西 藏 旅 行

NEEQ : 872215

西藏信仰旅行旅游股份有限公司

Tibet Belief Journey co., Ltd

半年度报告

2019

公 司 半 年 度 大 事 记

2019 年 3 月 19 日，经第一届董事会第九次会议审议并通过了《关于拟对外投资设立参股公司的议案》，参股公司中冶城投（西藏）建设有限公司 4 月完成工商登记并取得营业执照。

目 录

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 16

第五节 股本变动及股东情况 19

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 21

第七节 财务报告 24

第八节 财务报表附注 31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	西藏信仰旅行旅游股份有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
四川分公司	指	西藏信仰旅行旅游股份有限公司四川分公司
重庆分公司	指	西藏信仰旅行旅游股份有限公司重庆分公司
吉隆四喜	指	西藏吉隆四喜文旅股份有限公司
星菩酒店	指	西藏星菩酒店管理有限公司
天信企管中心	指	西藏天之信仰企业管理中心(有限合伙)
控股股东、实际控制人	指	黄孝龙
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期、上年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
股东大会	指	西藏信仰旅行旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	西藏信仰旅行旅游股份有限公司董事会
监事会	指	西藏信仰旅行旅游股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《西藏信仰旅行旅游股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人黄孝龙、主管会计工作负责人李熙东及会计机构负责人（会计主管人员）李熙东保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
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，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件。 3、第一届董事会第十二次会议决议文件。 4、第一届监事会第七次会议决议文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西藏信仰旅行旅游股份有限公司
英文名称及缩写	Tibet Belief Journey co., Ltd
证券简称	西藏旅行
证券代码	872215
法定代表人	黄孝龙
办公地址	拉萨经济技术开发区西藏金采大厦 318 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	兰薇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	028-65775057
传真	028-65775057
电子邮箱	info@belief-journey.com
公司网址	http://belief-journey.com/
联系地址及邮政编码	拉萨经济技术开发区西藏金采大厦 318 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
成立时间	2013 年 6 月 5 日
挂牌时间	2017 年 10 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L727 旅行社及相关服务-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地接服务和高端旅游定制服务等相关业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄孝龙
实际控制人及其一致行动人	黄孝龙

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91540100064662003M	否

注册地址	拉萨经济技术开发区西藏金采大厦 318 号	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 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	3,613,897.98	2,838,119.75	27.33%
毛利率%	4.68%	8.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,966,540.90	-1,381,645.94	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,969,540.90	-1,381,645.94	-
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）	-60.50%	-20.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-60.59%	-20.35%	-
基本每股收益	-0.20	-0.14	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	4,613,027.74	5,262,583.67	-12.34%
负债总计	2,345,887.00	1,028,902.03	128.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,267,140.74	4,233,681.64	-46.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.23	0.42	-45.24%
资产负债率%（母公司）	50.85%	19.55%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.28	0.77	-
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	23,241.59	-668,208.05	0.00%
应收账款周转率	28.45	1.24	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.34%	-11.59%	-

营业收入增长率%	27.33%	-0.14%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,000.00
非经常性损益合计	3,000.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,000.00

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专业的西藏地区旅游服务提供商和运营商，主要从事西藏本地的旅游地接服务和高端旅游定制服务。旅游地接服务方面，公司以市场需求为导向，提供 1 日到 20 日的不同路线，满足各类游客需求，并不断更新公司旅游地接线路， 另一方面，公司自身优化旅游资源采购等环节，力争提供优质合理的旅游行程。高端旅游定制方面，公司通过设计个性化线路及旅行方案，提升客户服务体验，锁定市场中的高端客户，提升公司盈利能力。 公司的旅游地接服务以组团旅行社为主要客户，通过为旅行团提供成熟的旅游服务为获得收益。高端旅游定制服务以企业及车友会等团体单位为主要客户，公司通过调研市场消费需求，根据客户的个性化要求，设计定制行程合理、安全、舒适的旅游线路，并调配旅游资源，组织实施具体行程，进而获得收益。

报告期内，公司主营业务及商业模式均未发生重大变化。

报告期内，公司主营业务及商业模式均未发生重大变化。 报告期后至报告披露日，公司主营业务及商业模式均未发生重大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司财务情况及经营成果如下：

1、 公司财务情况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 4,613,027.74 元。同比减少 12.34%，主要原因是本期摊销预付房租款，以及固定资产折旧、无形资产摊销所致。

2、 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 3,613,897.98 元，较上年同期的 2,838,119.75 元增加 27.33%，系报告期高端旅游定制服务收入较上期增长 16.30%，地接服务收入较上期增长 38.89%。本期公司净利润-1,966,540.90 元，较上年同期 -1,381,645.94 元减少 584,894.96 元，主要原因是：报告期内受西藏地区整体旅游行业因素影响，上半年营业收入虽然增加，但高端旅游定制服务收入毛利率由上期的 23.20%下降到本期的 18.90%，且本期预付民宿房租费在本期摊销，及支付携程旅游网络服务费使得管理费用较上期增加 37.44%，最终导致本期净利润较上期减少 42.33%。

3、 现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 23,241.59 元，与上年同期相比增加 691,449.64 元，主要原因为：报告期公司销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 966,511.76 元及收到的其他与经营活动有关的现金较上期增加 54,836.34 元所致。

为促进公司未来稳定发展，公司制定以下计划：

（一） 开发设计出更丰富更具特色的旅游产品。同时，公司为扩大规模，力争在全国范围内布局，加大项目及新的业务区域开拓力度，加强品牌建设和市场营销力度，提高品牌知名度和市场占有率。

（二） 利用自身资源优势，加大销售渠道并通过并购、增资入股、自主投资建设等方式拓宽公司的经营范围，比如旅游景点前期开发、民宿客栈开发等。

（三） 加大互联网旅游的建设投入，通过公司自身网站、微信平台以及第三方平台形成强大的网络运营体系。利用互联网的强大优势，将公司的业务拓展开来。

（四）不断优化内部组织架构，建立良好的内部控制环境，完善考核和激励机制,稳定核心技术和销售人员，推行管理标准化，提升公司发展软实力，为公司持续健康发展提供有力保障。

