



# 龙冈旅游

NEEQ : 870257

## 山东龙冈旅游股份有限公司

Shandong Longgang Tourism Co.,Ltd



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



3月13日，山东省旅游行业协会旅游景区分会2018年度工作年会暨“山东省精品旅游大讲堂走进枣庄”论坛在枣庄市隆重召开，公司被授予“2018年度山东旅游景区研学旅游示范单位”等称号。



4月17日，公司董事长张善久先生获评“2019年度山东省服务业专业人才”，全省共有20人获此殊荣，展现了公司迅猛发展的良好态势。



3月29日，淮海经济区首届文旅策划营销峰会暨文旅融媒体联盟成立大会在江苏徐州隆重召开，萤火虫水洞·地下大峡谷旅游区斩获“最佳文旅策划创意活动”、“最受欢迎的研学旅行基地”、“最具人气旅游景区”等三项大奖。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、龙冈旅游、本公司	指	山东龙冈旅游股份有限公司
龙冈控股	指	山东龙冈控股集团有限公司
萤光湖	指	沂水地下萤光湖旅游发展有限公司
五六人	指	山东五六人旅游信息技术有限公司
大新龙冈	指	大新龙冈旅游发展有限公司
巴南龙冈	指	重庆市巴南区龙冈旅游发展有限公司
铜仁大峡谷	指	重庆市巴南区龙冈旅游发展有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	山东龙冈旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	山东龙冈旅游股份有限公司董事会
监事会	指	山东龙冈旅游股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张善久、主管会计工作负责人于信波及会计机构负责人（会计主管人员）王生生保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.报告期内指定信息披露平台公开披露的所有公司公告文件； 2.载有公司负责人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的半年度财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东龙冈旅游股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Longgang Tourism Co.,Ltd
证券简称	龙冈旅游
证券代码	870257
法定代表人	张善久
办公地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 6 号楼 9 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于信波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-88805376
传真	0531-88806187
电子邮箱	lgtourism@163.com
公司网址	<a href="http://www.longur.com/">http://www.longur.com/</a>
联系地址及邮政编码	联系地址：山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 6 号楼 9 楼，邮政编码：250101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-03-15
挂牌时间	2017-01-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N7852 游览景区管理业
主要产品与服务项目	旅游景区观光和旅游设施服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	107,900,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	山东龙冈控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	张善久、张倩

#### 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	9137000076095777XR	否
注册地址	山东省沂水县南二环与西二环交汇处	否
注册资本（元）	107,900,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,501,540.72	51,466,067.43	9.78%
毛利率%	71.47%	74.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,558,430.38	14,376,598.45	36.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,363,730.37	14,978,873.32	22.60%
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）	5.70%	4.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.35%	4.98%	-
基本每股收益	0.18	0.13	38.46%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	399,151,498.41	391,451,341.52	1.97%
负债总计	46,021,982.52	57,880,256.01	-20.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	353,129,515.89	333,571,085.51	5.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.27	3.09	5.83%
资产负债率%（母公司）	12.72%	13.50%	-
资产负债率%（合并）	11.53%	14.79%	-
流动比率	0.54	0.31	-
利息保障倍数	55.76	119.90	-

### 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	13,844,931.37	2,609,994.85	430.46%
应收账款周转率	444.42	540.80	-
存货周转率	15.76	22.17	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.97%	2.89%	-



营业收入增长率%	9.78%	11.78%	-
净利润增长率%	36.04%	-11.10%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	107,900,000	107,900,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,429.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,265,463.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,291,892.70</b>
所得税影响数	97,192.69
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,194,700.01</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □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
应收票据及应收账款	180,755.24	180,755.24	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	180,755.24	-	-
应付票据及应付账款	17,975,658.73	17,975,658.73	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	17,975,658.73	-	-

1、公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”行项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”行项目。

2、公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

3、本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于旅游行业的服务提供商，目前主要运营“山东地下大峡谷”、“沂水萤火虫水洞”、“大新龙宫仙境”等景区。公司通过对景区内独特的溶洞景观资源进行设计、开发，同时结合地下河漂流、观光车、小飞龙等旅游设施，为游客提供观光与娱乐深度结合的旅游体验。公司的客户主要是对旅游观光、休闲娱乐、地质探险等有需求的各类消费者，根据客户组成可分为团体客户和散客。公司采用“采购+服务+销售”的商业模式。

在公司的采购上，因业务需要公司物资采购分为三个部分：一是景区内设施的维护、保养所需的零配件及其他零散物质，这部分采购量小、种类多，且较为频繁，由公司景区管理部根据采购需求统一采购；二是广告服务，公司与广告公司等供应商签订广告业务合同，由其为公司提供发布广告的渠道或载体；三是公司与各大旅行社及第三方旅游网站签订合作协议，由其为公司提供游客招徕、门票销售等服务，公司向其支付销售返利作为采购对价。

公司提供服务的过程，主要包括对景区进行改造和维护，确保景区环境和旅游设施、设备状况良好，同时不断完善服务流程来为游客提供优质高效的服务。

在公司的销售上主要采取两种方式：一是通过媒介宣传、网络营销、品宣活动策划，提高景区的知名度和影响力，吸引散客到景区游玩；二是针对旅行团游客，公司与旅行社达成协议，由旅行社组织游客到景区游览，公司给予旅行团一定的价格优惠政策，同时根据一定周期内旅行社组织游客的累计人数，给予旅行社一定的销售返利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司以萤火虫水洞·地下大峡谷景区创建 5A 景区为重点工作目标，积极开展旅游设施建设和旅游服务水平提升，不断加强市场开拓和品牌宣传力度，品牌影响力持续增强，整体运营情况良好。

##### 1.财务状况

报告期末公司资产总额 399,151,498.41 元，较期初增加 1.97%；报告期末公司所有者权益总额 353,129,515.89 元，较期初增加 5.86%；报告期末公司负债总额 46,021,982.52 元，较期初减少 20.49%，主要系报告期内公司支付了 2018 年度应付材料采购款、广告宣传费和广西项目应付工程款、2018 年度应付销售返利及 5 月份汇算清缴时缴纳了应付企业所得税所致。

##### 2.经营成果

报告期内公司实现营业收入 56,501,540.72 元，较去年同期增长 9.78%；归属于母公司所有者净利润 19,558,430.38 元，比去年同期增长 36.04%。公司营业收入增长主要系现有景区游客数量增长及公司景区门票价格较去年有所提高，净利润增长主要系报告期内景区游客量增加及门票价格上涨带来的收入增长。

##### 3.现金流量情况

报告期内公司经营活动产生现金流量净额 13,844,931.37 元，比去年同期增加了 11,234,936.52 元，主要系报告期内公司重庆项目部分工程未开工，公司收到施工方退回的

