



碧螺塔海上酒吧公园  
Biluota Sea Bar Park

# 碧螺塔

NEEQ : 833194

## 秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司

Qin Huangdao City Biluota Tourism Development Co.Ltd



## 年度报告

— 2016 —

# 公司年度大事记

---



---

2016 北戴河 6789 海洋音乐节于 6 月 25-26 日正式开躁! 鹿先森、反光镜、扭机、丢火车、萨满、不可撤销、理想后花园、龙锦、冲撞梦想家、香蕉鱼、利事乐队等音乐人/乐队亮相北戴河区碧螺塔海上酒吧公园! 海岸泳池电子音乐舞台、室内 live, 海边的星光现场, 将碧海、蓝天、金沙等自然景观与音乐、度假、休闲、娱乐等人文需求完美结合, 为北戴河的夜文化市场增添了现代时尚气息, 现场观众反响热烈。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>3</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>7</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>9</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>17</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>18</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>19</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>20</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>23</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>27</b>

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司	指	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司
股东大会	指	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司股东大会
董事会	指	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司董事会
监事会	指	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(普通特殊合伙)
主办券商	指	海通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日

## 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。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留审计意见审计报告,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
行业季节性风险	受气候条件影响,每年的6到8月份为行业旺季。秦皇岛凭借其“夏都”的地位,在每年的6、7、8月份会吸引大量来自国内外的游客,尤其是来自京津地区消暑度假的游客。但进入秋季以后,秦皇岛地区天气会迅速转凉,自10月份开始到次年5月份,行业会进入漫长的淡季。行业季节性十分明显。
<u>宏观经济风险</u>	公司属于旅游行业,旅游的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高,经济的持续稳定增长和人们生活水平的提升是旅游业发展的根本源动力。目前我国经济平稳快速增长,企业经营形势较好,但是如果未来我国经济增速持续减缓,人们收入水平不再增长甚至下降,出行意愿降低,将对本公司的经营产生一定的不利影响。
<u>实际控制人不当控制风险</u>	公司股东王有奇持有公司99%股份,为公司的实际控制人,对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,并且王有奇已经出具了避免同业竞争、规范关联交易等,但是如果实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
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	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司
英文名称及缩写	Qin Huangdao City Biluota Tourism Development Co.Ltd
证券简称	碧螺塔
证券代码	833194
法定代表人	王有奇
注册地址	北戴河东海滩路中段北戴河碧螺塔酒吧公园
办公地址	北戴河东海滩路中段北戴河碧螺塔酒吧公园
主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王荣前、李丽君
会计师事务所办公地址	北京西城区阜城大街 2 号万通新世界广场 A 座 24 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢惠群
电话	0335-4045340
传真	0335-4034566
电子邮箱	2256397134@qq.com
公司网址	www.biluota.com
联系地址及邮政编码	北戴河东海滩中段北戴河碧螺塔酒吧公园 066100
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	公司董秘办

### 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	2015 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R89 娱乐业
主要产品与服务项目	旅游项目开发；餐饮服务；零售预包装食品；旅游商品的零售、批发；计算机系统服务；计算机基础软件服务；演艺活动接待服务；停车场服务；公园的管理；渔具的出租；工艺美术品的销售。（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）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	19,100,000
做市商数量	0
控股股东	王有奇
实际控制人	王有奇

#### 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	91130300715860194	是
税务登记证号码	91130300715860194	是
组织机构代码	91130300715860194	是

注：2016年3月15日，公司完成了三证合一并领取了新版营业执照，根据新版营业执照，公司统一社会信用代码为：91130300715860194，原营业执照、税务登记证、组织机构代码证全部正副本均已缴回登记机关，原营业执照注册号：130304000000899、税务登记证号码 130304715860194、组织机构代码：71586019-4，均由统一社会信用代码替代。

## 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	18,715,659.25	22,730,304.57	-17.66%
毛利率	93.80%	92.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	710,837.48	4,102,195.73	-82.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-236,240.90	954,214.63	-124.80%
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）	2.95%	18.80%	-
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）	-1.00%	4.37%	-
基本每股收益	0.04	0.21	-81.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,510,684.17	54,897,871.36	2.94%
负债总计	32,056,019.16	31,154,043.83	2.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,454,665.01	23,743,827.53	2.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.24	2.99%
资产负债率	56.73%	56.70%	-
流动比率	0.38	0.74	-
利息保障倍数	1.64	4.31	-

### 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	10,036,688.38	14,325,441.25	-
应收账款周转率	26.22	23.33	-
存货周转率	1.22	2.39	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.94%	47.85%	-
营业收入增长率	-17.66%	61.67%	-
净利润增长率	-82.67%	126.00%	-

### 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	19,100,000	19,100,000	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
非流动性资产处置损益	-25,475.98
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,293,241.08
滞纳金、捐赠支出、收取的违约金等	-2,826.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,264,938.79</b>
所得税影响数	317,860.41
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>947,078.38</b>

**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

秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司，是河北省首家以旅游文化定位的景区，主打夜文化品牌，以碧螺塔景区运营为载体，位于百年避暑胜地北戴河的中心地段，景区为半岛型，三面环海，礁石众多一代伟人邓小平曾多次来此垂钓，主营业务为：门票，演艺，餐饮，住宿，婚纱摄影等，主要产品：为入园游客提供餐饮服务，演艺服务，住宿服务及相关旅游工艺品及观光设施。住宿项目以房车为主，是河北省首家滨海性房车营地。演艺项目有 4000 平米的海上舞台。主要面对的客户为旅行社团队，自驾游人群，80.90 后白领，学生，及本地市民游客。景区的主要特色以差异化经营定位，避开了北戴河所有景区白天以海为主的传统经营模式，以 80.90 后人群为主，以酒吧，演艺为主打，主要为游客提供夜文化产品，营造时尚，浪漫，休闲的氛围，专注于体验式消费，客源主要来自京津冀，山西，内蒙，东北等，销售渠道为网络销售和地面销售相结合，主要合作平台为同城，携程，途牛，大众点评及自营天猫店铺，地面主要面对当地及外阜旅行社，本地一卡通市民及智慧景区旅游平台，公司官网。收入来源主要为餐饮收入，招商收入，门票收入，住宿收入等。

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：

2016 年计划实现收入 3000 万元，实际实现营业收入 1872 万元，同比上年完成 2273 万元，下降 17.64%，完成计划的 62.4%，具体原因分析如下：

1、2016 年的计划目标保障的方案之一为实现景区并购，本年度未进行。

2、2016 年的施工改造项目未按工期完成，造成公园主要营业收入来源的海上生明月大舞台项目未能上演，据估算，直接减少门票收入 1626446 元，餐饮收入减少 1659754 元，两项合计减少营业收入 3286200 元。

3、2016 年是公园转型的一年，在客源渠道上改变了原有客源市场中旅行社人群占主导的营销政策，加大散客市场的推广，把旺季门票价格从 100 元调整为 100 元和 50 元两种。门票降价未带来应有的入园量，直接导致收入下滑。

4、经营产品进行了调整，由主打的《海上生明月》一场演出，调整为七场秀，调整后广宣投入未能在暑期第一时间跟进，使精准客户人群未能在有效的运营期间内知晓。导致公园的主营业务收入未得到有效提升。

以上四点原因直接造成了公司的整体业绩下滑。

报告期内，公园在产品内容上作出以下调整：首先在文化产品上举办了 6789 海洋音乐节，利用海洋、沙滩、音乐等元素，为年轻时尚人群提供了一场音乐盛宴。其次是增加了“七场秀”演出，改变了原有大

型演出的时间集中，人员集中的现象，错开时间段，场地段，其中映秀，是在传统皮影戏的基础上，进行了改良，把美国时尚大片的内容搬上皮影戏银幕，为开创年轻群体的市场作出了积极尝试。极限秀也是非常受年轻人喜爱的挑战类节目，更多地互动环节，让游客充分地体验到刺激、新鲜的感受。三是在餐饮项目上，新引进了“浪涅蒸鲜”日式料理海鲜蒸系列，突出了海鲜餐饮菜品原汁原味的品质，加上日式装修及品质服务，更多地体现了海滨特色的地域餐饮文化。让游客的体验度得到提升。

报告期内，在整体环境硬件提升上，公司投资 1400 万元，对公司的舞台，栈道，灯光，音响及相关配套设施进行了大规模地提升改造。对原有木质舞台进行了拆除，新建了透水性及符合演出需要的新型钢结构舞台。原计划建筑 3 层，后考虑到投资收益期过长，暂按 1 层施工，报告期内工程已完工 60%，预计 2017 年 5 月 1 日完成主体施工，具备演出功能，可以满足暑期营业正常使用。

