

证券代码：837206

证券简称：西藏天旅

主办券商：财富证券



西藏天旅

NEEQ: 837206

西藏天康旅游股份有限公司
Tibet TianKang Travel Co., Ltd



年度报告

2016

公 司 2016 年 度 大 事 记



2016 年 5 月 9 日，西藏天康旅游股份有限公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌（证券简称：西藏天旅，证券代码：837206），成为第一家在新三板挂牌的西藏本土旅游企业。



2016 年 1 月 1 日我公司与西藏传媒集团签署战略合作协议，将拉萨市区原有的 67 个报亭升级，打造成为“西藏智慧生活小站”，即“西藏驿站”。提供免费 wifi，免费充电，限时吸氧等游客所需的落地服务，并根据本地人的需求匹配相应的产品，结合自身的电商平台，打造互联网+旅游驿站 O2O 闭环模式，建立自身的服务标准体系，为游客及本地居民出行提供一个强有力的咨询平台，同时更好地服务于西藏的经济社会持续健康发展和长治久安。



目前，公司在巩固传统旅游业务的同时，在科技部门的支持下，西藏天旅于 2016 年 5 月 8 日已经启动“VR 虚拟旅游体验中心”建设，集中展示西藏各方面旅游资源和产品，运用 VR 等新技术开展虚拟旅游体验，推出高原“微压氧舱”和“360 度全景体验馆”等项目，成为展示“人间圣地、天上西藏”的新窗口和新渠道。

2016 年 10 月 17 日，公司股票发行新增股份 100 万股，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

目录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	19
第六节股本变动及股东情况	21
第七节融资及分配情况	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节公司治理及内部控制	27
第十节财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、西藏天旅	指	西藏天康旅游股份有限公司
股东大会	指	西藏天康旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	西藏天康旅游股份有限公司董事会
监事会	指	西藏天康旅游股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股股东、实际控制人	指	吴萍
公司章程	指	西藏天康旅游股份有限公司章程
主办券商	指	财富证券有限责任公司
先越投资	指	西藏先越投资合伙企业(有限合伙)
西藏传媒集团	指	西藏传媒集团有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期初	指	2016 年 1 月 1 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OTA、OTA 平台	指	Online Travel Agent,指网络平台与旅行社相互融合的在线旅行社

第一节声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、控股股东的控制风险	吴萍直接持有公司 58.18%股份,同时通过公司股东先越投资间接持有公司 5.45%的股权,为公司控股股东,现任公司董事长兼总经理。若控股股东吴萍利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
二、公司的治理风险	公司于 2015 年 11 月 2 日由有限公司整体变更为股份公司,股份公司设立前,公司的法人治理结构不够完善,内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后,逐步建立健全了法人治理结构,建立了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司设立时间较短,各项新制度未有充分时间检验,且公司规模尚小,部分岗位职能履行不到位。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。
三、收入季节性波动风险	由于西藏地区独特的地理位置,且属于高海拔地区,冬季寒冷且持续时间较长,1-6 月份为旅游淡季,游客较夏季明显减少。公司的旅游旺季主要集中在每年的 7-10 月份,尤其是夏季,因此,公司盈利具有明显的季节性特征,每年的冬季、春季存在盈利较低甚至出现亏损的情况。
四、市场竞争加剧风险	近年来,我国旅游业快速发展,产业规模不断扩大,产业体系日趋完善,已成为我国第三产业中的重要支柱产业。由于旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入资金少、综合效益好,因此经营旅游行业的企业数量众多,且不断增加。根据《国家旅游局关于 2014 年度全国旅行社统计调查情况的公报》(旅发【2015】219 号),截至 2014 年底,全国旅行社总数为 26,650 家(按填报 2014 年第四季度组织接待数据的旅行社数量计算),同比增长 2.29%。此外还有一些新型的旅游业态,如各种类型的俱乐部,随着旅游散客化的加剧可能影响现有旅行社的业务。如本公司不能快速、精准地针对用户需求的转变,转变提升现有经营模式、收入模式,则可能导致市场份额减少,从而对本公司的业务发展造成不利影响。2009 年 12 月 1 日,国务院颁布了《国务院关于加快发展旅游业的意见》,有利于推动我国旅游市场的开放和发展。相关政策在为旅游行业企业带来新的发展机遇的同时,也将会促使更多的企业和资本进入旅游行业,加剧旅游行业的竞争。
五、人力资源风险	旅行社产品设计、客户的开发与维护的发展在一定程度上依赖于核心业务运营管理人才,公司地处西藏,对人才吸引力相对较弱。虽然公司已采用了高级管理人员和主要业务部门负责人持股的方式来确保核心团队的稳定,但行业内旅行社对优秀人才的争夺激烈,如果本公司的薪酬和激励机制无法吸引和留住核心业务运营管理人才,或不能及时完善与本公司业务发展相匹配的人才体系及保障制度,则本公司未来的业务发展可能受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	西藏天康旅游股份有限公司
英文名称及缩写	Tibet TianKang Travel Co., Ltd
证券简称	西藏天旅
证券代码	837206
法定代表人	吴萍
注册地址	拉萨市柳梧新区拉萨国际总部城 3 幢一单元 2 号
办公地址	拉萨市柳梧新区拉萨国际总部城 3 幢一单元 2 号
主办券商	财富证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	申海洋、王贵东
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路北环中心

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	卫娜
电话	0891-6830366
传真	0891-6838600
电子邮箱	xztkly@sina.com
公司网址	www.xztkly.com
联系地址及邮政编码	拉萨市柳梧新区拉萨国际总部城 3 幢一单元 2 号, 850000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L7271 旅行社服务
主要产品与服务项目	主要从事西藏地区旅游服务产品的定制、销售和酒店预订业务。公司通过研究消费者的需求、整合旅游资源、为客户提供有组织、有计划的组团、发团、酒店预订、边防证和入藏函的办理、行程安排等全方位的旅游服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	11,000,000
做市商数量	-
控股股东	吴萍
实际控制人	吴萍

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	915400006868043795	是
税务登记证号码	915400006868043795	是
组织机构代码	915400006868043795	是

公司于 2016 年 6 月 24 日完成了“三证合一”手续，取得了变更后的营业执照。三证合一后，公司统一社会信用代码为：915400006868043795。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,472,053.37	20,372,279.56	59.39%
毛利率	5.41%	11.41%	
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,581,941.13	-535,597.61	-568.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,601,941.81	-551,575.61	-734.33%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-31.10%	-4.95%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-39.95%	-5.10%	-
基本每股收益	-0.33	-0.05	-560.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,072,873.49	12,049,076.99	66.59%
负债总计	7,844,887.16	1,239,149.53	533.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,227,986.33	10,809,927.46	13.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.08	2.78%
资产负债率	39.08%	10.28%	-
流动比率	1.91	6.28	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,101,293.67	-4,803,339.56	-
应收账款周转率	6.51	6.40	-
存货周转率	1,266.39	0.00	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	66.59%	232.90%	-
营业收入增长率	59.39%	-10.81%	-
净利润增长率	-568.77%	-405.54	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,000,000	10,000,000	10%

计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
三板挂牌补贴及奖励	1,020,000.00
其他	0.68
非经常性损益合计	1,020,000.68
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,020,000.68

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司是处于“L 租赁和商务服务业”中的“72 商务服务业”中的“7271 旅行社服务行业”的专业运营商，主营业务以传统旅行社业务为核心，拥有西藏地区旅游服务产品的定制、销售和酒店预订业务。公司通过研究消费者的需求、整合旅游资源、为客户提供有组织、有计划的组团、发团、酒店预订、边防证和入藏函的办理、行程安排等全方位的旅游服务等。公司旅游业务分为批发业务和零售业务，采用散拼销售和单团销售两种方式，其中前者产品事先设计，后者需要定制产品。主要收入来源为旅游业务的批发和零售。