（五）控制公司开支，拓宽融资渠道，确保有足够的资金推动公司各个项目的实施以实现公司收入及利润，并加强对西藏吉隆景点的投资建设。

三、 风险与价值

1．地区政策变化的风险

西藏自治区既是重要的中华民族特色文化保护地、重要的世界旅游目的地， 同时也是重要的国家安全屏障，西藏自治区旅游行业的发展受国家有关法律、法规及政策的影响相对较大。西藏地区对于旅游行业给予重大政策支持的同时，对于安全运行、车辆、人员等方面均制定了严格的地方规章制度，且后续可能针对旅客实际需求的变化而调整。在此情况下，公司必须把握好政策导向，适时推出符合政策要求的旅行服务。如果公司违反了行业政策或监管规定，则有被主管部门处罚或吊销相关许可证及市场禁入的风险。西藏自治区对旅游行业实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入该行业的国内企业和外资企业设立了较高的政策壁垒，保护了公司的现有业务和行业地位；另一方面，随着地区产业政策变化，公司可能面临新的挑战。公司成立以来，严格遵守相关行业政策，但在未来仍存在因未能准确把握政策变化而受到监管处罚的风险。

应对措施：公司密切关注政策变化情况，严格按照行业政策和监管规定及时做出调整。

2.市场竞争激烈的风险

随着旅游业在“十三五”规划中正式被列为国家重要支柱性产业，旅游市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，不断更新宣传策划手段，提升公司的市场竞争力，为客户提供更优质的服务，但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行服务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。

应对措施：公司一方面采取深化服务、提升品质，另一方面将加大项目及新的业务区域开拓力度，加强品牌建设和市场营销力度，提高品牌知名度和市场占有率。

3.经营业绩存在季节性波动的风险

旅游行业由于自身行业特点，往往受季节、气候等因素的影响。5 月至 10 月期间，西藏地区气 候适宜、景色优美，赴藏旅游游客众多，此时为旅游旺季。11 月至次年 4 月，西藏地区寒冷干燥， 此时为旅游业淡季。受上述因素影响，公司经营情况也体现出明显的季节性特点，公司的营业收入及利润主要体现在旅游旺季，因此使得公司的收入、利润及现金流量情况年度内分布不均衡。

应对措施：公司制定了未来 5 年的发展规划。未来几年内，公司将抓住国家大力发展旅游服务业的政策机遇，融入“一带一路”的战略构想，加大对新的旅游相关产品的开发，大力发展西藏土特产及民族手工艺品的销售。

4.人员流失风险

旅行社服务产品设计、客户的开发与维护、业务模式的发展在一定程度上依赖于核心人员。西藏自治区气候条件恶劣，平均海拔 4,000 米以上，部分地区含氧量不足平原地区的 40%，外来人员容易罹患高原疾病。由于风俗、语言等问题，外来人员难以融入当地社会。此外，西藏地区经济发展相对落后，生活配套设施并不健全。以上原因均有可能造成西藏地区人才流失的问题。虽然公司计划通过招聘培养当地藏民导游、司机等方式解决公司人才流失隐患，保证公司人员机构的稳定，但如果公司核心人员流失，或将对公司的经营发展造成不利影响。

应对措施：对公司核心人员实施股权激励或合伙人激励制度，建立健全完善的人才培养体系，在防止原有核心团队员工流失的前提下，不断补充新的核心团队管理人员并且提供全面的培训教育机会。给员工创造更多的职业发展平台，极大地调动员工的积极性。

5.公司治理的风险

股份公司成立以来，各项管理制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围

不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司依据《公司法》的相关规定，成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时还制定了《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》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等治理制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、 成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司将严格按照公司规章制度，充分发挥各部门职能。

6.公司独立性风险

公司控股股东、实际控制人黄孝龙直接持有公司 65%的股份,通过西藏天之信仰企业管理中心(有限合伙)间接持有公司 20%的股份,公司股权较为集中,同时担任公司董事长及总经理职务。实际控制人可能使用其控制力在公司发展战略、生产经营、利润分配决策、重要人事任免等方面施加重大影响,做出损害公司和其他股东权益的决策,从而对公司的长期发展造成不利影响。虽然公司已经建立了“三会制度”,但由于股份公司设立时间较短,规范时间不长,短期内仍可能存在一定的独立性风险。

应对措施：公司将严格按照已制定的《公司章程》及公司规则制度，重大事项严格依据制度要求由董事会以及股东大会集体决策，不断完善法人治理结构，充分发挥“三会”的相关职能。

7.新业务发展不及预期的风险

为提升公司整体盈利水平，公司拟大力拓展高端旅游定制业务。高端旅游定制业务的消费群体与公司原从事业务存在显著差异，公司若不能及时拓展业务渠道，挖掘高端旅游定制客户，将制约新业务的顺利开展。此外，由于旅游业务的开展通常基于旅游资源的整合，因此，若公司不能及时整合相应旅游资源，将影响新业务的开展，对公司的经营产生不利影响。

应对措施：新业务的开发实行专人专项，落实到责任人。通过进行市场调研，加强品牌建设和营销力度，提高品牌知名度和市场占有率。

8.公司整体规模偏小的风险

公司整体规模偏小,截 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 461.30 万元，净资产为 226.71 万元，本期公司实现营业收入 361.39 万元,净利润-196.65 万元。公司成立时间较短,整体规模小,一旦公司经营环境发生重大变化,将对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施：引入战略投资,加大新业务区域开拓力度，扩大公司规模，增强公司实力。

9.市场区域集中的风险

因西藏地区旅游行业季节性特点影响，如果上述地区市场竞争加剧或区域内客户投资大幅下滑，且公司又未能通过其他区域市场业务进行弥补，则销售区域的集中可能在一定程度上影响公司的盈利能力，进而对公司经营业务产生重大影响。