## 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	18,715,659.25	-17.66%	-	22,730,304.57	61.67%	-
营业成本	1,157,565.55	-29.70%	6.19%	1,646,495.93	-19.36%	7.24%
毛利率	93.80%	-	-	92.80%	-	-
管理费用	6,732,247.11	-30.10%	35.97%	9,631,366.80	127.70%	42.37%
销售费用	8,319,488.63	24.18%	44.45%	6,699,590.30	-13.47%	29.47%
财务费用	2,179,514.67	29.32%	11.65%	1,685,376.16	36.36%	7.41%
营业利润	125,159.57	-90.57%	0.67%	1,327,854.65	281.95%	5.84%
营业外收入	1,402,064.13	-66.60%	7.49%	4,197,308.15	192.74%	18.47%
营业外支出	137,125.34	-	0.73%	-	-	-
净利润	710,837.48	-82.67%	3.80%	4,102,195.73	126.28%	18.05%

#### 项目重大变动原因：

本年营业成本同比变动下降 29.70%，主要因为一是演出成本降低，本年取消了海上大舞台的大型演出项目，改为小场地的演出，减少演出费用 25 万元，二是本年的餐饮经营面积减少，造成收入下降，去年同期餐饮收入 360 万元，本年餐饮收入 194 万元，同比下降 46%，直接影响餐饮的直接成本下降。餐餐饮成本上年同期 83 万元，本年 60 万元，同比减少 38%。

管理费用减少 30%，主要是 2015 年公司挂牌三板的服务费用支出 120 万元，本年 36 万，同比减少 84 万元，上年折旧费支出 249.66 万元，本年会计核算项目调整入销售费用，故本年直接减少折旧费用 238 万元。

销售费用本年增长 24.18%，主要是由于会计核算项目调整，由管理费用折旧费转来折旧费用 238 万元所致。

营业利润下降的主要原因为：收入下降-17.66%，直接导致利润率下降，此外，营业外收入下降-66.60%也导致利润下降。

财务费用增长 29.32%，主要是本年新增贷款 1100 万元，年利息增加 94 万元。

营业外收入下降-66.60%，主要是上年挂牌政府奖励 250 万元，本年未有此项收入。

净利润下降-82.67%，主要是主营业务收入和营业外收入（政府奖励）下降，造成利润整体下降。

### (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	18,715,659.25	1,157,565.55	22,730,304.57	1,646,495.93

其他业务收入	-	-	-	-
合计	18,715,659.25	1,157,565.55	22,730,304.57	1,646,495.93

## 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
门票收入	12,610,246.28	67.38%	14,236,693.92	62.63%
餐饮收入	1,936,830.88	10.35%	3,596,584.80	15.82%
招商收入	1,610,476.23	8.60%	1,825,000.00	8.03%
住宿及房车收入	2,052,031.67	10.96%	2,655,017.65	11.68%
停车场收入	309,243.56	1.65%	268,285.00	1.19%
会议费和场地费收入	84,905.66	0.45%	148,723.20	0.65%
小商品	111,924.97	0.60%	-	-
合计	18,715,659.25	100.00%	22,730,304.57	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

本年度收入构成未发生重大变化。

## (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	10,036,688.38	14,325,441.25
投资活动产生的现金流量净额	-13,630,904.43	-3,218,957.50
筹资活动产生的现金流量净额	-443,700.15	-8,146,017.94

## 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流净额同比下降 29.94%，主要是本年收到的其他与经营活动有关的现金减少，本年的政府奖励收入 129 万元，上年 412 万元，同比下降 68.69%。其次是本年的职工工资支出增加 132 万元，同比增长 34%。投资活动产生的现金流量净额变动 323.45%，主要原因是本年进行施工改造项目投入 1400 万元，上年同期改造投入 322 万元，同比增长 334.78%，筹资活动产生的现金流量净额同比增长 94.55%，主要原因是筹资活动中新增银行借款 1338 万元，融资租赁设备款 873 万元，累计同比上年增长 644.52%，筹资活动的支出中，偿还银行贷款 265 万元，偿还融资租赁设备本金 598 万元，偿还融资租赁设备利息 217 万元，累计合计支付筹资活动产生的现金支出：2256 万元，同比上年 1079 万元增加 52.17%。本年经营活动产生的现金净流量与营业利润差距较大，主要原因为：公司的长期待摊费用和折旧费用占比较大，其中长期待摊费用年支出 1,429,104.90 元，折旧费用 5,106,673.06 元，财务费用中的利息支出 2,171,574.65 元，递延所得税资产减少 117886.99 元，以上四项费用合计共计影响利润总额 8,825,239.60 元。

## (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	北京三快科技有限公司	1,279,060.29	6.83%	否
2	秦皇岛市大金龙国际旅行社	741,059.36	3.96%	否
3	秦皇岛市金都旅行社有限公司	604,270.64	3.23%	否
4	秦皇岛天际旅行社	341,769.18	1.83%	否
5	秦皇岛市景程国际旅行社有限公司	295,704.52	1.58%	否
	合计	3,261,863.99	17.43%	-

## (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	秦皇岛市嘉韵电器有限公司	286,755.00	5.17%	否
2	广州市明道灯光科技股份有限公司	260,000.00	4.69%	否
3	李连伏	220,000.00	3.97%	否
4	耿义先	215,000.00	3.88%	否
5	秦皇岛市牛贝文化创意产业园有限公司	207,046.08	3.73%	否
合计		1,188,801.08	21.44%	-

**(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	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

**研发情况：**

无
---

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			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	223,174.02	-94.76%	0.39%	4,261,090.22	227.62%	7.76%	-7.37%
应收账款	48,888.42	-96.45%	0.09%	1,378,201.10	141.79%	2.51%	-2.42%
存货	1,008,623.20	15.03%	1.78%	876,859.00	75.73%	1.60%	0.18%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	16,584,234.22	-19.94%	29.35%	20,714,352.93	186.19%	37.73%	-8.38%
在建工程	14,008,835.30	7,117.48%	24.79%	194,096.00	228.54%	0.35%	24.44%
短期借款	-	-	-	2,650,000.00	-10.17%	4.83%	-4.83%
长期借款	10,200,000.00	155.00%	18.05%	4,000,000.00	-42.86%	7.29%	10.76%
资产总计	56,510,684.17	2.94%	-	54,897,871.36	47.85%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

本年货币资金变动比例为-94.76%，主要原因是上年期末收到政府挂牌奖励 250 万元，本年末产生上述收入，按正常年度，12 月是企业淡季关园阶段。应收账款变动比例为-96.45%，主要是 2016 年公司对营销政策进行了调整，改变原有暑期结束后再结款的政策，减少对旅行社的依赖，加强网络市场的开发，自营天猫店铺，把更多的优惠让利于散客人群，同时，加强与信用度良好的渠道合作，提前预收门票款，减少了企业应收账款的发生。取得了初步成效。在建工程变动比例为 7117.48%，主要是本年投资 1400 万元，用于公园的整体环境改造，因施工过程中，舞台方案调整，故完工进度受到影响，预计 2017 年底全部完工。短期借款变动比例为-100%，主要是本年偿还 2015 年贷款 265 万元，未增加新的短期借款。长

期借款变动比例为 155%，主要是新增二年期项目贷款 1100 万元。用于舞台工程的改造。

### 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、行业竞争格局：

2016 年碧螺塔酒吧公园依旧在“夜文化”、“文化旅游”等产业经过耕细作，入园人数比较 2015 年上涨 7%，“塔秀”、“映秀”、“泰囧秀”、“脱口秀”、“黑秀”、“极限秀”、“篝火秀”等“七秀”大大加强了碧螺塔在北戴河区、秦皇岛市乃至京津冀区域“夜文化”、“文化旅游”产业的垄断地位，“碧螺塔”品牌知名度和美誉度进一步加强。此外碧螺塔酒吧公园建设的我国第一家滨海五星级房车露营地—碧螺塔房车露营地正式投入运营，取得良好的经济效益，为碧螺塔在房车、自驾车露营产业的发展发挥极其重要的示范作用。

##### 2、行业市场供求状况：

每年到秦皇岛旅游的外地游客超过 1800 万人次，人均消费超过 800 元，所以秦皇岛市旅游消费市场巨大；由于旅游客源市场主体由观光游览向休闲度假转变，游客需要多元化的旅游服务，尤其是晚间休闲旅游消费市场越来越大，目前秦皇岛市景区休闲消费客流不到 30 万人次，仅占总体客流的 1.6%，因此作为夜间龙头景区的碧螺塔酒吧公园拥有巨大的潜在市场空间。