报告期内，公司以多元化、多窗口的服务方式新增了“西藏驿站”及“VR 虚拟旅游体验中心”，对公司的发展产生积极的影响，新增情况如下：

1、我公司与西藏传媒集团签署战略合作协议，将拉萨市区原有的 67 个报亭升级，打造成为“西藏智慧生活小站”，即“西藏驿站”。提供免费 wifi，免费充电，限时吸氧等游客所需的落地服务，并根据本地人的需求匹配相应的产品，结合自身的电商平台，打造互联网+旅游驿站 O2O 闭环模式，建立自身的服务标准体系，为游客及本地居民出行提供一个强有力的咨询平台，同时更好地服务于西藏的经济社会持续健康发展和长治久安；

2、公司在巩固传统旅游业务的同时，在科技部门的支持下，已启动“VR 虚拟旅游体验中心”建设，集中展示西藏各方面旅游资源和产品，运用 VR 等新技术开展虚拟旅游体验，推出高原“微压氧舱”和“360 度全景体验馆”等项目，成为展示“人间圣地、天上西藏”的新窗口和新渠道。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，主营业务内容依然是旅行社业务旅游服务产品的批发与零售。

报告期后自报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，企业紧跟市场发展趋势，不断巩固拓展客户渠道，完善服务体系，加大行业渠道及市场营销力度，加快市场拓展步伐，使得企业在销售渠道方面取得明显效果。

一、报告期内公司经营情况如下：

报告期内，公司实现营业收入32,472,053.37元，上期营业收入为20,372,279.56元，同比增长59.39%。主要的原因是：报告期内公司努力开拓市场，在原本公司未涉足的部分国内市场争取到更多的合作客户，增加了产品多样化，吸引了更多的客户，大大增加了业务量，使营业收入较去年同期有了大幅增长；与之配比的营业成本也随之增加，报告期内营业成本为：30,715,055.51元，上期营业成本18,046,983.10元，同比增长

70.19%；报告期内毛利率相比去年同期下降6.00%，毛利下降的主要原因是，公司为了扩大市场份额，在旺季到来前预估接待量，承包了部分酒店房间、预定了部分运营旅游车辆，前期相对价格较高，相应的为了满足酒店房间入住率和车辆的出车率，也接待了部分的价格较低的团队，且因报告期属于公司季节性的淡季期间，综上因素致使报告期内毛利率有所下降。

二、报告期内期间费用情况如下：

管理费用比 2015 年增加了 133.54%，2016 年公司新增业务，新进较多管理人员，上调员工工资人力成本大幅提高，公司新迁新办公地点，购置商务用车，致使日常费用比前年度大大增加，因挂牌新三板，增加了咨询费、聘请中介机构费，也是造成管理费用大幅度增加的原因之一。

销售费用较前一年度增长了 103.54%主要原因是 2016 年公司新设了销售部门，同时拓宽业务范围，新增销售业务人员，新增的人力成本等使得销售费用大大增加

财务费用较 2015 年增幅达到 241.57%，这是由于公司在 2016 年 9 月为了业务流动资金需要申请到了商业银行贴息贷款，结束了公司从未在银行有过信贷额度的状况。

营业利润较 2015 年大幅下降了 741.74%，及净利润下降 568.77%，主要原因是为公司为了扩大市场份额，在旺季到来前预估接待量，承包了部分酒店房间、预定了部分运营旅游车辆，前期相对价格较高，相应的为了满足酒店房间入住率和车辆的出车率，也接待了部分的价格较低的团队，新上线路产品，预估成本单团收客量不充分，使单团利润呈现部分亏损状态，再加上管理费用销售费用的大幅攀升，综上因素致使报告期内利润大幅下降。

营业外收入较上年度增长了 3238.79%，是因为报告期内公司挂牌新三板，政府给予了挂牌补贴。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	32,472,053.37	59.39%	-	20,372,279.56	-10.81%	-
营业成本	30,715,055.51	70.19%	94.59%	18,046,983.10	-16.29%	88.59%
毛利率	5.41%	-	-	11.41%	-	-
管理费用	4,918,023.44	133.53%	15.15%	2,105,972.11	116.86%	10.34%
销售费用	1,246,543.36	103.54%	3.84%	612,424.95	215.34%	3.01%
财务费用	10,359.65	241.57%	0.03%	-7,317.91	-709.52%	-0.03%
营业利润	-4,617,300.86	-741.74%	-14.22%	-548,541.44	-567.97%	-2.69%
营业外收入	1,020,000.68	3238.79%	3.41%	30,550.00	-55.60%	0.15%
营业外支出	0.00	-100%	0.00%	14,572.00	0.00%	0
净利润	-3,581,941.13	-568.77%	-11.03%	-535,597.61	-405.54%	-2.63%

项目重大变动原因：

- 1、公司营业收入较 2015 年增长了 59.39%，营业收入大幅增长的主要原因是：年内公司努力开拓市场，在原本公司未涉足的部分国内市场争取到更多的合作客户，增加了产品多样化，在西藏区内旅游旺季，推出多条精品线路，吸引了更多的客人，大大增加了接待量，由于一些高端定制团队单价较高，也是收入提高的因素之一，设立区内专线市场部，增加了收客量，扩大了公司在区内旅游细分市场的份额，使营业收入较 2015 年有了大幅增长。
- 2、营业成本较 2015 年增长了 70.19%，主要是由于公司主营业务发展，相比于 2015 年，公司在保持原有业务快速增长的同时，公司大力增加了团队接待业务量，与收入匹配成本随之增大，公司新推出的定制线路精品线路成本费用也较高，为扩大专线细分市场，成本也比预算高出许多，成本增幅大于收入增幅

- 3、管理费用比 2015 年增加了 133.54%，2016 年公司新增业务，新进较多管理人员，上调员工工资人力成本大幅提高，公司新迁新办公地点，购置商务用车，致使日常费用比前年度大大增加，因挂牌新三板，增加了咨询费、聘请中介机构费，也是造成管理费用大幅度增加的原因之一。
- 4、销售费用较前一年度增长了 103.54%主要原因是 2016 年公司新设了销售部门，同时拓宽业务范围，新增销售业务人员，新增的人力成本等使得销售费用大大增加
- 5、财务费用较 2015 年增幅达到 241.57%，这是由于公司在 2016 年 9 月为了业务流动资金需要申请到了商业银行贴息贷款，结束了公司从未在银行有过信贷额度的状况。
- 6、营业利润较 2015 年大幅下降了 741.74%，及净利润下降 568.77%，主要原因是为公司为了扩大市场份额，在旺季到来前预估接待量，承包了部分酒店房间、预定了部分运营旅游车辆，前期相对价格较高，相应的为了满足酒店房间入住率和车辆的出车率，也接待了部分的价格较低的团队，新上线产品，预估成本单团收客量不充分，使单团利润呈现部分亏损状态，再加上管理费用销售费用的大幅攀升，综上因素致使报告期内利润大幅下降。
- 7、营业外收入较上年度增长了 3238.79%，是因为报告期内公司挂牌新三板，政府给予了挂牌补贴。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	32,189,504.37	30,581,055.51	20,372,279.56	18,046,983.10
其他业务收入	282,549.00	134,000.00	-	-
合计	32,472,053.37	30,715,055.51	20,372,279.56	18,046,983.10

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
国内旅游团队接待	32,189,504.37	99.13%	20,372,279.56	100.00%

收入构成变动的原因：

2016 年公司主营业务占比为 99.13%，公司业务无重大变化，新增场地租赁业务占比 0.87%

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,101,293.67	-4,803,339.56
投资活动产生的现金流量净额	-628,208.00	-9,250.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,479,665.97	8,124,200.00

