



黑山谷

NEEQ:838784

重庆黑山谷旅游股份有限公司



年度报告

—2018—

公司年度大事记

2018 年 3 月 28 日，公司发布了 2017 年年度报告。

2018 年 8 月 10 日，公司发布了 2018 年半年度报告。

2018 年 6 月 22 日起，公司全称由“重庆并劲旅游股份有限公司”变更为“重庆黑山谷旅游股份有限公司”，证券简称由“并劲旅游”变更为“黑山谷”。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	重庆黑山谷旅游股份有限公司
管委会、万盛经开区管委会	指	重庆市万盛经济技术开发区管理委员会
万盛开投、开投集团	指	重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京大成（重庆）律师事务所
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日
万盛国资管理	指	重庆万盛国有资产经营管理有限公司
黑山谷旅投、旅投公司	指	重庆黑山谷旅游投资有限公司
万盛旅业	指	重庆万盛（旅业）集团有限公司
黑山谷	指	重庆市万盛经济技术开发区黑山谷风景区
盛欣资产管理	指	重庆盛欣贸易经营管理有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人陈其军、主管会计工作负责人吴应芳及会计机构负责人（会计主管人员）吴应芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
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真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
不可抗力等风险	旅游业受自然灾害（如：地震、雪灾、暴风雨、干旱）、重大疫情（如：“非典”、“甲型流感”、“禽流感”）、战争、外交事件、政局动荡等事件影响较大。上述事件的发生会造成公司经营业绩的波动，对旅游人次造成较大影响。
季节性风险	黑山谷在我国西南地区，冬季寒冷，游客较夏季明显减少。公司的旅游旺季主要集中在每年的4-10月份，尤其是夏季。因此，公司盈利具有明显的季节性特征。
安全运营风险	公司主营业务包括观光巴士、索道观光、观光车等业务，车辆、索道项目存在一定的安全风险，巴士运行线路中部分为环山公路，道路狭窄，山势险峻，海拔较高，温差较大，增加了运营项目的安全风险。一旦发生交通事故，可能会造成人员伤亡或财产损失；若发生重大交通事故，公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。
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	重庆黑山谷旅游股份有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	黑山谷
证券代码	838784
法定代表人	陈其军
办公地址	重庆市万盛经济技术开发区万东北路龙凤碑电信大楼 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张霞
职务	董事会秘书
电话	023-48288058
传真	023-48283693
电子邮箱	317858146@qq.com
公司网址	—
联系地址及邮政编码	重庆市万盛经济技术开发区万东北路龙凤碑电信大楼 8 楼
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	重庆黑山谷旅游股份有限公司综合部

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	2009 年 1 月 22 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据挂牌公司管理型行业分类指引，公司属于“L 租赁和商务服务业”中的“L72 商务服务业”中的“L7272 旅游管理服务”
主要产品与服务项目	旅游观光车、观光巴士、索道等旅游服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	重庆万盛经济技术开发区管理委员会

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	91500110683925431Q	否
注册地址	重庆市万盛区万东北路 151 号	否
注册资本（元）	43,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	弋守川、宋军
会计师事务所办公地址	重庆市渝北区财富大道 13 号财富园 2 号 B 幢 3-6 层

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	20,154,105.98	24,347,152.34	-17.22%
毛利率%	36.77%	49.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,618,377.49	8,380,973.03	-56.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,647,947.82	7,700,614.86	-52.63%
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）	6.48%	16.43%	-
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）	6.53%	15.09%	-
基本每股收益	0.08	0.19	-57.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	51,819,486.00	56,790,405.77	-8.75%
负债总计	1,101,224.43	1,446,802.13	-23.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,718,261.57	55,343,603.64	-8.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.29	-8.53%
资产负债率%（母公司）	2.13%	2.55%	-
资产负债率%（合并）	2.13%	2.55%	-
流动比率	1,590.30%	1,927.00%	-
利息保障倍数	0	0	-

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	7,919,291.72	11,875,420.73	-33.31%
应收账款周转率	31,740.62%	37,094.00%	-
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%	-8.75%	18.42%	-
营业收入增长率%	-17.22%	71.35%	-
净利润增长率%	-56.83%	371.96%	-

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	43,000,000	43,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益-政府补助	88,744.00
非经常性损益-固定资产处置损失	-105,896.58
非经常性损益-其他	-22,274.53
非经常性损益合计	-39,427.11
所得税影响数	-9,856.78
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-29,570.33

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 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		63,880.80		
应收账款	63,880.80			
应收利息		9,500.00		

应收股利				
其他应收款	9,500.00			
固定资产	28,746,356.08	28,746,356.08		
固定资产清理				
应付票据		103,712.33		
应付账款	103,712.33			
应付利息		43,279.89		
应付股利				
其他应付款	43,279.89			
管理费用	1,500,436.97	1,500,436.97		

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释,执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“L 租赁和商业服务业”中的“L72 商务服务业”。

（一）主营业务

公司目前的主营业务和收入来源是为游客提供旅游服务、主要在黑山谷景区为游客提供旅游客运、索道观光、观光车等服务。

（二）经营模式

公司目前在黑山谷景区提供的项目为旅游客运、索道和观光车业务，采用直接向游客提供服务的模式。

（三）销售模式

公司销售主要为现场销售和 network 销售两种方式：现场销售模式下，旅客可在游客接待中心现场购买旅游巴士、索道和观光车票，也可以在景区内现场购票；网络销售模式下，公司与代理商签订以电子商务渠道代理销售票务的合同，由代理商再与各网络销售平台如去哪儿、携程、同程网等签订票务代理协议，游客可通过网络购票然后现场取票游览，每月末公司与代理商根据现场取票数结算。

（四）客户类型

公司依托黑山谷旅游景区，在景区范围内提供客运、索道观光、观光车等服务，公司最终客户为入园参观的中内外游客。

（五）采购模式

公司的经营业务中，无生产制造环节，但根据生产经营需要，会采购一些汽油、日用品、零部件等，巴士和观光车的驾驶员和车辆维护负责人共同定期对车辆进行检查，根据每台车的车辆情况和保养情况，提出当月采购物资和数量，报巴士分公司副总经理审批，然后完成采购。而采购物资的使用也有专门的人员进行监督检查。部分特殊装备如索道易损零部件的供应会根据索道日常经营情况，并结合设备制造商的建议，公司对这些部件保持一定的库存，保证正常经营的需要。报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司主要依托黑山谷景区的资源，为客户提供综合旅游服务。在万盛经开区大力发展黑山谷景区，投资建设国家级旅游度假区的背景下，公司也会增加投资力度，完善产品业务线，为游客提供全方位、

综合的旅游服务。在未来几年内，公司必将成为万盛旅游的龙头企业。今后，公司将整合万盛经开区各景区景点的优势资源和项目，挖掘周边有潜力景区景点项目进行投资，不断发展和壮大公司经营规模，提高公司整体盈利能力和市场竞争能力。

