



证券简称：西藏天旅
证券代码：837206

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



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

1、2017年1月16日，公司召开了2017年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于对外投资全资子公司（西藏智锐文化传播有限公司）的议案》。

截止报告期末，此次对外投资拟设立全资子公司《西藏智锐文化传播有限公司》只取得工商核名，还未取得工商及其他审批和注册事宜。

2、2017年5月4日，公司召开了2016年度股东大会；

会议审议通过了《西藏天康旅游股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》、《西藏天康旅游股份有限公司 2016 年度报告及摘要》、《西藏天康旅游股份有限公司 2016 年度审计报告》、《西藏天康旅游股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、《西藏天康旅游股份有限公司 2017 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》等议案。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7

二、非财务信息

第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15

三、财务信息

第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	23

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	西藏天康旅游股份有限公司董秘办公室
备查文件：	1.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。 2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

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
会计师事务所	-

二、联系人

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

三、运营概况

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（股）	11,000,000
控股股东	吴萍
实际控制人	吴萍
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,079,886.80	9,377,436.24	-24.50%
毛利率	-21.70%	-5.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,990,693.29	-2,773,699.60	-43.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,990,316.11	-2,773,699.60	-43.86%
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）	-39.00%	-29.44%	-
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）	-39.00%	-29.44%	-
基本每股收益	-0.36	-0.28	-28.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,821,097.12	20,072,873.49	-16.20%
负债总计	8,583,804.08	7,844,887.16	9.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,237,293.04	12,227,986.33	-32.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	1.11	-32.43%
资产负债率	51.03%	39.08%	-
流动比率	1.75	1.90	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,443,452.54	-2,207,748.57	-
应收账款周转率	1.09	2.35	-
存货周转率	177.62	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.20%	-0.42%	-
营业收入增长率	-24.50%	61.26%	-
净利润增长率	-43.88%	-737.65%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，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”，主营业务以传统旅行社业务为核心，多年来通过对采购、研发、销售、服务的不断整合和升级，形成了自己特有的商业模式。公司经过对市场需求的深度挖掘及多年的旅游接待服务经验，不断研发符合客户需求的旅游产品，为客户提供专业的旅游服务解决方案。公司服务主要包括目的地旅游接待服务（包括定制旅游接待服务、标准化旅游接待服务、周边游接待服务）、单项委托业务及其他。公司依托批量采购、定制采购等优势研发旅游产品，根据市场需求热点策划包装并通过专门渠道投放。公司通过线下代理商和线上代理商代理销售，与国内主要组团旅行社及线上 OTA 保持长期稳定的合作关系，最后由公司为消费者提供目的地接待服务。公司目前已形成集采购、研发、销售、服务的完整业务链，在品牌、人才、服务、质量控制等方面具有较强竞争优势。

公司通过整合旅游资源，研发符合不同层次的需求、主题鲜明、特色显著、性价比高的各类西藏游产品，同时根据客户要求设计创意新颖、切合主题的各类旅游方案。最终为游客提供有组织、有计划的组团、发团、行程安排、安全保障等全方位旅游服务。公司凭借多年的研发积累和本地经营经验，构建了“市场调研与产品研发并行，相互依存、相互促进”的产品研发模式，结合市场总体规划以及外部需求不断完善产品研发体系；另外一方面在产品销售和服务提供过程中，通过市场调查收集客户反馈，及时发现问题、改进问题，不断促进研发升级。

公司通过利用自身的地域优势，与供应商签订统一合同，进行集中采购，有效降低了采购成本。公司采购部门一般根据公司年度经营计划和市场订单情况制定采购计划，而对于部分特殊的产品，公司采用按需采购模式，即根据客户订单需求决定是否从供应商进行采购。公司通过事前质量评估以及根据售后服务部门和业务部门提供的反馈对公司采购的产品和服务的质量进行评估，保证采购产品符合相关技术要求和质量标准。

公司的主要收入来源是：通过为客户定制旅游接待服务、标准化旅游接待服务、周边游接待服务等所收取的旅游服务费用为主。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，报告期后至本报告出具日，公司商业模式较报告期未发生重大变化。