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额与净利润差额主要是由于报告期内应收账款期末余额比去年同期增加了 90.67%，影响了现金流入净额。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	西安海外旅游有限责任公司	3,157,497.50	9.72%	否
2	南京凯顺国际旅行社有限公司	2,882,503.00	8.88%	否
3	上海赫程国际旅行社有限公司南通分公司	2,491,968.50	7.67%	否

4	北京藏地行国际旅行社有限公司	2,138,512.50	6.59%	否
5	北京龙之旅国际旅行社有限责任公司	1,917,148.00	5.90%	否
合计		12,587,629.50	38.76%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	西藏旅游股份有限公司	2,442,450.00	7.95%	否
2	西藏自治区布达拉宫管理处	1,905,150.00	6.20%	否
3	拉萨市岗嘎旅游汽车有限公司	1,386,561.00	4.51%	否
4	拉萨纳木错景区保护开发有限公司当雄县分公司	1,310,880.00	4.27%	否
5	西藏自治区大昭寺管理处	1,013,625.00	3.30%	否
合计		8,058,666.00	26.23%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	6,382,841.88	75.72%	31.80%	3,632,358.24	1,033.89%	30.15%	1.65%
应收账款	6,313,672.43	90.67%	31.45%	3,311,352.59	15.97%	27.48%	3.97%
存货	48,508.10	100.00%	0.24%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	4,334,324.72	10.88%	21.59%	3,862,832.00	11,160.19%	32.06%	-10.47%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%

短期借款	3,500,000.00	100.00%	17.44%	0.00	0.00%	0.00%	17.44%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	20,072,873.49	66.59%	-	12,049,076.99	0.00%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

2016 年报告期末货币资金比上年同期增加 2,750,483.64 元，增幅为 75.72%，主要原因是公司在西藏银行抵押短期贷款 350 万元，增加了期末余额，应收账款比 2015 年增加 3,003,319.84 元增幅为 90.67%主要是 2016 年业务收入增幅较大，再加上旅游市场拖欠团款是市场普遍现状，致使应收账款也大幅的增加。但根据多年的经验评估，应收账款成为呆坏账的概率很小，拖欠只是暂时状况；存货增加 48,508.10 元增幅为 100%这是公司为西藏驿站自营小站购入的一些小商品；短期借款 2016 年比 2015 年增长 100%，是由于公司在以前年度从未有过银行贷款。总资产增加 8,023,796.50 元，增幅为 66.59%主要原因：本年度公司定向增发 1,000,000 股，共募集资金 5,000,000.00 元，导致股本增加；根据公司的发展现状，公司 2015、2016 年均未进行利润分配，也未使用资本公积转增股本，另公司短期贷款 3,500,000.00 元，上述原因导致了本年度公司资产总额的增加。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

无

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、宏观环境：

我国旅游业发展势头迅猛，2016 年我国旅游市场规模稳步扩大，继续领跑宏观经济。随着旅游业的快速发展，对经济的拉动效应明显。根据国家旅游局的统计，2015 年我国旅游业收入占 GDP 比重已近 5%，旅游业综合贡献占 GDP 总量的 10.8%。2016 年 Q3 旅游业收入占 GDP 比重约为 4.25%，市场规模稳定扩大。2014 年 8 月，国务院发布的《关于促进旅游业改革发展的若干意见》（以下简称《意见》），预计 2020 年境内旅游总消费额 5.5 万亿，据此测算 2013-2020 年中国旅游行业收入增速 9.3%；国务院发展研究中心预测，2020 年中国 GDP 有望达到 100 万亿元、保持年均 7%的实际增长率。结合政府中性目标与我们基于整体经济背景下中国旅游行业成长前景的判断，预计 2015-2020 年中国旅游行业收入 CAGR 范围将约达 20%左右，保持快速发展。西藏地区受到国家宏观政策影响，加上不断完善的旅游服务设施，以及特有的宗教文化和自然风景拥有较大的拓展空间，将在今后几年中一直保持快速发展的势头。西藏地区旅游业的快速发展势必带动公司未来业绩的持续增长。

2、行业发展

旅游业是新常态下新的经济增长点，行业发展前景良好，同时行业进入门槛低，从而导致该行业企业数量多，竞争大、利润低成为行业常态。随着电子商务和移动互联网的迅猛发展，旅游消费逐渐向线上转移，互联网和手机端成为游客预定与交易的首选。据权威数据报告，2016 年游客在线预定旅游产品金额达到 6026 亿元，相较 2015 年度同比增长 34%。随着互联网+时代的到来，在线旅游对传统旅游行业的渗透率会不断提高，行业高速发展的现状将延续，未来必然会迎来爆发式增长。

3、已知趋势

随着国民经济的发展，西藏自治区的基础设施尤其是铁路和公共基础设施不断改善，人们对旅游的热情也逐步提高，旅游目的地交通的便捷性日益成为影响人们旅游的重要因素。一方面，经过多年来长治久安的发展，我国的公路建设、铁路建设和航空建设都得到了长足的发展，自 2015 年起伴随着拉萨-林芝大交通体系的立项、建设、扩容，预计西藏的旅游行业将在“十三五”期间从导入期开始步入成长期，交通条件和环境的改善为旅游行业的快速发展提供了保证。另一方面，酒店实力的增强和服务的改善也推动了

旅游事业的发展。旅游目的地国家的不断增加，出境签证手续的不断简化和便利，国内外旅游城市的接待能力和规模的不断完善，以往影响旅游的淡旺季现象正不断淡化，全年各月份出行人数正逐渐平均分配，价格的波动除了春节和国庆这样的长假之外，基本变化不大。现有条件下，国内传统旅游企业正逐渐朝着规模化、大型化、接待一体化方向发展，正逐渐减少常规媒体宣传，加大线上营销的力度，新型旅游企业基本全部实现了网络营销为主。

4、市场竞争

近年来，信息技术和互联网在旅游业的各个领域得到了广泛应用，并对旅游业的发展产生了深刻影响。信息技术对旅行社的影响不仅局限于旅行社经营的技术条件，还扩大到旅行社与旅游者的交易方式，旅行社与供应商的交易方式，旅行社的业务范围、经营战略甚至是存在方式等方面。各旅行社逐渐利用电子商务平台使其传统的咨询服务、中介服务、产品研发等业务效率大幅提高，并试图进一步推动整体业务信息化水平的升级和旅行社业务的网络渠道扩张，以提升企业整体竞争力。目前越来越多的旅游服务商认识到信息技术和互联网应用的重要性，做到线上线下相结合，使得旅游行业的竞争越来越激烈。

（四）竞争优势分析

一、市场地位

公司是西藏地区旅游行业的知名企业，在旅行者心中有着良好的口碑。公司自设立以来，专注于西藏旅游的批发与零售业务，致力于成为西藏本地旅游的领导企业。

公司在良好的入藏旅游的基础上，积极拓展藏区居民出藏旅游业务，充分发挥两类业务的协同作用，形成入藏和出藏的一体化经营。正在以现代信息技术整合传统旅行社业务，通过拉萨生活智慧小站项目建立本地化的线上电子商务平台，丰富网站、OTA 平台、线下体验店、和代理商等营销渠道。在实现线上销售的同时，与线下的代理商等渠道协同发展，在公司实体网点尚未覆盖的区域，以线上宣传的方式，将公司品牌和产品信息先行传递给消费者。

公司行业竞争主要集中在两方面：客户接待量和采购资源。公司的年客户接待量在 7000~18000 人次，在西藏的独立旅行社中居于前列。地接社的主要竞争力在于上游的资源采购。公司在车辆资源、导游资源和酒店资源的丰富度三个方面都居于行业领先地位，遥遥领先其他旅行社。