工程款款项增加及支付的股东个人所得税等代收代付款减少所致；投资活动产生现金流量净额 -12,398,358.22 元，比去年同期增加 25,835,340.67 元，主要系报告期内大新龙冈开工建设的项目较少，购建固定资产支付的现金较去年同期减少所致；筹资活动产生现金流量净额-1,171,323.12 元，比去年同期减少 10,226,704.89 元，主要系报告期内公司银行贷款数额较去年同期减少所致，去年同期公司用房产作为抵押贷款 17,680,000.00 元，贷款期限自 2018 年 1 月 11 日至 2028 年 1 月 10 日止。

### 三、 风险与价值

#### 1、意外突发事件的风险

旅游业受自然灾害的影响较大，如地震、暴风雨等自然现象的出现会对客流造成减损。大规模的公共卫生事件也会影响旅游业，如“非典”、“甲型流感”、“禽流感”等流行性疾病的发生。战争、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。一些社会事件，如恐怖袭击事件、意外的交通事故等也是景区客流不稳定的因素。总之，自然灾害及其他任何可能影响到游客顺利进入旅游区或限制游客观赏风景的因素均可能对公司的业务造成不利影响。

对策：公司将积极关注突发事件的相关信息，根据具体事项及时、积极采取相应措施，尽量将风险控制可控范围内，控制损失度，同时公司也将不断完善风险突发事件应对机制。

#### 2、安全运营风险

公司在景区内开展的旅游设施项目业务较多，包括管轨车、滑道车、滑索、漂流等，这些项目存在一定的安全风险，一旦发生事故，可能会造成人员伤亡或财产损失；若发生重大事故，公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。

对策：加强从业人员突发事件应急培训，公司及子公司萤光湖均为游客购买意外伤害险，以减少旅客在景区受到伤害给公司带来的损失。

#### 3、公司现金收款风险

由于公司属于旅游服务类景区，游客以散客为主。若公司对现金收款管理不当，将导致公司产生一定的财产损失。

对策：进一步完善现金管理制度，加强门票的保管、销售、检验和票款的管理。鼓励游客采取刷卡、刷支付宝、刷微信及通过第三方交易平台进行购票。

#### 4、公司销售季节性波动风险

由于公司属于旅游行业，每年 5 月至 10 月温度适宜，适宜旅客出游，且受五一、十一假期游客集中出游影响，收入主要集中在 5-10 月份，导致公司收入、利润及现金流量在整个年度中分布不均，业绩存在季节性波动。

对策：逐步加大淡季营销力度，加强淡季活动策划，尽可能提高景区在秋冬季节的观赏性和吸引力。

#### 5、公司治理风险

公司股份制改造后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，各项管理控制制度得以实施，公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐步完善。然而，随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对策：公司将按照《公司法》、《证券法》及全国股转系统的要求逐步健全法人治理结构，强化公司治理和内部控制体系在公司运营中的执行和实践效力。

#### 6、实际控制人控制不当风险

公司董事长兼总经理张善久与其女张倩，共同控制公司 74.00%的股权，为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

对策：公司逐步健全法人治理结构，制定了《公司章程》及三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列制度，在组织和制度上对控股股东的行为进行了严格规范，以保护中小股东的利益。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

公司不断开创适合旅游行业发展的管理新思路、规划新创意和营销新渠道，在自身发展壮大的同时，关注县域经济发展，带动了全县旅游业和社会经济的发展，形成了被原国家旅游局、中国社会科学院热评的闻名全国的“沂水旅游现象”，创造了欠发达地区、弱势资源区旅游开发的成功模式，成为了国内首家以单一旅游景区带动成为全国旅游强县的典范，为贫瘠旅游资源区域开拓发展旅游产业走出了一条新路，取得了较高的经济效益和社会效益。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上  
是 否

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	27,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	27,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

## 清偿和违规担保情况：

无

## (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	900,000.00	330,800.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	100,000.00	21,843.39
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 担保	44,680,000.00	44,680,000.00
7. 其他	2,000,000.00	734,471.52
合计	47,680,000.00	45,767,114.91

注：其他事项为关键管理人员薪酬

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/1/5	-	挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/5	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017/1/5	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/5	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017/1/5	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/5	-	挂牌	票据使用	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

## 1. 承诺事项一

承诺人：公司控股股东山东龙冈控股集团有限公司，公司实际控制人张善久、张倩  
 承诺事项：减少和规范关联交易

履行情况：承诺事项履行中，未有违背情况。

2. 承诺事项二

承诺人：公司控股股东山东龙冈控股集团有限公司，公司实际控制人张善久、张倩，公司董事、监事、高级管理人员

承诺事项：避免同业竞争的承诺

履行情况：自承诺之日起，再无从事与公司构成竞争的业务及活动，无新的同业竞争业务发生。

3. 承诺事项三

承诺人：公司控股股东山东龙冈控股集团有限公司，公司实际控制人张善久、张倩，公司董事、监事、高级管理人员

承诺事项：避免资金占用的承诺

履行情况：自承诺函签署之日起，无资金占用情形发生。

4. 承诺事项四

承诺人：公司实际控制人张善久、张倩

承诺事项：杜绝发生违反票据管理规定的行为

履行情况：自承诺函签署之日起，无违反票据管理规定情形发生。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
济南市历下区解放东路95号院内北楼华润大厦2号楼57层房产	抵押	35,547,200.00	8.91%	公司以该房产作为抵押贷款17,680,000.00元用于支付购房款，贷款期限10年，自2018年1月11日至2028年1月10日止。
总计	-	35,547,200.00	8.91%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	71,774,998	66.52%	0	71,774,998	66.52%
	其中：控股股东、实际控制人	49,599,998	45.97%	0	49,599,998	45.97%
	董事、监事、高管	125,000	0.12%	0	125,000	0.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,125,002	33.48%	0	36,125,002	33.48%
	其中：控股股东、实际控制人	30,250,002	28.04%	0	30,250,002	28.04%
	董事、监事、高管	375,000	0.35%	0	375,000	0.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		107,900,000	-	0	107,900,000	-
普通股股东人数						37

#### (二) 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东龙冈控股集团有限公司	67,850,000	0	67,850,000	62.88%	23,333,334	44,516,666
2	张善久	7,000,000	0	7,000,000	6.49%	5,250,000	1,750,000
3	陈聪	5,509,000	0	5,509,000	5.11%	0	5,509,000
4	刘公德	5,500,000	0	5,500,000	5.10%	5,500,000	0
5	济南久朝投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	4.63%	1,666,668	3,333,332
合计		90,859,000	0	90,859,000	84.21%	35,750,002	55,108,998

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东之间，除山东龙冈控股集团有限公司、济南久朝投资管理合伙企业(有限合伙)为公司实际控制人张善久控制的企业，陈聪为张善久配偶陈荣霞之外甥女外，

