

公司代码：600749

公司简称：西藏旅游



# 西藏旅游股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人赵金峰、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）胡强声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2021年度归属于上市公司股东的净利润为-8,063,864.51元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-16,187,481.51元，母公司的净利润为3,755,045.55元。2021年初母公司未分配利润-67,075,824.87元，2021年末母公司可供股东分配的利润为-63,320,779.32元。根据《公司法》和《公司章程》有关规定，公司决定2021年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该预案已经公司第八届董事会第十次会议、第八届监事会第十次会议审议通过，尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略和经营计划等相关陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

2021年1月至4月，为解决已划转老员工安置等历史遗留问题，公司为新绎酒店管理有限公司（原就职于西藏旅游的部分老员工）代收代付社保、公积金款项126.09万元，形成非经营性资金占用，2021年期初金额99.32万元，合计金额为225.40万元。公司于2021年4月开展自查并收回全部被占用资金。截至报告期末，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况，详见本报告第六节第二部分“报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况”。

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

不适用

十一、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义 .....	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 .....	9
第四节	公司治理 .....	28
第五节	环境与社会责任 .....	48
第六节	重要事项 .....	51
第七节	优先股相关情况 .....	66
第八节	股份变动及股东情况 .....	67
第九节	债券相关情况 .....	73
第十节	财务报告 .....	74

---

### 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报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
-

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	西藏旅游股份有限公司
新奥控股、公司控股股东	指	新奥控股投资股份有限公司
新奥集团	指	新奥集团股份有限公司
国风集团	指	国风集团有限公司
国风文化	指	西藏国风文化发展有限公司
西藏纳铭	指	西藏纳铭网络技术有限公司
乐清意诚	指	乐清意诚电气有限公司
巴松措	指	西藏巴松措旅游开发有限公司
林芝新绎	指	林芝新绎旅游开发有限公司,原“西藏鲁朗旅游景区开发有限公司”
苯日景区	指	原“苯日神山景区”、“雅尼湿地景区”
阿里景区	指	西藏自治区阿里地区神山、圣湖景区
雪巴拉姆、雪巴拉姆藏戏团	指	西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司
圣地国旅	指	西藏圣地国际旅行社有限责任公司
神山国旅	指	西藏神山国际旅行社有限责任公司
江西新绎	指	江西省新绎旅游投资发展有限公司
指定信息披露媒体	指	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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	TIBET TOURISM CO.,LTD
公司的外文名称缩写	TIBET TOURISM
公司的法定代表人	赵金峰

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗练鹰	张晓龙
联系地址	西藏拉萨市林廓东路 6 号	西藏拉萨市林廓东路 6 号
电话	0891-6339150	0891-6339150
传真	0891-6339041	0891-6339041
电子信箱	luolianyng@enn.cn	zhangxlam@enn.cn

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	庄瑞兰、刘拉
报告期内履行持	名称	中信建投证券股份有限公司

续督导职责的保荐机构	办公地址	北京市东城区凯恒中心 B 座 2 层
	签字的保荐代表人姓名	于宏刚、于雷
	持续督导的期间	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	华泰联合证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座 6 层
	签字的财务顾问主办人姓名	栾宏飞、黄玉海、胡梦婕
	持续督导的期间	2021 年 3 月 19 日至 2021 年 12 月 27 日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

主要会计数据	单位：元 币种：人民币			
	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	173,733,813.98	125,925,459.99	37.97	187,918,350.69
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	163,280,065.73	119,662,025.80	36.45	177,913,687.70
归属于上市公司股东的净利润	-8,063,864.51	4,743,002.14	-270.02	20,842,355.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,187,481.51	-25,051,967.54	不适用	6,117,110.82
经营活动产生的现金流量净额	42,227,386.25	20,935,761.82	101.70	79,803,420.80
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	1,025,676,475.65	1,033,788,289.23	-0.78	1,055,157,295.27
总资产	1,533,177,630.39	1,367,733,636.77	12.10	1,320,516,942.12

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	-0.0363	0.0213	-270.42%	0.0919
稀释每股收益(元/股)	-0.0363	0.0213	-270.42%	0.0919
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0729	-0.1124	不适用	0.0270

加权平均净资产收益率 (%)	-0.7831	0.4549	减少1.24个百分点	1.9538
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-1.5720	-4.7715	不适用	0.5734

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

详见本报告第三节第五部分“报告期内主要经营情况”

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	20,162,981.25	65,033,830.75	54,187,653.39	34,349,348.59
归属于上市公司股东的净利润	-12,309,418.86	10,814,789.55	10,425,853.01	-16,995,088.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,033,468.21	7,602,958.32	9,759,021.77	-19,565,922.37
经营活动产生的现金流量净额	-17,091,036.74	39,160,095.81	795,584.55	19,362,742.63

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	2,596,064.84		5,766,976.81	172,000.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,076,235.67	附注七、84	3,097,983.70	
除同公司正常经营业务相关的有效	2,612,134.14	现金管理收益、大	11,814,036.20	14,226,802.28

套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		额存单利息收入，2020 年、2019 年同期数据列示相应调整。附注七、68，七、70。		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	445,854.75		-75,517.83	352,329.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,594,041.00	免征增值税、进项税加计抵减扣除	10,046,808.27	
减：所得税影响额	24,464.70		239,951.52	
少数股东权益影响额（税后）	176,248.70		615,365.95	25,887.19
合计	8,123,617.00		29,794,969.68	14,725,244.74

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项目的情况说明

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	70,144,740.25	100,174,790.36	30,030,050.11	2,195,467.54
合计	70,144,740.25	100,174,790.36	30,030,050.11	2,195,467.54

#### 十二、 其他

适用 不适用

无



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2021 年度，随着新冠疫苗接种率的快速提高，国内免疫屏障逐步建立，国内旅游业迎来稳步复苏的市场机遇，与此同时，疫情散点多发、跨省旅游熔断也对旅游行业重启增加了新挑战。报告期内，公司深耕景区运营业务，通过创新精准营销、优化产品体系、提升服务品质等举措，实现整体营业收入的有效增长，为公司经营业绩恢复奠定良好基础。

#### 1、创新精准营销，深挖市场需求

报告期内，公司引入营销专业团队，快速获取线下客户需求，制定灵活精准营销策略。线下渠道方面及时掌握防疫动态，深耕重点客源市场，在重点区域通过产品推介、会议营销等方式提升公司知名度及产品认知，成功打造“已然有林芝，何必去瑞士”的特色游品牌；线上营销方面，通过 OTA 平台开展重点节庆、乘复兴号游林芝、冬游西藏等主题活动，并协同开展特色产品直播带货和异业合作，带动线上曝光量、产品上线率显著增长，以及自驾及小包团增长；在旅游淡季及跨省旅游熔断机制下，积极与区外渠道商合作，策划多次包机、专列游客进藏，有效稳定景区客流增长。

#### 2、升级产品体系，重塑价值贡献

报告期内，为满足各类游客的差异化需求，公司充分利用已有的自然资源、特色人文资源、高原康养资源，以客户需求为中心，打造有高原独有风景特色、康养特色和多场景活动特色为一体的产品生态圈。以西藏林芝康养旅游目的地为依托，制定动静结合的联动产品体系，其中以 5A 景区雅鲁藏布大峡谷和巴松措为中心，辐射苯日神山雅尼湿地、鲁朗花海牧场景区以及其他原始森林、绝美冰川等深度体验旅游产品，并联合自治区内和全国客源地渠道商，进行线上线下全方位的产品宣传推广；通过不断提升的智慧化运营系统，着力于景区观光车、观光游艇等产品价值深挖，实现人次接待量和销量营收的双增长；此外，公司根据盈利能力和业务周期属性，优先推出雅鲁藏布大峡谷深度游、南峰大本营深度体验游、阿里户外星空体验、巴松措水上运动、苯日江心岛越野等新线路体验产品，构建多元化产品体系，极大提升游客体验感，同时强化产品价值贡献。

#### 3、加强降本增效，提升运营效率

报告期内，公司以延长经营周期为年度重点工作，年初提前进入经营季，培育淡季短期盈利显著消费产品及辅助产品，逐步摆脱盈利结构单一性；公司继续推进降本增效举措，通过业绩考核控制、轮岗轮休、组织机构调整等举措，有效控制人工成本费用；对于主推产品的资源配置，以短期盈利性显性产品优先，适度控制中长期投入产品的节奏，确保投资收益达到预期；通过盘

活闲置资产提高资产使用效率，并充分发挥各景区内共享性生产运力，以最低运营成本获取最优经济效益；借助数智化平台，加强景区单产品盈利核算，逐步巩固产品价值贡献体系；充分利用地区金融优惠政策，科学调配资金存储时间安排，自有闲置资金及募集资金存储实现收益最大化。

#### 4、优化服务品质，树立品牌形象

报告期内，针对客群结构变化和游客体验个性化，公司深度打造专业服务体系，通过强化专业队伍、优化服务体系、收集客户体验反馈等，完善游客精益服务体系，增强游客体验满足感；依托 5A 景区服务标准体系，将客户体验管理、客服管理、投诉管理和标准化手册通过数据信息平台集成管理，提升客服响应效率，同时输出有效产品体验信息，促进产品及时更新迭代，快速融入市场，树立自主产品品牌，以达到产品运营效率提升，并拉动各单体产品价值贡献。巩固服务口碑的同时，公司积极参与林芝桃花节、阿里星空摄影大赛、藏东南旅游城市联合推广、西藏和平解放 70 周年等系列活动，以切实行动在经济贡献、基层党建、双拥建设等方面取得良好成绩，获得政府部门及合作伙伴的品牌认同。

#### 5、健全安全体系，保障良性运营

报告期内，公司从行业特点、业务需求入手，通过组织建设、安全培训、规范管理等手段，严守疫情防控底线、安全生产底线，保障各景区合规安全运营。2021 年，公司共组织各类安全培训、学习和演练共计百余次，在消防、监控、标识等安全设施和安全数智化建设增大投入，为建设全面安全数智化管理体系奠定基础；疫情防控方面，公司借助信息化平台及时掌控经营区域客流动态，持续做好经营场所消毒、体温监测、客流进出等防疫工作，保障游客和公司员工的健康安全。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1、国内旅游行业情况

受疫情存续影响，旅游行业正经历前所未有的变局，智慧服务、旅游商业模式创新、游客消费需求等发生变化，促使旅游业态迭代升级，伴随着市场环境多元化发展，传统旅游业的价值链结构发生重大变革。

#### (1) 后疫情时代旅游市场复苏态势强劲

2021 年，在疫情散点多发的背景下，我国旅游经济运行呈现旅游消费信心稳步回升、阶梯形复苏、波动式回暖态势、产业动能进一步积聚等特点。根据文化和旅游部 2021 年度国内旅游数据情况，2021 年国内旅游总人次 32.46 亿，国内旅游收入 2.92 万亿元，同比分别上升 12.8% 和 31%，分别恢复至 2019 年同期水平的 54% 和 51%，人均每次旅游消费 899.28 元，比上年同期增长 16.2%，实现快速复苏。随着疫情防控常态化，国家对提升国内旅游、分步有序发展入境游

的政策支持，以及我国人均可支配收入的不断提升和相对稳定的消费结构，国内旅游业在后疫情时代的发展呈现弹性空间。

### **(2) 政策助力文旅产业平稳健康发展**

2021 年是“十四五”开局之年。文旅部《“十四五”文化和旅游市场发展规划》明确了“十四五”时期文化和旅游市场体系建设的重要发力点，即壮大市场主体、优化营商环境、推进监管能力现代化、提升文化和旅游服务质量、强化市场监管制度化建设、构建高质量发展支撑体系、完善文化市场综合执法体制机制等。《“十四五”旅游业发展规划》指出，我国在“十四五”时期将全面进入大众旅游时代，旅游业发展仍处于战略机遇期，并指明国家文化公园、世界级旅游景区和度假区、国家级旅游休闲城市和街区、红色旅游融合发展示范区、乡村旅游重点村镇等发展机遇。以乡村旅游为例，2021 年中国乡村游客规模已达 86,654 万人次，同比增长 55.5%。在国家政策助力下，旅游业逐步恢复，旅游业投资将保持恢复势头。

### **(3) “互联网+”与旅游行业深度融合**

后疫情时代，智慧旅游成为旅游业高质量发展的重要引擎。从原有的国内游、出境游、入境游三大市场集中转向国内游，需求端的变化与供给端的创新改变旅游行业的价值链。随着移动互联网的迅猛发展，旅游企业在“互联网+”下广泛使用信息技术发展智慧旅游，借助智慧互联赋能线上旅游，为游客提供更加便捷的目的地选择、出行方式、配套资源、客诉反馈等服务，实现旅游+互联网的深度融合。如智慧景区中运用电子地图、虚拟现实、实时监控等环节，建立新的消费、生产驱动机制，推动新产品、新业态发展，提升产品和服务能力，增强游客、旅游资源、旅游企业以及政府部门的互动，推动旅游产业高效发展。

## **2、西藏自治区旅游业发展情况**

旅游业是西藏经济发展的重点鼓励行业。近年来，在国家旅游行政管理部门的有力指导和相关部门的支持帮助下，西藏旅游业迅速崛起，得到快速、健康、有序发展，产业规模不断扩大。西藏和平解放 70 周年之际，习近平总书记赴藏考察慰问，期间对西藏旅游文化、生态旅游发展表示极大关切，并指出西藏应当坚定不移走生态优先、绿色发展之路，为区内旅游业发展提出根本遵循。

### **(1) 创新发展擦亮西藏旅游金名片**

从西藏自治区第十一届人民代表大会第五次会议上获悉，2021 年西藏自治区全年接待游客 4,150 万人次，旅游收入 441 亿元，接待人数同比 2019 年增长 3.75%，西藏旅游市场稳定向好，旅游经济复苏水平高于国内旅游行业平均水平。2021 年以来，西藏不断提高资源开发利用水平，推出一系列丰富多彩的文旅项目和产品，着重加大推广“红色旅游”、“西藏人游西藏”等特色旅游线路，有效提升、扩大“地球第三极”旅游品牌影响力。随着外交部“幸福新西藏 发展新画

卷”全球推介活动以及数场国内推介会的举办，“看奇观、赏美景、读文化、品美食、喝好水、交朋友”正成为西藏旅游业创新发展的金名片，不断推动西藏旅游市场稳定向好。2021 年游客接待人数的快速复苏，也体现出西藏中高端游、长线游的接待能力和吸引力，后疫情时期西藏旅游行业迎来新的发展契机。

## **(2) 大基建投运助力西藏旅游跨越式发展**

2021 年，西藏“大交通”的快速发展为旅游业注入新动力。拉林铁路日均运送旅客 3500 人次，交通运输沿线集聚效应和辐射效应持续提升，川藏铁路西藏段于 2021 年 11 月份全面启动建设。未来随着深入推动基础设施建设，滇藏铁路、中尼铁路、新藏铁路等一系列大交通的布局，有望大幅改善进出藏区的交通环境，促进西藏地区旅游业高质量发展。

### **三、报告期内公司从事的业务情况**

公司所从事的核心业务为旅游景区、旅游服务及旅游商业。

#### **1、旅游景区**

公司的旅游景区运营主要包括景区各类服务、康养综合体开发、景区与周边短途旅客运输等。公司运营景区主要分布西藏林芝和阿里地区，其中林芝地区有雅鲁藏布大峡谷、苯日、巴松措景区配套服务和鲁朗花海牧场景区，阿里地区有神山、圣湖景区。雅鲁藏布大峡谷、巴松措景区为国家 5A 级景区，神山、圣湖景区为国家 4A 级景区。

#### **2、旅游服务**

公司旅游服务业务涵盖国内旅游、出入境旅游、会展服务、OTA 平台和旅游商品销售，以及景区 IP 的衍生品打造，并致力于游客消费转化和地域性特色资源输出。

#### **3、旅游商业**

景区内配套商业服务、鹰潭龙虎山“道养小镇·古越水街”商街，包括商街物业管理、商业活动策划、政府商业项目合作开发等。

#### **4、其他业务**

资产出租、劳务服务输出等业务，业务规模占比较低。

### **四、报告期内核心竞争力分析**

适用 不适用

公司通过二十多年运营，在资源整合、运营管理、智慧建设和品牌树立等方面形成了适合自身发展的机制，通过不断的打磨与塑造，核心竞争力已逐步形成，经营能力和风险防御能力的可持续性不断增厚。

#### **1、借助资源优势，以品牌为助力，扩大行业影响**

公司下辖各景区资源，在自然景观、历史文化领域均具有相当的知名度和影响力。公司雅鲁藏布大峡谷景区作为世界最大峡谷，与布达拉宫、珠穆朗玛峰并列为西藏三大世界级旅游资源，于 2020 年成功挂牌国家 5A 级景区；巴松措 5A 景区集雪山湖泊、水上运动、轻奢徒步、民俗村寨等资源融入一体，备受游客青睐；阿里神山、圣湖景区是自治区政府确定培育的世界知名旅游区，自然资源和人文资源组合性优良，令众多国内外游客心驰神往；苯日、鲁朗花海牧场景区户外休闲旅游资源丰富，是本地周边游、康养旅游的重要目的地。上述旅游资源归属于林芝国际生态旅游区和冈底斯国际旅游合作区，作为西藏重点打造的世界级旅游目的地，发展空间广阔。在国内外庞大的受众客群中，公司景区产品有相当的美誉度和忠诚度，受到各在线旅游平台大力推崇，并与欧洲、亚洲多国以及港澳台地区渠道商保持密切联系。公司已连续多年通过城市推介、旅行社联盟、社交平台等开展旅游资源推介活动，不断沉淀品牌效应和市场竞争能力。

## **2、以稳健运营为基础，以风险防御为辅助，夯实持续运营升级**

多年以来，公司运营管理能力日渐成熟稳健，对区内旅游行业的发展状况和未来趋势有较为深刻的理解，与政府监管及各级主管部门保持着良好的沟通协作关系；近年公司积极从国内引进专业团队，聚焦市场营销、产品创新、景区智慧、运营效率等能力建设，产销服务一体化标准运营模式已逐步形成；面对疫情大环境，公司稳中求进，围绕精益化运营、业务结构调整、资源配置优化，以多元化产品呈现市场，保证持续发力；借助数字化平台，搭建自营面容端、服务反馈体系、客户动态分析等，以雅鲁藏布大峡谷 5A 景区打造为契机，加深政企协同，营造良好市场氛围，完善管理功能，促进运营效率全面提升。

## **3、围绕资源特色优势，深挖产品研发能力，牵引联盟合力发展**

近年来，随着国内旅游消费升级，公司确定了打造“西藏康乐旅游目的地”的战略目标，借助资源优势，打造拉萨周边、林芝地区旅游圈。公司围绕雪山、峡谷形成的“九大垂直自然带”概念及拉萨周边特色游，把林芝旅游从单纯的观光游，提升为自然体验、高原康养、冰川探秘、生物多样性科普等新型旅游形态；把拉萨周边特色游产品系区内自有产品延伸的联盟辅助产品更进一步丰富产品结构，加大产品知名度、吸睛度的培育。另外，以雅鲁藏布大峡谷和巴松措为中心，辐射波密原始森林旅游、工布江达县冰湖冰川旅游，不断充分挖掘大林芝生态旅游资源。目前，公司积极整合西藏特色，推出差异化产品，将旅游、文化、康乐等内容实现深度融合与创新，进一步满足不同客群多样化需求。

## **4、以智慧旅游平台为支撑，助数字化运营快速发力**

作为区内最早从事旅游开发与运营一体的企业，公司在区内旅游资源、市场份额、服务水平等方面，具有一定的品牌影响力。公司充分利用数字化平台，通过数据沉淀获取有效信息，改善游客服务体验、提升内部管理效率、快速获取业务诉求。近年来，重点打造数字化运营平台、销

售综合系统，以及智慧旅游小程序、微信公众平台等，满足了公司现阶段业务发展需求。目前，公司各景区的智慧旅游平台已日渐完善，并取得政府各级主管单位的一致认可，带动景区与村集体旅游项目融合共生，并与政府部门共同推进地方全域旅游实践。另外，公司将智慧旅游运营建设项目定位为募投项目，为搭建多功能旅游目的地营销和全域旅游平台提供保障，实现内外部优质资源联动和生态联盟。

## 五、报告期内主要经营情况

### （一）经营情况分析

报告期内，在新冠疫情持续、跨省旅游熔断机制等因素影响下，公司 2021 年度实现营业收入 17,373 万元，较上年同期增长 4,781 万元，增幅 38%；核心旅游景区营业收入达到 2019 年的 105%，与疫情前基本持平。2021 年整体毛利率 39%，较上年同期略有增长。

销售费用发生 1,057 万元，较上年同期增加 434 万元，主要原因是引进专业团队，强化精准营销能力，制定符合业务动态发展的营销策略，拓展线上线下客户资源，拉动旅游景区收入快速恢复至疫情前水平。

管理费用发生 5,709 万元，较上年同期增加 299 万元，主要原因是母公司经营性业务、资产及人员划转至全资子公司涉及相关资产变动重分类、管理机构调整发生的人工成本变动和资产重组涉及的中介费用增加。

财务费用为-163 万元，较上年同期减少 604 万元，主要原因是自有流动资金、募集资金在自有账户产生的利息收入增长。

新增因公司注销和本期判断无法收回的应收款项计提坏账准备 929 万元；受疫情影响放缓投资节奏，部分在建项目停止新增折旧摊销 318 万；因收购原鲁朗旅游景区开发有限公司（林芝新绎）所形成的商誉本期重新评估后，新增商誉减值损失 493 万，以上三项合计 1740 万，为本期经营业绩下滑明显的主要原因。

公司 2021 年度归母净利润为-806 万元，扣除非经常性损益后的归母净利润为-1,619 万元。

### （二）游客接待情况

1、旅游接待量。2021 年全年入园游客接待量约 222 万人次，恢复至疫情前的 105%。受国内疫情缓和、西部长线游关注度提升、线上线下营销策略并重等因素影响，各景区游客接待量恢复增长明显，1-7 月累计游客接待人次高于疫情前同期，但随着 7 月底国内发生局部疫情，跨省旅游熔断致使多景区进入临时停滞状态，旅游旺季未能实现业绩发力；阿里地区的神山、圣湖景区因疫情口岸开放暂停，导致全年外宾游客接待量下降明显，但国内游客接待量有所增长。