未来公司将抓住万盛经济技术开发区创建“国家全域旅游示范区”和“国家级旅游度假区”的契机，着力黑山谷景区提质增效、加大旅游基础设施提档升级；围绕万盛旅游“十三五”规划，加大对新的旅游产品开发建设力度，不断丰富休闲、娱乐、养生、养老、度假产品等项目储备，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。

（二） 行业情况

旅游业又称为旅游产业，是凭借旅游资源和设施，向旅游者提供交通、游览、住宿、餐饮、购物、文娱等环节的综合性行业，涉及的相关产业包括旅游景区业、旅游交通运输、酒店和娱乐服务业等。截至 2018 年 10 月，国家旅游局（现已并入文化和旅游部）公确定了国家 5A 级旅游景区 259 处，其中，行业主要经营区域黑山谷龙鳞石海风景区是国家重点风景名胜区、国家 5A 级旅游景区。

2018 年全国旅游工作会议上发布消息，2018 年我国实现旅游总收入 5.98 万亿元，同比增长 13%。其中，国内旅游人数 55 亿人次，国内旅游收入 5.05 万亿元；入境旅游人数达到 1.42 亿人次，国际旅游收入 1273 亿美元，分别增长 1.4%、2.5%；出境旅游人数 1.34 亿人次，增长 4.5%；完成投资 1.8 万亿元，增长 20%。根据《中国旅游消费大数据报告 2018》显示，2018 年国内居民出游力指数再创新高，达到了 17.8%，旅游消费大众化已成为趋势，旅游逐渐成为刚需。

2018 年 3 月，《深化党和国家机构改革方案》提出，为增强和彰显文化自信，坚持中国特色社会主义文化发展道路，统筹文化事业、文化产业发展和旅游资源开发，提高国家文化软实力和中华文化影响力，将文化部、国家旅游局职责整合，组建文化和旅游部，作为国务院组成部门。2018 年 7 月，国务院办公厅印发文化和旅游部“三定”方案，随后各地陆续公布了机构改革方案。自此，旅游与文化纳入同一行政管理机构之下，并在发展理念、工作方式、产业引导、公共服务等各个方面按照“宜融则融、能融尽融、以文促旅、以旅彰文”的原则探索融合发展之路。

重庆市万盛经济技术开发区作为中国优秀旅游城市、中国羽毛球之乡、中国定向运动训练基地和国家资源转型试点城市。万盛区重视旅游产业的发展，“十二五时期”注重招商引资和旅游产业投资建设，成功引进金科、天籟谷、奥陶纪、重报集团等 26 家大型旅游地产企业，累计实现协议引资 267.50 亿元，重庆万盛经开区正在制定“十三五”旅游产业的发展规划，总体目标是把万盛建设成为全国知名的生态旅游休闲度假目的地。具体目标是建成黑山谷国家级旅游度假区、重庆生态旅游度假基地、重庆运动养生基地。到 2020 年，建成国家级全域旅游示范区、全国体育旅游示范城市、全国乡村旅游示范区和全国知名旅游目的地。

2018 年，重庆市万盛经济技术开发区全年接待旅游 2207.13 万人次，同比增长 22.2%；实现旅游收入 145.9 亿元，同比增长 60.1%。青年镇、丛林镇、凉风村入选重庆市第三批特色景观旅游名镇（村）；黑山谷、万盛石林被联合国环境规划基金会评为“绿色亚太 2018 环保成就奖-杰出健康绿色旅游目的地”；奥陶纪景区被《互联网周刊》评为“2018 智慧景区百强排行榜”全国第三（仅次于北京故宫和广东长隆）。全域建成景区达 22 个，全区全域旅游产品更加丰富。因此可以预见，未来万盛的旅游业务将会持续健康发展，市场容量和规模也会继续扩大。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	16,612,606.98	32.06%	27,485,774.28	48.40%	-39.56%
应收票据与应收账款	63,111.70	0.12%	63,880.80	0.11%	-1.20%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	34,129,195.81	65.86%	28,746,356.08	50.62%	18.73%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

货币资金减少主要是由于现金分红以及购置固定资产所致。报告期内公司对股东进行了权益分派共计 8,385,000 元；固定资产增加是因为 2018 年 2 月公司经重庆市万盛经济技术开发区财政局批准新购置 23 台观光巴士总计 9,395,000 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	20,154,105.98	-	24,347,152.34	-	-17.22%
营业成本	12,743,398.45	63.23%	12,434,147.12	51.07%	2.49%
毛利率%	36.77%	-	49.08%	-	-
管理费用	1,884,618.66	9.35%	1,500,436.97	6.16%	25.60%
研发费用	-		-		
销售费用	374,489.40	1.86%	324,393.73	1.33%	15.44%
财务费用	-28,061.90	-0.14%	-32,960.81	-0.14%	-14.86%
资产减值损失	6,116.10	0.03%	1,116.10	0.004%	447.99%
其他收益	88,744.00				
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	5,247,181.33	26.04%	10,011,409.12	41.12%	-47.59%
营业外收入	465.52	0.002%	1,000,000.00	4.11%	-99.95%
营业外支出	128,636.63	0.64%	92,855.78	0.38%	38.53%
净利润	3,618,377.49	17.95%	8,380,973.03	34.42%	-56.83%

项目重大变动原因:

1、营业收入：随着更多体验性旅游项目的出现，传统观光游览型景区受到一定的影响，公司依托的黑山谷国家风景名胜区入园游客人数较 17 年有所下降，导致了公司主营业务收入减少。同时为了增加景区知名度，公司对各个旅行社实行了打折购买的优惠政策，导致了收入跟去年同期相比有所下降。

2、管理费用：公司 2018 年度管理人员工资上调导致了管理费用增加。

3、盈利分析：2018 年度公司净利润 3,618,377.49，同比下降 56.83%。一是由于报告期内收入下降，但固定资产折旧、人力成本等相对固定，导致毛利率下降；二是管理费用和销售费用因为工资上调有所增加；三是报告期内相对上期减少了 100 万元财政补助。

4、营业外收入：公司 2018 年营业外收入大幅减少，主要为公司 2017 年获得新三板挂牌政府补助 100 万元。

5、营业外支出：报告期内营业外支出主要为车辆报废损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	20,154,105.98	24,347,152.34	-17.22%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	12,743,398.45	12,434,147.12	2.49%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

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%
观光车	10,368,967.96	51.45%	12,433,760.38	51.07%
索道	5,547,885.84	27.53%	6,818,494.34	28.01%
观光巴士	4,237,252.18	21.02%	5,094,897.62	20.92%
合计	20,154,105.98	100.00%	24,347,152.34	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	重庆黑山谷电子商务有限公司	2,255,207.00	11.19%	是
2	重庆名仕国际旅行社有限公司	327,393.00	1.62%	否
3	重庆鼎尚国际旅行社有限公司	300,448.00	1.49%	否
4	自贡青旅旅行社有限公司	159,625.00	0.79%	否
5	重庆黑山谷旅行社有限公司	84,550.94	0.42%	是
合计		3,127,223.94	15.51%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国石化销售有限公司重庆石油分公	1,033,009.18	31.74%	否