二、经营情况

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，但报告期内市场不规范继续恶化，使得企业在经营方面未取得预期效果

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7,079,886.80元，上期营业收入为9,377,436.24元，同比下降24.50%。主要的原因是：报告期内公司尽管努力开拓市场，但原有市场固定经营模式创利能力有限，公司即调整经营思路，减少原有主营业务的接待量，开辟增加了新的线路产品，如周边游、本地人出游等，报告期内营业成本为：8,616,247.12元，上期营业本：9,925,318.61元，同比下降了13.19%；报告期内毛利率相比去年同期下降15.86%，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，公司新的线路产品，在初期也不能很快建立起最有效的盈利模式，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报告期内况如下：

报告报告期内，公司期间费用（销售费用、管理费用）合计为：2,389,824.13元，与去年同期相比增幅为10.98%，费用增长的主要原因是公司新投资的西藏体验店，为公司旅游业务进行宣传，发生的销售人员工资、租金及装修费用较高。

三、报告期内现金流量情况如下：

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	-2,443,452.54	-2,207,748.57
投资活动产生的现金流量净额	-394,978.60	-350,117.00
筹资活动产生的现金流量净额	-723,012.50	-
合计	-3,561,443.64	-2,557,865.57

报告期内，货币资金净减少为3,561,443.64元，主要为经营活动产生的现金净流量所致，即现付运营团队的门票、住宿等费用。本期投资活动净流量为-394,978.60元，是公司购置固定资产等支付的现金。本期筹资活动现金净额为-723,012.50元，是公司为偿还银行短期贷款及利息。

三、风险与价值

一、控股股东的控制风险

吴萍直接持有公司58.18%的股权，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。

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。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	本节二、(三)
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	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）	2,000,000.00	400,000.00
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	_____	_____
总计	2,000,000.00	400,000.00

注：本次日常性关联交易已于 2017 年 4 月 11 日在全国股转系统指定平台披露。

本次日常性关联交易主要用于购买景点门票及补充公司经营现金流短缺的问题。

本次关联交易卫娜不向公司收取利息费用，不存在侵害中小股东和公司利益的行为，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

（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
1、吴萍	公司借款提供关联担保	2,800,000.00	是
2、西藏当季信息科技股份有限公司	采购电脑	6,000.00	是
总计	-	2,806,000.00	-

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、本次偶发性关联交易已于 2017 年 6 月 13 日在全国股转系统指定平台披露，经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

本次关联交易发生的真实目的是实际控制人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 2 年。

本次关联交易公司不需要支付任何费用，且有利于缓解公司流动资金的压力。同时增强公司的融资能力，降低融资成本，对公司业务发展具有积极的作用。本次关联交易符合公司正常经营发展的需求，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、本次偶发性关联交易已于 2017 年 8 月 9 日经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，并提交 2017 年第三次临时股东大会审议。

本次关联交易需支付关联方 6000.00 元，是公司根据办公需求向关联方采购办公电脑，有利于促进公司日常办公效率，对公司业务发展具有积极作用，本次关联交易符合公司经营发展的需求，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立全资子公司》的议案，拟设立全资子公司《西藏智锐文化传播有限公司》，注册地址为 西藏拉萨柳梧新区国际总部城 3 栋 1 单元 2 号，注册资本 800 万元。

本次对外投资的出资方式为现金出资。本次对外投资的资金来源为公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等方式。子公司拟采用认缴注册，本公司将根据后续资金情况分阶段足额缴纳注册资本。

截止报告期末，此次对外投资拟设立全资子公司《西藏智锐文化传播有限公司》只取得工商核名，还未取得工商及其他审批和注册事宜，未开展实际业务。

（四）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。

（五）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
1、房产	抵押	3,674,165.90	21.84%	向西藏银行申请贷款
2、旅行社质量保证金	保证	203,461.68	1.21%	旅游法规定缴纳的保证金
累计值	-	3,877,627.58	23.05%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	1,000,000	9.09%	0	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	90.91%	0	10,000,000	90.91%
	其中：控股股东、实际控制人	6,400,000	58.18%	0	6,400,000	58.18%
	董事、监事、高管	9,000,000	81.82%	0	9,000,000	81.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		8				