二、竞争优势

（1）专业运作优势

西藏旅游业具有交通安全至关重要、上游资源不规范、行业负地接问题严重的特点。同时消费者对高端产品和高品质服务的需求越来越多，个性化、差异化需求日益明显。能否有效整合上游旅游资源，是否具备很强的产品研发能力，能否进行有效团队运作，是西藏地区旅行社核心竞争要素之一。公司一直坚持专业的西藏旅游运营商定位，坚持实施现有发展战略，突出主营业务，加强对旅游产业链各环节的整合和控制，在资源采购、产品研发、销售推广、团队运作和内部管理等环节上不断提高专业水平，满足客户需要，为消费者提供专业的一站式全方位服务。通过多年经营，公司已经具备了良好的旅游资源整合、产品研发和综合团队运作能力，形成了专业运作优势。

（2）渠道优势

在线下，公司在内地客源地市场有 26 家主营西藏专线的核心代理商，专注销售公司产品，打开客源地市场，提升公司的品牌影响力。较之与西藏地区的其他竞争对手，公司有着更加完整的线下销售渠道。在线上，公司与 OTA 平台多年合作。凭借地面资源整合能力以及对旅游服务深刻的理解，与携程、去哪儿、途牛、美团等 OTA 平台已达成多年的紧密合作，在同行业中流量一直居前。

三、竞争劣势

（1）业务规模有待进一步扩大，产品结构单一

目前公司旅游产品主要集中西藏本地旅游，与中青旅、国旅、众信旅游等国内知名的出境游旅行社相比，在经营规模上存在一定的差距，特别是在高端业务的旅游业务上差距明显；在短期内，公司的新产品研发、新市场的开拓都将在一定程度上受到公司经营规模的制约。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标持续增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

无

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）**（一）行业发展趋势**

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素****一、控股股东的控制风险**

吴萍直接持有公司 58.18%股份，同时通过公司股东先越投资间接持有公司 5.45%的股权，为公司控股股东，现任公司董事长兼总经理。若控股股东吴萍利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：针对此风险公司将严格按照《公司法》等法律法规以及公司各项规章制度的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则，保障“三会”决议的切实执行，完善法人治理结构，切实保护公司及其他股东的利益。公司将通过学习、参加培训等方式增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，促使其合法经营、忠实尽责。

二、公司治理风险

公司于 2015 年 11 月 2 日由有限公司整体变更为股份公司，股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，建立了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司设立时间较短，各项新制度未有充分时间检验，且公司规模尚小，部分岗位职能履行不到位。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。

应对措施：针对此风险，公司定期组织董事、监事、高级管理人员学习培训公司各项管理制度，严格执行公司治理和内部控制体系，同时在经营发展过程中逐渐完善。

三、收入季节性波动风险

由于西藏地区独特的地理位置，且属于高海拔地区，冬季寒冷且持续时间较长，1-6 月份为旅游淡季，游客较夏季明显减少。公司的旅游旺季主要集中在每年的 7-10 月份，尤其是夏季，因此，公司盈利具有明显的季节性特征，每年的冬季、春季存在盈利较低甚至出现亏损的情况。

应对措施：加大对公司运营的宣传推介力度，研发和推广高中端产品、主题性产品（户外团、摄影团、老年团、亲子游），尽量避免市场恶性低价竞争来减少旅游淡季亏损，同时维护客户资源及行业渠道，保障在旅游旺季的盈利增长。

四、市场竞争风险

近年来，我国旅游业快速发展，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善，已成为我国第三产业中的重要支柱产业。由于旅游业资源消耗低、行业进入壁垒低、投入资金少、综合效益好，因此经营旅游行业的企业数量众多，且不断增加。根据《国家旅游局关于 2014 年度全国旅行社统计调查情况的公报》（旅发【2015】219 号），截至 2014 年底，全国旅行社总数为 26,650 家（按填报 2014 年第四季度组织接待数据的旅行社数量计算），同比增长 2.29%。此外还有一些新型的旅游业态，如各种类型的俱乐部，随着旅游散客化的加剧可能影响现有旅行社的业务。如本公司不能快速、精准地针对用户需求的转变，转变提升现有经营模式、收入模式，则可能导致市场份额减少，从而对本公司的业务发展造成不利影响。2009 年 12 月 1 日，国务院颁布了《国务院关于加强发展旅游业的意见》，有利于推动我国旅游市场的开放和发展。相关政策在为旅游行业企业带来新的发展机遇的同时，也将会促使更多的企业和资本进入旅游行业，加剧旅游行业的竞争。

应对措施：公司不能过于依赖散客和团队单一的市场，应根据自身的情况，制定更为均衡发展的战略，优化服务、开拓产品市场，实现市场多元化。

五、人力资源风险

旅行社产品设计、客户的开发与维护的发展在一定程度上依赖于核心业务运营管理人才，公司地处西藏，对人才吸引力相对较弱。虽然公司已采用了高级管理人员和主要业务部门负责人持股的方式来确保核心团队的稳定，但行业内旅行社对优秀人才的争夺激烈，如果本公司的薪酬和激励机制无法吸引和留住核心业务运营管理人才，或不能及时完善与本公司业务发展相匹配的人才体系及保障制度，则本公司未来的业务发展可能受到不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司依照实际运营情况不断完善公司运营的管理制度修订工作，采取更加积极的激励机制及薪酬机制等方式稳定队伍，提高员工工作热情、积极性及创造性。公司推行全方位风险控制，在人才培养与储备方面，均采取了各项有效控制措施，确保不因人才流动影响公司经营发展。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

（二）关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	36,000.00	36,000.00
总计	36,000.00	36,000.00

注:本公司作为承租方租赁实际控制人个人房产作为办公场地,公司所付租金低于市场平均水平。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
吴萍	为公司向西藏银行贷款提供担保	3,500,000.00	是
吴萍	股东借款给公司	500,000.00	是
卫娜	股东借款给公司	2,000,000.00	是
总计	-	6,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、在报告期内，公司实际控制人吴萍根据公司贷款需求和银行综合授信要求，无偿为公司贷款提供抵押

及保证担保，不向公司收取任何费用，且有利于解决公司资金需求的问题，以支持公司发展。贷款期限为 1 年。本次关联交易经公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

2、报告期内公司，公司向控股股东吴萍借款 50 万元、股东卫娜借款 200 万元用于补充流动资金，借款期限为 6 个月。借款期限内，公司可以随时还款，且股东不收取公司利息费用。本次关联交易经公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过。

上述偶发性关联交均是公司发展需要，补充公司流动资金，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极地影响，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。

（三）承诺事项的履行情况

1. 为避免同行业竞争，保护公司及其他股东的合法利益，公司控股股东、实际控制人吴萍及其他董事、监事、高级管理人员出具了《避免同行业竞争的承诺函》，本报告期内上述承诺均严格履行，未有违反承诺事项。

2. 公司董事、监事和高级管理人员出具《减少与规范关联交易承诺函》，本报告期内上述承诺均严格履行，未有违反承诺事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	3,726,766.10	18.57%	公司向西藏银行贷款
保证金账户	冻结	203,303.34	1.01%	旅行社质保金
总计	—	3,930,069.44	19.58%	—

注：权利受限类型为抵押、冻结。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	1,000,000	1,000,000	9.09%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	90.91%
	其中：控股股东、实际控制人	6,400,000	64.00%	0	6,400,000	58.18%
	董事、监事、高管	9,000,000	90.00%	0	9,000,000	81.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	1,000,000	11,000,000	-
普通股股东人数		9				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴萍	6,400,000	0	6,400,000	58.18%	6,400,000	0
2	周密	1,500,000	0	1,500,000	13.63%	1,500,000	0
3	西藏先越投资合伙企业	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	1,000,000	0
4	卫娜	700,000	0	700,000	6.36%	700,000	0
5	段灼	0	599,000	599,000	5.45%	0	599,000
6	吴妮	400,000	0	400,000	3.64%	400,000	0
7	王声	0	200,000	200,000	1.82%	0	200,000
8	山南天瑞食品有限公司	0	200,000	200,000	1.82%	0	200,000
9	周爱民	0	1,000	1,000	0.01%	0	1,000
合计		10,000,000	1,000,000	11,000,000	100.00%	10,000,000	1,000,000