2、出行方式选择。定制化出行比重增长明显，携程、飞猪、马蜂窝等线上旅游平台渗透不断提高，线上参团、组队自驾、个性定制等出行方式推陈出新，广受年轻客群的追捧；通过线上平

台自主预定选择自由行的游客日益增多，林芝桃花节、五一、十一假期期间，公司自有景区散客接待量与团队接待量已基本持平。借此机遇，公司不断强化林芝散客接待中心服务功能，为自由行游客提供多样化的服务，景区专线班车也为游客自助出行创造了便利条件。

3、主题营销活动。4 月份的林芝桃花节，进一步增加了大峡谷景区的曝光度；5 月份的巴松措国际山地自行车环湖赛、铁人三项拉力赛有效推广了巴松措水上旅游项目和户外运动品牌；7 月份阿里神山圣湖景区首届星空摄影大赛为阿里打造了专属 IP；12 月份，亚洲首场 24 小时飓风赛-斯巴达品牌活动登陆苯日景区，开辟了苯日景区户外运动新高地。各项活动的开展，有效提升了景区知名度和品牌效应，带动了特色赛事活动价值贡献。

### （三）非公开发行股票募集资金使用情况

截至报告期末，公司累计使用募集资金 144 万元用于募投项目建设，永久性补充流动资金 26,942 万元，尚未使用的募集资金余额为 35,541 万元（包含银行存款利息、募集资金理财收益净额），其中募集资金专户存储 25,541 万元，办理工商银行现金管理产品 10,000 万元将于 2022 年 3 月 10 日到期。

#### 1、闲置募集资金暂时补充流动资金

2021 年 1 月 14 日，公司将 2020 年 1 月继续用于暂时补充流动资金的募集资金 1 亿元归还至募集资金专用账户；2021 年 2 月 9 日，公司召开第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第十八次会议，审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意继续使用不超过 5,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会、监事会审议批准之日起不超过 6 个月，到期及时归还至募集资金专用账户，8 月 3 日，用于暂时补充流动资金的 5,000 万元募集资金已归还至募集资金专户。

详情请参考公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2021-003 号、2021-006 号、2021-066 号。

#### 2、闲置募集资金的现金管理

2021 年，公司使用部分闲置募集资金开展现金管理，；2021 年 6 月 11 日，公司召开第七届董事会第三十二次会议、第七届监事会第二十二次会议，于 6 月 22 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，一致同意继续使用合计总额不超过 60,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司股东大会审议批准之日起不超过 12 个月，截至 2021 年 12 月 31 日，公司已将到期的结构性存款赎回，暂未到期的结构性存款未超出授权使用期限及额度。

详情请参考公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2021-052 号、2021-053 号、2021-057 号、2021-064 号、2021-075 号、2021-080 号、2021-095 号。

#### 3、变更募投项目的情况

2021 年 9 月 15 日，公司召开第八届董事会第四次会议、第八届监事会第四次会议，于 10 月 8 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意变更募集资金用途，主要用于雅鲁藏布大峡谷景区提升改造建设、鲁朗花海牧场景区提升改造建设、阿里景区创建国家 5A 级景区基础设施提升改造和全面数字化综合运营平台建设等项目，预计使用募集资金合计 34,800 万元；拟将募集资金 26,942 万元用于永久性补充流动资金。

详见公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2021-081 号、2021-082 号、2021-085 号。

#### （四）重大资产重组筹划

为整合优质旅游资产，提高上市公司盈利性，2021 年 3 月，公司拟向新奥控股投资股份有限公司发行股份及支付现金购买北海新绎游船有限公司 100% 股权；同时，上市公司拟采用询价方式向不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。本次交易构成重大资产重组，构成重组上市。

2021 年 3 月 19 日，公司召开第七届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于〈西藏旅游股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。同日，公司与交易对方签署《西藏旅游股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》，并于 3 月 21 日披露重组预案；2021 年 6 月，公司披露重大资产重组草案，并召开股东大会审议通过本次交易方案。2021 年 9 月，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，并于 12 月份收到《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》。12 月底，综合考虑资本市场环境及公司实际情况等因素，经交易双方审慎研究和友好协商，通过履行审议决策程序，一致决定终止本次交易。就终止资产重组事项，公司于 2022 年 2 月 9 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过，详见公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2022-010 号。

#### （五）公司主营业务投资情况

2021 年度，公司借助雅鲁藏布大峡谷成功创建国家 5A 级景区的契机，逐步完善各景区基础设施提升改建。重点项目包括大峡谷景区游客集散点改造、苯日景区尼洋河观景台改扩建、巴松措景区新增游客候车走廊、阿里景区道闸系统更换及环保厕所的建设。在产品体验项目方面，主推苯日景区江心岛越野线路同时上线江面拖伞项目、巴松措景区扩大电力帆船运营规模丰富水上运动产品体系、阿里景区通过轻奢户外营地积极探索高端客群营销商业模式。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------



营业收入	173,733,813.98	125,925,459.99	37.97
营业成本	106,572,926.39	77,528,694.73	37.46
销售费用	10,573,409.06	6,232,237.64	69.66
管理费用	57,087,024.33	54,095,442.00	5.53
财务费用	-1,632,289.23	4,412,573.00	-136.99
经营活动产生的现金流量净额	42,227,386.25	20,935,761.82	101.70
投资活动产生的现金流量净额	-78,050,079.20	318,870,675.06	-124.48
筹资活动产生的现金流量净额	93,543,189.99	30,076,354.57	211.02

**营业收入变动原因说明：**营业收入较上年同期增加 4,781 万元,主要原因随着国内旅游市场稳步复苏, 2021 年以创新营销策略, 精准营销方式, 逐步加大重点客源地深耕力度, 实现年度游客接待量 222 万人次, 恢复到疫情前水平, 快速拉动收入增长。

**营业成本变动原因说明：**营业成本较上年同期增加 2,904 万元, 其中主要原因资产划转重分类涉及的固定成本摊销增加、新增资产产生固定成本增加、部分扶持性政策不再延续等。

**销售费用变动原因说明：**销售费用较上年同期增加 434 万元, 主要原因是引进专业团队, 强化精准营销能力, 落实符合业务动态发展的营销策略, 拓展线上线下客户资源。

**管理费用变动原因说明：**管理费用较上年同期增加 299 万元, 主要原因是资产划转重分类涉及的固定成本费用之间变动、因管理机构调整发生的人工成本变动、资产重组涉及的中介费用增加。

**财务费用变动原因说明：**财务费用较上年同期减少 604 万元, 主要原因是自有流动资金、募集资金在自有账户产生的利息收入增长。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要原因是主营业务收入增长带动经营性现金流增加。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要原因是上年同期银行理财产品赎回, 投资收回现金较高。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要原因是本期融资净额增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内, 公司实现整体营业收入 17,373 万元, 同比增长 38%, 其中旅游景区实现营业收入 14,157 万元, 同比增长 47%; 本年度主营业务成本 10,657 万元, 同比增长 37%; 2021 年整体毛利率较上年同期略有增长。

### (1). 主营业务分行业、分地区情况

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务分行业情况					
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
旅游景区	141,568,151.03	80,744,028.83	42.96	51.10	46.39	增加 1.83 个百分点

旅游服务	14,229,311.78	11,292,372.58	20.64	65.65	51.25	增加7.56个百分点
旅游商业	10,499,689.95	11,694,574.90	-11.38	-42.03	-18.54	减少32.13个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
林芝地区	138,211,986.26	70,587,498.53	48.93	50.60	38.30	增加4.54个百分点
阿里地区	3,356,164.77	10,156,530.30	202.62	74.65	146.83	减少88.49个百分点
鹰潭地区	11,584,595.61	12,641,574.90	-9.12	-36.05	-11.94	减少29.87个百分点

注：为保证更精准描述业务结构，本期对公司主营业务分行业情况列示进行调整，上期财务信息已做同步调整；旅游服务板块包含旅行社、旅游商品销售相关业务。

#### 主营业务分行业、分地区情况的说明

**旅游景区：**报告期内实现收入 14,156 万元，占公司整体营业收入的 81%，主要为景区门票、观光车、游艇及景区内消费型体验业务，随着国内防控疫情逐步稳定，国内长线游关注度提高，旅游景区在国内具备一定市场竞争力，也为本期营收增长奠定基础；本期市场营销、产品优化、服务提升等方面加大投入，对营业收入有刺激性增长，该业务收入较上年同期增长 51%，基本已恢复至疫情前水平。

**旅游服务：**报告期内实现收入 1,423 万元，占公司整体营业收入的 8%，主要分布为旅游接待、商旅服务及旅游产品销售等业务。

**旅游商业：**报告期内实现收入 1,050 万元，占公司整体营业收入的 6%，主要分布为提供营销服务、物业服务及资产租赁等业务。

#### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

#### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

#### (4). 成本分析表

单位：元

分行业	成本构成项目	本期金额	分行业情况		上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同	情况说明
			本期占总成本比例(%)	上年同期金额			

						期变 动比 例(%)
旅游景区	景区设施 摊销, 车、船、餐运营 成本等	80,744,028.83	77.12	55,155,386.03	71.14	46.39
旅游服务	旅行社、产品销 售等运营成本	11,292,372.58	10.70	7,465,998.03	9.63	51.25
旅游商业	折旧摊销、推广 等运营成本	11,694,574.90	11.71	14,355,833.02	18.52	-18.54

#### 成本分析其他情况说明

旅游景区、旅游服务成本增加主要是由于本期营业收入增长，运营变动成本相应增加。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

因公司控股子公司四川环喜玛拉雅网络科技有限公司长期停业，未开展实质性任何业务，为优化报表结构，经与该公司其余四位股东协商，本期已完成注销。

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

无

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### 1) 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 1,575 万元，占年度销售总额 9%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

适用 不适用

##### 2) 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 937 万元，占年度采购总额 7%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

销售费用发生 1,057 万元，较上年同期增加 434 万元，主要原因是引进专业团队，强化精准营销能力，落实符合业务动态发展的营销策略，拓展线上线下客户资源。

管理费用发生 5,709 万元，较上年同期增加 299 万元，主要因资产划转重分类涉及的固定成本费用之间变动、因管理机构调整发生的人工成本变动、资产重组涉及的中介费用增加。

财务费用为-163 万元，较上年同期减少 604 万元，主要原因是自有流动资金、募集资金在自有账户产生的利息收入增长。

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

##### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

##### (3). 情况说明

适用 不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

#### 5. 现金流

适用 不适用

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

1、闲置募集资金现金管理。报告期内，在公司股东大会授权范围内，公司继续使用暂时闲置的资金进行现金管理。

2、政府补助和税费减免。报告期内，根据各景区主管单位、西藏人力资源与社会保障厅、税务机关相关支持政策，公司共取得企业稳岗返还等政府补助共计 107 万元；享受增值税减免及进项税加计抵减扣除共 157 万元，景区政府分成、道路维护费等减免 532 万元。

#### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	100,174,790.36	6.53	70,144,740.25	5.13	42.81	说明 1
应收账款	35,887,154.40	2.34	20,044,094.59	1.47	79.04	说明 2
预付账款	2,244,982.06	0.15	7,744,479.50	0.57	-71.01	说明 3
其他应收款	6,435,121.06	0.43	13,415,798.54	0.98	-52.03	说明 4
其他流动资产	7,538,544.83	0.49	3,551,914.77	0.26	112.24	说明 5

在建工程	8,701,779.42	0.57	41,543,891.04	3.04	-79.05	说明 6
商誉			4,932,070.49	0.36	-100.00	说明 7
长期待摊费用	51,054,907.19	3.33	26,560,928.98	1.94	92.22	说明 8
其他非流动资产	40,585,849.06	2.65	2,850,000.00	0.21	1,324.06	说明 9
短期借款	124,145,872.22	8.10	59,063,097.22	4.32	110.19	说明 10
应付票据			6,800,000.00	0.50	-100.00	说明 11
应交税费	1,016,411.18	0.07	275,092.97	0.02	269.48	说明 12
一年内到期的非流动负债	10,667,559.05	0.70	58,250,000.00	4.26	-81.69	说明 13
长期借款	193,715,096.97	12.64	16,626,019.07	1.22	1,065.13	说明 14

#### 其他说明

说明 1: 主要为公司暂未到期的结构性存款较上年同期有所增加。

说明 2: 主要为巴松措景区车辆运营业务部分款项尚未回款。

说明 3: 主要为景区智慧化项目已结算, 减少预付款。

说明 4: 主要为公司收回政府补助、质保金重分类等外部款项。

说明 5: 主要为增值税留抵进项税额增加。

说明 6: 主要为对江西新绎待移交代建工程重分类至其他非流动资产。

说明 7: 主要为 2012 年公司收购西藏鲁朗旅游景区开发有限公司(现林芝新绎)时形成账面商誉, 本期依据收益法对涉及资产进行评估后, 全额计提减值准备。

说明 8: 主要为景区构筑物建设及景区维修支出。

说明 9: 主要为对江西新绎待移交代建工程重分类至其他非流动资产。

说明 10: 主要为公司新增短期借款, 满足经营需求。

说明 11: 主要为到期应付票据办理兑付。

说明 12: 主要为经营收入增加及景区政府分成减免, 增加增值税税金。

说明 13: 主要为报告期末一年以内到期的长期借款减少, 重分类至该科目金额减少。

说明 14: 主要为公司新增门票收费权质押贷款。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位: 元

项目	年末账面价值	受限原因
雅江景区门票收费权	203,362,293.37	借款质押
货币资金	54,489,410.75	贷款保证金
本部柳梧新区办公楼	31,022,581.37	借款抵押

注: 柳梧新区办公楼于 2022 年 1 月已解押。

## 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内，受疫情反复影响，国内各地旅游景区业务运营不确定性增加，旅游行业上市公司仍然面临业绩下滑或亏损的局面。随着国内疫情防控机制的常态化，旅游行业全面复苏的步伐也在不断加快，支撑旅游业良性发展的中国经济基本面依然向好。

##### 1、游客接待规模

受经济发展水平、历史文化环境等因素影响，国内中东部地区山地、滨海、文化及城市类旅游资源丰富，游客出行便利且消费能力较强，主要旅游目的地游客接待已具备相当规模。相比之下，西藏自治区旅游产业起步较晚，且受高海拔、边疆地区、大交通条件等因素影响，游客接待规模同区外代表性旅游景区相比，有较大的提升空间。

##### 2、产品结构

近年来，随着国家政策对旅游业的重视和扶持，国内旅游产品呈现出文旅融合、全域旅游等多元繁荣的局面，经济发达地区尤为明显，博物馆旅游、夜间旅游、冰雪旅游等新兴业态不断涌现，为旅游市场增添了新活力。2021 年，西藏地区推出一系列丰富多彩的文旅活动和产品，着重加大推广“红色旅游”“西藏人游西藏”等特色旅游线路，有效提升、扩大“地球第三极”旅游品牌影响力，推动西藏旅游市场稳定向好。

##### 3、客源结构

随着在线旅游日益普及、智慧化平台不断深入，游客通过互联网获取信息的便利性大幅提高，自驾、游学、定制等自由行比重越来越大。近年来，西藏地区大交通条件的不断改善，为进藏游客整体数量增长，以及自由行比例提高创造了有利条件。

#### (五) 投资状况分析

##### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

为整合优质旅游资产，提高上市公司盈利能力，2021 年 3 月，公司拟向新奥控股投资股份有限公司发行股份及支付现金购买北海新绎游船有限公司 100%股权；同时，上市公司拟采用询价方式向不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。本次交易构成重大资产重组，构成重组上市。

2021 年 3 月 19 日，公司召开第七届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于〈西藏旅游股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。同日，公司与交易对方签署了《西藏旅游股份有限公司发行股份及支

付现金购买资产协议》，公司于 3 月 21 日披露了重组预案。2021 年 6 月，公司披露重大资产重组草案，并召开股东大会审议通过本次交易方案。2021 年 9 月，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，并于 12 月份收到《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》。12 月底，综合考虑资本市场环境以及上市公司实际情况等因素，经交易双方审慎研究和友好协商，一致决定终止本次交易。2022 年 2 月 9 日，终止重组事项已经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。详见公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2022-010 号。

## 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

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

林芝新绎为全资子公司。根据西藏旅游《将母公司景区运营及景区内旅游服务相关业务、资产、负债和人员划转至全资子公司的公告》（2020-045 号），林芝新绎已于 2021 年全面承接林芝地区相关业务、固定资产、无形资产、在建工程、其他非流动资产和人员。截至报告期末，除无形资产划转手续办理周期较长尚未完成以外，公司已完成林芝新绎业务结构调整、注册资本增加和人员下沉等，林芝新绎总资产 29,136 万元，净资产 14,245 万元，实现营业收入 11,043 万元，净利润-129 万元。

巴松措作为控股子公司，是康乐旅游目的地运营的重要组成部分，公司注册资本 700 万元，持股比例为 81%。巴松措主要为景区提供环保观光车、游艇、特色餐饮等生态旅游服务。截至报告期末，巴松措总资产 7,209 万元，净资产 1,925 万元，实现营业收入 2,965 万元，净利润 392 万元。

江西新绎是控股子公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例为 80%。鹰潭市龙虎山“道养小镇·古越水街”旅游商业，该业务充分挖掘龙虎山道教文化和古越文化精髓，植入了文化体验、特色餐饮、健康养生等特色内容，于 2019 年 2 月开始运营，尚处于业务培育阶段。截至报告期

期末，江西新绎总资产 9,408 万元，净资产 223 万元，实现营业收入 1,158 万元，净利润-332 万元。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1、行业发展趋势

旅游经济长期向好。从国家导向维度来看，以消费促内需、拉动经济增长，以支撑构建国家双循环新发展格局，促进了消费侧向第四次升级的进程，旅游休闲将成为生活刚需，空间巨大。从市场结果来看，近年来，随着旅游市场持续增长，国内游客接待量和旅游收入的平均增幅均远高于国民经济的总体增速，旅游行业已成为经济高质量发展不可或缺的重要支撑。2020 年新冠疫情对旅游行业造成巨大冲击，但随着疫情防控经验的丰富和疫苗接种率不断提高，国内疫情防控已取得明显成效，同时，新冠病毒在世界范围内的传播，导致出境游市场陷入停滞，长期在国际旅游市场上外溢的旅游消费需求转向国内。从中长期来看，旅游市场持续向好和稳定发展格局没有改变，旅游业依然承担着稳就业和促消费的压舱石和加速器的责任。

(2) 旅游行业加速转型升级。在共同富裕的施政纲领下，满足人民群众对美好生活的需求，将进一步推动生活服务等相关产业的变革；消费升级对国内市场品质、新的旅游项目、新的体验方式提出要求，促进了旅游产业转型升级。“限量、预约、错峰”成为景区旅游服务管理新要求；散客、定制、自驾游成为主流的出行方式；餐厅、酒店、机场等公共空间无接触式服务和电子化支付日益普及；夜间旅游、乡村旅游、自驾游、周边游和康养旅游市场加速升温。

##### 2、行业竞争格局

###### (1) 品质旅游，树立新理念

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

###### (2) 智慧旅游，推动新跨越

2020 年 11 月，文化和旅游部等十部门联合发布《关于深化“互联网+旅游”推动旅游业高质量发展的意见》，提出加快建设智慧旅游景区，明确了新发展阶段智慧旅游的产业数字化和消费场景化的战略导向；2022 年 1 月，国务院印发“十四五”旅游业发展规划，将打造智慧旅游城



市、旅游景区、培育智慧旅游创新企业、开发数字化体验产品、推进以“互联网+”为代表的旅游场景化建设作为重要内容。随着智慧化手段的不断深入，旅游企业生产和游客旅行生活的方式也将发生深刻改变。

### (3) 产业重组，激发新动能

随着国内旅游产业发展水平的不断提高、行业管理的日趋规范，众多大型文旅企业正通过无边界产业融合、并购重组谋求新的发展机遇，同时也有部分企业陷入经营困境。在传统观光游向休闲度假游、康养旅游转变的过程中，在文旅融合不断深入、全域旅游遍地开花的形势下，旅游企业的优胜劣汰也必将日益明显。2020 年以来，景区运营类上市公司普遍面临业绩下滑或亏损的局面，未来流动资金是否充裕、疫情常态化下业务能否突破、传统业务能否成功转型等问题，都是旅游企业面临新的挑战，优劣分化、并购重组诉求将加剧。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

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

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

随着拉林铁路、219 国道的建设开通以及拉萨贡嘎机场新航站楼投入使用，西藏区内大交通条件已进一步改善，2026 年川藏铁路建成开通后，进藏交通将实现跨越式发展，必将带动自由行游客人数迅速提高，西藏旅游市场爆发式增长可期。优化景区产品结构、占据交通触点资源、打造大西藏旅游生态圈，是公司现阶段的重点工作。

### 1、优化产品结构，提升盈利能力

首先，对于现有产品，要以当前效益和未来增长为准绳，调整、优化产品结构，提升业务整体盈利能力。对于景区门票、车票、团餐等需求量大且稳定的产品要持续升级、提升品质，发挥其压舱石作用。对于船游、水上户外体验项目等需求增加较快、市场反响良好的辅助产品，要倾斜资源、重点投入，发挥其增量作用。其次，要深刻认知客户需求、充分利用资源优势打造新产品。针对团客、高端游客、自驾游客、本地游客的不同需求开发设计有针对性的产品，特别是要加强中高端产品打造，拓展新业务盈利空间。

### 2、释放资源优势，开辟增长空间

在林芝片区以“九大垂直自然带”为核心 IP，以大峡谷为核心吸引实现鲁朗、苯日、巴松措等关键资源的全面链接，并向周边区域延伸，巩固领先优势为打造世界级大峡谷公园奠定基础。

在阿里片区要依托神山圣湖世界级资源，推进针对高端旅游、朝拜客群的产品开发，加强与政府合作，借助政府共享资源，推进阿里云上旅游产品开发，为打造阿里世界级旅游目的地创造条件。

### 3、深耕市场渠道，提升景区热度

2022 年，要在夯实传统渠道核心地接业务量的基础上努力实现三个方面的拓展。一是加强客源地的精准营销，拓展客户增量。挖潜华东客源地为主并拓展到全国；二是加强线上数字营销，拓展曝光和流量转化。充分利用抖音、快手、小红书、今日头条、百度搜索等媒介增加客户触达，搭建自营平台+OTA 平台+线上分销的联销体系，加强线上、线下活动联动，形成销售与推广联合的双闭环；三是持续开展活动营销，拓展景区影响力。借助桃花节、彩林节等独有 IP 开展推广活动，持续提升景区热度，做到淡季不淡，旺季更旺。