不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

龙冈控股，成立于2015年7月10日，注册号为913701003534830522，类型：有限责任公司(自然人投资或控股)，住所：山东省济南市高新区舜华路2000号舜泰广场6号楼901-3室，法定代表人：张倩，注册资本：10,000.00万元，经营范围：旅游项目开发及运营；园林绿化工程；景观工程；旅游信息咨询；酒店管理咨询；销售；饰品、日用品、工艺品、五金产品、建材、预包装食品、散装食品、国内广告业务；组织文化艺术交流活动；游戏产品的技术开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张善久、张倩，张善久、张倩系父女关系为一致行动人，共同控制公司74%股权。

张善久，男，1958年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，毕业于临沂卫生学校，临床医学专业，大专学历。1981年1月至1994年7月，就职于临沂市第二人民医院，任主治医师；1994年7月至2004年3月，任山东青铜器工艺品公司总经理；2004年3月至2015年8月，任山东龙冈旅游管理有限公司董事长、总经理；2015年9月至今，任龙冈旅游董事长、总经理。

张倩，女，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，毕业于加拿大约克大学，本科学历。2009年10月至2010年10月，就职于中磊会计师事务所，任审计部助理；2010年10月至2015年8月，任山东龙冈旅游管理有限公司行政部主任；2015年9月至今，任龙冈旅游行政部主任。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张善久	董事长、总经理	男	1958年2月	大专	2018年8月 -2021年8月	是
杨洪春	董事、副总经理	男	1972年4月	中专	2018年8月 -2021年8月	是
陈荣光	董事、副总经理	男	1958年8月	高中	2018年8月 -2021年8月	是
孔杰	董事	男	1984年2月	本科	2018年8月 -2021年8月	是
于信波	董事、财务总监兼董事会秘书	男	1977年11月	本科	2018年8月 -2021年8月	是
徐健	监事会主席	男	1969年10月	本科	2018年8月 -2021年8月	是
龙凤	监事	女	1982年5月	大专	2018年8月 -2021年8月	否
袁伟	职工代表监事	女	1988年3月	大专	2018年8月 -2021年8月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东为山东龙冈控股集团有限公司，实际控制人为张善久、张倩。公司董事、监事、高级管理人员中除董事、副总经理陈荣光为实际控制人张善久配偶之哥哥，及实际控制人张倩母亲之哥哥外，相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (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
张善久	董事长、总经理	7,000,000	0	7,000,000	6.49%	0
杨洪春	董事、副总经理	-	-	-	-	-
陈荣光	董事、副总经理	-	-	-	-	-
孔杰	董事	-	-	-	-	-

于信波	董事、财务总监	500,000	0	500,000	0.46%	0
徐健	监事会主席	-	-	-	-	-
龙凤	监事	-	-	-	-	-
袁伟	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计	-	7,500,000	0	7,500,000	6.95%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	15
财务人员	19	13
销售人员	11	14
技术人员	34	27
生产人员	170	180
员工总计	250	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	6
本科	57	61
专科	58	64
专科以下	130	118
员工总计	250	249

#### 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、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括岗位工资、考核工资、工龄工资、补贴、年终奖金等，公司每年会根据本地域整体薪资状况，参照同行业岗位薪资水平，结合公司全年运营情况，对公司各岗位进行薪资调整。公司按照法律、法规规定与全体员工签订《劳动合同书》并缴纳社会保

险和住房公积金。

2、员工培训

公司全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训、在职员工拓展培训、在职员工技能培训、中层干部管理技能培训、高层管理提升培训等，提高公司员工综合素质和工作能力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，截至报告期末没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）-1	2,546,076.81	2,270,826.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		73,515.08	180,755.24
其中：应收票据			
应收账款	附注五（一）-2	73,515.08	180,755.24
应收款项融资			
预付款项	附注五（一）-3	3,652,333.02	1,872,304.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（一）-4	4,850,118.89	4,191,938.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（一）-5	985,163.77	1,060,470.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（一）-6	3,991,045.23	3,395,649.29
<b>流动资产合计</b>		<b>16,098,252.80</b>	<b>12,971,944.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	附注五（一）-7	-	3,700,880.00
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注五（一）-8	3,700,880.00	
投资性房地产	附注五（一）-9	1,164,213.04	1,191,058.96
固定资产	附注五（一）-10	162,755,626.39	166,928,701.23
在建工程	附注五（一）-11	125,055,136.71	117,345,243.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五（一）-12	17,193,047.63	17,551,683.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（一）-13	2,147,695.84	1,568,595.52
递延所得税资产	附注五（一）-14	1,680.75	1,460.53
其他非流动资产	附注五（一）-15	71,034,965.25	70,191,774.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>383,053,245.61</b>	<b>378,479,397.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>399,151,498.41</b>	<b>391,451,341.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,758,748.49	17,975,658.73
其中：应付票据			
应付账款	附注五（一）-16	13,758,748.49	17,975,658.73
预收款项	附注五（一）-17	2,656,795.11	1,161,750.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五（一）-18	1,350,941.76	2,584,449.72
应交税费	附注五（一）-19	7,061,277.26	12,396,786.56
其他应付款	附注五（一）-20	3,500,976.15	5,852,619.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五（一）-21	1,440,793.18	1,399,150.92
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		29,769,531.95	41,370,416.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注五（一）-22	14,550,214.07	15,281,173.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五（一）-23	1,702,236.50	1,228,666.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,252,450.57	16,509,839.96
<b>负债合计</b>		46,021,982.52	57,880,256.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（一）-24	107,900,000.00	107,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（一）-25	69,505,905.26	69,505,905.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（一）-26	25,262,583.49	23,763,289.77
一般风险准备			
未分配利润	附注五（一）-27	150,461,027.14	132,401,890.48
归属于母公司所有者权益合计		353,129,515.89	333,571,085.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		353,129,515.89	333,571,085.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		399,151,498.41	391,451,341.52

法定代表人：张善久      主管会计工作负责人：于信波      会计机构负责人：王生生

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------



<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,531,989.73	921,494.22
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二（一）-1	467,276.41	2,340,972.01
应收款项融资			
预付款项		1,503,669.12	455,955.66
其他应收款	附注十二（一）-2	84,013,347.25	67,988,009.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		434,683.64	544,218.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			100,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>87,950,966.15</b>	<b>72,350,650.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			3,700,880.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二（一）-3	183,781,132.91	183,781,132.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,700,880.00	
投资性房地产		921,050.94	943,178.04
固定资产		53,097,988.31	54,722,452.75
在建工程		515,000.00	365,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,452,295.10	1,527,197.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,185,541.40	1,182,742.64
递延所得税资产		506.40	506.18
其他非流动资产		35,547,200.00	35,547,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>280,201,595.06</b>	<b>281,770,289.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>368,152,561.21</b>	<b>354,120,940.14</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,624,032.42	4,975,561.39
预收款项		657,806.00	387,496.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		652,682.08	1,540,849.00
应交税费		5,160,160.93	7,027,607.77
其他应付款		20,816,206.16	16,738,929.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,440,793.18	1,399,150.92
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,351,680.77</b>	<b>32,069,594.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		14,550,214.07	15,281,173.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		926,751.28	439,193.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,476,965.35</b>	<b>15,720,367.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,828,646.12</b>	<b>47,789,962.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		107,900,000.00	107,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,759,670.23	71,759,670.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		25,262,583.49	23,763,289.77
一般风险准备			
未分配利润		116,401,661.37	102,908,017.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>321,323,915.09</b>	<b>306,330,977.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>368,152,561.21</b>	<b>354,120,940.14</b>

