



行知探索

NEEQ : 835073

北京行知探索文化发展集团股份有限公司

Beijing Xingzhi Exploring Culture Development Group Corp. , Ltd

年度报告

2018

公司年度大事记

【体验式赛事】

- 第十三届商学院戈壁挑战赛：5月在甘肃瓜州再次鸣枪开赛，这场持续了十多年的赛事，在玄奘之路“理想、行动、坚持”的玄奘精神感召下，重走玄奘大师西行求法的古道，从价值观、社会、经济、公益、体育、体验等多个领域和角度，重新发现玄奘精神的当下意义，为商界精英的历练和成长赋予新的意义和能量。本赛事荣获得 2018 年度最具商业价值赛事，“甘肃玄奘之路戈壁商学院挑战赛线路”及“云南中国远征军之路”荣获“中国体育旅游十佳精品线路”。
- 行知赛系的顶级 IP——第四届八百流沙极限赛：60 位国内外选手 148 小时，自导航、自补给、不间断，历经 400 公里，穿越戈壁、沙漠、雅丹、河谷等地貌，挑战了人类野外生存的极限。
- 全球首个 by UTMB® 赛事“高黎贡超级山径赛”：3 月在中国腾冲高黎贡山区域举行，来自 25 个国家和地区的 1815 名选手报名参赛，国外选手 129 名。
- 行知探索旗下各子公司赛事：大武夷超级山径赛、福州鼓岭山径赛、汶川马拉松、蜀道驿传·汶川茶马古道接力赛、腾冲国际马拉松赛等。

【体验式学习】

- 与北京师范大学心理学部领导力研究中心（NCLL）一同成立“领导力测评与发展联合实验室（JLAD）”，首席科学家许晓勇博士出席第三届华人应用心理国际学术研讨会，并作题为“元领导力：一种自内而外的深度体验式领导力发展方法”的专题报告。
- 作为唯一一家深度体验式学习领域的参展商，行知探索清泉学院参加“2018 中国企业培训服务会展”上海站活动。
- 与虎动体育&ChiRunning 太极跑共同举办青少年体验式教育话题线下分享会深圳场。清泉学院现场分享：教育的本质是点燃，是让孩子插上梦想的翅膀；最好的教育会让我们每个人都保持着学习和生长的元动力；最好的体验式学习来自体育运动。

【体验式旅行】

- 极之美受邀参加南极旅游组织 IAATO 年会，是中国唯一一家连续 5 年受邀参加的会员单位。
- 作为落地执行方与腾讯共同打造腾讯 QXQ 计划第二季第三站《太空探索-俄罗斯站》，甩掉地心引力，在 8000 米高空展现勇气，感受惊心动魄失重体验。

【策划规划/PPP 项目】

- 甘肃：行知探索受敦煌市人民政府委托编制的《敦煌户外运动发展规划》提交市委常委会审议通过，并于 3 月在敦煌市政务网上进行公示发布。与敦煌研究院、敦煌市人民政府联合主办第三届文化体育旅游融合发展敦煌论坛，原国家体育总局副局长张发强先生出席论坛并发表演讲，论坛还邀请来自甘肃、云南、贵州、青海、新疆、四川、福建、人民大学、中央美院、万达体育、阿里体育、美国世界铁人公司等政府领导和相关企业、科研单位、协会专家共计 60 余人出席，在“一带一路”国家战略背景下，响应国务院关于成立文化和旅游部的机构改革方案，围绕“文化、体育、旅游融合发展”的主题深入研讨，论坛取得圆满成功。
- 冷湖：冷湖雅丹旅游基础设施建设 PPP 项目公司在冷湖镇注册成立；4 月，行知探索发布中国科幻“冷湖奖”，吸引了 152 位优秀科幻作家投稿。5 月，行知探索作为冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司大股东（占股 45%），牵头签订了冷湖雅丹旅游基础设施建设 PPP 项目合同，标志着冷湖 PPP 项目的正式

启动。随着“火星一号”公路建成投运及“火星营地”初步建成，首届冷湖科幻文学奖在“火星营地”举办。同年 12 月，首届冷湖科幻文学奖获奖作品合集---《十二个冷湖》正式出版。

【社会公益】

- 行知探索资助并运营的第七届发现中国李济考古奖学金在西北大学举办颁奖仪式暨青年考古沙龙活动，并开放第八届奖学金申请。
- 第四届发现中国古代丝绸之路科技与文化交流专项奖学金获奖访问学者赴剑桥李约瑟研究所进行为期一年的访学活动。第五届奖学金正式开放申请。

【国际】

- 组织“户外产业国际研修营尼泊尔站”。以体验学习的方式，学习当地步道的开发建设与管理，与当地社区的合作，学习国际知名赛事的设计理念，探索如何打造世界级徒步旅行目的地。
- 在新加坡举行的亚洲大众体育论坛(Mass Participation Asia)上，Haute Route 母公司 OC Sport 集团与行知探索集团共同宣布，与行知探索集团正式达成合作将顶级体验式自行车赛 Haute Route 正式落地中国。中国首届 Haute Route 比赛——Haute Route 大青城将在 2019 年 10 月 25 日-27 日在青城山脚下的都江堰和汶川举行。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、行知探索	指	北京行知探索文化发展集团股份有限公司
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行并于2013年12月30日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
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》
北京赛事公司	指	北京行知探索赛事管理有限公司
行知之旅	指	北京行知之旅旅行社有限公司
极之美旅行社、极之美	指	北京极之美旅行社有限公司
元领导力、戈壁清泉	指	戈壁清泉（北京）管理咨询有限公司（原名：元领导力（北京）管理咨询有限公司）
甘肃玄奘之路	指	甘肃玄奘之路文化发展有限公司
甘肃行知探索	指	甘肃行知探索文化发展有限公司
上海睿翌	指	上海睿翌文化发展有限公司
成都双遗	指	成都双遗体育产业发展有限公司
云南行知探索	指	云南行知探索文化旅游产业有限公司
青海柴达木、柴达木星球公司	指	青海柴达木星球旅游文化有限公司
起航竞速	指	起航竞速（北京）体育文化有限公司
上海东赛	指	上海东赛体育文化发展有限公司
成都行知探索、成都行知文旅、成都文旅	指	成都行知探索文化旅游有限公司
厦门睿行	指	厦门睿行文化发展有限公司
探路者	指	探路者控股集团股份有限公司
清泉盛京	指	沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司
贵州清泉	指	贵州清泉文化旅游发展有限公司
冷湖火星小镇	指	冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司
行知梅森	指	北京行知梅森信息科技有限公司
戈壁清泉科技	指	北京戈壁清泉科技有限公司
火星营地公司	指	火星营地（北京）教育科技有限公司
报告期	指	2018年度
地接费	指	当地旅行社接待客人所发生的费用支出，主要包括租车、导游、餐费、景点门票、节目费等

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。

公司负责人曲向东、主管会计工作负责人张成及会计机构负责人（会计主管人员）欧阳美珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免事项：《2018 年度报告》中的“第四节 管理层讨论与分析/二、经营情况回顾/（三）财务分析/2. 营业情况分析/（3）主要客户情况”以及“第十一节 财务报告/财务报表附注/六、合并财务报表项目注释/2、应收票据及应收账款”客户名称用“客户一”替代。

【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
控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为曲向东先生，其直接持有公司 39.5713% 的股权。曲向东先生配偶程晓雯女士直接持有公司 11.7635% 的股权，曲向东先生担任执行事务合伙人的北京玄奘之路科技发展中心（有限合伙）直接持有公司 17.1002% 的股权。曲向东、程晓雯及北京玄奘之路科技发展中心（有限合伙）合计持有公司 68.435% 的股权。同时，曲向东先生担任公司董事长、程晓雯女士担任公司董事。因此，公司的实际控制人为曲向东、程晓雯夫妇。虽然股份公司已制订健全有效的内部控制制度，构建起分权制衡的法人治理结构，但实际控制人仍可能利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来发展带来风险。因此，公司存在实际控制人不当控制的可能性。

<p>行业特有风险</p>	<p>公司所涉及到的产品多为户外项目，受季节性、安全性、天气、环境等因素影响较大。公司经营业务中主要为体验式赛事、体验式学习和体验式旅行，若在体验式赛事、体验式学习、体验式旅行过程中遇到突发自然灾害或者恶劣天气，会严重影响活动进展，并增加安全隐患。</p>
<p>政策性风险</p>	<p>公司为正在进行文化、体育、旅游产业转型升级的地方政府和企业，提供策划、项目实施、投资管理等全产业链整合服务。而地方政府的发展规划与国家政策是息息相关的，因此，公司在为政府提供策划服务方面受国家、地区政策性的影响会较大。</p>
<p>业绩波动风险</p>	<p>公司尚处于商业模式探索及市场开拓的过程中，公司 2018 年度 2017 年度及 2016 年度净利润分别为-530.19 万元、1,962.83 万元、-2,110.92 万元，公司存在业绩波动风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京行知探索文化发展集团股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Xingzhi Exploring Culture Development Group Corp.,Ltd
证券简称	行知探索
证券代码	835073
法定代表人	曲向东
办公地址	北京市朝阳区科荟路 33 号 4 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢姝珺
职务	董事会秘书
电话	010-64529266
传真	010-64529255
电子邮箱	xieshujun@exploring.cn
公司网址	www.exploring.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区科荟路 33 号 4 幢（100107）
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	2005 年 8 月 11 日
挂牌时间	2015 年 12 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R-文化、体育和娱乐业，87-文化艺术业 879-其他文化艺术业，8790-其他文化艺术业
主要产品与服务项目	主要涉及业态为体验式赛事、体验式学习、体验式旅行及相关咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曲向东
实际控制人及其一致行动人	曲向东、程晓雯、北京玄英之路科技发展中心（有限合伙）

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	911101087795358922	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街甲 6 号 9 层 902 室	否
注册资本（元）	23,760,000	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	毛宝军、李东君
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 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	160,877,094.99	135,228,200.73	18.97%
毛利率%	32.16%	30.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,209,455.12	25,211,646.08	-104.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,914,468.61	255,084.36	-850.52%
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）	-1.38%	44.91%	-
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）	-2.18%	0.45%	-
基本每股收益	-0.05	1.33	-103.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	125,131,003.31	123,231,401.00	1.54%
负债总计	41,672,599.66	54,975,213.82	-24.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,572,832.14	68,946,881.34	28.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	3.63	2.77%
资产负债率%（母公司）	40.41%	44.96%	-
资产负债率%（合并）	33.30%	44.61%	-
流动比率	2.13	1.94	-
利息保障倍数	-24.35	237.92	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,240,015.04	-1,700,637.26	-31.72%
应收账款周转率	24.48	21.66	-
存货周转率	0.59	1.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.54%	81.82%	-
营业收入增长率%	18.97%	15.89%	-
净利润增长率%	-127.01%	192.98%	-

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	23,760,000	19,006,849	25.01%
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	-1,527.12
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	3,084.70
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	1,280,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	775,887.34
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	-1,250,343.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,173.64
非经常性损益合计	493,927.48
所得税影响数	133,082.45
少数股东权益影响额（税后）	-344,168.46
非经常性损益净额	705,013.49

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	7,920,726.70			
应收票据及应收账款		7,920,726.70		
固定资产	4,433,511.92	4,433,511.92		
固定资产清理				
应付账款	4,552,798.89			
应付票据及应付账款		4,552,798.89		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	28,781,290.93	28,781,290.93		

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，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所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

行知探索是一家以深度文化体验产品的规划、设计、实施为核心能力的文化创意及控股公司，十年来始终奉行“知行合一，探索心灵，探索世界”的精神理念，以跨界的思维、体验的方式，打造极具中国精神和正向能量的文化体验产品。

依托“体验经济”这个新维度，行知探索提出了“文化、体育、旅游产业融合发展”的主张，并基于对体育、旅游、教育培训行业的改造提升，缔造出一个跨界发展的新空间。在 B2B 领域，我们为正在进行户外全域旅游转型升级的地方政府和企业，提供策划、规划、项目实施、投资运营等户外全域旅游产业链整合服务；在 B2C 领域，我们为正在迅速崛起的中产阶级提供一系列运动健康、体育赛事、教育培训、文化旅游等生活服务产品，旗下有玄奘之路、戈壁清泉、极之美等著名文化、教育、培训和旅行品牌，正在着力打造一个中产阶级运动社交生活服务平台；从 2016 年开始，公司已形成以 Ultra-Gobi（八百流沙）、MGU（高黎贡山超级越野）为制高点、以玄奘之路商学院戈壁挑战赛、皇家水道赛艇公开赛等为核心支撑、以各城市和景区马拉松、越野跑为用户入口的金字塔型赛事 IP 资产组合，正在进行技术和全媒体开发，打造拥有自主知识产权的全媒体运动娱乐产品。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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

公司将进一步强化体验式赛事、体验式学习、体验式旅行三大业务板块的品牌和盈利能力，同时利用各地方子公司的政府和资源合作优势，进一步向产业链上游递进，利用上游优势撬动资本合作进入资源运营，扩大公司营收能力。公司在 2015 年和 2016 年成立的各地方子公司在 2017 年到 2019 年分别逐步实现盈利或收支平衡，开始对母公司贡献利润。公司计划在 2018 年主营实现主营业务收入超过 1.7 亿元，2019 年总收入突破两亿元并持续盈利。

(二) 行业情况

2017年8月，习近平总书记在第十三届全国运动会开幕式上指出，加快建设体育强国，就要把握体育强国梦与中国梦息息相关的定位，把体育事业融入实现“两个一百年”奋斗目标大格局中去谋划，深化体育改革，更新体育理念，推动群众体育、竞技体育、体育产业协调发展。在中国体育产业增长过程中，人们逐渐意识到体育不只是奥运会和商业赛事，也是个人的一种生活方式，这极大地拓展了体育消费，参与性、体验性赛事的需求暴增。在其中，马拉松、超级马拉松和越野跑发展速度尤为突出。

2017年10月，党的十九大报告提出，广泛开展全民健身活动，加快推进体育强国建设。体育不仅仅是一种身体运动，还是一种生活方式、一种教育手段、一种精神载体，是培养健康体魄、塑造健全人格、促进人的全面发展的有效途径。只有从积极维护和发展最广大人民群众根本利益的实际出发，不断满足人民群众不断增长的体育需求，才能让广大人民群众充分享有体育运动的权利、享受体育运动的快乐；只有不断促进体育事业的社会化、生活化、大众化的发展，并在全社会营造浓厚的体育运动氛围，增强大众体育健身意识，才能让人民群众在体育运动中活筋骨、增知识、调情感、强意志，增进身心健康。

行知探索正在逐步丰富赛事品类，目前已有不同级别、不同难度的路跑、越野跑、铁三、赛艇等赛事，参与性赛事金字塔体系初步形成。

(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	13,872,012.51	11.09%	42,594,487.83	34.56%	-67.43%
应收票据与应收账款	5,223,057.08	4.17%	7,920,726.70	6.43%	-34.06%
存货	2,698,226.49	2.16%	2,183,838.84	1.77%	23.55%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	7,607,771.22	6.08%	141,590.48	0.11%	5,273.08%
固定资产	18,840,683.88	15.06%	4,433,511.92	3.60%	324.96%
在建工程	252,279.25	0.20%	3,227,207.01	2.62%	-92.18%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据及应付账款	17,981,025.48	14.37%	4,552,798.89	3.69%	294.94%
应付职工薪酬	3,230,019.34	2.58%	2,152,429.79	1.75%	50.06%
应交税费	2,327,148.65	1.86%	4,797,219.71	3.89%	-51.49%
其他应付款	3,408,648.18	2.72%	28,781,290.93	23.36%	-88.16%
预付账款	9,402,278.00	7.51%	12,478,727.18	10.13%	-24.65%
其他应收款	15,948,247.71	12.75%	20,746,969.11	16.84%	-23.13%
其他流动资产	29,899,934.23	23.89%	10,689,522.81	8.67%	179.71%

无形资产	3,612,338.08	2.89%	2,376,772.10	1.93%	51.99%
资产总计	125,131,003.31	100%	123,231,401.00	100%	1.54%

资产负债项目重大变动原因:

<p>1、报告期末货币资金余额为 1,387.20 万元,较上年期末 4,259.45 万元降低 67.43%,主要原因是:①报告期支付投资款 1600 万元;②报告期期末银行理财 2819 万元未赎回,较上年年末增加 1773 万元;</p> <p>2、报告期末应收账款净额为 522.31 万元,较上年期末 792.07 万元降低 34.06%,主要原因是:①收回了 2 年以上的应收款,报告期应收账款及时回款;②报告期期末应收账款均在合理的账期内;</p> <p>3、报告期末其他应收款净额为 1,594.82 万元,较上年期末 2,074.70 万元降低 23.13%,主要原因是:报告期内万达体育有限公司按照《股权转让协议》的约定支付了股权转让款 418.50 万元;</p> <p>4、报告期末其他流动资产余额为 2,989.99 万元,较上年期末 1,068.95 万元增长 179.71%,主要原因是:报告期期末银行理财金额较上年年末增加 1773 万元;</p> <p>5、报告期末长期股权投资余额为 760.78 万元,较上年期末 14.16 万元增长 5,273.08%,主要原因是:报告期新增联营企业投资 906.52 万元,并确认联营企业投资损失 158.30 万元;</p> <p>6、报告期末固定资产净额为 1,884.07 万元,较上年期末 443.35 万元增长 324.96%,主要原因是:报告期内全资子公司甘肃玄奘之路文化发展有限公司新增固定资产约 1470 万元;</p> <p>7、报告期末无形资产余额为 361.23 万元,较上年期末 237.68 万元增长 51.99%,主要原因是:报告期内购入商标权、软件、土地使用权共计约 162.70 万元。</p> <p>8、报告期末应付账款余额为 1,798.10 万元,较上年期末 455.28 万元增长 294.94%,主要原因是:报告期内全资子公司甘肃玄奘之路文化发展有限公司在建工程款项尚有部分款项未结算;</p> <p>9、报告期末应付职工薪酬余额为 323.00 万元,较上年期末 215.24 万元增长 50.06%,主要原因是:报告期人员增加,应付职工薪酬增加。</p> <p>10、报告期末应交税费余额为 232.71 万元,较上年期末 479.72 万元降低 51.49%,主要原因是:报告期营业利润比上年同期营业利润降低,报告期末企业所得税金额比上年同期企业所得税金额减少 341.09 万元。</p> <p>11、报告期末其他应付款余额为 340.86 万元,较上年期末 2,878.13 万元降低 88.16%,主要原因是:2017 年收到曲向东缴入出资款 2,138.92 万元,在报告期内完成在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行的股份登记,出资款由其他应付款转入股本及资本公积。</p>

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	160,877,094.99	-	135,228,200.73	-	18.97%
营业成本	109,139,976.31	67.84%	94,100,066.99	69.59%	15.98%
毛利率%	32.16%	-	30.41%	-	-
管理费用	37,243,536.16	23.15%	30,501,392.26	22.56%	22.10%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	16,831,778.38	10.46%	13,814,429.87	10.22%	21.84%

财务费用	102,047.64	0.06%	82,337.75	0.06%	23.94%
资产减值损失	366,433.41	0.23%	565,919.00	0.42%	-35.25%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	472,848.33	0.29%	28,468,634.37	21.05%	-98.34%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,122,367.64	-1.94%	24,063,741.53	17.79%	-112.98%
营业外收入	36,013.75	0.02%	352,708.40	0.26%	-89.79%
营业外支出	347,629.81	0.22%	296,287.22	0.22%	17.33%
净利润	-5,301,864.41	-3.30%	19,628,335.06	14.51%	-127.01%

项目重大变动原因:

一、营业收入

公司在报告期内营业收入稳步增长,主营业务收入金额 16,087.71 万元,比上年同期增加 2,564.89 万元,增长 18.97%,主要原因有以下几点:

1、体验式赛事业务有所增长,收入金额 4,464.05 万元,比上年同期增加 1,487.36 万元,增长 49.97%。增长的原因是:①2018 年 5 月将厦门睿行文化发展有限公司纳入合并范围,报告期内,厦门睿行营业收入 479.56 万元;②龙羊峡及 UTMB 新赛事的举办,营业收入增加约 780 万元;

2、体验式学习业务有所增长,收入金额 4,113.23 万元,比上年同期增加 887.36 万元,增长 27.51%,主要原因是:今年项目及参加人数增加导致业务增长;

3、体验式旅行业务有所降低,收入金额 4,449.57 万元,比上年同期减少 566.15 万元,降低 11.29%,主要原因是:今年参加人数减少,收入降低;

4、其他合作收入有所增长,收入金额 2,060.30 万元,比上年同期增加 367.39 万元,增幅 21.70%。主要原因是:控股子公司云南行知探索文化旅游产业有限公司新赛事 UTMB 获得当地政府的资金支持;

5、2018 年其他收入有所增长,收入金额 833.52 万元,比上年同期增加 401.94 万元,增长 93.13%。主要原因是:公司向北京戈壁清泉科技有限公司收取租赁收入约 356.62 万元。

二、营业成本

公司在报告期内营业成本金额 10,914.00 万元,比上年同期增加 1,503.99 万元,增长 15.98%,主要原因有以下几点:

1、2018 年 5 月将厦门睿行文化发展有限公司纳入合并范围,报告期内,厦门睿行营业成本金额 555.63 万元;

2、云南行知探索文化旅游产业有限公司主营业务成本比上年同期增加约 1000 万元,主要原因是:①报告期内新举办的赛事成本的增加;②业务上有所拓展,收入增加导致相应的成本投入增加。

三、税金及附加

报告期内税金及附加金额 78.85 万元,比上年同期增加 21.96 万元,增长 38.60%,主要原因是:报告期收入比上年同期增长,税金及附加相应增长。

四、管理费用

报告期内管理费用金额 3,724.35 万元,比上年同期增加 674.21 万元,增长 22.10%,主要原因是:

1、人员增加,薪酬类支出增加;

2、支付品牌转让费 250 万元;

3、装修费摊销比上年增加约 135 万元。

五、销售费用

报告期内销售费用金额 1,683.18 万元,比上年同期增加 301.73 万元,增长 21.84%,主要原因是:人员增加,薪酬类支出增加。

六、投资收益

报告期内投资收益金额 47.28 万元,比上年同期减少 2,799.58 万元,降低 98.34%,主要原因是:上年同期,处置成都双遗体育产业发展有限公司长期股权投资产生投资收益,致报告期内投资收益比上年同期降低。

七、营业外收入

报告期内营业外收入金额 3.60 万元,比上年同期减少 31.67 万元,降低 89.79%,主要原因是:本期政府补贴减少。

八、所得税费用

报告期内所得税费用金额 186.79 万元,比上年同期减少 262.39 万元,降低 58.42%,主要原因是:报告期内营业利润比上年同期营业利润降低,所得税费用降低。

九、营业利润、净利润

报告期内营业利润金额-312.24 万元,比上年同期减少 2,718.61 万元,降低 112.98%;报告期内净利润-530.19 万元,比上年同期减少 2,493.02 万元,降低 127.01%。主要原因是:上年同期,因处置成都双遗体育产业发展有限公司长期股权投资产生一次性投资收益 2,483.83 万元,扣除非经常性损益的影响后,本报告期归属于挂牌公司股东的净利润较上年同期降低 216.96 万元,亏损的原因主要为:报告期投资的联营企业尚属于资源投入期及业务开拓期,报告期内公司增加赛艇品牌的打造投入及新办公室租金及装修费用摊销增加所致。

(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	160,877,094.99	135,228,200.73	18.97%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	109,139,976.31	94,100,066.99	15.98%
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%
主营业务/体验式赛事	44,640,532.43	27.75%	29,766,882.45	22.01%
主营业务/体验式学习	41,132,271.14	25.57%	32,258,695.83	23.86%
主营业务/体验式旅游	44,495,709.67	27.66%	50,157,177.62	37.09%
主营业务/户外用品销售	1,670,363.25	1.04%	1,800,599.73	1.33%
主营业务/其他合作业务	20,602,970.79	12.81%	16,929,027.89	12.52%
主营业务/其他	8,335,247.71	5.17%	4,315,817.21	3.19%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内, 主营业务收入构成变动不大。

(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	客户一	6,240,566.04	3.88%	否
2	敦煌市星光旅行社有限责任公司	6,234,433.40	3.88%	否
3	共和县渔政管理站	5,658,490.57	3.52%	否
4	华润怡宝饮料(中国)有限公司华南分公司	5,306,603.77	3.30%	否
5	北京戈壁清泉科技有限公司	3,566,206.23	2.22%	是
合计		27,006,300.01	16.80%	-

(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	POSEIDON ARCTIC VOYAGES LTD.	6,798,408.96	5.70%	否
2	敦煌市行者体育文化传媒有限公司	5,495,409.02	4.61%	否
3	ICETREK EXPEDITIONS AND EQUIPMENT	5,086,990.99	4.26%	否
4	瓜州新丝路酒店服务有限公司	5,073,890.00	4.25%	否
5	北京世奥森林公园开发经营有限公司	4,936,597.18	4.14%	否
合计		27,391,296.15	22.96%	-

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	-2,240,015.04	-1,700,637.26	-31.72%
投资活动产生的现金流量净额	-26,682,460.28	-8,995,954.05	-196.61%
筹资活动产生的现金流量净额	0	29,508,879.50	-100.00%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量

报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为-224.00万元, 比上年同期减少53.94万元, 主要原因是: ①报告期内, 公司营业收入稳步增长以及加强客户回款的管理, 致销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加2,609.01万元; ②报告期内, 公司营业项目的增加以及为了赛事IP, 增加成本方向的投入, 致购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加1,479.68万元; ③2017年利润增加, 企业所得税费用增加, 报告期内, 缴纳2017年度企业所得税, 致支付的各项税费比上年同期增加613.46万元; ④报告期内, 因人员增加, 致支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加391.13万元; ⑤报告期内, 其他与经营活动有关的现金净流出比上年同期增加178.67万元。

2、投资活动产生的现金流量

报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为-2,668.25万元, 比上年同期减少1,768.65万元, 主

要原因是：①2018年5月将厦门睿行文化发展有限公司纳入合并范围，报告期内，厦门睿行期初货币资金金额为326.12万元；②报告期内，公司购买理财产品比上年增加1157万元，赎回理财产品本金比上年增加130万元；③报告期内，投资参股公司支付的现金为906.52万元；④报告期内，处置子公司及其他营业单位收到的现金净额比上年减少599.71万元；⑤报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年减少499.38万元。

3、筹资活动产生的现金流量

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为0元，比上年同期减少2,950.89万元，主要原因是：上年同期收到曲向东缴纳股权认购款2,138.92万元，本报告期末未有筹资活动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，对公司净利润影响达10%以上的主要控投子公司：

全资子公司：北京极之美旅行社有限公司，营业收入5,081.42万元，净利润288.05万元；
全资子公司：北京行知探索赛事管理有限公司，营业收入3,129.30万元，净利润73.42万元；
全资子公司：甘肃玄奘之路文化发展有限公司，营业收入2,299.78万元，净利润160.05万元；
控股子公司：云南行知探索文化旅游产业有限公司，营业收入1,725.80万元，净利润-484.59万元；
控股子公司：厦门睿行文化发展有限公司，营业收入845.74万元，净利润117.98万元；
控股子公司：成都行知探索文化旅游有限公司，营业收入227.65万元，净利润-343.32万元；
控股子公司：上海睿翌文化发展有限公司，营业收入15.74万元，净利润-70.00万元；
控投子公司：北京行知梅森信息科技有限公司，营业收入1.84万元，净利润-125.03万元；

报告期内，参股公司为：

参股子公司：冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司，认缴注册资本1,350万元，出资比例45%；
参股子公司：沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司，认缴注册资本80万元，出资比例40%；
参股子公司：贵州清泉文化旅游发展有限公司，认缴注册资本350万元，出资比例35%；
参股子公司：火星营地（北京）教育科技有限公司，认缴注册资本68万元，出资比例34%。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、2017年12月12日，第一届董事会第十七次会议已审议通过《关于公司使用部分闲置资金进行现金管理的议案》，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，拟使用单笔不超过1500万元、同时累计不超过6000万元的闲置资金择机购买保本型理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。

公司董事会授权董事长行使该项投资决策权并签署相关合同，公司总经理负责组织实施。

报告期内，公司使用闲置资金购买银行理财产品，购买的理财产品类型为浮动收益型，购买理财金额为12,453万元，赎回理财金额为10,680万元；共取得理财收益53.56万元，其投资收益已收到并存入公司帐户。

2、2018年1月15日，第一届董事会第十八次会议已审议通过《关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的情况下，使用最高额度不超过21,389,179.50元择机购买保本型理财产品。授权期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效，在授权有效期内该资金额度可滚动使用。

公司董事会授权董事长行使该项投资决策权并签署相关合同，公司财务负责人负责组织实施。报告期内，公司使用闲置募集资金购买银行理财产品，购买的理财产品类型为浮动收益型，购买理财金额为 1,539 万元，赎回理财金额为 670 万元；共取得投资收益 24.03 万元，其投资收益已收到并存入公司帐户。

(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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

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	7,920,726.70
应收账款	7,920,726.70		
固定资产	4,433,511.92	固定资产	4,433,511.92
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	4,552,798.89
应付账款	4,552,798.89		
应付利息		其他应付款	28,781,290.93
应付股利			
其他应付款	28,781,290.93		

(2) 会计估计变更

本报告期应收款项坏账准备计提方法发生了变更。

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
见注释。	经公司董事会提 议并讨论通过， 并在股转交易系 统公告。	应收账款	341,360.00
		其他应收款	5,255,175.00
		资产减值损失	-5,596,535.00

注：根据公司 2018 年 10 月 16 日的第二届董事会第二次会议决议，为了更加客观的反映公司财务状况和经营成果，公司决定自 2018 年 1 月 1 日起，根据应收款项信用风险特征组合及确定组合的依据，不同组合计提坏账准备的计提方法，按账龄组合计提坏账准备的计提比例进行变更。此次变更采用未来适用法。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

(1)本期发生的非同一控制下企业合并								
被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门睿行文化发展有限公司	2018 年 4 月 30 日		40%	非同一控制下合并取得	2018 年 4 月 30 日	取得控制权	8,457,356.77	1,179,751.15
分步实现企业合并并且在本期取得控制权的情况								
取得股权时点		取得成本		取得比例 (%)		取得方式		
2018 年 4 月 30 日		1,280,000.00		40.00		非同一控制下合并取得		
(2)本年发生的同一控制下企业合并								
被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据		合并日	合并日的确定依据			
北京行知梅森信息科技有限公司	60%	合并前后均受同一实际控制人曲向东控制		2018 年 10 月 16 日	取得控制权			
(续)								
被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润		比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润			
北京行知梅森信息科技有限公司	18,366.99	-1,250,343.80			-692.51			
(3)本公司之子公司云南行知探索文化旅游产业有限公司 2018 年新设控股子公司腾冲市宝峰户外运动文旅发展有限公司。								
(4)本公司 2018 年通过非同一控制取得厦门睿行文化发展有限公司之子公司福州行知探索文化发展有限公司控制权。								

(八) 企业社会责任

1、行知探索实际控制人曲向东先生、程晓雯女士热心公益

2008年汶川地震之后的第三届玄奘之路商学院戈壁挑战赛，二人作为发起人联合倡议成立了“玄奘之路志愿救援队”；2011年9月21日，二人作为发起理事，与多名“戈友”联合发起成立了北京市戈友公益援助基金会（简称戈友公益基金会），2012年获政府连续5年免税资质，2014年获中国社会组织评估3A等级资质。目前戈友公益基金会有发起理事、理事和监事24位。

为纪念512地震十周年，2018年5月，曲向东先生在基金会理事会倡导发起“玄奘之路·善行者·龙门山断裂带纪念穿越”活动，号召全国80余位老戈友，历时12天，成功穿越了204.9公里。100多万人次参与的线上募捐，活动共280余万元的善款全部用于灾区农村中小学校长培训、教师培训、校园安全教育培训。

报告期内，实际控制人向北京戈友公益援助基金会，共捐赠408,254元。

2、行知探索及其子公司积极承担社会责任

报告期内，行知探索捐赠北京戈友公益援助基金会251,255元，其中第13届戈壁挑战赛上，行知探索向戈友基金会捐赠64个公益参赛名额，比上年全年增加9个名额，用于公益大使宣传公益理念和募集善款，和用于身心障碍伙伴体验戈壁、融入社会、倡导赛事和社会无障碍化文明程度提升。协助支持2018年好校长成长计划戈壁行走，共有来自贵州、甘肃、湖北和四川等地110位乡村校长参与校长培训。

同时公司也鼓励支持员工参加戈友基金会的相关公益活动，报告期内有1名员工参与公益行动，担任校长培训的志愿者领队，为公益行动付出166小时志愿服务时长。

3、行知探索提供资金支持并运营的文化公益项目

第七届发现中国李济考古学奖学金，2018年在西北大学文化遗产学院举办颁奖仪式，支持金额76,462.30元，并开放第八届奖学金申请。该奖学金是中国首个面向各高校、学术机构的考古学专业奖学金。