	司两河口加油站			
2	中华人民财产保险股份有限公司重庆市分公司	529,227.88	16.26%	否
3	国网重庆市电力公司綦南供电分公司	368,914.12	11.33%	否
4	志存汽车修理厂	188,842.05	5.80%	否
5	万盛经开区蒲公英广告部	82,922.52	2.55%	否
合计		2,202,915.75	67.68%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,919,291.72	11,875,420.73	-33.31%
投资活动产生的现金流量净额	-10,407,459.02	-914,770.06	1,037.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,385,000.00	-	0%

现金流量分析：

报告期间内经营活动产生的现金流量净额减少主要是由于 2018 年公司收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少；投资活动产生的现金流量增加是因为报告期内公司为了拓展业务出资购买 23 台观光巴士总计 9,395,000 元；报告期内筹资活动产生的现金流量净额为现金分红。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不涉及

2、委托理财及衍生品投资情况

不涉及

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终坚持绿色发展理念，努力履行企业社会责任，公司把履行社会责任放在公司未来发展的重要位置，把社会责任意识贯穿于公司发展的始终，积极承担社会责任，为支持地区经济的社会和谐发展贡献力量，让公司的发展惠及地区经济。

三、持续经营评价

公司主营业务是为游客提供旅游服务，并且具备上游业务开展所需要的关键资源要素；公司开展上

诉业务已取得了一定成果，并且上诉业务的成果能够与其收入、成本相匹配，公司业务存续时间长且运行良好。

黑山谷景区于 2002 年 5 月正式开园。2003 年被评为国家 4A 级风景区，2008 年入选新巴渝十二景；2009—2011 年，黑山谷进行了升级改造，定位为“生态、自然、健康、养生”；2012 年 10 月 29 日，黑山谷被国家旅游局授予 5A 级风景区称号，同时，还获得了“国家地质公园”、“国家森林公园”、“大中华最具魅力风景区”、重庆市风景名胜区”、“国家定向运动训练基地”等众多殊荣。黑山谷景区观光车、索道均从 2002 年开始运营，观光巴士从 2010 年开始运营。

近年，随着人们物质生活水平不断提升，加上万盛经济技术开发区实施全域旅游发展战略，宣传力度进一步加大。由文化和旅游部颁布的《2018 中国旅游影响力度假区》中，万盛黑山旅游度假区上榜，万盛旅游的知名度和美誉度不断提升，旅游入境人次呈现逐年提升的态势。

首先全区建成了旅游调度指挥中心，全域景区电子票务系统，各类旅游新产品、新线路和新业态相继涌现，景区化特征愈加明显，旅游淡旺季接线逐渐模糊。其次，2018 年万盛区在实现“处处有景区，时时可旅游”的筑梦路上不断前行，老牌景区推陈出新，新晋景区开拓创新，全区的旅游产品更加丰富。再次，全区持续完善旅游配套设施，做好“旅游+交通”进一步优化旅游交通体系，公路与旅游景区无缝对接。为了增加来区游客，现已开通重庆龙头寺火车站至黑山谷旅游专线 1 条、万盛汽车站至景区旅游直达专线 3 条、旅游公交 49 条。

综上所述，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、不可抗力等风险

旅游业受自然灾害（如：地震、雪灾、暴风雨、干旱）、重大疫情（如：“非典”、“甲型流感”、“禽流感”）、战争、外交事件、政局动荡等事件影响较大。上述事件的发生会造成公司经营业绩的波动，对旅游人次造成较大影响。

应对措施：公司购买了《景区风景名胜区责任险》，以减少旅客在景区受到伤害产生的赔偿对公司造成的损失。

2、季节性风险

黑山谷在我国西南地区，冬季寒冷，游客较夏季明显减少。公司的旅游旺季主要集中在每年的 4-10 月份，尤其是夏季。因此，公司盈利具有明显的季节性特征。

应对措施：公司制定了未来 2-5 年发展规划。未来两年内，公司将抓住万盛经济技术开发区创建“国家全域旅游示范区”和“国家级旅游度假区”的契机，着力黑山谷景区提质增效、加大旅游基础设施提档升级；围绕万盛旅游“十三五”规划，加大对新的旅游产品开发建设力度，不断丰富休闲、娱乐、养生、养老、度假产品等项目储备，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，减轻季节性因素对公司业务经营的影响。

3、安全运营风险

公司主营业务包括观光巴士、索道观光、观光车等业务，车辆、索道项目存在一定的安全风险，巴士运行线路中部分为环山公路，道路狭窄，山势险峻，海拔较高，温差较大，增加了运营项目的安全风险。一旦发生交通事故，可能会造成人员伤亡或财产损失；若发生重大交通事故，公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。

应对措施：公司自成立以来，始终把安全运营放在第一位。为杜绝各类事故的发生，保障游客、员

工人身安全和财产安全，切实保证企业稳步、健康发展，公司成立了安全生产委员会，制定了《安全管理职责制度》，并根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》要求，按照公司上年观光巴士及观光车收入的 1.50%提取安全生产费，以控制安全事故风险，并降低其对公司经营的影响。此外，公司投保了《机动车辆商业第三者责任险》、《公众责任保险及附加提供物品及服务保险》、《特种设备责任保险》，提高了公司的抗风险能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	第五节. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节. 二. (三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	392,418.27
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	2,255,207.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	300,000.00	-

注：1、事项 1 为按照旅游项目收入的 2%向万盛旅业支付的管理服务费；

2、事项 2 为重庆黑山谷电子商务有限公司代收的门票收入；

3、其他为向重庆盛欣贸易经营管理有限公司租赁办公场所，由于办公场所未按原计划搬迁因此为发生该项交易。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
重庆万盛旅业（集团）有限公司	公司委托万盛旅业代收 2018 年 1-4 月期间 游客使用微信、支付宝 等扫码支付的观光车、大巴车、索道费用。	113,102.00	已事后补充履行	2018 年 3 月 28 日	2018-005
重庆黑山谷旅行社有限公司	公司按照旅行社通用价格给对方提供观光车、大巴车、索道服务。	84,550.94	已事后补充履行	2018 年 12 月 19 日	2018-030
重庆黑山谷电子商务有限公司	对方无偿转让一辆闲置蒙迪欧轿车给我司	0	已事后补充履行	2019 年 4 月 10 日	2019-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方的上述关联交易基于真实业务的需要，属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，公司无偿受让关联方的车辆已使用 8 年，已折旧完毕，价值较小。因此，公司关联交易具有合理性和必要性。

以上关联交易为公司日常经营产生，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易对关联方产生依赖。

(四) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争相关承诺

实际控制人万盛经开区管委会、控股股东万盛开投均承诺：公司控股股东及实际控制人控制的其他企业目前未从事景区运输相关业务，未来也不会从事，并承诺若存在相关业务机会均交由并劲旅游经营。公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，均未出现违反相关承诺事项。

