司总资产规模达 146,643 万元，净资产 104,483 万元，资产负债率 29%。受旅游市场治理等因素影响，公司传统景区业务面临一定压力，阿里景区入境游业务则增长明显，旅行社出入境业务发展稳健。上半年，公司核心经营举措如下：

1. 智慧平台服务触达，生态联动引领发展

平台升级：公司“乐游西藏”智慧旅游服务平台自 2024 年上线后持续优化功能。目前平台已实现 OTA 分销系统对接，整合本地商户资源上线客运租车、酒店餐饮等服务，并推出景区慢直播场景，其智能行程规划与伴游服务深受入藏游客青睐，成为在地旅行新选择。

生态联动：公司携手携程等头部 OTA 平台策划“冬游西藏”、“暑期大促”等主题营销，并通过抖音直播、达人引流等方式精准转化流量；同时联合餐饮、酒店等合作伙伴重构产品组合，优化景区单品和主题线路，驱动智能平台业务呈积极发展态势。

2. 政策红利破局引流，出入境业务快速增长

入境游政策红利：受益于 2025 年入境政策支持，印度香客赴阿里冈仁波齐、玛旁雍错旅行路线恢复。公司通过设施升级、多语服务和产品优化，并战略合作民间香客中心、登山协会及服务合作社专设印度游客通道，促成阿里景区接待规模增长明显。

服务及产品升级：阿里景区推进配套服务场景改造（供氧设施等），联合生态伙伴创新推出“直升机救援+外骨骼装备”等高端产品，满足游客差异化需求；圣地国旅持续完善出境游产品设计，在签证便利化政策支持下，其面向港澳、韩国、东南亚市场的全栈服务赢得本地游客认可，实现业务稳健发展。

3. 以情入品场景创新，客户直连服务升级

情景打造：雅鲁藏布大峡谷景区在拓展南峰下午茶等主题场景的基础上，新增“入院见山”咖啡木屋、“荒野餐桌”等网红打卡地，强化情绪链接与即时消费。公司还联合生态伙伴推出“盐帮非遗”美食等主题产品，升级南峰大本营徒步、新措自然探秘等玩法，深化毕业季青春专线等场景体验，以场景化情绪价值提升景区二次消费转化。

景交联动：公司依托自身优势，精准填补市场在景交联动环节的需求，成功运营林芝“景区直通车”及“拉萨-阿里直达专线”，并适时推出“直通车+门票/食宿”等组合优惠、联合携程直播等互动形式，满足游客多样化的出行需求。

4. 全域联动资源推广，价值传播品牌赋能

区内外联动：公司积极参与西藏自治区、林芝市政府的区外品牌推介及产品推广活动，联合生态伙伴与核心渠道商在客源地举办推介会、设立西安服务站。积极参与林芝半程马拉松、山地车赛等活动，强化品牌曝光和体旅融合效应。

线上品牌传播：公司全面整合抖音、小红书等社交媒体资源，围绕桃花节、明星推介、藏地美食、林芝避暑、“入院见山”体验、心灵之旅等主题进行矩阵式传播，精准触达目标客群，提升线上转化效率。公司动态应对市场变化并调整线上组合与定价策略，赢得用户好评，核心景区及产品 OTA 评分、口碑持续向好。

5. 防控体系日益完善，智慧赋能安全生产

智慧化应用：公司持续完善智能化安全防控体系，通过游客端风险管控（行为监测、安全宣导）、车船端零事故保障（驾驶员监控、灾害预警）及管理端联合应急演练，构建“人-车-环境”综合防护网；同步强化安全文化宣贯与应急处置能力建设，确保全员全域风险精准管控。

安全防控：公司联合消防、交通等部门开展水上应急演练，制定汛期交通预案。借助安全月活动、隐患排查、明确安全责任（安全角色地图）等举措，持续提升安全保障能力，有效护航桃花节、暑期等旅游高峰期的平稳运营。

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

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

近年来，公司在聚合区域性优势旅游资源的基础上，通过市场洞察、技术应用和产品力建设，逐步形成稳健高效的管理机制。面对市场机遇与挑战，公司在产品结构、品牌价值、智能能力等方面持续挖潜创新，积极拓展新的业务领域和市场空间，增强核心竞争优势。

1. 优势资源布局

西藏作为世界级旅游目的地，自然景观、民族文化旅游资源富集，并以其稀缺性享誉海内外。公司下辖景区禀赋各异且独具特色，其中雅鲁藏布大峡谷景区、巴松措景区为国家 5A 级景区，是林芝国际生态旅游度假区的核心景区，阿里冈仁波齐、玛旁雍错景区位于冈底斯国际旅游合作区的核心区域；苯日、鲁朗花海牧场景区是林芝地区重要的休闲度假旅游目的地。近年来，公司在资源优势的基础上，加速智慧运营、自营平台搭建，区域生态整合效应进一步显现。

2. 区域性品牌价值

公司依托藏地自然及人文 IP，打造生态复合型产品矩阵，涵盖自然研学、自驾探险、文化交互等多元场景，形成差异化生态服务供给；以西藏和林芝景区协会为纽带，协同政府、企业及跨界伙伴建立行业标准与资源联动机制，通过社会责任实践强化品牌公信力，塑造“藏地文旅标杆”形象；公司深度整合多年来建设的渠道资源，全程贯通“资源整合-产品开发-渠道触达”链条，以线上精准营销与线下场景服务双轮驱动，覆盖中高端及国际客群需求。

3. 多元化产品体系

公司结合康乐旅游目的地建设目标，以旅游+文化、旅游+体育、旅游+康养为关键要素构建高原康乐产品体系，全面契合游客日益多样化、多层次的消费需求。随着产品内容、服务体系的迭代和演进，林芝片区核心景区已从单纯的观光游，逐步提升为生态体验、康乐度假、生物多样性研学、民俗文化体验等为一体的融合创新旅游高地，阿里片区则以多民族文化构建、跨国商贸枢纽优势，着力发展国内及入境游徒步线路、象雄文明探秘等深度体验产品。

4. 融合高效的运营团队

经过多年专业积淀和人才梯队建设，公司在资源开发、智慧运营、产智互促等方面均具有一定的主导性，近年来，公司以旅游专业认知平台为目标，推出服务进藏游客的自营智慧旅游平台，并通过物联网、大数据赋能生态运营。公司将通过健全管理体系、深化客创一体机制、完善数字化风险防控等举措，铸造专业高效的运营发展能力。

5. 可持续发展能力

守护绿水青山是公司业务得以持续发展的根基，公司高度重视产品内容的生态友好属性，并持续开展景区内生物多样性调查、保护和宣传工作；公司结合旅游产业发展规律和自身特点，自觉履行企业社会责任，在边疆稳定繁荣、农牧民致富创收、民族文化保护等方面发挥企业带动优势。近年来，公司在乡村振兴、民族团结、高质量发展等领域的各项工作取得各级政府部门的高度认可，可持续发展能力不断增强。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	90,339,735.23	91,710,435.84	-1.49
营业成本	64,037,244.12	65,558,304.88	-2.32
销售费用	7,139,429.60	6,117,687.08	16.70
管理费用	26,206,584.64	25,878,251.04	1.27

财务费用	822,880.15	2,232,034.77	-63.13
经营活动产生的现金流量净额	1,280,326.18	2,775,948.44	-53.88
投资活动产生的现金流量净额	154,146,390.60	170,517,186.88	-9.60
筹资活动产生的现金流量净额	-24,699,077.06	-87,420,284.94	/

营业收入变动原因说明：未发生重大变化。

营业成本变动原因说明：未发生重大变化。

销售费用变动原因说明：新媒体传播费用投入增加。

管理费用变动原因说明：未发生重大变化。

财务费用变动原因说明：银行借款规模减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：人工成本及旅游服务预付业务增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：资金理财变动影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：归还银行借款。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

2024 年 12 月，公司筹划实施出售控股子公司江西省新绎旅游发展有限公司 80% 股权，按合同约定，出售程序已于报告期内完成。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	633,268,106.48	43.18	506,534,713.09	33.40	25.02	
交易性金融资产	70,518,537.74	4.81	232,352,472.23	15.32	-69.65	说明 1
应收账款	27,349,931.03	1.87	15,751,763.07	1.04	73.63	说明 2
预付账款	5,556,946.65	0.38	2,063,383.80	0.14	198.88	说明 3
其他应收款	22,816,554.89	1.56	4,737,534.34	0.31	381.61	说明 4
其他流动资产	9,777,801.42	0.67	7,886,498.54	0.52	23.98	
其他非流动资产	3,100,000.00	0.21	7,684,852.16	0.51	-59.66	说明 5
应交税费	1,353,459.22	0.09	1,045,360.48	0.07	29.47	
短期借款	50,046,527.78	3.41	100,061,246.61	6.60	-49.98	说明 6
应付账款	42,015,490.14	2.87	33,938,141.83	2.24	25.60	说明 7
合同负债	16,113,187.26	1.10	4,036,740.16	0.27	299.16	说明 8
其他应付款	50,234,129.92	3.43	89,249,313.42	5.89	-43.71	说明 9
其他流动负债	966,791.24	0.07	247,618.36	0.02	290.44	同说明 8
递延所得税负债	1,336,139.87	0.09	1,679,213.35	0.11	-20.43	

说明

说明 1：主要为理财投资到期赎回。

说明 2：主要为冬游西藏、OTA 业务按账期回款。

说明 3：主要为旅游服务业务增加。

- 说明 4: 主要为处置子公司往来清理影响。
 说明 5: 主要为购买土地已到位, 转资产减少。
 说明 6: 主要为到期偿还银行借款。
 说明 7: 主要为增加运营设备、基础建设。
 说明 8: 主要为预收的景区消费款。
 说明 9: 主要为子公司股权转让事项已结清。

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
景区门票收费权	173,454,836.27	借款质押

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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	232,352,472.23	2,052,923.52			280,000,000.00	440,000,000.00		70,518,537.74
合计	232,352,472.23	2,052,923.52			280,000,000.00	440,000,000.00		70,518,537.74

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西藏巴松措旅游开发有限公司	子公司	旅游服务项目运营	7,000,000	50,128,107.09	28,834,968.92	14,308,850.83	1,721,605.70	1,773,871.92

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西省新绎旅游发展有限公司	出售公司所持有的80%的股权	增加投资收益约980万元

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、市场波动风险

随着国内旅游业的快速发展，以及出境游、入境游政策稳定繁荣，国内外客流多元复合增长的同时，市场竞争日益激烈，公司可能面临客源分化、市场份额下降的风险。公司将在整合公司资源优势的基础上，通过智能平台和行业协会重构同行业和上下游关系，搭建区域性生态平台，以协同效应提升核心竞争力。公司还将加大线上、线下整合营销和品牌传播力度，提升服务品质，满足多层次游客消费需求。

2、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、重大项目建设、突发事件影响明显；西藏自治区曾推行“两限一警”、“旅游车辆体制改革”等政策，对旅游市场造成持续影响。随着国内外旅游市场的快速恢复，西藏旅游市场日益活跃，公司将进一步维护各项公共关系，以取得有利的政策支持，同时加强对政策环境变动的预研预判，提升相关风险的识别意识和防范预警能力。