颁发第四届“发现中国-古代丝绸之路科技与文化交流专项奖学金”，支持金额191,712.79元（其中访问学者支持166,712.79元，专项资助金额25,000.00元）。该奖学金由行知探索提供资金，设立于英国剑桥李约瑟研究所，指定用于资助华语国家和地区的年轻学者，开展与古代丝绸之路科技和文化交流相关的研究，提供到英国剑桥的访学机会。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主能力，公司业绩稳步增长；会计核算、财务管理、公司内部控制体系运行正常；经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，不存在无法支付供应商款项的情况，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

1. 体育热度方兴未艾，体育政策更加开放

随着 2020 年崇礼冬奥会的临近，国家、市场层面对体育产业反馈更加积极。

2017 年 8 月，习近平总书记在第十三届全国运动会开幕式上指出，加快建设体育强国，就要把握体育强国梦与中国梦息息相关的定位，把体育事业融入实现“两个一百年”奋斗目标大格局中去谋划，深化体育改革，更新体育理念，推动群众体育、竞技体育、体育产业协调发展。

从国家政策层面，取消商业性和群众性体育赛事活动审批，积极引入社会资本承办赛事。同时，加快推进体育赛事与行政部门、体育协会机关脱钩；加快完善建设赛事运营公司制，改进职业赛事的决策机制，充分发挥赛事运营公司的市场主体作用；通过规范化运营管理，带动赛事效率和品质提升，改变赛事运营亏损状态，形成赛事运营市场的竞争业态化。同时，放开赛事转播权限制，在奥运会、全运会、世界杯等世界性体育赛事之外，允许各电视台、网络门户进行转播权购买或转让。同时削弱央视在体育赛事转播中的独占地位，鼓励新媒体成为赛事转播的生力军。随着审批权的放开，赛事转播规模的扩大，赛事商业化程度将进一步提高，行知探索的赛事公司将获得更多收益机会。

2. 体育进入“体育+”时代，跨界融合带来新的商业机会

2015 年以来，国家支持体育赛事与旅游、传媒、会展、特许衍生品发展等业态的融合发展，同时鼓励金融、地产、交通、通信等企业介入体育赛事开发、服务领域，推动赛事旅游、运动康复、赛事培训等相关业态。体育旅游也成为越来越多旅游企业争相布局的又一重点细分市场。公司在旗下赛事、培训、旅行各板块多年运营经验的基础上，率先提出“文化+体育+旅游”融合发展，不但在公司内部形成闭环，更引领行业发展风潮，为正在进行文化、体育、旅游产业转型升级的地方政府和企业，提供策划、规划、项目实施、投资管理等全产业链整合服务。

3. 参与性赛事需求暴增

在中国体育产业增长过程中，人们逐渐意识到体育不只是奥运会和商业赛事，也是个人的一种生活方式，这极大地拓展了体育消费，参与性、体验性赛事的需求暴增。在其中，马拉松、超级马拉松和越野跑发展速度尤为突出。

2017 年 10 月，党的十九大报告提出，广泛开展全民健身活动，加快推进体育强国建设。体育不仅仅是一种身体运动，还是一种生活方式、一种教育手段、一种精神载体，是培养健康体魄、塑造健全人格、促进人的全面发展的有效途径。只有从积极维护和发展最广大人民群众根本利益的实际出发，不断满足人民群众不断增长的体育需求，才能让广大人民群众充分享有体育运动的权利、享受体育运动的快乐；只有不断促进体育事业的社会化、生活化、大众化的发展，并在全社会营造浓厚的体育运动氛围，增强大众体育健身意识，才能让人民群众在体育运动中活筋骨、增知识、调情感、强意志，增进身心健康。

行知探索正在逐步丰富赛事品类，目前已有不同级别、不同难度的路跑、越野跑、铁三、赛艇等赛事，参与性赛事金字塔体系初步形成。

4. 科技推动体育业态创新，激发媒体价值，IP 之争愈演愈烈

互联网+、物联网、虚拟现实 (VR)、增强现实 (AR)、机器人、无人机等现代科技成果和信息技术向体育服务领域的转移与应用，将加快推进体育产业在内容、形式、方式和手段等方面的创新，并提供体育产业在媒体价值上的想象空间。在 IP 方面，目前传统观赏性体育的版权竞争已经进入白热化阶段，新兴的参与性赛事 IP 价值也逐渐凸显。行知探索一直坚持打造自有赛事品牌，并将持续进行赛事技术和全媒体开发，打造拥有自主知识产权的全媒体运动娱乐产品，以及赛事技术和媒体传播平台。成为户外赛事技术及 IP 全媒体运营商。

5. 境内旅游迈向全域旅游时代，户外休闲成为突破口

我国旅游已经发展到大众化旅游中高级阶段，休闲旅游需求旺盛。2016年10月国务院在《关于加快发展健身休闲产业的指导意见》（国办发〔2016〕77号）中指出，加快发展健身休闲产业是推动体育产业向纵深发展的强劲引擎，是增强人民体质、实现全民健身和全民健康深度融合的必然要求，是建设“健康中国”的重要内容，对挖掘和释放消费潜力、保障和改善民生、培育新的经济增长点、增强经济增长新动能具有重要意义。《2016年全国旅游工作会议报告》同时提出，推动我国旅游从“景点旅游”向“全域旅游”转变。2017国家政府工作报告，更是提出完善旅游设施和服务，大力发展乡村、休闲、全域旅游。方向、机遇已经明朗，但如何开发、如何长期运营成为了新的问题，对有内容、有深度、能持续运营的高品质旅游策划、规划、开发、产品设计、营销等服务的需求有着爆发式增长，成为行知探索切入文化体育旅游全产业链上游的良好时机。

6. 境外旅游持续走高，个性化旅游需求更加强烈

受中国庞大的旅游消费市场需求影响，多国对华陆续放宽签证政策，进一步激发潜在消费需求。出境游品质日益提升，消费者的需求日益多元化、个性化，越来越多的人愿意选择以最真实的方式去探索尚未被人熟知的小众目的地，用户市场再度精准细分，主题游、深度游、定制游市场前景乐观。行知探索旗下的极之美多年来立足于人迹罕至的小众目的地，坚持打造最高品质的体验式产品，以匠人精神满足中高端客户的期许，也正引领了这种潮流。

7. 高管心智培训得到重视，培训价值链延伸

随着科技创新以及互联网的全面发展，信息量、信息传播速度、信息处理速度以及应用信息的程度都在以几何级数的方式增长。信息技术的发展对领导者学习、掌握、运用知识的能力提出了新的挑战。全球领导力的新维度，主要包括动荡性、不确定性、复杂性和含糊性。面对激烈的市场变革，公司提炼出以“元领导力”为核心概念的元领导力理论体系，从信念和意愿的层面解决问题，导入正能量，帮助个人和团队收获更大的内心力量和动力、解决问题的勇气和毅力、自身的领导力和影响力、获得突破自我走向成功的关键要素。同时，根据培训市场的变化，延伸了培训服务，通过前期诊断与后期评估反馈、培训效果跟进，提供整体解决方案，提升了客户认可度，从而提高了经营能力与盈利空间。吸引了如TCL、华润、阿里巴巴等众多知名企业管理团队参加，为公司带来稳定而持续的收益。与北京师范大学心理学部合作设立的“领导力评测与发展联合实验室”将为这一业务提供更加强大的理论基础和应用支持。

（二） 公司发展战略

1、公司未来两年发展战略目标

公司未来两年将继续坚持2016年3月制定的战略方向，在强化“体验式赛事、体验式学习、体验式旅行”三大核心业务的基础上，坚持不懈的向打造“户外全域旅游产业链整合服务商、中产阶级运动社交生活服务平台、户外赛事技术及IP全媒体传播平台”这一产业闭环的战略目标推进。

公司将抓住政府大力推动以“文化、旅游、赛事”为核心的服务业转型的机会，依托公司现有的以“文化、旅游、赛事、培训”为商业表达形态的体验产品研发、设计、实施的优势、以及目前三大业务板块形成的品牌和客群优势，和各地子公司的政府和资源优势，强化目前公司核心产能，并进一步向产业链上游递进，利用上游优势撬动资本合作进入资源运营，覆盖全产业链，扩大公司资产和营收能力。与此同时，公司计划将对自身拥有的以八百流沙为品牌制高点、以各城市和景区马拉松等系列赛事为用户入口的赛事IP资产组合进行媒体化开发，打造拥有自主知识产权的全媒体娱乐

产品，以及赛事技术和全媒体传播平台。

2、公司的发展计划

(1) 强化以体验研究院为核心的研发、规划力量

2015年在公司研究发展部基础上成立的行知探索体验研究院，是国内第一家以体验产品的研发和文化体育旅游产业发展的研究、策划为核心能力的专业研究院。公司计划在未来两年继续强化以体验研究院为核心的研发、策划力量，重点梳理总结国际上以户外旅行、徒步、登山、越野等模式为核心的知名户外目的地的商业运营模式以及与政府的合作模式，结合行知探索多年体验式旅行的成功经验，进行产业研究。在深入解读消费者（旅游者）价值主张的基础上，将资源与市场进行创意式连接，涵盖顶层设计、政策建议、项目策划、品牌设计等多重内容，带动当地户外经济全产业链（营地、俱乐部、户外店等）发展，为当地打造可持续发展、不断增值的文化户外旅游产业及品牌。

行知探索尤其专注于一带一路上的相关地区，目前已为云南腾冲、四川甘孜、汶川、福建福州/南平、甘肃嘉峪关/敦煌/瓜州、青海海西、等区域提供服务，推动文化交流，促进地方产业升级。

(2) 利用品牌和研发优势、上游优势和政府认可的优势，低成本切入旅游资源投资管理公司拥有的“玄奘之路”、“极之美”等体验品牌，目前在国内政府及同行业之间拥有很强的影响力，公司的体验产品研发力量在同行业中较强，公司将充分利用这一优势及在体验产品管理上的知识资产，以及各地方子公司的本地资源优势，从规划切入，以管理入股，和外部投资合作，进一步扩大公司对体验式旅游资源的控制，以相对较轻的资产，产生较好的长期收益。

(3) 立足高品质体验式旅行产品，拓展境外主题游、定制游市场，进一步去库存化立足极之美最为专业的极地旅行业务，不断优化、创新产品设计，推出“96小时极速挑战北极点”、“88天从北极到南极”等爆点产品，稳固行业地位。在极地探险之外，在坚持体验式产品标准的前提下，丰富产品体系，建立自然探秘，人文探索体系，并整合集团在体育、户外方面的优势，逐步切入体育旅行、户外旅行业务。在操作模式方面，改变传统的大团包船形式，大量推出主题性精品小团，并逐步开拓高端定制游市场，进一步去库存，减轻资金压力和利润波动风险。健全专家领队制度，提升产品知识性、文化性，同时增强并发运营能力。

(4) 继续提升以元领导力发展中心（清泉学院）为核心的体验式学习产品附加值

2015年，公司正式成立了元领导力（北京）管理咨询有限公司，拥有了以“元领导力”为核心概念的、有自主知识产权的核心理论和基础培训体系。2016年公司更名为戈壁清泉（北京）管理咨询有限公司，在保留“元领导力”作为公司核心理论IP外，开始着手在戈壁深处打造实体化的“清泉学院”。公司现有的体验式学习多数都在戈壁玄奘之路上举办，如：玄奘之路-刀锋领导力实践营、玄奘之路-戈壁成人礼、玄奘之路-戈壁远征军、玄奘之路-创业戈壁行、玄奘之路-BC连“观自在”行修营、玄奘之路国际公开营、玄奘之路秋季公开营等等。目前正在结合各地方公司的自然资源进行新产品的开发，以满足不同的客户培训需求，如：中国远征军之路-刀锋实践营、井冈山之路-刀锋实践营/青年远征军、罗马之路-大格局领导力、高黎贡丛林远征军青少年领导力实践营等等。

未来两年，公司将继续这一成功策略，已与北京师范大学心理学部合作建设“领导力评测与发展联合实验室”，为培训业务提供更加强大的理论基础和应用支持，努力提升产品附加值。并将基于自有理论的体验式学习产品，在公司全国范围内各地方子公司拥有的线路上推广，提升客户的重复购买率。同时，培训业务板块将从移动的线路向固定的基地扩展，依托我们开发出来的戈壁清泉固定营地，戈壁清泉学院将继续发挥研发和实践优势，面向高端人群开发企业领袖和创业家层面的学习课程，在清泉营地及周边实施，积累经验之后，向集团在全国各地拥有的资源地复制落地。

(5) 全力打造赛事 IP 体系并进行深度开发

除了稳步提升公司核心品牌“玄奘之路商学院挑战赛”之外，公司持续举办长达 400 公里的“八百流沙极限赛”——中国第一个世界级的超长距离越野跑赛事，并深化开发工商大道中国经营者戈壁远征、武夷山国际越野赛、腾冲国际马拉松、高黎贡山超级山径赛等一系列精品文化旅游赛事，继续建设行知探索赛事体系。同时，通过与 UTMB、Haute Route 等国际知名赛事直接合作，在国内开办系列国际高端户外越野赛事、精品城市特色马拉松、自行车赛，继续扩大公司高端户外体验人群入口，提升公司品牌竞争力，探索更多的赛事模式和盈利模式，特别是媒体化。公司将以八百流沙、戈壁挑战赛为品牌制高点、以各城市和景区马拉松等系列赛事为用户入口的赛事 IP 资产组合进行媒体化开发，打造拥有自主知识产权的全媒体娱乐产品，并开始打造赛事技术和媒体平台。

(6) 加强公司国际化

公司于 2016 年正式确立了国际化职能，并在各相关子公司建立国际化部门。2017 年，在国际化员工和自有外籍专家的努力下，已完成英文网站，并在 Ultra Trail Salon、Asia Mass Participating Sport Forum 等世界级会展上参展、演讲。在学习国际先进经验，扩展国际市场之外，逐步开展国际赛事 IP 引进、户外旅游开发匹配、境外旅游目的地的境内营销、境内旅游目的地的国际化营销等业务。已经与世界顶级越野赛——UTMB 达成品牌授权协议，正式发布亚洲首个 UTMB 授权的顶级越野赛事。为世界登山运动的起源地及第一届冬奥会所在地——法国霞慕尼旅游局提供中文新媒体市场工作，并成为其大陆首家官方旅行社，成功拓展收入来源。

在新加坡举行的亚洲大众体育论坛(Mass Participation Asia)上，Haute Route 母公司 OC Sport 集团与行知探索集团共同宣布，与行知探索集团正式达成合作将顶级体验式自行车赛 Haute Route 正式落地中国。中国首届 Haute Route 比赛——Haute Route 大青城将在 2019 年 10 月 25 日-27 日在青城山脚下的都江堰和汶川举行。

(7) 依托公司战略，完善团队建设计划，释放员工能量

有目的地培养、优化公司人力资源结构，完善公司薪酬制度和绩效考核制度，开展“破壁计划”等创新型组织管理、业务管理模式，提升员工主观能动性，提高劳动生产率。同时借助新三板的契机，落实公司的股权激励计划，稳定公司核心队伍，建立富有竞争力和凝聚力的人才梯队，为公司长期稳定发展奠定人才基础。

(8) 依托成都，设立第二总部，面向西部资源与市场

公司于 2017 年 11 月设立了成都行知探索文化旅游有限公司。今后将依托成都便利的交通区位、卓越的生活品质、适宜的商务成本、高素质的创意人才队伍，形成行知探索集团的第二总部。通过双总部人才自由流动、项目破壁合作机制，不断增强成都总部的竞争力，实现集团对西部资源和市场的占有。积极引进各项国际化人才、国际化赛事 IP、解决方案，形成国际化一体解决方案，成为全国户外产业最具国际化能力的创意、运营中心。

(三) 经营计划或目标

1、公司主要收入来源及使用情况：

公司传统的主营业务为体验式赛事、体验式学习、体验式旅行向企业或个人收取的报名费用及户外用品销售收入，其他业务收入主要为各种商务合作收入。2016 年开始，公司已实现为地方政府、企业提供策划、规划服务收入，以及策划组织以景区营销为目的的赛事和营销活动收入。公司销售费用主要包括销售人员薪酬、网站开发费、市场推广费、差旅费、客户维护费等；公司管理费用主要包括

管理人员薪酬、房租、物业费、差旅费、中介费等。

2、公司经营目标：

公司将继续强化体验式赛事、体验式学习、体验式旅游三大业务板块的品牌和盈利能力，同时利用各地方子公司的政府和资源合作优势，进一步向产业链上游递进，利用上游优势撬动资本合作进入资源运营，扩大公司营收能力。公司在 2015 年和 2016 年成立的各地方子公司在 2017 年到 2019 年分别逐步实现盈利或收支平衡，开始对母公司贡献利润。公司计划在 2019 年主营实现主营业务收入超过 2 亿元，并实现盈利。

公司主营业务以户外为主，受季节性、安全性、天气、环境等因素影响较大，结合其他公司经营会遇到的不确定性因素，公司的经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，投资者需对此保持一定的风险意识，并且应该理解经营计划与业绩承诺之间的实际差异。