2、资金占用相关承诺

公司的全体股东及实际控制人均已出具不占用公司资金的承诺。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。也未出现违反相关承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,000,000	100.00%	0	43,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	35,750,200	83.14%	0	35,750,200	83.14%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		43,000,000	—	0	43,000,000	—
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆市万盛经济技术开发区投资集团有限公司	35,750,200	0	35,750,200	83.14%	35,750,200	0
2	重庆万盛国有资产经营管理集团有限公司	7,249,800	0	7,249,800	16.86%	7,249,800	0
合计		43,000,000	0	43,000,000	100.00%	43,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司第二大股东重庆万盛国有资产经营管理集团有限公司为公司控股股东重庆市万盛经济技术开发区投资集团有限公司全资子公司。

二、优先股股本基本情况

☐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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司，注册地址为重庆市万盛经济技术开发区万东北路 45 号，法定代表人张果训，成立于 2007 年 10 月 12 日，注册资本 20 亿元，社会信用统一代码为 91500110666435596D。其主要经营范围：旅游开发；城市、旅游及工业基础设施建设投资； 城镇化建设投资；基本建设项目前期可行性研究、评议、论证；公共事业投资与管理；土地开发整治和 经营管理；在授权范围内开展国有资产多种形式经营；开展对外融资业务。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为重庆市万盛经济技术开发区管理委员会（机关法人），注册地址重庆市万盛新田路 2 号，法定代表人肖猛，组织机构代码为：58890352-5，间接持有本公司 100%股权。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 22 日	1.95	0	0
合计	1.95	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈其军	董事长、总经理	男	1981年10月	本科	2019年1月7日至2022年1月6日	是
吴应芳	董事、财务负责人	女	1986年6月	本科	2019年1月7日至2022年1月6日	是
张霞	董事、董事会秘书	女	1987年4月	本科	2019年1月7日至2022年1月6日	是
张青海	董事	男	1973年2月	本科	2019年1月7日至2022年1月6日	否
朱明全	董事	男	1975年3月	专科	2019年1月7日至2022年1月6日	否
曾德利	董事	女	1985年11月	本科	2019年1月7日至2022年1月6日	否
杨武军	董事（职工）	男	1986年5月	专科	2019年1月7日至2022年1月6日	是
戴克松	监事会主席	男	1986年10月	专科	2019年1月7日至2022年1月6日	否
方媛	监事	女	1989年10月	本科	2019年1月7日至2022年1月6日	否
苏秀荣	监事（职工）	女	1978年11月	高中	2019年1月7日至2022年1月6日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
陈其军	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
吴应芳	董事、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
张霞	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
张青海	董事	0	0	0	0.00%	0
朱明全	董事	0	0	0	0.00%	0
曾德利	董事	0	0	0	0.00%	0
杨武军	董事（职工）	0	0	0	0.00%	0
戴克松	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
方媛	监事	0	0	0	0.00%	0
苏秀荣	监事（职工）	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈光平	董事长	离任	-	因个人原因辞去公司董事长职务
刘绪攀	董事、总经理、董事会秘书	离任	-	因个人原因辞去公司董事、总经理、董事会秘书职务
王霞	财务负责人	离任	-	因个人原因辞职公司财务负责人职务
熊小玲	董事	换届	-	第一届董事会任期已满
徐淑玲	董事（职工）	离任	-	因个人原因辞去公司董事职务
韩德明	监事（职工）	离任	-	因个人原因辞去监事职务

陈其军	董事、副总经理	换届	董事长、总经理	第一届董事会第十六次会议选举
吴应芳	-	换届	董事、财务负责人	第一届董事会第十六次会议选举
张霞	-	换届	董事、董事会秘书	第一届董事会第十六次会议选举
曾德利	-	换届	董事	第一届董事会第十六次会议选举
杨武军	-	换届	董事（职工）	2018年第二次职工代表大会选举
戴克松	-	换届	监事会主席	第一届监事会第八次会议选举
方媛	-	换届	监事	第一届监事会第八次会议选举
苏秀荣	-	换届	监事（职工）	2018年第二次职工代表大会选举

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

陈其军，出生于1981年10月，男，汉族，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。2001年8月-2015年12月，就职于重庆万盛旅业（集团）有限公司，先后担任宾馆库管员、收银员、安检员、票务组长、景区管理处主任助理、副主任、主任、副总经理；2015年12月-2018年5月，就职于并劲旅游，担任并劲旅游董事、副总经理。2018年6月，担任公司董事长、总经理。

吴应芳，出生于1986年6月，女，汉族，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。2010年9月-2018年5月，就职于重庆黑山谷旅游投资有限公司，先后担任行政文秘、土地开发部员工、财务会计。2018年6月，就职于重庆黑山谷旅游股份有限公司，担任财务负责人。

张霞，出生于1987年4月，女，汉族，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。2011年2月-2011年7月，就职于海南省三亚市龙悦海景大酒店，担任餐饮部主管；2011年8月-2012年5月，就职于丽江茶花旅行社，担任国际部计调；2012年6月-2013年9月，就职于绵阳皇嘉光大酒店管理有限公司，担任前厅部经理；2014年1月-2016年6月，就职于铜梁区布鲁国际英语学校，担任市场部主管；2016年7月-2017年7月，就职于重庆市万盛经开区农林局，担任湿地管理中心工作人员；2017年8月-2018年5月，就职于重庆黑山谷文化旅游发展有限公司，担任行政部副经理。2018年6月，就职于重庆黑山谷旅游股份有限公司，担任董事会秘书。

杨武军，出生于1986年5月，男，汉族，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年12月-2007年12月，服役于陆军77326部队；2008年1月-2010年3月，就职于四川旭阳药业有限责任公司，担任车间主任；2010年4月-2015年12月，就职于重庆万盛旅业（集团）有限公司，先后担任观光车队队长、大巴车队队长；2015年12月至今，就职于并劲旅游，担任并劲旅游观光巴士运营分公司副经理。2018年6月，经公司2018年第一次职工代表大会选举担任职工董事。

曾德利，出生于1985年11月，女，汉族，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月至2010年11月，就职于重庆市涪陵区李渡工业园区，担任会计主管；2010年12月至2018年6月，就职于重庆黑山谷旅游投资有限公司，担任财务资产部副部长；2018年7月至今，就职于重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司，担任财务融资部副主管。

戴克松，出生于1986年10月，男，汉族，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2009年8月至2010年6月，就职于重庆黑山谷旅游投资有限公司，担任建设部职员；2010年7月至2012年2月，就

职于重庆市万盛区黑山旅游开发区管理委员会，担任建设部职员；2012年3月至今，就职于重庆黑山谷旅游投资有限公司，先后担任土地开发部副部长、土地开发部部长、行政人事部部长；2018年7月至今，就职与重庆万盛全域旅游研究院有限公司，担任董事长。

