


常青基业

NEEQ : 834242

北京常青基业旅游发展股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年3月2日，公司拟筹划重大资产重组事项，向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，于2018年3月5日起暂停转让股票，公司预计最晚恢复转让日为2018年6月4日。详见2018年3月2日公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《无锡常青基业旅游发展股份有限公司重大资产重组停牌公告》（公告号2018-008）。

公司为了寻求新的利润增长点，拓展公司新的业务领域，对主营业务进行调整。变更前的主营业务为电梯整梯及配件的研发、制造、加工、安装、销售，木制品、不锈钢制品的加工、销售，电梯装潢服务；变更后主营业务为旅游服务、养老服务、汽车租赁。主营业务变更导致公司所属行业发生变化，由原来的“E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰业-5010 建筑装饰业”变更为“L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-727 旅行社及相关服务-7272 旅游管理服务”。详见2018年8月20日公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台

（www.neeq.com.cn）披露的《主营业务变更的》（公告号2018-042）。

2018年11月1日，公司通过支付现金的方式收购北海常青白龙城旅游开发有限公司18%的股权。经过双方充分协商，本次股权转让成交价格确定为人民币820万元。详见2018年11月1日公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台

（www.neeq.com.cn）披露的《收购股权暨关联交易的公告》（公告号2018-057）。

2018年3月1日，公司完成工商变更登记手续，并取得了新的营业执照，变更登记后公司全称由“无锡常青基业旅游发展股份有限公司”变更为“北京常青基业旅游发展股份有限公司”。英文名称由“Wuxi Changqing Foundation Tourism Development Co., Ltd.”变更为“Beijing Changqing Foundation Tourism Development Co., Ltd.”，公司简称及证券代码保持不变。自2018年3月30日起，公司全称变更生效。详见2018年3月29日公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司名称变更公告》（公告号2018-014）。

2018年10月10日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议并通过了《北京常青基业旅游发展股份有限公司关于终止重大资产重组的议案》。并于2018年10月10日披露了《关于终止重大资产重组的公告》（公告编号：2018-052），相关停牌项的情况已消除。根据相关规定，经本公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，公司于2018年10月31日起恢复转让。

2018年11月1日，公司持有的青海飞扬国际旅行社有限公司100%的股权转让给北京常青天地健康管理有限公司。经过双方充分协商，本次股权转让成交价格确定为人民币10万元，支付方式为货币支付。详见2018年11月1日公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《出售股权暨关联交易的公告》（公告号2018-058）。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、常青基业	指	北京常青基业旅游发展股份有限公司
常青国际	指	常青国际养老产业集团股份有限公司
股东大会	指	北京常青基业旅游发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京常青基业旅游发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京常青基业旅游发展股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《北京常青基业旅游发展股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所、会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人魏建国、主管会计工作负责人罗江英及会计机构负责人（会计主管人员）罗江英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（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其真实、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
旅游行业受外部环境影响较大	旅游行业受外部环境影响较大，这是由行业自身特点所决定的。旅游行业的发展很难完全避免一些不确定性因素和突发事件的干扰，例如经济危机、金融动荡等经济因素，地震、海啸等自然灾害，“非典”、H7N9、甲流等流行性疾病，地区冲突、战争、动乱、恐怖活动等政治因素都会导致旅游需求下降，给旅游业发展带来负面影响。
公司资产规模较小	与同行业龙头企业和上市公司相比，公司资产规模较小，运营和接待能力有限，难以进一步扩大市场份额和充分发挥竞争优势，获得更大的规模效益。另外，公司目前融资渠道较为单一，因此发展资金不足已成为公司最主要的竞争劣势，直接制约了公司扩大业务规模、对现有业务板块改进升级以及进行对外扩张的能力。
专业化管理不足	随着公司业务的快速扩张，公司现有的人力和管理资源有限，已经暂时不能满足公司在战略规划、资源整合、组织配置、运营管理等方面快速发展的需求。公司在吸引大量有丰富经验的技术、管理和营销等人才加盟方面面临着挑战。
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	北京常青基业旅游发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Changqing Foundation Tourism Development Co.,Ltd.
证券简称	常青基业
证券代码	834242
法定代表人	魏建国
办公地址	北京市海淀区万寿路翠微中里 15 号楼 14 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李黎
职务	董事会秘书
电话	010-68679950
传真	023-89066603
电子邮箱	21840511@qq.com
公司网址	www.changqingfoundation.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区万寿路翠微中里 15 号楼 14 层 邮政编码:100036
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 13 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-727 旅行社及相关服务-7272 旅游管理服务
主要产品与服务项目	旅游服务；养老服务；汽车租赁
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏建国
实际控制人及其一致行动人	魏建国

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	91320200593935628P	否
注册地址	北京市海淀区信息路 15 号 5 层 517C	是
注册资本（元）	1600 万人民币	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王强、谢浩
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2019 年 1 月 9 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于任免总经理、董事会秘书、财务总监》议案，任命屈永义为公司总经理兼董事会秘书，任职期限为第二届董事会期间，自本次董事会会议决议之日起生效。任命罗江英为公司财务总监，任职期限为第二届董事会期间，自本次董事会会议决议之日起生效。审议通过了《关于公司变更会计师事务所》议案，拟聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2018 年年度审计机构。

2、2019 年 1 月 31 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更公司注册地址及修订公司章程》议案。公司拟修订《公司章程》的部分条款，原规定公司住所：北京市海淀区信息路 15 号 5 层 517C，变更为北京市海淀区翠微中里 14 号楼四层 A434 室。

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	14,266,583.05	10,549,138.06	35.24%
毛利率%	-6.54%	22.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,900,632.98	106,749.76	-3,754.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,315,213.13	811,052.06	-632.05%
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）	-20.79%	0.78%	-
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）	-23.00%	3.89%	-
基本每股收益	-0.24	0.01	-2,500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,658,805.13	22,499,826.66	-21.52%
负债总计	1,219,305.24	1,788,782.19	-31.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,439,499.89	20,711,044.47	-20.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.29	-20.16%
资产负债率%（母公司）	9.07%	2.60%	-
资产负债率%（合并）	6.90%	7.95%	-
流动比率	3.19	8.16	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,119,859.35	753,112.67	-514.26%
应收账款周转率	-	1.59	-
存货周转率	-	7.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-21.52%	-27.54%	-
营业收入增长率%	35.24%	-71.35%	-
净利润增长率%	-3,754.00%	-92.46%	-

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	16,000,000	16,000,000.00	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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	83.49
处置长期股权投资产生的损益	451,032.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,535.58
非经常性损益合计	414,580.15
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	414,580.15

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				
应收账款				
应收票据及应收账款				
应收利息				
其他应收款	550,409.24		550,409.24	
应付票据				
应付账款				
应付票据及应付账款				
应付利息				
其他应付款	879,548.52		879,548.52	
管理费用				
研发支出				
其他收益				
营业外收入				
收到其他与经营活动有关的现金	18,319,839.07		18,319,839.07	
支付其他与经营活动有关的现金	24,566,583.53		24,566,583.53	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是旅游管理服务行业的服务提供商，公司已把重心全部转为旅游行业和养老行业相关业务，公司主要经营旅游探险、自驾游及汽车租赁等业务。

公司旅游业务目前处于快速发展阶段，形成一定规模，公司于 2017 年通过收购常青国际（青海）旅游开发有限公司 100%股权及青海飞扬国际旅行社有限公司 100%股权、攀枝花常青养老产业有限公司 15%股权和保定万福养老服务服务有限公司 100%股权，已将公司的主营业务变更为旅游及养老行业相关业务。2018 年继续开拓旅游市场和养老市场。但因为传统的旅行社业务未达预期，公司进行战略调整，已于 2018 年 11 月将青海飞扬旅行社有限公司出售给公司关联方，旅游业务也主要由旅行社、自驾游、汽车租赁等逐渐转向为自驾游和汽车租赁等。同时，公司看好广西北部湾新区的发展，收购了北海常青白龙城旅游开发有限公司 18%股权，增加自驾游宣传点，吸引更多的客户。

目前旅游主要业务模式为自驾游和车辆租赁，经过收购期、融合期、业务拓展期，在公司重新调整后，为扶持和培养前期市场，通过公司原有资源渠道，阶段性实施以车辆租赁、自驾游、康养游和会务咨询和养老护理为基点的经营业务。

养老主要业务模式为传统养老公寓模式，也是养老行业相对成熟的商业模式，倚靠中国目前人口老龄化的社会背景和供不应求的市场环境，主要吸引周边地区老年人口入住。

目前，公司主要业务收入是旅游业务收入和养老业务收入，旅游业务收入占营业收入 96.95%，养老业务收入占营业收入 2.68%。公司旅游业务目前处于快速发展阶段，形成一定规模，养老与旅游行业均是朝阳产业，拥有很大的潜在发展空间，公司发展潜力巨大。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