3、安全生产风险

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

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2025 年 7 月，公司原董事欧阳旭先生因个人原因辞去董事职务。经公司 2025 年第一次职工代表大会表决，审议通过补选公司总经理、总裁王景启先生担任职工代表董事的相关议案，详见公司通过指定信息披露媒体披露的《关于董事离任的公告》（2025-020 号）、《关于选举职工代表董事的公告》（2025-021 号）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
	不适用

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2023 年 2 月，公司筹划 2023 年员工持股计划并完成缴款和股份非交易过户，具体实施情况详见公司 2023 年 2 月 23 日、3 月 1 日、3 月 11 日、4 月 7 日、4 月 11 日，通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站披露的相关公告。

2024 年 3 月 8 日，公司召开 2023 年员工持股计划管理委员会第一次会议，同意公司对新奥控股先行出资垫付的 1,430,000 股（11,440,000 份）预留份额实施分配。具体内容详见公司通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站披露的相关公告（公告编号：2024-005 号）。

2024 年 4 月 9 日，第八届董事会第二十九次会议审议通过关于 2023 年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件成就，具体内容详见公司通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站披露的相关公告（公告编号：2024-015 号），经履行员工持股计划管理委员会和董事会的审议决策、信息披露程序，公司将根据《2023 年员工持股计划》及《2023 年员工持股计划管理办法》的相关

规定、股票市场波动情况等因素择机出售员工持股计划所对应的权益份额，并在依法扣除相关税费后，按照持有人所持的权益份额进行分配。

2025 年 4 月 15 日，第九届董事会第六次会议审议通过关于 2023 年员工持股计划第二个锁定期届满暨解锁条件未成就，具体内容详见公司通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站披露的相关公告（公告编号：2025-012 号），经履行员工持股计划管理委员会和董事会的审议决策、信息披露程序，公司根据《2023 年员工持股计划》及《2023 年员工持股计划管理办法》的相关规定决定所有持有人对应第二个考核期可解锁的股票份额均不得解锁，未解锁的持股计划权益和份额由员工持股计划管理委员会另行决策实施。

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

公司及下属子公司均未列入环境信息依法披露企业名单。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，公司结合自身业务特征和产业链联动效应，强化下属景区运营管理的同时，积极履行社会责任。公司深入推行文化元素挖掘、农文旅融合、稳定就业，并推进职业培训、农牧民参与旅游经济、社区/农户合作等举措，进一步巩固脱贫攻坚成果，助力边疆民族地区乡村振兴战略。通过多年的旅游产业带动和区域性旅游品牌传播，雅鲁藏布大峡谷景区内的索松村、巴松措景区内的错高村和结巴村，以及阿里冈仁波齐景区内的岗莎村，均已成为边境旅游带动、乡村振兴推进和生态旅游实践的突出典范。

公司核心景区开发运营以来，主动发挥产业联动优势推进区域旅游经济协调发展，并按约定向地方政府部门缴交各项费用，公司年均缴交相关费用占销售额比例均达 20%以上，其中核心景区开发上缴占比超过 30%。2025 年上半年，公司累计支付超过 4,000 万元，各项分成款、惠民基金和资源费用的及时缴交，有力支持地方政府部门巩固脱贫攻坚成果、实施乡村振兴战略。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	新奥控股有限公司及王玉锁(公司控股股东及实际控制人)	2018年7月10日,新奥控股投资有限公司签署了《西藏旅游股份有限公司详式权益变动报告书》,并通过公司披露,在新奥控股投资有限公司成为公司控股股东之后,为减少及规范将来可能存在的关联交易,新奥控股及其实际控制人王玉锁先生出具了《关于减少及规范与西藏旅游股份有限公司关联交易的承诺函》,承诺如下:“1、不利用自身对西藏旅游的股东地位及重大影响,谋求西藏旅游在业务合作等方面给予本公司/本人及所控制的企业优于市场第三方的权利。2、不利用自身对西藏旅游的股东地位及重大影响,谋求与西藏旅游达成交易的优先权利。3、杜绝本公司/本人及所控制的企业非法占用西藏旅游资金、资产的行为,在任何情况下,不要求西藏旅游违规向本公司/本人及所控制的企业提供任何形式的担保。4、本公司/本人及所控制的企业不与西藏旅游及其控制企业发生不必要的关联交易,如确需与西藏旅游及其控制的企业发生不可避免的关联交易,保证:(1)督促西藏旅游按照《中华人民共和国公司法》《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 and 西藏旅游章程的规定,履行关联交易的决策	2018年7月	否	持续	是	不适用	不适用

			程序，本公司/本人并将严格按照该等规定履行关联股东/关联董事的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与西藏旅游进行交易，不利用该类交易从事任何损害西藏旅游利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和西藏旅游章程的规定，督促西藏旅游依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”						
与再融资相关的承诺	其他	公司时任全体董事、高级管理人员（欧阳旭先生于2025年7月辞任，其他时任董监高均已辞职或离任）	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	否	非公开发行股票募集资金及项目实施期间	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	西藏旅游	2019年4月8日，公司通过《关于公司股票撤销退	2019	是	2027	是	不适用	2025年6月经董事

		股份有限 公司	市风险警示的公告》做出承诺：计划未来三年投资 10 亿元用于旅游业务的开发和拓展，其中现有景区运营业务投资 6 亿元，用于基础设施建设和新项目开发；新开发旅游业务投资 4 亿元，到 2020 年完成 1-2 个 5A 级景区的打造，并形成 1-2 个新的景区旅游项目。2022 年 5 月，公司原定投资计划受市场环境波动影响延期，经董事会、股东大会审议，公司拟于未来三年内，以募投项目实施、景区持续投资建设等方式，完成或超额完成 1.7 亿元的投资差额。并以募投项目实施、收购或新建的形式，完成或超额完成新开发景观区相关投资计划。2025 年 6 月，公司	年 4 月		年 6 月			会、股东大会审议，公司拟于未来三年内公司将积极对接区内外优秀项目、优质资源，在现有投资 7.4 亿元的基础上，以项目收购、培育发展或募集资金投资等形式，足额完成相关投资计划。
--	--	------------	--	----------	--	----------	--	--	---

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2025 年上半年采购商品/接受劳务的关联交易发生情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
公司实际控制人控制的其他企业	采购文化产品、特色商品，采购专业培训、策划设计、租赁等服务	305.43	178.86
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	住宿餐饮、会务等服务采购	184.57	174.70
新奥天然气股份有限公司及其子公司	专业培训、技术等服务采购	-	0.81
新智认知数字科技股份有限公司及其分子公司	安全物联、数字化技术规划建设等服务采购	45.57	32.77
合计		535.57	387.14

2025 年上半年出售商品/提供劳务的关联交易发生情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

新奥天然气股份有限公司及其子公司	销售旅游产品、农副产品，提供旅游、会议等服务。	465.43	635.64
公司实际控制人控制的其他企业	销售旅游产品、农副产品，提供旅游、会议等服务。	382.10	163.11
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。	243.77	331.04
合计		1,091.30	1,129.79

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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

说明：

2023年4月28日，公司披露《关于筹划重大资产重组的提示性公告》，并于2023年7月14日召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第二十四次会议，审议通过重组相关议案，公司拟以支付现金的方式向间接控股股东新奥控股购买其持有的新绎游船的60%的股权。

2023年7月28日，公司收到上海证券交易所《关于对公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）的信息披露问询函》，2023年8月28日，公司回复以上问询函，并对《重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》做出修订，目前，公司正积极组织相关方共同推进本次收购所涉及的各项工

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2018年2月27日	58,103.17	61,887.22	61,887.22		33,227.04		53.69		529.38	0.86	61,742.39
合计	/	58,103.17	61,887.22	61,887.22	/	33,227.04	/	/	/	529.38	/	61,742.39

其他说明

√适用 □不适用

以上募集资金净额、募集资金承诺投资总额为截至 2025 年 6 月 30 日，包含现金管理、银行利息等收益在内的募集资金净额，与 2018 年 2 月，公司通过非公开发行股票取得的募集资金净额、募集资金承诺投资总额的初始金额存在一定差异。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	雅鲁藏布大峡谷景区提升改造	生产建设	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	22,000.00	337.92	3,857.88	17.54%	2027年12月	否	否	方案优化调整及区域性重大项目建设影响	/	/	/	不适用
向特定对象发行股票	鲁朗花海牧场景区提升改造	生产建设	是	是,此项目未取消,调整募集资金投资总额	4,200.00	0	177.22	4.22%	2025年10月	否	否	方案优化调整及区域性重大项目建设影响	/	/	/	不适用
向特定对象发行股票	阿里神山圣湖景区 5A 建设	生产建设	是	是,此项目为新项目	3,100.00	147.89	1,060.93	34.22%	2027年12月	否	是	不适用	/	/	/	不适用
向特定对象发行股票	数字化综合运营平台项目	运营管理	是	是,此项目为新项目	5,500.00	43.57	1,043.80	18.98%	2027年12月	否	否	方案优化调整	/	/	/	不适用
向特定对象发行股票	永久补充流动资金	补流还贷	是	是,此项目为新项目	26,942.39		26,942.39	100%	/	是	是	/	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	雅鲁藏布大峡谷及苯日景区扩建(终止)	生产建设	是	是,此项目取消	144.83		144.83	100%	不适用	是	是	/	/	/	/	/
合计					61,887.22	529.38	33,227.05	53.69%								

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

报告期内，公司募投项目未发生变更或终止的情形。

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

2024 年 8 月 14 日，公司召开第九届董事会第二次会议、第九届监事会第二次会议，审议通过《关于延长募集资金投资项目实施期限的议案》，同意公司延长部分募集资金投资项目的实施期限，该事项已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。本次延期不属于募投项目的实质性变更，项目投资建设内容、实施主体等均保持不变，详见公司于 2024 年 8 月 15 日披露的《关于延长募集资金投资项目实施期限的公告》（2024-042 号）。

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025 年 4 月 15 日	30,000	2025 年 6 月 24 日	2026 年 6 月 24 日	30,000	否

其他说明

无

4、其他

适用 不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

适用 不适用

核查异常的相关情况说明

适用 不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	25,561
截至报告期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、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
西藏国风文化发展有限公司		28,787,748	12.68	0	无	0	境内非国有法人
上海京遥贸易有限公司		26,592,800	11.72	0	无	0	境内非国有法人
西藏纳铭网络技术有限公司		22,680,753	9.99	0	无	0	境内非国有法人
西藏国际旅游文化投资集团有限公司		14,265,871	6.29	0	无	0	国有法人
乐清意诚电气有限公司		11,234,786	4.95	0	无	0	境内非国有法人
张杰		7,983,000	3.52	0	无	0	境内自然人
西藏旅游股份有限公司 —2023年员工持股计划	-835,000	3,935,000	1.73	0	无	0	其他

钱旭璋		3,005,500	1.32	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司—富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	301,100	1,766,000	0.78	0	无	0	其他
长江证券股份有限公司	1,442,900	1,442,900	0.64	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏国风文化发展有限公司		28,787,748	人民币普通股	28,787,748			
上海京遥贸易有限公司		26,592,800	人民币普通股	26,592,800			
西藏纳铭网络技术有限公司		22,680,753	人民币普通股	22,680,753			
西藏国际旅游文化投资集团有限公司		14,265,871	人民币普通股	14,265,871			
乐清意诚电气有限公司		11,234,786	人民币普通股	11,234,786			
张杰		7,983,000	人民币普通股	7,983,000			
西藏旅游股份有限公司—2023年员工持股计划		3,935,000	人民币普通股	3,935,000			
钱旭璋		3,005,500	人民币普通股	3,005,500			
中国银行股份有限公司—富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金		1,766,000	人民币普通股	1,766,000			
长江证券股份有限公司		1,442,900	人民币普通股	1,442,900			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东无委托表决权、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、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作为新奥控股的全资子公司，构成一致行动人关系。 2、除上述关联关系外，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