### 4、夯实管理基础，提高运营效率

首先要升级客户体验，一方面将大峡谷景区的精益服务实践经验推广到各同类项目，持续关注客品质和游客心声，不断优化品质、提升口碑。另一方面探索面向高端客群、亲子、小包团等不同游客群体的服务，提供个性化、定制化服务，支撑中高端产品发力。其次要提升运营效率，基于现有业务数据积累对市场和客流进行预测，通过数字技术探索建立客流预测模型，准确预测客流高峰，快速实施生产设备调度，提升运营效率。另外，强化收益管理，对餐饮、车辆、船舶等单产品进行全面市场预测，根据旅游行业的特点推行动态定价机制平衡供需关系，追求最优收益。

### 5、推进数智建设，提升服务效率

以数字技术为支撑的智慧运营是业务增长、长远发展的必由之路。2022 年，要以募投项目数字化运营平台建设为契机，以提升客户服务效率为核心、以数据治理体系建设为内线，构建组织的智慧化能力。从游客视角优化景区场景服务，围绕服务与运营场景梳理并构建数字循环路径，优先启动同业分销重构、车船智慧调度两大业务场景，采集有效数据，提炼数据资产，打造数据底座，通过数据应用促进系统建设提升数据质量，完善各业务端与智慧赋能端的协同机制，加强融合与共建，赋能服务与运营场景协同，实现客户服务效率与内部运营效率的快速提升。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、疫病事件影响

2020 年以来，新型疫情在全球范围内蔓延，对旅游业造成了严重冲击，旅游景区和酒店餐饮行业首当其冲。目前，我国国内疫情防控体系已形成常态化机制，各地旅游景区运营有序，但客流量在短期内尚难以恢复至疫前水平。公司将持续做好景区运营的安全防控工作，并制定一系列营销推广、产品创新、服务提升等措施，减缓业绩增长压力。

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

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

### (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《股票上市规则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，结合公司实际情况，建立健全与公司治理结构相适应的各项规章制度，持续完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平；公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司整体运作规范；公司进一步加强信息披露管理，维护上市公司及股东利益。

#### 1、股东与股东大会

报告期内，公司按照中国证监会、上海证券交易所的相关法律、法规及规范性文件，在涉及重大事项决策及信息披露方面，切实履行了保护中小股东利益的义务。公司就 2020 年年报、修订《公司章程》、日常关联交易预计、管理制度修订、关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案等相关事项，召开 2020 年年度股东大会；就变更募集资金投资项目、修订《公司章程》召开 2021 年第一次临时股东大会。股东大会期间，公司通过网络投票、中小投资者单独计票等方式，维护中小股东的平等地位及合法权益。公司历次股东大会的召集、召开和表决程序规范，股东大会经律师现场见证并对其合法性出具法律意见书。

#### 2、董事与董事会

报告期内，公司按照《上市公司治理准则》《公司章程》等相关法律法规及规范性文件要求，及时开展各项推选、审议程序，完成了董事会换届工作，并履行了信息披露义务。公司第八届董事会由九名董事组成，其中独立董事三名。董事会设立有审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会四个专门委员会，根据公司董事、独立董事业务专长合理安排专门委员会人员，三名独立董事分别在除战略委员会以外的三个专门委员会中担任主要成员及召集人。全体董事根据职责要求，以认真负责的态度出席董事会，诚信、勤勉地履行职责，报告期内对修订章程、定期报告、重大资产重组、变更募集资金投资项目等事项发表了明确的意见。除公司治理相关工作以外，公司独立董事还深入业务一线开展座谈，为业务发展建言献策。

#### 3、监事和监事会

报告期内，公司监事会由三位监事组成，其中包括一位职工代表监事。报告期内，公司监事按照相关法律法规和《公司章程》赋予的权利，本着向全体股东负责的态度，认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况、定期报告以及公司董事和高级管理人员履行

职责的合法性、合规性进行了监督，就修订公司章程、定期报告、募集资金投资项目变更等重大事项发表了审核意见，以切实履职的方式维护了公司及股东的合法权益。

#### 4、信息披露与投资者关系管理

报告期内，公司把准确性、及时性和完整性放在信息披露工作的首位。公司制定有《信息披露管理制度》，明确了董事会秘书和董事会办公室作为公司信息披露的责任人和责任部门。报告期内，公司根据相关法律法规及规范性文件，对公司关联交易、对外担保管理制度等进行了全面审查修订并将提交审议；董事会办公室按照《股票上市规则》相关规定及时披露定期报告，就应当披露的交易和重大事项及时提请董事会予以审议并按要求履行信息披露程序，就应当提交股东大会审议的事项，及时筹备股东大会，并及时履行信息披露义务。公司严格执行内幕信息保密制度，对于未公开信息，公司严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录公司定期报告和重要信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，按规定报备内幕信息知情人登记情况。

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

#### 5、业务监管部门的沟通

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

2021年12月28日，公司收到西藏证监局行政监管措施决定书，责令对现场检查发现的财务系统、办公系统独立性问题 and 人员独立性问题进行限期整改。

公司收到决定书后高度重视，组织相关部门讨论整改方案，并披露整改报告，详见公司通过指定信息披露媒体披露的《关于西藏证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》（公告编

号：2021-105号）。

目前公司正按照整改计划及时间安排积极推进相关工作，公司将以本次整改为契机，加强对企业管理层在《公司法》《证券法》等相关法律法规的普及与学习，全面提升公司治理能力和运营管理水平。

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

2018年7月，为了避免新智认知数字科技股份有限公司（原“北部湾旅”）相关旅行社及旅游景区业务与西藏旅游之间的潜在同业竞争风险，新奥控股实际控制人王玉锁先生承诺如下：“本人在获取西藏旅游控股权后，针对上述西藏旅游和新智认知存在潜在同业竞争风险的业务，在不影响西藏旅游和新智认知现有业务发展战略的前提下、不影响上市公司治理结构及独立运作的情况下、不损害西藏旅游和新智认知中小股东利益的前提下，在国风文化、西藏纳铭的股权完成过户后的三年内，本人将根据法律法规、上市公司章程的要求，向西藏旅游董事会提交可行的资产整合或处置方案，本人并将同时向新智认知董事会提交相应的资产整合或处置方案”。

该承诺已通过新智认知处置、剥离、出售相关公司旅行社及旅游景区业务等方式履行完毕，西藏旅游和新智认知已不存在潜在同业竞争风险。

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021 年 6 月 23 日	审议通过《2020 年年报及年报摘要的议案》《2020 年度董事会工作报告的议案》《2020 年度监事会工作报告的议案》《2020 年财务决算报告的议案》《修订公司章程的议案》、关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的相关议案、关于选举公司第八届董事会董事、第八届监事会监事的相关议案等相关议案，详见公司于 2021 年 6 月 23 日通过指定信息披露媒体披露的《西藏旅游 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-059 号）。
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 10 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021 年 10 月 9 日	审议通过《关于变更募集资金投资项目的议案》《关于修订<公司章程>的议案》，详见公司于 2021 年 10 月 9 日通过指定信息

披露媒体披露的《西藏旅游 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-085 号）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2020 年年度股东大会于 2021 年 6 月 22 日在公司四楼会议室召开，审议通过《2020 年年报及年报摘要的议案》《2020 年度董事会工作报告的议案》《2020 年度监事会工作报告的议案》《2020 年财务决算报告的议案》《修订公司章程的议案》、关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的相关议案、关于选举公司第八届董事会董事、第八届监事会监事的相关议案等相关议案，本次股东大会无否决议案，并对持股 5%以下股东表决情况进行单独统计，本次股东大会不涉及优先股股东参与表决的情形。国枫律师事务所律师出席本次股东大会，并出具关于本次股东大会表决程序和表决结果合法有效的法律意见书。

公司 2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 10 月 8 日在公司四楼会议事召开，审议通过《关于变更募集资金投资项目的议案》《关于修订<公司章程>的议案》，本次股东大会无否决议案，并对持股 5%以下股东表决情况进行单独统计，本次股东大会不涉及优先股股东参与表决的情形。康达律师事务所律师出席本次股东大会，并出具关于本次股东大会表决程序和表决结果合法有效的法律意见书。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务（注）	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
赵金峰	董事长	男	54	2018-07-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
胡晓菲	董事	女	44	2021-06-22	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
蒋承宏	董事	男	47	2018-07-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
胡锋	董事、总裁	男	44	2018-07-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	94.71	否
欧阳旭	董事	男	54	2018-07-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
马四民	董事	男	55	2019-04-19	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
宋衍蘅	独立董事	女	48	2018-05-24	2024-06-21	0	0	0	不适用	10.00	否
梅蕴新	独立董事	男	73	2021-06-22	2024-06-21	0	0	0	不适用	5.22	否
高金波	独立董事	男	61	2018-05-24	2024-06-21	0	0	0	不适用	10.00	否
史玉江	监事会主席	男	48	2021-06-22	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
邹晓俊	监事	男	40	2018-07-30	2024-06-21	0	0	0	不适用	0	是
李东曲才让	职工代表监事	男	44	2013-06-26	2024-06-21	0	0	0	不适用	19.22	否
罗练鹰	财务总监、 董事会秘书	女	50	2018-07-30、 2021-10-28	2024-06-21	0	0	0	不适用	82.39	否
刘德军	副总裁	男	46	2021-05-25	2024-06-21	0	0	0	不适用	66.40	否
鞠喜林	董事（离任）	男	64	2018-07-30	2021-06-22	0	0	0	不适用	0	是
尹幸福	独立董事（离任）	男	66	2018-05-24	2021-06-22	0	0	0	不适用	4.78	否



王曦	监事会主席（离任）	女	49	2018-07-30	2021-06-22	0	0	0	不适用	0	是
郝军	董事会秘书（辞职）	男	46	2018-10-12	2021-10-28	0	0	0	不适用	72.51	否
合计										365.23	

姓名	主要工作经历
赵金峰	曾任新奥集团总裁助理、新奥集团所属能源化工集团常务副总经理、新奥能源有限公司常务副总经理、总经理、新奥集团督察委员会副主席、新智认知副总经理、总裁、董事。2018年7月起担任公司董事长。
胡晓菲	曾任廊坊新奥燃气有限公司总经理，新奥集团品牌与公共关系部总经理，新绎文化发展有限公司总经理。现任西藏国风文化、西藏纳铭、乐清意诚执行董事，新绎控股有限公司总经理、文化业务董事长。2021年6月起担任公司董事。
蒋承宏	曾历任中国中化集团公司资金部副总经理、财务公司副总经理、资金部总经理、财务部总监，现任新奥控股首席财务官。2018年7月起任公司董事。
胡 锋	曾任万达集团万达文化集团三亚公司副总经理，恒大旅游集团运营管理集团总经理。现任新奥集团新绎控股（业务板块）副总裁及旅游板块总经理。2018年7月起任公司董事、总裁。
欧阳旭	1993年创办北京国风广告有限公司,任董事长、总经理，1997年创办国风集团，任董事长、总裁。历任西藏圣地文化有限公司董事长、国风集团有限公司执行董事、中关村文化发展股份有限公司董事长。亦任中国西藏文化保护协会理事；2013年1月当选为西藏自治区政协常务委员。2018年7月辞去公司董事长、总经理职务，现任公司董事。
马四民	1985年至今于西藏国际体育旅游公司任职，曾任部门经理、办公室主任、副总经理等职务，现任执行总经理。2018年9月起任公司董事。
宋衍蘅	会计学博士，会计专业副教授，注册会计师，全国会计领军人才。2003年毕业于清华大学经管学院，曾于清华大学经济管理学院会计系任讲师，于浙江大学管理学院任副教授，现于北京外国语大学国际商学院任副教授，兼任深圳华龙讯达信息技术股份有限公司独立董事、发达控股集团股份有限公司董事，2018年5月起任公司独立董事。
梅蕴新	曾任北京玻璃仪器厂团委副书记，北京市第一轻工业局团委书记，北京市第一轻工业总公司副总经理，北京市人民政府办公厅主任、副秘书长，北京市首都旅游集团党委副书记、副董事长、总裁，如家酒店（连锁）有限公司董事会联席主席，首旅香港有限公司董事长。2021年6月起担任公司独立董事。
高金波	曾于军事医学科学院、共青团北京市委、中国政法大学任职，后于中国华联律师事务所任副主任，现于北京市汉龙律师事务所任主任律师、党支部书记。任北京三维科技天地股份有限公司、宁波利安科技股份有限公司独立董事，任北京银行股份有限公司外部监事，2018年5月起任公司独立董事。
史玉江	曾任新奥集团股份有限公司首席海外业务总监，新奥天然气股份有限公司副总裁，郑州宇通集团有限公司投资总监。现任新奥新智物联网有限责任公司副总裁。2021年6月起担任公司监事会主席。
邹晓俊	曾任北京市中同律师事务所专职律师，新奥能源控股有限公司风险管理部法务经理。现任新智认知数字科技股份有限公司（原北部湾旅）法律总监。2018年7月起任公司监事。

李东曲才让	1998 年 7 月至 2012 年 7 月，就职于西藏旅游股份有限公司下属分支机构。为了响应西藏自治区政府强基惠民号召，分别于 2011 年 10 月、2016 年 1 月两次赴西藏昌都地区八宿县驻村，2012 年 7 月至今任公司党支部书记。
罗练鹰	曾任职于新奥海洋运输有限公司财务经理、新智认知数字科技股份有限公司（原北部湾旅）财务经理、北海新奥航务有限公司总会计师。具备完整的项目财务工作经历，同时具备大中型国有、民营企业工作经历，企业财务管理经验丰富。2018 年 7 月起担任公司财务总监，2021 年 10 月起兼任公司董事会秘书。
刘德军	曾任新奥海洋运输有限公司副总经理，北部湾旅游有限公司副总裁，新智认知数字科技股份有限公司副总裁，北海新绎游船有限公司总经理。自 2021 年 5 月起担任公司副总裁。
鞠喜林	曾任新奥气化采煤有限公司 CEO、新奥智能能源集团常务副总经理、新奥集团股份有限公司副总裁、新智认知数字科技股份有限公司总经理、新奥集团股份有限公司党委书记、新智认知数字科技股份有限公司副董事长，2018 年 7 月至 2021 年 6 月任公司董事，现任新奥集团股东理事会理事、功勋俱乐部主席、慈善基金会理事长。
尹幸福	曾于中青旅控股股份有限公司任董事、总裁、监事会主席、副董事长等职务，于中青旅国际会议展览有限公司任董事长职务，于中青旅山水酒店投资管理有限公司任董事长职务，现已退休，2018 年 5 月至 2021 年 6 月任公司独立董事。
王曦	曾任新奥集团督察室监察室主任、新奥集团风险管理部主任、长沙新奥燃气有限公司副总经理兼子公司总经理、新奥集团财务管理部总经理、首席财务总监，2018 年 7 月至 2021 年 6 月任公司监事会主席。现任新奥控股监事、新智认知董事/副总经理、新奥股份监事。
郝军	曾任东方电子股份有限公司资产运营部高级经理、信息中心主任，烟台东方威思顿电气股份有限公司总经理助理、董事会秘书。2018 年 10 月至 2021 年 10 月任公司董事会秘书。

#### 其它情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司第七届董事会、第七届监事会任期届满，经履行相关审议程序，公司完成换届选举，第七届董事会董事鞠喜林先生、独立董事尹幸福先生，第七届监事会主席王曦女士不再担任相关职务，同时选举胡晓菲女士担任第八届董事会董事、选举梅蕴新先生担任第八届董事会独立董事、选举史玉江先生担任第八届监事会主席，其他董事会、监事会成员未发生改变。

2021 年 10 月，公司董事会收到董事会秘书郝军先生的书面辞职报告，郝军先生因个人原因辞去董事会秘书职务并不再担任公司任何职务，同时公司召开第八届董事会第五次会议审议通过《关于聘任罗练鹰女士为公司董事会秘书的议案》，罗练鹰女士董事会秘书任期自 2021 年 10 月 28 日至公司第八届董事会届满。

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

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

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵金峰	新绎控股有限公司	董事长	2017年11月	/
蒋承宏	新奥新智科技有限公司	董事	2020年6月	
胡晓菲	新绎控股有限公司	总经理	2017年11月	/
欧阳旭	中关村文化发展股份有限公司	董事长	2001年7月	/
高金波	北京市汉龙律师事务所	主任律师、党支部书记	1999年10月	/
	北京银行股份有限公司	外部监事	2016年7月	/
	北京三维科技天地股份有限公司	独立董事	2019年9月	/
	宁波利安科技股份有限公司	独立董事	2020年8月	/
宋衍衡	深圳华龙讯达信息技术股份有限公司	独立董事	2017年4月	/
	发达控股集团股份有限公司	董事	2021年11月	/
	金诚信矿业管理股份有限公司	独立董事	2017年5月	2021年12月
	绍兴贝斯美化工股份有限公司	独立董事	2017年6月	2021年12月
	中电科声光电科技股份有限公司	独立董事	2019年7月	2021年5月
史玉江	新奥新智物联网有限责任公司	监事	2020年11月	/
在其他单位任职情况的说明	无			

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决	董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度由人力资源部门报
------------------	----------------------------

策程序	薪酬委员会确定，具体薪酬方案由董事会薪酬委员会制定，提交公司董事会、股东大会审议通过之后按标准发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员薪酬依据公司薪酬管理和薪资级差标准确定，独立董事津贴按照公司《独立董事津贴制度》确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	365 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	365 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵金峰	第八届董事会董事	选举	换届选举
蒋承宏	第八届董事会董事	选举	换届选举
胡晓菲	第八届董事会董事	选举	换届选举
胡锋	第八届董事会董事	选举	换届选举
欧阳旭	第八届董事会董事	选举	换届选举
马四民	第八届董事会董事	选举	换届选举
宋衍蘅	第八届董事会独立董事	选举	换届选举
高金波	第八届董事会独立董事	选举	换届选举
梅蕴新	第八届董事会独立董事	选举	换届选举
鞠喜林	第七届董事会董事	离任	换届选举
尹幸福	第七届董事会独立董事	离任	换届选举
史玉江	第八届监事会监事	选举	换届选举
邹晓俊	第八届监事会监事	选举	换届选举
李东曲才让	第八届监事会职工代表监事	选举	换届选举
王曦	第七届监事会监事	离任	换届选举
胡锋	总裁	聘任	任期届满，重新聘任
刘德军	副总裁	聘任	新聘任
罗练鹰	财务总监、董事会秘书	聘任	任期届满，重新聘任
郝军	董事会秘书	离任	因个人原因辞职

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

#### (六) 其他

适用  不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第二十六次会议	2021 年 1 月 19 日	审议通过《关于增加使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》
第七届董事会第二十七次会议	2021 年 2 月 9 日	审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
第七届董事会第二十八次会议	2021 年 2 月 23 日	审议通过《2020 年年报及年报摘要》的议案、《2020 年度董

十八次会议	月 25 日	事会工作报告》的议案、《2020 年度总经理工作报告》的议案、《2020 年度财务决算报告》的议案、《2020 年度内部控制自我评价报告》的议案、《独立董事 2020 年度履职情况报告》的议案、《董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》的议案、2020 年度利润分配预案的议案、2021 年度续聘会计师事务所的议案、《公司 2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、公司及控股子公司 2021 年度日常性关联交易预计的议案、公司及控股子公司 2021 年度申请银行综合授信额度的议案、核销应收账款和其他应收款坏账的议案、公司会计政策变更的议案、修订公司《关联交易管理办法》的议案、修订公司《对外担保管理制度》的议案、关于提请召开 2020 年年度股东大会的议案
第七届董事会第二十九次会议	2021 年 3 月 19 日	审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》《关于〈西藏旅游股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》《关于本次交易符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的议案》《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十三条规定的议案》《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条和〈首次公开发行股票并上市管理办法〉相关规定的议案》《关于公司股票价格波动是否达到〈关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知〉第五条相关标准的议案》《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交的法律文件的有效性的说明的议案》《关于签署附生效条件的〈西藏旅游股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》《关于提请股东大会批准新奥控股投资股份有限公司免于以要约方式增持公司股份的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜的议案》《关于聘请本次交易相关证券服务机构的议案》《关于暂不召开股东大会审议本次交易相关事项的议案》
第七届董事会第三十次会议	2021 年 4 月 29 日	审议通过《公司 2021 年第一季度报告及报告正文的议案》
第七届董事会第三十一次会议	2021 年 5 月 25 日	审议通过《关于聘任刘德军先生为公司副总裁的议案》《关于董事会提名委员会成员调整的议案》
第七届董事会第三十二次会议	2021 年 6 月 11 日	审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于〈西藏旅游股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于本次交易符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的议案》《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十三条规定的议案》《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条和〈首次公开发行股票并上市管理办法〉相关规定的议案》《关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性

		及提交的法律文件的有效性的说明的议案》《关于签署附生效条件的〈西藏旅游股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议的补充协议〉〈业绩承诺及补偿协议〉的议案》《关于本次交易的评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的相关性及其评估定价公允性的议案》《关于批准本次交易相关审计报告、资产评估报告和备考审计报告的议案》《关于公司本次交易摊薄即期回报及填补措施和相关人员承诺的议案》《西藏旅游股份有限公司未来三年（2021-2023 年）股东分红回报规划》《关于提请股东大会批准新奥控股投资股份有限公司及其一致行动人免于以要约方式增持公司股份的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次交易相关事宜的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》《关于增加公司及控股子公司 2021 年度日常性关联交易预计的议案》《关于 2020 年年度股东大会增加临时提案的议案》
第八届董事会第一次会议	2021 年 6 月 22 日	审议通过《关于选举公司董事长的议案》《关于确定公司第八届董事会各专门委员会成员的议案》《关于聘任公司总裁的议案》《关于聘任公司副总裁的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》
第八届董事会第二次会议	2021 年 8 月 4 日	审议通过《公司 2021 年半年度报告》及报告摘要的议案、《公司 2021 年上半年度募集资金存放与使用情况专项报告》的议案、关于修订《公司章程》的议案、关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》
第八届董事会第三次会议	2021 年 8 月 5 日	审议通过关于《西藏旅游股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》的议案、关于截至本次董事会会议召开之日上市公司控制权变更已超过 36 个月的议案、关于批准本次交易相关审计报告和备考财务报表审计报告等文件的议案
第八届董事会第四次会议	2021 年 9 月 15 日	审议通过关于变更募集资金投资项目的议案、关于提请召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案
第八届董事会第五次会议	2021 年 10 月 28 日	审议通过《公司 2021 年第三季度报告的议案》《关于聘任罗练鹰女士为公司董事会秘书的议案》
第八届董事会第六次会议	2021 年 11 月 16 日	审议通过《关于公司新开立募集资金专户并签订募集资金专户存储监管协议的议案》
第八届董事会第七次会议	2021 年 11 月 25 日	审议通过关于签署附生效条件的《〈业绩承诺及补偿协议〉的补充协议》的议案
第八届董事会第八次会议	2021 年 12 月 27 日	审议通过《关于终止重大资产重组事项并撤回申请文件的议案》《关于公司与交易对方签署相关协议之终止协议的议案》