(四) 不确定性因素

1、政策性不确定因素

公司为正在进行文化、体育、旅游产业转型升级的地方政府和企业，提供策划、项目实施、投资管理全产业链整合服务。而地方政府的发展规划与国家政策是息息相关的，因此，公司在为政府提供策划服务方面受国家、地区政策性的影响会较大。但公司已设立专门研究团队，长期对国家相关政策进行关注、分析和研究，且目前主营业务符合国家文化体育旅游融合发展的政策，并顺应一带一路战略，此方面风险的发生可能性较小。

2、户外不确定因素

公司所涉及到的产品多为户外项目，受季节性、安全性、环境、天气等因素影响较大。若在体验式赛事、体验式学习、体验式旅行过程中遇到突发自然灾害或者恶劣天气，会严重影响活动进展，并增加安全隐患。公司在之前的经营中，已强制要求高风险项目参与者购买相关保险，并与中国天气通等合作提供较为精确、实时的天气预报。公司正在进行调研，拟通过活动商业利益保险的方式，继续降低风险。

3. 投资不确定因素

从 2017 年开始，公司利用品牌和研发优势、上游优势和政府认可的优势，低成本切入旅游资源投资管理，特别是参与户外全域旅游 PPP 项目的投资和运营。所投资实体项目存在一定的运营、不可抗力风险。公司已做好风险预案，在投资协议中对风险划分进行明确约定。同时将最大化利用公司的运营能力和运营经验，支持投资项目，以降低投资风险。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 控股股东、实际控制人不当控制的风险。

公司控股股东为曲向东先生，其直接持有公司 39.5713%的股权。曲向东先生配偶程晓雯女士直接持有公司 11.7635%的股权，曲向东先生担任执行事务合伙人的北京玄奘之路科技发展中心（有限合

伙)直接持有公司 17.1002%的股权。曲向东、程晓雯及北京玄奘之路科技发展中心(有限合伙)合计持有公司 68.435%的股权。同时,曲向东先生担任公司董事长、程晓雯女士担任公司董事。因此,公司的实际控制人为曲向东、程晓雯夫妇。虽然股份公司已制订健全有效的内部控制制度,构建起分权制衡的法人治理结构,但实际控制人仍可能利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司的经营和未来发展带来风险。因此,公司存在实际控制人不当控制的可能性。

应对措施:公司具备与主营业务经营有关的场所和设施,拥有与生产经营相关的政府许可、资质及专利、技术,能够独立进行产品的研发、生产。公司以自身名义对外开展产品推广及营销,具有独立的销售系统,能够面向市场独立经营。能够独立核算和决策,独立承担责任与风险,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、行业特有风险

公司所涉及到的产品多为户外项目,受季节性、安全性、天气、环境等因素影响较大。公司经营业务中主要为体验式赛事、体验式学习和体验式旅行。若在体验式赛事、体验式学习、体验式旅行过程中遇到突发自然灾害或者恶劣天气,会严重影响活动进展,并增加安全隐患。

应对措施:公司已强制要求高风险项目参与者购买相关保险,并与中国天气通等服务合作提供较为精确、实时的天气预报,且通过增加多元化项目,继续降低风险。

3、政策性风险

公司为正在进行文化、体育、旅游产业转型升级的地方政府和企业,提供策划、项目实施、投资管理等全产业链整合服务。而地方政府的发展规划与国家政策是息息相关的,因此,公司在为政府提供策划服务方面受国家、地区政策性的影响会较大。

应对措施:公司已设立专门研究团队,长期对国家相关政策进行关注、研究,且目前主营业务符合国家文化体育旅游融合发展的政策,并顺应一带一路战略,此方面风险的发生可能性较小。

4. 业绩波动风险

公司 2018 年度、2017 年度及 2016 年度净利润分别为-530.19 万元、1,962.83 万元、-2,110.92 万元,公司净利润波动幅度较大,主要原因是:上年同期,因处置成都双遗体育产业发展有限公司长期股权投资产生一次性投资收益 2,483.83 万元,扣除非经常性损益的影响后,本报告期归属于挂牌公司股东的净利润较上年同期降低 216.96 万元,存在业绩波动风险。

公司 2018 年度、2017 年度及 2016 年度营业收入分别为 16,087.71 万元、13,522.82 万元、11,668.46 万元,在报告期内营业收入稳步增长。

应对措施:从 2018 年开始,公司几个赛事 IP 已开始陆续产生收入,公司净利润较 2016 年相比有所增长,业绩波动风险趋于平缓;尚属于经营布局和市场开拓期的各地子公司,从 2019 年开始,其业务和品牌逐渐成熟,将会进入盈利期,公司未来的收入和盈利能力会得到提高,从而有效降低业绩波动的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司暂未发现新增风险因素。

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	1,150,000.00	258,840.94
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,300,000.00	1,848,200.08
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	4,800,000.00	4,093,735.23

(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
成都金富源投资有限公司	提供劳务	212,135.93	已事前及时履行	2018年6月28日	2018-033
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	提供劳务	200,264.51	已事前及时履行	2018年6月28日	2018-033
火星营地(北京)教育科技有限公司	提供劳务	149,529.57	已事前及时履行	2018年6月28日	2018-033
自贡市富源车辆部件有限公司	提供借款	1,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-043
曲向东	股权交易 (收购北京行知梅森信息科技有限公司)	600,000.00	已事前及时履行	2018年10月16日	2018-057
沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司	接受劳务	194,174.76	已事前及时履行	2018年10月16日	2018-058
贵州清泉文化旅游发展有限公司	提供劳务	283,018.86	已事前及时履行	2018年12月10日	2018-068
沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司	提供劳务	178,575.91	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-010
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	提供借款	920,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-010
自贡市富源车辆部件有限公司	提供借款	950,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 因公司实际业务发展需要，成都金富源投资有限公司向本公司提供咨询服务。

2. 在确保不影响公司正常运营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，未对公司及控股子公司财务状况和经营成果产生不利影响。

2.1 公司控股子公司成都文旅与自贡市富源车辆部件有限公司签订了《借款协议》，成都文旅以自有资金人民币 100 万元向富源车辆公司提供借款，时间为 2018 年 5 月 10 日至 2018 年 9 月 30 日，借款利率为年利率 4.35%，其中 5 万已归还；协议到期后，双方就借款展期签订协议，展期金额 95 万元，时间为 2018 年 10 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，借款利率为年利率 8%。

2.2 公司与联营企业冷湖火星小镇公司签订了《借款协议》，以自有资金人民币 92 万向其提供借款，借款利率为年利率 4.35%。其中：

借款 20 万元，借款期限：2018 年 10 月 12 日-2019 年 10 月 11 日，借款利息为年利率 4.35%，利随本清。

借款 27 万元，借款期限：2018 年 11 月 23 日-2019 年 11 月 22 日，借款利息为年利率 4.35%，利随本清。

借款 45 万元，借款期限：2018 年 12 月 12 日-2019 年 12 月 11 日，借款利息为年利率 4.35%，利随本清。

3. 因公司生产经营或业务发展的需要，支持各子公司的业务开展，对公司整体业务推进有利。

3.1 从公司控股股东及法定代表人曲向东处收购北京行知梅森信息科技有限公司 60%股权，将北京行知梅森信息科技有限公司纳入合并范围；

3.2 向火星营地（北京）教育科技有限公司提供服务；

3.3 向冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司提供服务；

3.4 沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司向本公司提供服务；

3.5 向贵州清泉文化旅游发展有限公司提供服务；

3.6 向沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司提供服务。

(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

交易方：曲向东

交易标的：曲向东持有“北京行知梅森信息科技有限公司”（以下简称“行知梅森”）60.00%的股权

交易事项：行知探索购买曲向东持有的行知梅森 60.00%股权

交易价格：公司以 60 万元的价格购买曲向东持有的行知梅森 60.00%的股权（其中曲向东认缴出资为 180 万元，实缴出资为 60 万元。）

公司于 2018 年 10 月 12 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司购买资产暨关联交易的议案》，表决结果为同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。关联董事曲向东、程晓雯回避表决。于 2018 年 11 月 2 日经股东大会审议通过。

本次交易定价是以北京中立信资产评估有限公司出具的《企业价值评估报告书》（北京中立信评报字(2018)第 Y152 号）为基础，双方协商最终成交价格为 60 万元人民币。本次交易定价公允，不存在损害公司或其他股东利益的情形。

本次资产收购符合公司发展战略，有助于扩大公司业务规模，增强公司的持续经营能力，对公司的发展有积极意义。本次交易不会对公司财务及经营情况产生不利影响，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

1. 本公司控股股东、实际控制人曲向东、程晓雯夫妇承诺：其作为股份公司的发起人，持有的公司股份自股份公司成立之日起一年内不进行转让；一年期满后，其直接持有的公司股份将根据《公司法》的规定在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

2. 持有公司股份的董事、监事、高级管理人员承诺：“在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。”

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

3. 公司各股东出具《发起人承诺函》，承诺公司各股东不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形。

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

4. 股份公司全体发起人中的自然人股东一致承诺：“如因税务机关要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因为公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，其将按照整体变更时持有的公司股权比例承担公司补缴（被追缴）的上述个人所得税款及其相关费用及损失。”

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

5. 为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人曲向东、程晓雯夫妇出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人系北京行知探索文化发展股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，除已披露情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人承诺本人及受本人控制的企业，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

（2）本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

6. 公司管理层同时承诺将严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

履行情况：报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

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	10,236,349	53.86%	1,188,287	11,424,636	48.08%
	其中：控股股东、实际控制人	2,877,000	15.14%	1,187,287	4,064,287	17.11%
	董事、监事、高管	2,923,500	15.38%	-2,875,713	47,787	0.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,770,500	46.14%	3,564,864	12,335,364	51.92%
	其中：控股股东、实际控制人	8,631,000	45.41%	3,564,864	12,195,864	51.33%
	董事、监事、高管	8,770,500	46.14%	3,564,864	12,335,364	51.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		19,006,849	-	4,753,151	23,760,000	-
普通股股东人数		9				

(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	曲向东	7,782,000	1,620,151	9,402,151	39.5713%	9,401,364	787
2	北京玄奘之路科技发展中心（有限合伙）	0	4,063,000	4,063,000	17.1002%	0	4,063,000
3	探路者控股集团股份有限公司	4,006,849	0	4,006,849	16.8638%	0	4,006,849
4	程晓雯	3,726,000	-931,000	2,795,000	11.7635%	2,794,500	500
5	广州启康信息科技有限公司	2,250,000	0	2,250,000	9.4697%	0	2,250,000
合计		17,764,849	4,752,151	22,517,000	94.7685%	12,195,864	10,321,136

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东曲向东与程晓雯为夫妻关系；曲向东持有北京玄奘之路科技发展中心（有限合伙）56.17%的财产份额并担任执行事务合伙人，程晓雯持有北京玄奘之路科技发展中心（有限合伙）30%的财产份额；除此外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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

公司实际控制人为曲向东先生、程晓雯女士。截至 2018 年 12 月 31 日，曲向东先生直接持有公司 940.2151 万股股份，程晓雯女士直接持有公司 279.50 万股股份，北京玄奘之路科技发展中心（有限合伙）直接持有公司 406.30 万股股份，曲向东、程晓雯、北京玄奘之路科技发展中心（有限合伙）合计持有公司 1626.0151 万股股份，占公司总股本的 68.43%。实际控制人基本情况如下：

1、曲向东，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于北京大学，文学学士、工商管理硕士学历。1992 年 8 月至 1997 年 8 月任中国核工业音像出版社编导；1997 年 9 月至 2005 年 7 月任中央电视台编导、记者、主持人；2005 年 8 月至 2015 年 7 月任北京行知探索文化传播有限公司总经理、总裁、董事长。现任股份公司董事长，任期三年（2018 年 9 月—2021 年 9 月）。

2、程晓雯，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于山东省广播电视大学，大专学历。1993 年 2 月至 1994 年 9 月任华力空运有限公司销售代表；1994 年 10 月至 1996 年初任香港捷士空运有限公司销售代表；1997 年 2 月至 1998 年 3 月任香港梁振英测量师行销售代表；1998 年 3 月至 2005 年 3 月历任赛迪集团《中国计算机》报社广告部副主任、赛迪评测有限公司副总裁、《中国电子报》市场总监等职务；2005 年 4 月至 2005 年 12 月任《TWICE》中文版副总经理；2006 年 5 月至 2015 年 7 月任北京行知探索文化传播有限公司董事。现任股份公司董事，任期三年（2018 年 9 月—2021 年 9 月）。

3、北京玄奘之路科技发展中心（有限合伙），统一社会信用代码为 91110108MA00962M5U，设立于 2016 年 10 月 31 日，注册资本为人民币 500 万元，住所为北京市朝阳区科荟路 33 号 4 幢 1 至 2 层 101 内 104 房间，类型为有限合伙企业，主要业务为技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；

北京玄奘之路科技发展中心（有限合伙）系曲向东、程晓雯两人发起设立的有限合伙企业，曲向东为普通合伙人，持有合伙企业 56.17% 的财产份额，程晓雯为有限合伙人，持有合伙企业 30.00% 的财产份额。因此曲向东、程晓雯、北京玄奘之路科技发展中心（有限合伙）系一致行动人；

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年9月25日	2018年1月19日	4.50	4,753,151	21,389,179.50	1	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

(一)本年度募集资金使用情况

截至2018年12月31日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	21,389,179.50	
具体用途	累计使用金额	其中：2018年度
1、向全资子公司甘肃公司增资，由甘肃公司投资于戈壁清泉学院建设项目	6,000,000.00	
2、冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司增资	6,750,000.00	6,750,000.00
减：用途合计	12,750,000.00	
减：截止期末银行理财资金余额	8,690,000.00	
加：截止期末银行利息扣除银行手续费净额	252,023.23	
截至2018年12月31日募集资金余额	201,202.73	

(二)募投资金使用的其他情况

公司2018年第一次临时股东大会决议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，根据该议案，（议案内容如：在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的前提下，使用最高额度不超过21,389,179.50元择机购买保本型理财产品。此次现金管理将通过公司募集资金专项账户及公司《2017年第一次股票发行方案》中募集资金投向的子公司账户进行，期限不超过一年。在上述额度内，资金可以滚动使用。）2018年度公司累计投入购买保本型短期理财产品的金额为人民币1,539万元，其中670万元已到期赎回。

(三)募投资金用途变更情况

1、公司于2018年5月18日召开第一届董事会第二十一次会议，于2018年6月5日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金使用的议案》，根据该议案，将本次募集资金中“向控股子公司云南公司增资，由云南公司投资于云南省腾冲市全域旅游国际户外运动文化中心政府和社会资本合作项目”的6,750,000.00元变更为“投资于冷湖雅丹旅游基础设施建设PPP项

目”。

变更后具体使用的性质与金额如下：

序号	内容	拟投入金额（元）
1	向全资子公司甘肃公司增资，由甘肃公司投资于戈壁清泉学院建设项目	6,000,000.00
2	向控股子公司云南公司增资，由云南公司投资于云南省腾冲市全域旅游国际户外运动文化中心政府和社会资本合作项目	8,639,179.50
3	投资于冷湖雅丹旅游基础设施建设PPP项目	6,750,000.00
合计	-	21,389,179.50

公司于2018年11月16日召开第二届董事会第三次会议，于2018年12月5日召开2018年第六次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，根据该议案，为提高募集资金使用效率，拟将本次募集资金中向控股子公司云南公司增资，由云南公司投资于云南省腾冲市全域旅游国际户外运动文化中心政府和社会资本合作项目8,639,179.50元变更为流动资金。募集资金用途变更后不会影响云南PPP项目预期目标的实现

变更后具体使用的性质与金额如下：

序号	内容	拟投入金额（元）
1	向全资子公司甘肃公司增资，由甘肃公司投资于戈壁清泉学院建设项目	6,000,000.00
2	投资于冷湖雅丹旅游基础设施建设PPP项目	6,750,000.00
3	流动资金	8,639,179.50
合计	-	21,389,179.50

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
曲向东	董事长/总裁	男	1971年1月	硕士研究生	2018.9.14-2021.9.13	是
程晓雯	董事	女	1972年4月	大专	2018.9.14-2021.9.13	是
黄伟敏	董事/常务副总裁	女	1962年10月	硕士研究生	2018.9.14-2021.9.13	是
曹霞	董事	女	1968年8月	硕士研究生	2018.9.14-2021.9.13	是
周丽君	董事	女	1975年7月	本科	2018.9.14-2021.9.13	是
肖文伟	董事	男	1981年10月	本科	2018.9.14-2021.9.13	否
盛发强	董事	男	1969年2月	硕士研究生	2018.9.14-2021.9.13	否
李佳	监事会主席/职工监事	女	1974年8月	本科	2018.9.14-2021.9.13	是
金豆豆	监事	女	1989年7月	本科	2018.9.14-2021.9.13	是
于淼	监事	男	1972年5月	硕士研究生	2018.9.14-2021.9.13	否
欧阳美珍	财务总监	女	1968年11月	硕士研究生	2018.9.14-2021.9.13	是
张成	副总裁/副总经理	男	1973年11月	硕士研究生	2018.12.10-2021.9.13	是
谢姝珺	董事会秘书	女	1978年10月	本科	2018.9.14-2021.9.13	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:

公司董事曲向东与公司董事程晓雯为夫妻关系。除此外，公司现有董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、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
曲向东	董事长/总裁	7,782,000	1,620,151	9,402,151	39.5713%	0
程晓雯	董事	3,726,000	-931,000	2,795,000	11.7635%	0
于淼	监事	186,000	0	186,000	0.7828%	0
合计	-	11,694,000	689,151	12,383,151	52.1176%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张成	无	新任	副总裁/副总经理	公司经营发展需要
李佳	职工监事	换届	监事会主席、职工监事	公司换届
金豆豆	无	换届	监事	公司换届
黄伟敏	董事、常务副总裁、董事会秘书	换届	董事、常务副总裁	公司换届
谢姝珺	监事会主席	换届	董事会秘书	公司换届

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

张成：男，1973年出生，中国国籍，中国注册会计师、注册资产评估师、特许公认会计师（ACCA），中欧国际工商学院 EMBA 硕士学位。曾任甘肃省酒泉地区会计师事务所项目经理、北京瑞信达咨询有限公司副总经理，创办甘肃酒泉弘正会计师事务所并担任主任会计师（执行董事），于2005年1月至2006年8月在英国金融学院新加坡中心深造。2007年11月至2011年6月24日先后任探路者财务经理、财务总监，2011年6月25日至2018年11月29日任探路者集团董事、集团副总裁、财务总监兼董事会秘书。现任股份公司副总裁/副总经理、首席财务官，任期2018年12月10日—2021年9月13日。

金豆豆：女，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于首都师范大学，本科学历。2011年至2016年历任北京行知探索文化传播有限公司项目专员、项目经理、研究发展部部门经理。现任股份公司战略发展总监兼行知探索体验研究院院长，第二届监事会监事，任期三年（2018年9月14日—2021年9月13日）。

谢姝珺：女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年7月毕业于国立华侨大学，本科学历。2003年10月至2011年10月任北京游龙网网络科技有限公司总裁助理及行政人事部经理；2011年11月至2015年7月任北京行知探索文化传播有限公司人力资源及行政部经理；2015年8月至2018年7月任股份公司总裁办主任及监事会主席，通过“证券从业人员资格证考试”、持有《深圳证券交易所董事会秘书资格证书》、《全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证书》；现任股份公司行政总监、董事会秘书，任期三年（2018年9月14日—2021年9月13日）。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	34	37
行政人力人员	19	19
财务人员	17	23
技术人员	8	8
项目人员	50	63
美术设计人员	9	10
销售人员	35	46
市场人员	12	9
员工总计	184	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	29	28
本科	96	127
专科	43	46
专科以下	15	13
员工总计	184	215

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、人员变动和人才引进

报告期内，公司招聘引进 87 人，离职 56 人，员工人数增加了 31 人。

报告期内人员变动的主要原因：期初人数中不含“厦门睿行+福州行知”，期末数加上“厦门睿行+福州行知”增加 15 人；同时公司着力打造核心队伍，逐步调整人员结构，引进高匹配人才，提升团队整体作战能力。报告期内公司招聘引进人员中本科及以上学历 70 人，专科学历 13 人。

2、教育培训

为更加贴合业务需要，满足当前行业高速发展的要求，集团在原有培训体系下创办了自己的企业大学，并以学院的方式，在专业技能、管理知识以及行业探索上针对不同业务板块、职能部门进行系统的培训学习，让每一位员工不仅在专业岗位的胜任力上有所提升，综合素养也得到很好的完善和优化，为员工横向参与更多业务，变成多面手提供了强大的学习基础。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方性相关法规和规定，与员工签订的劳动合同合法有效，为全体员工缴纳基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费。同时，在集团内部，责权利高度对等，一线员工更加注重及时激励，鼓励大家多承担，多收益，认真努力完成一个个小目标；对管理人员更加注重长期激励，鼓励管理层与公司共同成长，共同分享，团结在一起去完成公司的中长期目标。无论及时激励还是长期激励，都有相应的绩效考核体系作为支撑，这对于提升集团的整体运营效率起到非常好的引导和保障作用。

4、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司无承担离退休职工费用。

(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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司本年度内建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策始终按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度执行。三会的召开程序、表决程序及决议内容均符合相关法律法规及《公司章程》的规定及要求。公司董事、监事符合相关法律法规规定的任职资格，并能够按照要求参加会议，对相关议案进行审议。公司按照投资者关系管理制度相关规定，注重保护股东的知情权、表决权、参与权等权益，并通过及时、准确、完整的信息披露与交流加强公司与中小股东之间的沟通，以保护投资者权益。报告期内，公司董事会、监事会决议及股东大会通知、决议均按照相关规定履行了披露义务。

因此，公司目前的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，能够确保所有股东尤其是中小股东充分行使其股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项若有发生，均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2018年9月14日，公司召开2018年第四次临时股东大会审议并通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。

修订后的情况如下：

第十二条 公司的经营范围：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；影视策划；信息咨询（不含中介服务）；广告设计、制作（仅限使用计算机进行制作）；会议服务；承办展览展示活动；企业形象设计；销售服装鞋帽、日用杂货、工艺品、体育用品；计算机技术培训；企业管理咨询；经济贸易咨询；教育咨询（中介服务除外）；营销策划、健康、福利、文化、体育、娱乐咨询；预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品）、特殊食品销售（保健食品）（食品流通许可证有效期至2021年02月21日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

第一百零三条（三）对外投资（含委托理财）：董事会具有一个会计年度内累计不超过公司最近一期经审计的净资产额70%且不超过公司总资产的50%的对外投资的权限；在此权限范围内，董事会可将一定额度授权于董事长进行决策。

第一百零三条（七）关联交易：公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计关联交易总额低于1000万元，或低于公司最近经审计净资产值的20%的，由董事会决定。

（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	11	使用闲置募集资金进行现金管理；变更募集资金使用用途； 设立“冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司”、设立“火星营地（北京）教育科技有限公司”、设立“沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司”、控股子公司设立全资子公司“腾冲市宝峰户外运动文旅发展有限公司”、全资子公司“青海柴达木星球旅游文化有限公司”增资扩股； 股权激励计划、修改公司经营范围、修订《关联交易决策制度》、修订《对外投资管理制度》公司会计估计变更公司向银行贷款暨关联担保等。
监事会	6	使用闲置募集资金进行现金管理、股权激励计划、公司会计估计变更等。
股东大会	7	使用闲置募集资金进行现金管理、变更募集资金

		使用用途、股权激励计划、修改公司经营范围、修订《关联交易决策制度》、修订《对外投资管理制度》公司会计估计变更等。
--	--	--

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

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司积极采取措施加强与董事、监事、高级管理人员的沟通与交流，积极修订内部控制制度，制定适用于全国股份转让系统的《公司章程》，不断改进、完善各项治理机制，提高了股东大会、董事会、监事会的决策效率，为公司的可持续健康发展提供了保障。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，通过符合全国股份转让系统要求的信息披露，加强与投资者之间的信息交流、关系维护和管理。公司设置了公开的联系电话、电子邮箱、地址等通联方式，在官方网站及时披露公司三会决议内容，安排专门的信息披露负责人负责处理投资者的反馈和意见，通过多种方式确保投资者获得及时、准确的信息，从而确保投资者合法权益得以保障。

(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

监事会对公司 2018 年度各方面情况进行了检查，出具以下意见：
 1、公司依法运作情况
 监事会依据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》之规定，对公司的依法运作情况进行了审查。监事会认为，报告期内，公司及董事会能够严格遵守国家相关法律法规之规定，按照公司内部管理规范履行各自义务，公司建立健全了内部控制体系，提升了规范化运作水平。报告期内，公司董事

会、股东大会的召集、召开及审议程序合法有效，未出现违反相关法律法规、《公司章程》之规定及损害中小股东合法权益的行为。

2、财务报告情况

根据全国股份转让系统的有关要求，监事会对公司《2018 年年度报告》进行了审核，并发表审核意见如下：

(1) 年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

(2) 年度报告的内容和格式符合《挂牌公司年度报告内容与格式模板》的规定，未发现公司 2018 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2018 年年度报告真实地反映出公司年度经营成果和财务状况；

(3) 提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具备与主营业务经营有关的场所和设施，拥有与生产经营相关的政府许可、资质及专利、技术，能够独立进行产品的研发、生产。公司以自身名义对外开展产品推广及营销，具有独立的销售系统，能够面向市场独立经营。公司能够独立核算和决策，独立承担责任与风险，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《公司章程》合法产生。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的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

公司拥有与目前业务有关的主要资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

4、机构独立

公司建立了独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门，各职能部门之间分工明确、各司其职。

5、财务独立

公司设立独立的财务会计部，建立了独立完整的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格执行会计核算的相关规定，结合行业特性和自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并严格执行，确保核算的及时、准确、完整和独立性，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并确保制度得以严格执行。

3、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

报告期内，公司建立了《年度报告重大差错追究制度》，明确了对公司年报信息披露相关责任人的责任制度，确保年报信息披露的真实、准确、完整，不断提高公司规范运作水平。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

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	瑞华审字[2019]02330023 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	毛宝军、李东君
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京行知探索文化发展集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京行知探索文化发展集团股份有限公司（以下简称“行知探索公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了行知探索公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于行知探索公司，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

行知探索公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年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

行知探索公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估行知探索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行知探索公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督行知探索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，就可能对行知探索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行知探索公司不能持续经营。

（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。

（六）就行知探索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。

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	六、1	13,872,012.51	42,594,487.83
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0

衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	5,223,057.08	7,920,726.70
其中：应收票据		0	0
应收账款		5,223,057.08	7,920,726.70
预付款项	六、3	9,402,278.00	12,478,727.18
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	15,948,247.71	20,746,969.11
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	2,698,226.49	2,183,838.84
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	29,899,934.23	10,689,522.81
流动资产合计		77,043,756.02	96,614,272.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	六、7	7,607,771.22	141,590.48
投资性房地产		0	0
固定资产	六、8	18,840,683.88	4,433,511.92
在建工程	六、9	252,279.25	3,227,207.01
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、10	3,612,338.08	2,376,772.10
开发支出		0	0
商誉	六、11	11,839,945.95	10,339,062.59
长期待摊费用	六、12	5,616,174.46	5,992,943.58
递延所得税资产	六、13	318,054.45	106,040.85
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		48,087,247.29	26,617,128.53
资产总计		125,131,003.31	123,231,401.00
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0

衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、14	17,981,025.48	4,552,798.89
其中：应付票据		0	0
应付账款		17,981,025.48	4,552,798.89
预收款项	六、15	9,296,480.33	9,582,196.82
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、16	3,230,019.34	2,152,429.79
应交税费	六、17	2,327,148.65	4,797,219.71
其他应付款	六、18	3,408,648.18	28,781,290.93
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		36,243,321.98	49,865,936.14
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	六、13	5,429,277.68	5,109,277.68
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,429,277.68	5,109,277.68
负债合计		41,672,599.66	54,975,213.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	23,760,000.00	19,006,849.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、20	52,534,506.35	36,452,251.43
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、21	1,425,829.35	1,425,829.35

一般风险准备		0	0
未分配利润	六、22	10,852,496.44	12,061,951.56
归属于母公司所有者权益合计		88,572,832.14	68,946,881.34
少数股东权益		-5,114,428.49	-690,694.16
所有者权益合计		83,458,403.65	68,256,187.18
负债和所有者权益总计		125,131,003.31	123,231,401.00

法定代表人：曲向东

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：欧阳美珍

(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		3,961,597.28	16,926,078.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	12,340,863.35	1,862,915.00
其中：应收票据		0	0
应收账款		12,340,863.35	1,862,915.00
预付款项		959,620.11	1,021,556.32
其他应收款	十四、2	27,441,784.95	28,752,150.01
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
存货		883,935.28	558,195.07
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		14,190,000.00	5,000,000.00
流动资产合计		59,777,800.97	54,120,894.94
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	91,014,476.28	76,566,612.50
投资性房地产		0	0
固定资产		1,186,390.21	1,313,970.21
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		548,433.31	119,643.51
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		5,589,924.46	5,940,593.58

递延所得税资产		317,788.20	23,774.35
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		98,657,012.46	83,964,594.15
资产总计		158,434,813.43	138,085,489.09
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		12,059,567.08	1,603,194.94
其中：应付票据		0	0
应付账款		12,059,567.08	1,603,194.94
预收款项		2,411,458.43	160,800.00
应付职工薪酬		1,744,512.63	1,428,259.50
应交税费		935,621.19	2,637,298.28
其他应付款		43,260,167.07	52,651,639.23
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		60,411,326.40	58,481,191.95
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		3,605,547.86	3,605,547.86
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,605,547.86	3,605,547.86
负债合计		64,016,874.26	62,086,739.81
所有者权益：			
股本		23,760,000.00	19,006,849.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		51,649,786.22	35,967,531.30
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0

专项储备		0	0
盈余公积		1,425,829.35	1,425,829.35
一般风险准备		0	0
未分配利润		17,582,323.60	19,598,539.63
所有者权益合计		94,417,939.17	75,998,749.28
负债和所有者权益合计		158,434,813.43	138,085,489.09

(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		160,877,094.99	135,228,200.73
其中：营业收入	六、23	160,877,094.99	135,228,200.73
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		164,472,310.96	139,633,093.57
其中：营业成本	六、23	109,139,976.31	94,100,066.99
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、24	788,539.06	568,947.70
销售费用	六、25	16,831,778.38	13,814,429.87
管理费用	六、26	37,243,536.16	30,501,392.26
研发费用		0	0
财务费用	六、27	102,047.64	82,337.75
其中：利息费用		135,475.32	101,805.76
利息收入		79,342.57	70,181.06
资产减值损失	六、28	366,433.41	565,919.00
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	472,848.33	28,468,634.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,583,039.01	81,590.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,122,367.64	24,063,741.53
加：营业外收入	六、30	36,013.75	352,708.40

减：营业外支出	六、31	347,629.81	296,287.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,433,983.70	24,120,162.71
减：所得税费用	六、32	1,867,880.71	4,491,827.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,301,864.41	19,628,335.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,250,343.80	-692.51
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,301,864.41	19,628,335.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-4,092,409.29	-5,583,311.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,209,455.12	25,211,646.08
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-5,301,864.41	19,628,335.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,209,455.12	25,211,646.08
归属于少数股东的综合收益总额		-4,092,409.29	-5,583,311.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	1.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	1.33

法定代表人：曲向东

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：欧阳美珍

（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	十四、4	65,751,687.15	42,397,847.45
减：营业成本		34,269,601.58	22,255,522.37
税金及附加		391,839.32	282,487.69
销售费用		8,552,550.18	6,315,264.08
管理费用		22,408,562.61	14,946,305.90

研发费用		0	0
财务费用		-426,628.89	-131,578.07
其中：利息费用		0	0
利息收入		437,077.62	140,815.07
资产减值损失		1,176,055.41	9,673.00
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,140,990.46	23,689,067.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,557,288.22	81,590.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,761,283.52	22,409,239.73
加：营业外收入		5.94	333,562.54
减：营业外支出		252,786.22	159,626.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,014,063.80	22,583,175.41
减：所得税费用		2,152.23	2,586,589.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,016,216.03	19,996,585.48
（一）持续经营净利润		-2,016,216.03	19,996,585.48
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		-2,016,216.03	19,996,585.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	1.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	1.05

（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		169,040,567.03	142,950,475.87
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	9,212,099.91	5,893,202.39
经营活动现金流入小计		178,252,666.94	148,843,678.26
购买商品、接受劳务支付的现金		101,179,038.68	86,382,246.76
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		38,021,072.43	34,109,732.54
支付的各项税费		9,932,907.78	3,798,296.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	31,359,663.09	26,254,039.40
经营活动现金流出小计		180,492,681.98	150,544,315.52
经营活动产生的现金流量净额		-2,240,015.04	-1,700,637.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,800,000.00	105,500,000.00
取得投资收益收到的现金		775,887.34	671,327.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,185,000.00	10,182,064.58
收到其他与投资活动有关的现金	六、33	0	573,826.68
投资活动现金流入小计		111,760,887.34	116,927,219.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,909,399.36	12,903,173.09
投资支付的现金		133,795,152.00	113,020,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-3,261,203.74	0
支付其他与投资活动有关的现金	六、33	0	0
投资活动现金流出小计		138,443,347.62	125,923,173.09
投资活动产生的现金流量净额		-26,682,460.28	-8,995,954.05
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		0	24,479,179.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	2,890,000.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	0	6,404,700.00
筹资活动现金流入小计		0	30,883,879.50
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33	0	1,375,000.00
筹资活动现金流出小计		0	1,375,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	29,508,879.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-28,922,475.32	18,812,288.19
加：期初现金及现金等价物余额		40,994,487.83	22,182,199.64
六、期末现金及现金等价物余额		12,072,012.51	40,994,487.83