注：2025年4月，公司员工持股计划完成第一期符合解锁条件股份（共计83.5万股）减持。

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	633,268,106.48	506,534,713.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	70,518,537.74	232,352,472.23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	27,349,931.03	15,751,763.07
应收款项融资			
预付款项	七、8	5,556,946.65	2,063,383.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	22,816,554.89	4,737,534.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	10,268,159.01	9,833,517.42
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			39,644,694.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	9,777,801.42	7,886,498.54
流动资产合计		779,556,037.22	818,804,576.77
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	266,910,602.35	269,939,677.65
在建工程	七、22	18,440,474.94	18,347,820.63
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	14,807,420.61	16,551,478.32
无形资产	七、26	360,777,397.88	360,224,919.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	20,874,757.70	22,595,634.14
递延所得税资产	七、29	1,962,488.56	2,217,700.47
其他非流动资产	七、30	3,100,000.00	7,684,852.16
非流动资产合计		686,873,142.04	697,562,082.95
资产总计		1,466,429,179.26	1,516,366,659.72
流动负债：			
短期借款	七、32	50,046,527.78	100,061,246.61
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	42,015,490.14	33,938,141.83
预收款项			
合同负债	七、38	16,113,187.26	4,036,740.16
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	5,838,712.86	5,443,479.53
应交税费	七、40	1,353,459.22	1,045,360.48
其他应付款	七、41	50,234,129.92	89,249,313.42
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			12,360,972.01
一年内到期的非流动负债	七、43	58,184,936.63	73,271,366.75
其他流动负债	七、44	966,791.24	247,618.36
流动负债合计		224,753,235.05	319,654,239.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	178,430,063.56	137,187,190.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	12,246,041.24	13,022,607.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	1,875,000.03	1,916,666.67

递延所得税负债	七、29	1,336,139.87	1,679,213.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		193,887,244.70	153,805,678.34
负债合计		418,640,479.75	473,459,917.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	226,965,517.00	226,965,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	973,825,391.24	972,516,161.24
减：库存股	七、56	31,480,000.00	31,480,000.00
其他综合收益			
专项储备	七、58	441,270.38	190,592.21
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	-130,570,242.39	-132,663,481.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,044,828,219.90	1,041,175,072.95
少数股东权益		2,960,479.61	1,731,669.28
所有者权益（或股东权益）合计		1,047,788,699.51	1,042,906,742.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,466,429,179.26	1,516,366,659.72

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：吴伟琦

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		563,218,454.63	476,639,007.83
交易性金融资产		10,518,537.74	232,352,472.23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	1,883,993.00	1,635,232.24
应收款项融资			
预付款项		20,616.67	
其他应收款	十九、2	237,493,836.37	164,698,975.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		136,746.98	161,700.53
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			8,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		554,122.16	425,517.25

流动资产合计		813,826,307.55	883,912,905.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	379,651,279.82	349,651,279.82
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		45,384,034.90	46,322,478.05
在建工程		364,889.54	1,532,039.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		265,508,752.89	270,978,098.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		401,251.08	469,344.82
递延所得税资产		571,090.88	732,708.75
其他非流动资产		2,850,000.00	2,850,000.00
非流动资产合计		694,731,299.11	672,535,949.04
资产总计		1,508,557,606.66	1,556,448,854.87
流动负债：			
短期借款		50,046,527.78	100,061,246.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,269,605.25	9,379,997.98
预收款项			
合同负债			301,886.79
应付职工薪酬		490,610.79	490,610.83
应交税费		1,108,103.95	506,437.15
其他应付款		86,905,048.25	114,404,156.58
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		55,276,482.86	70,276,482.86
其他流动负债			18,113.21
流动负债合计		203,096,378.88	295,438,932.01
非流动负债：			
长期借款		178,430,063.56	137,187,190.97
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		66,003.68	211,722.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		178,496,067.24	137,398,913.47
负债合计		381,592,446.12	432,837,845.48
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		978,366,225.04	977,056,995.04
减：库存股		31,480,000.00	31,480,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,646,283.67	5,646,283.67
未分配利润		-52,532,865.17	-54,577,786.32
所有者权益（或股东权益）合计		1,126,965,160.54	1,123,611,009.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,508,557,606.66	1,556,448,854.87

公司负责人：胡晓菲

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：吴伟琦

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		90,339,735.23	91,710,435.84
其中：营业收入	七、61	90,339,735.23	91,710,435.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,637,665.69	100,036,121.86
其中：营业成本	七、61	64,037,244.12	65,558,304.88
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	431,527.18	249,844.09
销售费用	七、63	7,139,429.60	6,117,687.08
管理费用	七、64	26,206,584.64	25,878,251.04
研发费用			
财务费用	七、66	822,880.15	2,232,034.77
其中：利息费用		3,397,346.12	5,207,746.33

利息收入		2,831,457.31	3,423,481.72
加：其他收益	七、67	731,449.20	2,818,783.20
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	9,831,739.36	324,544.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	2,052,923.52	3,279,305.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-705,885.62	-772,169.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		-99,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-2,466.81	-21,180.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,609,829.19	-2,795,402.54
加：营业外收入	七、74	0.94	10,101.00
减：营业外支出	七、75	1,443,796.91	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,166,033.22	-2,835,301.54
减：所得税费用	七、76	-191,853.28	49,638.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,357,886.50	-2,884,939.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,093,238.78	-2,577,161.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		264,647.72	-307,778.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,357,886.50	-2,884,939.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,093,238.78	-2,577,161.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		264,647.72	-307,778.15

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0094	-0.0114
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0094	-0.0114

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：胡晓菲 主管会计工作负责人：罗练鹰 会计机构负责人：吴伟琦

母公司利润表
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	15,760,727.58	11,117,872.76
减：营业成本	十九、4	6,379,864.30	6,222,537.40
税金及附加		140,446.23	64,502.20
销售费用		99,347.53	28,695.13
管理费用		8,345,768.96	7,815,292.49
研发费用			
财务费用		613,388.33	1,903,434.54
其中：利息费用		3,353,949.92	5,207,746.33
利息收入		2,756,129.65	3,329,074.81
加：其他收益		635,033.67	326,856.75
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	315,360.07	324,544.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		2,052,923.52	2,727,361.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-192,135.65	-13,091,960.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-141.56	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,992,952.28	-14,629,787.11
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,000,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,992,952.28	-14,629,787.11
减：所得税费用		-51,968.87	59,427.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,044,921.15	-14,689,214.68
（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		2,044,921.15	-14,689,214.68
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：吴伟琦

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,627,830.94	86,696,986.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	2,056.62
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	32,702,269.07	35,932,667.64
经营活动现金流入小计		129,330,100.01	122,631,710.45
购买商品、接受劳务支付的现金		22,372,343.19	22,803,274.37
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		42,040,319.09	40,299,214.17
支付的各项税费		3,169,930.32	2,779,017.28
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	60,467,181.23	53,974,256.19
经营活动现金流出小计		128,049,773.83	119,855,762.01

经营活动产生的现金流量净额		1,280,326.18	2,775,948.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,132,111.14	3,345,702.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	440,000,000.00	670,000,000.00
投资活动现金流入小计		444,144,111.14	673,345,702.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,950,244.65	12,828,515.53
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	281,047,475.89	490,000,000.00
投资活动现金流出小计		289,997,720.54	502,828,515.53
投资活动产生的现金流量净额		154,146,390.60	170,517,186.88
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		41,235,171.39	108,764,828.61
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	4,500,967.08	
筹资活动现金流入小计		45,736,138.47	108,764,828.61
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,360,967.55	5,385,609.72
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	2,074,247.98	799,503.83
筹资活动现金流出小计		70,435,215.53	196,185,113.55
筹资活动产生的现金流量净额		-24,699,077.06	-87,420,284.94
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			
加：期初现金及现金等价物余额		502,540,466.76	384,226,691.18
六、期末现金及现金等价物余额			
		633,268,106.48	470,099,541.56

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：吴伟琦

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,358,867.65	3,765,694.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,971,874.79	6,868,260.36
经营活动现金流入小计		16,330,742.44	10,633,954.36

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		6,555,299.95	1,989,398.30
支付的各项税费		398,190.18	879,383.48
支付其他与经营活动有关的现金		89,804,120.49	224,931,817.77
经营活动现金流出小计		96,757,610.62	227,800,599.55
经营活动产生的现金流量净额		-80,426,868.18	-217,166,645.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,132,111.14	3,345,702.41
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		440,000,000.00	670,000,000.00
投资活动现金流入小计		444,132,111.14	673,345,702.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,317,160.15
投资支付的现金		30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		220,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		250,000,000.00	301,317,160.15
投资活动产生的现金流量净额		194,132,111.14	372,028,542.26
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		41,235,171.39	108,764,828.61
收到其他与筹资活动有关的现金		4,500,967.08	
筹资活动现金流入小计		45,736,138.47	108,764,828.61
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,360,967.55	5,385,609.72
支付其他与筹资活动有关的现金		405.14	1,645.13
筹资活动现金流出小计		68,361,372.69	195,387,254.85
筹资活动产生的现金流量净额		-22,625,234.22	-86,622,426.24
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			
加：期初现金及现金等价物余额		472,138,445.89	363,142,313.12
六、期末现金及现金等价物余额			
		563,218,454.63	431,381,783.95

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：吴伟琦

合并所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	226,965,517.00				972,516,161.24	31,480,000.00		190,592.21	5,646,283.67		-132,663,481.17		1,041,175,072.95	1,731,669.28	1,042,906,742.23
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				972,516,161.24	31,480,000.00		190,592.21	5,646,283.67		-132,663,481.17		1,041,175,072.95	1,731,669.28	1,042,906,742.23
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					1,309,230.00			250,678.17			2,093,238.78		3,653,146.95	1,228,810.33	4,881,957.28
(一) 综合收益总额											2,093,238.78		2,093,238.78	264,647.72	2,357,886.50
(二) 所有者投入和减少资本					1,309,230.00								1,309,230.00	964,160.31	2,273,390.31
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					1,309,230.00								1,309,230.00		1,309,230.00
4. 其他														964,160.31	964,160.31
(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							250,678.17				250,678.17	2.30		250,680.47
1. 本期提取							609,843.21				609,843.21	44,667.10		654,510.31
2. 本期使用							359,165.04				359,165.04	44,664.80		403,829.84
(六) 其他														
四、本期末余额	226,965,517.00				973,825,391.24	31,480,000.00	441,270.38	5,646,283.67		-130,570,242.39		1,044,828,219.90	2,960,479.61	1,047,788,699.51