## 六、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况					参加股东大会情况	
		本年应参	亲自	以通讯	委托出	缺席		是否连续

		加董事会 次数	出席 次数	方式参 加次数	席次数	次数	两次未亲 自参加会 议	大会的次 数
赵金峰	否	15	15	14	0	0	否	2
胡晓菲	否	8	8	8	0	0	否	0
蒋承宏	否	15	15	15	0	0	否	0
胡锋	否	15	15	15	0	0	否	0
欧阳旭	否	15	15	15	0	0	否	0
马四民	否	15	15	14	0	0	否	1
宋衍蘅	是	15	15	15	0	0	否	0
梅蕴新	是	8	8	8	0	0	否	0
高金波	是	15	15	14	0	0	否	2
鞠喜林	否	7	7	7	0	0	否	0
尹幸福	是	7	7	7	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	14
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

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

### (2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2021年2月23日	审议《公司2020年度审计报告》《公司2020年年报》《关于提请公	一、审计委员会认为《公司2020年度审计报告》真实、准确、完整地反映了公司截至2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量状况，未发现重大差错和重大遗漏，同意提交董事会审议。	

	<p>司董事会续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为 2021 年度审计机构的意见》</p>	<p>二、审计委员会认为公司 2020 年年报真实、准确、完整地反映了报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量状况，未发现有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，未发现参与公司 2020 年年报编制的人员有泄露报告信息的情况。董事会审计委员会全体成员同意将 2020 年年报提交董事会审议。同时请公司管理层及时调整应对新冠疫情的方策略，改善经营现状、提升管理效率，培养并改善公司主营业务的持续盈利能力。</p> <p>三、审计委员会认为：鉴于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）具备上市公司年度审计所需的从业资质和经验，而且该会计师事务所多年来与公司建立了良好合作关系。为确保公司审计工作的持续性、完整性，建议公司继续聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年年度报告和内控报告的审计机构。</p>
<p>2021 年 4 月 27 日</p>	<p>审议《公司 2021 年第一季度报告及报告正文》，同意将 2021 年第一季度报告及报告正文提交董事会审议。</p>	<p>审计委员会认为，公司 2021 年第一季度报告及报告正文真实、准确、完整地反映了报告期内公司财务状况，反映了公司 1-3 月的经营成果和现金流量状况，未发现有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。</p> <p>在上述事项沟通的基础上，审计委员会提请公司管理层关注：</p> <p>1.成本费用控制。报告显示，公司 2021 年一季度营收同比增长，净利润实现大幅减亏，但相较 2019 年仍有一定改善空间。公司管理层应通过加强成本费用控制、贯彻预算管理，进一步落实降本增效举措。</p> <p>2.加强预付款项管理。公司一季度预付款项较年初变化较大，公司管理层应采取必要措施，加强工程项目建设等预付款管理。</p>
<p>2021 年 8 月 2 日</p>	<p>审议《公司 2021 年半年度报告》，同意将 2021 年半年度报告及报告正文提交董事会审议。</p>	<p>全体委员认为，公司 2021 年半年度报告真实、准确、完整地反映了报告期内公司财务状况，反映了公司 1-6 月的经营成果和现金流量状况，未发现有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。</p> <p>在充分沟通的基础上，审计委员会提请公司管理层关注：</p> <p>1、公司在深耕市场渠道、上线新产品的过程中，应充分重视销售费用、管理费用等的合理控制，提高公司盈利能力。</p> <p>2、就公司正在开展的重大资产重组事项，应及时关注监管规则要求，确保各项工作的顺利、有效推进。</p> <p>3、近期国内多地疫情复发，雨水灾害频繁，请公司及时关注疫情政策变化，切实加强安全管理，规避灾害事件可能对公司经营产生的不利影响。</p>
<p>2021 年 10 月 26 日</p>	<p>审议《公司 2021 年第三季度报告》，同意将 2021 年第三季度报告提交董事会审</p>	<p>全体委员认为，公司 2021 年第三季度报告真实、准确、完整地反映了报告期内公司财务状况，反映了公司 1-9 月的经营成果和现金流量状况，未发现有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。</p>



- 议。
- 在充分沟通的基础上，审计委员会提请公司管理层关注：
- 1、继续做好景区疫情防控，加强安全管理，确保各景区安全运营；
  - 2、借助“冬游西藏”等主题活动和政府优惠政策，积极开展区内外市场推广活动，力争做到“淡季不淡”，持续提升公司主营业务收入；
  - 3、持续贯彻降本增效的各项举措，为实现全年经营目标奠定基础。

### (3). 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职 责情况
2021 年 5 月 24 日	审议了提名刘德军先生为公司副总裁候选人的议案	提名委员会认为：候选人具备《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》等法律、规则规定的担任上市公司高级管理人员的资格，未受过中国证监会及有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在被中国证监会确定为市场禁入者且尚未解除的情况。经会议议定，董事会提名委员会决定提名刘德军先生为公司副总裁候选人。	
2021 年 6 月 22 日	审议选举公司董事长，聘任公司高级管理人员相关议案	<p>董事会本次选举赵金峰先生为公司第八届董事会董事长，聘任胡锋先生为公司总裁，聘任刘德军先生为公司副总裁，聘任罗练鹰女士为公司财务总监，聘任郝军先生为公司董事会秘书，聘任张晓龙先生为公司证券事务代表，上述人员任期与本届董事会任期一致。</p> <p>通过对上述人员职业、学历、职称、工作经历、任职资格等情况的认真审查，董事会提名委员会全体成员认为：上述人员具备《公司法》等法律法规规定的上市公司任职资格，符合《公司章程》规定的任职条件，且不存在《公司法》规定禁止任职或被中国证券监督管理委员会处以证券市场禁入处罚的情形。</p> <p>董事会提名委员会全体成员一致同意上述人员担任公司相应职务。</p>	
2021 年 10 月 27 日	提名委员会对董事会秘书候选人罗练鹰女士的任职资格进行审查。	提名委员会为：候选人具备《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》等法律、规则规定的担任上市公司高级管理人员的资格，未受过中国证监会及有关部门的处罚、惩戒，不存在被中国证监会确定为市场禁入者且尚未解除的情况。经会议议定，董事会提名委员会决定提名罗练鹰女士为公司董事会秘书候选人。任期自董事会审议通过之日起，至公司第八届董事会届满为止。	

### (4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职 责情况
2021 年 5 月 24 日	审议了新任副总裁薪酬标准的事项	结合公司新任副总裁候选人刘德军先生的教育背景和工作经历，参考副总裁的工作职责和公司所在地区的薪酬水平，董事会薪酬与考核委员会建议刘德军先生担任副总裁的税前薪酬标准为 50 万元人民币/年。	

2021 年 6 月 22 日	审议了《关于聘任公司总裁的议案》 《关于聘任公司副总裁的议案》 《关于聘任公司财务总监的议案》 《关于聘任公司董事会秘书的议案》	<p>薪酬与考核委员会发表审核意见如下：</p> <p>1、关于聘任公司总裁的议案 董事会薪酬与考核委员会通过对胡锋先生的职业、学历、职称、工作经历等任职资格进行认真审查，参考公司高级管理人员相关薪酬标准，薪酬与考核委员会全体成员同意胡锋先生担任公司总裁期间的税前薪酬标准为人民币 150 万元/年。</p> <p>2、关于聘任公司副总裁的议案 董事会薪酬与考核委员会通过对刘德军先生的职业、学历、专业资格、工作经历等任职资格进行认真审查，参考公司高级管理人员相关薪酬标准，薪酬与考核委员会全体成员同意刘德军先生任职期间的税前薪酬标准为人民币 126 万元/年。</p> <p>3、关于聘任公司财务总监的议案 董事会薪酬与考核委员会通过对罗练鹰女士的职业、学历、专业资格、工作经历等任职资格进行认真审查，参考公司高级管理人员相关薪酬标准，薪酬与考核委员会全体成员同意罗练鹰女士任职期间的税前薪酬标准为人民币 100 万元/年。</p> <p>4、关于聘任公司董事会秘书的议案 董事会薪酬与考核委员会通过对郝军先生的职业、学历、专业资格、工作经历等任职资格进行认真审查，参考公司高级管理人员相关薪酬标准，薪酬与考核委员会全体成员同意郝军先生任职期间的税前薪酬标准为人民币 90 万元/年。</p>
2021 年 10 月 27 日	审议了新任董事会秘书薪酬标准的事项	结合公司新任董事会秘书候选人罗练鹰女士的教育背景和工作经历，参考上市公司所在地区的薪酬水平，结合董事会秘书相关工作职责，经董事会薪酬与考核委员会审核，罗练鹰女士担任公司财务总监、董事会秘书的税前薪酬标准为 100 万元人民币/年。

## (5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

单位：人

母公司在职员工的数量	24
主要子公司在职员工的数量	491
在职员工的数量合计	515
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	36
技术人员	155

财务人员	37
行政人员	21
服务支持人员	266
合计	515
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
研究生	5
本科	109
大专	69
专科及以下	332
合计	515

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

1、公司经营班子成员，以及各业务组织一号位、赋能群召集人：薪点制（固定工资+月度奖金）+绩效奖励，其中，月度、年度绩效奖励均与绩效考核挂钩。使得主要经营管理人员薪酬待遇与日常工作、年度单位业绩直接绑定，以增强管理人员的全局意识和能动性，并带动所在业务单位稳健发展；

2、基层员工：固定工资+激励提成+绩效奖励，激励提成与员工自驱、创值成果挂钩，绩效奖励与所在单位业绩挂钩。激励员工积极参与产品、销售、服务的创新活动，形成良性竞争机制。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

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

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	12月*2人
劳务外包支付的报酬总额	84,000元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司未对《公司章程》中利润分配政策相关条款作出调整。

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年度归属于上市公司股东的净利润为-8,063,864.51 元，母公司的净利润为 3,755,045.55 元。2021 年初母公司未分配利润-67,075,824.87 元，2021 年末母公司可供股东分配的利润为-63,320,779.32 元。根据《公司法》和《公司章程》有关规定，公司决定 2021 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该预案已经公司第八届董事会第十次会议、第八届监事会第十次会议审议通过，尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019 年 10 月 24 日，公司召开第七届董事会第十五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》。公司拟以自有资金及自筹资金，通过上海证券交易所交易系统集中竞价交易方式回购公司股份 350 万-700 万股，所回购股份拟全部用于股权激励计划。	公司通过指定信息披露媒体披露的公告：《第七届董事会第十五次会议决议公告》（2019-044 号）、《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》（2019-049 号）、《关于回购公司股份比例达到 2%暨回购实施结果的公告》（2020-029 号）
截至 2020 年 4 月 23 日，公司已完成回购，实际回购股份 4,770,000 股，占公司总股本的 2.10%。公司将按照披露的用途使用已回购的股份，并按规定履行决策程序和信息披露义务。	

**(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

其他激励措施

适用 不适用**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**适用 不适用

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

对于报告期内新聘用的高级管理人员，公司董事会薪酬与考核委员会参考公司薪酬标准研究确定新聘用人员的薪酬水平及考核方式，报告期内，相关管理办法持续沿用。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**适用 不适用

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合内外部环境、内部机构及管理要求的改变对内部控制体系进行适时的更新和完善，全面梳理、修订了公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度，公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价，通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

报告期内，公司于 2021 年 12 月 28 日收到中国证券监督管理委员会西藏监管局（以下简称“西藏证监局”）下发的《关于对西藏旅游股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2021]13 号）（以下简称《决定书》），要求公司自收到《决定书》之日起 30 日内完成相关问题的整改工作，并向西藏证监局报送整改报告。

按照《证券法》《公司法》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规要求，结合现场检查后公司的整改情况，公司已向西藏证监局报送《西藏旅游股份有限公司关于西藏证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明  
适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况  
适用 不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明  
适用 不适用

公司编制并披露了《2021 年内部控制评价报告》，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）就公司《2021 年内部控制评价报告》出具了《2021 年内部控制审计报告》，详见公司同日通过上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的报告全文。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（[2020] 69 号），西藏证监局《关于开展上市公司治理专项行动的通知》（藏证监发[2020] 230 号）的通知要求和统一部署，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市规则》等有关法律、法规等规范性文件以及内部规章制度进行自查，公司治理存在的问题及整改情况如下：

#### 1. 董事会、监事会延期换届

公司第六届董事会、监事会的任期于 2016 年 6 月任期届满。由于前期筹划重大资产重组事项，为保障相关工作的连续性，董事会、监事会的换届选举工作延期，2018 年 5 月，公司完成董事会、监事会的换届选举工作。延期换届期间，公司第六届董事会、监事会全体成员及高级管理人员依照法律、行政法规和《公司章程》等有关规定继续履行其义务和职责，公司各项业务开展正常。

**整改情况：**自第六届董事会、监事会延期换届选举事项发生后，公司每逢换届选举事宜，均高度重视，提前做好预案，保证按时完成换届选举工作。

#### 2. 董事会下设提名委员会的运作未达到规范要求。

公司董事会根据《上市公司治理准则》设立了审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会。2018 年 7 月，公司董事会补选完成后，提名委员会中由一名独立董事任召集人，

两名非独立董事任委员，独立董事人数未超过半数，未能达到《上市公司治理准则》关于“独立董事应当占多数并担任召集人”的要求。

**整改情况：**公司于 2021 年 5 月 25 日召开第七届董事会第三十一次会议审议通过《关于董事会提名委员会成员调整的议案》，对董事会提名委员会成员作出调整：胡锋先生不再担任提名委员会委员，由高金波先生担任提名委员会委员。调整后的提名委员会成员为：独立董事尹幸福先生任主任委员、董事鞠喜林先生任委员、独立董事高金波先生任委员，成员构成符合《上市公司治理准则》的相关要求。

公司治理的不断规范和治理水平的不断提高，是提高公司运行质量、保障公司持续发展的关键。公司将继续完善上市公司治理结构，规范上市公司运作，以良好的业绩回报投资者。

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

公司及下属各业务单位均不属于西藏自治区重点排污单位。

公司及下属子公司在日常生产经营中不存在违反国家《环境保护法》、《水污染防治法》、《固体废物污染防治法》等环保方面法律法规的情形。

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

无

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

环境保护是公司坚持可持续发展的重要前提，资源集约、节能减排是公司履行环境保护责任的基本原则。公司各景区均建有配套的污水处理系统，制定有中水循环利用、垃圾合规处理相关管理制度，并积极落实政府管理部门对环境保护、污染防治工作相关要求。

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

公司景区内车船运营、餐饮服务、健康疗养等项目，均优先使用新能源和新型燃料，实现节能降耗和资源循环利用。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

习近平新时代中国特色社会主义思想中，“绿水青山就是金山银山”的生态理念实现了生态文明建设、生态环境保护与发展等的有机统一。公司依托优秀自然资源开展旅游业务的同时，通过减少传统能源使用，切实履行生态环境保护的企业社会责任。



报告期内，为减少碳排放，公司各景区采购观光大巴时，均优先采购新能源车型或国六排放标准的车型，以替换传统燃油客车，减少旅游客运对景区环境造成的影响；各景区增加船舶运力时，节能环保也是重要的评价标准，巴松措景区新增四艘帆船均为新能源动力，在提高乘坐舒适性的同时，有效降低了尾气排放可能对湖面造成的污染。

## 二、社会责任工作情况

√适用 □不适用

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

### 1、助力民族融合与地方经济建设

公司实践“藏汉一家”的理念，重视西藏本土员工的聘用与培养，从公司及各分、子公司中管理人员的聘请，到景区现场管理、服务人员的选用，均有较大比例的本土员工，员工团队建设不仅有利于公司经营稳步发展，也有助于所在地的和谐稳定。公司发展为社会创造更多就业机会的同时，也显著提高了当地人民的生活水平。

### 2、重视并保护少数民族文化

公司作为民族区域旅游企业，重视并保护少数民族文化。深入挖掘自然特色与当地人文资源，打造出丰富多彩游览体验产品，以实际行动践行并保护少数民族文化传承传播。雅鲁藏布大峡谷景区适时推出“藏家 72 小时”和“工布响箭”体验活动，让游客深度体验工布藏族的传统习俗文化；巴松措景区推出“轻奢徒步”和“帆船、皮划艇”等项目，让游客感受工布藏族乡村风情；苯日景区推出“藏式迎宾”与“林卡营地”等富含工布藏族特色产品。通过打造富含藏域特色的旅游产品及活动，让游客了解、喜爱及传播少数民族特色文化。

### 3、重视生态环境保护

公司在发展旅游主业时始终把环境保护工作置于首位。2002 年，公司关闭圣湖玛旁雍错附近的金矿。在阿里神山圣湖项目建设伊始，已全面引入太阳能供热系统，位于自然保护区内的或保护区附近的雅鲁藏布大峡谷景区、苯日景区、鲁朗花海牧场景区，均建设有完备的污水处理系统，制定有垃圾清运管理制度，避免景区排放对江河水源的污染；公司多个景区逐步采购新能源车船，甚至是帆船来代替传统燃油车船，减少环境污染；建立了生态保护补偿机制，对景区内发生的水土冲刷、耕地受损等实施资金补偿。

### 4、以富民成边为己任

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

双拥建设方面，公司与普兰边防部队、林芝军分区、鲁朗驻地官兵建立了长期的军民共建关系，并根据官兵实际需求，提供文化物资、休闲娱乐设施。和谐社区建设方面，公司积极与所在地的辖区公安、消防等单位开展各种安全、法制教育等活动。每年定期慰问景区派出所，加大维护景区社会治安投入力度。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，公司各业务单位结合所在地实际情况，在景区运营的过程中，采取了多项切实可行的举措，巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴，并获得西藏自治区证券业协会颁发的“扶贫乡村振兴优秀单位”奖项。

#### 1、吸收群众就业

公司各景区通过本地化用工，带动当地群众就业，目前长期驻藏员工占公司员工总数 80% 以上。报告期内，雅鲁藏布大峡谷景区新招聘 10 名当地群众入职，并提供了 10 个临时性就业岗位；巴松措景区吸收 13 名群众参与旅游服务和船游码头管理等工作；阿里神山圣湖景区共吸收新增 9 名员工均来自阿里地区；苯日景区则通过常态化牦牛迎宾舞、林卡营地等方式吸收当地村民参与就业；江西新绎通过职业技能培训，优先吸纳当地群众就业 70 余人，带动 30 多户商家在古越水街投资兴业。

#### 2、活跃旅游经济

公司通过自有小程序和网络销售系统，为景区内特色民宿、客栈提供免费宣传推广，促进区域内旅游经济发展；巴松措景区和苯日景区通过租赁群众闲置土地开展经营、带动当地农副产品销售的方式，引导当地群众自主参与旅游发展；雅鲁藏布大峡谷景区在基础设施建设上优先使用当地人力物力，与当地种植户签订合同优先采购当地物资，带动当地经济发展。公司还以景区自有商铺廉价出租、辅导经营的形式，支持当地群众参与经营、自主创业。

#### 3、助力乡村振兴

公司多个景区通过与当地集体经济合作，实施了垃圾清运、清洁养护等业务外包，有力促进村民集体经济发展；雅鲁藏布大峡谷景区游客餐厅与当地村民签订土豆、木耳等农特产品收购协议，带动农产品的种植和销售。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告中所作承诺	解决关联交易	新奥控股及王玉锁（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	2018年7月10日	否	是	不适用	不适用

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。”

解决 同业 竞争	王玉锁 (新奥 控股及 西藏旅 游实际 控制 人)	为了避免新智认知相关旅行社及旅游景区业务与西藏旅游之间的潜在同业竞争风险，新奥控股实际控制人王玉锁先生承诺如下：“本人在获取西藏旅游控股权后，针对上述西藏旅游和新智认知存在潜在同业竞争风险的业务，在不影响西藏旅游和新智认知现有业务发展战略的前提下、不影响上市公司治理结构及独立运作的情况下、不损害西藏旅游和新智认知中小股东利益的前提下，在国风文化、西藏纳铭的股权完成过户后的三年内，本人将根据法律法规、上市公司章程的要求，向西藏旅游董事会提交可行的资产整合或处置方案，本人并将同时向新智认知董事会提交相应的资产整合或处置方案。”	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 17 日	是	是	不适用	不适用
	与重 大资 其他	西藏旅 游董	西藏旅游股份有限公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买资产。上市公司董事、监事、高级管理人员特此声明承诺如下：1、自本承诺函签署之日起至	2021 年 6	是	是	经履行必要的审议决策程序，公司已于

产重组相关的承诺	事、监事、高级管理人员	本次发行股份购买资产实施完毕期间，本人将不减持所持有的上市公司股份，亦无减持上市公司股份的计划；若本人拟减持上市公司股份的，本人亦将严格按照相关法律法规、规范性文件及证券交易所的相关规定履行信息披露义务。2、本承诺函自签署之日起对本人具有法律约束力，若因本人违反本承诺函的承诺内容而导致上市公司受到损失的，本人将依法承担相应赔偿责任。	月 11 日至 2021 年 12 月 27 日			2021 年 12 月 27 日	终止本次资产重组事项
其他	西藏旅游董事、监事、高级管理人员	为切实优化投资回报、维护投资者的合法权益、保证西藏旅游股份有限公司（以下简称“公司”）本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金（以下简称“本次交易”）的填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员特作出如下承诺：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、本人承诺对本人的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本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由公司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、本人承诺，如公司未来拟实施股权激励计划，则该股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的新	2021 年 6 月 11 日至 2021 年 12 月 27 日	是	是	2021 年 12 月 27 日	经履行必要的审议决策程序，公司已于 2021 年 12 月 27 日终止本次资产重组事项 不适用