前十名股东间相互关系说明：

吴萍直接持有公司 58.18% 股份，其亦是公司股东先越投资的普通合伙人，持有该合伙企业约 60% 的股权。

股东卫娜现持有公司股份比例为 6.36%，其亦是公司股东先越投资的有限合伙人，持有该合伙企业约 8% 的股权。

股东周密现持有公司股份比例为 13.64%，股东段灼持有公司股份比例为 5.45%，股东周密与股东段灼为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

吴萍直接持有公司 58.18%股份，同时通过公司股东先越投资间接持有公司 5.45%的股权，所持股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，其所持股份不存在代持、被代持的情况，同时吴萍任公司董事长兼总经理，能够实际支配公司行为，因此吴萍系公司控股股东、实际控制人。

吴萍，女，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1991 年至 1995 年在四川省峨眉山市红珠山宾馆销售部工作；1995 年至 2002 年任西藏日喀则国旅部门经理；2002 年至 2005 年任西藏广电旅行社副总经理；2005 年至 2009 年任西藏世纪国旅部门经理；2009 年 9 月~2015 年 10 月任有限公司执行董事兼总经理；股份公司成立后，吴萍担任公司董事长兼总经理，系公司管理层核心，对公司经营管理和决策过程有重大影响。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

（二）实际控制人情况

同控股股东情况

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年6月22日	2016年10月17日	5.00	1,000,000.00	5,000,000.00	0	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金用于公司拓展业务及补充公司流动资金，提升公司的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展。募集资金的使用按照《募集资金管理办法》等相关决策程序依法使用，未用于交易经融性资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资性，未直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
抵押贷款	西藏银行股份有限公司	3,500,000.00	2.35%	2016年9月23日至2017年9月22日	否
合计	-	3,500,000.00	-	-	-

违约情况：

-

五、利润分配情况

不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴萍	董事长兼总经理	女	47	大专	2015年10月23日-2018年10月22日	是
周密	董事	女	46	本科	2015年10月23日-2018年10月22日	否
卫娜	董事、财务总监、 董事会秘书	女	45	本科	2015年10月23日-2018年10月22日	是
吴妮	董事	女	35	本科	2015年10月23日-2018年10月22日	否
连欣	董事、副总经理	男	39	中专	2015年10月23日-2018年10月22日	是
苟娟	副总经理	女	32	本科	2015年10月23日-2018年10月22日	是
阿芳	监事长	女	27	本科	2015年10月23日-2018年10月22日	是
吴熙	监事	女	34	大专	2015年10月23日-2018年10月22日	是
梅涛	监事	男	30	大专	2015年10月23日-2018年10月22日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长兼总经理,吴萍为控股股东、实际控制人,除此之外,董事、监事、高级管理人员相互间之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴萍	董事长兼总经理	6,400,000	0	6,400,000	58.18%	0
周密	董事	1,500,000	0	1,500,000	13.64%	0
卫娜	董事、财务总监、 董事会秘书	700,000	0	700,000	6.36%	0
吴妮	董事	400,000	0	400,000	3.64%	0
连欣	董事、副总经理	-	-	-	-	0
苟娟	副总经理	-	-	-	-	0
阿芳	监事长	-	-	-	-	0
吴熙	监事	-	-	-	-	0
梅涛	监事	-	-	-	-	0
合计	-	9,000,000	0	9,000,000	81.82%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理	3	3
财务人员	4	4
业务运营	10	25
销售	2	6
员工总计	19	38

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	15
专科	7	7
专科以下	2	16
员工总计	19	38

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进、人员培训：

截至报告期末公司在册员工 38 人，其中专科及以上教育程度有 22 人。公司十分重视人才的引进，使用的招聘方式主要有网上招聘、现场招聘、报纸招聘、员工介绍、中介推荐等。公司对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养，并提供相匹配的职位和福利待遇。除此之外，公司非常注重内部职工的培养，对潜在人才进行重点培养，选拔优秀人才补充到中层干部行列。

2、薪酬政策：

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、各项补助和年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险。为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪年假、团队活动、节日慰问等福利政策。

3、需公司承担费用的离退休职工情况。截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司暂无核心技术人员。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试用）》等相关法律法规的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，明确了相应的权责、决策程序和议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构及执行机构相互协调、相互制衡的运行机制。报告期内，本公司股东（大）会、董事会、监事会依法规范运作、履行职责，未出现违法违规现象，公司法人治理结构不断完善。在本年度内，公司制定实行了《募集资金管理制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》等制度。报告期内，充分确保全体股东的法律、法规和公司章程规定的合法权利，平等对待所有股东享有平等地位，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东、董事能够依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》要求，出席股东大会和董事会，勤勉尽责地履行职责和义务，并对公司对外投资、关联交易等重大决策严格履行规定的表决程序。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大决策程序的合法合规性进行监督。在公司重要的人事变动、对外投资事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2016年第一次临时股东大会决议,审议通过《西藏天康旅游股份有限公司关于经营范围变更的章程修订案》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	审议董事会工作报告,半年度报告、公司股票发行方案等各项议案。
监事会	2	审议公司监事会工作报告,半年度报告等议案。
股东大会	6	审议公司董事会工作报告,半年度报告、公司股票发行方案等各项议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其配套文件等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，出席人员的资格、召集人资格均合法有效。三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

（三）公司治理改进情况

公司治理与《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求不存在差异，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与各股东及其关联方相互分开，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1.业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，拥有独立于股东单位的采购、生产及销售系统，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东、实际控制人的干涉与控制。

2.人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东单位和其他关联方严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，其他企业中领薪；

公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3.资产独立

公司与各股东的资产产权界定明确，相互分开。公司的资产未以任何形式被控股股东、实际控制人、其他股东及其关联方占用，亦不存在为控股股东、实际控制人、其他股东及其关联方提供担保的情形。

4.机构独立

公司拥有独立的组织机构和职能部门，各职能机构与股东单位分开，不存在股东和其他关联方或个人干预公司机构设置的情况。股东各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东直接干预公司生产经营活动的情况。

5.财务独立

公司建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理体系，独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1.关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规及会计准则中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，遵守公司现行的财务管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，今后会根据业务开展及自身发展情况进一步建立健全公司财务管理体系。

3.管理风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

目前，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	[2017]京会兴审字第 07090048 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路北环中心
审计报告日期	2017 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	申海洋、王贵东
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

[2017]京会兴审字第 07090048 号

西藏天康旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏天康旅游股份有限公司（以下简称天康公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天康公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计

程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，天康公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天康公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

申海洋

中国·北京
二〇一七年四月七日

中国注册会计师：

王贵东

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,382,841.88	3,632,358.24
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-

衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(二)	50,000.00	-
应收账款	五、(三)	6,313,672.43	3,311,352.59
预付款项	五、(四)	1,004,254.69	379,758.91
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、(五)	510,561.17	452,490.48
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(六)	48,508.10	0.00
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、(七)	609,150.00	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		14,918,988.27	7,775,960.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	4,334,324.72	3,862,832.00
在建工程		0.00	0.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(九)	793,916.68	400,000.00
递延所得税资产	五、(十)	25,643.82	10,284.77
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,153,885.22	4,273,116.77
资产总计		20,072,873.49	12,049,076.99
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	3,500,000.00	0.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（十二）	3,043,208.19	642,270.60
预收款项	五、（十三）	36,541.46	20,855.78
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	265,681.70	293,995.59
应交税费	五、（十五）	48,211.29	3,956.55
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、（十六）	951,244.52	278,071.01
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,844,887.16	1,239,149.53
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		-	-
负债合计		7,844,887.16	1,239,149.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	11,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十八）	7,000,000.00	3,000,000.00
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	五、（十九）	-5,772,013.67	-2,190,072.54
归属于母公司所有者权益合计		12,227,986.33	10,809,927.46
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		12,227,986.33	10,809,927.46
负债和所有者权益总计		20,072,873.49	12,049,076.99

法定代表人：吴萍主管会计工作负责人：卫娜会计机构负责人：张世米

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		32,472,053.37	20,372,279.56
其中：营业收入	五、（二十）	32,472,053.37	20,372,279.56
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		37,089,354.23	20,920,821.00
其中：营业成本	五、（二十）	30,715,055.51	18,046,983.10
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、（二十一）	19,740.10	137,276.45
销售费用	五、（二十二）	1,246,543.36	612,424.95
管理费用	五、（二十三）	4,918,023.44	2,105,972.11
财务费用	五、（二十四）	10,359.65	-7,317.91
资产减值损失	五、（二十五）	179,632.17	25,482.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,617,300.86	-548,541.44
加：营业外收入	五、（二十六）	1,020,000.68	30,550.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、（二十七）	0.00	14,572.00
其中：非流动资产处置损失		-	-

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,597,300.18	-532,563.44
减：所得税费用	五、（二十八）	-15,359.05	3,034.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,581,941.13	-535,597.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-3,581,941.13	-535,597.61
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,581,941.13	-535,597.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十、（二）	-0.33	-0.05
（二）稀释每股收益	十、（二）	-0.33	-0.05

法定代表人：吴萍主管会计工作负责人：卫娜会计机构负责人：张世米

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,045,444.14	19,519,114.24
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		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	3,838,465.40	9,874,128.56
经营活动现金流入小计		29,883,909.54	29,393,242.80
购买商品、接受劳务支付的现金		25,762,729.16	21,046,548.49
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		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,156,823.68	763,462.88
支付的各项税费		60,695.49	146,430.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	6,004,954.88	12,240,140.70
经营活动现金流出小计		34,985,203.21	34,196,582.36
经营活动产生的现金流量净额		-5,101,293.67	-4,803,339.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		628,208.00	9,250.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		628,208.00	9,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-628,208.00	-9,250.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	8,124,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	8,124,200.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,334.03	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		20,334.03	-
筹资活动产生的现金流量净额		8,479,665.97	8,124,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,750,164.30	3,311,610.44
加：期初现金及现金等价物余额		3,429,374.24	117,763.80
六、期末现金及现金等价物余额		6,179,538.54	3,429,374.24

法定代表人：吴萍主管会计工作负责人：卫娜会计机构负责人：张世米

（四）股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,190,072.54	-	10,809,927.46
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	10,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,190,072.54	-	10,809,927.46
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-3,581,941.13	-	1,418,058.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,581,941.13	-	-3,581,941.13
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-5,772,013.67	-	12,227,986.33	-

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,654,474.93	-	-654,474.93
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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,654,474.93	-	-654,474.93
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	9,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-535,597.61	-	11,464,402.39

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-535,597.61	-	-535,597.61
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,190,072.54	-	10,809,927.46

法定代表人：吴萍

主管会计工作负责人：卫娜

会计机构负责人：张世米

财务报表附注

西藏天康旅游股份有限公司

2016年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

西藏天康旅游股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经西藏自治区工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码为 915400006868043795，注册资本 1000 万元。

2009 年 6 月 24 日，设立西藏天康旅游有限公司，注册资本 100 万元，法定代表人吴萍。注册资本分两次认缴，吴萍、吴莉分别以货币形式投资投资 15 万元、5 万元，由西藏大德信会计师事务所有限公司审验，并出具了藏大信验字【2009】第 093 号的验资报告。2010 年 3 月 19 日，吴萍、吴莉分别以货币形式缴纳剩余 64 万元、16 万元注册资本，由西藏大德信会计师事务所有限公司审验，并出具了藏大信验字【2010】第 068 号验资报告。注册资本缴足后，公司注册资本 100 万元，其中吴萍出资 79 万元，占注册资本的 79.00%；吴莉出资 21 万元，占注册资本的 21.00%。

2012 年 4 月 10 日公司股东会决议公司名称变更为西藏天康国际旅行社有限公司，股东股权不变。

2015 年 7 月 28 日，公司股东会决议将吴莉 21%股份转让给吴萍，并增加注册资本 900 万元，分别由吴萍、卫娜、吴妮、石顺伦、周密认缴：吴萍以货币形式出资 332.42 万元、以实物出资 387.58 万元，合计 720 万元，占增资后注册资本的 60%，计入资本公积 120 万元；卫娜、吴妮、石顺伦、周密分别以货币形式出资 60 万元、60 万元、180 万元、180 万元，分别占增资后注册资本的 5%、5%、15%、15%，分别计入资本公积 10 万元、10 万元、30 万元、30 万元。增资后，公司注册资本 1000 万元，其中吴萍、周密、石顺伦、卫娜、吴妮分别持股 60%、15%、15%、5%、5%。上述出资经北京宏信会计师事务所有限责任公司审验，并出具了宏信验字【2015】第 055 号验资报告。

2015 年 9 月 30 日，公司股东会决议将石顺伦 10%股权转让给西藏先越投资合伙企业（有限合伙），4%股权转让给吴萍，1%股权转让给卫娜；吴妮 1%股权转让给卫娜。股权变更后，公司注册资本仍为 1000 万元，其中吴萍、周密、卫娜、吴妮、西藏先越投资合伙企业（有限合伙）分别持股 64%、15%、7%、4%、10%。

2015 年 10 月 22 日，公司决定整体变更设立股份有限公司，全体股东以其拥有的西藏天康国际旅行社有限公司截止 2015 年 9 月 30 日的净资产折合为股份有限公司股本。变更后公司名称变更为西藏天康旅游股份有限公司，股权结构列示如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	吴萍	640.00	64.00	货币、实物
2	周密	150.00	15.00	货币

3	卫娜	70.00	7.00	货币
4	吴妮	40.00	4.00	货币
5	西藏先越投资合伙企业（有限合伙）	100.00	10.00	货币
合计	-	1,000.00	100.00	-

2016年7月15日，公司股东会决议以非公开发行方式向山南天瑞食品有限公司、王声、段灼3名特定对象发行人民币普通股100.00万股，发行价格为5.00元/股，3名特定对象分别认购20万股、20万股、60万股，新增实收资本100万元，增加资本公积-股本溢价400万元。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述事项进行审验并出具了验资报告（[2016]京会兴验字第07090002号）。定向增发后本公司股权结构列示如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	吴萍	640.00	58.18	货币、实物
2	周密	150.00	13.64	货币
3	卫娜	70.00	6.36	货币
4	吴妮	40.00	3.64	货币
5	西藏先越投资合伙企业（有限合伙）	100.00	9.09	货币
6	段灼	60.00	5.45	货币
7	王声	20.00	1.82	货币
8	山南天瑞食品有限公司	20.00	1.82	货币
合计	-	1,100.00	100.00	-

公司经营范围如下：入境旅游业务、国内旅游业务、票务信息咨询；旅游景区开发、建设、经营；旅游开发、对旅游项目的策划；工艺品研发、制作、销售；会议及展览展示服务；餐饮经营、餐饮管理；日用百货批发零售；广告设计、制作、代理、发布；场地租赁；互联网信息服务；货物进出口；代理进出口；摄影服务；旅游文化艺术交流活动组织、技术交流。