目前，碧螺塔酒吧公园是景区上游中旅行社、疗养院、会议公司和家庭旅馆最主要的晚间客源输送目的地，同时也是北戴河旅游区巨大散客客流最大的晚间消费集散地；而且随着休闲度假客源市场的进一步扩大，碧螺塔作为晚间客源输送地和消费集散地的市场地位会进一步加强。

##### 3、行业进入障碍

打造高品质的“夜文化”休闲消费聚集区，需要有一只精通相关业务的专业管理团队；碧螺塔酒吧公园在秦皇岛深耕夜间休闲消费市场，利用 10 年时间锤炼处一只精通业务的专业管理团队，并且团队凝聚力和企业归属感很强，从而保证企业的稳定快速发展；其他企业在短时间内很难复制。

4、京津冀一体化，为河北旅游发展创造了新的机遇。交通环境大大改善，缩短了游客的在途时间，多种交通工具的选择为出行提供了极大方便，秦皇岛作为河北旅游重点城市，主要客户人群均为北京及天津市场，未来的碧螺塔也将在这一发展契机下，获得巨大收益。

#### (四) 竞争优势分析

##### 1、产品质量控制和品牌壁垒优势

“同一片海”异域风情演出以泰国文化为元素，已连续演出 10 年，深得广大观众喜爱；“塔秀”、“映秀”、“泰囧秀”、“脱口秀”、“黑秀”、“极限秀”、“篝火秀”等“七场秀”演出时尚新颖，契合旅游休闲市场需求。

##### 2、旅游区区位优势

碧螺塔酒吧公园位于旅游胜地北戴河的核心地带，三面环海，礁石众多，植被葱郁，海资源丰富，一代伟人邓小平曾多次来此垂钓，有北戴河区政府立的碑为据，其旅游区区位优势、交通优势、资源优势、客源优势不可复制，其他同类景区也无法比拟。

##### 3、旅游客源渠道优势

碧螺塔酒吧公园深耕休闲旅游消费市场 10 年，创建了完备的休闲旅游市场拓展渠道，积累了客源基础；和国内近 3000 家旅游和文化推广机构建立业务往来；与华北、东北、西北地区近百个城市的核心旅行社建设战略伙伴关系；在环京、津、冀地区创建了游客直通通道；与秦皇岛滨海地区近百家休疗养机构长期签署客源输送协议；与美团、携程网、驴妈妈、途牛网等国内知名旅游网站建立战略合作关系；客户关系稳定、高效、多元化、多层次；可持续为景区提供稳定增长的客源。2016 年企业新增了阿里旅行网店（[https://bltjq.fliggy.com/shop/view\\_shop.htm?spm=a220z.1000880.0.0.QatyIX&mytmenu=mdianpu&tkn=g%2Cwhgmfxol7271br7yy3wl3iivv5i1491267050851&user\\_number\\_id=2520887355&scm=1028.1.2.20001](https://bltjq.fliggy.com/shop/view_shop.htm?spm=a220z.1000880.0.0.QatyIX&mytmenu=mdianpu&tkn=g%2Cwhgmfxol7271br7yy3wl3iivv5i1491267050851&user_number_id=2520887355&scm=1028.1.2.20001)），直营景区产品，取得了初步成效。也开创了秦皇岛旅游市场景区直营的先河。

#### 4、景区最大承载量优势

按照旅游景区承载量分析，碧螺塔景区每天最佳接待人数为 4000 人次，最大接待人数 16000 人次；按照每年旅游接待时间 200 天计算，碧螺塔景区每年最佳游客接待量为 80 万人次，最大游客接待量为 320 万人次；而碧螺塔景区每天最高游客接待量为 7000 人次，年最高游客接待量为 35 万人次，远没有达到饱和接待量，仍然有巨大的游客接待潜力。

#### 5、品牌知名度和美誉度优势

碧螺塔景区是北戴河乃至秦皇岛夜间休闲旅游接待的龙头景区，在主要客源市场拥有极高的知名度和美誉度，在行业内处于绝对垄断地位；碧螺塔酒吧公园的夜间休闲旅游接待收入占整个秦皇岛夜间景区接待总收入的 80%以上。

竞争劣势方面主要是公司受经营场地限制，高峰期的停车位及交通管制会直接影响实际入园人数的增长。其次是现阶段公司的团队人才引进方面，因淡旺季明显，在不能保证全年运营的情况下，有可能对新人才的引进造成障碍。

### （五）持续经营评价

公司具有可持续经营能力，公司业务的市场占有率较为稳定，经营业绩稳定增长，资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大风险

### （六）扶贫与社会责任

在扶贫与社会责任方面，我们作为公众公司，承担社会责任与扶贫济困是实践社会主义核心价值观的具体体现。公司在历年的扶贫工作中，一是在新年期间，与工商联，残联及其他公益组织到秦皇岛抚宁、卢龙等偏远农村送爱心款，米面油等生活物资。二是为秦皇岛市旅游专业的大专院校提供实习岗位，为大学生就业，参与社会实践活动提供平台。三是为秦皇岛的马拉松国际赛事提供赞助，支持秦皇岛本土体育事业的发展。四是每年暑期，我们都大量吸收农民工、下岗工人、残疾工人就业。为他们提供相应的岗位，为社会承担责任。未来，我们会建立扶贫专项基金，为在校的有生活学习困难的学生提供教育经费。让更多有梦想的年轻人实现自身价值，传播大爱，为社会作出积极贡献。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

1、中国旅游业的发展现状和自身规律决定了中小型旅游景区是中国旅游未来发展的主要方向和新的利润增长点。

①、旅游业在 GDP 占比为 10.38%，成为国民经济支柱产业，并且连续 20 年以超过 10%的速度快速增长，并且加速增长趋势日趋明显，为中小景区发展提供了产业基础。

②、资源优势、区位优势得天独厚的AAAAA级景区和一部分AAAA级景区已经人满为患，远远超过景区的最大承载量，景区的接待人次和规模已经达到极限，为中小景区发展提供了市场空间。

③、自驾车旅游已经成为国民旅游最主要的休闲方式，由于一线景区（资源优势、区位优势得天独厚的AAAAA级景区和一部分AAAA级景区）的恐怖拥堵现状无法改变，为中小型旅游景区大力发展自驾车游客创造了可观条件。

### 2、多数中小型旅游景区发展缓慢，无法适应旅游业发展趋势，进而无法取得更高的利润。

①、政府投资型景区基础投资过大，景区缺乏引爆点的打造，而且不注重管理和营销，造成经济效益差，无法维持自身运转，完全靠政府输血，是当地财政的巨大负担。

②、个人和企业投资型景区受困于启动资金不足，开发管理经验较差，市场开拓能力缺乏等因素，一直处于低效运转状态，在现有条件下，开发力度、经营管理、市场开发等方面很难更上一层楼。

### 3、大型巨头旅游企业只着眼于一线景区（资源优势、区位优势得天独厚的AAAAA级景区和一部分AAAA级景区），而忽视中小旅游景区在通过整合兼并之后，带来的丰厚利润。

中小景区多数为当地稀缺旅游资源，但是由于受到资金、理念、管理、运营、开发、市场等因素的制约，普遍效益不高；但是通过整合重组后，为其注入充足的资金，在运营管理、开发理念和强大市场渠道资源作用下，会使中小景区盈利能力大幅提高，进而为整合者创造高额的利润回报。

### 4、京津冀一体化、河北省第二届旅游发展大会对秦皇岛市旅游产业的积极作用逐渐显现。

2015年河北省将旅游、文化产业发展作为重点；第一届河北省旅游发展大会在保定京西区域的成功举办提振了河北省发展旅游、文化产业的信心和决心；秦皇岛市承办第二届河北省旅发大会会对秦皇岛市旅游产业产生极大的提振作用。此外京津冀一体化战略将秦皇岛定位为康养、文化、旅游重点发展区域，这将促使京津冀区域内康养、文化、旅游市场客源向秦皇岛特别是北戴河区集中，这对于以碧螺塔为代表的景区在客源市场开发方面有很大的促进作用。

## （二）公司发展战略

### 1、发展目标

（1）整合国内旅游资源，重点投资发展旅游产业，采取投资合作、收购、参股等多种形式，成为国内具有一定影响力，有较强经济实力的综合性大型旅游企业。

（2）打造碧螺塔品牌，将碧螺塔的经营模式和以夜文化、海文化、演艺文化、美食文化为特色的酒吧文化主题，在全国进行拷贝复制，成为具有中国特色文化旅游相结合的主题公园。

### 2、发展战略的实施计划和措施

依托秦皇岛旅游资源和特色，结合碧螺塔发展现状，在未来三年内，实现以下具体目标：

①用二年时间将碧螺塔的硬件旅游及风格特点做精细化打造，无论在景区功能、景区特点、景区文化、景区品牌及团队建设上，特别是结合网络及智慧旅游的发展建设方面取得突破，以标准化、网络化、智慧化、人性化、特色化等各方面，探索出一条具有碧螺塔企业特色的发展之路。