		规定出具补充承诺；7、本人如违反上述承诺给公司或股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。						
盈利预测及补偿	新奥控股投资有限公司	西藏旅游股份有限公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买新奥控股投资有限公司的资产，双方协商一致，本次交易的业绩承诺期为 2021 年度、2022 年度及 2023 年度；承诺标的公司在业绩承诺期内实现的净利润（扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润）分别不低于 8,887 万元、11,790 万元、13,576 万元；如果标的公司在业绩承诺期内任意年度累计实现的实际净利润数低于截至该年度的累计承诺净利润数，则新奥控股应就未达到承诺净利润数的部分向甲方承担补偿责任；业绩承诺期届满后，根据减值测试报告，如期末减值额 ÷ 拟购买资产交易作价 > 补偿期限内已补偿股份总数 ÷ 认购股份总数，则新奥控股应进行减值补偿。	2021 年 6 月 11 日至 2021 年 12 月 27 日	是	是	项	经履行必要的审议决策程序，公司已于 2021 年 12 月 27 日终止本次资产重组事	不适用
与再融资相关的承诺	其他	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	2017 年 3 月 6 日	否	是	不适用	不适用	不适用

		任，其他人员均已辞去相关职务)	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。						
其他承诺	其他	西藏旅游股份有限公司	2019年4月8日，公司通过《关于公司股票撤销退市风险警示的公告》做出承诺：计划未来三年投资10亿元用于旅游业务的开发和拓展，其中现有景区运营业务投资6亿元，用于基础设施建设和新项目开发；新开发旅游业务投资4亿元，到2020年完成1-2个5A级景区的打造，并形成1-2个新的景区旅游项目。	2019年4月8日至2022年4月7日	是	是	不适用	不适用	

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
新绎酒店管理 有限公司	其他 关联 方	2021 年一 季度	代收代付 社保、公 积金	99.32	126.09	225.40	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用
合计	/	/	/	99.32	126.09	225.40	0.00	0.00	/	/	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	不适用										
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序	不适用										
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	2021 年 1 月至 4 月，为解决已划转老员工安置等历史遗留问题，公司为新绎酒店管理有限公司（原就职于西藏旅游的部分老员工）代收代付社保、公积金款项 126.09 万元，形成非经营性资金占用，2021 年期初金额 99.32 万元，合计金额为 225.40 万元。公司于 2021 年 4 月开展自查并收回全部被占用资金。截至报告期末，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用										
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）	不适用										
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）	不适用										

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用



## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

## (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任		
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬		47
境内会计师事务所审计年限		13

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	20
财务顾问	华泰联合证券有限责任公司	150

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2021 年 2 月 25 日召开第七届董事会第二十八次会议、第七届监事会第十九次会议，审议通过了《2021 年度续聘会计师事务所的议案》，同意继续聘请信永中和为公司 2021 年度审计机构，负责公司 2021 年度财务报告审计和内控审计工作，审计费用标准：67 万元/年，其中：年度财务报告审计费用 47 万元，内部控制审计费用 20 万元。

独立董事就续聘会计师事务所相关事项发表了同意的独立意见，认为：信永中和会计师事务所能够按照中国注册会计师审计准则实施审计工作，基本遵循了独立、客观、公正的执业准则，相关工作人员具备公司审计业务所需的业务素质和专业水平，同意续聘信永中和会计师事务所为公司 2021 年年度报告审计机构及内控审计机构。

2021 年 6 月 22 日，该议案经公司 2020 年年度股东大会审议并通过。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

诉讼事项说明：报告期内，西藏旅游及下属业务单位涉及诉讼事项共 13 起，其中租赁合同诉讼（确权纠纷）5 起，均已调解结案；5 起建筑合同诉讼，均已结案；2 起执行异议之诉，法院已终止执行。1 起承揽合同诉讼，已调解结案。截止目前，公司不涉及《上海证券交易所股票上市规则》等规定中需披露的重大诉讼事项的情形。

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

适用 不适用

1、2021年4月27日，上海证券交易所2020年公司关联方非经营性占用公司资金825.45万元出具监管函（上证公监函〔2021〕0051号），对西藏旅游股份有限公司、实际控制人、关联方新绎酒店管理有限公司及有关责任人予以监管关注。

公司收到关注函后高度重视，立即与新绎酒店展开深入沟通，在全面自查后已形成解决问题的方案，截止目前，主要工作进度如下：聘请外部法律顾问共同制定方案并推动实施；加强与新绎酒店等关联方的核算对账工作，强化财务和信披的协调联动，杜绝此类事情再次发生，截至目前已不存在资金占用情况。

2、2021年12月28日，公司收到西藏证监局行政监管措施决定书，责令对现场检查发现的问题（财务系统、办公系统独立性问题和人员独立性问题）限期整改。

公司收到决定书后高度重视，组织相关部门讨论整改方案，并披露整改报告，详见公司通过指定信息披露媒体披露的《关于西藏证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》（公告编号：2021-105号）。公司将本次整改为契机，加强对企业管理层在《公司法》《证券法》等相关法律法规的普及与学习，全面提升公司治理能力和运营管理水平。

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

## 十二、重大关联交易

## (一)与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

## (1) 采购商品、接受劳务相关关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	关联方	关联交易内容	2021 年度实际发生金额	2021 年度关联交易预计金额
采购资产、商品	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	采购酒店会务活动、酒店配套服务、特色文化产品及服务	402.06	500.00
	公司实际控制人控制的其他企业	采购新绎爱特、纽恩诚服等关联方的特色商品及相关服务等	237.60	200.00
接受服务	廊坊楠兮旅游发展有限公司	采购信息技术服务	530.00	1,000.00
	新奥（中国）燃气投资有限公司及其子公司	采购新奥燃气及其分公司提供的专业培训、信息技术等服务	30.87	100.00
	公司实际控制人控制的其他企业	采购关联方的文化活动策划、设计服务等	112.29	100.00
合计			1,312.82	1,900.00

## (2) 出售商品、提供劳务相关关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	关联方	关联交易内容	2021 年度实际发生金额	2021 年度关联交易预计金额
销售商品	新奥（中国）燃气投资有限公司及其子公司	销售旅游产品等	106.39	300.00
	公司实际控制人控制的其他企业	销售旅游产品等	100.98	200.00
提供服务	新绎七修酒店管理有限公司及其子公司	提供劳务服务、租赁服务、旅游服务等	575.72	500.00
	新奥（中国）燃气投资有限公司及其子公司	提供旅游服务和会议服务等	80.72	400.00
	公司实际控制人控制的其他企业	提供旅游服务等	309.14	300.00
合计			1,172.95	1,500.00

说明：

公司 2021 年度日常关联交易中的交易方、交易总额均在报告期初关联交易预计的范围之内，并且相关关联交易均参考市场定价，定价公允，对于已作出年度关联交易预计额度的关联方但未实际发生关联交易的，上表未进行列示。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021 年 3 月 22 日披露《西藏旅游股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及相关文件	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。
2021 年 4 月 19 日披露回复上海证券交易所《关于对西藏旅游股份有限公司重大资产重组预案信息披露的问询函》之公告	公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2021-026 号。
2021 年 6 月 12 日披露《西藏旅游股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。
2021 年 6 月 15 日披露《西藏旅游股份有限公司收购报告书摘要》	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。
2021 年 6 月 25 日披露《西藏旅游发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》(修订稿)	《中国证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。
2021 年 7 月 2 日披露关于收到《中国证监会行政许可申请补正通知书》的公告	公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2021-065 号。
2021 年 8 月 6 日披露《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易草案修订说明的公告》以及《西藏旅游发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(修订稿)》	公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2021-074 号、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。
2021 年 9 月 4 日披露关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告	公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2021-078 号。
2021 年 11 月 26 日披露关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的回复及《西藏旅游发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》(修订稿)	《中国证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。
2021 年 12 月 17 日披露关于收到《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》的公告	公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2021-098 号。
2021 年 12 月 29 日披露关于终止重大资产重组事项的公告。	公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2021-102 号。

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**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

为保证公司业务开展所需的流动资金需求，经与公司股东国风文化协商，国风文化决定向公司提供 10,000 万元借款，借款期限不超过 1 年，借款利率参照人民币贷款市场报价利率

(LPR) 确定。该事项已于 2020 年 12 月 25 日经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过，公司无需就上述借款提供任何抵押或担保，公司可以根据实际经营和资金情况提前还款（详情请参考公司通过指定信息披露媒体披露的公告：2020-059 号）。

截至 2021 年 3 月 31 日，公司已归还全部借款，并支付相应利息。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行结构性存款产品	闲置募集资金	550,000,000.00	100,000,000.00	0

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国工商银行西藏自治区分行	挂钩汇率区间累计型	70,000,000	2020年12月7日	2021年1月8日	闲置募集资金	人民币结构型存款	保本浮动收益型	1.05%-3.00%	-	184,110	到期已赎回	是	是	不适用
中国工商银行西藏自治区分行	法人结构性存款	100,000,000	2021年8月10日	2021年9月13日				1.05%-2.30%	-	214,247	到期已赎回	是	是	不适用
中国工商银行		100,000,000	2021年	2022				1.05%-	715,100	-	未到	是	是	不适用

行西藏自治区分行		12月10日	年3月10日					2.90%			期			
中国民生银行拉萨分行	挂钩沪深300指数结构性存款	430,000,000	2021年1月6日	2021年4月12日	闲置募集资金	人民币结构型存款	保本浮动收益型	0.90%-3.90%	-	1,017,863	到期已赎回	是	是	不适用
中国工商银行西藏自治区分行		120,000,000	2021年3月12日	2021年4月8日				2.05%	-	188,712	到期已赎回	是	是	不适用
中国工商银行西藏自治区分行	保本型法人稳利人民币理财产品	120,000,000	2021年4月13日	2021年5月17日	闲置募集资金	银行理财产品	保本浮动收益型	2.10%	-	241,644	到期已赎回	是	是	不适用
中国工商银行西藏自治区分行		120,000,000	2021年5月19日	2021年6月22日				2.10%	-	241,644	到期已赎回	是	是	不适用
中国工商银行西藏自治区分行		120,000,000	2021年6月29日	2021年7月28日				2.10%	-	207,123	到期已赎回	是	是	不适用
中国民生银行拉萨分行	对公大额存单	100,000,000	2021年4月21日	2021年6月20日	闲置募集资金	人民币存款产品	保本约定利率	2.50%	-	416,700	到期已赎回	是	是	不适用

## 其他情况

 适用  不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

**1、变更 2018 年非公开发行股票募集资金投资项目**

为促进公司发展战略及主营业务投资规划实施，提高募集资金的使用效益，公司于 2021 年 9 月 15 日召开第八届董事会第四次会议、第八届监事会第四次会议，于 10 月 8 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意将募集资金变更用于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、阿里神山圣湖景区创建国家 5A 景区前期基础设施改建项目和数字化综合运营平台建设项目，拟使用募集资金合计 34,800 万元，拟用于永久补充流动资金的金额为 26,942.39 万元，详见公司通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于变更募集资金投资项目的公告》

（2021-082 号）；2021 年 11 月 16 日，公司召开第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议，审议通过《关于公司新开立募集资金专户并签订募集资金专户存储监管协议的议案》，同意林芝新绎旅游开发有限公司作为雅鲁藏布大峡谷景区、鲁朗花海牧场景区提升改造项目的实施主体，将其于 2019 年 11 月 22 日在中国民生银行股份有限公司拉萨分行开立的一般账户、于 2021 年 3 月 24 日在中国工商银行股份有限公司林芝分行开立的一般账户转为募集资金专用账



户，分别用于雅鲁藏布大峡谷景区、鲁朗花海牧场景区提升改造项目的专项资金存储；阿里景区运营管理有限公司作为神山圣湖景区创建国家 5A 景区前期基础设施改建项目的实施主体，拟于民生银行拉萨分行新开立募集资金专户，用于该项目的专项资金存储，详见公司通过指定信息披露媒体和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《关于开立募集资金专项账户并签订募集资金专户存储四方监管协议的公告》(2021-097 号)。截至报告期末，各项目准备工作正有序开展。

## **2、母公司景区运营及景区内旅游服务相关业务、资产负债和人员划转至全资子公司**

2020 年 8 月 27 日，公司召开第七届董事会第二十二次会议、第七届监事会第十五次会议，审议通过了《关于母公司景区运营及景区内旅游服务相关业务、资产、负债和人员划转至全资子公司的议案》，该事项已于 2020 年 9 月 29 日，经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。详情请参考公司通过制定信息披露媒体披露的公告(2020-042 号、2020-043 号、2020-045 号、2020-049 号)。截至报告期末，除无形资产划转手续办理周期较长尚未完成以外，公司已完成林芝新绎业务结构调整、注册资本增加和人员下沉等。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,085
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	24,094
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

上海京遥贸易有限公司	0	26,592,800	11.72	0	无	0	境内非国有法人
西藏国风文化发展有限公司	0	26,017,748	11.46	0	质押	26,017,748	境内非国有法人
西藏纳铭网络技术有限公司	0	22,680,753	9.99	0	质押	20,140,940	境内非国有法人
国风集团有限公司	-14,985,426	14,935,899	6.58	0	无	0	境内非国有法人
西藏国际体育旅游公司	0	14,265,871	6.29	0	无	0	国有法人
乐清意诚电气有限公司	0	11,234,786	4.95	0	无	0	境内非国有法人
张杰	622,600	9,078,900	4.00	0	无	0	境内自然人
西藏耀旺网络科技有限公司	9,078,620	9,078,620	4.00	0	无	0	境内非国有法人
钱旭璋	329,300	2,165,300	0.95	0	无	0	境内自然人
沈学斌	931,102	931,102	0.41	0	无	0	境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
上海京遥贸易有限公司	26,592,800	人民币普通股	26,592,800
西藏国风文化发展有限公司	26,017,748	人民币普通股	26,017,748
西藏纳铭网络技术有限公司	22,680,753	人民币普通股	22,680,753
国风集团有限公司	14,935,899	人民币普通股	14,935,899
西藏国际体育旅游公司	14,265,871	人民币普通股	14,265,871
乐清意诚电气有限公司	11,234,786	人民币普通股	11,234,786
张杰	9,078,900	人民币普通股	9,078,900
西藏耀旺网络科技有限公司	9,078,620	人民币普通股	9,078,620
钱旭璋	2,165,300	人民币普通股	2,165,300
沈学斌	931,102	人民币普通股	931,102

前十名股东中回购专户情况说明 2020 年度，公司按时完成 2019 年度筹划的股份回购计划，实际回购股份 4,770,000 股，占公司总股本的 2.10%。

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 上述股东未发现存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情形。

上述股东关联关系或一致行动的说明

1、2018年7月8日，新奥控股分别与国风集团有限公司、西藏考拉科技发展有限公司签署了《股权转让协议》，受让其分别持有的国风文化与西藏纳铭100%的股权，从而间接收购国风文化及西藏纳铭持有的公司股份。2019年6月27日，公司控股股东与郑海签署《股权转让协议》，受让郑海持有的乐清意诚100%的股权。本次协议收购后，新奥控股通过国风文化、西藏纳铭及乐清意诚间接持有公司股59,933,287股，占公司总股本的26.41%。国风文化、西藏纳铭、乐清意诚作为新奥控股的全资子公司，构成一致行动人关系。

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

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

不适用

注：2021年5月31日，国风集团通过公司披露减持计划公告。2021年6月23日至12月2日期间，国风集团通过上海证券交易所集中竞价交易系统减持公司股份4,539,200股，占公司总股本的2%；2021年7月2日至12月8日期间，国风集团通过大宗交易方式减持6,814,778股，占公司总股本的3%；2021年12月16日通过上海证券交易所大宗交易方式减持公司股份3,631,448股，减持比例为1.60%。详见公司于2021年5月31日、6月28日、9月10日、12月4日、12月17日披露的公告（2021-043号、2021-063号、2021-079号、2021-094号、2021-099号）。截至报告期末，国风集团持有公司股份的比例为6.58%。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	新奥控股投资股份有限公司
单位负责人或法定代表人	王玉锁
成立日期	2000年1月13日
主要经营业务	对城市基础设施建设、能源开发、市政工程建设、旅游、饮食、电子机械制造、化工、建材制造等行业的投资、信息技术咨询服务；销售工程设备、工程材料、化工设备、环保设备、钢材、电线电缆、仪器仪表、电子产品、电工器材、照明电器、建筑材料、五金材料、装修材料、管件管材、门窗、办公设备、燃料油、润滑油、柴油、化工原料及产品（化学危险品及易燃易爆化学品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，持有新奥天然气股份有限公司(SH.600803)15.14%的股份；持有新智认知数字科技股份有限公司(SH.603869)2.88%的股份。
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

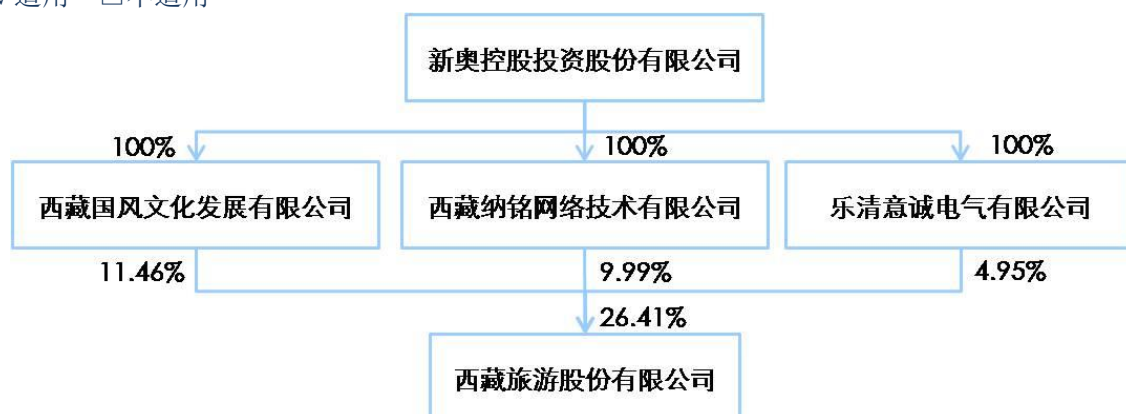
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

## 2 自然人

适用 不适用

姓名	王玉锁
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	新奥集团股份有限公司董事局主席、新奥能源控股有限公司董事会主席、新奥天然气股份有限公司董事长、新奥控股投资股份有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司以外，近 10 年内，王玉锁先生控制的上市公司有： 1、新奥能源控股有限公司 上市地点：香港联交所 证券简称：新奥能源 证券代码：02688.HK 法定代表人：王玉锁 法定股本：1,130,135,775 股 主营业务：在中国投资及建设、经营及管理燃气管道基础设施、车船用加气站及泛能站，销售与分销管道燃气、液化天然气及其他多品类能源，开展能源贸易业务以及提供其他与能源供应相关的服务。 2、新奥天然气股份有限公司（原新奥生态控股股份有限公司） 上市地点：上海证券交易所 证券简称：新奥股份

曾用证券简称：威远生化

证券代码：600803

法定代表人：王玉锁

注册资本：2,845,853,619 元

主营业务：以天然气为主的清洁能源项目建设，清洁能源管理服务，天然气清洁能源技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让，企业管理咨询，商务咨询服务（证券、投资、期货、教育、培训除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 3、新智认知数字科技股份有限公司

上市地点：上海证券交易所

证券简称：新智认知

证券代码：603869

法定代表人：张亚东

注册资本：504,500,508 元

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

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

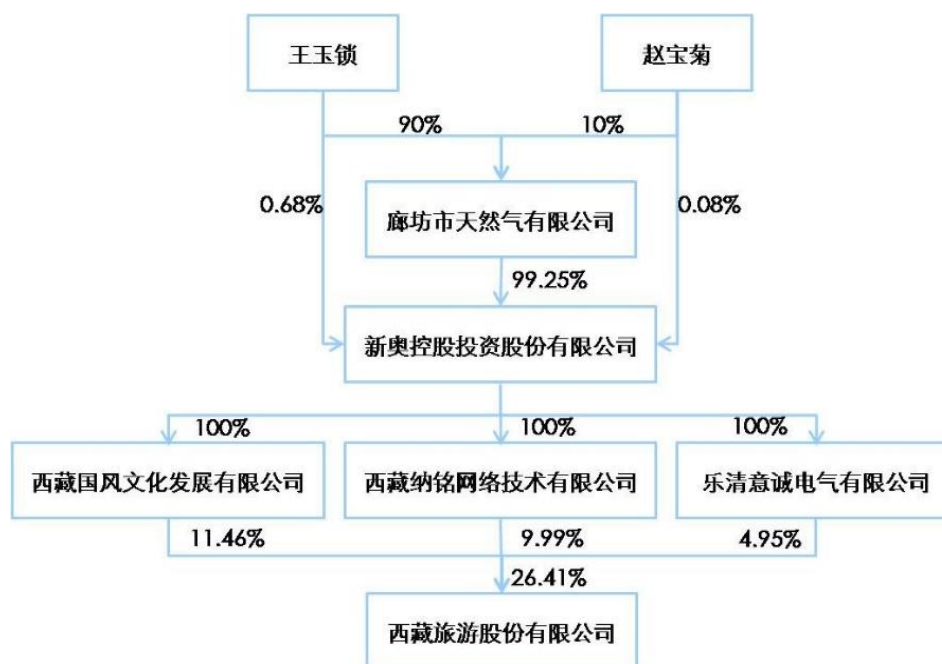
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
上海京遥贸易有限公司	徐莹	2014年 12月16日	91310115324221459B	500万元	从事货物及技术的进出口业务,转口贸易、区内企业间贸易及贸易代理等。
情况说明	不适用				

#### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用



## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

XYZH/2022CDAA10007

西藏旅游股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了西藏旅游股份有限公司（以下简称西藏旅游公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏旅游公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### 1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>公司的收入主要是旅游服务收入、景区门票收入、景点旅游运输收入、景点团餐收入以及提供商业街运营收入。</p> <p>收入是公司的关键业绩指标之一，具有较高的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>公司收入确认的会计政策及收入金额请参阅财务报表附注四、(22) 及附注六、(32)。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解不同收入类别的相关内控设计和运行的有效性。</li> <li>2、复核收入确认的会计政策和具体方法及确认时点。</li> <li>3、获取公司本年收入明细表及毛利率分析表，进行比较分析，按类别结合报表年度的实际情况分析收入增减的合理性。</li> <li>4、分别对各类收入进行细节测试，取得各类收入的确认依据。</li> <li>5、关注交易较大的新增客户，对其是否存在关联关系进行调查。</li> <li>6、对收入进行截止性测试，确认不存在跨期事项。。</li> </ol>

#### 四、其他信息

西藏旅游公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西藏旅游公司2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督西藏旅游公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：庄瑞兰  
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘拉

中国 北京

二〇二二年三月十四日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	575,364,858.78	471,559,475.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	100,174,790.36	70,144,740.25
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	35,887,154.40	20,044,094.59
应收款项融资			
预付款项	七、7	2,244,982.06	7,744,479.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	6,435,121.06	13,415,798.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	6,794,495.22	7,761,740.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	7,538,544.83	3,551,914.77
流动资产合计		734,439,946.71	594,222,244.30
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	285,489,133.78	275,480,772.03
在建工程	七、22	8,701,779.42	41,543,891.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,184,353.95	
无形资产	七、26	411,721,660.28	422,143,729.93
开发支出			

商誉	七、28	-	4,932,070.49
长期待摊费用	七、29	51,054,907.19	26,560,928.98
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、31	40,585,849.06	2,850,000.00
非流动资产合计		798,737,683.68	773,511,392.47
资产总计		1,533,177,630.39	1,367,733,636.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	124,145,872.22	59,063,097.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35		6,800,000.00
应付账款	七、36	66,110,170.05	67,313,369.21
预收款项			
合同负债	七、38	12,923,233.25	12,913,353.06
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	4,091,536.17	3,415,300.80
应交税费	七、40	1,016,411.18	275,092.97
其他应付款	七、41	90,307,340.43	106,553,744.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	10,667,559.05	58,250,000.00
其他流动负债	七、44	775,394.01	734,268.66
流动负债合计		310,037,516.36	315,318,226.16
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	193,715,096.97	16,626,019.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	497,710.85	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	635,416.55	760,416.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		194,848,224.37	17,386,435.66

负债合计		504,885,740.73	332,704,661.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	226,965,517.00	226,965,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	971,510,024.60	971,510,024.60
减：库存股		43,970,999.04	43,970,999.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	5,646,283.67	5,646,283.67
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-134,474,350.58	-126,362,537.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,025,676,475.65	1,033,788,289.23
少数股东权益		2,615,414.01	1,240,685.72
所有者权益（或股东权益）合计		1,028,291,889.66	1,035,028,974.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,533,177,630.39	1,367,733,636.77

公司负责人：赵金峰

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：胡强

## 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：西藏旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		559,851,686.10	463,779,066.79
交易性金融资产		100,174,790.36	70,144,740.25
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	7,029,129.40	12,714,325.04
应收款项融资			
预付款项		92,971.97	5,406,346.74
其他应收款	十七、2	189,534,499.49	168,829,011.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货		166,028.51	366,739.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,502,520.52	690,934.18

流动资产合计		858,351,626.35	721,931,164.67
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	301,851,279.82	302,361,279.82
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		49,471,686.19	51,729,640.04
在建工程			90,879.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		298,475,010.47	309,435,406.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		151,004.29	134,938.75
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,850,000.00	2,850,000.00
非流动资产合计		652,798,980.77	666,602,145.03
资产总计		1,511,150,607.12	1,388,533,309.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		124,145,872.22	59,063,097.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6,800,000.00
应付账款		9,315,431.87	15,089,520.25
预收款项			
合同负债		269,076.07	589,731.42
应付职工薪酬		635,504.52	2,333,388.04
应交税费		624,649.96	110,758.98
其他应付款		71,520,724.56	132,912,349.99
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		10,430,000.00	58,250,000.00
其他流动负债		16,144.56	35,383.89
流动负债合计		216,957,403.76	275,184,229.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		193,715,096.97	16,626,019.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			



长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	193,715,096.97	16,626,019.07
负债合计	410,672,500.73	291,810,248.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	226,965,517.00	226,965,517.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	975,158,084.08	975,158,084.08
减：库存股	43,970,999.04	43,970,999.04
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,646,283.67	5,646,283.67
未分配利润	-63,320,779.32	-67,075,824.87
所有者权益（或股东权益）合计	1,100,478,106.39	1,096,723,060.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,511,150,607.12	1,388,533,309.70

公司负责人：赵金峰 主管会计工作负责人：罗练鹰 会计机构负责人：胡强

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		173,733,813.98	125,925,459.99
其中：营业收入	七、61	173,733,813.98	125,925,459.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,799,754.48	142,401,786.05
其中：营业成本	七、61	106,572,926.39	77,528,694.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	七、62	1,198,683.93	132,838.68
销售费用	七、63	10,573,409.06	6,232,237.64
管理费用	七、64	57,087,024.33	54,095,442.00
研发费用			
财务费用	七、66	-1,632,289.23	4,412,573.00
其中：利息费用		7,576,128.18	5,659,179.19
利息收入		10,218,920.38	1,692,602.41
加：其他收益	七、67	2,670,276.67	7,334,991.01
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	4,248,260.28	11,669,521.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	174,790.36	144,740.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-11,314,084.64	-687,753.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,966,034.62	-1,562,912.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	913,887.16	6,662,667.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,338,845.29	7,084,927.82
加：营业外收入	七、74	774,817.20	697,380.31
减：营业外支出	七、75	457,701.27	1,588,814.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,021,729.36	6,193,493.69
减：所得税费用	七、76	407,307.06	360,251.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,429,036.42	5,833,242.06
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,429,036.42	5,833,242.06
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）		-8,063,864.51	4,743,002.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-365,171.91	1,090,239.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额	-8,429,036.42	5,833,242.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,063,864.51	4,743,002.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-365,171.91	1,090,239.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	-0.0363	0.0213
（二）稀释每股收益(元/股)	-0.0363	0.0213

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：赵金峰 主管会计工作负责人：罗练鹰 会计机构负责人：胡强

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	40,807,148.62	79,588,554.52
减：营业成本	十七、4	12,883,998.22	42,249,197.42
税金及附加		433,763.37	119,928.12
销售费用		4,468,452.64	3,431,278.61
管理费用		15,284,473.63	42,632,802.67
研发费用			
财务费用		-2,234,983.20	4,308,276.22
其中：利息费用		7,529,151.91	5,659,179.19
利息收入		10,188,776.88	1,675,783.33
加：其他收益		654,671.24	4,237,297.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,927,343.78	15,459,563.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		174,790.36	144,740.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,385,729.77	-820,942.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,816.25	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,333,703.32	5,867,730.38
加：营业外收入		675,807.15	121,164.16
减：营业外支出		254,464.92	1,265,373.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,755,045.55	4,723,521.13
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,755,045.55	4,723,521.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,755,045.55	4,723,521.13
（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	3,755,045.55	4,723,521.13
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：赵金峰

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：胡强

### 合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,054,324.17	137,213,014.79
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			
收到其他与经营活动有关的现金		28,725,510.53	3,030,201.32
经营活动现金流入小计		192,779,834.70	140,243,216.11
购买商品、接受劳务支付的现金		46,553,406.34	23,211,529.79
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	70,520,666.93	56,575,910.53
支付的各项税费	8,143,869.70	777,351.55
支付其他与经营活动有关的现金	25,334,505.48	38,742,662.42
经营活动现金流出小计	150,552,448.45	119,307,454.29
经营活动产生的现金流量净额	42,227,386.25	20,935,761.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,590,768.44	14,368,775.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	135,065.49	24,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,983,650.20
收到其他与投资活动有关的现金	1,193,000,000.00	1,066,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,195,725,833.93	1,085,376,425.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,775,913.13	73,505,750.54
投资支付的现金	-	3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,210,000,000.00	690,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,273,775,913.13	766,505,750.54
投资活动产生的现金流量净额	-78,050,079.20	318,870,675.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	318,000,000.00	185,365,385.35
收到其他与筹资活动有关的现金	100,899,175.29	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	418,899,175.29	225,365,385.35
偿还债务支付的现金	123,790,000.00	166,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,681,099.30	5,462,674.01
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	192,884,886.00	23,576,356.77
筹资活动现金流出小计	325,355,985.30	195,289,030.78
筹资活动产生的现金流量净额	93,543,189.99	30,076,354.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
加：期初现金及现金等价物余额	463,154,950.99	93,272,159.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		
	520,875,448.03	463,154,950.99

公司负责人：赵金峰

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：胡强

## 母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,917,013.16	80,290,622.67

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,413,697.83	3,747,770.89
经营活动现金流入小计	26,330,710.99	84,038,393.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,525,946.48
支付给职工及为职工支付的现金	7,203,046.48	36,779,545.62
支付的各项税费	2,207,796.57	148,158.56
支付其他与经营活动有关的现金	10,817,646.10	27,839,913.81
经营活动现金流出小计	20,228,489.15	73,293,564.47
经营活动产生的现金流量净额	6,102,221.84	10,744,829.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,590,768.44	14,369,000.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,983,650.20
收到其他与投资活动有关的现金	1,180,000,000.00	1,050,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,182,590,768.44	1,069,376,650.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,248,446.96	46,904,040.68
投资支付的现金		3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,210,000,000.00	690,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,232,248,446.96	742,904,040.68
投资活动产生的现金流量净额	-49,657,678.52	326,472,610.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	318,000,000.00	185,365,385.35
收到其他与筹资活动有关的现金	100,899,175.29	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	418,899,175.29	225,365,385.35
偿还债务支付的现金	123,790,000.00	166,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,681,099.30	5,462,674.01
支付其他与筹资活动有关的现金	192,884,886.00	23,576,356.77
筹资活动现金流出小计	325,355,985.30	195,289,030.78
筹资活动产生的现金流量净额	93,543,189.99	30,076,354.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	49,987,733.31	367,293,793.91
加：期初现金及现金等价物余额	455,374,542.04	88,080,748.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	505,362,275.35	455,374,542.04

公司负责人：赵金峰

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：胡强

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	226,965,517.00				971,510,024.60	43,970.999.04			5,646,283.67		-126,362,537.00	1,033,788,289.23	1,240.685.72	1,035,028,974.95
加: 会计政策变更											47,949.07	-47,949.07		-47,949.07
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	226,965,517.00	-	-	-	971,510,024.60	43,970.999.04	-	-	5,646,283.67	-	-126,410,486.07	1,033,740,340.16	1,240.685.72	1,034,981,025.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,063,864.51	-8,063,864.51	1,374.728.29	-6,689,136.22
(一) 综合收益总额											-8,063,864.51	-8,063,864.51	-365,171.91	-8,429,036.42
(二) 所有者投入和减少资本													1,739.900.20	1,739,900.20

1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他						1,739.90		1,739,900.	
						0.20		20	
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	226,965,517.00		971,510,024.60	43,970,999.04	5,646.283.67	-134,474,350.58	1,025,676,475.65	2,615.414.01	1,028,291,889.66

## 2020 年度

## 归属于母公司所有者权益

## 项目

实收资本  
(或股本)其他权益工  
具

资本公积

减：库存  
股专  
项盈余公  
积一  
般未分配利  
润其  
他

小计

少数股东  
权益所有者权益  
合计



	优先股	永续债	其他	其他综合收益	储备	风险准备				
一、上年年末余额	226,965,517.00		975,650,200.76	21,999,167.02	5,646,283.67	-	131,105,539.14	1,055,157,295.27	989,730.36	1,054,167,564.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	226,965,517.00		975,650,200.76	21,999,167.02	5,646,283.67	-	131,105,539.14	1,055,157,295.27	989,730.36	1,054,167,564.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-4,140,176.16	21,971,832.02		4,743,002.14	21,369,006.04	-2,230,416.08		-19,138,589.96
（一）综合收益总额						4,743,002.14	4,743,002.14	1,090,239.92		5,833,242.06
（二）所有者投入和减少资本			-4,140,176.16					-4,140,176.16	1,140,176.16	-3,000,000.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			-4,140,176.16					-4,140,176.16	1,140,176.16	-3,000,000.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										

(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
			21,971,832.02				-	21,971,832.02	-
四、本期期末余额	226,965,517.00	971,510,024.60	43,970,999.04	5,646,283.67	-	126,362,537.00	1,033,788,289.23	1,240,685.72	1,035,028,974.95

公司负责人：赵金峰

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：胡强

## 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			2021 年度					所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	226,965,517.00				975,158,084.08	43,970,999.04			5,646,283.67	-67,075,824.87	1,096,723,060.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	226,965,517.00				975,158,084.08	43,970,999.04			5,646,283.67	-67,075,824.87	1,096,723,060.84

三、本期增减变动金额（减少以“ - ”号填列）						3,755,045.55	3,755,045.55	
（一）综合收益总额						3,755,045.55	3,755,045.55	
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	226,965,517.00		975,158,084.08	43,970,999.04		5,646,283.67	-63,320,779.32	1,100,478,106.39

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2020 年度											

一、上年年末余额	226,965,517.00	975,158,084.08	21,999,167.02	5,646,283.67	-71,799,346.00	1,113,971,371.73
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	226,965,517.00	975,158,084.08	21,999,167.02	5,646,283.67	-71,799,346.00	1,113,971,371.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			21,971,832.02		4,723,521.13	-17,248,310.89
（一）综合收益总额					4,723,521.13	4,723,521.13
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他			21,971,832.02			-21,971,832.02
四、本期期末余额	226,965,517.00	975,158,084.08	43,970,999.04	5,646,283.67	-67,075,824.87	1,096,723,060.84

公司负责人：赵金峰

主管会计工作负责人：罗练鹰

会计机构负责人：胡强

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

**(1)公司名称：**西藏旅游股份有限公司

成立时间：1996 年 6 月 27 日

注册地址：西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 11 栋

注册资本：22,696.5517 万元

统一社会信用代码：91540000219670359X

#### **(2)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务**

公司行业性质：旅游服务业

经营范围：旅游业务；道路旅客运输经营；住宿服务；演出经纪（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；旅游开发项目策划咨询；酒店管理；组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；针纺织品销售；日用化学产品销售；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；销售代理；企业管理咨询；游览景区管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；票务代理服务；市场营销策划；会议及展览服务；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；商务秘书服务（以上经营范围以登记机关核定为准）

主要产品或提供的劳务：景区开发经营、旅游服务及旅游商业

#### **(3)公司历史沿革简介**

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

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

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

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

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

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

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

2018年7月8日,新奥控股分别与国风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%,成为西藏旅游股份有限公司的控股股东,实际控制人变为王玉锁。

新奥控股于2019年6月27日与郑海签署《股权转让协议》,受让郑海持有的乐清意诚电气有限公司(以下简称“乐清意诚”)100%的股权。乐清意诚持有公司无限售流通股11,234,786股,占公司总股本的比例为4.95%。通过收购乐清意诚100%股权,新奥控股间接增持公司4.95%的股权。

截止2021年12月31日,新奥控股持有公司股份比例为26.41%。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本集团合并财务报表范围包括西藏巴松措旅游开发有限公司、西藏圣地文化有限公司、林芝新绎旅游开发有限公司(原名西藏鲁朗旅游景区开发有限公司)、阿里景区运营管理有限公司等13家公司。与上年相比,本年合并范围减少四川环喜马拉雅网络科技有限公司。

详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制

## 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

无

### 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

本集团营业周期为 12 个月

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为合并方，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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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



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

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

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

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

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

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

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

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

## 2) 金融负债终止确认条件

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

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

本集团以共同风险特征为依据,将应收账款划分为不同组合:

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

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

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

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“应收账款”部分。

### 15. 存货

适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

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

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

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

确认条件：

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

## (2). 折旧方法

适用  不适用

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

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

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

## 25. 借款费用

适用  不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化期间

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



### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算步骤和方法

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

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

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

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

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

### (5) 辅助费用

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

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

### (2) 后续计量

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

#### 使用权资产的折旧

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

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

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

#### 使用权资产的减值

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本集团无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、土地使用权、财务软件及经营收益权、商誉等。

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

公允价值确认为无形资产。其他方式取得的无形资产，如非货币性资产交换、债务重组、政府补助以及企业合并等按照相关会计准则规定进行计价。

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

3) 本集团目前无研究开发项目。

4) 土地使用权的核算

土地使用权以评估确认价值或购买成本入账核算。按使用年限平均摊销。

5) 经营收益权经营权的核算

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

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

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

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

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

7) 无形资产减值准备按附注五、30 “长期资产减值”的规定处理。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

A、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。

B、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。

C、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。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、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。

G、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:

A、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。

B、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。

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

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

(4) 资产组的认定。按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定, 本集团以各所属经营单位作为资产组, 各控股子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及

市场发生重大变化，导致现行资产组划分不再适合实际情况的，在履行相应的程序后重新确定资产组，并按《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

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

### 31. 长期待摊费用

√适用  不适用

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

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用  不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

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

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等；⑥各个年限的国债收益率。本集团以最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

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

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

### (3) 重新计量

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

## 35. 预计负债

适用 不适用

## 36. 股份支付

适用 不适用

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1) 收入确认原则

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生

重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- A、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。
- B、客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- C、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：

- A、本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- B、本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- C、本集团已将该商品的实物转移给客户。
- D、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。
- F、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及旅行社服务。

以上收入在完成相关服务已收到现金或取得收款权利时确认收入的实现。

### ③ 商业街运营收入

商业街运营收入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导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用  不适用



### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

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

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

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

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

### 42. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 1. 租赁（2021 年 1 月 1 日前适用）

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

售后回租交易形成融资租赁时，按承租人出售资产的售价与出售前资产的账面价值的差额，作为未实现售后回租损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 2. 租赁（2021 年 1 月 1 日起适用）

#### (1) 租赁的识别

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

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

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“附注七、25 使用权资产”以及“附注七、47 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

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

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

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

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (3) 本集团为出租人

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

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

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

## 1) 融资租赁会计处理

### 初始计量

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

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

### 后续计量

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

### 租赁变更的会计处理

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

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

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

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

#### 初始直接费用

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

#### 折旧

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

#### 可变租赁付款额

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

#### 经营租赁的变更

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

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会〔2018〕315 号）（以下简称“新租赁准则”），执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	西藏旅游第七届董事会第二十八次会议	详见以下财务对比报表

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	471,559,475.74	471,559,475.74	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	70,144,740.25	70,144,740.25	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	20,044,094.59	20,044,094.59	
应收款项融资			
预付款项	7,744,479.50	7,744,479.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,415,798.54	13,415,798.54	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7,761,740.91	7,761,740.91	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,551,914.77	3,551,914.77	
流动资产合计	594,222,244.30	594,222,244.30	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	275,480,772.03	275,480,772.03	
在建工程	41,543,891.04	41,543,891.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,893,136.29	1,893,136.29
无形资产	422,143,729.93	422,143,729.93	
开发支出			
商誉	4,932,070.49	4,932,070.49	
长期待摊费用	26,560,928.98	26,560,928.98	
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,850,000.00	2,850,000.00	

非流动资产合计	773,511,392.47	775,404,528.76	1,893,136.29
资产总计	1,367,733,636.77	1,369,626,773.06	1,893,136.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	59,063,097.22	59,063,097.22	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,800,000.00	6,800,000.00	
应付账款	67,313,369.21	67,313,369.21	
预收款项			
合同负债	12,913,353.06	12,913,353.06	
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	3,415,300.80	3,415,300.80	
应交税费	275,092.97	275,092.97	
其他应付款	106,553,744.24	106,553,744.24	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	58,250,000.00	58,950,996.95	700,996.95
其他流动负债	734,268.66	734,268.66	
流动负债合计	315,318,226.16	316,019,223.11	700,996.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	16,626,019.07	16,626,019.07	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,240,088.41	1,240,088.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	760,416.59	760,416.59	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,386,435.66	18,626,524.07	1,240,088.41
负债合计	332,704,661.82	334,645,747.18	1,941,085.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	226,965,517.00	226,965,517.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	971,510,024.60	971,510,024.60	
减：库存股	43,970,999.04	43,970,999.04	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,646,283.67	5,646,283.67	
一般风险准备			
未分配利润	-126,362,537.00	-126,410,486.07	-47,949.07
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	1,033,788,289.23	1,033,740,340.16	-47,949.07
少数股东权益	1,240,685.72	1,240,685.72	
所有者权益（或股东权 益）合计	1,035,028,974.95	1,034,981,025.88	-47,949.07
负债和所有者权益（或 股东权益）总计	1,367,733,636.77	1,369,626,773.06	1,893,136.29

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	463,779,066.79	463,779,066.79	
交易性金融资产	70,144,740.25	70,144,740.25	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12,714,325.04	12,714,325.04	
应收款项融资			
预付款项	5,406,346.74	5,406,346.74	
其他应收款	168,829,011.87	168,829,011.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	366,739.80	366,739.80	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	690,934.18	690,934.18	
流动资产合计	721,931,164.67	721,931,164.67	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	302,361,279.82	302,361,279.82	



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	51,729,640.04	51,729,640.04
在建工程	90,879.65	90,879.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	309,435,406.77	309,435,406.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	134,938.75	134,938.75
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,850,000.00	2,850,000.00
非流动资产合计	666,602,145.03	666,602,145.03
资产总计	1,388,533,309.70	1,388,533,309.70
<b>流动负债：</b>		
短期借款	59,063,097.22	59,063,097.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,800,000.00	6,800,000.00
应付账款	15,089,520.25	15,089,520.25
预收款项		
合同负债	589,731.42	589,731.42
应付职工薪酬	2,333,388.04	2,333,388.04
应交税费	110,758.98	110,758.98
其他应付款	132,912,349.99	132,912,349.99
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	58,250,000.00	58,250,000.00
其他流动负债	35,383.89	35,383.89
流动负债合计	275,184,229.79	275,184,229.79
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	16,626,019.07	16,626,019.07
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	16,626,019.07	16,626,019.07
负债合计	291,810,248.86	291,810,248.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	226,965,517.00	226,965,517.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	975,158,084.08	975,158,084.08
减：库存股	43,970,999.04	43,970,999.04
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,646,283.67	5,646,283.67
未分配利润	-67,075,824.87	-67,075,824.87
所有者权益（或股东权益）合计	1,096,723,060.84	1,096,723,060.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,388,533,309.70	1,388,533,309.70