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

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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						334,808.18				334,808.18	33,632.54		368,440.72
1. 本期提取						697,314.39				697,314.39	52,001.79		749,316.18
2. 本期使用						362,506.21				362,506.21	18,369.25		380,875.46
（六）其他													
四、本期末余额	226,965,517.00			975,700,708.31	31,480,000.00	734,294.71	5,646,283.67		-151,927,550.49	1,025,639,253.20	2,185,941.84		1,027,825,195.04

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：吴伟琦

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	226,965,517.00				977,056,995.04	31,480,000.00			5,646,283.67	-54,577,786.32	1,123,611,009.39
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				977,056,995.04	31,480,000.00			5,646,283.67	-54,577,786.32	1,123,611,009.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”					1,309,230.00					2,044,921.15	3,354,151.15

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,616,188.27	-6,680,000.00					9,296,188.27
4. 其他										
(三) 利润分配					-					
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转					-					
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备					-					
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	226,965,517.00			980,241,542.11	31,480,000.00		5,646,283.67	-70,544,237.00		1,110,829,105.78

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：吴伟琦

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

公司名称：西藏旅游股份有限公司

成立时间：1996 年 6 月 27 日

注册地址：西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 11 栋

总部办公地址：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

本公司属于旅游服务业，主要业务：旅游景区、旅游服务及旅游文创。

3、公司历史沿革简介

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

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

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

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

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

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

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

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

新奥控股于 2019 年 6 月 27 日与郑海签署《股权转让协议》，受让郑海持有的乐清意诚电气有限公司（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 2025 年 6 月 30 日，新奥控股持有本公司股份比例为 27.63%。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

适用 不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准	该事项在本财务报表附注中的披露位置
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元的	五、5；五、9
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万元的	五、5
本年重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元的	五、5；五、9
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 30%以上的	十、1
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额（经常性业务的税前利润/净利润/收入/净资产/资产总额等）的 10%的	十六、十七、十八

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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。

10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

11、 金融工具

适用 不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量（除与套期会计有关外），所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

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

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

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）和其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)和其他应收款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据业务发生日期确定账龄。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见本附注“十二、1.各类风险管理目标和政策”。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团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。）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同时符合下列条件：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）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。

（7）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。

12、 应收票据

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

集团根据应收账款账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本集团根据业务发生日期确定账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

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

14、 应收款项融资

适用 不适用

15、 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

参见“应收账款”部分。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参见“应收账款”部分。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

参见“应收账款”部分。

16、 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

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

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、 长期股权投资

适用 不适用

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与

联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

确认条件：

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30-40	4	2.40-3.20
机器设备	年限平均法	12-15	4	6.40-8.00
运输设备	年限平均法	8-10	4	9.60-12.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	4	19.20-32.0

22、 在建工程

适用 不适用

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

23、 借款费用

适用 不适用

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

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

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

(4) 借款费用资本化金额的计算步骤和方法：

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

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

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

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

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

(5) 辅助费用：

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

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

24、 生物资产

适用 不适用

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件、景区项目收益权或经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；

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

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

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

27、 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

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

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

产组，并按《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

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

28、 长期待摊费用

适用 不适用

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

29、 合同负债

适用 不适用

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

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

31、 预计负债

适用 不适用

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的类型

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

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

对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积（其他资本公积）。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 收入确认原则

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

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

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；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。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、 合同成本

适用 不适用

36、 政府补助

适用 不适用

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

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

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

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

38、 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 3 万元人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

3) 售后租回

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、 其他

适用 不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育附加	实际缴纳的流转税	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、小微企业优惠税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	9%
西藏圣地旅游汽车有限公司	小微企业优惠
西藏圣地文化有限公司	小微企业优惠
西藏巴松措旅游开发有限公司	小微企业优惠
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	小微企业优惠
西藏文化创意产业股份有限公司	小微企业优惠
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	小微企业优惠
米林县环喜马拉雅旅游开发有限公司	小微企业优惠
阿里景区运营管理有限公司	9%
林芝市巴宜区环喜马拉雅疗休养服务有限公司	小微企业优惠
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	小微企业优惠
西藏神山国际旅行社有限责任公司	小微企业优惠

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，本公司及其控制的子公司林芝新绎旅游开发有限公司，享受该所得税优惠政策。

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属子公司西藏巴松措旅游开发有限公司和西藏圣地文化有限公司等公司享受小微企业所得税优惠。

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	94,092.00	2,454.20
银行存款	632,048,263.46	501,933,637.09
其他货币资金	1,125,751.02	4,598,621.80
存放财务公司存款		
合计	633,268,106.48	506,534,713.09
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
贷款保证金		4,500,561.94
合计		4,500,561.94

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,518,537.74	232,352,472.23	/
其中：			
债务工具投资[注]	70,518,537.74	232,352,472.23	/
权益工具投资			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	70,518,537.74	232,352,472.23	/

其他说明：

适用 不适用

注：交易性金融资产为本公司购买的银行结构性存款和大额可转让存单。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：
适用 不适用

应收票据核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

5、 应收账款

按账龄披露
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	26,991,165.24	14,594,284.88
1年以内应收账款	26,991,165.24	14,594,284.88
1至2年	1,487,676.88	1,677,823.39
2至3年	600.00	26,314.00
3年以上	3,802,535.41	3,796,375.41
合计	32,281,977.53	20,094,797.68

(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	3,275,528.41	10.15	3,275,528.41	100.00		3,289,540.41	16.37	3,289,540.41	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,298,176.55	7.12	2,298,176.55	100.00		2,298,176.55	11.44	2,298,176.55	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	977,351.86	3.03	977,351.86	100.00		991,363.86	4.93	991,363.86	100.00	
按组合计提坏账准备	29,006,449.12	89.85	1,656,518.08	5.71	27,349,931.04	16,805,257.27	83.63	1,053,494.20	6.27	15,751,763.07
其中：										
账龄组合	29,006,449.12	89.85	1,656,518.08	5.71	27,349,931.04	16,805,257.27	83.63	1,053,494.20	6.27	15,751,763.07
合计	32,281,977.53	100.00	4,932,046.49	—	27,349,931.04	20,094,797.68	100.00	4,343,034.61	—	15,751,763.07

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
洛松曲加	1,077,985.00	1,077,985.00	100.00	预计无法收回
工布江达县风景管理局 工会委员会	1,220,191.55	1,220,191.55	100.00	预计无法收回
单项不重大零星客户	977,351.86	977,351.86	100.00	预计无法收回
合计	3,275,528.41	3,275,528.41	100.00	/

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,991,165.24	1,349,558.29	5.00
1-2年	1,487,676.88	148,767.69	10.00
2-3年	600.00	90.00	15.00
3年以上	527,007.00	158,102.10	30.00
合计	29,006,449.12	1,656,518.08	/

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第八节 五、11“金融工具”会计政策。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(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	4,343,034.61	589,011.89				4,932,046.49
合计	4,343,034.61	589,011.89				4,932,046.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：

无

(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

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
米林县财政局	6,579,938.75			20.38	328,996.94
西藏工布江达县工布旅游开发有限公司	4,677,311.13			14.49	233,865.56
廊坊新绎水云间商业管理有限公司	2,235,505.80			6.92	111,775.29
工布江达县风景管理局工会委员会	1,220,191.55			3.78	1,220,191.55
洛松曲加	1,077,985.00			3.34	1,077,985.00
合计	15,790,932.23			48.91	2,972,814.34

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,550,430.04	99.88	1,745,587.80	84.60

1 至 2 年	6,516.61	0.12	317,796.00	15.40
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,556,946.65	100.00	2,063,383.80	100.00

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：
无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西藏新绎酒店管理有限公司	1,252,353.24	22.54
普兰县新绎酒店管理有限公司	1,097,400.00	19.75
中国石油天然气股份有限公司西藏林芝销售分公司	364,974.66	6.57
中国石油天然气股份有限公司西藏阿里销售分公司	153,362.68	2.76
新绎只有红楼梦（廊坊）文化运营有限公司	150,128.43	2.70
合计	3,018,219.01	54.32

其他说明：
无

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,816,554.89	4,737,534.34
合计	22,816,554.89	4,737,534.34

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,189,535.94	1,653,034.91
1年以内其他应收款	2,189,535.94	1,653,034.91
1至2年	12,987,421.75	222,775.18
2至3年	7,383,566.16	134,174.85
3年以上	11,358,402.67	11,372,785.41
合计	33,918,926.52	13,382,770.35

注：原子公司江西省新绎旅游投资发展有限公司本期出售不再纳入合并范围，根据协议本公司对江西新绎债权 31,769,305.62 转让给交易对手荣成新锦成文化旅游控股有限公司，截止 2025 年 6 月 30 日，已收回 12,000,000.00 元，欠款 19,769,305.62 元，其账龄和坏账准备延续原江西新绎的账龄并计提坏账准备 2,340,261.89 元，具体如下：

名称	账龄	金额	坏账准备
荣成新锦成文化旅游 控股有限公司	1-2 年	12,502,679.11	1,250,267.91
	2-3 年	7,266,626.51	1,089,993.98
	合计	19,769,305.62	2,340,261.89

(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	30,115,515.52	9,643,985.35
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	64,760.00	134.00
合计	33,918,926.52	13,382,770.35

(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)	
2025年1月1日余额	1,347,600.41		7,297,635.60	8,645,236.01
2025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	15,799.44		101,074.29	116,873.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	2,340,261.89			2,340,261.89
2025年6月30日余额	3,703,661.74		7,398,709.89	11,102,371.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见第八节 五、11“金融工具”会计政策。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

坏账准备	8,645,236.01	116,873.73			2,340,261.89	11,102,371.63
合计	8,645,236.01	116,873.73			2,340,261.89	11,102,371.63

注：其他变动 2,340,261.89 元系处置江西新绎股权涉及转让给荣成新锦成文化旅游控股有限公司的债权，债权按公允价值计量计提的坏账准备，详见 9.1 其他应收款

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
荣成新锦成文化旅游控股有限公司	19,769,305.62	58.28	往来款	1-3 年	2,340,261.89
西藏自治区户外协会	3,315,034.03	9.77	往来款	3 年以上	3,315,034.03
拉萨悦吉旅游汽车	2,938,651.00	8.66	车辆补偿款	3 年以上	881,595.30
西藏国际体育旅游公司	1,447,787.99	4.27	往来款	3 年以上	1,447,787.99
西藏印度民间香客接待中心	810,000.00	2.39	往来款	3 年以上	243,000.00
合计	28,280,778.64	83.37	/	/	8,227,679.21

(6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,272,000.60		5,272,000.60	5,581,235.36		5,581,235.36
库存商品	7,124,112.70	2,127,954.29	4,996,158.41	6,380,236.35	2,127,954.29	4,252,282.06
合计	12,396,113.30	2,127,954.29	10,268,159.01	11,961,471.71	2,127,954.29	9,833,517.42

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,127,954.29					2,127,954.29
合计	2,127,954.29					2,127,954.29

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11. 持有待售资产

适用 不适用

本期完成江西新绎股权处置交割，上期末涉及江西新绎转入的待售资产本期不再纳入合并范围而减少。

12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,063,708.75	1,547,397.22
留抵税项	6,482,696.35	5,952,164.12
其他[注]	231,396.32	386,937.20
合计	9,777,801.42	7,886,498.54

其他说明：

注：其他主要为银行利差补贴和预缴的企业所得税。

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

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	266,910,602.35	269,939,677.65
固定资产清理		
合计	266,910,602.35	269,939,677.65