(1) 变更前的主营业务为电梯整梯及配件的研发、制造、加工、安装、销售，木制品、不锈钢制品的加工、销售，电梯装潢服务；变更后主营业务为旅游服务、养老服务、汽车租赁。

(2) 主营业务变更导致公司所属行业发生变化，由原来的“E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰业-5010 建筑装饰业”变更为“L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-727 旅行社及相关服务-7272 旅游管理服务”。

(3) 变更前的主要产品为电梯装潢；变更后，公司主要经营旅游探险、自驾游及汽车租赁等业务。

(4) 变更前的客户类型为国内大型商业住宅、商场、酒店；变更后，旅游业务客户类型涵盖这个群体，养老业务主要吸引周边地区老年人口入住。

(5) 变更前, 销售渠道主要为商业住宅、酒店、商场等; 变更后, 销售渠道为旅游客户、老年人等。

(6) 变更前, 电梯设备生产前为关键资源; 变更后, 自驾游车队、旅游线路及渠道为关键资源。

(7) 变更前, 电梯装潢业务为公司主要的收入来源; 变更后, 养老及旅游业务为公司的主要收入来源。

(8) 变更前, 公司的电梯装潢业务模式是行业内通用的商业模式, 是行业内相当成熟的商业模式; 变更后, 旅游业务模式为传统旅游和车辆租赁。养老业务模式为传统养老公寓模式, 也是养老行业相对成熟的商业模式。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

经查阅中国产业信息网显示, 国家旅游局数据中心提供的数据表明: 2018 年国内旅游市场持续高速增长, 入境旅游市场稳步进入缓慢回升通道, 出境旅游市场平稳发展。全年, 国内旅游人数 55.39 亿人次, 比上年同期增长 10.8%; 入出境旅游总人数 2.91 亿人次, 同比增长 7.8%; 全年实现旅游总收入 5.97 万亿元, 同比增长 10.5%。未来旅游、自驾、康养服务市场前景优良, 我们结合企业自身属性, 围绕市场发展规律, 从细节入手, 细分市场, 致力成为行业标杆。

2018 年, 公司已经将工作重心全部转移到旅游及养老行业相关业务, 公司的全部收入都来自旅游及养老业务相关收入, 营业总收入 14,266,583.05 元, 其中旅游业务收入占营业收入 96.95%, 养老业务收入占营业收入 2.68%, 旅游业务收入是公司收入主要来源。由于公司正处于旅游业务发展的初期阶段, 公司净利润亏损 3,900,632.98 元, 去年同期盈利 106,749.76 元。

公司的主营业务为旅游和养老服务。公司此前以其良好的产品品质、专业的服务态度在行业内建立了广泛的知名度。公司向旅游和养老行业转型后, 逐步树立做好优良服务意识。作为旅游和养老行业, 逐步向透明化、规范化、个性化发展, 其核心竞争力分为三块, 第一是客群市场的资源掌控, 第二是旅游目的地消费资源把控, 第三是服务环节的配套资源的合理整合运用。公司在旅游业务方面, 在经营前期, 其范围为传统旅游和车辆租赁, 经过收购期、融合期、业务拓展期, 通过公司原有资源渠道, 阶段性实施主要以车辆租赁、自驾游、康养游和会务咨询和养老护理为基点开展经营。

面对产品单一化, 区域范围限制, 服务周期短等不足, 加强对产品创新, 扩大业务范围, 扩大业务周期等方面做出优化调整, 占领一定指标的市场份额, 从而满足公司未来发展的经营需求。经营团队是企业的排头兵, 是公司业务环节的重中之重, 专业技能要求较高, 引进合适的人才有利于公司业务的持续开展。此外, 原有的宣传不能满足日益发展的经营要求, 公司应加强公司品牌宣传力度, 良好的公司品牌打造能带动市场规模化的提升。

(二) 行业情况

现代旅游产业产生于 19 世纪, 在 20 世纪得到了前所未有的发展。上世纪六十年代以来, 全球旅游经济增速总体高于全球经济增速, 旅游业逐渐发展成为全球最大的新兴产业。改革开放以来, 中国旅游业经历了起步、成长、拓展和综合发展四个阶段, 我国实现了从旅游短缺型国家到旅游大国的历史性跨越, 奠定了以国民大众旅游消费为主体、国内与国际旅游协调发展的市场格局。根据《“十三五”旅游业发展规划》, “十二五”期间, 旅游业全面融入国家战略体系, 成为国民经济战略性支柱产业, 2015 年旅游业对国民经济的综合贡献度达到 10.8%; 国内旅游、入境旅游、出境旅游全面繁荣发展, 中国成为世界最大的国内旅游市场、世界第一大国际旅游消费国, 世界第四大旅游目的地国家。

公司自 2016 年转型以来, 逐渐将经营业务转为旅游业和养老服务业。

旅游行业周期性、地域性特征较强, 也具有季节性、敏感性等特点, 但从长期发展趋势来看, 旅游

业被公认为是永远的朝阳行业。旅游业的主要产品是依靠旅游资源为消费者提供的各类旅游服务。旅游产业非常广泛，涉及相关子行业众多，涵盖旅游消费的“食、住、行、游、购、娱”等六个方面，可满足旅游消费者各个层面的需求。从整体旅游行业来看，其上游为各类旅游资源，下游直接面向消费者。从细分行业来看，旅游行业内涉及酒店、餐饮、商贸、运输、娱乐、服务等众多相关行业，已逐渐发展成为一个庞大的旅游产业链，其中部分相关行业互为上下游，且关联度很高。旅游业是战略性产业，随着我国经济的持续、稳定发展，人们对旅游的需求越来越大，旅游业对国民经济的拉动力、社会就业的带动力，以及对文化与环境的促进作用日益显现，旅游业的相关行业都会相应得到发展，彼此是互相促进、共同发展的关系。因此，旅游业已成为国家经济发展的支柱性产业之一。旅游业有以下几个特点：

(1) 周期性

从长期来看，旅游业与国家宏观经济的发展水平和发展周期呈现显著的正相关关系，随着经济周期的更替而呈周期性变化。

(2) 地域性

由于旅游资源具有不可复制性和不可转移性，旅游业存在着明显的地域性特征。一直以来，具有丰富旅游自然资源和人文景观的地区属于旅游热点区，游客接待量明显高于其他地区，旅游企业分布也较为密集。

(3) 季节性

旅游业具有较明显的季节性特征，可分为旅游旺季和淡季。除了自然气候的季节性以外，旅游业还有根据游客闲暇时间分布的季节性特征，例如节假日和周末旅游人数较平常会有大幅增加。

(4) 敏感性

旅游业是高度敏感的产业，其对外部环境的变化较为敏感，旅游客源地、目的地及相关国家和地区的社会、经济、政治、气候、交通等外部环境都将直接影响到旅游业的发展和旅游企业的经营。

公司根据旅游行业固有的特点，制定并实施因地制宜的措施，为企业发展创造有利的条件。中国从1999年进入国际公认的人口老龄化社会，60岁以上老年人口占全国总人口的10%，短短十几年，中国老年人口就增加了8000万，中国正开始进入人口老龄化快速发展期，老年人口由年均增加311万人，发展到年均增加800万人。根据全国老龄委的数据，到2030年，预计我国养老产业规模有望达到20万亿元以上，预测到2050年，中国老年人口的消费潜力将增长到106万亿元左右，占GDP的比例将从8%左右增长到33%左右，成为全球老龄产业市场潜力最大的国家。民政部发布消息称，我国养老机构和护理人员严重不足，养老床位缺口已达550万张，远远不能适应社会需求。社会对养老机构和专业护理需求的急剧增加，使得大量民间资本涌入养老市场。传统的养老模式下的养老院供不应求，养老行业发展潜力巨大。

(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	1,587,882.39	8.99%	12,462,644.40	55.39%	-87.26%
应收票据与应收账款	-	-	-	-	-
存货	-	-	-	-	-
预付账款	-	-	1,542,898.60	6.86%	-100.00%
其他应收款	2,195,854.47	12.43%	550,409.24	2.45%	298.95%
其他流动资产	108,933.89	0.62%	44,866.21	0.20%	142.80%