二、报告期期末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	1,000	1,501,000	13.65%	1,500,000	1,000
3	西藏先越投资合伙企业(有限合伙)	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	599,000	0	599,000	5.45%	0	599,000
6	吴妮	400,000	0	400,000	3.63%	400,000	0
7	王声	200,000	0	200,000	1.82%	0	200,000
8	山南天瑞食品有限公司	200,000	0	200,000	1.82%	0	200,000
合计		10,999,000	-	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。

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

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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	48	大专	2015年10月23日-2018年10月22日	是
周密	董事	女	47	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	46	本科	2015年10月23日-2018年10月22日	是
吴妮	董事	女	36	本科	2015年10月23日-2018年10月22日	否
连欣	董事、副总经理	男	40	中专	2015年10月23日-2018年10月22日	否
苟娟	副总经理	女	33	本科	2015年10月23日-2018年10月22日	是
阿芳	监事长	女	28	本科	2015年10月23日-2018年10月22日	是
吴熙	监事	女	35	大专	2015年10月23日-2018年10月22日	是
梅涛	监事	男	31	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

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、总经理	6,400,000	0	6,400,000	58.18%	-
周密	董事	1,500,000	1,000	1,501,000	13.65%	-
卫娜	董事、财务总监、 董事会秘书	700,000	0	700,000	6.36%	-
吴妮	董事	400,000	0	400,000	3.64%	-
连欣	董事、副总经理	-	-	-	-	-
苟娟	副总经理	-	-	-	-	-
阿芳	监事长	-	-	-	-	-
吴熙	监事	0	-	-	-	-
梅涛	监事	-	-	-	-	-
合计	-	9,000,000	-	9,001,000	81.83%	-

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
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	38	38

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,821,556.58	6,382,841.88
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	(二)		50,000.00
应收账款	(三)	6,143,116.96	6,313,672.43
预付款项	(四)	1,598,258.32	1,004,254.69
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)	408,380.66	510,561.17
买入返售金融资产			
存货	(六)	48,508.10	48,508.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	486,560.00	609,150.00
其他流动资产			
流动资产合计		11,506,380.62	14,918,988.27
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			

投资性房地产			
固定资产	(八)	4,611,552.80	4,334,324.72
在建工程			
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	(九)	673,226.72	793,916.68
递延所得税资产	(十)	29,936.98	25,643.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,314,716.50	5,153,885.22
资产总计		16,821,097.12	20,072,873.49
流动负债：			
短期借款	(十一)		3,500,000.00
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	(十二)	3,465,329.59	3,043,208.19
预收款项	(十三)	444,611.67	36,541.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	227,022.55	265,681.70
应交税费	(十五)	22,477.86	48,211.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十六)	1,624,362.41	951,244.52
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	(十七)	800,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		6,583,804.08	7,844,887.16
非流动负债：			
长期借款	(十八)	2,000,000.00	

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		2,000,000.00	
负债合计		8,583,804.08	7,844,887.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十九)	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	7,000,000.00	7,000,000.00
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	(二十一)	-9,762,706.96	-5,772,013.67
归属于母公司所有者权益合计		8,237,293.04	12,227,986.33
少数股东权益			
所有者权益合计		8,237,293.04	12,227,986.33
负债和所有者权益总计		16,821,097.12	20,072,873.49

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：陈丽君

（二）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,079,886.80	9,377,436.24
其中：营业收入	(二十二)	7,079,886.80	9,377,436.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,074,458.77	12,157,640.72
其中：营业成本	(二十二)	8,616,247.12	9,925,318.61
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			
税金及附加	(二十三)	709.40	9,514.87
销售费用	(二十四)	992,358.62	417,581.97
管理费用	(二十五)	1,397,465.51	1,735,709.08
财务费用	(二十六)	19,976.37	-2,760.29
资产减值损失	(二十七)	47,701.75	72,276.48
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,994,571.97	-2,780,204.48
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(二十八)	414.48	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,994,986.45	-2,780,204.48
减：所得税费用	(二十九)	-4,293.16	-6,504.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,990,693.29	-2,773,699.60
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		-3,990,693.29	-2,773,699.60
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,990,693.29	-2,773,699.60