应对措施：公司已采取措施调整产品结构并逐步开拓新应用领域，以降低市场区域集中的影响。同时，及时密切关注国家、行业政策动态，为公司扩大经营规模及战略布局调整做好充分的准备。

10. 客户集中的风险

公司业务目前主要集中于旅游地接服务，客户主要为组团旅行社。2019 年 1-6 月公司主营业务收入中，前五大客户的销售收入占营业收入的比例为 69.44%。目前公司正在逐步拓展新的客户及服务领域，如大力拓展高端旅游定制业务，以形成多元化的业务及收入来源，从而降低客户集中度高的风险。尽管如此，如果未来公司新客户开拓、新业务发展不及预期，或主要客户改变与公司的合作关系，甚至降低与公司的业务规模，将会对公司经营状况产生不利的影响。

应对措施：加大项目及新的业务区域开拓力度，加大互联网旅游的建设投入，大力发展西藏土特产及民族手工艺品的销售，不断实现业务多元化。

11. 旅游安全风险

旅游安全是旅游业发展的基础和保障。旅游安全事故的出现，不仅影响旅游活动的顺利进行，而且可能危及游客的生命、财产安全。旅游安全一方面受环境、 流行性疾病等不可抗力影响，另一方面又受人员、车辆等因素影响。为保证本公司游客的生命、财产安全，公司一方面严格按照国家相关法律法规、地方规章制度开展业务，另一方面，公司建立健全管理制度，与公司上下游客户加强业务质量管控，明确责任归属。虽然公司已经采取了上述措施，但仍存在公司游客的人身、财产可能受到损害的风险。

应对措施：安全是旅游产业发展的基础，公司始终把安全运营放在第一位。建立健全旅游安全工作管理机制，投保旅行社责任险、旅客意外险、第三险等方式进行风险分散转移。

12、亏损较大的风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司未分配利润为-8,928,159.47 元（未经审计），公司实收股本为 10,000,000.00 元，未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一。

应对措施：第一，开发设计出更丰富更具特色的旅游产品。在原有旅游线路的基础上，继续开发新线路，打造生态旅游之路、红色旅游路线等更加有特色的旅游精品路线。同时，公司为扩大规模，力争在全国范围内布局，加大项目及新的业务区域开拓力度，加强品牌建设和市场营销力度，提高品牌知名度和市场占有率；第二，利用自身资源优势，加大销售渠道并通过并购、增资入股、自主投资

建设等方式拓宽公司的经营范围，比如旅游景点前期开发、民宿客栈开发等；第三，加大互联网旅游的建设投入，通过公司自身网站、微信平台以及第三方平台形成强大的网络运营体系。利用互联网的强大优势，将公司的业务拓展开来；第四，不断优化内部组织架构，建立良好的内部控制环境，完善考核和激励机制,稳定核心技术和销售人员，推行管理标准化，提升公司发展软实力，为公司持续健康发展提供有力保障；第五，控制公司开支，拓宽融资渠道，确保有足够的资金推动公司各个项目的实施以实现公司收入及利润，并加强对西藏吉隆景点的投资建设。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的核心价值观，诚信经营，照章纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，特别把推动西藏地区的经济发展作为公司的头等大事，以实际行动践行企业文化履行企业使命。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
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 □否	四. 二. (一)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/19	2019/3/20	中冶城投建设有限公司、西藏旺盛	中冶城投（西藏）建设有限公司 1%的股权	500,000.00	股权	500,000.00 元	否	否

			投资有限公司、西藏汇泽企业管理服务有限公司						

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2019 年 03 月 19 日召开第一届董事会第九次会议审议并通过了《关于拟对外投资设立参股公司的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn/）披露的《西藏信仰旅行旅游股份有限公司第一届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2019-002）、《西藏信仰旅行旅游股份有限公司拟对外投资设立参股公司的公告》（公告编号：2019-004）、《西藏信仰旅行旅游股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-005）、《西藏信仰旅行旅游股份有限公司关于参股公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2019-006）。

本次对外投资是为了实现公司发展战略布局，进一步规模化发展并推进公司业务建设，提高公司盈利能力和综合竞争力，促进公司可持续发展。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017/6/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/28	-	挂牌	备案登记从事旅游	备案登记从事旅游	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司在申请挂牌时，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺：（1）本人及其控制、施加重大影响的其他企业与西藏旅行不存在同业竞争；（2）本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对西藏旅行构成竞争或可能导致与西藏旅行产生竞争的业务及活动，或拥有与西藏旅行存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（3）保证本人的直系亲属遵守本承诺；（4）本人愿意承担因本人及本人的直

系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；（5）在本人作为公司股东/控股股东 /董监高/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上 述承诺的情况。

2. 公司实际控制人黄孝龙、公司及四川分公司出具的承诺：在四川分公司取得旅行社分社备案登记证明之前，不实际从事“招徕、组织、接待旅游者活动，为旅游者提供相关旅游活动”等需要取得旅行社业务经营许可证等相关业务许可、资质和证书的业务。 截至本报告披露之日，公司实际控制人黄孝龙、公司及四川分公司自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(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	3,341,666	33.42%	0	3,341,666	33.42%
	其中：控股股东、实际控制人	1,625,000	16.25%	0	1,625,000	16.25%
	董事、监事、高管	150,000	1.50%	0	150,000	1.50%
	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	6,658,334	66.58%	0	6,658,334	66.58%
	其中：控股股东、实际控制人	4,875,000	48.75%	0	4,875,000	48.75%
	董事、监事、高管	450,000	4.50%	0	450,000	4.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

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	黄孝龙	6,500,000	0	6,500,000	65.00%	4,875,000	1,625,000
2	西藏天之信仰企业管理中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	1,333,334	666,666
3	胡华	800,000	0	800,000	8.00%	0	800,000
4	李熙东	600,000	0	600,000	6.00%	450,000	150,000
5	伍家珍	100,000	0	100,000	1.00%	0	100,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,658,334	3,341,666