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

无

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	旅游服务收入、景区门票收入、景点旅游运输收入、景点团餐收入及提供演艺服务收入和商业街运营收入等	10%、9%、6%、3%、1%
消费税	不适用	不适用
营业税	不适用	不适用
城市维护建设税	流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	9%、25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
西藏旅游股份有限公司	9.00%

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

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据藏政发[2021]9号—关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》，企业自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%(含本数)以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。

自2021年1月1日起至2021年12月31日止，减免旅游业等征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即按9%交纳所得税，本集团除江西省新绎旅游股份投资发展有限公司外，享受该所得税优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,480.50	137,615.32
银行存款	520,805,967.53	463,017,335.67
其他货币资金	54,489,410.75	8,404,524.75
合计	575,364,858.78	471,559,475.74

其他说明

注：

1、其他货币资金中5,000万元系公司为取得借款而在国家开发银行西藏自治区分行开设的保证金账户作为借款的质押担保，质押期限为2021年12月24日至2023年12月23日；

2、其他货币资金中448.94万元系公司享受西藏优惠贷款利率，按照从中国工商银行林芝分行借款合同约定金额或实际提款金额2%缴纳的贷款保证金。

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,174,790.36	70,144,740.25
其中：		
债务工具投资	100,174,790.36	70,144,740.25
合计	100,174,790.36	70,144,740.25

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：债务工具投资为公司购入的中国工商银行人民币挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款专户型 2021 年第 361 期 C 款，购入金额 10,000 万元，存款期限 2021 年 12 月 10 日至 2022 年 3 月 10 日，产品预期最高年化收益率 2.90%。

2：期末余额中 17.48 万元为理财收益重分类至公允价值变动收益。

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	26,006,139.47
1 至 2 年	4,079,389.83
2 至 3 年	5,022,123.67
3 年以上	8,808,368.57
合计	43,916,021.54

注：3 年以上已计提坏账准备金额 557 万，其中已全额计提金额为 418 万。

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额		坏账准备		账面价值	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,178,274.34	9.51	4,178,274.34	100.00		3,616,959.11	14.00	3,616,959.11	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项 计提坏账准备	2,298,176.55	5.23	2,298,176.55	100.00		2,298,176.55	8.90	2,298,176.55	100.00	
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	1,880,097.79	4.28	1,880,097.79	100.00		1,318,782.56	5.10	1,318,782.56	100.00	
按组合计提坏账准备	39,737,747.20	90.49	3,850,592.80	9.69	35,887,154.40	22,212,372.32	86.00	2,168,277.73	9.76	20,044,094.59
其中：										
账龄组合	39,737,747.20	90.49	3,850,592.80	9.69	35,887,154.40	22,212,372.32	86.00	2,168,277.73	9.76	20,044,094.59
合计	43,916,021.54		8,028,867.14		35,887,154.40	25,829,331.43		5,785,236.84		20,044,094.59

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
洛松曲加	1,077,985.00	1,077,985.00	100.00	无法收回
工布江达县管委会	1,220,191.55	1,220,191.55	100.00	无法收回
零星客户	1,880,097.79	1,880,097.79	100.00	无法收回
合计	4,178,274.34	4,178,274.34	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

无

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	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,006,139.47	1,300,306.99	5.00
1-2 年	4,079,389.83	407,938.99	10.00
2-3 年	5,022,123.67	753,318.55	15.00
3 年以上	4,630,094.23	1,389,028.27	30.00
合计	39,737,747.20	3,850,592.80	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见附注五、12

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

√适用 □不适用

详见五、14

## (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	
坏账准备	5,785,236.84	2,424,035.05		180,404.75	8,028,867.14
合计	5,785,236.84	2,424,035.05		180,404.75	8,028,867.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	180,404.75

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川环喜玛拉雅网络科技有限公司	往来款	180,404.75	本年度子公司注销	董事会决议	是
合计		180,404.75			

应收账款核销说明：

√适用 □不适用

四川环喜玛拉雅网络科技有限公司本期注销。

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏工布江达县工布旅游开发有限公司	17,356,190.00	39.52	1,033,672.00
西藏印度民间香客接待中心	6,766,441.84	15.41	1,406,895.33
米林县财政局	4,253,699.50	9.69	266,801.18
上海锦华国际旅行社有限公司	2,785,335.00	6.34	139,266.75
工布江达县管委会	1,220,191.55	2.78	1,220,191.55
合计	32,381,857.89	73.74	4,066,826.81

其他说明

无

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用



## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,118,695.55	94.37	7,666,638.40	98.99
1 至 2 年	126,286.51	5.63	77,841.10	1.01
合计	2,244,982.06	100.00	7,744,479.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海桥枫航空科技有限公司	465,000.00	20.71
北京九州天际国际旅行社有限公司	337,875.07	15.05
西藏康瑞信息技术有限公司	219,568.80	9.78
四川省远大专用凭证印务有限公司	200,628.34	8.94
中国石油天然气股份有限公司西藏林芝销售分公司	136,854.50	6.10
合计	1,359,926.71	60.58

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,435,121.06	13,415,798.54
合计	6,435,121.06	13,415,798.54

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). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,555,581.31
1 年以内小计	4,555,581.31
1 至 2 年	479,464.93
2 至 3 年	526,651.13
3 年以上	11,097,622.66
合计	16,659,320.03

注：1、此项账龄按账面原值披露。

2、3 年以上已计提坏账准备金额 1,013 万元，其中已全额计提金额 934 万元。

**(8). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,726,970.46	14,678,383.96
车辆补偿款	2,938,651.00	
机票代理	700,069.70	742,275.00
备用金	493,628.87	446,316.34
拆迁款	800,000.00	800,000.00
政府补助		1,541,430.00
合计	16,659,320.03	18,208,405.30

注：1、此项分类按账面原值披露。

2、备用金中含 44 万为超 5 年以上个人借款，已计提坏账准备 39 万。

#### (9). 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)	
2021年1月1日余额	2,753,816.75		2,038,790.01	4,792,606.76
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,112,850.66		2,112,850.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	240,105.81		8,649,943.78	8,890,049.59
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,458,457.38	3,458,457.38
其他变动				
2021年12月31日余额	881,071.90		9,343,127.07	10,224,198.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

无

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

#### (10). 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	
坏账准备	4,792,606.76	8,890,049.59		3,458,457.38	10,224,198.97
合计	4,792,606.76	8,890,049.59		3,458,457.38	10,224,198.97

适用  不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,458,457.38

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川环喜马拉雅网络科技有限公司	往来款	3,353,292.38	本年度子公司注销	董事会决议	是
合计		3,353,292.38			

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏自治区户外协会	往来款	3,315,034.03	3 年以上	19.90	3,315,034.03
拉萨悦吉旅游汽车有限公司	往来款	2,938,651.00	1 年以内	17.64	146,932.55
西藏国际体育旅游公司	往来款	1,447,787.99	3 年以上	8.69	1,447,787.99
西藏印度民间香客接待中心	往来款	810,000.00	3 年以上	4.86	243,000.00
西藏自治区林业局	往来款	781,668.00	3 年以上	4.69	781,668.00
合计		9,293,141.02		55.78	5,934,422.57

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面余额	期末余额		账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	5,174,374.28		5,174,374.28	6,159,848.88		6,159,848.88
库存商品	3,145,879.85	1,525,758.91	1,620,120.94	3,164,804.84	1,562,912.81	1,601,892.03
合计	8,320,254.13	1,525,758.91	6,794,495.22	9,324,653.72	1,562,912.81	7,761,740.91

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,562,912.81	33,964.13		71,118.03		1,525,758.91
合计	1,562,912.81	33,964.13		71,118.03		1,525,758.91

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用  
其他说明  
无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,540,863.39	1,020,639.64
留抵税项	4,405,805.73	2,531,275.13
预交企业所得税	591,875.71	
合计	7,538,544.83	3,551,914.77

其他说明  
无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 16、长期应收款

#### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

#### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	285,489,133.78	273,319,468.16
固定资产清理		2,161,303.87
合计	285,489,133.78	275,480,772.03

其他说明:

适用 不适用

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	266,976,105.60	7,902,193.70	59,140,937.95	19,086,478.96	353,105,716.21
2.本期增加金额	15,565,331.90	1,933,580.27	8,806,266.75	1,645,025.20	27,950,204.12
(1) 购置		703,243.01	8,806,266.75	1,069,981.18	10,579,490.94
(2) 在建工程转入	15,565,331.90	1,230,337.26		575,044.02	17,370,713.18
3.本期减少金额	63,280.19		7,041,765.69	137,577.86	7,242,623.74
(1) 处置或报废			7,041,765.69	137,577.86	7,179,343.55
其他减少	63,280.19				63,280.19
4.期末余额	282,478,157.31	9,835,773.97	60,905,439.01	20,593,926.30	373,813,296.59
二、累计折旧					
1.期初余额	36,646,103.91	2,955,560.23	34,079,461.39	6,105,122.52	79,786,248.05
2.本期增加金额	8,519,889.63	535,454.39	4,380,718.23	1,999,120.78	15,435,183.03
(1) 计提	8,519,889.63	535,454.39	4,380,718.23	1,999,120.78	15,435,183.03
3.本期减少金额	4,521.88		6,764,911.75	127,834.64	6,897,268.27
(1) 处置或报废	4,521.88		6,764,911.75	127,834.64	6,897,268.27
4.期末余额	45,161,471.66	3,491,014.62	31,695,267.87	7,976,408.66	88,324,162.81
三、账面价值					
1.期末账面价值	237,316,685.65	6,344,759.35	29,210,171.14	12,617,517.64	285,489,133.78
2.期初账面价值	230,330,001.69	4,946,633.47	25,061,476.56	12,981,356.44	273,319,468.16

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
本部办公综合楼	15,842,607.49
柳梧新区办公楼	31,022,581.37

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
圣地汽车车辆		2,161,303.87
合计		2,161,303.87

其他说明：

本年与拉萨悦吉旅游汽车有限公司签订了 11 台车辆债权确认函，将固定资产清理进行结转。

## 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	8,701,779.42	41,543,891.04
合计	8,701,779.42	41,543,891.04

其他说明：

适用  不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大峡谷景区工程	5,363,741.99		5,363,741.99	6,583,762.25		6,583,762.25
阿里景区工程	1,890,396.42		1,890,396.42	80,000.00		80,000.00
巴松措景区工程	720,472.00		720,472.00	2,411,214.51		2,411,214.51
鲁朗景区工程	613,111.10		613,111.10			
苯日景区工程	114,057.91		114,057.91	144,423.62		144,423.62
林芝新绎信息化工程				536,897.35		536,897.35
龙虎山景区工程				31,787,593.31		31,787,593.31
合计	8,701,779.42		8,701,779.42	41,543,891.04		41,543,891.04

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
大峡谷景区工程	30,677,000.00	6,583,762.25	22,509,493.07	12,280,880.88	11,448,632.45	5,363,741.99	95	94				自筹
龙虎山景区工程	54,000,000.00	31,787,593.31	21,431,629.92		53,219,223.23		99	100				自筹
合计	84,677,000.00	38,371,355.56	43,941,122.99	12,280,880.88	64,667,855.68	5,363,741.99						

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,601,918.63	2,601,918.63
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,601,918.63	2,601,918.63
二、累计折旧		
1.期初余额	708,782.34	708,782.34
2.本期增加金额	708,782.34	708,782.34
(1)计提	708,782.34	708,782.34
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,417,564.68	1,417,564.68
三、账面价值		
1.期末账面价值	1,184,353.95	1,184,353.95
2.期初账面价值	1,893,136.29	1,893,136.29

其他说明：

根据新租赁准则，将林芝、北京租赁（合同约定年限分别为：5年、3年）的办公场所确认了使用权资产。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	雅江景区旅游项目经营收益权	巴松措景区旅游项目经营收益权	阿里景区旅游项目经营收益权	鲁朗景区旅游项目经营收益权	鲁朗温泉经营收益权	古越水街经营权	软件	IBE 项目	合计
一、账面原值												
1.期初余额	39,571,871.09			302,741,584.72	34,987,307.61	116,538,326.11	34,988,190.29	1,150,000.00	12,735,848.70	15,098,850.65	1,124,837.84	558,936,817.01
2.本期增加金额										6,322,721.10		6,322,721.10
(1) 在建工程转入										6,322,721.10		6,322,721.10
3.本期减少金额				32,029.83						17,600.00		49,629.83
(1) 报废										17,600.00		17,600.00
(2) 其他减少				32,029.83								32,029.83
4.期末余额	39,571,871.09			302,709,554.89	34,987,307.61	116,538,326.11	34,988,190.29	1,150,000.00	12,735,848.70	21,403,971.75	1,124,837.84	565,209,908.28
二、累计摊销												
1.期初余额	6,590,274.90			88,976,969.52	8,774,304.92	18,727,707.79	6,591,863.46	185,566.53	1,273,584.95	2,154,706.87	1,124,837.84	134,399,816.78
2.本期增加金额	1,137,363.64			8,471,115.90	1,337,583.84	2,389,791.84	1,080,231.50	28,717.92	636,792.48	1,631,163.80	-	16,712,760.92
(1) 计提	1,137,363.64			8,471,115.90	1,337,583.84	2,389,791.84	1,080,231.50	28,717.92	636,792.48	1,631,163.80	-	16,712,760.92

3.本期减少金额								17,600.00		17,600.00
(1) 报废								17,600.00		17,600.00
4.期末余额	7,727,638.54	97,448,085.42	10,111,888.76	21,117,499.63	7,672,094.96	214,284.45	1,910,377.43	3,768,270.67	1,124,837.84	151,094,977.70
三、减值准备										
1.期初余额	494,094.20	1,899,176.10								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	494,094.20	1,899,176.10								2,393,270.30
四、账面价值										
1.期末账面价值	31,350,138.35	203,362,293.37	24,875,418.85	95,420,826.48	27,316,095.33	935,715.55	10,825,471.27	17,635,701.08		411,721,660.28
2.期初账面价值	32,487,501.99	211,865,439.10	26,213,002.69	97,810,618.32	28,396,326.83	964,433.47	11,462,263.75	12,944,143.78		422,143,729.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

西藏旅游2021年度收购西藏鲁朗旅游景区开发有限公司（现林芝新绎旅游开发有限公司）时形成的包含商誉的资产组账面价值如下表所示：

金额单位：人民币元

科目名称	账面价值
一、资产组账面净值	27,316,095.33
其中：特许经营权账面价值	27,316,095.33
二、完全商誉	5,480,078.32
三、已计提商誉减值金额	-
四、包含商誉资产组净值	32,796,173.65

商誉系 2012 年 1 月 13 日收购非同一控制下西藏鲁朗旅游景区开发有限公司（现林芝新绎旅游开发有限公司）90%股权形成，商誉总金额为 548 万元（含少数股东部分）。商誉形成对应资产组由鲁朗景区旅游项目经营收益权构成，截止 2021 年 12 月 31 日，资产组鲁朗景区旅游项目经营收益权账面价值 2,732 万元，包含商誉后的资产组的账面价值为 3,280 万元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

适用 不适用

本公司根据准则规定进行减值测试，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，现金流量预测使用的折现率 10.46%。根据历史经验和公司规划及对市场发展的预测预计未来现金流量。

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

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

公司出于谨慎性考虑，对商誉全额计提减值准备，本期计提资产减值损失 493 万元，影响 2021 年度损益。

其他说明

适用 不适用

无

**29、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
景区装修、修缮费	23,670,322.20	30,506,704.44	6,830,285.80		47,346,740.84
其他	2,890,606.78	1,615,500.08	621,930.87	176,009.64	3,708,166.35
合计	26,560,928.98	32,122,204.52	7,452,216.67	176,009.64	51,054,907.19

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代建工程	37,735,849.06		37,735,849.06			
旅游质量保证金	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
普兰县政府阿里景区项目合同保证金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
神山圣湖景区开发项目保证金	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	40,585,849.06		40,585,849.06	2,850,000.00		2,850,000.00

其他说明：

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



**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	124,000,000.00	59,000,000.00
应付利息	145,872.22	63,097.22
合计	124,145,872.22	59,063,097.22

短期借款分类的说明：

注：本公司向兴业银行拉萨分行借款 12,400 万元，新奥控股投资股份有限公司为其提供保证担保，14.58 万元为应计利息。公司于 2022 年 2 月已归还 6,500 万元。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,800,000.00
合计		6,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**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
1 年以内	37,155,770.24	29,868,221.81
1-2 年	3,480,489.77	26,883,613.48
2-3 年	17,480,620.41	9,044,980.79
3 年以上	7,993,289.63	1,516,553.13
合计	66,110,170.05	67,313,369.21

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鹰潭市快活林旅游发展有限公司	9,040,000.00	未结算
西藏永丰建设工程有限公司	2,976,408.03	未结算
四川省兆仓建筑有限公司	1,559,154.70	未结算
林芝卉杰园林绿化有限责任公司	1,397,597.48	未结算
古泰建材经销部	1,354,264.39	未结算
西藏岗底斯建设有限公司	1,329,786.26	未结算
西藏天健电子科技有限公司	1,274,861.88	未结算
合计	18,932,072.74	

其他说明

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	12,923,233.25	12,913,353.06
合计	12,923,233.25	12,913,353.06

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、短期薪酬	3,261,052.68	66,910,306.47	66,540,483.39	3,630,875.76
二、离职后福利-设定提存计划	154,248.12	5,970,033.97	5,663,621.68	460,660.41
三、辞退福利		219,461.48	219,461.48	
合计	3,415,300.80	73,099,801.92	72,423,566.55	4,091,536.17

## (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	2,683,834.88	58,298,658.14	57,814,230.48	3,168,262.54
二、职工福利费	46,271.00	3,194,107.70	3,240,378.70	-
三、社会保险费	157,645.86	3,104,198.06	3,191,600.67	70,243.25
其中：医疗保险费	147,733.46	2,869,761.19	2,959,130.59	58,364.06
工伤保险费	1,833.29	71,089.89	63,334.36	9,588.82
生育保险费	8,079.11	163,346.98	169,135.72	2,290.37
四、住房公积金	54,698.55	1,984,367.97	2,001,742.80	37,323.72
五、工会经费和职工教育经费	318,602.39	328,974.60	292,530.74	355,046.25
合计	3,261,052.68	66,910,306.47	66,540,483.39	3,630,875.76

## (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	148,750.13	5,789,893.99	5,493,299.45	445,344.67
2、失业保险费	5,497.99	180,139.98	170,322.23	15,315.74
合计	154,248.12	5,970,033.97	5,663,621.68	460,660.41

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 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	810,794.67	66,426.50
企业所得税	1,502.07	85,642.27
个人所得税	39,721.60	19,213.48
城市维护建设税	75,996.49	43,310.00
教育附加	34,118.19	18,996.29
地方教育附加	11,183.18	12,486.07
印花税	43,094.98	29,018.36
合计	1,016,411.18	275,092.97

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	90,307,340.43	106,553,744.24
合计	90,307,340.43	106,553,744.24

其他说明：

√适用 □不适用

无

**应付利息****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**应付股利****(2). 分类列示**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方借款		40,098,388.89
政府分成款	37,399,023.81	25,425,912.22
代建工程款	37,000,000.00	24,000,000.00
往来款	9,526,680.71	9,953,956.11
履约保证金、押金	3,185,952.59	2,845,774.87
交通事故罚款	2,000,000.00	2,000,000.00
职工代垫款	675,598.94	1,057,026.15
中介机构费用		250,000.00
赔偿款	520,084.38	922,686.00
合计	90,307,340.43	106,553,744.24

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

1

## 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	10,430,000.00	58,250,000.00
1 年内到期的租赁负债	237,559.05	700,996.95
合计	10,667,559.05	58,950,996.95

其他说明：

注：一年内到期的长期借款主要为本公司向中国工商银行林芝分行借款，本公司以雅鲁藏布大峡谷门票收费权提供质押担保。

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项-增值税	775,394.01	734,268.66
合计	775,394.01	734,268.66

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	180,280,000.00	
抵押借款	13,341,000.00	16,591,000.00
应计利息	94,096.97	35,019.07
合计	193,715,096.97	16,626,019.07

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额	年初余额
中国银行柳梧支行[注 1]	2017.1.6	2025.01.12	人民币	2.90%	13,341,000.00	16,591,000.00
中国工商银行林芝分行[注 2]	2021.2.8	2031.2.8	人民币	2.65%	130,280,000.00	

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	年末余额	年初余额
国家开发银行西藏自治区分行[注 3]	2021.12.24	2023.12.23	人民币	2.20%	50,000,000.00	
<b>合计</b>					<b>193,621,000.00</b>	<b>16,591,000.00</b>

注 1：抵押借款，抵押物为：本公司位于拉萨市柳梧新区国际总部城 2 期的房产。截至报告出具日，本公司已于 2022 年 1 月提前归还完中国银行柳梧支行全部借款。

注 2：质押借款，质押物为：雅鲁藏布大峡谷门票收费权。

注 3：质押借款，质押物为：保证金账户下的保证金金额。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	521,253.58	1,301,880.37
减：未确认融资费用	-23,542.73	-61,791.96
合计	497,710.85	1,240,088.41

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	760,416.59		125,000.04	635,416.55	古越水街项目 基础设施建设 补助
合计	760,416.59		125,000.04	635,416.55	

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	其 他 变 动	期末余额	与资 产相 关/与 收益 相关
道养小镇古越水街项目 2019 年专项资金	760,416.59			125,000.04		635,416.55	与资 产相 关
	760,416.59			125,000.04		635,416.55	

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	959,304,316.90			959,304,316.90
其他资本公积	12,205,707.70			12,205,707.70
合计	971,510,024.60			971,510,024.60

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
库存股	43,970,999.04			43,970,999.04
合计	43,970,999.04			43,970,999.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2019年10月召开第七届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司股份回购方案的议案》，2020年公司按时完成2019年度筹划的股份回购计划，实际回购股份4,770,000股。