②以碧螺塔为品牌，以投资、合作、参股、并购等多种形式，围绕秦皇岛周边旅游资源及旅游企业进行整合，从而做强、做大、做精秦皇岛的旅游，为地方旅游发展做出企业自身的努力。力争两年内上创新层。

③在企业中期的发展，重点以度假型酒店，主题酒店，房车露营产业为目标，围绕京、津、冀一体化的发展，重点在京、津及河北省周边城市投资发展，为企业的后继发展打下更加坚实的基础，也为企业走向全国，冲向世界做好了积极的准备。

④打造景区联盟，以投资、并购、参股等多种形式，整合全国中小型景区，并结合景区资源发展自驾游及房车露营产业。

⑤投资建设全国型房车自驾露营基地，以合作开发，加盟连锁等等多种形式及灵活多样的经营方式，开发建设经营房车露营基地和自驾车活动基地，打造中国最具特色和影响力的房车露营品牌，为中国的休

闲度假游做出更大的努力。

### （三）经营计划或目标

2017 年公司计划实现营业收入 2500 万元，利润 800 万元，公司计划在现有经营基础上，通过改变商业模式及景区并购来实现，经营方面改造演出舞台，变大型实景为休闲酒吧消费，增加演出时间及场次，增加消费区域及产品，举办大型音乐节，啤酒节，狂欢节吸引二次消费人群，二是有计划地进行景区并购，增加企业利润，力争 2 年时间内创新层。以上计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识。

### （四）不确定性因素

在景区并购过程中，存在股权出让比例及资金流是否充裕的不确定因素。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、行业季节性风险，受气候条件影响，每年的 6 到 8 月份为行业旺季。秦皇岛凭借其“夏都”的地位，在每年的 6、7、8 月份会吸引大量来自国内外的游客，尤其是来自京津地区消暑度假的游客。但进入秋季以后，秦皇岛地区天气会迅速转凉，自 10 月份开始到次年 5 月份，行业会进入漫长的淡季。行业季节性十分明显。为缓解季节差异明显问题为企业发展带来的不利影响，公司 2017 年计划常年营业，以餐饮、及婚纱摄影项目为主，打造室内餐饮环境，面向本地市民。以会所服务形式，形成会员消费。婚纱摄影方面，主要是打造室内摄影棚，结合室外风景，成立海文化婚纱摄影基地。降低季节性经营风险。

2、宏观经济风险，公司属于旅游行业，旅游的发展主要依托于国民经济的持续发展和居民生活水平的不断提高，经济的持续稳定增长和人们生活水平的提升是旅游业发展的根本源动力。目前我国经济平稳快速增长，企业经营形势较好，但是如果未来我国经济增速持续减缓，人们收入水平不再增长甚至下降，出行意愿降低，将对本公司的经营产生一定的不利影响。

3、实际控制人不当风险，公司股东王有奇持有公司 99%股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，并且王有奇已经出具了避免同业竞争、规范关联交易等承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

### （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：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

### （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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
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(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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
王有奇、王新、王晓红、王芳	担保	11,000,000.00	否
总计	-	11,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本关联交易为股东及家属为银行贷款提供的还款来源的信誉保证，不会对公司的生产经营造成影响。公司为提升改造项目向秦皇岛市区农村信用合作联社贷款 1100 万元，王有奇、王新、王晓红、王芳为该笔贷款提供了保证担保，因而构成了偶发性关联交易，公司将在第一届董事会第十二次会议、2016 年年度股东大会上对其进行追认，补充履行审议程序。

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人王有奇、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争作出了不可撤销的承诺和保证，截至到报告期末，上述人员在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行了《避免同业竞争承诺函》，不存在投资或控制的企业与本公司从事相同、相似业务的情况、也不与本公司存在利益冲突。

## 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	-	-	4,917,500	4,917,500	25.75%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,727,500	4,727,500	24.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,100,000	100.00%	-4,917,500	14,182,500	74.25%
	其中：控股股东、实际控制人	18,910,000	99.01%	-4,727,500	14,182,500	74.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>19,100,000</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>19,100,000</b>	<b>100%</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>2</b>

#### (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	王有奇	18,910,000	-	18,910,000	99.01%	14,182,500	4,727,500
2	王新	190,000	-	190,000	0.99%	-	190,000
合计		19,100,000	0	19,100,000	100.00%	14,182,500	4,917,500

#### 前十名股东间相互关系说明：

王有奇与王新系叔侄关系

### 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

公司控股股东和实际控制人为王有奇一人，王有奇直接持有公司 1,891 万股，占公司股本总额的 99.01%，王有奇的基本情况如下：

王有奇，男，1962 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，初中学历。1976 年 12 月至 1980 年 4 月任职于秦皇岛市皮影剧团；1980 年 5 月至 1984 年 8 月任职于秦皇岛市针织三厂；1984 年 9 月至 1998 年 4 月担任秦皇岛市哈哈纺织装饰有限公司总经理；1998 年 8 月起至今担任本公司董事长，任期自 2015 年 4 月 15 日至 2018 年 4 月 14 日。

#### (二) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人为同一人

## 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

不适用

### 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
银行长期贷款	中国工商银行秦皇岛北戴河支行	4,000,000.00	6.60%	2012-12-31 至 2018-1-10	否
银行借款	秦皇岛市区农村信用合作联社	10,400,000.00	8.55%	2016-4-15 至 2018-4-15	否
融资租赁	先锋国际融资租赁有限公司	9,627,300.18	9.36%	2015-6-28 至 2018-6-28	否
合计	-	24,027,300.18	-	-	-

违约情况：

不适用

### 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
王有奇	董事长兼总经理	男	<u>55</u>	初中	2015/4/15-2018/4/14	是
王众	董事	男	<u>21</u>	大专	2016/12/2-2018/4/14	是
谢惠群	董事、董秘、财务总监	男	<u>45</u>	大专	2015/4/15-2018/4/14	是
陶桂生	董事	男	<u>52</u>	大专	2015/4/15-2018/4/14	是
王堃	董事	男	<u>29</u>	本科	2015/4/15-2018/4/14	是
苗健	监事	女	<u>51</u>	大专	2015/4/15-2018/4/14	是
王小宾	监事	男	<u>36</u>	大专	2015/4/15-2018/4/14	是
陶源	监事	男	<u>27</u>	本科	2015/4/15-2018/4/14	是
张天莉	监事	女	<u>49</u>	大专	2016/9/19-2018/4/14	是
曾一凡	监事	男	<u>36</u>	中专	2015/4/15-2018/4/14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						2

#### 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：

董事王堃、王众为董事长王有奇之子。

#### (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
王有奇	董事长	18,910,000	-	18,910,000	99.01%	-
王众	董事	-	-	-	-	-
王堃	董事	-	-	-	-	-
谢惠群	董事	-	-	-	-	-
陶桂生	董事	-	-	-	-	-
苗健	监事	-	-	-	-	-
王小宾	监事	-	-	-	-	-
陶源	监事	-	-	-	-	-

张天莉	监事	-	-	-	-	-
曾一凡	监事	-	-	-	-	-
合计	-	18,910,000	0	18,910,000	99.01%	-

### （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		是	
	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
金磊	总经理	离任	总经理	工作调动
王有奇	董事长	新任	董事长兼总经理	公司任职
董莉莉	监事	离任	无	工作调动
魏恩玲	监事	离任	无	工作调动
王众	员工	新任	董事	公司任职
张天莉	员工	新任	监事	公司任职
臧争强	董事	离任	董事	工作调动

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王有奇，男，1962年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，初中学历。1976年12月至1980年4月任职于秦皇岛市皮影剧团；1980年5月至1984年8月任职于秦皇岛市针织三厂；1984年9月至1998年4月担任秦皇岛市哈哈纺织装饰有限公司总经理；1998年8月起至今担任本公司董事长。

王众，男，1996年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。2016年6月至今担任秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司总经理助理，2016年12月开始担任公司董事。

苗健，女，1966年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。1987年8月至1991年5月任职于秦皇岛市燕山玻璃制品总厂；1991年5月至2012年11月任职于秦皇岛市海港区园林局；2012年12月至2015年02月担任本公司总经理助理；2015年03月至2016年12月担任公司副总经理，2016年9月开始担任公司监事会主席。

张天莉，女，1968年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历，1993年至1996年任职于秦皇岛市市旅游局旅游公司；1996年至2006年任职于开发区海洋旅游公司；2006年至2015年任职于秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司营销部经理；2016年1月至2016年12月任职于秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司商务运营中心副总，2016年9月开始担任公司监事。