投资性房地产					
可供出售金融资产	9,530,000.00	53.97%	2,330,000.00	10.36%	309.01%
递延所得税	3,121.04	0.02%	3,597.04	0.02%	-13.23%
长期股权投资	-		-		
固定资产	4,124,102.17	23.35%	5,443,811.32	24.19%	-24.24%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	108,911.17	0.62%	121,599.85	0.54%	-10.43%
预收账款	-	-	410,183.33	1.82%	-100.00%
应付职工薪酬	205,577.05	1.16%	350,186.59	1.56%	-41.29%
应交税费	34.80	0.00%	148,863.75	0.66%	-99.98%
其他应付款	1,013,693.39	5.74%	879,548.52	3.91%	15.25%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：2018 年公司收购北海常青白龙城旅游开发有限公司 18%的股权，并且已支付 820 万元的收购款项。
- 2、预付账款：2018 年公司把与常青国际签订的消费服务合同转让给重庆琵琶洞旅游开发有限公司，将 2,160,374.40 元消费服务款从预付账款转入其他应收款。
- 3、其他应收款：2017 年其他应收账款主要为常青基业 1,414,469.60 元，2018 年常青基业其他应收款已全部销账完成；另将 2,160,374.40 元消费服务款从预付账款转入其他应收款。
- 4、其他流动资产：2018 年其他流动资产包含青海旅游车辆保险款 90,886.70 元，2017 年此款项计入预付账款科目中。
- 5、可供出售金融资产：因 2018 年公司通过支付现金 820 的方式收购北海常青白龙城旅游开发有限公司 18%的股权。
- 6、预收账款：2017 年预收账款 410,183.33 主要为保定万福预收账款，因 2018 年预收账款已全部确认收入。
- 7、应交税费：因 2018 年 11 月对青海飞扬股权进行出售；保定万福 12 月暂无收入所以应交税费比上期较低。
- 8、应付职工薪酬：因 2018 年 11 月对青海飞扬股权进行出售；保定万福人员减少因此应付职工薪酬比上期较低。

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	14,266,583.05	-	10,549,138.06	-	35.24%
营业成本	15,198,906.70	106.54%	8,194,701.22	77.68%	85.47%
毛利率%	-6.54%	-	22.32%	-	-

管理费用	3,143,747.84	22.04%	2,169,261.42	20.56%	44.92%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	153,401.1	1.08%	136,673.93	1.30%	12.24%
财务费用	-7,410.28	-0.05%	-10,164.16	-0.10%	-27.09%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
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	-3,884,043.63	-27.22%	473,602.23	4.49%	-920.11%
营业外收入	9,741.49	0.07%	8,649.49	0.08%	12.63%
营业外支出	46,277.07	0.32%	166,859.08	1.58%	-72.27%
净利润	-3,900,632.98	-27.34%	106,749.76	1.01%	-3,754.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期青海飞扬进行业务拓展，新开发多条旅游路线，吸引较多旅游人群增加营业收入。
- 2、营业成本：青海飞扬新开发旅游路线，进行业务拓展处于前期宣传阶段成本投入较大。
- 3、管理费用：变动较大原因，青海飞扬因业务需要新增 2 家分公司成都分公司及陕西分公司，经营费用比上期增长。
- 4、营业利润：因业务拓展需发生大量经营费用及成本，因此营业利润变动较大。
- 5、营业外支出：本期营业外支出是公司因迁址原因，增值税进项税不可抵扣形成，上期营业外支出是因万福生物性资产死亡原因形成。
- 6、净利润：净利润下降主要是因为本期成本占比高，期间费用增多造成。

(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	14,214,476.56	8,541,745.40	66.41%
其他业务收入	52,106.49	2,007,392.66	-97.40%
主营业务成本	15,198,906.70	6,226,553.37	144.10%
其他业务成本	0.00	1,968,147.85	-100.00%

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%
旅游	13,831,604.02	96.95%	4,186,249.56	39.68%
电梯	0.00	0.00%	5,000,931.12	47.41%
养老	382,872.54	2.68%	1,361,957.38	12.91%
利息	52,106.49	0.37%	-	-

按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
西北地区	13,831,604.02	96.95%	4,186,249.56	39.68%
华东地区	0.00	0.00%	5,000,931.12	47.41%
华北地区	434,979.03	3.05%	1,361,957.38	12.90%

收入构成变动的原因：

1、因公司进行战略转型，于2017年2月出售全资子公司100%股权，于2017年5月收购了常青国际（青海）旅游开发有限公司100%股权及青海飞扬国际旅行社有限公司100%股权，于2017年7月收购了保定万福养老服务有限公司100%股权，因此公司的收入构成发生变化。

(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	广州多彩假期旅行社有限公司	4,332,427.00	30.37%	否
2	郑桂华	2,155,001.00	15.11%	否
3	成都中国旅行社有限公司	682,792.00	4.79%	否
4	严波	307,788.00	2.16%	否
5	大连国宾假期国际旅行社有限公司长春分公司	84,735.00	0.59%	否
合计		7,562,743.00	53.02%	-

(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	甘孜州跑马山旅行社有限公司	3,654,356.00	46.71%	否
2	中游国际旅行社（成都）有限公司高升桥分社	2,801,178.00	35.80%	否
3	贵州省中国青年旅行社有限公司果园第二营业部	786,562.00	10.05%	否
4	西安金桥国际旅行社有限责任公司	417,943.00	5.34%	否
5	贵州海外旅游总公司遵义路第二门市部	164,021.00	2.10%	否
合计		7,824,060.00	100%	-

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	-3,119,859.35	753,112.67	-514.26%
投资活动产生的现金流量净额	-7,754,902.66	4,081,407.64	-290.01%

筹资活动产生的现金流量净额	-	2,420,000.00	-100.00%
---------------	---	--------------	----------

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额比去年减少 3,872,972.02 元, 现金流入减少 20,897,182.61 元 现金流出仅减少 17,024,210.60 元。

2、投资活动产生的现金流量净额比去年减少 11,836,310.3, 现金流入减少 5,940,987.03, 主要为 2017 年处置子公司新海菱子公司收到的现金净额; 现金流出增加 5,895,323.27 元, 主要为收购北海常青白龙城旅游开发有限公司 18%的股权。

3、筹资活动产生的现金流量净额: 筹资现金流入比去年减少 1,120,000.00 元, 主要为吸收投资收到资金 11,120,000.00 元 (分别为青海旅游吸收投资收到资金 711 万元、青海飞扬吸收投资收到资金 141 万元、保定万福吸收投资收到资金 260 万元)。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018 年 11 月 1 日, 公司出售青海飞扬国际旅行社有限公司 100%的股权给北京常青天地健康管理有 限公司。

常青国际(青海)旅游开发有限公司报告期内财务数据如下: 营业收入: 129,406.79 元, 营业利润: -1,597,638.81 元, 净利润: -1,592,998.10 元。

保定万福养老服务有限公司报告期内财务数据如下: 营业收入: 382,872.54 元, 营业利润: -770,361.38 元, 净利润: -766,509.29 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 归并部分资产负债表项目, 拆分部分利润表项目; 并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》, 明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报, 实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表, 财务报表的列报项目因此发生变更的, 已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

单位：元

列报项目	2017年12月31日 之前列报金额	影响金额	2018年1月1日 经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款				
应收票据及应收账款				
应收利息				
其他应收款	550,409.24		550,409.24	
应付票据				
应付账款				
应付票据及应付账款				
应付利息				
其他应付款	879,548.52		879,548.52	
管理费用				
研发支出				
其他收益				
营业外收入				
收到其他与经营活动有关的现金	18,319,839.07		18,319,839.07	
支付其他与经营活动有关的现金	24,566,583.53		24,566,583.53	

2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

因处置子公司青海飞扬国际旅行社有限公司，因此本期不再将其纳入合并报表范围内。

(八) 企业社会责任

公司一直致力于把公司塑造为员工之家为目标，已采取多种措施，如每月给当月过生日员工在公司内部搞生日聚会活动，同时组织公司全体员工一起旅游，给距离公司较远的员工免费提供职工住宿等等，让员工能在工作环境中感受到家的温暖。为落实环境保护理念，采购材料尽量选择环保产品，并多次组织员工培训，提升环保意识，推动企业的可持续发展。

三、持续经营评价

随着人民生活水平的不断提高，越来越多的人更重视提升生活品质，注重养生养老，旅游人数不断增长，具有良好服务意识和服务水平的企业从中受益。

公司的主营业务已转变为旅游和养老服务。自收购旅游、养老业务相关的公司以来，公司的旅游养老业务实现较大幅度增长，保持着良好的业绩增长态势，具有较大的发展前景。

公司以其良好的产品品质、专业的服务态度在行业内建立了广泛的知名度。公司所处的旅游和养老

行业竞争比较分散，服务水平也是参差不齐。但是，公司一直致力于“用良好的服务发展更多的客户”意识，树立企业较好的品牌形象，逐步扩大公司的客户群体，不断增强自身的竞争优势。公司拥有专门的业务部，可以根据客户的不同需求设计出符合客户需求的旅游和养老产品。与此同时，公司一直积极致力于开发新的客户与市场，同时通过提升自身服务意识和能力，不断提高企业的综合竞争力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，营业收入、利润指标逐步增长；经营管理层、核心人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司具备良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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、旅游行业受外部环境影响较大：这是由行业自身特点所决定的。旅游行业的发展很难完全避免一些不确定性因素和突发事件的干扰，例如经济危机、金融动荡等经济因素，地震、海啸等自然灾害，“非典”、H7N9、甲流等流行性疾病，地区冲突、战争、动乱、恐怖活动等政治因素都会导致旅游需求下降，给旅游业发展带来负面影响。