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	五、（二）	-0.36	-0.28
（二）稀释每股收益	五、（二）	-0.36	-0.28

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：陈丽君

（三）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		7,724,702.11	7,929,474.24
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	(三十)	1,294,947.28	855,853.15
经营活动现金流入小计		9,019,649.39	8,785,327.39
购买商品、接受劳务支付的现金		8,788,129.35	8,753,746.28
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		1,687,587.56	1,336,260.54
支付的各项税费		37,176.95	13,471.42
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	950,208.07	889,597.72
经营活动现金流出小计		11,463,101.93	10,993,075.96
经营活动产生的现金流量净额		-2,443,452.54	-2,207,748.57
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		1,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,178.60	350,117.00
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		396,178.60	350,117.00
投资活动产生的现金流量净额		-394,978.60	-350,117.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,800,000.00	
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		2,800,000.00	
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,012.50	
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		3,523,012.50	
筹资活动产生的现金流量净额		-723,012.50	
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		-3,561,443.64	-2,557,865.57
加：期初现金及现金等价物余额		6,179,538.54	3,429,374.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,618,094.90	871,508.67

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：陈丽君

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

西藏天康旅游股份有限公司（西藏天旅）位于我国西藏自治区境内，地处青藏高原的西南部，其旅游资源的独特性和丰富性是世界上任何地方都无法比拟的，它所蕴含的新奇感、神秘感、粗犷感和原始感，使这里正吸引着越来越多的国内外游客，但即使如此，与其他地区的旅游业相比存在着许多的不足和制约，由于西藏地区的平均海拔超过 4000 米，这对于任何一个旅游者来说本身就是一种体力和意志力的考验，西藏地区旅游的季节性十分明显，这是由于秋冬季植被很少，含氧量则不足内地的 50%，并且气温偏低，早晚温差很大，高原反应非常明显，因此夏季就成为该地区旅游的黄金季节，游客相对很集中，而秋冬季基本就没有什么入藏的游客了，我公司作为长期从事区内旅游服务一线接待工作的旅游企业，受此季节性的影响也就是不言而喻的了，所以公司的上半年还未进入每年的旅游旺季，从业务的各个方面都处于较低的水平。

二、报表项目注释

西藏天康旅游股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

提示：本附注期末余额指2017年6月30日，期初余额指2017年1月1日，本期指2017年1-6月，上期指2016年1-6月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,864.50	9,158.10
银行存款	2,602,230.40	6,170,380.44
其他货币资金	203,461.68	203,303.34

项目	期末余额	期初余额
合计	2,821,556.58	6,382,841.88
其中：存放在境外的款项总额		

于 2017 年 6 月 30 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 203,461.68 元，详见五、（三十二）。

注：货币资金期末余额较上期减少了 55.79%，主要原因是主营业务亏损导致，本期约亏损 400 万元，且偿还债务支付的现金扣减取得借款收到现金后的现金流出 70 万元。

（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

注：本期应收票据到期贴现，期末不存在应收票据。

（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	6,431,074.12	100.00	287,957.16	4.48	6,143,116.96	6,552,626.03	100.00	238,953.60	3.65	6,313,672.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	6,431,074.12	100.00	287,957.16	4.48	6,143,116.96	6,552,626.03	100.00	238,953.60	3.65	6,313,672.43

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）	5,264,390.02	157,931.70	3.00
1—2年	1,033,113.60	103,311.36	10.00
2—3年	133,570.50	26,714.10	20.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	6,431,074.12	287,957.16	

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	1,461,841.10	22.73	59,224.15
南京凯顺国际旅行社有限公司	非关联方	413,405.00	6.43	12,402.15
宁波华运国际旅行社有限公司	非关联方	387,659.50	6.03	14,278.03
河南中国旅行社集团有限公司	非关联方	374,331.00	5.82	12,419.93
北京奇缘藏之旅有限责任公司	非关联方	369,101.50	5.74	11,073.05
合计		3,006,338.10	46.75	109,397.31