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东黄孝龙先生为西藏天之信仰企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人， 李熙东为西藏天之信仰企业管理中心（有限合伙）的有限合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为黄孝龙先生。

黄孝龙直接持有公司 650 万股，持股比例为 65.00%，通过天信企管中心间接持有公司 30 万股，同时作为天信企管中心的执行事务合伙人，控制天信企管中心所持公司 20.00% 的表决权，黄孝龙直接、间接合计持有公司 68.00%的股权，控制公司 85.00%的表决权，黄孝龙依其所享有的表决权足以实际支配公司行为，黄孝龙担任公司董事长及总经理，一直负责公司的经营、财务政策及管理层人事任免，黄孝龙为公司的控股股东、实际控制人。

黄孝龙先生，1981 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1996 年 09 月至 1999 年 06 月，就读于四川省郫县第四中学高中部；1999 年 06 月至 2003 年 10 月待业； 2003 年 11 月至 2004 年 03 月任成都星龙电子有限责任公司销售经理；2004 年 04 月至 2006 年 08 月任中国联合网络通信有限公司西藏自治区分公司营业员；2006 年 08 月至 2008 年 09 月任拉萨盛泰贸易有限公司总经理助理；2008 年 09 月至 2013 年 06 月任拉萨安瑞航空服务有限公司（现为“拉萨七彩祥云航空旅游服务有限公司”）总经理；2013 年 06 月至 2017 年 04 月任拉萨七彩云图旅行社有限公司执行董事兼总经理，2017 年 04 月至今任西藏信仰旅行旅游股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄孝龙	董事长、总经理	男	1981 年 3 月	高中	2017/04/24—2020/04/23	是
李熙东	董事、财务总监	男	1987 年 12 月	研究生	2017/04/24—2020/04/23	是
兰薇	董事、董事会秘书	女	1981 年 1 月	大专	2017/04/24—2020/04/23	是
黄洪彬	董事、副总经理	男	1980 年 10 月	高中	2017/04/24—2020/04/23	是
李莉娟	董事、副总经理	女	1985 年 8 月	大专	2017/04/24—2020/04/23	是
韩旭	营销部主管、监事会主席	男	1987 年 8 月	大专	2018/11/08—2020/04/23	是
范先琴	监事、后勤主管	女	1980 年 8 月	高中	2017/04/24—2020/04/23	是
付小玲	职工监事、文案策划	女	1992 年 1 月	本科	2018/04/02—2020/04/23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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、监事、高级管理人员相互间无亲属关系。

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无亲属关系。

(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
黄孝龙	董事长、总经 理	6,500,000	0	6,500,000	65.00%	0
李熙东	董事、财务总 监	600,000	0	600,000	6.00%	0
合计	-	7,100,000	0	7,100,000	71.00%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
销售人员	9	9
财务人员	3	3
业务运营人员	5	5
员工总计	22	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	3
专科	10	10
专科以下	8	8
员工总计	22	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：建立适合公司成长与发展的工资报酬体系和工资报酬政策，公司薪酬结构由基本工资、绩效工资和岗位工资组成。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。按照岗位类别，划分不同的职位，对于公司的高管团队，以年度目标责任考评与年度绩效激励为主，对于执行层的中高层管理人员以年度目标考核、月度目标考核为主，个人的薪酬及激励直接与团队目标和个人工作业绩挂钩，对于基层员工以岗位绩效考评为主。

2、培训情况：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培养制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、在职员工综合素质提升的课程培训、员工业务技能培训、管理培训等，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

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	注释 1	247,883.25	224,641.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	103,854.00	137,491.60
其中：应收票据			
应收账款		103,854.00	137,491.60
应收款项融资			
预付款项	注释 3	127,950.40	305,900.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	165,895.62	127,895.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		645,583.27	795,929.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
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	注释 5	3,965,638.92	4,462,681.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 6	1,805.55	3,972.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,967,444.47	4,466,653.99
资产总计		4,613,027.74	5,262,583.67
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 8	2,024,024.74	830,000.00
其中：应付票据			
应付账款		2,024,024.74	830,000.00
预收款项			
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	注释 9	187,138.22	131,560.84
应交税费	注释 10	73,805.32	67,341.19
其他应付款	注释 11	60,918.72	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,345,887.00	1,028,902.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
负债合计		2,345,887.00	1,028,902.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 12	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 13	1,195,300.21	1,195,300.21
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	注释 14	-8,928,159.47	-6,961,618.57
归属于母公司所有者权益合计		2,267,140.74	4,233,681.64
少数股东权益			
所有者权益合计		2,267,140.74	4,233,681.64
负债和所有者权益总计		4,613,027.74	5,262,583.67

法定代表人：黄孝龙　　主管会计工作负责人：李熙东　　会计机构负责人：李熙东

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,613,897.98	2,838,119.75

其中：营业收入	注释 15	3,613,897.98	2,838,119.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,577,438.88	4,219,765.69
其中：营业成本	注释 15	3,444,870.33	2,593,436.21
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	注释 16	1,881.65	1,959.00
销售费用	注释 17	291,350.00	269,608.12
管理费用	注释 18	1,834,192.13	1,334,576.24
研发费用			
财务费用	注释 19	4,915.17	4,260.41
其中：利息费用			
利息收入		114.83	317.31
信用减值损失	注释 20	229.60	
资产减值损失	注释 21		15,925.71
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,963,540.90	-1,381,645.94
加：营业外收入			
减：营业外支出	注释 22	3,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,966,540.90	-1,381,645.94
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,966,540.90	-1,381,645.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,966,540.90	-1,381,645.94
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,966,540.90	-1,381,645.94
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）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			
5.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-1,966,540.90	-1,381,645.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,966,540.90	-1,381,645.94
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（元/股）		-0.20	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.14