公司对策：针对该风险，公司将从多个方面采取积极的应对措施。一是除了发展旅游行业，还要重点发展养老行业，增强公司旅游行业受外部影响的抵抗力；二是可以逐渐扩大旅游行业的相关产品，形成公司自己的产业链条，增强自身的实力；三是可以扩大自己的客源群体，除了国内客源，可以扩展到国外客源。

2、公司资产规模较小：与同行业龙头企业和上市公司相比，公司资产规模较小，运营和接待能力有限，难以进一步扩大市场份额和充分发挥竞争优势，获得更大的规模效益。另外，公司目前融资渠道较为单一，因此发展资金不足已成为公司最主要的竞争劣势，直接制约了公司扩大业务规模、对现有业务板块改进升级以及进行对外扩张的能力。

公司对策：致力于提高公司的服务意识，提升服务质量，扩大公司的良好影响力；同时，加强公司自身的宣传，增加客户群体，提升自身的经济效益。

3、专业化管理不足：随着公司业务的快速扩张，公司现有的人力和管理资源有限，已经暂时不能满足公司在战略规划、资源整合、组织配置、运营管理等方面快速发展的需求。公司在吸引大量有丰富经验的技术、管理和营销等人才加盟方面面临着挑战。

公司对策：公司发展采取专业化运作管理，聘用专业化人才，在战略规划、资源整合、组织配置、运营管理等方面采取因地制宜的措施，满足公司各方面发展需求。

(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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	606,000	228,929.14
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,120,000	274,095.2
6. 其他	-	-

(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
北京常青天地健康管理 管理有限公司	公司将公司持有的青海飞扬国际旅行社有限公司 100% 的股权转让给北京常青天地健康管理有限公司，转让完成后公司不再持有青海飞扬国际旅行社有限公司股权。	100,000.00 元	已事前及时履行	2018 年 11 月 1 日	2018-058
常青国际养老产业 集团股份有限公司	公司通过支付现金的方式收购北海常青白龙城旅游开发有限公司 18% 的股权。	8,200,000.00 元	已事前及时履行	2018 年 11 月 1 日	2018-057

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：

相关偶发性关联交易符合公司战略发展规划，能够整合资源优势，符合公司及全体股东的利益。对公司本期和未来财务状况和经营结果无重大不利影响。

(四) 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

一、出售资产

(一) 基本情况

交易对手：北京常青天地健康管理有限公司

交易标的：青海飞扬国际旅行社有限公司 100% 股权

交易事项：公司将持有的青海飞扬国际旅行社有限公司 100% 的股权转让给北京常青天地健康管理有限公司，转让完成后公司不再持有青海飞扬国际旅行社有限公司股权。

交易价格：10 万元。

本次交易构成关联交易，不构成重大资产重组。

(二) 交易定价依据：截至 2018 年 9 月 30 日，青海飞扬国际旅行社有限公司的财务报表（未经审计）显示净资产为 76,183.19 元，总资产为 9,741,360.04 元。双方商定根据青海飞扬国际旅行社有限公司净资产为定价依据，最终确定以 10 万元价格成交 100% 的股权。

(三) 本次交易对于公司的影响

本次资产收购符合公司战略发展规划和业务发展的需要，能够整合优势资源，进一步促进公司业务拓展，符合公司及全体股东的利益。

（四）审议情况

2018年第四临时股东大会审议通过了《关于出售青海飞扬国际旅行社有限公司》的议案。本议案虽涉及关联交易，但因全体股东回避后，股东会无法形成决议，根据公司章程，按照正常程序进行表决。

二、收购资产

（一）基本情况

交易对手：常青国际养老产业集团股份有限公司

交易标的：北海常青白龙城旅游开发有限公司 18%股权

交易事项：公司通过支付现金的方式收购北海常青白龙城旅游开发有限公司 18%的股权

交易价格：820 万元

本次交易构成关联交易，不构成重大资产重组。

（二）交易定价依据：截至 2018 年 9 月 30 日，北海常青白龙城旅游开发有限公司的财务报表（未经审计）显示净资产为 45,571,497.05 元，总资产为 49,595,619.38 元。双方商定根据北海常青白龙城旅游开发有限公司净资产为定价依据，最终确定以 820 万元价格成交 18%的股权。

（三）本次交易对于公司的影响

本次资产收购符合公司战略发展规划和业务发展的需要，能够整合优势资源，进一步促进公司业务拓展，符合公司及全体股东的利益。

（四）审议情况

2018年第六次临时股东大会审议通过了《关于收购北海常青白龙城旅游开发有限公司 18%股权》的议案。本议案虽涉及关联交易，但因全体股东回避后，股东会无法形成决议，根据公司章程，按照正常程序进行表决。

（五） 承诺事项的履行情况

1、承诺事项：《避免同业竞争承诺函》承诺人：全体股东 履行情况：履行

2、承诺事项：《避免同业竞争承诺函》承诺人：公司董事、监事、高级管理人员 履行情况：履行

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	6,345,000	39.66%	0	6,345,000	39.66%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,655,000	60.34%	0	9,655,000	60.34%
	其中：控股股东、实际控制人	9,655,000	60.34%	0	9,655,000	60.34%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
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	魏建国	9,655,000	0	9,655,000	60.34%	9,655,000	0
2	保定华寿健康管理咨询服务 有限公司	6,345,000	0	6,345,000	39.66%	0	6,345,000
合计		16,000,000	0	16,000,000	100.00%	9,655,000	6,345,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：魏建国为保定华寿健康管理咨询服务有限公司实际控制人。							

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

魏建国，男，1957年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：130604195708****，

住址为河北省保定市北市区双胜街 315 号 3 单元 302 号,毕业于南京工程兵工程学院通风给排水系。1986 年 12 月至 1999 年 10 月在中国建设银行保定中心支行任职,2001 年 7 月至今任保定常青实业集团有限公司董事长兼总经理,2011 年 6 月至今任常青国际养老产业集团股份有限公司董事长,2017 年 1 月至今任北京常青基业旅游发展股份有限公司董事长。兼任保定市老区建设促进会副会长、保定市老年人体育协会副主席、后山文化副会长。

报告期内,公司控股股东、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

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
魏建国	董事长	男	1957年8月	硕士	2017/1/8至2020/1/7	否
高戈	董事、总经理	男	1968年4月	硕士	2017/1/8至2020/1/7	是
褚维红	董事	女	1971年2月	本科	2017/1/8至2020/1/7	否
牛春歌	董事	男	1962年10月	本科	2017/1/8至2020/1/7	否
周保来	董事	男	1958年5月	大专	2017/11/8至2020/1/7	否
王彦	监事会主席	男	1959年2月	硕士	2017/1/8至2020/1/7	否
刘福田	监事	男	1958年8月	大专	2017/1/8至2020/1/7	否
古丽	职工监事	女	1987年9月	硕士	2016/12/23至2020/1/7	是
李黎	董事会秘书	男	1983年6月	硕士	2017/10/24至2020/1/7	是
骆小敏	财务总监	女	1967年3月	大专	2017/1/8至2020/1/7	是
屈永义	副总经理	男	1958年4月	本科	2017/1/8至2020/1/7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长魏建国是公司的控股股东，实际控制人。魏建国与公司董事褚维红为夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互间无关联关系。

(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
魏建国	董事长	9,655,000	0	9,655,000	60.34%	0

高戈	董事、总经理	-	-	-	-	-
褚维红	董事	-	-	-	-	-
牛春歌	董事	-	-	-	-	-
周保来	董事	-	-	-	-	-
王彦	监事会主席	-	-	-	-	-
刘福田	监事	-	-	-	-	-
古丽	职工监事	-	-	-	-	-
李黎	董事会秘书	-	-	-	-	-
骆小敏	财务总监	-	-	-	-	-
屈永义	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	9,655,000	0	9,655,000	60.34%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
财务人员	8	9
销售人员	6	2
生产人员	0	0
技术人员	19	0
其他	18	14
员工总计	59	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	6	6
专科	35	12
专科以下	15	12
员工总计	59	33

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、人才引进

(1) 内部培训：报告期内，公司每周定期组织课题式培训，通过以部门为中心进行工作技能等培训，培养公司发展所需要的人才。

(2) 外部培训：充分利用社会教育资源及长期友好合作的客户单位，跟踪回访，不断改善自身服务水平、销售方法等，以不断提高公司的客源及效益。

(3) 人才引进渠道：公司开通多个人才引进渠道，协助企业员工办理工作居住证、落户等，为员工公司稳定工作提供了可靠保障。公司开通多个招聘渠道，同时组织与高校合作，积极引进人才。

2、薪酬政策

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。每年度根据目标完成情况实现绩效考核机制。

3、培训计划

(1) 公司每年期初制定年度培训计划，按照年度规划进行月度培训课程安排；

(2) 重点培训：公司每年根据发展需要，重点开展服务意识及销售方法知识培训，为公司持续健康发展起到了良好的支撑。

4、离退休职工

报告期内，公司无离退休职工，不需承担相应费用。

(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

本年度内，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》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定和公司内控管理制度规范运作公司。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、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、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授权范围、程序和规则进行。截止报告期末，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。经董事会评估认为，公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