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 3,006,338.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 109,397.31 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	1,369,880.32	85.71	907,434.69	90.36
1-2年	228,378.00	14.29	96,820.00	9.64
2-3年				
3年以上				
合计	1,598,258.32	100.00	1,004,254.69	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	21.90	1年以内	尚未办理结算
邱磊	非关联方	69,720.00	4.36	1年以内	预付导游费
张志彬	非关联方	55,880.00	3.50	1年以内	预付导游费
林芝寻找香巴拉演艺有限公司	非关联方	45,960.00	2.88	1-2年	预付门票
拉萨纳木错景区保护开发有限公司	非关联方	37,962.00	2.38	1年以内	预付门票
合计		559,522.00	35.02	--	--

注：预付款项期末余额较上期增加了 59.15%，主要原因是年中业务比年末要多，预付款主要是预付给导游、酒店或者景区的费用，根据业务量的增加而增加。

(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	453,056.65	100.00	44,675.99	9.86	408,380.66	556,538.97	100.00	45,977.80	8.26	510,561.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	453,056.65	100.00	44,675.99	9.86	408,380.66	556,538.97	100.00	45,977.80	8.26	510,561.17

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)	8,995.35	3.00	269.86
1—2年	444,061.30	10.00	44,406.13
2—3年		-	
3—4年		-	
4—5年		-	
5年以上		-	
合计	453,056.65	9.86	44,675.99

2、本期转销的坏账准备情况

本期无转销坏账准备的情况。

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	110,000.00	182,466.67
备用金	14,730.35	84,072.30

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
未收回团款	38,326.30	
合计	453,056.65	556,538.97

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	64.01	29,000.00
蒋宗庆	客户押金	50,000.00	1-2年	11.04	5,000.00
李孟文	未收回团款	38,326.30	1-2年	8.46	3,832.63
王江平	客户押金	30,000.00	1-2年	6.62	3,000.00
莫真海	客户押金	30,000.00	1-2年	6.62	3,000.00
合计	--	438,326.30	--	96.75	43,832.63

(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	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	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	486,560.00	609,150.00
合计	486,560.00	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	12,400.00	342,465.00	411,623.00	4,642,288.00
2.本期增加金额	-	-	384,600.60	11,578.00	396,178.60
(1)购置			384,600.60	11,578.00	396,178.60
(2)在建工程转入					-
(3)企业合并增加					-
3.本期减少金额	-	-	-	2,527.00	2,527.00
(1)处置或报废				2,527.00	2,527.00
4.期末余额	3,875,800.00	12,400.00	727,065.60	420,674.00	5,035,939.60
二、累计折旧					
1.期初余额	149,033.90	4,277.78	54,285.77	100,365.83	307,963.28
2.本期增加金额	52,600.20	1,433.34	21,404.40	41,898.10	117,336.04
(1)计提	52,600.20	1,433.34	21,404.40	41,898.10	117,336.04
3.本期减少金额	-	-	-	912.52	912.52
(1)处置或报废				912.52	912.52
4.期末余额	201,634.10	5,711.12	75,690.17	141,351.41	424,386.80
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	3,674,165.90	6,688.88	651,375.43	279,322.59	4,611,552.80
2.期初账面价值	3,726,766.10	8,122.22	288,179.23	311,257.17	4,334,324.72

于 2017 年 6 月 30 日，固定资产-房屋因作为长期借款的抵押物所有权受到限制，账面原值 3,875,800.00 元，详见五、（三十二）。

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	期初一年内摊销金额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额	一年内摊销金额
租赁费	133,333.35	133,333.33		66,666.66	66,666.69	133,333.33
办公室装修费	369,533.33	184,766.67		55,429.98	388,010.02	110,860.00
报亭装修费	291,050.00	291,050.00		121,183.32	218,550.01	242,366.67
合计	793,916.68	609,150.00	-	243,279.96	673,226.72	486,560.00

(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	332,633.15	29,936.98	284,931.40	25,643.82
合计	332,633.15	29,936.98	284,931.40	25,643.82

(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

注：本期偿还上年短期借款 350 万元。

(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	3,238,748.59	2,824,342.19
1-2 年	226,581.00	218,866.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	3,465,329.59	3,043,208.19

注：应付账款期末余额较上期增加了 13.87%，主要原因是公司业务季节性较强，业务主要集中在 6-10 月份，付款主要在年底，所以上年末应付账款余额较小，而半年报余额较大。