法定代表人：曲向东

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：欧阳美珍

(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		61,739,292.19	45,562,606.89
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		24,834,445.61	22,878,073.73
经营活动现金流入小计		86,573,737.80	68,440,680.62
购买商品、接受劳务支付的现金		28,819,419.07	20,797,926.92
支付给职工以及为职工支付的现金		18,325,665.00	14,022,259.63
支付的各项税费		3,942,033.26	1,011,271.02
支付其他与经营活动有关的现金		24,379,629.23	29,533,467.32
经营活动现金流出小计		75,466,746.56	65,364,924.89
经营活动产生的现金流量净额		11,106,991.24	3,075,755.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,950,000.00	47,660,000.00
取得投资收益收到的现金		416,297.76	119,536.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,185,000.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	573,826.68
投资活动现金流入小计		50,551,297.76	48,353,363.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,877,618.26	8,031,355.81

投资支付的现金		71,745,152.00	48,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		74,622,770.26	56,151,355.81
投资活动产生的现金流量净额		-24,071,472.50	-7,797,992.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	21,389,179.50
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	21,389,179.50
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	375,000.00
筹资活动现金流出小计		0	375,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	21,014,179.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-12,964,481.26	16,291,943.03
加：期初现金及现金等价物余额		16,926,078.54	634,135.51
六、期末现金及现金等价物余额		3,961,597.28	16,926,078.54

(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	19,006,849.00	0	0	0	36,452,251.43	0	0	0	1,425,829.35	0	12,061,951.56	-690,694.16	68,256,187.18
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	19,006,849.00	0	0	0	36,452,251.43	0	0	0	1,425,829.35	0	12,061,951.56	-690,694.16	68,256,187.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,753,151.00	0	0	0	16,082,254.92	0	0	0	0	0	-1,209,455.12	-4,423,734.33	15,202,216.47
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,209,455.12	-4,092,409.29	-5,301,864.41
（二）所有者投入和减少资本	4,753,151.00	0	0	0	16,082,254.92	0	0	0	0	0	0	-331,325.04	20,504,080.88
1. 股东投入的普通股	4,753,151.00	0	0	0	16,282,254.92	0	0	0	0	0	0	0	21,035,405.92
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. 其他	0	0	0	0	-200,000.00	0	0	0	0	0	0	-331,325.04	-531,325.04
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	23,760,000.00	0	0	0	52,534,506.35	0	0	0	1,425,829.35	0	10,852,496.44	-5,114,428.49	83,458,403.65

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	19,006,849.00	0	0	0	36,252,251.43	0	0	0	640,185.39	0	-12,364,050.56	1,246,159.52	44,781,394.78
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	200,000.00	0	0	0	0	0	0	200,000.00	400,000.00
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	19,006,849.00	0	0	0	36,452,251.43	0	0	0	640,185.39	0	-12,364,050.56	1,446,159.52	45,181,394.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	785,643.96	0	24,426,002.12	-2,136,853.68	23,074,792.40
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,211,646.08	-5,583,311.02	19,628,335.06
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,446,457.34	3,446,457.34
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,040,000.00	3,040,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	406,457.34	406,457.34
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	785,643.96	0	-785,643.96	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	785,643.96	0	-785,643.96	0	0

2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	19,006,849.00	0	0	0	36,452,251.43	0	0	0	1,425,829.35	0	12,061,951.56	-690,694.16	68,256,187.18	

法定代表人：曲向东

主管会计工作负责人：张成

会计机构负责人：欧阳美珍

(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	19,006,849.00	0	0	0	35,967,531.30	0	0	0	1,425,829.35	0	19,598,539.63	75,998,749.28
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	19,006,849.00	0	0	0	35,967,531.30	0	0	0	1,425,829.35	0	19,598,539.63	75,998,749.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,753,151.00	0	0	0	15,682,254.92	0	0	0	0	0	-2,016,216.03	18,419,189.89
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,016,216.03	-2,016,216.03
（二）所有者投入和减少资本	4,753,151.00	0	0	0	15,682,254.92	0	0	0	0	0	0	20,435,405.92
1. 股东投入的普通股	4,753,151.00	0	0	0	15,682,254.92	0	0	0	0	0	0	20,435,405.92
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	23,760,000.00	0	0	0	51,649,786.22	0	0	0	1,425,829.35	0	17,582,323.60	94,417,939.17

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	19,006,849.00	0	0	0	35,967,531.30	0	0	0	640,185.39	0	387,598.11	56,002,163.80
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	19,006,849.00	0	0	0	35,967,531.30	0	0	0	640,185.39	0	387,598.11	56,002,163.80
三、本期增减变动金额(减少以	0	0	0	0	0	0	0	0	785,643.96	0	19,210,941.52	19,996,585.48

“—”号填列)													
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,996,585.48	19,996,585.48	
(二) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	785,643.96	0	-785,643.96	0	
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	785,643.96	0	-785,643.96	0	
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、本年期末余额	19,006,849.00	0	0	0	35,967,531.30	0	0	0	1,425,829.35	0	19,598,539.63	75,998,749.28	

北京行知探索文化发展集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京行知探索文化发展集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在北京行知探索文化传播有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由曲向东、程晓雯、广州启康信息科技公司、谈义良、周航、于淼、张茜作为发起人,于 2015 年 8 月 1 日,由有限公司整体变更为股份有限公司。变更后注册资本为人民币 1,500 万元,股本为人民币 1,500 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限公司批准,于 2015 年 12 月 23 日正式挂牌,股票简称“行知探索”,股票代码“835073”。

2016年6月12日,公司召开2016年第一次临时股东大会,审议通过《关于北京行知探索文化发展股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组的议案》,公司以发行股份购买资产的方式收购探路者控股集团股份有限公司持有的北京极之美旅行社有限公司56.52%的股权。

2016年8月8日,大华会计师事务所(特殊普通合伙)对发行股份购买资产情况进行了审验,并出具了大华验字[2016]000688号验资报告,确认截至2016年7月8日,探路者控股集团股份有限公司持有的北京极之美旅行社有限公司56.52%的股权已过户至本公司,并完成了相关工商变更登记手续。作为对价,本公司非公开发行人民币普通股4,006,849股,每股面值1元,发行价格9.7333元/股,其中新增股本为人民币4,006,849.00元,资本公积为人民币34,993,151.00元。变更后公司注册资本为人民币19,006,849.00元,股本为人民币19,006,849.00元。

2017年10月12日,公司非公开定向发行人民币普通股4,753,151股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币4.50元。截至2017年11月21日止,公司已收到发行对象缴入的出资款人民币21,389,179.50元,其中新增注册资本人民币4,753,151.00元,余额扣除承销费、律师费、验资费等发行费用人民币353,773.58元后转入资本公积为人民币16,282,254.92元。本次发行的股份于2018年1月19日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股权登记,公司股本变更为人民币23,760,000.00元。

本公司统一社会信用代码:911101087795358922,法定代表人:曲向东,住所:北京市海淀区中关村南大街甲6号9层902室。

经营范围:组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);影视策划;信息咨询(不含中介服务);广告设计、制作(仅限使用计算机进行制作);会议服务;承办展览展示

活动；企业形象设计；销售服装鞋帽、日用杂货、工艺品、体育用品；计算机技术培训；企业管理咨询；经济贸易咨询；教育咨询（中介服务除外）；预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品）、特殊食品销售（保健食品）（食品流通许可证有效期至2021年02月21日）。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月19日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加4户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事体验式赛事、体验式学习、体验式旅游等经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和

估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产

按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、

贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后

续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：① 债务人发生严重的财务困难；② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将应收款项余额前五名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
无风险组合	合并范围内的关联方, 保证金, 押金, 备用金等款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
无风险组合	无特别风险, 不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年, 下同)	0.00	0.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	15.00	15.00
3至4年	30.00	30.00
4至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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征(如: 应收关联方款项; 存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等)的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

判断依据或结论	应收款项计提比例(%)
预计可以收回	0.00
合并范围内关联方	0.00
预计无法收回	100.00

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销；其他周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价

值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被

合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且

其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
工器具及家具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到

预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进

行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括文化保护费、租金、装修改造费、品牌推广费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价

值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，主要为退休人员支付的明确标准的统筹外福利，本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合

预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

（5）体验式活动组织

根据与客户签订合同或协议约定的赛事组织或活动结束日期以及收到的金额确认收入。

（6）户外用品销售收入

本公司户外用品销售收入按照商品销售收入的确认方法，在客户收到商品并确认合格时确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金

于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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	7,920,726.70
应收账款	7,920,726.70		
固定资产	4,433,511.92	固定资产	4,433,511.92
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	4,552,798.89
应付账款	4,552,798.89		
应付利息		其他应付款	28,781,290.93
应付股利			
其他应付款	28,781,290.93		

(2) 会计估计变更

本报告期应收款项坏账准备计提方法发生了变更。

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
见注释。	经公司董事会提议并讨论通过，并在股转交易系统公告。	应收账款	341,360.00
		其他应收款	5,255,175.00
		资产减值损失	-5,596,535.00

注：根据公司 2018 年 10 月 16 日的第二次董事会决议，为了更加客观的反映公司财务状况和经营成果，公司决定自 2018 年 1 月 1 日起，根据应收款项信用风险特征组合及确定组合的依据，不同组合计提坏账准备的计提方法，按账龄组合计提坏账准备的

计提比例进行变更。此次变更采用未来适用法，变更后的具体计提方法见四、9 应收款项。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，

并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不

确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、6%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司及各子公司	25%
甘肃玄奘之路文化发展有限公司、甘肃行知探索文化发展有限公司	15%

2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知》（甘地税函（2012）136号）文件精神，子公司甘肃玄奘之路文化发展有限公司、甘肃行知探索文化发展有限公司减按15%的所得税税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，年末指2018年12月31日。本年指2018年度，上年指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	40,977.26	95,881.46
银行存款	11,937,264.15	40,898,606.37
其他货币资金	1,893,771.10	1,600,000.00
合计	13,872,012.51	42,594,487.83
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中的旅游保证金为受限资金。受限情况详见“附注六、35、所有权或使用权受限制的资产”。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	5,223,057.08	7,920,726.70
合 计	5,223,057.08	7,920,726.70

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,308,297.08	100.00	85,240.00	1.61	5,223,057.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,308,297.08	100.00	85,240.00	1.61	5,223,057.08

(续)

类 别	年初余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,273,913.70	100.00	353,187.00	4.27	7,920,726.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	8,273,913.70	100.00	353,187.00	4.27	7,920,726.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,456,697.08		
1至2年	850,000.00	85,000.00	10.00
2至3年	1,600.00	240.00	15.00
合计	5,308,297.08	85,240.00	1.61

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,870,605.70		
1至2年	100,242.00	50,121.00	50.00
2年以上	303,066.00	303,066.00	100.00
合计	8,273,913.70	353,187.00	4.27

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 267,947.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
华润置地(深圳)有限公司	非关联方	1,944,224.56	1年以内	36.63	
海西鑫德杞旅游开发有限公司	非关联方	700,000.00	1至2年	13.19	70,000.00
客户一	非关联方	500,000.00	1年以内	9.42	
远景能源(江苏)有限公司	非关联方	324,212.00	1年以内	6.11	
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	非合并范围内关联方	212,280.38	1年以内	4.00	
合计		3,680,716.94		69.35	70,000.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,249,278.00	98.37	12,436,405.26	99.66
1至2年	153,000.00	1.63	32,321.92	0.26
2至3年			10,000.00	0.08

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上				
合计	9,402,278.00	100.00	12,478,727.18	100.00

(2) 按欠款方归集年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)	款项未结算原因
QUARK EXPEDITIONS, INC.	船舱费	1,475,423.99	1年以内	15.69	合同尚未执行
北京华制国际旅行社有限公司	船舱费	1,398,676.51	1年以内	14.88	合同尚未执行
POSEIDON ARCTIC VOYAGES, LTD.	船舱费	1,376,047.00	1年以内	14.64	合同尚未执行
NOVANTAR S.A.	地接费	942,871.61	1年以内	10.03	合同尚未执行
北京金普蝶软件科技有限公司	软件使用费	646,436.26	1年以内	6.88	合同尚未执行
合计		5,839,455.37		62.12	

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,948,247.71	20,746,969.11
合计	15,948,247.71	20,746,969.11

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,214,225.51	100.00	1,265,977.80	7.35	15,948,247.71
其中：账龄组合	15,092,876.39	87.68	1,265,977.80	8.39	13,826,898.59
无风险组合	2,121,349.12	12.32			2,121,349.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	17,214,225.51	100.00	1,265,977.80	7.35	15,948,247.71

(续)

类别	年初余额				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	21,378,566.50	100.00	631,597.39	2.95	20,746,969.11
其中：账龄组合	21,378,566.50	100.00	631,597.39	2.95	20,746,969.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,378,566.50	100.00	631,597.39	2.95	20,746,969.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,441,723.59		
1至2年	12,645,000.00	1,264,500.00	10.00
2至3年	5,500.00	825.00	15.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	652.80	652.80	100.00
合计	15,092,876.39	1,265,977.80	8.39

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,234,469.11		
1至2年	1,025,000.00	512,500.00	50.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2年以上	119,097.39	119,097.39	100.00
合计	21,378,566.50	631,597.39	2.95

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,121,349.12		
合计	2,121,349.12		

注：无风险组合为押金、备用金、保证金，根据集团坏账政策，不计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 634,380.41 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	12,555,000.00	16,740,000.00
信誉保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
押金	486,982.00	1,076,365.59
往来款	2,384,382.79	1,840,652.80
备用金	634,367.12	619,561.58
社保公积金	151,239.80	
其他	2,253.80	101,986.53
合计	17,214,225.51	21,378,566.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
万达体育有限公司	股权转让款	12,555,000.00	1至2年	72.93	1,255,500.00
腾冲市财政局	信誉保证金	1,000,000.00	2至3年	5.81	
自贡市富源车辆部件有限公司	往来款	950,000.00	1年以内	5.52	
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	往来款	924,148.59	1年以内	5.37	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京世奥森林公园开发经营有限公司	押金	210,000.00	1至2年	1.22	
合计		15,639,148.59		90.85	1,255,500.00

5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,638,540.70		1,638,540.70
库存商品	1,059,685.79		1,059,685.79
合 计	2,698,226.49		2,698,226.49

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,468,329.94		1,468,329.94
库存商品	715,508.90		715,508.90
合 计	2,183,838.84		2,183,838.84

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	28,190,000.00	10,460,000.00
待抵扣进项税	1,045,202.38	128,587.92
预缴企业所得税	664,731.85	100,934.89
合 计	29,899,934.23	10,689,522.81

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
厦门睿行文化发展有限公司	93,070.54			-93,070.54		
福州行知探索文化发展有限公司	48,519.94			-32,587.69		
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司		6,750,000.00		-750,468.74		
火星营地(北		515,152.00		-291,033.78		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
京) 教育科技有限公司						
沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司		800,000.00		-429,413.23		
贵州清泉文化旅游发展有限公司		1,000,000.00		13,534.97		
合计	141,590.48	9,065,152.00		-1,583,039.01		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
厦门睿行文化发展有限公司					
福州行知探索文化发展有限公司			-15,932.25		
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司				5,999,531.26	
火星营地(北京)教育科技有限公司				224,118.22	
沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司				370,586.77	
贵州清泉文化旅游发展有限公司				1,013,534.97	
合计			-15,932.25	7,607,771.22	

注：本期其他增减变动-15,932.25元，系自2018年5月1日起，公司将福州行知探索文化发展有限公司纳入合并报表，上述金额系合并前公司对福州行知探索文化发展有限公司的少数股东权益的转回。

8、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工器具及家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	94,785.00	1,847,088.05	1,299,810.99	2,567,216.63	2,334,316.32	8,143,216.99
2、本年增加金额	9,841,330.66	3,674,950.52	38,000.00	1,740,805.13	385,625.25	15,680,711.56