## 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
财务人员	4	6
行政管理人员	9	16
生产人员	20	21
技术人员	10	10
销售人员	7	8
员工总计	49	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	4	4
专科	13	20
专科以下	31	37
员工总计	49	61

**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、 公司根据业务发展的需要，引进相关人才；
- 2、 公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地在当地人才交流网上发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位；
- 3、 公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，不断提高员工整体素质；
- 4、 公司根据不同的岗位，依据员工手册，制定了不同的薪酬结构；
- 5、 公司无需承担费用的离退休职工。

**（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：**

报告期内核心团队人员中，总经理发生变动，原公司总经理因工作安排不再担任公司总经理职务，由董事长接替公司总经理工作，公司的正常生产经营未受到影响。

## 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	否
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	是
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	否

### 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，严格履行《信息披露管理制度》、《关联方交易管理制度》，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内，公司重大决策基本履行公司章程及三会规则履行相关程序。本年发生一项偶发性关联交易，由股东及家属为公司贷款提供担保，因对偶发性关联关系的概念理解有误，该笔担保未能及时履行审议，现对该项交易进行追认审议。定于第一届董事会第十二次会议提交审议，发布偶发性关联交易公告，并提请2016年年度股东大会审议。

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### （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	5	《2015 年度财务报告及摘要》《2015 年度董事会工作报告》《2015 年度监事会工作报告》《2015 年度财务决策报告预算》《2016 年度财务预算报告》《2016 年对碧螺塔公园品质提升的议案》《关于 2016 年半年报的议案》《关于新增董事的议案》《挂他也召开 2016 年第三次股东大会的议案》《关于公司董事、高级管理人员辞职的议案》
监事会	5	《2015 年年度财务报告》《公司 2016 年半年度报告》《关于新增监事议案》
股东大会	5	《2015 年度财务报告及摘要》《2015 年度董事会工作报告》《2015 年度监事会工作报告》《2015 年度财务决策报告预算》《2016 年度财务预算报告》《2016 年对碧螺塔公园品质提升的议案》《关于新增董事的议案》《关于新增监事的议案》《关于公司董事、高级管理人员辞职的议案》

## 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

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司章程、三会规则以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构，公司各级机构和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定，办理各项业务；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运作。报告期内，公司引进职业经理人制度，任命金磊为总经理，后因工作原因离职，由董事长王有奇兼任总经理。公司认为现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够保护公司及所有股东利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够便于接受投资者及社会公众的监督，便于推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司认真做好信息披露工作，保证信息的及时、准确、完整性。使投资者快速全面地了解公司。其次，做好每一次股东大会的召开筹备工作，确保大会顺利进行，股东大会审议事项采取现场记名投票的表决方式，提高每位股东的参与度与决策权。另外，公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### （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

监事会对报告期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

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一）业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

#### （二）资产的独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

#### （三）人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

#### （四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

#### （五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了公司的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 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关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

#### 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，

不断完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

本年度内，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。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未建立年报信息披露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	标准无保留审计意见
审计报告编号	中兴财光华审会字(2017)第 202042 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2017 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	王荣前、李丽君
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

中兴财光华审会字(2017)第 202042 号

秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司（以下简称碧螺塔公司）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、现金流量表和股东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碧螺塔公司管理层的责任，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，我们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，碧螺塔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，公允反映了碧螺塔公司 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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	223,174.02	4,261,090.22
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		-	-
应收账款	五、2	48,888.42	1,378,201.10
预付款项	五、3	143,979.92	543,509.62
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、4	5,103,922.73	5,779,011.96
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	1,008,623.20	876,859.00
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	329,606.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>6,858,194.29</b>	<b>12,838,671.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	16,584,234.22	20,714,352.93
在建工程	五、8	14,008,835.30	194,096.00
工程物资		-	1,500,800.00
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、10	18,885,222.46	19,386,150.50
递延所得税资产	五、11	145,913.04	263,800.03
其他非流动资产	五、12	28,284.86	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,652,489.88</b>	<b>42,059,199.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,510,684.17</b>	<b>54,897,871.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	-	2,650,000.00
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	五、14	3,423,648.59	4,079,132.87
预收款项	五、15	109,746.07	3,465.06
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	457,561.63	185,586.79
应交税费	五、17	297,809.16	755,819.47
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、18	3,756,924.98	554,344.33
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	五、19	10,081,504.55	9,136,407.35
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>18,127,194.98</b>	<b>17,364,755.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、20	10,200,000.00	4,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、21	3,148,824.18	9,516,046.88
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	580,000.00	273,241.08
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,928,824.18</b>	<b>13,789,287.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,056,019.16</b>	<b>31,154,043.83</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	五、23	19,100,000.00	19,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	674,700.00	674,700.00

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	467,996.50	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	4,211,968.51	3,969,127.53
母公司所有者权益合计		24,454,665.01	23,743,827.53
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>24,454,665.01</b>	<b>23,743,827.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>56,510,684.17</b>	<b>54,897,871.36</b>

法定代表人：王有奇 主管会计工作负责人：谢惠群 会计机构负责人：谢惠群

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	五、27	18,715,659.25	22,730,304.57
其中：营业收入	五、27	18,715,659.25	22,730,304.57
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		18,590,499.68	21,402,449.92
其中：营业成本	五、27	1,157,565.55	1,646,495.93
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	五、28	270,568.45	952,872.76
销售费用	五、29	8,319,488.63	6,699,590.30
管理费用	五、30	6,732,247.11	9,631,366.80
财务费用	五、31	2,179,514.67	1,685,376.16
资产减值损失	五、32	-68,884.73	786,747.97
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>125,159.57</b>	<b>1,327,854.65</b>
加：营业外收入	五、33	1,402,064.13	4,197,308.15
其中：非流动资产处置利得		-	-

减：营业外支出	五、34	137,125.34	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		1,390,098.36	5,525,162.80
减：所得税费用	五、35	679,260.88	1,422,967.07
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		710,837.48	4,102,195.73
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		710,837.48	4,102,195.73
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		710,837.48	4,102,195.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		710,837.48	4,102,195.73
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.04	0.21
(二)稀释每股收益		0.04	0.21

法定代表人：王有奇 主管会计工作负责人：谢惠群 会计机构负责人：谢惠群

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,923,979.57	21,701,905.64
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、36	1,758,803.08	9,590,415.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,682,782.65</b>	<b>31,292,320.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,579,410.24	1,995,079.88
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		5,236,647.06	3,916,413.24
支付的各项税费		1,863,700.57	1,321,069.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	3,966,336.40	9,734,317.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,646,094.27</b>	<b>16,966,879.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,036,688.38</b>	<b>14,325,441.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		304,045.00	-
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	五、36	1,500,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,804,045.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,934,949.43	3,218,957.50
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	五、36	1,500,000.00	-

投资活动现金流出小计		15,434,949.43	3,218,957.50
投资活动产生的现金流量净额		-13,630,904.43	-3,218,957.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		13,380,000.00	2,650,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	8,738,000.00	-
筹资活动现金流入小计		22,118,000.00	2,650,000.00
偿还债务支付的现金		8,630,000.00	5,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,171,574.65	1,670,179.84
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	五、36	11,760,125.50	3,175,838.10
筹资活动现金流出小计		22,561,700.15	10,796,017.94
筹资活动产生的现金流量净额		-443,700.15	-8,146,017.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,037,916.20	2,960,465.81
加：期初现金及现金等价物余额		4,261,090.22	1,300,624.41
六、期末现金及现金等价物余额		223,174.02	4,261,090.22

法定代表人：王有奇主管会计工作负责人：谢惠群会计机构负责人：谢惠群

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	19,100,000.00	-	-	-	674,700.00	-	-	-	-	-	-3,969,127.53	-	23,743,827.53
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	19,100,000.00	-	-	-	674,700.00	-	-	-	-	-	-3,969,127.53	-	23,743,827.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	467,996.50	-	242,840.98	-	710,837.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	710,837.48	-	710,837.48
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	467,996.50	-	-467,996.50	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	467,996.50	-	-467,996.50	-	-
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													
<b>四、本年期末余额</b>	19,100,000.00				674,700.00				467,996.50		-4,211,968.51		24,454,665.01

项目	上期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	19,100,000.00				6,900,000.00							-6,225,289.91		19,774,710.09
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他												-133,078.29		-133,078.29
<b>二、本年期初余额</b>	19,100,000.00				6,900,000.00							-6,358,368.20		19,641,631.80

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-6,225,300.00						-10,327,495.73		4,102,195.73
(一)综合收益总额											-4,102,195.73		4,102,195.73
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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						-6,225,300.00					-6,225,300.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)						-6,225,300.00					-6,225,300.00		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	19,100,000.00	-	-	-	674,700.00	-	-	-	-	-	-3,969,127.53	-	23,743,827.53