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	292,177,209.60	9,222,252.46	74,732,649.32	28,298,893.21	404,431,004.59
2. 本期增加金额	1,415,117.39	367,221.24	4,069,766.26	1,038,606.05	6,890,710.94
(1) 购置	30,000.00	367,221.24	4,069,766.26	1,038,606.05	5,505,593.55
(2) 在建工程转入	1,385,117.39				1,385,117.39
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		58,206.00	3,000,302.53	350,143.69	3,408,652.22
(1) 处置或报废		58,206.00	3,000,302.53	350,143.69	3,408,652.22
4. 期末余额	293,592,326.99	9,531,267.70	75,802,113.05	28,987,355.57	407,913,063.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	70,239,542.27	3,877,544.67	45,531,676.92	14,842,563.08	134,491,326.94
2. 本期增加金额	4,526,521.70	416,889.00	3,132,338.37	1,385,794.44	9,461,543.51
(1) 计提	4,526,521.70	416,889.00	3,132,338.37	1,385,794.44	9,461,543.51
3. 本期减少金额		56,948.16	2,551,569.13	341,892.20	2,950,409.49
(1) 处置或报废		56,948.16	2,551,569.13	341,892.20	2,950,409.49
4. 期末余额	74,766,063.97	4,237,485.51	46,112,446.16	15,886,465.32	141,002,460.96
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	218,826,263.02	5,293,782.19	29,689,666.89	13,100,890.25	266,910,602.35
2. 期初账面价值	221,937,667.33	5,344,707.79	29,200,972.40	13,456,330.13	269,939,677.65

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	23,689,742.43
合计	23,689,742.43

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本部办公综合楼	11,686,740.11	正在办理
成都办事处房屋	15,345.03	因开发商原因无法办理
合计	11,702,085.14	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22. 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,440,474.94	18,347,820.63
工程物资		
合计	18,440,474.94	18,347,820.63

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数字化管理系统项目	3,922,827.16		3,922,827.16	4,484,519.26		4,484,519.26
鲁朗景区基础配套	1,058,665.75		1,058,665.75	938,382.73		938,382.73
大峡谷景区基础配套	7,402,361.42		7,402,361.42	6,730,709.01		6,730,709.01
苯日景区基础配套	718,720.21		718,720.21	204,617.10		204,617.10
阿里景区基础配套	5,273,503.99		5,273,503.99	4,326,967.97		4,326,967.97
巴松措景区基础配套	64,396.41		64,396.41	1,662,624.56		1,662,624.56

合计	18,440,474.94		18,440,474.94	18,347,820.63		18,347,820.63

(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
数字化管理系统项目	/	4,484,519.26	4,043,761.76	4,605,453.86		3,922,827.16	/	/	/	/	/	募集资金、自筹
鲁朗景区基础配套	/	938,382.73	120,283.02			1,058,665.75	/	/	/	/	/	募集资金、自筹
大峡谷景区基础配套	/	6,730,709.01	671,652.41			7,402,361.42	/	/	/	/	/	募集资金、自筹
苯日景区基础配套	/	204,617.10	514,103.11			718,720.21	/	/	/	/	/	募集资金、自筹
阿里景区基础配套	/	4,326,967.97	946,536.02			5,273,503.99	/	/	/	/	/	募集资金、自筹
巴松措景区基础配套	/	1,662,624.56	173,278.28	1,415,975.10	355,531.33	64,396.41	/	/	/	/	/	自筹
合计		18,347,820.63	6,469,614.60	6,021,428.96	355,531.33	18,440,474.94	/	/	/	/	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地房屋建筑物	车辆	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,125,889.65	851,045.94	19,976,935.59
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

4. 期末余额	19,125,889.65	851,045.94	19,976,935.59
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,375,812.93	49,644.34	3,425,457.27
2. 本期增加金额	1,701,505.39	42,552.32	1,744,057.71
(1) 计提	1,701,505.39	42,552.32	1,744,057.71
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,077,318.32	92,196.66	5,169,514.98
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,048,571.33	758,849.28	14,807,420.61
2. 期初账面价值	15,750,076.72	801,401.60	16,551,478.32

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	雅江景区旅游项目经营收益权 [注 1]	巴松措景区旅游项目经营收益权 [注 1]	阿里景区旅游项目经营收益权 [注 1]	鲁朗景区旅游项目经营收益权 [注 1]	鲁朗温泉经营收益权 [注 1]	软件	其他	合计
一、账面原值											
1. 期初余额	39,571,871.09			302,709,554.89	34,987,307.61	116,538,326.11	34,667,999.84	1,150,000.00	27,713,000.14	4,766,347.22	562,104,406.90
2. 本期增加金额	4,558,000.00								4,902,623.67		9,460,623.67
(1) 购置	4,558,000.00								297,169.81		4,855,169.81
(2) 内部研发											
(3) 企业合并增加											
在建工程转入									4,605,453.86		4,605,453.86
3. 本期减少金额											
(1) 处置											
4. 期末余额	44,129,871.09			302,709,554.89	34,987,307.61	116,538,326.11	34,667,999.84	1,150,000.00	32,615,623.81	4,766,347.22	571,565,030.57
二、累计摊销											
1. 期初余额	10,897,691.07			123,267,688.03	14,077,836.42	28,417,943.71	10,591,181.53	304,391.05	9,778,861.27	2,150,623.94	199,486,217.02
2. 本期增加金额	636,175.88			4,087,854.49	659,193.80	1,095,353.91	455,379.72	15,100.14	1,644,936.49	314,150.94	8,908,145.37
(1) 计提	636,175.88			4,087,854.49	659,193.80	1,095,353.91	455,379.72	15,100.14	1,644,936.49	314,150.94	8,908,145.37
3. 本期减少金额											

(1) 处置											
4. 期末余额	11,533,866.95		127,355,542.52	14,737,030.22	29,513,297.62	11,046,561.25	319,491.19	11,423,797.76	2,464,774.88	208,394,362.39	
			三、减值准备								
1. 期初余额										2,393,270.30	
2. 本期增加金额											
(1) 计提											
3. 本期减少金额											
(1) 处置											
4. 期末余额			1,899,176.10	494,094.20						2,393,270.30	
			四、账面价值								
1. 期末账面价值	32,596,004.14		173,454,836.27	19,756,183.19	87,025,028.49	23,621,438.59	830,508.81	21,191,826.05	2,301,572.34	360,777,397.88	
2. 期初账面价值	28,674,180.02		177,542,690.76	20,415,376.99	88,120,382.40	24,076,818.31	845,608.95	17,934,138.87	2,615,723.28	360,224,919.58	

注 1：系公司以建设经营移交方式（BOT）参与雅江景区、阿里景区、巴松措景区及鲁朗景区项目的建设所获得的经营收益权。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

[注 1] 系公司以建设经营移交方式（BOT）参与雅江景区、阿里景区、巴松措景区及鲁朗景区项目的建设所获得的经营收益权。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

无变化

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
景区修缮费	20,827,585.10	600,943.91	2,131,426.14		19,297,102.87
其他	1,768,049.04		190,394.21		1,577,654.83
合计	22,595,634.14	600,943.91	2,321,820.35		20,874,757.70

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用/资产减值准备	1,385,084.62	113,859.09	913,711.64	82,234.05
租赁负债	15,154,495.01	1,317,216.37	16,017,491.24	1,441,574.42
股份支付	5,904,590.00	531,413.10	7,709,910.00	693,892.00
合计	22,444,169.63	1,962,488.56	24,641,112.88	2,217,700.47

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	14,668,619.06	1,270,136.19	16,305,453.95	1,467,490.85
交易性金融资产公允价值变动	733,374.21	66,003.68	2,352,472.23	211,722.50
合计	15,401,993.27	1,336,139.87	18,657,926.18	1,679,213.35

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,121,252.00	16,595,783.57
可抵扣亏损	42,847,971.63	44,240,268.52
合计	61,969,223.63	60,836,052.09

(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
2026年	7,606,975.44	9,495,928.40	
2027年	18,201,760.27	21,998,064.52	
2028年	3,721,727.55	6,898,502.88	
2029年	4,004,402.68	5,847,772.72	
2030年	9,313,105.69		
合计	42,847,971.63	44,240,268.52	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
旅游质量保证金	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
阿里景区保证金	1,500,000.00		1,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
长期资产预付款	250,000.00		250,000.00	5,334,852.16		5,334,852.16
合计	3,100,000.00		3,100,000.00	7,684,852.16		7,684,852.16

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金			质押	借款质押	4,500,561.94	4,500,561.94	质押	借款质押
无形资产	302,709,554.89	173,454,836.27	质押	借款质押	302,709,554.89	177,542,690.76	质押	借款质押
合计	302,709,554.89	173,454,836.27	—	—	307,210,116.83	182,043,252.70	—	—

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款[注]	50,000,000.00	100,000,000.00
应付利息	46,527.78	61,246.61
合计	50,046,527.78	100,061,246.61

短期借款分类的说明：

注：信用借款余额系中国民生银行股份有限公司拉萨分行为本公司授信的信用借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期资产采购	28,562,529.68	17,967,554.03
经营性采购	13,452,960.46	15,970,587.80
合计	42,015,490.14	33,938,141.83

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
古泰建材经销部	1,354,264.39	未结算
西藏岗底斯建设有限公司	1,329,786.26	未结算
西藏天健电子科技有限公司	1,274,861.88	未结算
合计	3,958,912.53	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	16,113,187.26	4,036,740.16
合计	16,113,187.26	4,036,740.16

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新奥（中国）燃气投资有限公司	1,146,467.00	持续提供服务，本期尚未消费的预收余额。

合计	1,146,467.00	/
----	--------------	---

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,938,032.28	37,187,450.91	37,130,835.94	4,994,647.25
二、离职后福利-设定提存计划	60,868.62	3,930,590.49	3,591,972.13	399,486.98
三、辞退福利	444,578.63	1,807,127.88	1,807,127.88	444,578.63
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,443,479.53	42,925,169.28	42,529,935.95	5,838,712.86

(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	4,542,530.60	31,722,532.66	32,182,866.31	4,082,196.95
二、职工福利费		1,771,521.14	1,771,521.14	
三、社会保险费	32,503.92	1,915,630.89	1,755,559.41	192,575.40
其中：医疗保险费	27,006.71	1,778,530.72	1,630,851.34	174,686.09
工伤保险费	3,424.05	43,191.81	41,117.66	5,498.20
生育保险费	2,073.16	93,908.36	83,590.41	12,391.11
四、住房公积金	119,575.00	1,765,013.18	1,391,220.00	493,368.18
五、工会经费和职工教育经费	243,422.76	12,753.04	29,669.08	226,506.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,938,032.28	37,187,450.91	37,130,835.94	4,994,647.25

(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	58,091.52	3,810,860.60	3,482,513.41	386,438.71
2、失业保险费	2,777.10	119,729.89	109,458.72	13,048.27
3、企业年金缴费				
合计	60,868.62	3,930,590.49	3,591,972.13	399,486.98

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	570,500.47	258,690.50
企业所得税	527,409.57	610,435.35
个人所得税	51,982.14	47,222.63
城市维护建设税	101,707.61	52,101.12
教育附加	49,512.01	34,767.37
地方教育附加	48,967.14	28,523.76
印花税	3,380.28	13,619.75
合计	1,353,459.22	1,045,360.48