法定代表人：张善久

主管会计工作负责人：于信波

会计机构负责人：王生生

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>56,501,540.72</b>	<b>51,466,067.43</b>
其中：营业收入	附注五（二）-1	56,501,540.72	51,466,067.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>31,768,048.16</b>	<b>30,693,807.36</b>
其中：营业成本	附注五（二）-1	16,121,209.61	12,920,317.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五（二）-2	1,046,885.73	1,195,026.05
销售费用	附注五（二）-3	2,836,989.86	5,554,415.09
管理费用	附注五（二）-4	11,165,802.41	10,614,870.02
研发费用			
财务费用	附注五（二）-5	594,749.41	320,493.06
其中：利息费用		482,005.57	294,337.72
利息收入		3,695.48	52,124.73
信用减值损失	附注五（二）-6	2,411.14	
资产减值损失	附注五（二）-7		88,685.57
加：其他收益	附注五（二）-8	26,429.58	699,257.19
投资收益（损失以“－”号填列）	附注五（二）-9	370,088.00	352,464.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金			

融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,130,010.14	21,823,981.66
加：营业外收入	附注五(二)-10	1,449,714.50	155,910.35
减：营业外支出	附注五(二)-11	184,251.38	1,521,369.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,395,473.26	20,458,522.25
减：所得税费用	附注五(二)-12	6,837,042.88	6,081,923.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,558,430.38	14,376,598.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,558,430.38	14,376,598.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,558,430.38	14,376,598.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		19,558,430.38	14,376,598.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,558,430.38	14,376,598.45
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.13

法定代表人：张善久

主管会计工作负责人：于信波

会计机构负责人：王生生

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十二(二)-1	37,249,651.66	38,125,679.20
减：营业成本	附注十二(二)-1	6,495,800.14	5,629,862.26
税金及附加		611,281.13	695,476.33
销售费用		1,807,705.49	2,821,646.68
管理费用		7,963,656.53	7,300,035.43
研发费用			
财务费用		566,009.32	274,675.74
其中：利息费用		482,005.57	255,381.05
利息收入		1,903.66	37,128.88
加：其他收益	附注十二(二)-2	12,442.62	12,442.62
投资收益（损失以“-”号填列）		370,088.00	352,464.40

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	67,974.57		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-503.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>20,255,704.24</b>	<b>21,768,386.55</b>	
加：营业外收入	2,838.84	7,851.33	
减：营业外支出	140,495.57	1,065,357.06	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>20,118,047.51</b>	<b>20,710,880.82</b>	
减：所得税费用	5,125,110.33	5,258,547.46	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>14,992,937.18</b>	<b>15,452,333.36</b>	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,992,937.18	15,452,333.36	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-		
4. 金融资产重分类计入其他综合收			

益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>14,992,937.18</b>	<b>15,452,333.36</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.14

法定代表人：张善久

主管会计工作负责人：于信波

会计机构负责人：王生生

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,607,688.46	55,933,861.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三）- 1	7,097,610.78	5,169,517.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,705,299.24</b>	<b>61,103,379.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,271,897.46	7,844,752.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,916,884.89	9,244,509.89
支付的各项税费		14,983,497.73	18,843,930.08
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三）- 2	16,688,087.79	22,560,191.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,860,367.87</b>	<b>58,493,384.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,844,931.37</b>	<b>2,609,994.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		370,088.00	176,232.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,941.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>373,029.18</b>	<b>176,232.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,771,387.40	38,409,931.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,771,387.40</b>	<b>38,409,931.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,398,358.22</b>	<b>-38,233,698.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			17,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>17,680,000.00</b>
偿还债务支付的现金		689,317.55	8,330,280.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,005.57	294,337.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,171,323.12</b>	<b>8,624,618.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,171,323.12</b>	<b>9,055,381.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>275,250.03</b>	<b>-26,568,322.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,270,826.78	54,880,537.09



<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,546,076.81	28,312,214.82
法定代表人：张善久	主管会计工作负责人：于信波	会计机构负责人：王生生	

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,331,955.77	40,346,072.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,407,819.88	4,235,020.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		45,739,775.65	44,581,093.92
购买商品、接受劳务支付的现金		4,090,902.99	3,661,213.98
支付给职工以及为职工支付的现金		5,756,110.01	4,842,366.95
支付的各项税费		8,790,835.98	14,983,143.59
支付其他与经营活动有关的现金		8,242,748.27	12,855,188.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,880,597.25	36,341,913.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,859,178.40	8,239,180.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		370,088.00	176,232.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,941.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,080,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		373,029.18	2,256,232.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,466,388.95	17,975,478.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			23,150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		16,990,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,456,388.95	41,125,478.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,083,359.77	-38,869,246.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			17,680,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,586,000.00	8,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,586,000.00	25,680,000.00

偿还债务支付的现金		689,317.55	330,280.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,005.57	255,381.05
支付其他与筹资活动有关的现金		6,580,000.00	13,573,685.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,751,323.12</b>	<b>14,159,347.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-165,323.12</b>	<b>11,520,653.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>610,495.51</b>	<b>-19,109,412.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		921,494.22	33,439,869.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,531,989.73</b>	<b>14,330,456.27</b>

法定代表人：张善久

主管会计工作负责人：于信波

会计机构负责人：王生生

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### （二） 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	180,755.24	应收票据	
		应收账款	180,755.24
应付票据及应付账款	17,975,658.73	应付票据	
		应付账款	17,975,658.73

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	3,700,880.00	-3,700,880.00	
其他非流动金融资产		3,700,880.00	3,700,880.00

② 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
可供出售金融资产-权益工具	可供出售金融资产	3,700,880.00	其他非流动金融资产	3,700,880.00

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

由于公司属于旅游行业,每年 5 月至 10 月温度适宜,适宜旅客出游,且受五一、十一假期游客集中出游影响,收入主要集中在 5-10 月份,导致公司收入、利润及现金流量在整个年度中分布不均,业绩存在季节性波动。