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

首先公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

其次公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。

本年度公司重大决策均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

本年度公司各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

1、2018年2月23日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《公司经营范围变更的

议案》、《关于公司注册地址变更的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次公司经营范围变更、公司注册地址变更及相应修改公司章程相关事宜的议案》，相应修改公司章程。

(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	7	<p>一、2018年2月8日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《公司经营范围变更的议案》、《关于公司注册地址变更的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次公司经营范围变更、公司注册地址变更及相应修改公司章程相关事宜的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2018年3月5日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司与关联方签署合作协议的议案》、《关于补充预计日常性关联交易的议案》、《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、2018年3月25日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《公司2017年年度报告及年报摘要》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年度利润分配预案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年年度审计机构的议案》、《关于追认保定常青实业集团有限公司向保定万福养老服务有限公司出租房屋关联交易的议案》、《关于补充预计日常性关联交易的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>四、2018年8月20日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《公司2018年半年度报告》议案、《公司主营业务及行业变更》议案、《关于召开2018年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>五、2018年10月10日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于终止重大资产重组》议案。</p> <p>六、2018年11月1日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于收购北海常青白龙城旅游开发有限公司18%股权》</p>

		<p>议案、《关于出售青海飞扬国际旅行社有限公司》议案、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>七、2018 年 11 月 30 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于转让企业消费服务业务》议案、《关于召开 2018 年第五次临时股东大会》议案。</p>
监事会	2	<p>一、2018 年 4 月 4 日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及年报摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配预案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年年度审计机构的议案》。</p> <p>二、2018 年 8 月 20 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	6	<p>一、2018 年 2 月 23 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司经营经营范围变更的议案》、《关于公司注册地址变更的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次公司经营范围变更、公司注册地址变更及相应修改公司章程相关事宜的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>二、2018 年 3 月 20 日，公司召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司与关联方签署合作协议的议案》、《关于补充预计日常性关联交易的议案》。</p> <p>三、2018 年 4 月 24 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及年报摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配预案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年年度审计机构的议案》、《关于追认保定常青实业集团有限公司向保定万福养老服务有限公司出租房屋关联交易的议案》、《关于补充预计日常性关联交易的议案》。</p> <p>四、2018 年 9 月 4 日，公司召开了 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《公司主营业务及行业变更》议案。</p> <p>五、2018 年 11 月 16 日，公司召开了 2018</p>

		<p>年第四次临时股东大会，审议通过了《关于收购北海常青白龙城旅游开发有限公司 18%股权》议案、《关于出售青海飞扬国际旅行社有限公司》的议案。</p> <p>六、2018年12月15日，公司召开了2018年第五次临时股东大会，审议通过了《关于转让企业消费服务业务》议案。</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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，公司制定了《管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列管理制度。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，监督股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保投资者能够及时了解公司的生产经营，财务状况等信息。公司通过电话、邮件、会面等途径与潜在的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

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

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，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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司是发起设立的股份公司，拥有经营所必需的经营场所、与经营范围相适应的资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，设立有行政人力部、财务部、业务部等，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其它单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，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：公司对业务项目的执行制定了严格的风险控制流程，所有的项目必须经过完整的立项流程，所有项目约定中涉及的内容均需经负责人、总经理、董事长的逐级审批。对于活动管理范围以外的或者超出公司经营范围的业务均无法得以最终立项。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

公司已建立和完善了该制度，公司将严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

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"/> 其他事项段 <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	天衡审字[2019]01256号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区江东中路106号1907室
审计报告日期	2019年4月16日
注册会计师姓名	王强、谢浩
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

北京常青基业旅游发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京常青基业旅游发展股份有限公司(以下简称北京常青基业公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了北京常青基业公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司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，我们独立于北京常青基业公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京常青基业公司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，北京常青基业公司管理层负责评估北京常青基业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，除非管理层计划清算北京常青基业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能对北京常青基业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告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北京常青基业公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就北京常青基业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，

如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·南京

中国注册会计师：王强
（项目合伙人）

2019年4月16日

中国注册会计师：谢浩

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	注释 1	1,587,882.39	12,462,644.40
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	-	-	-
预付款项	注释 2	-	1,542,898.60
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 3	2,195,854.47	550,409.24
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	注释 4	108,933.89	44,866.21
流动资产合计	-	3,892,670.75	14,600,818.45
非流动资产：	-	-	-

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	注释 5	9,530,000.00	2,330,000.00
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	注释 6	4,124,102.17	5,443,811.32
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 7	108,911.17	121,599.85
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 8	3,121.04	3,597.04
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,766,134.38	7,899,008.21
资产总计	-	17,658,805.13	22,499,826.66
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	-	-	-
预收款项	注释 9	-	410,183.33
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 10	205,577.05	350,186.59
应交税费	注释 11	34.8	148,863.75
其他应付款	注释 12	1,013,693.39	879,548.52
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	1,219,305.24	1,788,782.19
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	-	1,219,305.24	1,788,782.19
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	注释 13	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 14	2,922,908.58	3,293,820.18
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 15	707,958.70	707,958.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 16	-3,191,367.39	709,265.59
归属于母公司所有者权益合计	-	16,439,499.89	20,711,044.47
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	16,439,499.89	20,711,044.47
负债和所有者权益总计	-	17,658,805.13	22,499,826.66

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：罗江英

会计机构负责人：罗江英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	165,924.21	6,442,061.05
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	-	-	-
预付款项	-	-	1,414,469.60
其他应收款	注释 1	2,160,374.40	1,381,786.16
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	-	16,347.19	44,866.21
流动资产合计	-	2,342,645.80	9,283,183.02
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	9,530,000.00	2,330,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	7,678,083.83	9,017,172.23
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	17,304.37	12,776.37
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	108,911.17	121,599.85
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	699.52
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,334,299.37	11,482,247.97
资产总计	-	19,676,945.17	20,765,430.99
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	90,000.00	47,700.00
应交税费	-	-	7,200.00
其他应付款	-	1,695,082.95	486,020.52
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	-	1,785,082.95	540,920.52
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	-	1,785,082.95	540,920.52
所有者权益：	-	-	-
股本	-	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	890,992.41	890,992.41
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	707,958.70	707,958.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	292,911.11	2,625,559.36
所有者权益合计	-	17,891,862.22	20,224,510.47
负债和所有者权益合计	-	19,676,945.17	20,765,430.99

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 17	14,266,583.05	10,549,138.06
其中：营业收入		14,266,583.05	10,549,138.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,601,658.92	10,562,673.59
其中：营业成本	注释 17	15,198,906.70	8,194,701.22
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	注释 18	33,211.02	83,894.60
销售费用	注释 19	153,401.1	136,673.93
管理费用	注释 20	3,143,747.84	2,169,261.42
研发费用			
财务费用	注释 21	-7,410.28	-10,164.16
其中：利息费用			

利息收入	注释 21	20,678.76	22,254.42
资产减值损失	注释 22	79,802.54	-11,693.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 23	451,032.24	487,137.76
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）		-3,884,043.63	473,602.23
加：营业外收入	注释 24	9,741.49	8,649.49
减：营业外支出	注释 25	46,277.07	166,859.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,920,579.21	315,392.64
减：所得税费用	注释 26	-19,946.23	208,642.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,900,632.98	106,749.76
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）		-3,900,632.98	106,749.76
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		-3,900,632.98	106,749.76
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		-3,900,632.98	106,749.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,900,632.98	106,749.76
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		-0.24	0.01
（二）稀释每股收益		-0.24	0.01

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：罗江英

会计机构负责人：罗江英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 2	52,106.49	-
减：营业成本			
税金及附加		644.17	13,961.20
销售费用		153,401.10	-95.75
管理费用		960,274.30	927,469.18
研发费用			
财务费用		-4,202.40	-9,468.20
其中：利息费用			
利息收入		7,447.90	13,739.58
资产减值损失		-2,798.07	-180,995.65
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 3	-1,239,004.91	1,143,955.88
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,294,217.52	393,085.10
加：营业外收入		-	2,576.00
减：营业外支出		37,731.21	2,607.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,331,948.73	393,053.12
减：所得税费用		699.52	146,383.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,332,648.25	246,669.96
（一）持续经营净利润		-2,332,648.25	246,669.96
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		-2,332,648.25	246,669.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,601,874.54	19,990,282.73
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	注释 27	1,180,355.64	18,319,839.07
经营活动现金流入小计		12,782,230.18	38,310,121.80
购买商品、接受劳务支付的现金		8,495,559.19	10,987,957.69
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		2,435,071.74	1,420,403.10
支付的各项税费		167,303.50	582,064.81
支付其他与经营活动有关的现金	注释 27	4,804,155.10	24,566,583.53
经营活动现金流出小计		15,902,089.53	37,557,009.13
经营活动产生的现金流量净额	注释 28	-3,119,859.35	753,112.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		83.49	90,478.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	5,902,698.88
收到其他与投资活动有关的现金	注释 27	52,106.49	-
投资活动现金流入小计		1,052,189.98	6,993,177.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,690.76	1,581,769.37