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	50,234,129.92	89,249,313.42
合计	50,234,129.92	89,249,313.42

(2). 应付利息

适用 不适用

(3). 应付股利

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
政府分成、惠民基金、资源管理费等	2,550,299.18	23,699,299.48
员工持股计划限制性股票回购义务[注]	31,480,000.00	31,480,000.00
往来款	11,027,346.01	11,349,926.77
暂收债权款		10,000,000.00
暂收股权转让款		8,304,000.00
履约保证金、押金	2,407,684.73	1,647,287.17
交通事故罚款	2,000,000.00	2,000,000.00
赔偿款	768,800.00	768,800.00

合计	50,234,129.92	89,249,313.42
-----------	----------------------	----------------------

注：员工持股计划限制性股票回购义务详见本附注“十五、股份支付”。

暂收股权转让款及暂收债权款本期减少系本期处置持有的江西新绎股权和债权转让完成交割，详见本附注“十八、其他重要事项”。

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	31,480,000.00	尚未解锁
西藏自治区安全生产监督管理局	2,000,000.00	事故罚款，支付方式未予明确
西藏山顶装饰有限公司	1,361,633.05	尚未结算
合计	31,480,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

本期完成江西新绎股权处置交割，上期末涉及的江西新绎转入的待售负债本期不再纳入合并范围而减少。

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	55,276,482.86	70,276,482.86
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	2,908,453.77	2,994,883.89
合计	58,184,936.63	73,271,366.75

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收待转增值税	966,791.24	247,618.36
应付退货款		
合计	966,791.24	247,618.36

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[注1]	87,080,000.00	87,080,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款[注2]	91,185,275.71	49,950,104.32
加：应计利息	164,787.85	157,086.65
合计	178,430,063.56	137,187,190.97

长期借款分类的说明：

注：长期借款分类的明细如下：

银行名称	余额	借款期限	利率(%)	抵(质)押品/担保人
中国工商银行西藏自治区分行营业部	39,200,000.00	2021-02-08/2030-12-31	2.2	抵(质)押品：雅鲁藏布大峡谷景区经营收益权；保证人：新奥控股投资股份有限公司
中国工商银行西藏自治区分行营业部	10,837,981.00	2021-06-30/2030-12-31	2.2	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	28,000,000.00	2021-02-09/2030-12-31	2.2	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	3,550,000.00	2021-06-30/2030-12-31	2.2	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	1,220,291.00	2021-07-22/2030-12-31	2.2	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	2,100,000.00	2021-02-08/2030-12-31	2.2	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	3,271,728.00	2021-07-22/2030-12-31	2.2	
中国工商银行西藏自治区分行营业部	13,300,000.00	2021-02-09/2030-12-31	2.2	
中国光大银行拉萨分行	40,000,000.00	2023-09-27/2025-09-26	3.6	抵(质)押品：尼洋河风光带旅游景区经营收益权；保证人：新奥控股投资股份有限公司、乐清意诚电气有限公司
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	16,235,171.39	2024-03-30/2027-03-29	1.35	信用借款
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	15,000,000.00	2024-03-30/2027-03-29	1.35	
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	8,000,000.00	2024-03-30/2027-03-29	1.35	
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	5,764,828.61	2024-03-30/2027-03-29	1.35	
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	7,888,345.75	2024-06-28/2027-06-27	1.25	
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	9,000,000.00	2025-01-22/2027-01-21	1.35	

中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	9,500,000.00	2025-01-23/2027-01-22	1.35	
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	9,500,000.00	2025-01-24/2027-01-23	1.35	
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	5,000,000.00	2025-02-08/2027-02-07	1.35	
中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行	6,173,412.82	2025-02-11/2027-02-10	1.35	
合计	233,541,758.57	—	—	—

注 1：质押借款中向中国工商银行西藏自治区分行营业部借款余额 101,480,000.00 元，其中 14,400,000.00 元将于一年内到期已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

注 2：信用借款中向中国农业银行股份有限公司林芝巴宜支行借款余额 92,061,758.57 元，其中 876,482.86 元将于一年内到期已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

注 3：质押借款中向中国光大银行拉萨分行借款余额 40,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,186,855.30	14,964,689.14
未确认融资费用	-1,940,814.06	-1,942,081.79
合计	12,246,041.24	13,022,607.35

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,916,666.67		41,666.64	1,875,000.03	/
合计	1,916,666.67		41,666.64	1,875,000.03	/

其他说明：

适用 不适用

政府补助项目

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大峡谷景区基础设施建设	1,916,666.67			41,666.64			1,875,000.03	与资产相关
合计	1,916,666.67			41,666.64			1,875,000.03	

52、其他非流动负债适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	953,493,317.86			953,493,317.86
其他资本公积	19,022,843.38	1,309,230.00		20,332,073.38
合计	972,516,161.24	1,309,230.00		973,825,391.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划限制性股票回购义务[注]	31,480,000.00			31,480,000.00
合计	31,480,000.00			31,480,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》，若员工持股计划公司业绩考核指标未达成，则标的股票权益不得解锁，由持股计划管理委员会收回，择机出售后以原始出资金额归还持有人。本公司根据上述回购条款确认了相应的限制性股票回购义务，初始确认了回购义务 3,816.00 万元。

根据公司《2023 年员工持股计划》及《2023 年员工持股计划管理办法》的相关规定，2023 年 4 月完成非交易过户的 334 万股的第一个锁定期已届满且解锁条件已成就，第一个解锁期可解

锁股份数为 2023 年 4 月员工持股计划所持标的股票总数的 25%，对应股份数量为 83.50 万股。限制性股票达到解锁条件而无需回购的股票 83.50 万股对应减少了回购义务 668.00 万元。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司员工持股计划限制性股票回购义务余额为 3,148.00 万元。

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	190,592.21	609,843.21	359,165.04	441,270.38
合计	190,592.21	609,843.21	359,165.04	441,270.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-132,663,481.17	-149,350,388.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-132,663,481.17	-149,350,388.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,093,238.78	16,686,907.81
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	-130,570,242.39	-132,663,481.17

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,697,371.40	63,530,148.54	88,530,720.18	65,180,128.78
其他业务	7,642,363.83	507,095.58	3,179,715.66	378,176.10
合计	90,339,735.23	64,037,244.12	91,710,435.84	65,558,304.88

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	公司主营业务情况		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	82,697,371.40	63,530,148.54	82,697,371.40	63,530,148.54
其中：旅游景区	62,785,384.36	45,275,422.22	62,785,384.36	45,275,422.22
旅游服务	12,606,092.30	10,909,992.56	12,606,092.30	10,909,992.56
旅游商业	621,060.53	699,817.59	621,060.53	699,817.59
旅游文创	6,684,834.21	6,644,916.17	6,684,834.21	6,644,916.17
合计	82,697,371.40	63,530,148.54	82,697,371.40	63,530,148.54

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	214,471.67	152,848.47
教育费附加	158,632.79	55,937.98
资源税		
房产税		
土地使用税		

车船使用税	24,400.42	20,222.24
印花税	34,022.30	20,835.40
合计	431,527.18	249,844.09

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬与福利	3,718,706.13	3,945,824.47
营销推广费	2,404,346.54	1,137,594.48
差旅费	292,272.26	460,307.82
业务招待费	459,914.65	405,180.56
其他	264,190.02	168,779.75
合计	7,139,429.60	6,117,687.08

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	18,429,772.73	15,674,125.36
股份支付	1,309,230.00	2,616,188.27
折旧及摊销	2,213,483.69	1,854,263.06
中介机构费用	697,485.64	1,226,171.12
技术服务费	679,434.90	733,818.05
业务招待费	1,051,578.28	1,091,825.64
场所租赁	334,318.68	247,722.26
差旅费	741,746.44	849,173.27
车辆使用费	493,363.74	699,084.36
保险费	108,777.03	66,080.86
办公费	100,696.25	119,447.65
其他	46,697.26	700,351.14
合计	26,206,584.64	25,878,251.04

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	3,397,346.12	5,207,746.33

减：利息收入	2,831,457.31	3,423,481.72
手续费等其他	256,991.34	447,770.16
合计	822,880.15	2,232,034.77

其他说明：
无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
就业和稳岗补贴	5,200.00	330,338.17
政策补贴	1,200.00	80,000.00
扶持资金	628,766.21	2,320,148.97
递延收益摊销	52,083.31	62,500.02
个人所得税手续费返还	44,199.68	17,200.11
增值税加计抵减		8,595.93
合计	731,449.20	2,818,783.20

其他说明：
无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	9,820,379.29	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,360.07	324,544.39
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	9,831,739.36	324,544.39

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	2,052,923.52	3,279,305.54

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,052,923.52	3,279,305.54

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-589,011.89	-723,066.03
其他应收款坏账损失	-116,873.73	-49,103.30
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-705,885.62	-772,169.33

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-99,000.00
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		
十二、其他		
合计		-99,000.00

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	-2,466.81	-21,180.32
其中：固定资产处置收益	-2,466.81	-21,180.32
合计	-2,466.81	-21,180.32

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约和赔偿收入		10,100.00	
其他	0.94	1.00	0.94
合计	0.94	10,101.00	0.94

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	443,775.92		443,775.92
其中：固定资产处置损失	443,775.92		443,775.92
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00
其他	20.99		20.99
合计	1,443,796.91	50,000.00	1,443,796.91

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	-103,991.71	96,330.44
递延所得税费用	-87,861.57	-46,692.32
合计	-191,853.28	49,638.12

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
本期合并利润总额	2,166,033.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,942.99
子公司适用不同税率的影响	75,252.75
调整以前期间所得税的影响	-410,326.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,483.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15.43
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	-105,194.19
所得税率变化影响	-72,996.50
所得税费用	-191,853.28

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
门票分成款	19,062,561.60	23,299,761.22
往来款和其他	8,527,293.92	6,142,997.30
利息收入	2,831,457.31	3,423,481.72
保证金押金	1,453,791.33	1,322,496.77
借款贴息	191,998.70	998,300.00
政府补助	635,166.21	745,630.63
合计	32,702,269.07	35,932,667.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
门票分成、惠民基金款等	40,211,561.90	39,271,053.65
各项费用	10,212,976.26	9,594,542.82
往来款和其他	10,042,643.07	5,108,659.72

合计	60,467,181.23	53,974,256.19
-----------	---------------	----------------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

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	420,000,000.00	630,000,000.00
大额存单转让	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	440,000,000.00	670,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的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	200,000,000.00	300,000,000.00
购买大额存单	80,000,000.00	190,000,000.00
处置子公司及其他营业单位减少的 现金净额	1,047,475.89	
合计	281,047,475.89	490,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质押受限资金解冻收回	4,500,967.08	
合计	4,500,967.08	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债租金	2,073,842.84	797,858.70
受限资金增加	405.14	1,645.13

合计	2,074,247.98	799,503.83
-----------	---------------------	-------------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	100,061,246.61		46,527.78	50,000,000.00	61,246.61	50,046,527.78
长期借款(含一期内到期的长期借款)	207,463,673.83	41,235,171.39	164,787.85	15,000,000.00	157,086.65	233,706,546.42
租赁负债(含一期内到期的租赁负债)	16,017,491.24		60,846.61	923,842.84		15,154,495.01
预付长期租赁款				1,150,000.00		
货币资金-贷款保证金增加		4,500,967.08		405.14		
应付利息			3,360,967.55	3,360,967.55		
合计	323,542,411.68	45,736,138.47	3,633,129.79	70,435,215.53	218,333.26	298,907,569.21