## 二、 报表项目注释

### 山东龙冈旅游股份有限公司 财务报表附注

2019年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

山东龙冈旅游股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经山东龙冈旅游管理有限公司整体变更而来，前身系原山东地下大峡谷旅游开发有限公司（以下简称大峡谷公司）。大峡谷公司系由张善久先生、张倩女士共同出资组建，于2004年03月15日在山东省工商行政管理局登记注册，成立时注册资本2,020.00万元。大峡谷公司以2015年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年10月10日在临沂市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省临沂市。公司现持有统一社会信用代码为9137000076095777XR的营业执照，注册资本10,790.00万元，股份总数10,790万股（每股面值1元）。公司股票已于2017年1月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于旅游服务行业。公司经营范围：旅游资源开发；旅游接待服务；旅游管理服务；旅游产品开发、销售；旅游信息咨询；农业开发；花卉种植；树木种植；林木育种、育苗；果蔬采摘；昆虫的养殖及销售；餐饮服务；住宿；酒店管理信息咨询；销售：日用品、工艺美术品、装饰品、农副产品、酒、饮料、食品、茶叶；园林绿化工程、景观工程的施工；农业观光旅游；景区管理；景区的规划、设计、管理；园林景观设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司2019年8月7日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将沂水地下萤光湖旅游发展有限公司、山东五六人旅游信息技术有限公司、大新龙冈旅游发展有限公司(以下简称大新龙冈公司)、重庆市巴南区龙冈旅游发展有限公司、铜仁地下大峡谷旅游发展有限公司（以下简称铜仁大峡谷公司）及山东五六人国际旅行社有限公司6家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

**三、重要会计政策及会计估计**

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认



1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄组合	
应收账款——关联方欠款组合	关联方欠款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方欠款组合	关联方欠款组合	
其他应收款——职工备用金借款组合	职工备用金借款组合	

### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00

4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

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

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

### (十一) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
家具及其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、经营权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-40
经营权	20
软件	5

### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。



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

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (十九) 预计负债

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

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

#### (二十) 收入

##### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 提供劳务

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

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要提供旅游服务。公司提供的旅游服务收入主要包括门票收入、漂流收入、管轨车收入等，公司在旅游服务已经提供，旅游服务款项已经收到或取得了收款的证据时，确认相关旅游服务收入。

### (二十一) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十三) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## (二十四) 分部报告

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

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

#### (二十五) 重要会计政策变更

##### 1. 重要会计政策变更

###### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	180,755.24	应收票据	
		应收账款	180,755.24
应付票据及应付账款	17,975,658.73	应付票据	
		应付账款	17,975,658.73

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	3,700,880.00	-3,700,880.00	
其他非流动金融资产		3,700,880.00	3,700,880.00

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则	新金融工具准则
-----	---------	---------

	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
可供出售金融资产-权益工具	可供出售金融资产	3,700,880.00	其他非流动金融资产	3,700,880.00

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16% [注]
土地使用税	土地面积	4 元/平方米、6.4 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、25%

[注]：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告〔2019〕39 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%，通知自 2019 年 4 月 1 日起执行。公司 2019 年 1-3 月份销售、租赁收入分别按照 16%、10% 的税率缴纳增值税，从 2019 年 4 月起开始分别按照 13%、9% 的税率缴纳增值税。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
大新龙冈公司	9%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

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》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号), 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业, 可减按 15% 税率缴纳企业所得税。大新龙冈公司“龙宫仙境景区溶洞景观游览、摄影和登天岩旅游”项目已于 2018 年 3 月 15 经广西壮族自治区崇左市发展和改革委员会认定符合《西部地区鼓励类产业目录》范围, 且 2019 年 1-6 月主营业务收入占企业收入总额 70% 以上, 可减按 15% 的税率计提缴纳企业所得税。

同时, 根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》(桂政发〔2014〕5 号) 第六条第(一)项规定, 新办的享受国家西部大开发减按 15% 税率征收企业所得税的企业, 免征属于地方分享部分的企业所得税。大新龙冈公司在按照 15% 税率计提所得税的基础上, 享受免征属于地方分享部分的 40% 企业所得税的税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数, 本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日, 上年同期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	487,097.17	511,080.80
银行存款	1,899,795.37	1,353,091.94
其他货币资金[注]	159,184.27	406,654.04
合 计	2,546,076.81	2,270,826.78

[注]: 其他货币资金系公司支付宝及微信等账户资金。

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,602.08	100.00	9,087.00	11.00	73,515.08
合计	82,602.08	100.00	9,087.00	11.00	73,515.08

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	193,386.05	100.00	12,630.81	6.53	180,755.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	193,386.05	100.00	12,630.81	6.53	180,755.24

## 2) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,928.08	1,396.40	5.00
1-2年	9,676.00	967.60	10.00
3-4年	14,380.00	4,314.00	30.00
4-5年	4,818.00	2,409.00	50.00
小计	56,802.08	9,087.00	16.00

## 3) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方欠款组合	25,800.00		
小计	25,800.00		

## (2) 坏账准备变动情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	12,630.81	-3,543.81					9,087.00	



小 计	12,630.81	-3,543.81						9,087.00
-----	-----------	-----------	--	--	--	--	--	----------

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
沂水沂蒙山旅行社有限责任公司	25,800.00	31.23	
广西中旅德天瀑布旅游开发有限公司	14,120.00	17.09	706.00
同程网络科技股份有限公司	12,024.00	14.56	4,570.80
大新县那岭乡人民政府	9,676.00	11.71	967.60
杜政忠	8,095.50	9.80	404.78
小 计	69,715.50	84.39	6,649.18

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,641,258.02	99.70		3,641,258.02	1,815,222.33	96.95		1,815,222.33
1-2 年	11,075.00	0.30		11,075.00	57,082.00	3.05		57,082.00
合 计	3,652,333.02	100.00		3,652,333.02	1,872,304.33	100.00		1,872,304.33

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
福建票付通信息科技有限公司	955,196.22	26.15
上海茗慧管理顾问事务所	500,000.00	13.69
黄立鹏	368,127.50	10.08
国网山东沂水县供电公司	317,039.94	8.68
福建九天达信息科技股份有限公司	152,000.00	4.16
小 计	2,292,363.66	62.76

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	5,394,613.59	100.00	544,494.70	10.09	4,850,118.89
其中：其他应收款	5,394,613.59	100.00	544,494.70	10.09	4,850,118.89
合 计	5,394,613.59	100.00	544,494.70	10.09	4,850,118.89

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,730,477.87	100.00	538,539.75	11.38	4,191,938.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,730,477.87	100.00	538,539.75	11.38	4,191,938.12

## 2) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,788,829.73	189,441.49	5.00
1-2年	7,782.00	778.20	10.00
2-3年	5,580.70	1,116.14	20.00
3-4年	6,483.50	1,945.05	30.00
5年以上	351,213.82	351,213.82	100.00
小 计	4,159,889.75	544,494.70	13.09

## 3) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
职工备用金借款组合	1,227,888.14		
关联方欠款组合	6,835.70		
小 计	1,234,723.84		

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	538,539.75	5,954.95						544,494.70
小 计	538,539.75	5,954.95						544,494.70

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
职工备用金借款	1,227,888.14	710,218.56
押金保证金	433,409.20	729,010.00
应收暂付款	734,294.73	3,237,306.29
其他	2,999,021.52	53,943.02
合 计	5,394,613.59	4,730,477.87