法定代表人：王有奇 主管会计工作负责人：谢惠群 会计机构负责人：谢惠群

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司（以下简称“本公司”或“碧螺塔”）成立于1998年10月13日，公司统一社会信用代码为911303007158601945，公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，法定代表人：王有奇，注册资本：壹仟玖佰壹拾万元整。

成立时公司名称为：秦皇岛市海益旅游开发有限公司，注册资本为1000万元，经秦皇岛市工商行政管理局颁发营业执照；

公司于2015年4月14日变更为股份公司，公司名称变更为秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司，并于2015年7月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：833914；

截至2015年末公司注册资本为壹仟玖佰壹拾万元整，实收资本为壹仟玖佰壹拾万元整。其中：王有奇持股99.01%，王新持股0.99%；

2016年股权未发生变化，截至2016年末公司注册资本为壹仟玖佰壹拾万元整，实收资本为壹仟玖佰壹拾万元整。其中：王有奇持股99.01%，王新持股0.99%。

本公司行业和经营范围：公司属旅游服务业；主要经营旅游项目开发；公园门票销售；企业管理咨询服务；餐饮服务；住宿服务；预包装食品、旅游商品、工艺美术品的批发、零售；计算机系统服务；计算机软件开发；歌舞娱乐服务；演艺活动接待服务；停车场服务；渔具的出租。

公司注册地址：秦皇岛市北戴河区东海滩路中段碧螺塔酒吧公园。

财务报告批准报出日：2017年4月8日。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的

负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

## 10、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该

种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (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	余额为 100 万元以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东和关联方往来款项、保证金。
-------	--

**B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：**

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备(除非有明显证据表明存在减值)

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	20.00	20.00
2至3年（含3年）	50.00	50.00
3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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

**(4) 坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时按加权平均法计价；低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易

进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的

账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直

接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
融资租入固定资产（房车）	5	0.00	20.00
办公家具及器具	3-5	0.00	33.33-20
运输设备	3-5	0.00	33.33-20
电子设备	3-5	0.00	33.33-20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权

的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预

计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司具体收入确认原则：

#### A. 门票收入

(一) 采取接物价部门核定的门票价格，一次性现金全额收款方式销售门票的，应于实际收讫价款之日，确认收入的实现。

(二) 采取按签订的协议价格，定期收款方式销售门票的，应按销售门票合同或协议约定的价款和付款日确认收入的实现。付款方提前付款的，在实际付款日确认收入的实现。

(三) 若干企业合作经营同一景区景点的，由实际销售门票的企业按本条(一)、(二)项方法确认收入的实现。其余企业应按所签订合作协议约定的分成比例、收款日期确认收入的实现。

#### B. 餐饮收入

按实际收款数确认收入。

#### C. 招商收入

(一) 不存在跨期收入，一次性收取租金的。收讫营业收入款项或者取得索取营业收入款项凭据的当天确认收入的实现。

(二)存在跨期收入,收入与费用配比原则,出租人可对上述已确认的收入,在租赁期内,分期均匀计入相关年度收入。

#### D. 住宿收入

即客房住宿收入入账时间以客房实际入住时间确认收入的实现。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。其中,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,可以按照应收的金额计量,否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,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1元计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用期限内平均分配,计入当期损益;与收益相关的政府补助,如果用于补偿已发生的相关费用或损失,则计入当期损益,如果用于补偿以后期间的相关费用或损失,则计入递延收益,于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象,还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关,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应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果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,也不予确认有

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

## 28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳

税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 29、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### (2) 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

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财税〔2016〕36号文件，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(以下称营改增)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。

#### 2、优惠税负及批文

本报告期无税收优惠。

### 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日，本期指2016年度，上期指2015年度。

#### 1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金		

银行存款	223,174.02	4,261,090.22
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>223,174.02</b>	<b>4,261,090.22</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、不存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	51,461.50	100.00	2,573.08	5.00	48,888.42
其中：账龄组合	51,461.50	100.00	2,573.08	5.00	48,888.42
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>51,461.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,573.08</b>	<b>5.00</b>	<b>48,888.42</b>

(续)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,450,738.00	100.00	72,536.90	5.00	1,378,201.10

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：账龄组合	1,450,738.00	100.00	72,536.90	5.00	1,378,201.10
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,450,738.00</b>	<b>100.00</b>	<b>72,536.90</b>	<b>5.00</b>	<b>1,378,201.10</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	51,461.50	100.00	2,573.08	5.00	1,450,738.00	100.00	72,536.90	5.00
1至2年								
2至3年								
3年以上								
<b>合计</b>	<b>51,461.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,573.08</b>	<b>5.00</b>	<b>1,450,738.00</b>	<b>100.00</b>	<b>72,536.90</b>	<b>5.00</b>

## (2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	72,536.90		69,963.82		2,573.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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 51,461.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,573.08 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
秦皇岛市龙岛国际旅行社有限公司	30,000.00	1 年以内	58.30%	1,500.00
秦皇岛市中盛国际旅行社有限公司	20,000.00	1 年以内	38.86%	1,000.00
同程国际旅行社有限公司	1,132.50	1 年以内	2.20%	56.63
河北中税网纵横税务师事务所有限责任公司	329.00	1 年以内	0.64%	16.45
<b>合计</b>	<b>51,461.50</b>		<b>100.00%</b>	<b>2,573.08</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	143,979.92	100.00	543,509.62	100.00
1 至 2 年				
<b>合计</b>	<b>143,979.92</b>	<b>100.00</b>	<b>543,509.62</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
秦皇岛眼球效应品牌管理有限公司	第三方	114,305.00	79.39	1 年以内	未到结算期
秦皇岛市牛贝文化创意产业园有限公司	第三方	28,778.92	19.99	1 年以内	未到结算期
秦皇岛市住房公积金管理中心	第三方	896.00	0.62	1 年以内	预付公积金 冲款金额

合 计		143,979.92	100.00		
-----	--	------------	--------	--	--

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	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					
其中：按照账龄组合	21,581.82	0.42	1,079.09	5.00	20,502.73
无风险组合	5,083,420.00	99.58			5,083,420.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,105,001.82	100.00	1,079.09	5.00	5,103,922.73

(续)

类 别	2015.12.31				
	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	5,779,011.96	100.00			5,779,011.96
其中：按照账龄组合					
无风险组合	5,779,011.96	100.00			5,779,011.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,779,011.96	100.00			5,779,011.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	21,581.82	100.00	1,079.09	5.00				
1至2年								
合计	21,581.82	100.00	1,079.09	5.00				

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备		1,079.09			1,079.09

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	5,083,420.00	5,758,142.00
代垫社保	21,581.82	20,869.96
合计	5,105,001.82	5,779,011.96

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
先锋国际融资租赁有限公司	否	保证金	5,067,420.00	1-2 年	99.26	
支付宝(中国)网络技术有限公司	否	保证金	14,000.00	1 年以内	0.27	
上海西示网络科技有限公司	否	保证金	2,000.00	1 年以内	0.04	
代垫员工社保	否	社会保险	21,581.82	1 年以内	0.42	1,079.09
合计			5,105,001.82		100.00	1,079.09

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	94,363.25		94,363.25
周转材料	914,259.95		914,259.95
合 计	<b>1,008,623.20</b>		<b>1,008,623.20</b>

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,571.92		70,571.92

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	119,529.06		119,529.06
周转材料	686,758.02		686,758.02
合 计	<b>876,859.00</b>		<b>876,859.00</b>

## 6、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	123,418.65	
待摊停车场租赁费	119,000.00	
待摊财产险	48,858.34	
待摊车险	38,329.01	
合 计	<b>329,606.00</b>	

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项 目	电子设备	其他	运输工具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	9,221,991.64	1,470,878.01	22,652,780.71	33,345,650.36
2、本年增加金额	1,056,527.41	266,922.22	124,102.56	1,447,552.19
(1) 购置	1,056,527.41	266,922.22	124,102.56	1,447,552.19
3、本年减少金额	14,945.00		733,431.19	748,376.19
(1) 处置或报废	14,945.00		733,431.19	748,376.19
4、年末余额	10,263,574.05	1,737,800.23	22,043,452.08	
二、累计折旧				
1、年初余额	8,290,578.42	662,412.86	3,678,306.15	12,631,297.43