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,357,886.50	-2,884,939.66
加：资产减值准备	-	99,000.00
信用减值损失	705,885.62	772,169.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,461,543.51	9,188,523.42
使用权资产摊销	1,744,057.71	886,706.73
无形资产摊销	8,908,145.37	8,826,400.81
长期待摊费用摊销	2,321,820.35	4,751,277.12
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）	2,466.81	21,180.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	443,775.92	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,052,923.52	-3,279,305.54
财务费用（收益以“－”号填列）	3,397,346.12	5,207,746.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,831,739.36	-324,544.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	255,211.91	-88,671.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-343,073.48	41,979.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	-434,641.59	-1,648,177.25

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,132,912.67	-13,457,903.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,168,246.98	-7,951,680.86
其他	1,309,230.00	2,616,188.27
经营活动产生的现金流量净额	1,280,326.18	2,775,948.44
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	633,268,106.48	470,099,541.56
减：现金的期初余额	502,540,466.76	384,226,691.18
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	130,727,639.72	85,872,850.38

(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	633,268,106.48	502,540,466.76
其中：库存现金	94,092.00	2,454.20
可随时用于支付的银行存款	632,048,263.46	502,439,952.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,125,751.02	98,059.86
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	633,268,106.48	502,540,466.76
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
贷款保证金		4,499,394.42	使用受限
合计		4,499,394.42	

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目本年发生额计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 919,282.07 元

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	919,282.07	282,039.99
合计	919,282.07	282,039.99

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额2,993,124.91(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
拉萨市城关区林廓东路6号和拉萨柳梧新区总部国际城11栋办公室出租	1,046,581.49	
合计	1,046,581.49	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额	与原子公司相关的债权按公允价值计量影响转入投资损益的金额
西省新旅发有限公司	2025.1	8,304,000.00	80%	转让	协议、工商变更等	12,160,641.18	/	/	/	/	/	/	-2,340,261.89

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西藏圣地文化有限公司	拉萨	300.00	拉萨	旅游商品销售、广告、传媒等	100.00		投资设立
西藏圣地旅游汽车有限公司	拉萨	1,000.00	拉萨	旅游运输	95.40		投资设立
西藏巴松措旅游开发有限公司	林芝	700.00	林芝	旅游景区配套服务	81.00		投资设立
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	拉萨	66.70	拉萨	组织、开办文化活动	100.00		投资设立
西藏文化创意产业股份有限公司	拉萨	3,000.00	拉萨	民族艺术品展销与销售	95.00	5.00	投资设立
阿里景区运营管理有限公司	阿里	8,400.00	阿里	旅游景点的开发利用	100.00		投资设立
林芝新绎旅游开发有限公司	林芝	14,000.00	林芝	旅游景点的开发利用	100.00		非同一控制下企业合并
西藏喜马拉雅酒店管理有限公司	拉萨	100.00	拉萨	酒店服务	80.00		投资设立
米林县环喜马拉雅旅游开发有限公司	林芝	100.00	林芝	旅游资源及景区开发	100.00		投资设立
西藏神山国际旅行社有限责任公司	拉萨	530.00	拉萨	旅游业务	60.00		投资设立
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	拉萨	600.00	拉萨	旅游业务	100.00		投资设立
林芝市巴宜区环喜	林芝	100.00	林芝	疗休养服务	100.00		投资设立

玛拉雅疗休养服务有限公司							
--------------	--	--	--	--	--	--	--

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%	337,035.66		5,478,644.11

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	8,749,603.80	41,378,503.29	50,128,107.09	20,818,601.75	474,536.42	21,293,138.17	19,620,559.41	42,932,371.11	62,552,930.52	37,214,825.34		37,214,825.34

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏巴松措旅游开发有限公司	14,308,850.83	1,773,871.92	1,773,871.92	2,164,877.19	14,754,800.14	282,531.51	282,531.51	6,428,922.29

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,916,666.67			41,666.64		1,875,000.03	与资产相关
合计	1,916,666.67			41,666.64		1,875,000.03	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	687,249.52	2,792,987.16
合计	687,249.52	2,792,987.16

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2025年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为233,541,758.57元（2024年12月31日：207,306,587.18元），及人民币计价的固定利率合同，金额为50,000,000.00元（2024年12月31日：100,000,000.00元）

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

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

信用风险

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：15,790,932.23元，占本公司应收账款总额的50.45%。

1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

2) 已发生信用减值资产的定义

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

3) 信用风险敞口

于2025年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2025年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为0元（2024年12月31日：3,400,879.80元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币0元（2024年12月31日：3,400,879.80元）。

敏感性分析

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

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

单位：元

项目	利率变动	2025年1-6月		2024年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,167,708.79	-1,167,708.79	-1,173,224.14	-1,173,224.14
浮动利率借款	减少 1%	1,167,708.79	1,167,708.79	1,173,224.14	1,173,224.14

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		70,518,537.74		70,518,537.74
(1) 债务工具投资		70,518,537.74		70,518,537.74
(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				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(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		70,518,537.74		70,518,537.74
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

交易性金融资产系购买的结构性存款和大额可转让存单，公允价值是参考产品预期收益率及其最佳概率估算得出，期末交易性金融资产价值中公允价值的变动金额 518,537.74 元。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新奥控股投资股份有限公司	廊坊	投资、技术咨询	80.00	27.63	27.63

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王玉锁先生

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

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

其他说明

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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
公司实际控制人控制的其他企业	采购文化产品、特色商品，采购专业培训、策划设计、租赁等服务。	305.43	2,200.00	否	178.86
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	住宿餐饮、会务等服务采购。	184.57	500.00	否	174.70
新奥天然气股份有限公司及其子公司	专业培训、技术等服务采购。		200.00	否	0.81
新智认知数字科技股份有限公司及其分子公司	安全物联、数字化技术规划建设等服务采购。	45.57	600.00	否	32.77
合计		535.57	3,500.00		387.14

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新奥天然气股份有限公司及其子公司	销售旅游产品、农副产品，提供旅游、会议等服务。	465.43	635.64
公司实际控制人控制的其他企业	销售旅游产品、农副产品，提供旅游、会议等服务。	382.10	163.11
新绎七修酒店管理有限公司及其子公司		243.77	331.04
合计		1,091.30	1,129.79

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	101,480,000.00	2021-02-08	2030-12-31	否
新奥控股投资股份有限公司、 乐清意诚电气有限公司	40,000,000.00	2023-09-27	2025-09-26	否
合计	141,480,000.00	/	/	/

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	104.47	147.92

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	公司实际控制人控制的其他企业	4,072,454.80	211,644.00	3,670,805.60	190,589.89
应收账款	新奥天然气股份有限公司及其子公司	342,907.00	22,020.30	344,467.00	20,377.85
应收账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司			1,820,344.50	91,017.23
预付款项	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	2,349,753.24		152,205.00	
预付款项	公司实际控制人控制的其他企业	150,128.43			
其他应收款	西藏国际体育旅游公司	1,447,787.99	1,447,787.99	1,447,787.99	1,447,787.99

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	公司实际控制人控制的其他企业	7,083,979.68	3,330,001.74
应付账款	新奥天然气股份有限公司及其子公司		14,762.00
应付账款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	92,546.00	9,517.20
合同负债、其他流动负债	新奥天然气股份有限公司及其子公司	1,176,178.00	1,287,467.00
合同负债、其他流动负债	公司实际控制人控制的其他企业	801,387.92	769,434.68
合同负债、其他流动负债	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	0	320,000.00
其他应付款	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	994,697.96	1,119,073.43
其他应付款	新奥天然气股份有限公司及其子公司	141,000.00	
其他应付款	公司实际控制人控制的其他企业	61,784.00	1,228,934.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

2018年7月10日，新奥控股投资有限公司签署《西藏旅游股份有限公司详式权益变动报告书》，并通过公司披露，在新奥控股投资有限公司成为公司控股股东之后，为减少及规范将来可能存在的关联交易，新奥控股及其实际控制人王玉锁先生出具了《关于减少及规范与西藏旅游股

份有限公司关联交易的承诺函》，承诺如下：“1、不利用自身对西藏旅游的股东地位及重大影响，谋求西藏旅游在业务合作等方面给予本公司/本人及所控制的企业优于市场第三方的权利。2、不利用自身对西藏旅游的股东地位及重大影响，谋求与西藏旅游达成交易的优先权利。3、杜绝本公司/本人及所控制的企业非法占用西藏旅游资金、资产的行为，在任何情况下，不要求西藏旅游违规向本公司/本人及所控制的企业提供任何形式的担保。4、本公司/本人及所控制的企业不与西藏旅游及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与西藏旅游及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促西藏旅游按照《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和西藏旅游章程的规定，履行关联交易的决策程序，本公司/本人并将严格按照该等规定履行关联股东/关联董事的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与西藏旅游进行交易，不利用该类交易从事任何损害西藏旅游利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和西藏旅游章程的规定，督促西藏旅游依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”

8、其他

适用 不适用

(1)2018年6月，公司将原有五家酒店资产出售给新绎七修酒店管理有限公司，后经新绎七修酒店管理有限公司的相关安排，该五家酒店由其注册于西藏的全资子公司新绎酒店管理有限公司（下称新绎酒店）负责运营，并接收管理原有酒店员工，原服务于酒店的人员的企业集团的社保公积金等均由新绎酒店承担，公司不再承担此部分费用及可能发生的解除劳动合同相关的所有费用。该部分人员的原劳动合同甲方为公司及下属子公司，在酒店资产出售前处于待岗、内退状态，由于国企职工身份等问题，员工劳动关系转移未及时完成。为避免可能发生的不稳定因素，在法律顾问的介入下，经双方协商，暂时启用新绎酒店委托西藏旅游代付该部分员工社保、公积金的相关安排，资金由新绎酒店先行预付，公司再代为支付，2025年1-6月代付发生额为931,027.61元。

(2)本公司本期向关联方河北新奥公益慈善基金会捐款100.00万元，用于西藏定日抗震救灾。

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

情况说明：

2023年3月10日，本公司2023年第二次临时股东大会审议通过《公司2023年员工持股计划（草案修订稿）》及其摘要等相关议案，向符合条件的董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理/业务骨干人员授予股份，授予股份来自于公司回购专用证券账户所持有的4,770,000股公司股票，根据公司2023年员工持股计划相关规定，员工持股计划的存续期为60个月，上述股份将予以锁定并分三期解锁，解锁时点分别为公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月，对应的解锁比例分别为25%、35%、40%，各期的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，预留部分的分配方案、解锁安排由公司2023年员工持股计划管理委员会确定。

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

2024年3月8日，公司召开2023年员工持股计划管理委员会第一次会议，审议通过《公司2023年员工持股计划预留股份份额分配方案实施的议案》，同意对公司2023年员工持股计划预留股份实施分配，本次预留股份分配对象为公司核心管理/业务骨干人员，不涉及公司董事、监事