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
天津西瓜旅游有 限责任公司	应付暂收款	336,118.50	1 年以内	6.23	16,805.93
沂水县助保金管 理办公室	押金保证金	320,000.00	5 年以上	5.93	320,000.00
张圣岑	职工备用金借款	199,225.00	1 年以内	3.69	
福建票付通信息 科技有限公司	应付暂收款	193,207.50	1 年以内	3.58	9,660.38
徐聪聪	职工备用金借款	150,139.12	1 年以内	2.78	
小 计		1,198,690.12		22.21	346,466.31

## 5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	363,501.10		363,501.10	220,678.07		220,678.07
库存商品	621,662.67		621,662.67	839,792.23		839,792.23
合 计	985,163.77		985,163.77	1,060,470.30		1,060,470.30

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用		110,500.00
待抵扣进项税	3,991,045.23	3,285,149.29
合 计	3,991,045.23	3,395,649.29

## 7. 可供出售金融资产

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	3,700,880.00		3,700,880.00
合 计	3,700,880.00		3,700,880.00

## 8. 其他非流动金融资产

项 目	期末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,700,880.00
其中：权益工具投资-山东沂水农村商业银行股份有限公司	3,700,880.00
合 计	3,700,880.00

## 9. 投资性房地产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,275,621.27	1,275,621.27
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,275,621.27	1,275,621.27
累计折旧和累计摊销		
期初数	84,562.31	84,562.31

本期增加金额	26,845.92	26,845.92
1) 计提或摊销	26,845.92	26,845.92
本期减少金额		
期末数	111,408.23	111,408.23
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	1,164,213.04	1,164,213.04
期初账面价值	1,191,058.96	1,191,058.96

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
峡谷休闲广场购物区	107,507.33	建设在非自有土地上，无法办理
峡谷出洞口茅草屋购物房	81,030.40	建设在非自有土地上，无法办理
峡谷出洞口购物房稻草棚	31,307.20	建设在非自有土地上，无法办理
峡谷出洞口新购物房	563,243.42	建设在非自有土地上，无法办理
峡谷 44 米停车场北购物房	22,084.84	建设在非自有土地上，无法办理
峡谷购物房（20 间）	115,877.75	建设在非自有土地上，无法办理
萤光湖峡谷人家	37,986.51	建设在非自有土地上，无法办理
萤光湖购物房	205,175.59	建设在非自有土地上，无法办理
小 计	1,164,213.04	

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	162,755,626.39	166,928,701.23
合 计	162,755,626.39	166,928,701.23

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	家具及其他设备	小 计
账面原值						
期初数	192,089,082.59	14,514,030.93	3,318,995.96	5,514,120.60	2,054,154.55	217,490,384.63
本期增加金额		213,904.51	64,484.91	57,079.65	8,500.00	343,969.07

1) 购置		213,904.51	64,484.91	57,079.65	8,500.00	343,969.07
本期减少金额				36,287.00		36,287.00
1) 处置或报废				36,287.00		36,287.00
期末数	192,089,082.59	14,727,935.44	3,383,480.87	5,534,913.25	2,062,654.55	217,798,066.70
累计折旧						
期初数	36,503,371.26	7,172,046.15	1,843,980.80	3,414,009.50	1,628,275.69	50,561,683.40
本期增加金额	3,367,704.90	674,587.15	260,741.25	150,399.66	61,796.60	4,515,229.56
1) 计提	3,367,704.90	674,587.15	260,741.25	150,399.66	61,796.60	4,515,229.56
本期减少金额				34,472.65		34,472.65
1) 处置或报废				34,472.65		34,472.65
期末数	39,871,076.16	7,846,633.30	2,105,180.70	3,529,936.51	1,689,613.64	55,042,440.31
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	152,218,006.43	6,881,302.14	1,278,300.17	2,004,976.74	373,040.91	162,755,626.39
期初账面价值	155,585,711.33	7,341,984.78	1,475,015.16	2,100,111.10	425,878.86	166,928,701.23

## 2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大新龙冈游客中心房屋及购物房	10,334,231.17	正在办理
大新龙冈游客中心餐厅	1,043,760.46	正在办理
大新龙冈游客中心凉亭等	1,253,364.37	正在办理
峡谷其他零星景区房屋	3,082,687.63	建设在非自有土地上，无法办理
萤光湖蝴蝶研究所	1,584,331.34	建设在非自有土地上，无法办理
萤光湖南国风情园	1,520,384.85	建设在非自有土地上，无法办理
萤光湖其他零星景区房屋	4,757,751.16	建设在非自有土地上，无法办理
小 计	23,576,510.98	

注：固定资产房屋建筑物中，需要办理产权证书的建筑物账面价值 27,804,797.15 元；  
 剩余构筑物账面价值 124,413,209.28 元，主要为景区路面、桥梁、景区游览设施及其他附属  
 设施。

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
大新龙宫景区小飞龙	20,000,657.89		20,000,657.89	19,720,016.73		19,720,016.73
大新龙宫景区冰宫	54,052,836.73		54,052,836.73	51,863,215.96		51,863,215.96

大新龙宫景区漂流	5,054,691.48		5,054,691.48	3,727,828.08		3,727,828.08
铜仁景区游客中心	1,850,243.00		1,850,243.00	1,850,243.00		1,850,243.00
铜仁景区河道治理	12,080,000.00		12,080,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
铜仁景区环山路土石方	21,820,000.00		21,820,000.00	21,820,000.00		21,820,000.00
其他待摊支出	6,450,207.61		6,450,207.61	4,976,428.33		4,976,428.33
其他景区改造工程	3,746,500.00		3,746,500.00	1,387,511.68		1,387,511.68
合计	125,055,136.71		125,055,136.71	117,345,243.78		117,345,243.78

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大新龙宫景区冰宫	67,127,000.00	51,863,215.96	2,189,620.77			54,052,836.73
大新龙宫景区小飞龙	20,000,000.00	19,720,016.73	280,641.16			20,000,657.89
小计	87,127,000.00	71,583,232.69	2,470,261.93			74,053,494.62

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大新龙宫景区冰宫	80.52	80.00				自有资金
大新龙宫景区小飞龙	100.00	99.00				自有资金
小计						

## 12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	经营权	合计
账面原值				
期初数	2,471,404.36	585,559.23	16,746,704.88	19,803,668.47
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	2,471,404.36	585,559.23	16,746,704.88	19,803,668.47
累计摊销				
期初数	732,001.69	496,573.69	1,023,409.68	2,251,985.06
本期增加金额	36,538.14	42,985.92	279,111.72	358,635.78
1) 计提	36,538.14	42,985.92	279,111.72	358,635.78
本期减少金额				
期末数	768,539.83	539,559.61	1,302,521.40	2,610,620.84
减值准备				

账面价值				
期末账面价值	1,702,864.53	45,999.62	15,444,183.48	17,193,047.63
期初账面价值	1,739,402.67	88,985.54	15,723,295.20	17,551,683.41