法定代表人：黄孝龙　　主管会计工作负责人：李熙东　　会计机构负责人：李熙东

(三) 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		3,669,483.38	2,702,971.62
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			
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			
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	注释 23	61,033.55	6,197.21
经营活动现金流入小计		3,730,516.93	2,709,168.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,266,920.75	2,115,874.04
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,550.84	863,809.16
支付的各项税费		15,569.36	18,315.36
支付其他与经营活动有关的现金	注释 23	418,234.39	379,378.32
经营活动现金流出小计		3,707,275.34	3,377,376.88
经营活动产生的现金流量净额		23,241.59	-668,208.05
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		23,241.59	-668,208.05
加：期初现金及现金等价物余额		24,641.66	691,067.60
六、期末现金及现金等价物余额		47,883.25	22,859.55

法定代表人：黄孝龙　　主管会计工作负责人：李熙东　　会计机构负责人：李熙东

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

事项	是或否	索引
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	√是 □否	（二）.1
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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	（二）.2
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8．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	□是 √否	
9．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	□是 √否	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）　附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

2017 年 3 月，财政部发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号），（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行 。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行上述新金融工具准则，根据新金融工具相关会计准则的规定，对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

旅游行业由于自身行业特点，往往受季节、气候等因素的影响。5 月至 10 月期间，西藏地区气候适宜、景色优美，赴藏旅游游客众多，此时为旅游旺季。 11 月至次年 4 月，

西藏地区寒冷干燥，此时为旅游业淡季。受上述因素影响，公司经营情况也体现出明显的季节性特点，公司的营业收入及利润主要体现在旅游旺季，因此使得公司的收入、利润及现金流量情况年度内分布不均衡。

二、 报表项目注释

西藏信仰旅行旅游股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1.有限公司阶段

西藏信仰旅行旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为拉萨七彩云图旅行社有限公司（以下简称“七彩有限”），系由黄孝龙于 2013 年 4 月单独出资组建。组建时注册资本共计人民币 50.00 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
黄孝龙	50.00	100.00
合计	50.00	100.00

上述出资已于 2013 年 4 月 9 日经西藏中融汇会计师事务所有限公司藏中汇验字[2013]第 064 号验资报告予以验证。公司于 2013 年 6 月 5 日领取了拉萨市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 540100200009825 的营业执照。

2016 年 12 月 6 日，七彩有限召开股东会通过如下决议：同意黄孝龙以货币资金 660.00 万元认缴七彩有限新增注册资本 600.00 万元，实缴金额 660.00 万元与认缴金额 600.00 万元之差 60.00 万元计入资本公积-资本溢价；同意西藏天之信仰企业管理中心（有限合伙）以货币资金 220.00 万元认缴七彩有限新增注册资本 200.00 万元，实缴金额 220.00 万元与认缴金额 200.00 万元之差 20.00 万元计入资本公积-资本溢价；同意胡华以货币资金 88.00 万元认缴七彩有限新增注册资本 80.00 万元，实缴金额 88.00 万元与认缴金额 80.00 万元之差 8.00 万元计入资本公积-资本溢价；同意李熙东以货币资金 66.00 万元认缴七彩有限新增注册资本 60.00 万元，实缴金额 66.00 万元与认缴金额 60.00 万元之差 6.00 万元计入资本公积-资本溢价；同意伍家珍以货币资金 11.00 万元认缴七彩有限新增注册资本 10.00 万元，实缴金额 11.00 万元与认缴金额 10.00 万元之差 1.00 万元计入资本公积-资本溢价；增资后注册资本变更为 1,000.00 万元。上述增资业经四川方信联合会计师事务所有限公司方信联合验字（2017）第 0252 号验

资报告予以验证,并于 2016 年 12 月 26 日完成了上述注册资本工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
黄孝龙	650.00	65.00
西藏天之信仰企业管理中心（有限合伙）	200.00	20.00
胡华	80.00	8.00
李熙东	60.00	6.00
伍家珍	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00

2016 年 12 月 26 日，本公司将工商登记注册号为 540100200009825 的营业执照换发为统一社会信用代码为 91540100064662003M 的营业执照。

2.股份公司阶段

2017 年 03 月 10 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具以 2017 年 02 月 28 日为审计基准日的大华审字[2017]001429 号《审计报告》。根据该《审计报告》，截至 2017 年 02 月 28 日，七彩有限经审计的净资产总额为人民币 11,195,300.21 元。

2017 年 03 月 12 日，开元资产评估有限公司以 2017 年 02 月 28 日为评估基准日，对七彩有限的净资产进行评估，并出具开元评报字[2017]130 号《评估报告》。根据该《评估报告》，在评估基准日即 2017 年 02 月 28 日，七彩有限净资产评估价值为 1,125.62 万元。

2017 年 4 月 24 日，七彩有限召开股东会并作出决议：同意七彩有限各股东以其所拥有的截止 2017 年 2 月 28 日七彩有限的净资产 11,195,300.21 元，按原出资比例认购本公司的股份，按 1：0.8932 的比例折合股份总额，共计 1,000.00 万股，净资产大于股本部分 1,195,300.21 元计入资本公积-股本溢价。同日，全体股东作为发起人共同签署了《西藏信仰旅行旅游股份有限公司发起人协议书》，同意以 2017 年 02 月 28 日经审计的净资产 11,195,300.21 元为基础，折为 10,000,000 股，整体变更为股份有限公司。

2017 年 04 月 24 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]000294 号《验资报告》。经验证，本公司已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币 1,000.00 万元，均系以七彩有限截至 2017 年 2 月 28 日止的净资产折股投入，共计 1,000.00 万股，每股面值 1 元。净资产折合股本后的余额转为资本公积-股本溢价。

本次整体变更设立股份有限公司后，各股东的持股比例均未发生变化。公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
黄孝龙	650.00	65.00
西藏天之信仰企业管理中心（有限合伙）	200.00	20.00
胡华	80.00	8.00

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
李熙东	60.00	6.00
伍家珍	10.00	1.00
合计	1,000.00	100.00