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工器具及家具	合 计
(1) 购置		3,627,368.90	38,000.00	1,740,805.13	341,420.61	5,747,594.64
(2) 企业合并增加		47,581.62			44,204.64	91,786.26
(3) 在建工程转入	9,841,330.66					9,841,330.66
3、本年减少金额				30,542.43		30,542.43
(1) 处置或报废				30,542.43		30,542.43
4、年末余额	9,936,115.66	5,522,038.57	1,337,810.99	4,277,479.33	2,719,941.57	23,793,386.12
二、累计折旧						
1、年初余额	4,926.51	760,075.06	651,958.80	1,159,646.16	992,358.97	3,568,965.50
2、本年增加金额	4,547.16	179,958.91	246,737.04	454,496.75	386,272.62	1,272,012.48
(1) 计提	4,547.16	179,958.91	246,737.04	451,218.68	384,291.64	1,266,753.43
(2) 企业合并增加				3,278.07	1,980.98	5,259.05
3、本年减少金额				17,430.26		17,430.26
(1) 处置或报废				17,430.26		17,430.26
4、年末余额	9,473.67	940,033.97	898,695.84	1,596,712.65	1,378,631.59	4,823,547.72
三、减值准备						
1、年初余额				92,387.16	48,352.41	140,739.57
2、本年增加金额						
3、本年减少金额				11,585.05		11,585.05
(1) 处置或报废				11,585.05		11,585.05
4、年末余额				80,802.11	48,352.41	129,154.52
四、账面价值						
1、年末账面价值	9,926,641.99	4,582,004.60	439,115.15	2,599,964.57	1,292,957.57	18,840,683.88
2、年初账面价值	89,858.49	1,087,012.99	647,852.19	1,315,183.31	1,293,604.94	4,433,511.92

9、在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金色大帐项目				2,008,468.36		2,008,468.36
保障房建设项目				1,030,059.40		1,030,059.40
锁阳城遗址项目	188,679.25		188,679.25	188,679.25		188,679.25
观景房项目	63,600.00		63,600.00			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	252,279.25		252,279.25	3,227,207.01		3,227,207.01

10、无形资产

项 目	软件	土地使用权	商标权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	287,487.05	2,845,750.00		3,133,237.05
2、本年增加金额	315,534.93	474,282.45	837,222.93	1,627,040.31
(1) 购置	315,534.93	474,282.45	837,222.93	1,627,040.31
3、本年减少金额				
4、年末余额	603,021.98	3,320,032.45	837,222.93	4,760,277.36
二、累计摊销				
1、年初余额	166,818.18	589,646.77		756,464.95
2、本年增加金额	95,073.45	256,480.92	39,919.96	391,474.33
(1) 计提	95,073.45	256,480.92	39,919.96	391,474.33
3、本年减少金额				
4、年末余额	261,891.63	846,127.69	39,919.96	1,147,939.28
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	341,130.35	2,473,904.76	797,302.97	3,612,338.08
2、年初账面价值	120,668.87	2,256,103.23		2,376,772.10

注：本年末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
厦门睿行文化发展有限公司		1,500,883.36				1,500,883.36

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海东赛体育文化发展有限公司	17,814.72					17,814.72
北京极之美旅行社有限公司	23,760,174.19					23,760,174.19
合计	23,777,988.91	1,500,883.36				25,278,872.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京极之美旅行社有限公司	13,438,926.32					13,438,926.32
合计	13,438,926.32					13,438,926.32

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	5,992,943.58	1,360,964.29	1,737,733.41		5,616,174.46
合计	5,992,943.58	1,360,964.29	1,737,733.41		5,616,174.46

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,272,217.80	318,054.45	424,163.40	106,040.85
合计	1,272,217.80	318,054.45	424,163.40	106,040.85

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分步交易达到控制原持股比例按公允价值重新计量产生的收益	21,714,669.71	5,428,667.43	20,434,669.71	5,108,667.43
未实现内部交易	4,068.31	610.25	4,068.31	610.25
合计	21,718,738.02	5,429,277.68	20,438,738.02	5,109,277.68

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	79,000.00	560,623.00
可抵扣亏损	39,954,836.29	28,325,736.41
合 计	40,033,836.29	28,886,359.41

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019			
2020	8,313,317.81	8,135,504.20	
2021	13,210,134.96	12,269,353.87	
2022	7,989,116.78	7,920,876.34	
2023	10,442,266.74		
合 计	39,954,836.29	28,325,734.41	

14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	17,981,025.48	4,552,798.89
合 计	17,981,025.48	4,552,798.89

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付服务费	8,245,948.39	3,845,701.94
应付租金	957,190.33	680,564.71
应付工程款	8,052,896.06	
应付商标款	600,000.00	
其他	124,990.70	26,532.24
合 计	17,981,025.48	4,552,798.89

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,824,800.70	99.13	4,400,566.09	96.65
1 至 2 年	3,991.98	0.02	141,912.80	3.12
2 至 3 年	141,912.80	0.79	10,320.00	0.23
3 年以上	10,320.00	0.06		
合计	17,981,025.48	100.00	4,552,798.89	100.00

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收项目款	9,296,480.33	9,582,196.82
合 计	9,296,480.33	9,582,196.82

(2) 预收款按账龄项列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	9,125,830.33	9,261,696.82
1至2年	109,150.00	
2至3年	61,500.00	320,500.00
合 计	9,296,480.33	9,582,196.82

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,009,183.69	36,727,578.78	35,736,686.45	3,000,076.02
二、离职后福利-设定提存计划	143,246.10	2,986,627.54	2,899,930.32	229,943.32
三、辞退福利		3,200.00	3,200.00	
四、一年内到期的其他福利		5,600.00	5,600.00	
合 计	2,152,429.79	39,723,006.32	38,645,416.77	3,230,019.34

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,855,860.62	31,131,493.14	30,206,595.37	2,780,758.39
2、职工福利费		1,635,610.61	1,635,610.61	
3、社会保险费	82,469.55	1,848,529.80	1,800,466.80	130,532.55
其中：医疗保险费	73,444.80	1,673,232.20	1,630,421.00	116,256.00
工伤保险费	3,149.17	63,220.70	61,393.78	4,976.09
生育保险费	5,875.58	112,076.90	108,652.02	9,300.46
4、住房公积金		1,649,597.00	1,649,597.00	
5、工会经费和职工教育经费	70,853.52	462,348.23	444,416.67	88,785.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,009,183.69	36,727,578.78	35,736,686.45	3,000,076.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	137,458.35	2,878,918.45	2,795,724.10	220,652.70
2、失业保险费	5,787.75	107,709.09	104,206.22	9,290.62
合 计	143,246.10	2,986,627.54	2,899,930.32	229,943.32

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	818,447.81	4,229,392.11
增值税	1,246,186.16	356,770.33
残保金		53,482.89
个人所得税	165,583.57	95,284.05
城市维护建设税	53,109.44	23,361.28
印花税	5,216.11	18,107.60
教育费附加	23,661.77	10,512.87
地方教育费附加	14,943.79	7,008.58
文化事业建设费		3,300.00
合 计	2,327,148.65	4,797,219.71

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,408,648.18	28,781,290.93
合 计	3,408,648.18	28,781,290.93

其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
定增款		21,389,179.50
借款	508,771.51	3,428,841.95
往来款	637,207.70	2,402,136.33
个人代垫款	1,795,905.93	895,317.20
股权收购款		400,000.00

项 目	年末余额	年初余额
押金、保证金	230,000.00	18,000.00
其他	236,763.04	247,815.95
合 计	3,408,648.18	28,781,290.93

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,006,849.00	4,753,151.00					23,760,000.00

注：2017年10月12日，公司非公开定向发行人民币普通股4,753,151股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币4.50元。截至2017年11月21日止，公司已收到发行对象缴入的出资款人民币21,389,179.50元，其中新增注册资本人民币4,753,151.00元，余额扣除承销费、律师费、验资费等发行费用人民币353,773.58元后转入资本公积为人民币16,282,254.92元。本次发行的股份于2018年1月19日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股权登记，公司股本变更为人民币23,760,000.00元。

20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	36,452,251.43	16,282,254.92	200,000.00	52,534,506.35
合 计	36,452,251.43	16,282,254.92	200,000.00	52,534,506.35

注：资本公积本期增加见六、19股本的注释；资本公积本期减少系本年度公司合并北京行知梅森信息科技有限公司构成同一控制下企业合并引起的资本公积减少200,000.00元。

21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,425,829.35			1,425,829.35
合 计	1,425,829.35			1,425,829.35

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	12,061,951.56	-12,364,050.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,061,951.56	-12,364,050.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,209,455.12	25,211,646.08
减：提取法定盈余公积		785,643.96

项 目	本 年	上 年
提取任意盈余公积		
其他		
年末未分配利润	10,852,496.44	12,061,951.56

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,877,094.99	109,139,976.31	135,228,200.73	94,100,066.99
合 计	160,877,094.99	109,139,976.31	135,228,200.73	94,100,066.99

(2) 主营业务

项目名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体验式活动组织	159,206,731.74	107,707,523.80	133,009,746.53	92,785,065.24
户外用品销售	1,670,363.25	1,432,452.51	2,218,454.20	1,315,001.75
合计	160,877,094.99	109,139,976.31	135,228,200.73	94,100,066.99

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
残保金	281,309.47	198,987.83
城市维护建设税	254,189.26	136,402.69
教育费附加	114,679.57	64,765.56
地方教育费附加	77,380.34	43,177.01
印花税	53,170.15	114,284.80
车船税	7,140.00	5,280.00
其他	670.27	6,049.81
合 计	788,539.06	568,947.70

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬类支出	12,920,771.96	10,050,236.77
客户维护费、服务费	1,163,695.49	614,344.76
差旅费	736,428.91	774,560.04
网站开发费、市场推广费、通讯费	726,268.65	1,129,755.68

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	324,868.88	129,369.96
业务经费	229,689.33	236,705.18
交通费	126,073.90	120,529.93
其他	603,981.26	758,927.55
合 计	16,831,778.38	13,814,429.87

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬类支出	18,336,316.78	14,567,781.85
房租、水电取暖费、物管费	7,077,961.46	7,728,389.57
服务费	2,583,101.61	
装修费	1,711,633.41	
差旅费	1,609,005.14	1,062,960.69
聘请中介机构费、咨询费	1,413,951.54	1,985,612.32
折旧摊销	1,055,931.27	1,346,639.48
信息系统、网站、软件服务费	993,176.57	1,112,960.59
办公费	425,672.97	562,430.24
业务招待费	253,005.51	264,311.52
交通费	209,483.46	385,029.96
商标注册费	131,252.53	291,936.61
董事会费、会议费	120,563.43	236,966.07
网络通讯费	86,224.99	125,098.04
保险费	51,603.56	50,753.61
物料消耗	45,017.03	33,547.48
修理费	25,142.41	28,971.75
其他	1,114,492.49	718,002.48
合 计	37,243,536.16	30,501,392.26

注：其他主要系甘肃玄奘之路文化发展有限公司的年会费 157,882.21 元，厦门睿行文化发展有限公司的前期考察费用 73,152.43 元，培训费 47,137.84 元，行知探索集团股份有限公司的猎头费用 35,938.63 元，设备租赁费 53,496.59 元。

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	135,475.32	101,805.76
减：利息收入	79,342.57	70,181.06
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-1,175.85	1,459.09

项 目	本年发生额	上年发生额
减：汇兑损益资本化金额		
其他	47,090.74	49,253.96
合 计	102,047.64	82,337.75

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	366,433.41	565,919.00
合 计	366,433.41	565,919.00

29、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
分步交易达到控制，原权益法核算部分按公允价值重新计量产生的利得	1,280,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,583,039.01	81,590.48
处置长期股权投资产生的投资收益		27,715,716.11
理财收益	775,887.34	671,327.78
合 计	472,848.33	28,468,634.37

30、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,084.70	300,000.00	3,084.70
其他	32,929.05	52,708.40	32,929.05
合 计	36,013.75	352,708.40	36,013.75

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产盘亏	8,158.45		8,158.45
非流动资产毁损报废损失	1,527.12	6,071.43	1,527.12
对外捐赠支出	297,455.00	256,555.43	297,455.00
其他	40,489.24	33,660.36	40,489.24
合 计	347,629.81	296,287.22	347,629.81

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,759,894.31	4,601,385.06
递延所得税费用	107,986.40	-109,557.41
合 计	1,867,880.71	4,491,827.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-3,433,983.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-858,495.93
子公司适用不同税率的影响	-190,998.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	61,154.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	581,647.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-335,820.57
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	2,610,393.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,867,880.71

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业往来款	6,256,912.33	3,636,891.73
押金退回、及退款	428,377.69	694,118.54
代收代付款	952,952.16	478,975.46
职工归还的备用金	136,289.51	340,660.57
保证金退回	1,068,740.00	310,000.00
政府补助		300,000.00
银行利息收入	55,564.54	59,837.30
其他	313,263.68	72,718.79
合 计	9,212,099.91	5,893,202.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	6,560,000.00	5,256,312.20
押金	970,491.94	1,437,084.49

项 目	本年发生额	上年发生额
个人借款		607,396.53
代收代付款	1,238,575.84	548,118.58
费用类项目	21,887,595.14	18,030,978.18
银行手续费	38,474.39	49,253.96
其他	664,525.78	324,895.46
合 计	31,359,663.09	26,254,039.40

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买日子公司持有的现金及现金等价物		
曲向东支付的业绩补偿款		573,826.68
合 计		573,826.68

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
公司往来借款		2,000,000.00
个人借款		4,404,700.00
合 计		6,404,700.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还公司往来借款		
偿还个人借款		1,000,000.00
与定向增发相关的发行费用		375,000.00
合 计		1,375,000.00

34、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,301,864.41	19,628,335.06
加：资产减值准备	366,433.41	565,919.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,266,753.43	1,036,342.11
无形资产摊销	391,474.33	305,012.64
长期待摊费用摊销	1,737,733.41	568,527.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		

补充资料	本年金额	上年金额
益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,527.12	6,071.43
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		101,805.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-472,848.33	-28,468,634.37
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-212,013.60	-105,321.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	320,000.00	-4,236.30
存货的减少(增加以“—”号填列)	-514,387.65	-146,859.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-15,345,439.13	-9,057,509.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,722,616.38	13,869,910.16
其他(见注)	-200,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,240,015.04	-1,700,637.26
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	12,072,012.51	40,994,487.83
减: 现金的期初余额	40,994,487.83	22,182,199.64
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	-28,922,475.32	18,812,288.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	12,072,012.51	40,994,487.83
其中: 库存现金	38,411.34	95,881.46
可随时用于支付的银行存款	11,939,830.07	40,898,606.37
可随时用于支付的其他货币资金	93,771.10	
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	12,072,012.51	40,994,487.83
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注: 其他项目为公司下属子公司本期存出的保证金。

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
其他货币资金	1,800,000.00	1,600,000.00	旅游保证金
合 计	1,800,000.00	1,600,000.00	

36、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	3,084.70	营业外收入	3,084.70
合 计	3,084.70		3,084.70

七、合并范围的变更**1、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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门睿行文化发展有限公司	2018年4月30日		40%	非同一控制下合并取得	2018年4月30日	取得控制权	8,457,356.77	1,179,751.15

分步实现企业合并且在本期取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2018年4月30日	1,280,000.00	40.00	非同一控制下合并取得

(2) 合并成本及商誉

项 目	厦门睿行文化发展有限公司
合并成本	
— 现金	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,280,000.00
合并成本合计	1,280,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-220,883.36
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,500,883.36

注：厦门睿行文化发展有限公司被合并公允价值以经北京中同华资产评估有限公司按收益法确定的估值结果确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	厦门睿行文化发展有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	3,675,465.75	3,675,465.75
货币资金	3,261,203.74	3,261,203.74
预付账款	248,218.23	248,218.23
其他应收款	98,658.47	98,658.47
固定资产	67,385.31	67,385.31
负债：	4,211,741.90	4,211,741.90
预收账款	3,894,145.78	3,894,145.78
应付职工薪酬	94,000.00	94,000.00
应交税费	155,775.98	155,775.98
其他应付款	67,820.14	67,820.14
净资产	-536,276.15	-536,276.15
减：少数股东权益	-331,325.04	-331,325.04
取得的净资产	-220,883.36	-220,883.36

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值	购买日之前原持 有股权按照公允 价值重新计量产 生的利得或损失	购买日之前原持有 股权在购买日的公 允价值的确定方法 和主要假设	购买日之前与原 持有股权相关的 其他综合收益转 入投资收益的金 额
厦门睿行文化发 展有限公司	0.00	1,280,000.00	1,280,000.00	参见附注七、1（2）	0.00

2、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中 取得的权益 比例（%）	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京行知梅森信息科技有限公司	60%	合并前后均受同一实 际控制人曲向东控制	2018年10月16日	取得控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至 合并日被合并方 的收入	合并当年年初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合并 方的净利润
北京行知梅森信息科技有限公司	18,366.99	-1,250,343.80		-692.51