## 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
土地租赁费	1,417,243.95	696,410.00	123,141.62		1,990,512.33
溶洞承包费	48,000.00		1,500.00		46,500.00
河道租赁费	45,000.00		7,500.00		37,500.00
企业 400 服务电话费	6,289.30		3,144.65		3,144.65
办公楼装修	52,062.27		19,523.41		32,538.86
信息技术服务费		50,000.00	12,500.00		37,500.00
合 计	1,568,595.52	746,410.00	167,309.68		2,147,695.84

## 14. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,723.00	1,680.75	6,406.38	1,460.53
合 计	6,723.00	1,680.75	6,406.38	1,460.53

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	404,358.70	544,764.20
可抵扣亏损	7,097,790.70	6,728,068.96
小 计	7,502,149.40	7,272,833.16

## (3) 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	期末数	期初数	备注
2020 年	215,105.60	215,105.60	



2021 年	2,581,491.56	2,581,491.56	
2022 年	2,971,121.33	2,971,121.33	
2023 年	960,350.47	960,350.47	
2024 年	369,721.74		
小 计	7,097,790.70	6,728,068.96	

## 15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
办公楼预付款[注 1]	35,547,200.00	35,547,200.00
重庆巴南景区经营权预付款[注 2]	4,500,000.00	4,500,000.00
重庆巴南景区开发工程预付款	6,611,100.00	12,661,100.00
贵州铜仁景区土地预付款[注 3]	9,383,474.03	9,383,474.03
贵州铜仁景区预付工程款	2,140,000.00	
大新龙冈景区工程预付款	1,305,298.22	
大新龙冈预付土地购买款[注 4]	11,447,893.00	8,000,000.00
其他工程预付款	100,000.00	100,000.00
合 计	71,034,965.25	70,191,774.03

[注 1]：2017 年度公司向华润置地（济南）有限公司购买位于山东省济南市历下区解放东路 95 号院内北楼华润大厦 2 号楼 57 层房产作为公司办公场所，合同约定总价款 35,547,200.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司已预付全部购房款 35,547,200.00 元。该办公楼预计交房日期为 2019 年 8 月 31 日。

[注 2]：2016 年 12 月 12 日，本公司母公司山东龙冈控股集团有限公司（以下简称龙冈控股公司）与重庆市巴南区人民政府签订姜家旅游开发项目投资合作协议，重庆市巴南区人民政府将姜家溶洞经营权以人民币 15,000,000.00 元的价格交给龙冈控股公司开发和经营，并约定由龙冈控股公司或其控股的子公司在姜家镇独资注册成立具有独立法人资格的目标公司，目标公司承接龙冈控股公司在上述合同中的全部权利和义务。本公司于 2017 年 1 月 12 日在重庆市工商行政管理局巴南区分局注册成立重庆市巴南区龙冈旅游发展有限公司，并由重庆市巴南区龙冈旅游发展有限公司根据上述投资合作协议的约定支付合同价款的 30% 即人民币 4,500,000.00 元。

[注 3]：截至 2019 年 6 月 30 日，铜仁大峡谷公司共向贵州省铜仁市万山区大坪侗族土家族苗族乡人民政府（以下简称大坪乡人民政府）预付土地出让款 9,383,474.03 元，用于大坪乡人民政府征用大坪乡大冲村村民委员会的土地，用途为铜仁大峡谷公司黄腊洞景区项目开发，铜仁大峡谷公司已预付全部土地征用及补偿款，土地征用后的后续手续尚未办妥。

[注 4]：大新龙冈公司与大新县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》（新土出字〔2018〕11 号），受让位于大新县那岭乡编号为 2018-25 的一宗土地，土地使用权出让总价款 10,610,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，大新龙冈公司已土地出让价款预付定金 10,610,000.00 元及相关费用 837,893.00 元，土地出让相关手续尚未办妥。

## 16. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	11,636,580.96	13,319,488.65
材料采购款	957,776.63	1,441,207.59
广告宣传费	459,505.00	2,183,722.00
其他	704,885.90	1,031,240.49
合 计	13,758,748.49	17,975,658.73

### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
聂顺民	273,161.57	工程款，尚未进行最终结算
杨焕坡	174,731.84	工程款，尚未进行最终结算
杨增光	163,437.27	工程款，尚未进行最终结算
小 计	611,330.68	

## 17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
门票款	2,656,795.11	1,161,750.37
合 计	2,656,795.11	1,161,750.37

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,579,704.44	9,221,232.13	10,474,144.13	1,326,792.44
离职后福利—设定 提存计划	4,745.28	837,832.63	818,428.59	24,149.32
合 计	2,584,449.72	10,059,064.76	11,292,572.72	1,350,941.76

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,404,124.80	8,144,746.14	9,307,094.29	1,241,776.65
职工福利费		466,349.07	466,349.07	
社会保险费	1,727.52	387,017.62	379,739.65	9,005.49
其中：医疗保险费	1,372.24	324,905.45	318,446.88	7,830.81
工伤保险费	101.52	16,979.47	16,558.78	522.21
生育保险费	253.76	45,132.70	44,733.99	652.47
住房公积金	620.00	115,109.00	113,194.00	2,535.00
工会经费和职工教育经费	173,232.12	108,010.30	207,767.12	73,475.30
小 计	2,579,704.44	9,221,232.13	10,474,144.13	1,326,792.44

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,567.68	806,393.19	787,466.75	23,494.12
失业保险费	177.60	31,439.44	30,961.84	655.20
小 计	4,745.28	837,832.63	818,428.59	24,149.32

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	318,112.13	34,577.30
企业所得税	6,242,536.35	11,802,381.74
代扣代缴个人所得税	44,807.96	28,602.54
城市维护建设税	14,383.86	1,644.29
房产税	52,331.70	49,635.72
土地使用税	365,882.61	457,353.29
资源税	6,690.20	19,471.00

教育费附加	8,630.31	986.58
地方教育附加	5,753.55	657.72
地方水利建设基金	1,438.38	164.43
印花税	710.21	1,311.95
合 计	7,061,277.26	12,396,786.56

## 20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	581,610.00	389,679.00
应付暂收款	1,454,519.49	1,303,354.38
销售返利	619,244.07	3,451,186.07
其他	845,602.59	708,400.30
合 计	3,500,976.15	5,852,619.75

## 21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,440,793.18	1,399,150.92
合 计	1,440,793.18	1,399,150.92

## 22. 长期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	14,550,214.07	15,281,173.88
合 计	14,550,214.07	15,281,173.88

## (2) 其他说明

公司 2018 年以从华润置地（济南）有限公司购置的房产作为抵押向招商银行股份有限公司济南分行申请购房贷款用于支付购房款，贷款金额 17,680,000.00 元，贷款期限为 2018 年 1 月 11 日至 2028 年 1 月 10 日，还款方式为每月等额还本付息。公司实际控制人之一张善久为该项借款提供担保。