方媛，出生于1989年10月，女，汉族，中国籍，无就业境外居留权，本科学历。2011年6月至今，就职于重庆黑山谷旅游投资有限公司，先后担任行政部职员、人力资源部副部长、行政人事部副部长；2018年7月至今，就职于重庆百菇园农业科技发展有限公司，担任执行董事。

苏秀荣，出生于1978年11月，女，汉族，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1997年10月-2000年2月，就职于黑龙江大庆让胡路区东蜀豆花村餐馆，担任餐厅领班；2000年3月-2001年9月，个体经营；2001年10月至2015年12月，就职于重庆万盛旅业（集团）有限公司，先后担任黑山谷景区观光车队驾驶员、组长、队长；2015年12月至今，就职于重庆并劲旅游股份有限公司，担任观光车队队长。2018年6月，经公司2018年第一次职工代表大会选举担任职工监事。

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
行政管理人员	5	5
生产人员	10	12
销售人员	6	6
技术人员	64	67
财务人员	3	3
员工总计	88	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	23	27
专科以下	61	62
员工总计	88	93

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、人员变动与人才引进、人员培训。

截至报告期末公司在册员工93人，其中专科及以上教育程度有31人。公司十分重视人才的引进，使用的招聘方式主要有网上招聘、现场招聘、报纸招聘、员工介绍、中介推荐等。公司对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养，并提供相匹配的职位和福利待遇。

除此之外，公司非常注重内部职工的培养，对潜在人才进行重点培养，选拔优秀人才补充到中层干部行列。

2、薪酬政策。

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

3、需公司承担费用的离退休职工情况。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 1 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

根据《公司法》等有关规定，公司依法制定了三会议事规则、《关联交易制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。此外，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》等有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构，并且依法制定了《公司章程》。《公司章程》明确规定股东享有监督权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，《公司章程》规定了纠纷解决机制，明确股东为了公司的合法利益，可以以自身名义进行诉讼，为股东提供了合适的保护。公司已逐步建立健全了符合《公司法》等法律、法规和规范性文件要求的治理机构，保证股东特别是中小股东充分行使权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

(1) 原章程第二章第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：化工产品、建筑材料、日用百货、五金、家用电器销售（以上不含危险化学品）；房屋租赁；林木种植；提供劳务；物业管理；建筑设备及零件租赁；建筑工程咨询服务；水上漂流；道路运输；景区景点开发、经营；农副土特产品、工艺美术品销售。（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）

修改后第二章第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：化工产品、建筑材料、日用百货、五金、家用电器销售（以上不含危险化学品）；房屋租赁；林木种植；提供劳务；物业管理；建筑设备及零件租赁；建筑工程咨询服务；水上漂流亮；道路运输、县内班车运输、县内包车运输、县际包车运输、省际包车运输；景区景点开发、经营；农副土特产品、工艺美术品销售。（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）

(2) 原章程第一章第二条 重庆并劲旅游股份有限公司（以下简称“公司”）系依照《公司法》和

其他法律法规和规范性文件的规定，由重庆市并劲商贸有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。

原章程第一章第三条 公司注册名称：重庆并劲旅游股份有限公司。

变更后第一章第二条 重庆黑山谷旅游股份有限公司（以下简称“公司”）系依照《公司法》和其他法律法规和规范性文件的规定，由重庆市并劲商贸有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。

变更后第一章第三条 公司注册名称：重庆黑山谷旅游股份有限公司。

（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	6	<p>1、2018年3月26日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及报告摘要》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务审计报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于续聘2018年财务审计机构的议案》、《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》</p> <p>2、2018年5月14日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司名称变更相关事宜的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>3、2018年6月14日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司董事长变更的议案》、《关于公司高级管理人员变更的议案》</p> <p>4、2018年8月8日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《2018年半年度报告》、《关于补充审议购买资产议案》</p> <p>5、2018年9月25日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《2018年半年度权益分派预案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会议案》</p> <p>6、2018年12月17日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于重庆黑山谷旅游股份有限公司董事会换届选举议案》、《关于预计2019年日常性关联交易议案》、《关于补充确认关联交易的公告》、《关于提议召开2019年第一次临时股东大会议案》</p>

监事会	3	<p>1、2018年3月26日召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务审计报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年年度报告及报告摘要》、《2017年度利润分配方案》</p> <p>2、2018年8月8日召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《公司2018年半年度报告》</p> <p>3、2018年12月17日召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于重庆黑山谷旅游股份有限公司监事会换届选举议案》</p>
股东大会	3	<p>1、2018年4月18日召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及报告摘要》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于续聘2018年财务审计机构的议案》、《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》</p> <p>2、2018年5月30日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司名称变更相关事宜的议案》</p> <p>3、2018年10月12日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《2018年半年度权益分派预案》</p>

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

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

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

(四) 投资者关系管理情况

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

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司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

报告期内，公司控股股东及实际控制人严格按照法律法规的规定规范自己的行为，在股东大会授权范围内依法行使职权并承担相应义务，不存在直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东及实际控制人在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

1、业务分开

公司主要业务系为公司同一控制人下的万盛旅业开发的黑山谷景区提供配套服务。因此，公司收入受整体景区开发、宣传等因素影响较大。收入规模、盈利能力一定程度上受关联方万盛旅业的影响，但是作为景区的配套服务，具有一定特殊性也符合行业特点。但从业务角度说，公司系独立法人主体，公司具有独立的采购、管理、销售、财务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产分开

由于景区建筑物、售票、安保等均为景区开展业务的统一整体，如游客接待中心、售票中心是为整个景区服务的，由景区统一部署规划，土地、房屋产权证书无法严格区分。因此公司存在部分办公场所（办公用房、调度室）由万盛旅业提供的情况，但该部分资产权属清晰，公司使用的资产独立于万盛旅业。根据双方于 2015 年 7 月 31 日签订的《协议书》，公司使用万盛旅业房屋等资产，公司按照“观光车车票、索道票、巴士车票”实际销售金额的 2%向甲方支付管理费、服务费及场地租赁费。除此之外，公司日常经营所需的核心资产（大巴车、观光车、索道）均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与其他企业混用等情形。

3、人员分开

公司虽然存在将售票、检票、安保等工作委托给万盛旅业的情况。但从事该部分工作的人员劳动关系明确，公司依法与万盛旅业签订了《协议书》，将权利义务约定明确。除此之外，公司日常经营所需的核心人员（管理人员、索道站运营人员、大巴车驾驶员、观光车驾驶员等）均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与其他企业混用等情形。此外，公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，公司行政部独立负责劳动、人事和工资管理等人事管理相关工作。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务分开

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员、财务负责人并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构分开

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有综合经营部、财务部、销售部、索道经营部、观光车经营部、巴士分公司等职能管理部门。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立完善了《信息披露事务管理制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》。公司严格依据《信息披露事务管理制度》进行信息披露管理。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审[2019]8-80 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	重庆市渝北区财富大道 13 号财富园 2 号 B 幢 3-6 层
审计报告日期	2019 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	弋守川、宋军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕8-80 号