投资支付的现金		-	1,330,000.00
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		8,200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		555,401.88	-
投资活动现金流出小计		8,807,092.64	2,911,769.37
投资活动产生的现金流量净额		-7,754,902.66	4,081,407.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			11,120,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			8,700,000.00
筹资活动现金流出小计			8,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	2,420,000.00
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		-10,874,762.01	7,254,520.31
加：期初现金及现金等价物余额		12,462,644.40	5,208,124.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,587,882.39	12,462,644.40

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：罗江英

会计机构负责人：罗江英

(六) 母公司现金流量表

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		-	9,161,194.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,646,658.15	7,290,536.44
经营活动现金流入小计		12,646,658.15	16,451,731.08
购买商品、接受劳务支付的现金		-	2,970,311.87
支付给职工以及为职工支付的现金		544,391.00	430,467.00
支付的各项税费		4,435.56	373,231.20
支付其他与经营活动有关的现金		11,318,138.41	7,929,794.62
经营活动现金流出小计		11,866,964.97	11,703,804.69
经营活动产生的现金流量净额		779,693.18	4,747,926.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	7,022,300.00
取得投资收益收到的现金		83.49	90,478.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		52,106.49	-
投资活动现金流入小计		1,152,189.98	7,112,778.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,020.00	141,255.73
投资支付的现金		-	10,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,208,020.00	10,171,255.73
投资活动产生的现金流量净额		-7,055,830.02	-3,058,477.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,276,136.84	1,689,448.79
加：期初现金及现金等价物余额		6,442,061.05	4,752,612.26
六、期末现金及现金等价物余额		165,924.21	6,442,061.05

(七) 合并股东权益变动表

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	16,000,000.00				3,293,820.18				707,958.70		709,265.59		20,711,044.47
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	16,000,000.00				3,293,820.18				707,958.70		709,265.59		20,711,044.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-370,911.60						-3,900,632.98		-4,271,544.58
（一）综合收益总额											-3,900,632.98		-3,900,632.98
（二）所有者投入和减少资本					-370,911.60								-370,911.60
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					-370,911.60								-370,911.60
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	16,000,000.00				2,922,908.58				707,958.70		-3,191,367.39		16,439,499.89

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	16,000,000.00				873,820.18				683,291.70		627,182.83		18,184,294.71
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	16,000,000.00			873,820.18			683,291.70	627,182.83			18,184,294.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,420,000.00			24,667.00	82,082.76			2,526,749.76	
（一）综合收益总额								106,749.76			106,749.76	
（二）所有者投入和减少资本				2,420,000.00							2,420,000.00	
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				2,420,000.00							2,420,000.00	
（三）利润分配							24,667.00	-24,667.00				
1. 提取盈余公积							24,667.00	-24,667.00				
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												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	16,000,000.00				3,293,820.18				707,958.70		709,265.59	20,711,044.47

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：罗江英

会计机构负责人：罗江英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00				890,992.41				707,958.70		2,625,559.36	20,224,510.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				890,992.41				707,958.70		2,625,559.36	20,224,510.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,332,648.25	-2,332,648.25
(一)综合收益总额											-2,332,648.25	-2,332,648.25

(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												
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												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	16,000,000.00				890,992.41				707,958.70		292,911.11	17,891,862.22

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00				573,820.18				683,291.70		2,403,556.40	19,660,668.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				573,820.18				683,291.70		2,403,556.40	19,660,668.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					317,172.23				24,667.00		222,002.96	563,842.19
（一）综合收益总额											246,669.96	246,669.96
（二）所有者投入和减少资本					317,172.23						-	317,172.23
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					317,172.23							317,172.23
（三）利润分配									24,667		-24,667	

1. 提取盈余公积								24,667		-24,667	
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	16,000,000.00				890,992.41			707,958.70		2,625,559.36	20,224,510.47

北京常青基业旅游发展股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、公司概况

公司名称：北京常青基业旅游发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司法定代表人：魏建国

统一社会信用代码：91320200593935628P

公司注册资本：1,600.00 万元

公司住所：北京市海淀区信息路 15 号 5 层 517C

经营期限：2012 年 4 月 13 日至长期

2、公司历史沿革

公司成立于 2012 年 4 月 13 日，取得无锡市惠山工商行政管理局核发的注册号为 320206000201107 的营业执照。公司成立时的名称为无锡广菱电梯装潢有限公司，系由周红玉、乔建生共同出资组建，公司成立时的注册资本为 280 万元，由周红玉、乔建生分别出资 140 万元。

2012 年 12 月周红玉将其持有的本公司 50%股权转让给杨学进，转让后本公司注册资本仍为 280 万元。其中：杨学进出资 140 万元，占实收资本 50%；乔建生出资 140 万元，占实收资本 50%。

2014 年 9 月杨学进、乔建生将其各自持有的本公司 140 万元股权以 140 万元分别转让给周坤、王智骏，同时公司申请增加注册资本 720 万元，其中：周坤增资 370 万元，王智骏增资 350 万元。变更后的注册资本为人民币 1000 万元。其中：周坤出资 510 万元，占公司注册资本 51%，王智骏出资 490 万元。占公司注册资本 49%。同时公司名称变更为无锡市永盛电梯科技有限公司。

2015 年 5 月 22 日经本公司股东会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本 600 万元，增资后注册资本为 1,600 万元。其中：周坤出资 696 万元，占比 43.5%；王智骏出资 670 万元，占比 41.875%；周子洋出资 50 万元，占比 3.125%；周领出资 50 万元，占比 3.125%；冯运红出资 50 万元，占比 3.125%；孙浩出资 50 万元，占比 3.125%；陈昌祥出资 34 万元，占比 2.125%。

2016 年 11 月 16 日周子洋、陈昌祥分别和魏建国签订股权转让协议，分别将其持有

本公司的 3.125%、2.125%的股权转让给魏建国；2016 年 11 月 18 日周坤、王智骏、周领、孙浩、冯运红分别与魏建国签订股权转让协议，分别将其持有本公司的 10.875%、41.875%、0.78125%、0.78125%、0.78125%股权转让给与魏建国。

2017 年 8 月 15 日，周坤通过全国中小企业股份转让系统转让其持有的公司股份 1,000,000 股给丁建芬；冯运红通过全国中小企业股份转让系统转让其持有的公司股份 375,000 股给丁建芬。

公司股东周坤于 2017 年 8 月 23 日、2017 年 8 月 23 日、2017 年 8 月 28 日通过全国中小企业股份转让系统分别转让其持有的公司股份 1,000,000 股给丁建芬。

公司股东丁建芬于 2017 年 9 月 6 日、2017 年 9 月 11 日、2017 年 9 月 14 日、2017 年 9 月 19 日通过全国中小企业股份转让系统分别转让其持有的公司股份 1,000,000 股给保定华寿健康管理咨询服务有限公司；2017 年 9 月 22 日，保定华寿健康管理咨询服务有限公司通过全国中小企业股份转让系统增持 1,000,000 股；2017 年 9 月 26 日，周坤与保定华寿健康管理咨询服务有限公司签订了《股份转让协议》，约定周坤将其持有目标公司的 1,220,000 股股份转让给保定华寿健康管理咨询服务有限公司。

公司通过 2017 年 8 月 29 日召开的 2017 年第六次临时股东大会决议决定将公司名称由“无锡常青基业旅游发展股份有限公司”更改为“北京常青基业旅游发展股份有限公司”。

至 2018 年 12 月 31 日本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
魏建国	965.50	965.50	60.34
保定华寿健康管理咨询服务有限公司	634.50	634.50	39.66
合计	1,600.00	1,600.00	100.00

3、本公司实际控制人：魏建国。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于旅游服务行业，本公司主要经营范围为：国内旅游业务；销售食品；餐饮服务；住宿；销售花、草及观赏植物、工艺品；城市园林绿化；旅游信息咨询；企业管理；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；承办展览展示活动；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；国内旅游业务、销售食品、餐饮服务、住宿以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
常青国际（青海）旅游开发有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
保定万福养老服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
青海飞扬国际旅行社有限公司	本期处置

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合

取得持有金融资产和承担金融负债的目的,在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债);持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;
- 2) 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;
- 3) 属于衍生金融工具,但是被指定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。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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;
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该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;
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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,在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收票据及应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：30.00 万元。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组

合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提	主要包括合并范围内关联方往来款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	2.00	2.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

- （1） 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个

期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十三) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

单位：元				
列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款				
应收票据及应收账款				

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收利息				
其他应收款	550,409.24		550,409.24	
应付票据				
应付账款				
应付票据及应付账款				
应付利息				
其他应付款	879,548.52		879,548.52	
管理费用				
研发支出				
其他收益				
营业外收入				
收到其他与经营活动有关的现金	18,319,839.07		18,319,839.07	
支付其他与经营活动有关的现金	24,566,583.53		24,566,583.53	