(2) 合并成本

合并成本	北京行知梅森信息科技有限公司
—现金	600,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	北京行知梅森信息科技有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	20,463.69	399,307.49
货币资金	1,545.69	399,307.49
应收款项	18,918.00	
负债：	271,500.00	
预收账款	96,500.00	
其他应付款	175,000.00	
净资产：	-251,036.31	399,307.49
减：少数股东权益	-62,759.08	199,653.75
取得的净资产	-188,277.23	199,653.74

3、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司之子公司云南行知探索文化旅游产业有限公司 2018 年新设控股子公司腾冲市宝峰户外运动文旅发展有限公司。

(2) 本公司 2018 年通过非同一控制取得厦门睿行文化发展有限公司之子公司福州行知探索文化发展有限公司控制权。

八、在其他主体中的权益

1、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	
北京行知之旅旅行社有限公司	北京市	北京市	旅游业务	100.00		同一控制下 企业合并
甘肃玄奘之路文化发展有限公司	酒泉市	酒泉市	文化旅游	100.00		同一控制下 企业合并

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	
成都行知探索文化旅游有限公司	成都市	成都市	文化旅游	53.00		新设成立
北京极之美旅行社有限公司	北京市	北京市	旅游业务	100.00		非同一控制下企业合并
上海东赛体育文化发展有限公司	上海市	上海市	文化艺术	51.00		非同一控制下企业合并
甘肃行知探索文化发展有限公司	酒泉市	酒泉市	文化旅游	100.00		新设成立
上海睿翌文化发展有限公司	上海市	上海市	文化艺术	60.00		新设成立
北京行知探索赛事管理有限公司	北京市	北京市	文化艺术	100.00		新设成立
戈壁清泉(北京)管理咨询有限公司	北京市	北京市	企业管理咨询	100.00		新设成立
起航竞速(北京)体育文化有限公司	北京市	北京市	文化体育	60.00		新设成立
云南行知探索文化旅游产业有限公司	保山市	保山市	文化旅游	50.00		新设成立
厦门睿行文化发展有限公司	厦门市	厦门市	文化体育	40.00		非同一控制下企业合并
福州行知探索文化发展有限公司	福州市	福州市	文化体育	20.00	32.00	非同一控制下企业合并
北京行知梅森信息科技有限公司	北京市	北京市	科技推广	60.00		同一控制下企业合并
青海柴达木星球旅游文化有限公司	德令哈市	德令哈市	文化旅游	70.00		新设成立
腾冲市宝峰户外运动文旅发展有限公司	腾冲市	腾冲市	文化旅游		50.00	新设成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都行知探索文化旅游有限公司	47.00	-1,613,611.23		-962,121.08
上海东赛体育文化发展有限公司	49.00	-40,708.52		-266,943.92
上海睿翌文化发展有限公司	40.00	-279,999.42		-454,444.03

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
起航竞速（北京）体育文化有限公司	40.00	72,575.08		-340,725.28
厦门睿行文化发展有限公司	60.00	692,400.22		361,075.18
云南行知探索文化旅游产业有限公司	50.00	-2,422,927.90		-3,150,854.84

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
成都行知探索文化旅游有限公司	3,135,356.00	15,331.83	3,150,687.83	1,457,753.95		1,457,753.95
上海东赛体育文化发展有限公司	119,602.79	2,984.80	122,587.59	667,371.11		667,371.11
上海睿翌文化发展有限公司	38,966.12	555.00	39,521.12	1,175,631.21		1,175,631.21
起航竞速（北京）体育文化有限公司	1,092,638.67	194,478.44	1,287,117.11	1,194,066.73		1,194,066.73
厦门睿行文化发展有限公司	1,217,336.60	59,578.18	1,276,914.78	633,439.78		633,439.78
云南行知探索文化旅游产业有限公司	4,990,564.97	90,966.49	5,081,531.46	13,383,241.15		13,383,241.15

(续)

子公司名称	年初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
成都行知探索文化旅游有限公司	1,525,439.14	13,100.00	1,538,539.14	152,389.88		152,389.88
上海东赛体育文化发展有限公司	168,806.16	5,996.44	174,802.60	636,507.50		636,507.50
上海睿翌文化发展有限公司	566,846.74	4,216.58	571,063.32	1,007,174.85		1,007,174.85
起航竞速（北京）体育文化有限公司	566,441.56	251,656.64	818,098.20	906,485.53		906,485.53
厦门睿行文化发展有限公司						
云南行知探索文化旅游产业有限公司	7,011,534.77	253,225.10	7,264,759.87	10,720,613.76		10,720,613.76

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都行知探索文化旅游有限公司	2,276,463.20	-3,433,215.38	-3,433,215.38	-3,597,934.16
上海东赛体育文化发展有限公司	378,270.27	-83,078.62	-83,078.62	-46,023.37
上海睿翌文化发展有限公司	157,427.20	-699,998.56	-699,998.56	-528,716.62
起航竞速（北京）体育文化有限公司	1,552,143.69	181,437.71	181,437.71	-467,772.36
厦门睿行文化发展有限公司	8,457,356.77	1,179,751.15	1,179,751.15	-2,082,407.13
云南行知探索文化旅游产业有限公司	17,257,973.62	-4,845,855.80	-4,845,855.80	567,744.42

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都行知探索文化旅游有限公司		-613,850.74	-613,850.74	-610,138.17
上海东赛体育文化发展有限公司	36,893.42	-777,550.00	-777,550.00	-272,755.16
上海睿翌文化发展有限公司	134,699.03	-658,722.53	-658,722.53	362,764.47
起航竞速（北京）体育文化有限公司	889,063.87	-870,234.53	-870,234.53	71,694.70
云南行知探索文化旅游产业有限公司	7,699,805.59	-5,567,970.78	-5,567,970.78	-6,386,499.87

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	德令哈市	德令哈市	文化旅游	45.00		权益法
火星营地（北京）教育科技有限公司	北京市	北京市	科技推广	34.00		权益法
沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司	沈阳市	沈阳市	文化旅游	40.00		权益法
贵州清泉文化旅游发展有限公司	遵义市	遵义市	文化旅游	35.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司注(1)	贵州清泉文化旅游发展有限公司注(2)
流动资产	4,352,617.18	1,086,801.78
非流动资产	7,285,314.15	2,597,259.58
资产合计	11,637,931.33	3,684,061.36
流动负债	1,305,639.64	785,390.02
非流动负债		
负债合计	1,305,639.64	785,390.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,999,531.26	1,013,534.97
按持股比例计算的净资产份额	5,999,531.26	1,013,534.97
对联营企业权益投资的账面价值	5,999,531.26	1,013,534.97
营业收入	28,237.47	587,339.80
净利润	-1,667,708.31	38,671.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,667,708.31	38,671.34
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续)

项目	年末余额/本年发生额	
	火星营地(北京)教育科技有限公司	沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司
流动资产	625,420.27	1,112,489.59
非流动资产	37,891.65	20,328.78
资产合计	663,311.92	1,132,818.37
流动负债	4,141.63	206,351.44
非流动负债		
负债合计	4,141.63	206,351.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	224,118.22	370,586.77
按持股比例计算的净资产份额	224,118.22	370,586.77
对联营企业权益投资的账面价值	224,118.22	370,586.77
营业收入	101,359.40	299,825.25

项目	年末余额/本年发生额	
	火星营地（北京）教育科技有限公司	沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司
净利润	-855,981.71	-1,073,533.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-855,981.71	-1,073,533.07
本年度收到的来自联营企业的股利		

注（1）冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司其他股东认缴注册资本尚未出资完整。

注（2）贵州清泉文化旅游发展有限公司本公司认缴注册资本尚未出资完整。

（3）本年无联营企业的超额亏损。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而承担任何重大损失。

公司的应收款主要为项目报名费、旅游团费等，公司对账款余额以及应收账款账龄进行持续监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围之内。

其他应收款主要为开展业务需要支付的押金、员工备用金、往来款等，其中押金和

员工备用金收回的不确定性风险较低，公司对此款项与经济业务一并管理并持续监控，以防止坏账风险的发生。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
曲向东	49.18	49.18
程晓雯	16.89	16.89

注：曲向东与程晓雯为夫妇，合计持有公司 66.07%股权，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、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
探路者控股集团股份有限公司	本公司股东
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	本公司股东的子公司
北京戈壁清泉科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他
自贡市富源车辆部件有限公司	本公司关键管理人控制的其他
厦门睿行文化发展有限公司	收购前的联营企业
探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司	本公司股东的分公司
成都金富源投资有限公司	本公司关键管理人控制的其他

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州清泉文化旅游发展有限公司	提供劳务	283,018.86	
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	提供劳务	200,264.51	
沈阳清泉盛京文化体育发展有限	提供劳务	178,575.91	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
公司			
火星营地(北京)教育科技有限公司	提供劳务	149,529.57	
探路者控股集团股份有限公司	提供劳务	1,509,674.98	1,491,915.06
曲向东	提供劳务		33,018.87
程晓雯	提供劳务		33,018.87
厦门睿行文化发展有限公司	提供劳务		1,027,910.26
厦门睿行文化发展有限公司	销售商品		119.66

②购买商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司	接受劳务	194,174.76	
北京戈壁清泉科技有限公司	接受劳务	272,487.38	
探路者控股集团股份有限公司	购买商品	258,840.94	153,846.15
成都金富源投资有限公司	接受劳务	212,135.93	
北京探路者飞越户外用品销售有限公司	接受劳务		38,461.54
探路者控股集团股份有限公司天津销售分公司	接受劳务		136,127.60
厦门睿行文化发展有限公司	接受劳务	66,037.72	145,232.40

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京戈壁清泉科技有限公司	房屋建筑物	3,566,206.23	

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都金富源投资有限公司	房屋建筑物	527,529.00	255,648.96

(3) 关联资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
自贡市富源车辆部件有限公司	1,000,000.00	2018年5月10日	2019年12月31日	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	200,000.00	2018年10月12日	2019年10月11日	
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	270,000.00	2018年11月23日	2019年11月22日	
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	450,000.00	2018年12月12日	2019年12月11日	

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
曲向东	公司自曲向东处购买其持有的北京行知梅森信息科技有限公司 60%的股权	600,000.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款:		
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	212,280.38	
沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司	185,152.41	
贵州清泉文化旅游发展有限公司	300,000.00	
厦门睿行文化发展有限公司		140.00
合计	697,432.79	140.00
预付账款:		
成都金富源投资有限公司	162,316.80	121,737.60
合计	162,316.80	121,737.60
其他应收款		
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	924,148.59	
自贡市富源车辆部件有限公司	950,000.00	
合计	1,874,148.59	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
北京戈壁清泉科技有限公司	150,000.00	

项目名称	年末余额	年初余额
合计	150,000.00	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报表报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	12,340,863.35	1,862,915.00
合计	12,340,863.35	1,862,915.00

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,355,863.35	100.00	15,000.00	0.12	12,340,863.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,355,863.35	100.00	15,000.00	0.12	12,340,863.35

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,862,915.00	100.00			1,862,915.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,862,915.00	100.00			1,862,915.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,388,430.56		
1至2年	150,000.00	15,000.00	10.00
2至3年			
合计	2,538,430.56	15,000.00	0.59

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,862,915.00		
1至2年			
2年以上			
合计	1,862,915.00		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	9,817,432.79		
合计	9,817,432.79		

根据集团坏账政策，合并范围内关联法不计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,000.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京行知探索赛事管理有限公司	合并范围内关联方	8,070,000.00	1年以内	65.31	
甘肃玄奘之路文化发展有限公司	合并范围内关联方	1,350,000.00	1年以内	10.93	
华润置地(深圳)有限公司	非关联方	1,944,224.56	1年以内	15.74	
远景能源(江苏)有限公司	非关联方	324,212.00	1年以内	2.62	
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司	非合并范围内关联方	212,280.38	1年以内	1.72	
合计		11,900,716.94		96.32	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,441,784.95	28,752,150.01
合计	27,441,784.95	28,752,150.01

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
①关联方组合	15,693,561.95	54.69			15,693,561.95
②账龄组合	12,642,375.80	44.05	1,256,152.80	9.94	11,386,223.00
③无风险组合	362,000.00	1.26			362,000.00
组合小计	28,697,937.75	100.00	1,256,152.80	4.38	27,441,784.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	28,697,937.75	100.00	1,256,152.80	4.38	27,441,784.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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关联方组合	10,010,816.04	34.70			10,010,816.04
②账龄组合	18,836,431.36	65.30	95,097.39	0.50	18,741,333.97
组合小计	28,847,247.40	100.00	95,097.39	0.33	28,752,150.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,847,247.40	100.00	95,097.39	0.33	28,752,150.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	86,723.00		
1至2年	12,555,000.00	1,255,500.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	652.80	652.80	100.00
合计	12,642,375.80	1,256,152.80	9.94

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,741,333.97		
1 至 2 年			
2 年以上	95,097.39	95,097.39	100.00
合计	18,836,431.36	95,097.39	0.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	15,693,561.95		
无风险组合	362,000.00		
合计	16,055,561.95		

注：无风险组合为押金、备用金、保证金，根据集团坏账政策，不计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,161,055.41 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	12,555,000.00	16,740,000.00
往来款	15,693,561.95	11,011,468.84
押金	350,000.00	944,444.59
备用金	12,000.00	94,898.97
住房公积金	86,723.00	56,435.00
其他	652.80	
合计	28,697,937.75	28,847,247.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
万达体育有限公司	股权转让款	12,555,000.00	1 至 2 年	43.75	1,255,500.00
云南行知探索文化旅 游产业有限公司	往来款	10,555,908.14	1 年以内	36.78	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
起航竞速(北京)体育 文化有限公司	往来款	1,080,000.00	1年以内	3.76	
成都行知探索文化旅 游有限公司	往来款	1,018,710.96	1年以内	3.55	
冷湖火星小镇文化旅 游开发有限公司	往来款	924,148.59	1年以内	3.22	
合计		26,133,767.69		91.06	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	83,365,022.02		83,365,022.02	76,425,022.02		76,425,022.02
对联营、合营企业 投资	7,649,454.26		7,649,454.26	141,590.48		141,590.48
合 计	91,014,476.28		91,014,476.28	76,566,612.50		76,566,612.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
北京极之美旅行社 有限公司	56,462,047.65			56,462,047.65		
云南行知探索文化 旅游产业有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
上海睿翌文化发展 有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
起航竞速(北京) 体育文化有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
成都行知探索文化 旅游有限公司	1,060,000.00	3,740,000.00		4,800,000.00		
甘肃行知探索文化 发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
甘肃玄奘之路文化 发展有限公司	6,989,922.93	2,000,000.00		8,989,922.93		
上海东赛体育文化 发展有限公司	510,000.00			510,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
北京行知之旅旅行社有限公司	83,051.44			83,051.44		
北京行知探索赛事管理有限公司	10,000.00			10,000.00		
戈壁清泉（北京）管理咨询有限公司	10,000.00			10,000.00		
北京行知梅森信息科技有限公司		800,000.00	600,000.00	200,000.00		
青海柴达木星球旅游文化有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	76,425,022.02	7,540,000.00	600,000.00	83,365,022.02		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动
厦门睿行文化发展有限公司	93,070.54			-93,070.54		
福州行知探索文化发展有限公司	48,519.94			-6,836.90		
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司		6,750,000.00		-750,468.74		
火星营地（北京）教育科技有限公司		515,152.00		-291,033.78		
沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司		800,000.00		-429,413.23		
贵州清泉文化旅游发展有限公司		1,000,000.00		13,534.97		
合 计	141,590.48	9,065,152.00		-1,557,288.22		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
厦门睿行文化发展有限公司					
福州行知探索文化发展有限公司				41,683.04	
冷湖火星小镇文化旅游开发有限公司				5,999,531.26	
火星营地（北京）教育科技有限公司				224,118.22	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
沈阳清泉盛京文化体育发展有限公司				370,586.77	
贵州清泉文化旅游发展有限公司				1,013,534.97	
合 计				7,649,454.26	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,751,687.15	34,269,601.58	42,397,847.45	22,255,522.37
合 计	65,751,687.15	34,269,601.58	42,397,847.45	22,255,522.37

(2) 主营业务

项目名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体验式活动组织	63,956,284.66	32,702,804.25	40,678,991.78	20,881,301.32
户外用品销售	1,795,402.49	1,566,797.33	1,718,855.67	1,374,221.05
合 计	65,751,687.15	34,269,601.58	42,397,847.45	22,255,522.37

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,557,288.22	81,590.48
处置长期股权投资产生的投资收益		23,487,939.84
理财收益	416,297.76	119,536.93
合 计	-1,140,990.46	23,689,067.25

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,527.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,084.70	
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	1,280,000.00	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	775,887.34	
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年初至合并日的当期净损益	-1,250,343.80	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,173.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	493,927.48	
所得税影响额	133,082.45	
少数股东权益影响额（税后）	-344,168.46	
合 计	705,013.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.38	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.18	-0.08	-0.08

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：

董事会办公室