3.注册地和总部地址

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 1,000.00 万元，注册地址：拉萨经济技术开发区西藏金采大厦 318 号，总部地址：拉萨经济技术开发区西藏金采大厦 318 号，实际控制人为黄孝龙，其身份证号 51012419810319****。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属旅行社服务行业，主要产品和服务为从事招徕、组织、接待旅游者活动，为旅游者提供相关旅游活动；国内旅游业务，酒店预定，票务预定，旅游景区的开发、建设、经营，旅行高端定制策划，工艺品（不含刀具、象牙及制品的加工及销售）研发、制作、销售，旅游文化艺术交流活动组织、技术交流，汽车租赁咨询，自驾游，土特产品（不含虫草）的销售。【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】

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
西藏星菩酒店管理有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

公司于 2018 年 01 月 30 日召开第一届董事会第四次会议审议并通过了《关于拟投资设立全资子公司“西藏星菩酒店管理有限公司”的议案》，并于 2018 年 02 月 26 日召开西藏信仰旅行旅游股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于拟投资设立全资子公司“西藏星菩酒店管理有限公司”的议案》，星菩酒店于 2018 年 08 月 23 日取得营业执照，注册地址为西藏自治区拉萨市德吉南路幸福园 9 号次央私房，注册资本为 300 万元，系西藏旅行的全资子公司。

由于西藏星菩酒店管理有限公司从成立至今，尚未实际出资也未开始运营，并无收入及成本、费用等产生，因而未编制合并财务报表。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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——基本准

则》和具体企业会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、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。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

（1）本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进

行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和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，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。

公司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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍

生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司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。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1） 扣除已偿还的本金。

（2） 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

（3） 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

（1）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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与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。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个

存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9． 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（六） 应收款项

1． 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50.00 万元及以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2． 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合一：关联方组合	不计提坏账准备	公司股东等关联方所欠公司款项
组合二：账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款

		项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合二：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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3． 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（七） 存货

1． 存货的分类

存货是指本公司在提供劳务过程中耗用的车费、差旅费、住宿费、门票费、发团费等。主要包括截止报表截点时尚未旅行结束的旅行服务的相关支出。

2． 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

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。

（3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（八） 持有待售

1．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（九） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
电子设备	直线法	3.00	5.00	31.67
运输设备	直线法	5.00	5.00	19.00
办公及其他设备	直线法	5.00	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括财务软件。

1. 无形资产的初始计量

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。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定

的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	3.00	同行业可比公司及企业历史经验

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十一） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1． 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2． 离职后福利

离职后福利是指本公司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，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划，离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十三） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体而言，公司收入即为旅游服务收入，具体分为地接服务收入、高端旅游定制服务收入，地接服务收入是指其他的旅行社将旅行团发包给公司，公司提供约定的旅行服务，并取得来自发团单位款项的收入；高端旅游定制服务收入是指公司向大型企业集团或组织，提供一对一的旅行服务所获取收入；上述两类旅游服务收入皆以旅行结束时点为风险报酬转移时点，以旅行结束时点或经济利益很有可能流入企业的证据时点中孰晚时点为收入确认时点，以旅游结束时所获经济利益很有可能流入企业的证据为收入确认依据

（十四） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/财务费用/其他收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

日常活动是指本公司为完成其经营目标所从事的经常性活动以及与之相关的活动。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十五） 递延所得税资产

递延所得税资产根据资产的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产按照预期收回该资产的适用税率计量。

确认递延所得税资产的依据：本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。

（十七） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 3 月，财政部发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号），（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行 。

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行上述新金融工具准则，根据新金融工具相关会计准则的规定，对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额（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含税销售额）	6.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	9.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

（二） 税收优惠政策及依据

1、根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）的规定，对于按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加。

2、根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资 优惠政策若干规定》（试行）的通知（藏政发[2018]25 号）第四条和第六条的规定，“报刊业、 图书出版业、广播影视业、音像业、网络业、广告业、旅游业、艺术产业和体

育产业等九类 产业中提供文化制品和服务的文化企业和项目，及其涵盖上述产业的文化创意企业和项目。”在享受“西部大开发”15%的所得税税率的基础上，自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日免征应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分，即企业所得税税率为 9%。

六、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	35,000.44	11,758.85
其他货币资金	212,882.81	212,882.81
合计	247,883.25	224,641.66

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押，或有潜在收回风险的款项。

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户资金余额	12,882.81	12,882.81
旅行社质量保证金	200,000.00	200,000.00
合计	212,882.81	212,882.81

注 1：2013 年 5 月 27 日，西藏自治区旅游局颁发藏旅游监管[2013]9 号西藏自治区旅游局文件，文件规定了关于成立西藏乐途户外旅游有限公司等 14 家旅行社的批复，同意本公司批准成立，2013 年 5 月 28 日，西藏自治区旅游局监督管理处颁发关于对新批旅行社补充必备相关材料的通知，要求新批准成立的旅行社必须在 6 月 31 日前足额缴纳旅行社质量保证金，据此本公司于 2013 年 7 月 1 日缴纳了旅行社质量保证金 200,000.00 元。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	103,854.00	137,491.60
合计	103,854.00	137,491.60

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	109,320.00	100.00	5,466.00	5.00	103,854.00
组合二	109,320.00	100.00	5,466.00	5.00	103,854.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	109,320.00	100.00	5,466.00	5.00	103,854.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	144,728.00	100.00	7,236.40	5.00	137,491.60
组合二	144,728.00	100.00	7,236.40	5.00	137,491.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	144,728.00	100.00	7,236.40	5.00	137,491.60

应收账款分类的说明：

组合二：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	109,320.00	5,466.00	5.00
合计	109,320.00	5,466.00	5.00

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	144,728.00	7,236.40	5.00
合计	144,728.00	7,236.40	5.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
杭州和旅旅行社有限公司	55,900.00	51.13	2,795.00
张家界武陵源新青年国际旅行社有限公司		35.64	1,948.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
	38,960.00		
西藏景鸿旅行社有限公司	3,680.00	3.37	184.00
重庆集结号国际旅行社有限公司	3,680.00	3.37	184.00
西藏凯莱国际旅行社有限公司	3,240.00	2.96	162.00
合计	105,460.00	96.47	5,273.00