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税劳务	6%、3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京常青基业旅游发展股份有限公司	25%
常青国际（青海）旅游开发有限公司	25%
保定万福养老服务有限公司	20%
青海飞扬国际旅行社有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）的相关规定，自2017年1

月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司万福养老服务有限公司享受该项优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,145.22	19,068.60
银行存款	1,586,737.17	12,443,575.80
其他货币资金		
合计	1,587,882.39	12,462,644.40
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			1,542,898.60	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计			1,542,898.60	100.00

注释3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,195,854.47	550,409.24
合计	2,195,854.47	550,409.24

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,160,374.40	97.83			2,160,374.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,981.79	2.17	12,501.72	26.06	35,480.07
其中：关联方组合					
账龄法组合	47,981.79	2.17	12,501.72	26.06	35,480.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,208,356.19	100.00	12,501.72	0.57	2,195,854.47

续：

类别	期初余额				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	564,797.39	100.00	14,388.15	2.55	550,409.24
其中：关联方组合					
账龄法组合	564,797.39	100.00	14,388.15	2.55	550,409.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	564,797.39	100.00	14,388.15	2.55	550,409.24

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,165,282.85	98.17	0.00
1-2年	2,073.80	103.69	5.00
2-3年	40,999.54	12,299.86	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	2,208,356.19	12,501.72	0.57

3. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆琵琶洞旅游开发有限公司	2,160,374.40			未到约定还款期不计提坏账准备
合计	2,160,374.40			

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,908.45	98.17	2.00
1-2年	2,073.80	103.69	5.00
2-3年	40,999.54	12,299.86	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	47,981.79	12,501.72	26.06

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 82,600.61 元；本期收回或转回坏账准备金额-2,798.07 元。

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收代付款	2,160,374.40	
安全险		60,000.00
备用金	44,907.99	63,399.42
代付旅行责任险		7,194.49
往来款	2,073.80	139,903.48
押金及保证金	1,000.00	294,300.00
合计	2,208,356.19	564,797.39

注释4. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	15,963.82	21,983.89
预交房屋租赁费	2,083.37	
预交车辆保险费	90,886.70	
预交所得税		22,882.32
合计	108,933.89	44,866.21

注释5. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	9,530,000.00		9,530,000.00	2,330,000.00		2,330,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	9,530,000.00		9,530,000.00	2,330,000.00		2,330,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他						
合计	9,530,000.00		9,530,000.00	2,330,000.00		2,330,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
攀枝花常青养老产业有限公司	15.00	1,330,000.00			1,330,000.00
国联定增宝 3 号集合资产管理计划理财产品	—	1,000,000.00		1,000,000.00	
北海常青白龙城旅游开发有限公司	18.00		8,200,000.00		8,200,000.00
合计		2,330,000.00	8,200,000.00	1,000,000.00	9,530,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
攀枝花常青养老产业有限公司					
国联定增宝 3 号集合资产管理计划理财产品					
北海常青白龙城旅游开发有限公司					
合计					

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	4,124,102.17	5,443,811.32
固定资产清理		
合计	4,124,102.17	5,443,811.32

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	11,800.00	5,747,598.36	1,211,888.93	6,971,287.29
2. 本期增加金额			67,870.76	67,870.76
购置			67,870.76	67,870.76
3. 本期减少金额			85,070.76	85,070.76
处置子公司			85,070.76	85,070.76
4. 期末余额	11,800.00	5,747,598.36	1,194,688.93	6,954,087.29
二. 累计折旧				

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
1. 期初余额	560.58	1,406,817.73	120,097.66	1,527,475.97
2. 本期增加金额	1,121.16	1,092,043.32	226,150.26	1,319,314.74
本期计提	1,121.16	1,092,043.32	226,150.26	1,319,314.74
3. 本期减少金额			16,805.59	16,805.59
处置子公司			16,805.59	16,805.59
4. 期末余额	1,681.74	2,498,861.05	329,442.33	2,829,985.12
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	10,118.26	3,248,737.31	865,246.60	4,124,102.17
2. 期初账面价值	11,239.42	4,340,780.63	1,091,791.27	5,443,811.32

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	126,886.80	126,886.80
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	126,886.80	126,886.80
二. 累计摊销		
1. 期初余额	5,286.95	5,286.95
2. 本期增加金额	12,688.68	12,688.68
本期计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,975.63	17,975.63
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	108,911.17	108,911.17
2. 期初账面价值	121,599.85	121,599.85

注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,501.72	3,121.04	14,388.15	3,597.04
合计	12,501.72	3,121.04	14,388.15	3,597.04

注释9. 预收款项

1. 预收账款账龄情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内		410,183.33
合计		410,183.33

注释10. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	350,186.59	2,385,684.54	2,530,294.08	205,577.05
离职后福利-设定提存计划		282,215.33	282,215.33	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	350,186.59	2,667,899.87	2,812,509.41	205,577.05

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	350,186.59	2,222,815.90	2,367,425.44	205,577.05
职工福利费		46,752.00	46,752.00	
社会保险费		116,116.64	116,116.64	
其中：基本医疗保险费		104,972.46	104,972.46	
工伤保险费		8,072.72	8,072.72	
生育保险费		3,071.46	3,071.46	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合计	350,186.59	2,385,684.54	2,530,294.08	205,577.05

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		272,951.95	272,951.95	
失业保险费		9,263.38	9,263.38	
合计		282,215.33	282,215.33	

注释11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		106,177.45
企业所得税		21,844.07
个人所得税	34.80	1,050.59
城市维护建设税		7,695.12
教育费附加		3,297.91
地方教育费附加		2,198.61
印花税		6,600.00
合计	34.80	148,863.75

注释12. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,013,693.39	879,548.52
合计	1,013,693.39	879,548.52

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金		316,275.23
往来款	913,209.39	547,631.22
预提费用	97,152.00	
其他	3,332.00	15,642.07
合计	1,013,693.39	879,548.52

注释13. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00						16,000,000.00

注释14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,293,820.18		370,911.60	2,922,908.58
其他资本公积				
合计	3,293,820.18		370,911.60	2,922,908.58

资本公积的说明:

本公司本期资本公积减少的原因系 2018 年 11 月 30 日处置青海飞扬国际旅行社有限公司, 将其在取得时产生的资本公积转入投资收益。

注释15. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	707,958.70			707,958.70
合计	707,958.70			707,958.70

注释16. 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	709,265.59	—
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	709,265.59	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,900,632.98	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-3,191,367.39	

注释17. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,214,476.56	15,198,906.70	8,541,745.40	6,226,553.37
其他业务	52,106.49		2,007,392.66	1,968,147.85
合计	14,266,583.05	15,198,906.70	10,549,138.06	8,194,701.22

注释18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税及教育费附加	2,303.01	30,528.51
车船使用税	27,000.00	29,700.00
印花税	3,908.01	23,666.09
合计	33,211.02	83,894.60

注释19. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,648.27	17,973.56
办公费	4,857.75	65,598.65
交通运输及物流费	1,646.94	52,498.82
差旅费	47,248.14	
促销费		602.90
合计	153,401.10	136,673.93

注释20. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	28,236.42	49,961.84
业务招待费	25,119.20	52,619.90
工资薪酬	1,830,220.98	1,238,864.22
交通费用	138,563.79	41,722.49
折旧与摊销费	212,465.61	125,874.07
中介服务费	215,854.33	296,855.78
通讯费	55,840.49	2,409.45
水电物管费	7,742.52	4,536.49
差旅费	64,990.12	151,505.23
会务费	25,839.00	79,298.00
租赁费	224,679.83	114,421.27
保险费	133,395.95	
其他	180,799.60	11,192.68
合计	3,143,747.84	2,169,261.42

注释21. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	20,678.76	22,254.42
汇兑损益		
银行手续费	13,268.48	12,090.26
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-7,410.28	-10,164.16

注释22. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	79,802.54	-11,693.42
合计	79,802.54	-11,693.42

注释23. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	450,948.75	396,659.63
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		90,478.13
处置可供出售金融资产取得的投资收益	83.49	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计	451,032.24	487,137.76

注：处置长期股权投资产生的投资收益，为处置子公司青海飞扬国际旅行社有限公司产生的收益。

注释24. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		2,576.00	
减免税款		3,773.29	
其他	9,741.49	2,300.20	9,741.49
合计	9,741.49	8,649.49	9,741.49

注释25. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
生物资产损失		164,230.00	
其他	46,277.07	2,629.08	46,277.07

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	46,277.07	166,859.08	46,277.07

注：“其他”主要是母公司因搬迁地址址，税务确定无法补申报的增值税、所得税等37,731.21元。

注释26. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.01	205,719.53
递延所得税费用	-19,946.24	2,923.35
合计	-19,946.23	208,642.88

注释27. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,678.76	22,254.42
往来款	1,103,223.09	18,295,008.65
营业外收入		2,576.00
收回备用金	56,453.79	
合计	1,180,355.64	18,319,839.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售、财务费用付现支出	666,732.75	1,201,419.26
往来款	4,137,422.35	23,363,314.27
其他		1,850.00
合计	4,804,155.10	24,566,583.53