项 目	电子设备	其他	运输工具	合 计
2、本年增加金额	642,816.62	237,392.87	4,226,463.57	5,106,673.06
(1) 计提	642,816.62	237,392.87	4,226,463.57	5,106,673.06
3、本年减少金额	4,199.01		273,179.34	277,378.35
(1) 处置或报废	4,199.01		273,179.34	277,378.35
4、年末余额	8,929,196.03	899,805.73	7,631,590.38	17,460,592.14
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,334,378.02	837,994.50	14,411,861.70	16,584,234.22
2、年初账面价值	931,413.22	808,465.15	18,974,474.56	20,714,352.93

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房车	1,506,628.00	778,419.24		728,208.76
营地车	6,400,000.00	1,920,102.42		4,479,897.58
营地车	10,403,225.81	2,427,297.74		7,975,928.07
合计	18,309,853.81	5,125,819.40		13,184,034.41

## 8、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公室				178,096.00		178,096.00
大舞台改造	14,008,835.30		14,008,835.30	16,000.00		16,000.00
合 计	<b>14,008,835.30</b>		<b>14,008,835.30</b>	<b>194,096.00</b>		<b>194,096.00</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
大舞台改造	12,000,000.00	自筹、金融机构贷款	116.74%	44.69%

续：

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
大舞台改造	16,000.00	13,992,835.30				14,008,835.30	
合计	<b>16,000.00</b>	<b>13,992,835.30</b>				<b>14,008,835.30</b>	

## 9、工程物资

类别	2016.12.31	2015.12.31
专用材料		2,295,743.17
减：工程物资减值准备		794,943.17
合计		<b>1,500,800.00</b>

## 10、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
-----	------------	------	------	------	------------	---------

房屋及构筑物	13,620,514.00		712,520.04		12,907,993.96	
海上舞台	3,783,424.18		314,285.71	40,831.78	3,428,306.69	因暴雨冲毁
海上舞台（辅助设施）	1,023,621.90		124,982.94		898,638.96	
修缮费及装修	958,590.42	969,008.60	277,316.17		1,650,282.85	
合计	<b>19,386,150.50</b>	<b>969,008.60</b>	<b>1,429,104.86</b>	<b>40,831.78</b>	<b>18,885,222.46</b>	

备注：公司房屋及构筑物包括游客中心、五星厕所、门口及办公室、餐厅、酒吧等房屋，及游泳池、停车场等地面构筑物。基于公司在土地租赁合同中，与土地使用权人秦皇岛市旅游局的约定，合同到期后，景区内设施和地上附着物全部归北戴河旅游局（政府）所有，公司对构筑物不拥有所有权，故在长期待摊费用核算。

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	913.04	3,652.17	214,370.02	857,480.07
递延收益	145,000.00	580,000.00		
运输设备低于税法规定			49,430.01	197,720.04
合计	<b>145,913.04</b>	<b>583,652.17</b>	<b>263,800.03</b>	<b>1,055,200.11</b>

### （2）递延所得税负债

无。

### （3）未确认递延所得税资产明细

无。

## 12、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
待摊财产险	26,650.00	

待抵扣进项税	1,634.86	
<b>合 计</b>	<b>28,284.86</b>	

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款		
保证借款		2,650,000.00
抵押借款		
质押借款		
<b>合 计</b>		<b>2,650,000.00</b>

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
	926,295.00	4,079,132.87
场地租金	693,250.00	
工程款	512,984.08	
物料款	331,272.01	
其他费用	959,847.50	
<b>合 计</b>	<b>3,423,648.59</b>	<b>4,079,132.87</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北戴河旅游局	493,250.00	未结算
秦皇岛海之蓝歌舞团演出有限公司	400,000.00	未结算
唐山佳祥制冷设备有限公司	30,000.00	未结算
<b>合 计</b>	<b>923,250.00</b>	

## 15、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
	109,746.07	3,465.06
合 计	109,746.07	3,465.06

## 16、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	185,586.79	5,133,502.97	4,861,528.13	457,561.63
二、离职后福利-设定提存计划		375,118.88	375,118.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	185,586.79	5,508,621.85	5,236,647.01	457,561.63

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	185,586.79	4,738,529.84	4,467,290.81	456,825.82
2、职工福利费		45,705.15	45,705.15	
3、社会保险费		213,204.77	212,468.96	735.81
其中：医疗保险费		195,775.50	195,775.50	
工伤保险费		9,479.07	8,743.26	735.81
生育保险费		7,950.20	7,950.20	
4、住房公积金		128,840.00	128,840.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费		7,223.21	7,223.21	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>185,586.79</b>	<b>5,133,502.97</b>	<b>4,861,528.13</b>	<b>457,561.63</b>

## (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		365,435.78	365,435.78	
2、失业保险费		9,683.10	9,683.10	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>375,118.88</b>	<b>375,118.88</b>	

## 17、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	8,785.48	1,456.31
营业税		-106,816.46
企业所得税	287,969.43	873,492.54
个人所得税		0.05
城市维护建设税	614.98	-7,047.78
教育费附加	263.56	-5,265.19
地方教育附加	175.71	
<b>合 计</b>	<b>297,809.16</b>	<b>755,819.47</b>

## 18、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
	3,600,000.00	
	20,301.00	
	136,623.98	554,344.33
<b>合 计</b>	<b>3,756,924.98</b>	<b>554,344.33</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、20）	4,200,000.00	3,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注五、21）	5,881,504.55	6,136,407.35
<b>合 计</b>	<b>10,081,504.55</b>	<b>9,136,407.35</b>

## 20、长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
信用借款		
抵押、保证、质押借款	4,000,000.00	7,000,000.00
抵押、保证借款	10,400,000.00	
质押借款		
减：一年内到期的长期借款附注五、19	4,200,000.00	3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

备注：余额为 400 万元的抵押资产为股东王有奇私人房产（服务北里房产）、股东王新私人房产（玉峰里房产）、海域使用权证；质押资产为收费权证。余额为 1040 万元的抵押借款抵押资产为秦皇岛信氏实业有限公司的房产、土地。本项所列长期借款已剔除一年内到期的长期借款。详见附注五、19。

## 21、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2016.12.31	2015.12.31
应付融资租赁款	9,627,300.18	17,484,610.90

减：未确认融资费用	596,971.45	1,832,156.67
长期应付款	9,030,328.73	15,652,454.23
减：一年内到期部分（附注五、19）	5,881,504.55	6,136,407.35
<b>合计</b>	<b>3,148,824.18</b>	<b>9,516,046.88</b>

其他说明：2016 年末长期应付款总额 9,030,328.73 元(已扣除截止到 2016 年 12 月 31 日的融资费用余额 596,971.45 元)，报表反映在 1 年内到期的长期应付款列示 5,881,504.55 元、本项目列示 3,148,824.18 元。

## 22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	273,241.08	600,000.00	293,241.08	580,000.00	政府拨款
<b>合计</b>	<b>273,241.08</b>	<b>600,000.00</b>	<b>293,241.08</b>	<b>580,000.00</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电子门禁系统项目政府补助	273,241.08		113,241.08		160,000.00	与资产相关
北戴河碧螺塔自驾车房车露营地		600,000.00	180,000.00		420,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>273,241.08</b>	<b>600,000.00</b>	<b>293,241.08</b>		<b>580,000.00</b>	

## 23、股本

项目	2016.01.01	本期增减					2016.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
<b>股份总数</b>	<b>19,100,000.00</b>						<b>19,100,000.00</b>

## 24、资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	674,700.00			674,700.00
合 计	674,700.00			674,700.00

## 25、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	3,969,127.53	
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	3,969,127.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	710,837.48	
减：提取法定盈余公积	467,996.50	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,211,968.51	

## 26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,715,659.25	1,157,565.55	22,730,304.57	1,646,495.93
合 计	18,715,659.25	1,157,565.55	22,730,304.57	1,646,495.93

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
门票收入	12,610,246.28	540,994.79	14,236,693.92	759,866.60
餐饮收入	1,936,830.88	596,016.53	3,596,584.80	886,629.33
招商收入	1,610,476.23		1,825,000.00	
住宿及房车收入	2,052,031.67		2,655,017.65	
停车场收入	309,243.56		268,285.00	
会议费和场地费	84,905.66		148,723.20	
小商品	111,924.97	20,554.23		
<b>合 计</b>	<b>18,715,659.25</b>	<b>1,157,565.55</b>	<b>22,730,304.57</b>	<b>1,646,495.93</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
省内	18,715,659.25	1,157,565.55	22,730,304.57	1,646,495.93
省外				
<b>合 计</b>	<b>18,715,659.25</b>	<b>1,157,565.55</b>	<b>22,730,304.57</b>	<b>1,646,495.93</b>

## 27、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	63,169.87	850,778.52
城市维护建设税	36,385.42	59,554.97
教育费附加	15,598.63	25,523.56
地方教育附加	10,453.83	17,015.71
房产税	112,263.02	
土地使用税	20,331.45	
印花税	2,886.23	
车船使用税	9,480.00	
<b>合 计</b>	<b>270,568.45</b>	<b>952,872.76</b>