重庆黑山谷旅游股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆黑山谷旅游股份有限公司（以下简称黑山谷旅游公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黑山谷旅游公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估黑山谷旅游公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

黑山谷旅游公司治理层（以下简称治理层）负责监督黑山谷旅游公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋军

中国·杭州

中国注册会计师：弋守川

二〇一九年 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
流动资产：			
货币资金	附注五（一）1	16,612,606.98	27,485,774.28
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			
应收票据及应收账款	附注五（一）2	63,111.70	63,880.80
预付款项	附注五（一）3	136,653.93	256,704.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（一）4	19,000.00	9,500.00
买入返售金融资产			

存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（一）5	681,434.80	64,356.65
流动资产合计		17,512,807.41	27,880,216.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注五（一）6	34,129,195.81	28,746,356.08
在建工程			
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	附注五（一）7	173,270.70	
递延所得税资产	附注五（一）8	4,212.08	2,808.05
其他非流动资产	附注五（一）9		161,025.64
非流动资产合计		34,306,678.59	28,910,189.77
资产总计		51,819,486.00	56,790,405.77
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	附注五（一）10	142,458.32	103,712.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五（一）11	892,530.00	1,166,235.10
应交税费	附注五（一）12		133,574.81
其他应付款	附注五（一）13	66,236.11	43,279.89
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			

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		1,101,224.43	1,446,802.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		1,101,224.43	1,446,802.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（一）14	43,000,000	43,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（一）15	571,648.97	571,648.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注五（一）16	652,791.56	511,511.12
盈余公积	附注五（一）17	1,487,882.11	1,126,044.36
一般风险准备			
未分配利润	附注五（一）18	5,005,938.93	10,134,399.19
归属于母公司所有者权益合计		50,718,261.57	55,343,603.64
少数股东权益			
所有者权益合计		50,718,261.57	55,343,603.64
负债和所有者权益总计		51,819,486.00	56,790,405.77

法定代表人：陈其军主管会计工作负责人：吴应芳会计机构负责人：吴应芳

（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		20,154,105.98	24,347,152.34
其中：营业收入	附注五（二）1	20,154,105.98	24,347,152.34
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,995,668.65	14,335,743.22
其中：营业成本	附注五（二）1	12,743,398.45	12,434,147.12
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	附注五（二）2	15,107.94	108,610.11
销售费用	附注五（二）3	374,489.40	324,393.73
管理费用	附注五（二）4	1,884,618.66	1,500,436.97
研发费用			
财务费用	附注五（二）5	-28,061.90	-32,960.81
其中：利息费用			
利息收入		63,287.15	65,978.11
资产减值损失	附注五（二）6	6,116.10	1,116.10
加：其他收益	附注五（二）7	88,744.00	
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			
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）		5,247,181.33	10,011,409.12
加：营业外收入	附注五（二）8	465.52	1,000,000.00
减：营业外支出	附注五（二）9	128,636.63	92,855.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,119,010.22	10,918,553.34
减：所得税费用	附注五（二）10	1,500,632.73	2,537,580.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,618,377.49	8,380,973.03
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）		3,618,377.49	8,380,973.03
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		3,618,377.49	8,380,973.03
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,618,377.49	8,380,973.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,618,377.49	8,380,973.03
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		0.08	0.19
（二）稀释每股收益		0.08	0.19

法定代表人：陈其军 主管会计工作负责人：吴应芳 会计机构负责人：吴应芳

（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		21,249,637.69	25,759,942.21
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	附注五（三）1	266,231.68	1,274,760.46
经营活动现金流入小计		21,515,869.37	27,034,702.67

购买商品、接受劳务支付的现金		3,254,419.28	3,986,390.18
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		7,479,630.40	7,047,291.25
支付的各项税费		1,750,419.50	3,426,688.16
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三）2	1,112,108.47	698,912.35
经营活动现金流出小计		13,596,577.65	15,159,281.94
经营活动产生的现金流量净额		7,919,291.72	11,875,420.73
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		91,238.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		91,238.00	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,298,897.02	915,770.06
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	附注五（三）3	199,800.00	
投资活动现金流出小计		10,498,697.02	915,770.06
投资活动产生的现金流量净额		-10,407,459.02	-914,770.06
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		8,385,000.00	
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		8,385,000.00	

筹资活动产生的现金流量净额		-8,385,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,873,167.30	10,960,650.67
加：期初现金及现金等价物余额		27,485,774.28	16,525,123.61
六、期末现金及现金等价物余额		16,612,606.98	27,485,774.28

法定代表人：陈其军主管会计工作负责人：吴应芳会计机构负责人：吴应芳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	43,000,000.00				571,648.97			511,511.12	1,126,044.36		10,134,399.19		55,343,603.64
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	43,000,000.00				571,648.97			511,511.12	1,126,044.36		10,134,399.19		55,343,603.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								141,280.44	361,837.75		-5,128,460.26		-4,625,342.07
（一）综合收益总额											3,618,377.49		3,618,377.49
（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								361,837.75		-8,746,837.75		-8,385,000.00
1. 提取盈余公积								361,837.75		-361,837.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,385,000.00		-8,385,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							141,280.44					141,280.44
1. 本期提取							219,093.30					219,093.30
2. 本期使用							77,812.86					77,812.86
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,000,000.00				571,648.97		652,791.56	1,487,882.11		5,005,938.93		50,718,261.57

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	43,000,000.00				571,648.97			248,581.25	287,947.06		2,591,523.46		46,699,700.74
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	43,000,000.00				571,648.97			248,581.25	287,947.06		2,591,523.46		46,699,700.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								262,929.87	838,097.30		7,542,875.73		8,643,902.90
（一）综合收益总额											8,380,973.03		8,380,973.03
（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									838,097.30		-838,097.30		
1. 提取盈余公积									838,097.30		-838,097.30		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								262,929.87					262,929.87
1. 本期提取								262,929.87					262,929.87
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	43,000,000.00				571,648.97			511,511.12	1,126,044.36		10,134,399.19		55,343,603.64

法定代表人：陈其军 主管会计工作负责人：吴应芳 会计机构负责人：吴应芳

重庆黑山谷旅游股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆黑山谷旅游股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆市并劲商贸有限公司（以下简称并劲商贸公司），并劲商贸公司系由重庆万盛国有资产经营管理有限公司出资组建，于 2009 年 1 月 22 日在重庆市工商行政管理局万盛经济技术开发区分局登记注册，成立时注册资本 30.00 万元。并劲商贸公司以 2015 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 30 日在重庆市工商行政管理局万盛经济技术开发区分局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91500110683925431Q 的营业执照，注册资本 4,300.00 万元，股份总数 4,300 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属旅游服务业。主要经营活动为出售景区内观光车、巴士、索道车票。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 8 日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（七）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

单项金额重大的判断依据或金额	单个客户欠款余额占应收账款总额 5%以上(含)且金额
----------------	----------------------------