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款利息收入	52,106.49	
合计	52,106.49	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司与其期末现金及现金等价物差额	555,401.88	
合计	555,401.88	

注释28. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,900,632.98	106,749.76
加：资产减值准备	79,802.54	-11,693.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,319,314.74	1,263,350.51
无形资产摊销	12,688.68	5,286.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-451,032.24	-487,137.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	476.00	66,634.85
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)		2,235,067.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-102,546.63	12,066,028.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-77,929.46	-14,491,173.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,119,859.35	753,112.67
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	1,587,882.39	12,462,644.40
减：现金的期初余额	12,462,644.40	5,208,124.09
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	-10,874,762.01	7,254,520.31

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,000.00
其中：青海飞扬国际旅行社有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	655,401.88
其中：青海飞扬国际旅行社有限公司	

项目	本期金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-555,401.88

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,587,882.39	12,462,644.40
其中：库存现金	1,145.22	19,068.60
可随时用于支付的银行存款	1,586,737.17	12,443,575.80
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	1,587,882.39	12,462,644.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青海飞扬国际旅行社有限公司	100,000.00	100.00	转让	2018/11/30	股权转让协议	-1,590,037.15

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青海飞扬国际旅行社有限公司						

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常青国际(青海)旅游开发有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	旅游业	100.00		同一控制下企业合并
保定万福养老服务有限公司	河北省保定市	河北省保定市	养老服务	100.00		同一控制下企业合并
青海飞扬国际旅行社有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	旅游业	100.00		同一控制下企业合并

注：本公司于 2018 年 11 月 30 日处置青海飞扬国际旅行社有限公司 100% 股权。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司无母公司，实际控制人为：魏建国。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
保定华寿健康管理咨询服务有限公司	持股 5% 以上股东
常青国际养老产业集团股份有限公司	控股股东控制的企业
海南保亭常青雨林旅业有限公司	控股股东控制的企业
重庆颐廷农业发展有限公司	控股股东控制的企业
保定候鸟旅行社有限公司	控股股东控制的企业
攀枝花常青养老产业有限公司	控股股东控制的企业
常青养老产业(海南)有限公司	控股股东控制的企业
常青广西环江文雅天坑开发有限公司	控股股东控制的企业
广西常青百里画廊旅游资源开发有限公司	控股股东控制的企业
常青(西藏)国际旅游发展有限公司	控股股东控制的企业
常青国际(玉树州)旅游发展有限公司	控股股东控制的企业
成都常青古道旅游开发有限公司	控股股东控制的企业
西安常青古道旅游项目开发有限公司	控股股东控制的企业
云南常青养老产业有限公司	控股股东控制的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
北海常青白龙城旅游开发有限公司	控股股东控制的企业
贵州余庆常青养老产业有限公司	控股股东控制的企业
贵州常青养老产业有限公司	控股股东控制的企业
凉山州常青养老产业有限公司	控股股东控制的企业
凉山州常青农业发展有限公司	控股股东控制的企业
三沙茶溪谷旅游开发有限公司	控股股东控制的企业
常青国际（玉树州）宾馆有限责任公司	控股股东控制的企业
林芝市常青国际旅游发展有限公司	控股股东控制的企业
广西龙州常青百里画廊旅游资源开发有限公司	控股股东控制的企业
会理县常青农业发展有限公司	控股股东控制的企业
盐源县常青农业发展有限公司	控股股东控制的企业
美姑县常青农业发展有限公司	控股股东控制的企业
昭觉县常青农业发展有限公司	控股股东控制的企业
雷波龙头山常青旅游发展有限公司	控股股东控制的企业
牟定常青康养旅游发展有限公司	控股股东控制的企业
重庆颐廷农业发展有限公司东丰分公司	控股股东控制的企业
重庆颐廷农业发展有限公司海南分公司	控股股东控制的企业
常青国际养老产业集团股份有限公司围场分公司	控股股东控制的企业
常青国际养老产业集团股份有限公司保定分公司	控股股东控制的企业
常青国际养老产业集团股份有限公司北京分公司	控股股东控制的企业
海南保亭常青雨林旅业有限公司常青茶溪谷景区	控股股东控制的企业
海南保亭常青雨林旅业有限公司赛曼亿商务中心	控股股东控制的企业
保定候鸟旅行社有限公司三亚分公司	控股股东控制的企业
常青养老产业（海南）有限公司三亚分公司	控股股东控制的企业
保定常青实业集团有限公司	控股股东控制的企业

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常青国际养老产业集团股份有限公司	企业消费服务	154,095.20	585,530.40
合计		154,095.20	585,530.40

3. 关联租赁情况

（1） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	---------	----------

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
无锡红缘电梯装潢有限公司	房屋租赁		26,190.48
保定常青实业集团有限公司	房屋租赁	120,000.00	60,000.00
合计		120,000.00	86,190.48

注：本公司子公司保定万福养老服务有限公司与保定常青实业集团有限公司房屋租赁合同期限自 2017 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日，年租金 120,000.00 元，2018 年分摊 120,000.00 元。

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
常青国际养老产业集团股份有限公司	386,397.91	2017/11/28		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	21,492.23	2017/12/28		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	43,245.00	2018/1/30		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	8,211.94	2018/1/31		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	8,175.09	2018/2/28		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	8,175.22	2018/3/28		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	8,174.73	2018/4/30		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	22,380.00	2018/5/4		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	8,174.73	2018/5/29		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	8,174.62	2018/6/29		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	13,016.56	2018/7/31		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	22,380.00	2018/8/14		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	12,760.40	2018/8/31		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	10,920.22	2018/9/30		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	10,920.22	2018/10/30		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	22,380.00	2018/11/29		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	10,920.19	2018/11/30		未约定到期日
常青国际养老产业集团股份有限公司	10,920.22	2018/12/31		未约定到期日
合计	636,819.28			

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	标的	本期发生额	上期发生额
北京常青天地健康管理有限公司	转让子公司 100%股权	青海飞扬国际旅行社有限公司	100,000.00	
常青国际养老产业集团股份有限公司	购买标的公司 18%股权	北海常青白龙城旅游开发有限公司	8,200,000.00	
常青国际养老产业集团股份有限公司	资产转让	常青国际(青海)旅游开发有限公司股权		5,690,000.00
常青国际养老产业集团股份有限公司	资产转让	青海飞扬国际旅行社有限公司股权		390,000.00

常青国际养老产业集团股份有限公司	资产转让	攀枝花常青养老产业有限公司股权		1,330,000.00
保定常青实业集团有限公司	资产转让	保定万福养老服务有限公司股权		2,620,000.00
周坤	资产转让	无锡市新海菱科技有限公司		3,071,373.00
合计			8,300,000.00	13,101,373.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	合计			1,414,469.60	
	常青国际养老产业集团股份有限公司			1,414,469.60	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	合计	913,209.39	564,280.25
	常青国际养老产业集团股份有限公司	708,334.16	479,405.02
	保定常青实业集团有限公司	204,875.23	84,875.23

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,160,374.40	1,381,786.16

项目	期末余额	期初余额
合计	2,160,374.40	1,381,786.16

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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其他应收款	2,160,374.40	100.00			2,160,374.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合					
账龄法组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,160,374.40	100.00			2,160,374.40

续：

类别	期初余额				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	1,384,584.23	100.00	2,798.07	0.20	1,381,786.16
其中：关联方组合	1,244,680.75	89.90			1,244,680.75
账龄法组合	139,903.48	10.10	2,798.07	2.00	137,105.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,384,584.23	100.00	2,798.07	0.20	1,381,786.16

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,160,374.40		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	2,160,374.40		

3. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆琵琶洞旅游开发有限公司	2,160,374.40			未到约定还款期不计提坏账准备
合计	2,160,374.40			

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,678,083.83		7,678,083.83	9,017,172.23		9,017,172.23
对联营、合营企业投资						
合计	7,678,083.83		7,678,083.83	9,017,172.23		9,017,172.23

1.对子公司的投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常青国际(青海)旅游开发有限公司	5,099,700.69	5,099,700.69			5,099,700.69		
保定万福养老服务有限公司	2,578,383.14	2,578,383.14			2,578,383.14		
青海飞扬国际旅行社有限公司	1,339,088.40	1,339,088.40		1,339,088.40			
合计	9,017,172.23	9,017,172.23		1,339,088.40	7,678,083.83		

注：本公司于2018年11月30日处置青海飞扬国际旅行社有限公司100%股权。

注释3. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	52,106.49			

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,239,088.40	1,053,477.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益	83.49	90,478.13
合计	-1,239,004.91	1,143,955.88

十四、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	83.49	
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		
处置长期股权投资产生的损益	451,032.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,535.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	414,580.15	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.79	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.00	-0.27	-0.27

北京常青基业旅游发展股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月十六日

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：

公司董事会办公室