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）

的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花稅等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花稅等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

## 28、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,598,100.11	2,994,625.62
修缮费	1,024,454.76	724,537.48
折旧费	4,996,410.25	1,831,389.56
广告宣传费	120,910.00	445,889.00
低值易耗品摊销	51,963.47	328.00
办公费	293,889.32	360,182.87
其他费用	175,849.12	342,637.77
设计费	57,911.60	
<b>合 计</b>	<b>8,319,488.63</b>	<b>6,699,590.30</b>

## 29、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	3,008,371.44	1,257,628.64
折旧费	110,262.81	2,496,563.03
培训费	20,600.00	25,700.00
汽车费	74,301.34	78,768.83
水电费	462,108.51	571,128.50
租赁费	262,663.00	200,000.00
上市服务费用	363,955.42	1,199,956.07

摊销费用	1,472,357.17	2,479,470.98
其他费用	467,980.13	1,322,150.75
办公费	186,458.50	
修缮费	231,413.28	
税金	71,775.51	
<b>合 计</b>	<b>6,732,247.11</b>	<b>9,631,366.80</b>

## 30、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,171,574.65	1,670,179.84
减：利息收入	1,620.56	3,612.30
手续费	9,560.58	18,808.62
<b>合 计</b>	<b>2,179,514.67</b>	<b>1,685,376.16</b>

## 31、资产减值损失

项 目	2016年度	2015年度
坏账损失	-68,884.73	-8,195.20
工程物资减值损失		794,943.17
<b>合 计</b>	<b>-68,884.73</b>	<b>786,747.97</b>

## 32、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	105,146.53	73,368.93	105,146.53
其中：固定资产处置利得	105,146.53	73,368.93	105,146.53

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,293,241.08	4,120,069.20	1,293,241.08
其他	3,676.52	3,870.02	3,676.52
<b>合 计</b>	<b>1,402,064.13</b>	<b>4,197,308.15</b>	<b>1,402,064.13</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年度	2015年度	
与资产相关	全功能三棍闸验票	113,241.08	20,069.20
	2015年旅游发展基金补助	180,000.00	
与收益相关	2016年市级文化产业引导资金	250,000.00	
	秦皇岛市局旅游发展专项资金——碧螺塔景区改造提升补助	200,000.00	
	北戴河区文广新局活动经费	100,000.00	
	2016年文化产业引导资金奖励	250,000.00	
	2016年市级文化事业发展专项资金	200,000.00	
	挂牌奖励		2,500,000.00
	文化专项资金补贴		600,000.00
	2014年旅游发展基金补助地方项目资金		500,000.00
	文化广电新闻出版（版权）局文化演艺补助		350,000.00
	北戴河区旅游局旅游专项资金		100,000.00
秦皇岛市旅游局十大项目资金补助		50,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,293,241.08</b>	<b>4,120,069.20</b>	

## 33、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	130,622.51		130,622.51
其中：固定资产处置损失	130,622.51		130,622.51
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
滞纳金	1,502.83		1,502.83
<b>合 计</b>	<b>137,125.34</b>		<b>137,125.34</b>

## 34、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	561,373.89	1,162,078.21
递延所得税费用		260,888.86
<b>合 计</b>	<b>679,260.88</b>	<b>1,422,967.07</b>

## (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	1,390,098.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	347,524.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	76,926.32
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,809.97
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>679,260.88</b>

### 35、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	2016年度	2015年度
政府补助	1,600,000.00	4,120,069.20
营业外收入-其他	3,676.52	77,238.95
利息收入	1,620.56	3,612.30
其他往来款项	153,506.00	5,389,494.59
<b>合 计</b>	<b>1,758,803.08</b>	<b>9,590,415.04</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
管理费用	2,069,480.18	3,459,482.09
经营费用	1,673,014.80	1,820,577.12
营业外支出	6,502.83	
待摊、预提费用、经营性支出	183,979.01	
其他往来款项	23,799.00	4,435,449.37
财务费用手续费	9,560.58	18,808.62
<b>合 计</b>	<b>3,966,336.40</b>	<b>9,734,317.20</b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
往来借款	1,500,000.00	

<b>合 计</b>	<b>1,500,000.00</b>	
------------	---------------------	--

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
往来借款	1,500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,500,000.00</b>	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
往来借款	8,738,000.00	
<b>合 计</b>	<b>8,738,000.00</b>	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
往来借款	5,138,000.00	
融资租赁所支付的现金	6,622,125.50	3,175,838.10
<b>合 计</b>	<b>11,760,125.50</b>	<b>3,175,838.10</b>

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	710,837.48	4,102,195.73
加：资产减值准备	-68,884.73	786,747.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,106,673.06	4,327,952.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,429,104.90	2,188,878.06

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）	25,475.98	-73,368.93
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）	2,171,574.65	1,670,179.84
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）	117,886.99	260,888.86
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）	-131,764.20	-377,879.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,486,816.34	-194,237.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,811,032.09	1,634,084.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,036,688.38	14,325,441.25
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		15,652,454.23
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	223,174.02	4,261,090.22
减：现金的期初余额	4,261,090.22	1,300,624.41
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	-4,037,916.20	2,960,465.81

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年度	2015年度
-----	--------	--------

一、现金	223,174.02	4,261,090.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	223,174.02	4,261,090.22
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	223,174.02	4,261,090.22
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		

### 37、所有者权益变动表项目注释

无。

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

无。

### 39、外币货币性项目

无。

### 40、套期

无。

### 41、其他

无。

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

无。

## 九、公允价值的披露

本公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及其交易

1、本公司的控股股东及实际控制人为王有奇先生，对本公司持股比例为99.01%。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王新	小股东，持股比例 0.99%
王晓红	大股东的配偶
王芳	小股东的配偶
王奎	董事
谢惠群	董事
陶桂生	董事
王众	董事
曾一凡	监事
陶源	监事
王小宾	监事
董莉莉	监事
魏恩玲	监事
张天丽	监事

金磊	总经理
苗健	办公室主任
秦皇岛市哈哈纺织装饰有限公司	大股东控制的公司
秦皇岛鹰翔宾馆酒店用品有限公司	小股东控制的公司
秦皇岛市北戴河四姑娘商贸有限公司	大股东控制的公司

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### (3) 关联租赁情况

无。

### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王有奇、王新、王晓红、王芳	11,000,000.00	2016/04/05	2018/04/04	否

### (5) 关联方资金拆借

无。

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (7) 关键管理人员报酬

项 目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	1,055,159.56	240,000.00

## (8) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 7、关联方承诺

无。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

## (1) 资本承诺

无。

## (2) 经营租赁承诺

无。

## (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

## (4) 其他承诺事项

## 抵押资产情况

公司以自有海域使用权证书抵押及北戴河碧螺塔公园收费权质押(另加上关联方股东王有奇私人房产(服务北里房产)、股东王新私人房产(玉峰里房产)的抵押资产)向中国工商银行秦皇岛北戴河支行贷款 1600 万元, 贷款期间: 2013-2-21 至 2018-1-10。

## 2、或有事项

无。

### 十三、资产负债表日后事项

无。

### 十四、其他重要事项

#### 融资租赁

如前述，公司存在融资租入固定资产共计 2 笔。其中：

1、公司 2015 年购入房车，共计购置支出 17,150,000.00 元。公司与先锋国际融资租赁公司河北分公司（以下简称“租赁公司”）签订合同，租期 3 年（2015 年 7 月-2018 年 6 月），租金按月支付，合同起租本金 17,150,000.00 元，合计需支付 19,632,395.88 元。截止 2016 年 12 月 31 日，还需支付 9,627,300.18 元。

2、公司 2014 年购入房车，共计购置支出 1,972,406.00 元。公司与先锋国际融资租赁公司河北分公司（以下简称“租赁公司”）签订合同，将上述房车出售给租赁公司，再向租赁公司租赁使用上述房车。租期 3 年（2014 年 7 月-2017 年 6 月），租金按月支付，合同起租本金 1,972,406.00 元，合计需支付 2,248,543.00 元。已于 2016 年 9 月份提前清偿。

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-25,475.98	处置固定资产损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,293,241.08	旅游发展基金补助、市级文化产业引导资金、市局旅游发展专项资金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-2,826.31	滞纳金、捐赠支出、收取的违约金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,264,938.79	
减：非经常性损益的所得税影响数	317,860.41	
非经常性损益净额	947,078.38	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	947,078.38	

## 2、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	2.95	0.04	

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.00	-0.01	

秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司

2017年4月8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：

河北省秦皇岛市北戴河区东海滩路中段碧螺塔海上酒吧公园