标准	在 50 万元以上(含)的应收账款、占其他应收款总额 10% 以上(含)且金额在 50 万元以上(含)的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联往来组合	重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司合并范围内关联方的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联往来组合	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
----	------	---------	---------	----------

索道	年限平均法	25	5.00	3.80
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
电子及通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(九) 部分长期资产减值

对固定资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括景区巴士观光车及索道运营收入、租赁收入等，其中景区巴士观光车及索道运营收入以开出发票收到货款或已取得收取款项的凭据时确认营业收入实现，租赁收入按租赁合同规定的金额和时间计提租赁费确认租金收入。

（十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	63,880.80
应收账款	63,880.80		
应收利息		其他应收款	9,500.00
应收股利			
其他应收款	9,500.00		
固定资产	28,746,356.08	固定资产	28,746,356.08
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	103,712.33
应付账款	103,712.33		
应付利息		其他应付款	43,279.89
应付股利			
其他应付款	43,279.89		
管理费用	1,500,436.97	管理费用	1,500,436.97
		研发费用	

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资

产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,654.35	
银行存款	16,607,952.63	27,485,774.28
合 计	16,612,606.98	27,485,774.28

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	63,111.70	63,880.80
合 计	63,111.70	63,880.80

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,960.00	100.00	16,848.30	21.07	63,111.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	79,960.00	100.00	16,848.30	21.07	63,111.70

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,113.00	100.00	11,232.20	14.95	63,880.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	75,113.00	100.00	11,232.20	14.95	63,880.80

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	56,161.00	16,848.30	30.00
小 计	56,161.00	16,848.30	30.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,616.10 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
何启斌	56,161.00	70.24	16,848.30
重庆黑山谷电子商务有限公司	23,799.00	29.76	
小 计	79,960.00	100.00	16,848.30

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	136,653.93	100.00		136,653.93	256,704.27	100.00		256,704.27

合 计	136,653.93	100.00		136,653.93	256,704.27	100.00		256,704.27
-----	------------	--------	--	------------	------------	--------	--	------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
中国石化销售有限公司重庆石油分公司两河口加油站	非关联方	136,653.93	1 年以内	加油卡充值
小 计		136,653.93		

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,000.00	100.00	500.00	5.00	9,500.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,000.00	1,000.00	5.00
小 计	20,000.00	1,000.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 500.00 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金		10,000.00
押金保证金	20,000.00	
合 计	20,000.00	10,000.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
中国电信股份有限公司万盛分公司	押金保 证 金	10,000.00	1 年以内	50.00	500.00	否
重庆市万盛经济 技术开发区机关 事务管理局	押金保 证 金	10,000.00	1 年以内	50.00	500.00	否
小 计		20,000.00		100.00	1,000.00	

5. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣增值税	603,638.46		603,638.46	64,356.65		64,356.65
预缴所得税	77,796.34		77,796.34			
合 计	681,434.80		681,434.80	64,356.65		64,356.65

6. 固定资产

项目	索道	专用设备	运输设备	电子及通用设备	合计
账面原值					
期初数	28,085,300.00	1,130,000.00	8,548,091.77	88,879.41	37,852,271.18
本期增加金额			8,993,931.51	46,092.23	9,040,023.74
其中：购置			8,993,931.51	46,092.23	9,040,023.74
本期减少金额			3,380,100.00		3,380,100.00
其中：处置或报废			3,380,100.00		3,380,100.00
期末数	28,085,300.00	1,130,000.00	14,161,923.28	134,971.64	43,512,194.92
累计折旧					

期初数	2,579,166.66	760,394.84	5,693,933.60	72,420.00	9,105,915.10
本期增加金额	1,067,241.40	107,350.99	2,279,014.67	7,340.20	3,460,947.26
其中：计提	1,067,241.40	107,350.99	2,279,014.67	7,340.20	3,460,947.26
本期减少金额			3,183,863.25		3,183,863.25
其中：处置或报废			3,183,863.25		3,183,863.25
期末数	3,646,408.06	867,745.83	4,789,085.02	79,760.20	9,382,999.11
账面价值					
期末账面价值	24,438,891.94	262,254.17	9,372,838.26	55,211.44	34,129,195.81
期初账面价值	25,506,133.34	369,605.16	2,854,158.17	16,459.41	28,746,356.08

7. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费		230,212.52	56,941.82		173,270.70
合 计		230,212.52	56,941.82		173,270.70

8. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,848.30	4,212.08	11,232.20	2,808.05
合 计	16,848.30	4,212.08	11,232.20	2,808.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,000.00	500.00
小 计	1,000.00	500.00

9. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付观光车采购款		161,025.64
合 计		161,025.64

10. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	142,458.32	103,712.33
合 计	142,458.32	103,712.33

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
采购款	112,005.35	63,900.00
电费	30,452.97	39,812.33
合计	142,458.32	103,712.33

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

本期不存在账龄 1 年以上重要的应付账款。

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,133,864.96	6,594,104.09	6,835,439.05	892,530.00
离职后福利—设定提存计划	32,370.14	611,821.21	644,191.35	
合 计	1,166,235.10	7,205,925.30	7,479,630.40	892,530.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	982,410.49	5,022,455.51	5,112,336.00	892,530.00
职工福利费		61,491.30	61,491.30	
社会保险费	21,265.87	549,818.47	571,084.34	
其中：医疗保险费	18,340.86	485,680.15	504,021.01	
工伤保险费	1,495.38	65,567.95	67,063.33	
生育保险费	1,429.63	-1,429.63		
住房公积金		616,423.00	616,423.00	
工会经费和职工教育经费	130,188.60	343,915.81	474,104.41	
小 计	1,133,864.96	6,594,104.09	6,835,439.05	892,530.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	30,530.12	587,893.36	618,423.48	
失业保险费	1,840.02	23,927.85	25,767.87	
小 计	32,370.14	611,821.21	644,191.35	

12. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税		3,549.55
城市维护建设税		1,600.35
教育费附加		579.39
地方教育附加		386.26
企业所得税		127,344.04
代扣代缴个人所得税		115.22
合 计		133,574.81

13. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付服务费	66,236.11	29,279.89
应付代垫款		14,000.00
合 计	66,236.11	43,279.89

14. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,000,000.00						43,000,000.00

15. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	571,648.97			571,648.97
合 计	571,648.97			571,648.97

16. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	511,511.12	219,093.30	77,812.86	652,791.56
合 计	511,511.12	219,093.30	77,812.86	652,791.56

(2) 其他说明

安全生产费本期增加系按照黑山谷景区巴士及观光车售票收入的 1.50% 计提形成。

17. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,126,044.36	361,837.75		1,487,882.11
合 计	1,126,044.36	361,837.75		1,487,882.11

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加，系按照公司实现的净利润的 10% 提取。

18. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	10,134,399.19	2,591,523.46
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		
加：本期归属于所有者的净利润	3,618,377.49	8,380,973.03
减：提取法定盈余公积	361,837.75	838,097.30
应付普通股股利	8,385,000.00	
期末未分配利润	5,005,938.93	10,134,399.19