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	127,950.40	100.00	140,900.80	46.06
1-2 年			165,000.00	53.94
合计	127,950.40	100.00	305,900.80	100

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	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
次仁白珍	115,000.00	89.88	1 年以内	房屋租赁期未届满
西藏金采科技股份有限公司	12,950.40	10.12	1 年以内	房屋租赁期未届满
合计	127,950.40	100.00		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	165,895.62	127,895.62
合计	165,895.62	127,895.62

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	182,106.24	100.00	16,210.62	8.90	165,895.62
组合二：	182,106.24	100.00	16,210.62	8.90	165,895.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	182,106.24	100.00	16,210.62	8.90	165,895.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	142,106.24	100.00	14,210.62	10.00	127,895.62
组合二：	142,106.24	100.00	14,210.62	10.00	127,895.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	142,106.24	100.00	14,210.62	10.00	127,895.62

其他应收款分类的说明：

组合二：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	40,000.00	2,000.00	5.00
1-2 年	142,106.24	14,210.62	10.00
合计	182,106.24	16,210.62	10.00

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	142,106.24	14,210.62	10.00
合计	142,106.24	14,210.62	10.00

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	182,106.24	142,106.24
合计	182,106.24	142,106.24

3. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
次仁白珍	保证金	120,000.00	1-2 年	65.90	12,000.00
北京蚂蜂窝之旅国际旅行社有限责任公司	保证金	30,000.00	1 年以内	16.47	1,500.00
成都复地商业管理有限公司	保证金	20,106.24	1-2 年	11.04	2,010.62
同程国际旅行社有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	5.49	500.00
西藏金采科技股份有限公司	保证金	2,000.00	1-2 年	1.10	200.00
合计		182,106.24		100.00	16,210.62

注释5. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
一、固定资产原价合计	6,032,030.00			6,032,030.00
房屋及建筑物	1,200,000.00			1,200,000.00
运输工具	4,666,100.00			4,666,100.00
电子设备	150,000.00			150,000.00
办公家具及其他	15,930.00			15,930.00
二、累计折旧合计	1,569,348.23	497,042.85		2,066,391.08
房屋及建筑物	99,750.00	28,500.00		128,250.00
运输工具	1,381,176.50	443,279.50		1,824,456.00
电子设备	83,125.00	23,750.00		106,875.00
办公家具及其他	5,296.73	1,513.35		6,810.08
三、固定资产净值合计	4,462,681.77	—	—	3,965,638.92
房屋及建筑物	1,100,250.00	—	—	1,071,750.00
运输工具	3,284,923.50	—	—	2,841,644.00
电子设备	66,875.00	—	—	43,125.00
办公家具及其他	10,633.27	—	—	9,119.92
四、固定资产减值准备累计金额合计		—	—	
房屋及建筑物				
运输工具		—	—	
电子设备		—	—	
办公家具及其他		—	—	
五、固定资产账面价值合计	4,462,681.77	—	—	3,965,638.92
房屋及建筑物	1,100,250.00	—	—	1,071,750.00
运输工具	3,284,923.50	—	—	2,841,644.00
电子设备	66,875.00	—	—	43,125.00
办公家具及其他	10,633.27	—	—	9,119.92

报告期计提的折旧额为 497,042.85 元。

注释6. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
一、无形资产原价合计	13,000.00			13,000.00

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
软件	13,000.00			13,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	9,027.78	2,166.67		11,194.45
软件	9,027.78	2,166.67		11,194.45
三、无形资产账面净值合计	3,972.22	—	—	1,805.55
软件	3,972.22	—	—	1,805.55
四、无形资产减值准备累计金额合计		—	—	
软件		—	—	
五、无形资产账面价值合计	3,972.22	—	—	1,805.55
软件	3,972.22	—	—	1,805.55

报告期累计摊销额为 2,166.67 元。

注释7. 资产减值准备：

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额		期末金额
			转回	转销	
坏账准备	21,447.02	7,466.00	7,236.40		21,676.62
合计	21,447.02	7,466.00	7,236.40	-	21,676.62

注释8. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	2,024,024.74	830,000.00
合计	2,024,024.74	830,000.00

1. 按账龄列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	1,476,524.74	282,500.00
1-2 年	547,500.00	547,500.00
合计	2,024,024.74	830,000.00

2. 按性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	2,024,024.74	830,000.00
合计	2,024,024.74	830,000.00

注释9. 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
短期薪酬	131,560.84	842,964.59	836,550.84	137,974.59

离职后福利-设定提存计划	-	49,163.63		49,163.63
合计	131,560.84	892,128.22	836,550.84	187,138.22

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
工资、奖金、津贴和补贴	131,560.84	804,070.18	836,550.84	99,080.18
职工福利费				-
社会保险费		29,966.41	-	29,966.41
其中：基本医疗保险费		23,411.25		23,411.25
补充医疗保险				-
工伤保险费		4,682.25		4,682.25
生育保险费		1,872.90		1,872.90
住房公积金		8,928.00		8,928.00
合计	131,560.84	842,964.59	836,550.84	137,974.59

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
基本养老保险		46,822.51		46,822.51
失业保险费		2,341.13		2,341.13
合计	-	49,163.63	-	49,163.63

注释10. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	43,543.01	38,960.53
企业所得税	2,927.54	2,927.54
城市维护建设税	6,586.24	5,496.39
教育费附加	2,325.66	2,731.56
地方教育费附加	2,953.53	1,755.83
印花税	15,469.34	15,469.34
合计	73,805.32	67,341.19

注释11. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	60,918.72	
合计	60,918.72	

（一）其他应付款

1. 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	60,918.72	
合计	60,918.72	

2. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工代垫款	60,918.72	
合计	60,918.72	