(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）	444,611.67	36,541.46
1 年以上		
合计	444,611.67	36,541.46

注：预收款项期末余额较上期增加了 1116.73%，主要主要受公司报刊亭租赁影响，年初按年预收租金，根据实际租期确认收入。

(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	265,681.70	1,496,692.42	1,535,351.57	227,022.55
二、离职后福利-设定提存计划		99,486.52	99,486.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	265,681.70	1,596,178.94	1,634,838.09	227,022.55

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	265,681.70	1,401,239.28	1,439,898.43	227,022.55
二、职工福利费		50,515.80	50,515.80	
三、社会保险费		44,937.34	44,937.34	
其中：医疗保险费		40,392.81	40,392.81	
工伤保险费		2,019.81	2,019.81	
生育保险费		2,524.72	2,524.72	
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	265,681.70	1,496,692.42	1,535,351.57	227,022.55

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		95,933.45	95,933.45	
2.失业保险费		3,553.07	3,553.07	
3.企业年金缴费				
合计		99,486.52	99,486.52	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,760.17	43,045.79
营业税		
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税	1,001.99	3,013.21
教育费附加	715.70	2,152.29
企业所得税		
合计	22,477.86	48,211.29

注：应交税费减少主要为本期业务出现亏损，增值税计税依据较低，当期末应交增值税相应下降。

(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	900,000.00	292,751.99
保证金	613,462.00	534,570.30
其他	110,900.41	123,922.23

项目	期末余额	期初余额
合计	1,624,362.41	951,244.52

注：其他应付款余额较上期增加了 70.76%，主要原因是本期往来款增加，以支撑日常资金需求。

（十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	800,000.00	
合计	800,000.00	

注：本期新增长期借款，其中一年以内支付的金额为 80 万元。

（十八）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

注：长期借款分类的说明：长期借款为西藏银行抵押借款，抵押物为公司所有的办公楼，借款总额为 280.00 万元，其中 80.00 万元需在 2018 年 6 月 1 日还款，剩余 200.00 万元在 2019 年 5 月 4 日还款。

（十九）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
西藏先越投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00					1,000,000.00
山南天瑞食品有限公司	200,000.00					200,000.00
其他股东	3,400,000.00					3,400,000.00
合计	11,000,000.00					11,000,000.00

（二十）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）	7,000,000.00			7,000,000.00
合计	7,000,000.00			7,000,000.00

（二十一）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,772,013.67	-2,190,072.54
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	-5,772,013.67	-2,190,072.54

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,990,693.29	-2,773,699.60
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	-9,762,706.96	-4,963,772.14

（二十二）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	6,944,272.37	8,500,563.78	9,377,436.24	9,925,318.61
其他业务	135,614.43	115,683.34		
合计	7,079,886.80	8,616,247.12	9,377,436.24	9,925,318.61

注：报告期内公司主要收入来源是通过为客户定制旅游接待服务、标准化旅游接待服务、周边游接待服务等所收取的旅游服务费用为主。本期收入较上期减少了 24.50%，主要原因是 2017 上半年度西藏旅游市场比较低迷，公司定制服务业务接待量减少导致收入整体下降。

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	6,944,272.37	8,500,563.78	9,377,436.24	9,925,318.61
合计	6,944,272.37	8,500,563.78	9,377,436.24	9,925,318.61

注：本期成本减少了 13.19%。主要原因是 2017 上半年度西藏旅游市场比较低迷，公司定制服务业务接待量减少导致收入整体下降，收入减少导致成本相应减少。

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		8,592.91
城市维护建设税	361.86	601.50
教育费附加	347.54	320.46
城镇土地使用税		
印花税		
副食品价格调节基金		
合计	709.40	9,514.87

注：本期税金及附加较上期减少了 92.54%，原因为本期的亏损额高于上年同期，各项税费均有所下降。

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	39,231.50	105,460.01
职工薪酬	563,409.52	190,770.02
折旧费	5,954.38	5,838.00
通讯费	9,269.69	4,642.33
房租	102,626.65	41,200.00
交通费	1,900.00	465.00
招待费	61,960.50	14,009.00
差旅费	52,027.50	18,018.50
办公费	24,894.80	26,082.41
装修费	119,183.22	
其他	11,900.76	11,096.70
合计	992,358.62	417,581.97