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,154,105.98	12,743,398.45	24,347,152.34	12,434,147.12
合 计	20,154,105.98	12,743,398.45	24,347,152.34	12,434,147.12

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	300.60	62,072.59
教育费附加	53.94	26,602.51
地方教育附加	35.95	17,735.01
印花税	523.00	
车船使用税	14,194.45	2,200.00
合 计	15,107.94	108,610.11

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	264,010.58	288,422.66
广告费	83,994.36	
差旅费	17,872.00	25,199.82
业务招待费	3,825.00	4,879.00
其他	4,787.46	5,892.25
合计	374,489.40	324,393.73

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	896,096.00	796,746.72
办公费	40,331.50	8,787.00
差旅费	10,957.00	3,808.36
折旧费	7,340.25	14,906.61
安全生产费	219,093.30	262,929.87
中介费用	374,337.55	317,811.33
业务招待费	10,262.69	8,233.00
装修费	69,253.88	
党建经费	73,230.03	
其他	183,716.46	87,214.08
合计	1,884,618.66	1,500,436.97

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

减：利息收入	63,287.15	65,978.11
加：手续费	34,228.25	33,017.30
其他	997.00	
合计	-28,061.90	-32,960.81

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,116.10	1,116.10
合计	6,116.10	1,116.10

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	88,744.00		88,744.00
合计	88,744.00		88,744.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,000,000.00	
其他	465.52		465.52
合计	465.52	1,000,000.00	465.52

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	105,896.58	90,984.20	105,896.58
罚款和滞纳金	5,524.42	1,871.58	5,524.42
其他	17,215.63		17,215.63
合计	128,636.63	92,855.78	128,636.63

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,502,036.76	2,538,984.33
递延所得税费用	-1,404.03	-1,404.02
合计	1,500,632.73	2,537,580.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,119,010.22	10,918,553.34
按适用税率计算的所得税费用	1,279,752.56	2,732,887.66
调整以前期间所得税的影响	192,433.11	-195,432.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,447.06	
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		125.00
所得税费用	1,500,632.73	2,537,580.31

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	88,744.00	1,000,000.00
其他	177,487.68	274,760.46
合计	266,231.68	1,274,760.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
中介机构服务费	395,905.00	335,680.00
支付员工备用金	106,000.00	75,000.00
支付经营费用	610,203.47	288,232.35
合计	1,112,108.47	698,912.35

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付长期待摊费用金额	199,800.00	
合计	199,800.00	

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,618,377.49	8,380,973.03
加: 资产减值准备	6,116.10	1,116.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,460,947.26	3,220,138.89
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	56,941.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	105,896.58	90,984.20
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
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)	-1,404.03	-1,404.02
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-685,145.51	-338,313.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,138,468.71	258,996.43
其他	219,093.30	262,929.87
经营活动产生的现金流量净额	7,919,291.72	11,875,420.73
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:		
现金的期末余额	16,612,606.98	27,485,774.28
减: 现金的期初余额	27,485,774.28	16,525,123.61
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	-10,873,167.30	10,960,650.67
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	16,612,606.98	27,485,774.28
其中：库存现金	4,654.35	
可随时用于支付的银行存款	16,607,952.63	27,485,774.28
(2) 期末现金及现金等价物余额	16,612,606.98	27,485,774.28

(四) 政府补助

1. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	18,144.00	其他收益	
环保拨款	1,600.00	其他收益	
商标奖励	69,000.00	其他收益	
小 计	88,744.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 88,744.00 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险及流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司主要为现金销售，通过信用政策销售的比重较小，期末应收账款余额较小，故其信用风险较低。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	23,799.00	23,799.00			
小 计	23,799.00	23,799.00			

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	18,952.00	18,952.00			
小 计	18,952.00	18,952.00			

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司报告期尚不存在金融机构债务。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	142,458.32	142,458.32	142,458.32		
其他应付款	66,236.11	66,236.11	66,236.11		
小 计	208,694.43	208,694.43	208,694.43		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	103,712.33	103,712.33	103,712.33		
其他应付款	43,279.89	43,279.89	43,279.89		
小 计	146,992.22	146,992.22	146,992.22		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司	重庆市万盛经济技术开发区万东北路45号	旅游业开发、基础建设投资许可的,凭许可证件经营	200,000.00	83.14	83.14

(2) 本公司最终控制方是重庆市万盛经济技术开发区管理委员会。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆万盛旅业(集团)有限公司	同受母公司控制
重庆黑山谷电子商务有限公司	同受母公司控制
重庆黑山谷旅行社有限公司	同受母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆万盛旅业(集团)有限公司	景区旅游管理服务[注]	392,418.27	486,943.05
小计		392,418.27	486,943.05

注:根据公司与重庆万盛旅业(集团)有限公司签订的合作协议,重庆万盛旅业(集团)有限公司向公司提供景区配套设施及验票人员,公司按照本年度旅游项目收入的2%向其支付管理服务费。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆黑山谷电子商务有限公司	销售票款	2,255,207.00	1,984,828.00
重庆黑山谷旅行社有限公司	交通服务费	84,550.94	
小计		2,339,757.94	1,984,828.00

(3) 其他交易

1) 重庆黑山谷电子商务有限公司本期无偿转让一辆蒙迪欧牌小轿车给本公司,此车系

2010 年 5 月购入，购买时含税价为 205,200.00 元，残值为 8,769.23 元，截至 2018 年 12 月 31 日，已办理相关过户手续。

2) 2018 年 1 月，本公司与重庆万盛旅业(集团)有限公司签订《委托代收微信支付、支付宝支付费用的协议》，公司委托重庆万盛旅业(集团)有限公司代收 2018 年 1-4 月期间游客使用微信扫码支付、支付宝扫码支付的观光车车票、索道观光票、巴士观光票费用，代收金额为 113,102.00 元。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	440,731.00	505,116.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	重庆黑山谷电子商务有限公司	23,799.00	18,952.00
小 计		23,799.00	18,952.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	重庆万盛旅业（集团）有限公司	66,236.11	29,279.89
小 计		66,236.11	29,279.89

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-105,896.58	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	88,744.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-22,274.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-39,427.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-9,856.78	

非经常性损益净额	-29,570.33	
----------	------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.48	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	3,618,377.49
非经常性损益		B	-29,570.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	3,647,947.82
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	55,343,603.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	8,385,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	2
其他	提取安全生产费	I	141,280.44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	55,825,932.61
加权平均净资产收益率(%)		M=A/L	6.48

扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	$N=C/L$	6.53
----------------------	---------	------

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,618,377.49
非经常性损益	B	-29,570.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	3,647,947.82
期初股份总数	D	43,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	43,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆黑山谷旅游股份有限公司

二〇一九年四月八日

附：

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：

重庆黑山谷旅游股份有限公司办公室

重庆黑山谷旅游股份有限公司
董事会
二〇一九年四月十日