注释12. 股本

1. 股本情况如下

股东名称	期末余额	期初余额
黄孝龙	6,500,000.00	6,500,000.00
西藏天之信仰企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
胡华	800,000.00	800,000.00
李熙东	600,000.00	600,000.00
伍家珍	100,000.00	100,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2. 股本变动情况

股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	股本	比例（%）			股本	比例（%）
黄孝龙	6,500,000.00	65.00			6,500,000.00	65.00
西藏天之信仰企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
胡华	800,000.00	8.00			800,000.00	8.00
李熙东	600,000.00	6.00			600,000.00	6.00
伍家珍	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

注释13. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,195,300.21			1,195,300.21
合计	1,195,300.21			1,195,300.21

注释14. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-6,961,618.57	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整后期初未分配利润	-6,961,618.57	—
加：本期归属于所有者的净利润	-1,966,540.90	—
期末未分配利润	-8,928,159.47	—

注释15. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,613,897.98	3,444,870.33	2,838,119.75	2,593,436.21

2. 主营业务按行业类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游服务行业	3,613,897.98	3,444,870.33	2,838,119.75	2,593,436.21

3. 主营业务按产品类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
地接服务收入	1,924,462.99	2,074,818.58	1,385,585.40	1,477,893.21
高端旅游定制服务收入	1,689,434.99	1,370,051.75	1,452,534.35	1,115,543.00

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
北京马蜂窝国际旅行社有限公司	1,019,434.99	28.21
张家界武陵源青年国际旅行社	603,750.00	16.71
杭州和旅旅行社有限公司	305,795.00	8.46
经典川藏旅行社有限供公司	289,619.00	8.01
重庆青年商务国际旅行社有限公司	291,025.00	8.05
合计	17,346,164.18	69.44

注释16. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,089.85	1,142.75
教育费附加	467.08	489.75
地方教育费附加	324.72	326.50
合计	1,881.65	1,959.00

注释17. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	200,000.00	245,858.12
办公费	45,000.00	
房租	21,600.00	
广告费	1,000.00	
累计折旧	23,750.00	23,750.00
合计	291,350.00	269,608.12

注释18. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	692,128.22	556,215.72
办公费	20,235.27	62,274.27
差旅费		
累计摊销	2,166.67	2,166.67
业务招待费		
累计折旧	473,292.85	419,513.35
服务费	364,000.00	224,009.43
房租费	282,369.12	70,396.80
合计	1,834,192.13	1,334,576.24

注释19. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	114.83	317.31
手续费	5,030.00	4,577.72
合计	4,915.17	4,260.41

注释20. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	229.60	
合计	229.60	

注释21. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		15,925.71
合计		15,925.71

注释22. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	3,000.00		3,000.00
合计	3,000.00		3,000.00

注释23. 现金流量表附注

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
利息收入	114.83	317.31
往来款	60,918.72	5,879.90
合计	61,033.55	6,197.21

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
手续费支出	5,030.00	4,577.72
备用金	370,204.39	362,800.60
罚款支出	3,000.00	
保证金支出	40,000.00	12,000.00
合计	418,234.39	379,378.32

注释24. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-1,966,540.90	-1,381,645.94
加：资产减值准备	229.60	15,925.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	497,042.85	443,263.35
无形资产摊销	2,166.67	2,166.67
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	173,358.40	-160,482.39
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	1,316,984.97	412,564.55
经营活动产生的现金流量净额	23,241.59	-668,208.05
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况	23,241.59	-668,208.05
现金的期末余额	47,883.25	22,859.55
减：现金的期初余额	24,641.66	691,067.60

项目	本期金额	上期金额
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	23,241.59	-668,208.05

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	47,883.25	24,641.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	35,000.44	11,758.85
可随时用于支付的其他货币资金	12,882.81	12,882.81
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	47,883.25	24,641.66

七、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

八、 关联方及关联交易

1. 本公司最终控制方是黄孝龙，其身份证号为：51012419810319**

（一） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	身份证号码/营业执照号码/社会统一信用代码证号码
西藏天之信仰企业管理中心（有限合伙）	股东	91540192MA6T1NDB5R
胡华	股东	51352519761123****
李熙东	股东、董事、财务总监	54242819871204****
伍家珍	股东	51252719661214****
兰薇	董事、董事会秘书	51012419810103****
李莉娟	董事、副总经理	51382219850827****
黄洪彬	董事、副总经理	51012419801024****
范先琴	监事	51012419800820****
付小玲	职工代表监事	51052419920115****
韩旭	监事会主席	51010519870819****
廖勇	其他关联方	51112119680624****
西藏拉娆诗米文化传播有限公司	控股股东及实际控制人参股 40%	91540000064653959T
西藏天信旅游咨询有限公司	公司曾经参股 30%	91540091397682133D
西藏捷程商务服务有限公司	控股股东及实际控制人曾经控制	91540000783539079G

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

本公司的业务单一，主要为旅游服务收入，因此管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

截至财务报告日止，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,000.00
计入当期损益的政府补助	
减：所得税影响额	
非经常性损益净额（影响净利润）	3,000.00

（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	-60.50	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-60.59	-0.20	-0.20

（三）本公司财务报表主要项目的变动情况及原因说明

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	变动比例	变动原因
预付款项	127,950.40	305,900.80	-58.17%	本期摊销办公室房租费及民宿房租所致。
无形资产	1,805.55	3,972.22	-54.55%	本期无形资产软件摊销所致。
应付账款	2,024,024.74	830,000.00	143.86%	收入、成本增加导致应付款增加
应付职工薪酬	187,138.22	131,560.84	42.24%	本期计提的下月员工工资。
营业成本	3,444,870.33	2,593,436.21	32.83%	收入的增长导致营业成本相应增加，且本期由于西藏地区整体旅行行业竞争非常激烈，造成公司的地接服务收入和高端旅游定制服务毛利率均较去年下降。
管理费用	1,834,192.13	1,334,576.24	37.44%	预付民宿房租费在本期摊销，本期支付携程旅游网络服务费

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：**

西藏信仰旅行旅游股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月二十七日