**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-126,362,537.00	-131,105,539.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-47,949.07	
调整后期初未分配利润	-126,410,486.07	-131,105,539.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,063,864.51	4,743,002.14
期末未分配利润	-134,474,350.58	-126,362,537.00

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-47,949.07 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	164,428,580.58	103,018,966.50	119,662,025.80	76,927,926.92
其他业务	9,305,233.40	3,553,959.89	6,263,434.19	600,767.81
合计	173,733,813.98	106,572,926.39	125,925,459.99	77,528,694.73

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	17,373.381398		12,592.545999	
营业收入扣除项目合计金额	1,045.374825		626.343419	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	6.01		4.97	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	930.52334	租赁收入 391 万元、劳务服务收入 470 万元等	626.343419	租赁收入 201 万元、劳务服务收入 339 万元等
2. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	114.851485	本期新增艺术品销售收入		
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	1,045.374825		626.343419	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	16,328.0066		11,966.202580	

**(3). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(4). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	436,070.24	3,776.14
印花税	320,458.71	15,216.09
教育费附加	199,699.13	1,565.03
地方教育费附加	133,098.46	1,048.86
车船使用税	109,357.39	111,232.56
合计	1,198,683.93	132,838.68

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬与福利	5,932,021.16	2,598,272.58
营销推广费	3,406,002.97	2,470,567.28
其他	1,235,384.93	1,163,397.78
合计	10,573,409.06	6,232,237.64

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	34,931,805.17	23,190,550.61
聘请中介机构费	6,609,598.45	1,615,552.24
折旧及摊销	3,357,215.82	11,382,851.09
活动经费（含招待费）	3,364,803.27	3,210,561.48
差旅费	2,725,008.32	2,242,423.12
场所能源费	2,020,380.23	2,236,059.23
车辆使用费	1,663,369.91	1,361,194.27
办公费	1,383,720.78	1,797,242.79
存货报废		1,267,562.23
其他	1,031,122.38	5,791,444.94
<b>合计</b>	<b>57,087,024.33</b>	<b>54,095,442.00</b>

其他说明：

- 1、折旧摊销变动较大的主要原因是本期资产下沉重分类资产归属口径产生成本费用变动。
- 2、中介机构费用变动较大的主要原因是本期发生重组中介机构费用。

#### 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	7,576,128.18	5,659,179.19
减：利息收入	-10,218,920.38	-1,692,602.41
其他支出	1,010,502.97	445,996.22
<b>合计</b>	<b>-1,632,289.23</b>	<b>4,412,573.00</b>

其他说明：

本年度利息收入主要为存入中国民生银行的协定存款取得的利息收入 897 万元。

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
免缴增值税	982,849.94	4,317,007.31
稳岗补贴	616,935.31	2,102,164.00
加计扣除进项税	591,227.63	197,019.66
旅游服务扶持资金	160,000.00	
递延收益摊销	125,000.04	125,000.04
会展补贴	100,000.00	
大学生生活补贴	49,300.32	
农牧民转移就业基地奖励		300,000.00
企业培训员工补助		109,800.00
景区厕所补助		100,000.00

疫情补贴		84,000.00
其他	44,963.43	
<b>合计</b>	<b>2,670,276.67</b>	<b>7,334,991.01</b>

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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,020,677.18	11,669,295.95
处置天创旅游股权		225.33
注销四川环喜股权	1,810,916.50	
大额利息存单	416,666.60	
<b>合计</b>	<b>4,248,260.28</b>	<b>11,669,521.28</b>

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	174,790.36	144,740.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	174,790.36	144,740.25
<b>合计</b>	<b>174,790.36</b>	<b>144,740.25</b>

其他说明：  
无

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,424,035.05	-598,306.11
其他应收款坏账损失	-8,890,049.59	-89,447.51
<b>合计</b>	<b>-11,314,084.64</b>	<b>-687,753.62</b>

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、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,964.13	-1,562,912.81
二、商誉减值损失	-4,932,070.49	
合计	-4,966,034.62	-1,562,912.81

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		
其中：固定资产处置收益	913,887.16	582,531.77
经营权处置收益		6,080,136.00
合计	913,887.16	6,662,667.77

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的负债	729,154.91	514,315.40	729,154.91
其他	45,662.29	183,064.91	45,662.29
合计	774,817.20	697,380.31	774,817.20

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	128,738.82	895,916.29	128,738.82
其中：固定资产处置损失	128,738.82	895,916.29	128,738.82
对外捐赠	30,514.00	531,076.20	30,514.00
其他	298,448.45	161,821.95	298,448.45

合计	457,701.27	1,588,814.44	457,701.27
----	------------	--------------	------------

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	407,307.06	333,720.22
递延所得税费用		26,531.41
合计	407,307.06	360,251.63

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-8,021,729.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-721,955.64
子公司适用不同税率的影响	-529,800.01
调整以前期间所得税的影响	13,525.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,861.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-496,717.39
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	2,134,393.05
所得税费用	407,307.06

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
门票分成款	11,973,111.59	
利息收入	10,218,920.38	1,697,418.59
往来款	3,915,812.89	98,248.73
政府补助	2,617,665.67	1,234,534.00
合计	28,725,510.53	3,030,201.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
门票分成款		17,771,646.32
中介费	6,609,598.45	1,615,552.24
活动经费（含招待费）	3,612,674.50	3,608,705.99
差旅费	3,449,132.28	2,751,374.50
营销推广费	3,406,002.97	2,470,567.28
场所能源费用	2,020,380.23	2,236,059.23
车辆使用费	1,722,593.06	1,361,194.27
办公费	1,479,194.81	1,797,242.79
其他	3,034,929.18	5,130,319.80
合计	25,334,505.48	38,742,662.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	1,080,000,000.00	1,050,000,000.00
大额存单赎回	100,000,000.00	
代建工程款	13,000,000.00	16,000,000.00
合计	1,193,000,000.00	1,066,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	1,110,000,000.00	690,000,000.00
购买大额存单	100,000,000.00	
合计	1,210,000,000.00	690,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
股东财务资助	100,000,000.00	40,000,000.00
借款贴息	899,175.29	
合计	100,899,175.29	40,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东财务资助	140,000,000.00	
贷款保证金	52,884,886.00	1,604,524.75
股份回购款		21,971,832.02
合计	192,884,886.00	23,576,356.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,429,036.42	5,833,242.06
加：资产减值准备	4,966,034.62	1,562,912.81
信用减值损失	11,314,084.64	687,753.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,430,661.15	12,735,136.33
使用权资产摊销	708,782.34	
无形资产摊销	16,712,760.92	15,516,866.16
长期待摊费用摊销	7,452,216.67	5,012,908.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-913,887.16	-6,662,667.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	128,738.82	895,916.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-174,790.36	-144,740.25
财务费用（收益以“-”号填列）	7,576,128.18	5,659,179.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,248,260.28	-11,669,521.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		26,531.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,004,399.59	547,664.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,386,086.46	9,195,096.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,085,640.00	-18,260,516.54
其他		

经营活动产生的现金流量净额	42,227,386.25	20,935,761.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	520,875,448.03	463,154,950.99
减: 现金的期初余额	463,154,950.99	93,272,159.54
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	57,720,497.04	369,882,791.45

## (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	520,875,448.03	463,154,950.99
其中: 库存现金	69,480.50	137,615.32
可随时用于支付的银行存款	520,805,967.53	463,017,335.67
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	520,875,448.03	463,154,950.99
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
雅江景区门票收费权	203,362,293.37	质押借款
货币资金	54,489,410.75	贷款保证金

柳梧新区办公楼	31,022,581.37	抵押借款
合计	288,874,285.49	

其他说明：

柳梧新区办公楼于 2022 年 1 月已解押。

## 82、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 83、 套期

适用 不适用

## 84、 政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	616,935.31	其他收益	616,935.31
旅游服务扶持资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
递延收益摊销	125,000.04	其他收益	125,000.04
会展补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
大学生生活补贴	49,300.32	其他收益	49,300.32
取暖补助	25,000.00	其他收益	25,000.00
合计	1,076,235.67		1,076,235.67

### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 85、 其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

√适用 □不适用

四川环喜马拉雅网络科技有限公司于 2021 年 5 月办理完成了注销手续。具体注销情况如下：

公司名称	注销日期	注销日资产	注销日负债	注销日净资产	注销日净利润
四川环喜马拉雅网络科技有限公司	2021 年 5 月 14 日	6,713.04	3,557,529.74	-3,550,816.70	0

**6、其他**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西藏圣地文化有限公司	拉萨	拉萨	旅游商品销售、广告、传媒等	100.00		设立
西藏圣地旅游汽车有限公司	拉萨	拉萨	旅游运输	95.40		设立
西藏巴松措旅游开发有限公司	林芝	林芝	旅游景区配套服务	81.00		设立
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	拉萨	拉萨	组织、开办文化活动	85.00		设立
西藏文化创意产业股份有限公司	拉萨	拉萨	民族艺术品展销与销售	95.00	4.75	设立
阿里景区运营管理有限公司	阿里	阿里	旅游景点的开发利用	100.00		设立
林芝新绎旅游开发有限公司	林芝	林芝	旅游景点的开发利用	100.00		非同一控制下企业合并
西藏喜马拉雅酒店管理有限公司	拉萨	拉萨	酒店服务	80.00		设立
米林县环喜马拉雅旅游开发有限公司	林芝	林芝	旅游资源及景区开发	100.00		设立
西藏神山国际旅行社有限责任公司	拉萨	拉萨	旅游服务	60.00		设立
西藏圣地国际旅行社有限责任公司	拉萨	拉萨	旅游服务	100.00		设立

林芝市巴宜区环喜马拉雅疗休养服务有限公司	林芝	林芝	疗休养服务	100.00	设立
江西省新绎旅游投资发展有限公司	鹰潭	鹰潭	旅游商业	80.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏巴松措旅游开发有限公司	19.00	744,970.41		3,657,427.72
江西省新绎旅游投资发展有限公司	20.00	-662,250.01		445,333.33

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	20,360,582 .52	51,731,7 05.96	72,092,2 88.48	52,842,6 68.95		52,842,668 .95	8,317,39 6.27	52,702,592.3 3	61,019,988.60	45,691,2 65.94		45,691,265.94
江西省新绎旅游投 资发展有限公司	8,038,070. 53	86,038,4 58.00	94,076,5 28.53	91,214,4 45.30	635,416. 55	91,849,861 .85	6,208,59 6.98	69,235,247.9 2	75,443,844.90	69,145,5 11.59	760,416. 59	69,905,928.18

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	29,649,941.52	3,920,896.87	3,920,896.87	3,889,400.83	24,065,806.55	3,289,343.81	3,289,343.81	3,147,001.42
江西省新绎旅游投 资发展有限公司	11,584,595.61	-3,311,250.04	-3,311,250.04	15,948,688.81	18,113,840.98	-589,555.14	-589,555.14	8,633,474.79

其他说明：  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额 西藏圣地天创演艺有限公司	期初余额/ 上期发生额 西藏圣地天创演艺有限公司
流动资产	947,937.17	947,937.17
非流动资产	4,891,145.75	4,891,145.75
资产合计	5,839,082.92	5,839,082.92
流动负债	18,120,941.13	18,120,941.13
负债合计	18,120,941.13	18,120,941.13
少数股东权益	-12,281,858.21	-12,281,858.21
归属于母公司股东权益	-5,526,836.19	-5,526,836.19

其他说明

该公司拟启动注销。

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
西藏圣地天创演艺有限公司	-5,526,836.19		-5,526,836.19

其他说明

无

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1. 利率风险



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

## 2. 信用风险

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 32,381,857.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 73.74%。

## 3. 流动风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王玉锁先生

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1（1）企业集团的构成。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

无

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
西藏圣地天创演艺有限公司	联营企业

其他说明

√适用 □不适用

无

## 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
西藏纳铭网络技术有限公司	参股股东
西藏国风文化发展有限公司	参股股东
乐清意诚电气有限公司	参股股东
西藏国际体育旅游公司	参股股东
新绎酒店管理有限公司	其他

新奥（中国）燃气投资有限公司	其他
新绎七修酒店管理有限公司	其他
北海新绎游船有限公司	股东的子公司
青岛新奥燃气有限公司	其他
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	其他
新奥（天津）能源投资有限公司	其他
廊坊楠兮旅游发展有限公司	其他
新奥集团股份有限公司	其他
新奥天然气股份有限公司	其他
北京新绎爱特文化科技有限公司	其他
新奥文化产业园运营有限公司	其他
泉州市燃气有限公司	其他
新地环保技术有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：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
廊坊楠兮旅游发展有限公司	采购信息技术服务	5,300,000.00	
新奥文化产业园运营有限公司	规划设计服务	2,800,000.00	
新绎酒店管理有限公司	会议服务、配套酒店服务	1,884,264.62	1,430,560.12
新绎七修酒店管理有限公司	会议服务、配套酒店服务	1,374,364.80	
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	会议服务、配套酒店服务	485,065.00	408,351.00
西藏国风文化发展有限公司	财务资助利息费用	457,722.22	
新奥（中国）燃气投资有限公司	劳务服务	310,558.00	93,400.00
北京新绎爱特文化科技有限公司	商品采购	37,204.02	115,101.72

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
新绎酒店管理有限公司	劳务服务、租赁服务、旅游服务	4,847,800.00	3,600,000.00
鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	劳务服务、租赁服务、旅游服务	4,051,700.00	764,332.28
新奥集团股份有限公司	旅游产品销售等服务	1,276,578.00	
新奥（中国）燃气投资有限公司	旅游产品销售等服务	1,069,614.69	1,021,730.00
新奥（天津）能源投资有限公司	旅游产品销售等服务	622,430.00	
青岛新奥燃气有限公司	旅游服务	295,797.00	
新奥天然气股份有限公司	旅游服务	42,936.00	

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	56,000,000.00	2020-1-21	2021-1-20	是
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	2020-9-24	2021-9-23	是
新奥控股投资股份有限公司、乐清意诚电气有限公司	15,000,000.00	2020-12-25	2021-12-24	是
新奥控股投资股份有限公司、乐清意诚电气有限公司	4,000,000.00	2020-12-31	2021-12-30	是
新奥控股投资股份有限公司	65,000,000.00	2021-2-4	2022-2-3	是
新奥控股投资股份有限公司	59,000,000.00	2021-9-8	2022-9-7	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注 1：新奥控股投资股份有限公司为本公司担保的 6,500 万元借款，本公司于 2022 年 2 月已归还，截至报告出具日，新奥控股投资股份有限公司为本公司的 6,500 万元担保已履行完毕。

**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

西藏国风文化发展有限公司	40,000,000.00	2020.12.7	2021.2.9	2021.2.9 已归还
西藏国风文化发展有限公司	75,000,000.00	2021.1.13	2021.2.9	2021.2.9 已归还
西藏国风文化发展有限公司	25,000,000.00	2021.1.13	2021.3.31	2021.3.31 已归还
合计	140,000,000.00			

## (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	365	179

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西藏国际体育旅游公司	1,447,787.99	1,447,787.99	1,447,787.99	434,336.40
其他应收款	新绎酒店管理有限公司			1,903,954.23	110,765.40
应收账款	鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司	1,060,327.05	53,016.35	1,692,139.28	84,606.96
预付账款	廊坊楠兮旅游发展有限公司			5,300,000.00	

注：应收账款-鹰潭市新绎七修酒店管理有限公司 106 万为租金、物业管理收入，合同约定次年 5 月前付清，该笔款项已于 22 年 3 月 4 日已收回。

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	西藏国风文化发展有限公司		40,098,388.89
其他应付款	新绎酒店管理有限公司	1,341,426.37	257,859.21
应付账款	廊坊楠兮旅游发展有限公司	3,844,948.52	668,378.50
合同负债、其他流动负债	泉州市燃气有限公司	150,000.00	198,000.00
合同负债、其他流动负债	新地环保技术有限公司	627,788.00	657,580.00
合同负债、其他流动负债	新奥（中国）燃气投资有限公司	1,971,581.95	1,973,786.95

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

“新冠”疫情对旅游行业冲击较大，目前国外疫情仍在不断反复，国内疫情散点多发，疫情对以后经营的影响具有不可确定性。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,399,926.71
1 年以内小计	1,399,926.71
1 至 2 年	418,472.53

2 至 3 年	4,084,811.46
3 年以上	5,299,832.53
合计	11,203,043.23

注：3 年以上已计提坏账准备金额 345 万元，其中已全额计提金额 266 万元。



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	账面余额		期末余额		账面价值	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,656,283.95	23.71	2,656,283.95	100.00		2,341,475.53	14.40	2,341,475.53	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,077,985.00	9.62	1,077,985.00	100.00		1,077,985.00	6.63	1,077,985.00	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,578,298.95	14.09	1,578,298.95	100.00		1,263,490.53	7.77	1,263,490.53	100.00	
按组合计提坏账准备	8,546,759.28	76.29	1,517,629.88	17.76	7,029,129.40	13,918,924.72	85.60	1,204,599.68	8.65	12,714,325.04
其中：										
账龄组合	8,546,759.28	76.29	1,517,629.88	17.76	7,029,129.40	13,918,924.72	85.60	1,204,599.68	8.65	12,714,325.04
合计	11,203,043.23	/	4,173,913.83	/	7,029,129.40	16,260,400.25	/	3,546,075.21	/	12,714,325.04

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

无

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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	1,399,926.71	69,996.34	5.00
1-2 年	418,472.53	41,847.25	10.00
2-3 年	4,084,811.46	612,721.72	15.00
3 年以上	2,643,548.58	793,064.57	30.00
合计	8,546,759.28	1,517,629.88	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,546,075.21	729,648.62		101,810.00	4,173,913.83
合计	3,546,075.21	729,648.62		101,810.00	4,173,913.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	101,810.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川环喜马拉雅网络科技有限公司	往来款	101,810.00	本年度子公司注销	董事会决议	是
合计		101,810.00			

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏印度民间香客接待中心	6,766,441.84	60.40	1,406,895.33
洛松曲加	1,077,985.00	9.62	1,077,985.00
四川锦城垣建筑工程有限公司	513,000.04	4.58	35,137.67
西藏帮锦镁朵工贸有限公司	484,284.00	4.32	24,214.20
西藏网安科技有限公司	396,996.44	3.54	21,285.78
合计	9,238,707.32	82.46	2,565,517.98

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	189,534,499.49	168,829,011.87
合计	189,534,499.49	168,829,011.87

其他说明：

适用 不适用

无

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	198,651,210.87
1 年以内小计	198,651,210.87
1 至 2 年	62,298.25
2 至 3 年	154,282.53
3 年以上	7,545,696.27
合计	206,413,487.92

注：3 年以上已计提坏账准备金额 673 万元，其中已全额计提金额 637 万元。

##### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收下属子公司往来款	198,128,388.78	169,401,315.66
其他往来款	7,759,439.91	8,774,116.99
政府补助		1,541,430.00
备用金	350,868.87	322,633.52
合计	206,238,697.56	180,039,496.17

注：备用金 35 万为超 5 年以上个人借款，已计全额计提坏账准备 35 万元。

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	

	期信用损失	信用损失(未发生 信用减值)	信用损失(已发生 信用减值)	
2021年1月1日余额	9,605,509.78		1,604,974.52	11,210,484.30
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,617,517.54		1,617,517.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,305,783.04		6,350,298.11	8,656,081.15
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,162,367.38	3,162,367.38
其他变动				
2021年12月31日余额	10,293,775.28		6,410,422.79	16,704,198.07

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

无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
坏账准备	11,210,484.30	8,656,081.15		3,162,367.38		16,704,198.07
合计	11,210,484.30	8,656,081.15		3,162,367.38		16,704,198.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,162,367.38

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

四川环喜玛拉雅网络科技有限公司	往来款	3,142,202.38	本年度子公司注销	董事会决议	是
合计		3,142,202.38			

其他应收款核销说明：

适用 不适用

无

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
林芝新绎旅游开发有限公司	往来款	77,550,994.14	1 年以内	37.60	3,877,549.71
西藏巴松措旅游开发有限公司	往来款	35,777,168.84	1 年以内	17.35	1,788,858.44
江西省新绎旅游投资发展有限公司	往来款	27,995,750.60	1 年以内	13.57	1,399,787.53
西藏圣地文化有限公司	往来款	26,410,853.19	1 年以内	12.81	1,320,542.66
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	往来款	6,489,372.52	1 年以内	3.15	324,468.63
合计		174,224,139.29		84.48	8,711,206.97

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,851,279.82		301,851,279.82	302,361,279.82		302,361,279.82
合计	301,851,279.82		301,851,279.82	302,361,279.82		302,361,279.82

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西藏圣地旅游汽车有限公司	10,203,064.29			10,203,064.29		
西藏圣地文化有限公司	2,576,063.24			2,576,063.24		
西藏巴松措旅游开发有限公司	5,670,000.00			5,670,000.00		
西藏雪巴拉姆艺术演出有限公司	566,950.00			566,950.00		
西藏文化创意产业股份有限公司	28,442,753.03			28,442,753.03		
林芝新绎旅游开发有限公司	174,391,801.41			174,391,801.41		
米林县环喜马拉雅旅游开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西藏喜马拉雅酒店管理有限公司	800,000.00			800,000.00		
四川环喜马拉雅网络科技有限公司	510,000.00		510,000.00			
江西新绎旅游投资发展有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
阿里景区运营管理有限公司	70,200,647.85			70,200,647.85		
合计	302,361,279.82		510,000.00	301,851,279.82		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			69,235,102.02	41,648,429.61
其他业务	40,807,148.62	12,883,998.22	10,353,452.50	600,767.81
合计	40,807,148.62	12,883,998.22	79,588,554.52	42,249,197.42

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,020,677.18	11,669,295.95
处置天创旅游股权		3,790,267.38
注销四川环喜马拉雅网络科技有限公司	-510,000.00	
大额存单利息	416,666.60	
合计	1,927,343.78	15,459,563.33

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,596,064.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,076,235.67	附注七、84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,612,134.14	现金管理收益、大额存单利息收入，2020年、2019年同期数据列示相应调整。附注七、68，七、70。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	445,854.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,594,041.00	免征增值税、进项税加计抵减扣除
减：所得税影响额	24,464.70	
少数股东权益影响额	176,248.70	
合计	8,123,617.00	



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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.7831	-0.0363	-0.0363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.5720	-0.0729	-0.0729

## 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：赵金峰

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 14 日

## 修订信息

适用 不适用