【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。】

公司住所：拉萨市柳梧新区拉萨国际总部城3幢1单元2号

法定代表人：吴萍

本财务报表业经公司董事会于2017年4月7日批准报出。

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公

司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（五）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其账面价值与预计未来现金流量之间差额确认

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量之间差额确认\、对关联方应收款项、员工备用金不计提坏账。

（六）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(七) 投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租房屋建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35.00	5.00	2.71
机器设备	年限平均法	3.00		33.33
办公设备	年限平均法	3.00		33.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3.00-8.00		12.50-33.33

3、折旧方法

本公司应当在期末对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项资产计提固定资产减值准备并计入当期损益。

（九）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，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。

（十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产为办公软件。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

（十二）长期资产减值

在每个资产负债表日判断采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

（十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。长期待摊费用中在一年内（含一年）摊销的部分，在“一年内到期的非流动资产”项目填列。本项目应根据“长期待摊费用”科目的期末余额减去将于一年内（含一年）摊销的数额后的金额填列。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所

形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十五）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十六）收入

1、提供旅游服务收入的确认

公司主要收入来自旅游服务。公司在已提供的劳务服务结束，已取得收款凭证且相关利

益很可能流入，服务的成本能够可靠地计量时，确认旅游服务收入的实现。

2、提供租赁服务收入的确认

公司的提供租赁收入主要是报刊亭租赁收入，公司在满足以下条件时确认收入：一是相关的经济利益预计将流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。对于一次收到多年租金的，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入的实现。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十七）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十九）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定以取得的全部价款和价外费用，扣除向旅游服务购买方收取并支付给其他单位或者个人的住宿费、餐饮费、交通费、签证费、门票费和支付给其他接团旅游企业的旅游费用后的余额为基础计算应交增值税	3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	9%

根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自2016年5月1日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。截至2016年12月31日，本公司为增值税小规模纳税人，按3%的征收率缴纳增值税。

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税优惠

根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知（藏政发[2014]51号），自2015年1月1日起至2017年12月31日止减按9%征收企业所得税。

2、教育费附加税优惠

根据国家税务总局发布的《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12号），自2016年2月1日起，按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

五、财务报表重要项目说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,158.10	21,813.80
银行存款	6,170,380.44	3,407,560.44

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	203,303.34	202,984.00
合计	6,382,841.88	3,632,358.24
其中：存放在境外的款项总额		

于 2016 年 12 月 31 日，使用受到限制的货币资金为其他货币资金-存出旅游保证金，金额为 203,303.34 元，详见五、（三十一）。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	
商业承兑票据		
合计	50,000.00	

（三）应收账款

2、应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,552,626.03	100.00	238,953.60	3.65	6,313,672.43	3,421,661.70	100.00	110,309.11	3.22	3,311,352.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,552,626.03	100.00	238,953.60	3.65	6,313,672.43	3,421,661.70	100.00	110,309.11	3.22	3,311,352.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,037,486.53	181,124.60	3.00
1—2 年	451,989.00	45,198.90	10.00
2—3 年	63,150.50	12,630.10	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	6,552,626.03	238,953.60	3.647

3、本期转回的坏账准备情况

本期无转回的应收账款坏账准备。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安海外旅游有限责任公司	非关联方	1,312,236.10	20.03	39,367.08
宁波华运国际旅行社有限公司	非关联方	686,159.50	10.47	20,584.79
南京凯顺国际旅行社有限公司	非关联方	409,086.00	6.24	12,272.58
西藏旅游股份有限公司	非关联方	394,551.00	6.02	11,836.53
河南中国旅行社集团有限公司	非关联方	381,240.00	5.82	11,437.20
合计		3,183,272.60	48.58	95,498.18

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,183,272.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 95,498.18 元。

（四）预付款项**1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	907,434.69	90.36	379,758.91	100.00
1-2 年	96,820.00	9.64		
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,004,254.69	100.00	379,758.91	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
深圳巴氏信息科技有限公司	非关联方	350,000.00	34.85	1 年以内	尚未办理结算
羊卓雍措湖景区	非关联方	65,840.00	6.56	1 年以内	预付门票
成都盛捷江畔服务公寓	非关联方	61,500.00	6.12	1 年以内	预付房费
拉萨圣地天堂洲际大饭店	非关联方	50,000.00	4.98	1 年以内	预付房费
重庆伊美酒店	非关联方	46,309.00	4.61	1 年以内	预付房费
合计		573,649.00	57.12	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	556,538.97	100.00	45,977.80	8.26	510,561.17	456,456.60	100.00	3,966.12	3.00	452,490.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	556,538.97	100.00	45,977.80	8.26	510,561.17	456,456.60	100.00	3,966.12	3.00	452,490.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	138,229.97	4,146.90	3.00
1—2 年	418,309.00	41,830.90	10.00
2—3 年			
3 年以上			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上		45,977.80	8.26
合计	556,538.97	4,146.90	3.00

2、本期转销的坏账准备情况

本期转销坏账准备金额 1,440.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	182,466.67	159,535.00
备用金	84,072.30	6,921.60

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	290,000.00	290,000.00
合计	556,538.97	456,456.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
西安海外旅游 有限责任公司	代垫款	290,000.00	1-2 年	52.11	29,000.00
蒋宗庆	客户押金	50,000.00	1-2 年	8.98	5,000.00
李孟文	备用金	38,326.30	1 年以内	5.39	1,149.79
王江平	客户押金	30,000.00	1-2 年	5.39	3,000.00
莫真海	客户押金	30,000.00	1-2 年	78.76	3,000.00
合计	--	438,326.30	--	52.11	41,149.79

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	48,508.10		48,508.10			
在途物资						
发出商品						
委托加工物资						
合计	48,508.10		48,508.10			

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内应计提的长期待摊费用	609,150.00	
合计	609,150.00	

（八）固定资产**1、固定资产情况**

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,875,800.00	3,800.00	41,341.00	93,139.00	4,014,080.00
2.本期增加金额		8,600.00	301,124.00	318,484.00	628,208.00
(1)购置		8,600.00	301,124.00	318,484.00	628,208.00
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	3,875,800.00	12,400.00	342,465.00	411,623.00	4,642,288.00
二、累计折旧					-
1.期初余额	43,833.50	3,800.00	23,923.81	79,690.69	151,248.00
2.本期增加金额	105,200.40	477.78	30,361.96	20,675.14	156,715.28
(1)计提	105,200.40	477.78	30,361.96	20,675.14	156,715.28
3.本期减少金额					-
(1)处置或报废					-
4.期末余额	149,033.90	4,277.78	54,285.77	100,365.83	307,963.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,726,766.10	8,122.22	288,179.23	311,257.17	4,334,324.72
2.期初账面价值	3,831,966.50		17,417.19	13,448.31	3,862,832.00

于 2016 年 12 月 31 日，固定资产-房屋因作为短期贷款的抵押物所有权受到限制，账面原值 3,875,800.00 元，详见五、（三十一）。

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	一年内摊销金额	期末余额
租赁费	400,000.00		133,333.32	133,333.33	133,333.35
办公室装修费		554,300.00		184,766.67	369,533.33
报亭装修费		582,100.00		291,050.00	291,050.00
合计	400,000.00	1,136,400.00	133,333.32	609,150.00	793,916.68

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,643.82	284,931.40	114,275.23	10,284.77
合计	25,643.82	284,931.40	114,275.23	10,284.77

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,500,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	3,500,000.00	

短期借款分类的说明：短期借款为西藏银行抵押借款，抵押物为公司及董事长吴萍所有的房屋。

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,824,342.19	622,560.60
1-2 年	218,866.00	19,710.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	3,043,208.19	642,270.60

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	36,541.46	20,855.78
1 年以上		
合计	36,541.46	20,855.78