和高级管理人员。预留部分股票于《公司 2023 年员工持股计划股份授予协议》签订、预留股份份额自新奥控股过户至持有人之日起 13 个月后开始分两期解锁，该部分股票共计 143 万股，具体如下：第一批解锁时点：为预留股份份额自新奥控股过户至持有人之日起算满 13 个月，解锁股份数为持有人所持公司股票总数的 50%；第二批解锁时点：为预留股份份额自新奥控股过户至持有人之日起算满 25 个月，解锁股份数为持有人所持公司股票总数的 50%。以上解锁时点的设置，与 2023 年 4 月完成的员工持股计划授予股份份额第二批、第三批解锁时点保持一致。

2024 年 4 月，根据公司《2023 年员工持股计划》及《2023 年员工持股计划管理办法》的相关规定，2023 年 4 月完成非交易过户的 334 万股第一个锁定期已届满且解锁条件已成就，对应解锁股份数量为 83.50 万股。

因 2024 年度实现的净利润未达到第二个解锁期考核目标值和触发值，失效 188.40 万股。

于 2023 年 3 月 10 日，本公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《公司 2023 年员工持股计划（草案修订稿）》及其摘要等相关议案，向符合条件的董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理/业务骨干人员授予股份，授予股份来自于公司回购专用证券账户所持有的 4,770,000 股公司股票，根据公司 2023 年员工持股计划相关规定，员工持股计划的存续期为 60 个月，上述股份将予以锁定并分三期解锁，解锁时点分别为公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，对应的解锁比例分别为 25%、35%、40%，各期的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，预留部分的分配方案、解锁安排由公司 2023 年员工持股计划管理委员会确定。

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

2024 年 3 月 8 日，公司召开 2023 年员工持股计划管理委员会第一次会议，审议通过《公司 2023 年员工持股计划预留股份份额分配方案实施的议案》，同意对公司 2023 年员工持股计划预留份额实施分配，本次预留份额分配对象为公司核心管理/业务骨干人员，不涉及公司董事、监事和高级管理人员。预留部分股票于《公司 2023 年员工持股计划股份授予协议》签订、预留股份份额自新奥控股过户至持有人之日起 13 个月后开始分两期解锁，该部分股票共计 143 万股，具体如下：第一批解锁时点：为预留股份份额自新奥控股过户至持有人之日起算满 13 个月，解锁股份数为持有人所持公司股票总数的 50%；第二批解锁时点：为预留股份份额自新奥控股过户至持有人之日起算满 25 个月，解锁股份数为持有人所持公司股票总数的 50%。以上解锁时点的设置，与 2023 年 4 月完成的员工持股计划授予股份份额第二批、第三批解锁时点保持一致。

2024 年 4 月，根据公司《2023 年员工持股计划》及《2023 年员工持股计划管理办法》的相关规定，2023 年 4 月完成非交易过户的 334 万股第一个锁定期已届满且解锁条件已成就，对应解锁股份数量为 83.50 万股。

因 2024 年度实现的净利润未达到第二个解锁期考核目标值和触发值，失效 188.40 万股。

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理/业务骨干人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的交易收盘价扣除职工为取得权

	益工具自行支付的价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的交易收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,019,140.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理/业务骨干人员	1,309,230.00	
合计	1,309,230.00	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 2019年4月8日，公司通过《关于公司股票撤销退市风险警示的公告》做出承诺：计划未来三期投资10亿元用于旅游业务的开发和拓展，其中现有景区运营业务投资6亿元，用于基础设施建设和新项目开发；新开发旅游业务投资4亿元，到2020年完成1-2个5A级景区的打造，并形成1-2个新的景区旅游项目。2022年5月，公司原定投资计划受市场环境波动影响延期，经董事会、股东大会审议，公司拟于未来三年内，以募投项目实施、景区持续投资建设等方式，完成或超额完成1.7亿元的投资差额。并以募投项目实施、收购或新建的形式，完成或超额完成新开发景观区相关投资计划。2022年5月至2025年5月，公司在林芝、阿里和拉萨完成现有景区相关业务投资2.7亿元，2019年4月作出经营计划投资承诺以来累计投资7.4亿元，公司承诺2025年6月起的三年内，公司将积极对接区内外优秀项目、优质资源等投资机遇，在现有投资7.4亿元的基础上，以项目收购、培育发展或募集资金投资等形式，完成或超额完成新开发旅游业务的投资计划。

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

控股支付交易对价的 60%，即 56,484 万元；第二期交易对价的支付安排为标的资产经工商变更登记至公司名下之日起 6 个月内，公司向新奥控股支付交易对价的 40%，即 37,656 万元。

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

截止报告日，上述重大资产购买尚无进展。

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

本集团无需要披露的重大或有事项。

(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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

2024 年 12 月 25 日，本公司 2024 年第二次临时股东大会决议审议通过关于出售控股子公司江西新绎股权的议案，该议案相关内容已经公司第九届董事会第五次会议和第九届监事会第四次会议审议通过，根据议案：本公司拟将持有江西省新绎旅游发展有限公司 80%的股权出售给荣成新锦成文化旅游控股有限公司（以下简称荣成新锦成），江西新绎以 2024 年 9 月 30 日为评估基准日，评估其股东全部权益估值为 1,038.00 万元（收益法评估结果）。经交易双方沟通确定，以评估值为依据交易作价 830.40 万元。本公司同步将持有江西新绎债权 3,176.93 万元转给荣成新锦成承接。根据 2024 年 12 月 25 日双方签订的股权转让协议，交易对价为 830.40 万元，荣成新锦成在 2024 年 12 月 26 日前以现金方式一次性支付，交割日确定为交易的工商变更登记完成之日。2024 年 12 月 25 日，本公司收到荣成新锦成的交易对价 830.40 万元和 1,000.00 万元债权款，2025 年 1 月 10 日完成股东工商变更登记。

除上述说明事项外，本集团无需要说明的其他重要事项。

十九、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	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,636,517.92	1,351,169.28
1年以内应收账款	1,636,517.92	1,351,169.28
1至2年	365,889.97	390,690.48
2至3年		
3年以上	1,077,985.00	1,077,985.00
合计	3,080,392.89	2,819,844.76

(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	1,077,985.00	35.00	1,077,985.00	100.00		1,077,985.00	38.23	1,077,985.00	100.00	
其中：										
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备	1,077,985.00	35.00	1,077,985.00	100.00		1,077,985.00	38.23	1,077,985.00	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,002,407.89	65.00	118,414.89	5.91	1,883,993.00	1,741,859.76	61.77	106,627.52	6.12	1,635,232.24
其中：										
账龄组合	2,002,407.89	65.00	118,414.89	5.91	1,883,993.00	1,741,859.76	61.77	106,627.52	6.12	1,635,232.24
合计	3,080,392.89	100.00	1,196,399.89	/	1,883,993.00	2,819,844.76	100.00	1,184,612.52	/	1,635,232.24

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛松曲加	1,077,985.00	1,077,985.00	100.00	预计无法收回
合计	1,077,985.00	1,077,985.00	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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,636,517.92	81,825.89	5.00
1-2年	365,889.97	36,589.00	10.00
合计	2,002,407.89	118,414.89	—

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(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	1,184,612.52	11,787.37				1,196,399.89
合计	1,184,612.52	11,787.37				1,196,399.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(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

应收账款核销说明：

□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和合同资产情况**□适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏帮锦镁朵工贸有限公司	841,606.85			27.32	42,080.34
西藏网安科技有限公司	583,158.72			18.93	47,452.43
西藏熙安信息技术有限责任公司	490,500.00			15.92	24,525.00
朱斌	87,142.32			2.83	4,357.12
洛松曲加	1,077,985.00			35.00	1,077,985.00
合计	3,080,392.89			100.00	1,196,399.89

情况说明

无

其他说明：

□适用 不适用**2、其他应收款****项目列示** 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	237,493,836.37	164,698,975.75
合计	237,493,836.37	164,698,975.75

其他说明：

□适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**□适用 不适用**(2). 重要逾期利息**□适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	120,971,840.26	25,950,495.70
1 年以内其他应收款	120,971,840.26	25,950,495.70
1 至 2 年	105,836,015.05	103,576,739.79
2 至 3 年	10,399,877.30	27,033,056.07
3 年以上	31,268,488.65	38,940,720.80
合计	268,476,221.26	195,501,012.36

(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	236,348,782.71	189,342,375.24
其他往来款	32,127,438.55	6,158,637.12
合计	268,476,221.26	195,501,012.36

(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)	
2025年1月1日余额	25,931,089.18		4,870,947.43	30,802,036.61
2025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	180,348.28			180,348.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	26,111,437.46		4,870,947.43	30,982,384.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见第八节 五、11“金融工具”会计政策。

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

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

(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	30,802,036.61	180,348.28				30,982,384.89
合计	30,802,036.61	180,348.28				30,982,384.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	62,334,739.78	23.22	应收下属子公司往来款	1年以内	3,116,736.99
林芝新绎旅游开发有限公司鲁朗分公司	61,121,046.27	22.77	应收下属子公司往来款	1年以内, 1-3年, 3年以上	6,117,582.97
西藏圣地文化有限公司	38,060,928.38	14.18	应收下属子公司往来款	1年以内, 1-3年, 3年以上	7,338,891.38
林芝新绎旅游开发有限公司巴宜分公司	32,378,876.57	12.06	应收下属子公司往来款	2年以内	2,882,229.88
荣成新锦成文化旅游控股有限公司	19,769,305.62	7.36	应收原江西新绎往来款	1-2年, 2-3年	2,340,261.89
合计	213,664,896.62	79.59	/	/	21,795,703.11

(6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	379,651,279.82		379,651,279.82	349,651,279.82		349,651,279.82
对联营、合营企业投资						
合计	379,651,279.82		379,651,279.82	349,651,279.82		349,651,279.82

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西藏圣地旅游汽车有限公司	10,203,064.29						10,203,064.29	
西藏圣地文化有限公司	2,576,063.24						2,576,063.24	
西藏巴松措旅游开发有限公司	5,670,000.00						5,670,000.00	
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	1,366,950.00						1,366,950.00	
西藏文化创意产业股份有限公司	28,442,753.03						28,442,753.03	
林芝新绎旅游开发有限公司	214,391,801.41		30,000,000.00				244,391,801.41	
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	
阿里景区运营管理有限公司	85,200,647.85						85,200,647.85	
合计	349,651,279.82		30,000,000.00				379,651,279.82	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	15,760,727.58	6,379,864.30	11,117,872.76	6,222,537.40
合计	15,760,727.58	6,379,864.30	11,117,872.76	6,222,537.40

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	公司主营业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
旅游商业及其他	15,760,727.58	6,379,864.30	15,760,727.58	6,379,864.30
合计	15,760,727.58	6,379,864.30	15,760,727.58	6,379,864.30

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	304,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,360.07	324,544.39
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	315,360.07	324,544.39

其他说明：

无

6. 其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,817,912.48	处置子公司股权收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	687,249.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,064,283.59	理财收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-1,443,795.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,199.68	
减：所得税影响额	180,345.81	
少数股东权益影响额（税后）	2,304.66	
合计	10,987,198.83	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
----	------	----

个人所得税手续费返还	44,199.68	与公司正常经营业务无直接关系
合计	44,199.68	

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2007	0.0094	0.0094
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.8527	-0.0399	-0.0399

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：2025年8月19日

修订信息

适用 不适用