注：本期销售费较上年增加了 137.64%，主要原因为公司新投资的西藏体验店，为公司旅游业务进行宣传，发生的销售人员工资、租金及装修费用较高。

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,743.00	62,805.00
工资	889,281.29	924,549.33
折旧费	111,381.66	64,176.39
房租费	-	132,666.66
通讯费	6,800.00	28,880.00
交通费	24,618.67	13,715.50
招待费	7,705.00	21,690.00
咨询费	15,358.00	193,545.50
差旅费	99,416.80	62,538.00
社保	110,888.31	84,728.80
福利费	32,599.80	75,229.00
装修	57,429.98	
其他	30,243.00	71,184.90
合计	1,397,465.51	1,735,709.08

注：本期管理费用较上期减少了 19.49%，主要原因为（1）本期总部办公室无在外租赁办公场所的情形，管理费用中租赁费减少为零；（2）上期由于公司挂牌上市，咨询服务费较高，本期咨询服务费较上年同期减少了 178,187.50 元。

（二十六）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）	23,012.50	
减：利息收入	5,932.13	3,047.57
票据贴息		
汇兑损益		
现金折扣		
手续费	2,896.00	287.28
其他支出		
合计	19,976.37	-2,760.29

注：本期财务费用较上期增加了 823.71%，主要原因为公司偿还借款利息，导致利息支出增加。

（二十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	47,701.75	72,276.48
二、存货跌价损失		
合计	47,701.75	72,276.48

注：本期资产减值损失较上期减少了 34%，主要为本期末应收账款及其他应收款余额较上年同期末有所下降，按坏账政策计提的坏账损失有所减少。

（二十八）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	414.48		414.48
债务重组损失			
盘亏损失			
合计	414.48		414.48

（二十九）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	-4,293.16	-6,504.88
合计	-4,293.16	-6,504.88

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	-3,994,986.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-359,548.78
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	2,507.96
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	352,747.66
所得税费用	-4,293.16

（三十）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	900,000.00	600,000.00
收到员工备用金	108,215.15	25,305.58
收到利息	5,932.13	3,047.57
收到政府补贴款		
收到押金	280,800.00	227,500.00
合计	1,294,947.28	855,853.15

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	679,205.17	807,997.72
支付代收返利		
支付往来款	65,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
支付员工备用金	78,002.90	50,600.00
支付押金	128,000.00	31,000.00
合计	950,208.07	889,597.72

(三十一) 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	-3,990,693.29	-2,773,699.60
加：资产减值准备	47,701.75	72,276.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,336.04	70,014.39
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	243,279.96	66,666.66
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）	414.48	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,012.50	-
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）	-4,293.16	-6,504.88
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）		-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-319,127.74	-2,330,328.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,438,916.92	2,693,827.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,443,452.54	-2,207,748.57
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	2,618,094.90	3,429,374.24
减：现金的期初余额	6,179,538.54	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	-3,561,443.64	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	2,618,094.9	6,179,538.54
其中：库存现金	15,864.50	9,158.10
可随时用于支付的银行存款	2,602,230.40	6,170,380.44
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	2,618,094.9	6,179,538.54
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		

(三十二) 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	3,674,165.90	抵押贷款
其他货币资金	203,461.68	旅游局保证金
合计	3,877,627.58	

一、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
段灼	股东
王声	股东
山南天瑞食品有限公司	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、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
西藏当季信息科技股份有限公司	采购电脑	市场定价	6,000.00	100.00		

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	2,800,000.00	2017年6月1日	2019年5月4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
其他应付款	吴熙		54.50
其他应付款	卫娜	400,000.00	

二、承诺及或有事项

截至2017年6月30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。

三、资产负债表日后事项

无。

四、其他重要事项

无。

五、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	-414.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）		
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-414.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-37.30	
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	-377.18	

（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	-39.00	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利	-39.00	-0.36	-0.36

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
润			

六、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

二〇一七年八月十日