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	293,995.59	2,889,533.62	2,917,847.51	265,681.70
二、离职后福利-设定提存计划		186,226.70	186,226.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	293,995.59	3,075,760.32	3,104,074.21	265,681.70

2、短期薪酬列示

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	293,995.59	2,619,268.63	2,647,582.52	265,681.70
二、职工福利费		190,059.60	190,059.60	
三、社会保险费		80,205.39	80,205.39	
其中：医疗保险费		72,228.96	72,228.96	
工伤保险费		3,553.82	3,553.82	
生育保险费		4,422.61	4,422.61	
大病保险				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	293,995.59	2,889,533.62	2,917,847.51	265,681.70

3、设定提存计划列示

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		174,796.10	174,796.10	
2.失业保险费		11,430.60	11,430.60	
3.企业年金缴费				
合计		186,226.70	186,226.70	

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,045.79	
营业税		3,532.63
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税	3,013.21	247.29
教育费附加	2,152.29	176.63
企业所得税		
合计	48,211.29	3,956.55

（十六）其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	292,751.99	99,138.01
保证金	534,570.30	171,820.00
其他	123,922.23	7,113.00
合计	951,244.52	278,071.01

（十七）股本**1、股本增减变动情况**

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
吴萍	6,400,000.00					6,400,000.00
周密	1,500,000.00					1,500,000.00
卫娜	700,000.00					700,000.00
吴妮	400,000.00					400,000.00
西藏先越投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00					1,000,000.00
段灼		600,000.00			600,000.00	600,000.00
王声		200,000.00			200,000.00	200,000.00
山南天瑞食品有限公司		200,000.00			200,000.00	200,000.00
合计	10,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	11,000,000.00

2016年7月15日，公司以非公开发行方式向山南天瑞食品有限公司、王声、段灼3名特定对象发行人民币普通股100.00万股，发行价格为5.00元/股，分别认购20万股、20万股、60万股，新增实收资本100万元，增加资本公积-股本溢价400万元。该事项已由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告（[2016]京会兴验字第07090002号）。

（十八）资本公积

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）	3,000,000.00	4,000,000.00		7,000,000.00
合计	3,000,000.00	4,000,000.00		7,000,000.00

（十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,190,072.54	-1,654,474.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,190,072.54	-1,654,474.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,581,941.13	-535,597.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,772,013.67	-2,190,072.54

（二十）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	32,189,504.37	30,581,055.51	20,372,279.56	18,046,983.10
其他业务	282,549.00	134,000.00		
合计	32,472,053.37	30,715,055.51	20,372,279.56	18,046,983.10

2、主营业务分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游团款收入	32,189,504.37	30,581,055.51	20,372,279.56	18,046,983.10
合计	32,189,504.37	30,581,055.51	20,372,279.56	18,046,983.10

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,592.91	122,568.25
城市维护建设税	6,566.21	8,579.77
教育费附加	4,580.98	6,128.43
地方教育费附加		
城镇土地使用税		
印花税		
副食品价格调节基金		
合计	19,740.10	137,276.45

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	161,313.97	135,339.30
工资	475,458.00	316,083.80
折旧费	11,522.64	4,678.89
通讯费	16,921.31	6,135.00
房租	248,633.32	22,800.00
交通费	2,665.00	821.00
招待费	60,262.00	87,500.00
差旅费	29,414.00	16,568.00
社保	50,592.72	7,632.86
福利费	67,489.60	5,630.60
其他	122,270.80	9,235.50
合计	1,246,543.36	612,424.95

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	40,655.87	45,288.00
工资	2,145,310.63	879,753.93
折旧费	145,192.64	48,069.25
房租费	72,000.00	30,000.00
通讯费	44,693.00	56,000.31
交通费	14,550.50	18,820.00
招待费	215,640.99	74,264.00
咨询费	1,467,681.50	593,005.00
保险费	24,800.00	27,497.00
差旅费	139,216.00	55,762.50
社保	216,111.71	63,892.62
福利费	145,159.00	127,096.00
税费		8,003.50
其他	247,011.60	78,520.00
合计	4,918,023.44	2,105,972.11

（二十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出（扣除票据贴息）	20,334.03	
减：利息收入	12,382.98	9,118.90
票据贴息		
汇兑损益		
现金折扣		
手续费	2,408.60	
其他支出		1,801.01
合计	10,359.65	-7,317.91

（二十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	179,632.17	25,482.30
二、存货跌价损失		
合计	179,632.17	25,482.30

（二十六）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	1,020,000.00	30,000.00	1,020,000.00
其他	0.68	550.00	0.68
合计	1,020,000.68	30,550.00	1,020,000.68

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
旅游贡献奖励	20,000.00	30,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,020,000.00	30,000.00	

（二十七）营业外支出

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			
债务重组损失			
盘亏损失			
旅游团队赔偿款		14,572.00	
合计		14,572.00	

（二十八）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-15,359.05	3,034.17
合计	-15,359.05	3,034.17

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,597,300.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-323,757.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,218.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	298,179.12
所得税费用	-15,359.05

（二十九）现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	2,365,262.16	9,005,705.00
收到员工备用金	216,092.37	145,269.64
收到利息	13,307.87	9118.9
收到政府补贴款	1,020,000.00	-
收到押金	223,803.00	714,035.02
合计	3,838,465.40	9,874,128.56

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	2,411,404.93	1,390,282.21
支付代收返利		103,687.00
支付往来款	3,087,652.57	9,559,470.49
支付员工备用金	424,897.38	844,992.00
支付押金	81,000.00	341,709.00
合计	6,004,954.88	12,240,140.70

（三十）现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,581,941.13	-535,597.61
加：资产减值准备	179,632.17	25,482.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,715.28	52,748.14
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	133,333.32	-
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）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	20,334.03	-
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,359.05	3,034.17
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）	-48,508.10	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,227,122.36	-1,292,098.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,281,622.17	-3,056,908.54

补充资料	本期金额	上期金额
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-5,101,293.67	-4,803,339.56
2. 不涉及现金收支的重大活动：		-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,179,538.54	3,429,374.24
减：现金的期初余额	3,429,374.24	117,763.80
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	2,750,164.30	3,311,610.44

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,179,538.54	3,429,374.24
其中：库存现金	9,158.10	21,813.80
可随时用于支付的银行存款	6,170,380.44	3,407,560.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,179,538.54	3,429,374.24
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		

（三十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,726,766.10	抵押贷款
其他货币资金	203,303.34	旅游局保证金
合计	3,930,069.44	

六、关联方及关联交易**（一）本企业的母公司情况**

实际控制人名称	实际控制人对本企业的持股比例（%）	实际控制人对本企业的表决权比例（%）
吴萍	58.18	58.18

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周密	股东
卫娜	股东
吴妮	股东
西藏先越投资合伙企业（有限合伙）	股东
吴莉	控股股东近亲属
西藏当季信息科技股份有限公司	同一控制人
四川千分尺不动产评估有限公司	股东持有股份
吴熙	监事

（三）关联交易情况**1、关联方租赁情况**

出租方	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
-----	--------	-------	-------

出租方	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
吴萍	房屋	36,000.00	52,800.00

2、关联方担保情况

(1) 接受担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
吴萍	公司在西藏旅游股份有限公司签单预支的景区门票之票款	债务履行期限届满之日后两年	个人无限连带责任保证	是
吴萍	3,500,000.00	2016年9月23日	2017年9月22日	否

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吴萍	17,980.00	55,807.01
其他应付款	吴熙	54.50	

七、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,020,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,020,000.68	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,020,000.68	

（二）净资产收益率及每股收益

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	-31.1	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.95	-0.42	-0.42

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

西藏天康旅游股份有限公司

二〇一七年四月七日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室