## 23. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,228,666.08	500,000.00	26,429.58	1,702,236.50	
合 计	1,228,666.08	500,000.00	26,429.58	1,702,236.50	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
东头地下大 峡谷道路	439,193.90		12,442.62	426,751.28	与资产相关
东头四门洞 道路	789,472.18		13,986.96	775,485.22	与资产相关
游客中心厕 所升级改造		500,000.00		500,000.00	与资产相关
小 计	1,228,666.08	500,000.00	26,429.58	1,702,236.50	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	107,900,000.00						107,900,000.00

## 25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	69,505,905.26			69,505,905.26
合 计	69,505,905.26			69,505,905.26

## 26. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,763,289.77	1,499,293.72		25,262,583.49

合 计	23,763,289.77	1,499,293.72		25,262,583.49
-----	---------------	--------------	--	---------------

## (2) 其他说明

按照本公司章程规定每年度按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	132,401,890.48	104,132,544.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	132,401,890.48	104,132,544.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,558,430.38	70,715,300.30
减：提取法定盈余公积	1,499,293.72	5,220,454.44
应付普通股股利		37,225,500.00
期末未分配利润	150,461,027.14	132,401,890.48

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	55,348,928.73	15,614,446.35	50,711,144.32	12,751,066.65
其他业务收入	1,152,611.99	506,763.26	754,923.11	169,250.92
合 计	56,501,540.72	16,121,209.61	51,466,067.43	12,920,317.57

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	87,353.96	78,853.41
教育费附加	50,965.05	47,312.06
地方教育附加	33,976.70	31,541.35
地方水利建设基金	8,494.17	8,409.71
印花税	710.26	489.88
房产税	107,359.37	97,121.06

土地使用税	731,765.22	914,706.58
车船税	1,500.00	1,080.00
资源税	24,761.00	15,512.00
合 计	1,046,885.73	1,195,026.05

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	1,316,051.84	4,154,024.73
综合服务费	300,381.95	633,657.02
职工薪酬	864,155.04	608,817.64
差旅费	96,550.14	61,094.60
租车费	26,229.80	11,539.31
办公邮电费	19,944.06	15,909.26
业务招待费	127,232.66	9,023.00
其他	86,444.37	60,349.53
合 计	2,836,989.86	5,554,415.09

## 4. 管理费用

项 目	本年数	上年同期数数
职工薪酬	5,645,560.23	4,684,215.17
中介服务费	2,039,374.55	2,770,014.50
办公费	288,769.21	436,738.57
差旅费	596,740.51	387,516.04
车辆支出	340,113.27	330,869.86
业务招待费	589,162.81	573,057.38
低值易耗品摊销及物料消耗	144,939.97	
保险费	207,622.06	139,155.17
折旧及摊销	298,390.24	277,191.99
劳动保护费	81,063.04	33,782.83
租赁费	330,800.00	317,200.00
其他	603,266.52	665,128.51

合 计	11,165,802.41	10,614,870.02
-----	---------------	---------------

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	482,005.57	294,337.72
减：利息收入	3,695.48	52,124.73
银行手续费	116,439.32	78,280.07
合 计	594,749.41	320,493.06

## 6.信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,411.14	
合 计	2,411.14	

## 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		88,685.57
合 计		88,685.57

## 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	26,429.58	26,429.58	26,429.58
与收益相关的政府补助		672,827.61	
合 计	26,429.58	699,257.19	26,429.58

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

## 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



金融工具持有期间的投资收益		-
其中：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		-
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	370,088.00	-
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		-
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-
债权投资		-
其他债权投资		-
其他权益工具投资		-
衍生金融工具		-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	352,464.40
合 计	370,088.00	352,464.40

## 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,126.83		1,126.83
保险理赔	20,188.14		20,188.14
废品收入	2,108.78	3,498.63	2,108.78
赔偿款		140,629.00	
其他	1,426,290.75	11,782.72	1,426,290.75
合 计	1,449,714.50	155,910.35	1,449,714.50

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	113,000.00	923,000.00	113,000.00
赞助支出	8,950.00	6,000.00	8,950.00
罚款支出		100,350.00	
滞纳金	0.26	410,492.82	0.26

赔偿款	34,334.55	14,952.38	34,334.55
其他	27,966.57	66,574.56	27,966.57
合计	184,251.38	1,521,369.76	184,251.38

## 12. 所得税费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,837,263.11	6,082,159.34
递延所得税费用	-220.23	-235.54
合计	6,837,042.88	6,081,923.80

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	26,395,473.26	20,458,522.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,598,868.32	5,114,630.56
子公司适用不同税率的影响	-49,591.78	133,960.96
调整以前期间所得税的影响	124,321.11	415,989.81
非应税收入的影响	-92,522.00	-88,116.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,536.79	104,931.50
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	92,430.44	400,527.07
所得税费用	6,837,042.88	6,081,923.80

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	3,674.11	42,825.63
职工往来借款	3,333.33	47,800.00
保险公司赔偿	20,188.14	137,344.00
废品销售收入	1,712.01	
政府补助款	500,000.00	1,500,000.00

代收代付款	1,690,887.54	3,365,738.80
保证金押金	510,300.00	50,000.00
款项退回	2,800,000.00	
其他	1,567,515.65	25,809.11
合 计	7,097,610.78	5,169,517.54

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用化支出	9,635,308.81	13,871,285.97
职工往来借款	547,847.84	134,674.39
对外捐赠	113,000.00	923,000.00
罚款及滞纳金	0.26	552,849.88
赔偿费用	34,334.55	
支付代收代付款	3,273,648.17	6,236,235.22
押金保证金	2,000.00	830,000.00
支付其他	3,081,948.16	12,146.50
合 计	16,688,087.79	22,560,191.96

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,558,430.38	14,376,598.45
加：资产减值准备	2,411.14	88,685.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,508,185.32	3,683,372.74
无形资产摊销	358,635.78	372,265.80
长期待摊费用摊销	167,309.68	160,485.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-1,126.83	

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	482,005.57	294,337.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-370,088.00	-352,464.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-220.22	-235.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	75,306.53	-679,302.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,383,471.96	-6,831,983.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,552,446.02	-8,501,763.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,844,931.37	2,609,994.85
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	2,546,076.81	28,312,214.82
减: 现金的期初余额	2,270,826.78	54,880,537.09
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	275,250.03	-26,568,322.27

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,546,076.81	28,312,214.82
其中: 库存现金	487,097.17	829,932.43
可随时用于支付的银行存款	1,899,795.37	26,991,726.90
可随时用于支付的其他货币资金	159,184.27	490,555.49
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,546,076.81	28,312,214.82

## (四) 其他

## 政府补助

## 1. 与资产相关的政府补助

## 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
沥青道路 改造补助	439,193.90		12,442.62	426,751.28	其他收益	
游客中心 厕所升级 改造		500,000.00		500,000.00		
东头四门 洞道路	789,472.18		13,986.96	775,485.22	其他收益	
小 计	1,228,666.08	500,000.00	26,429.58	1,702,236.50		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 26,429.58 元。

## 六、在其他主体中的权益

## 在重要子公司中的权益

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	
沂水地下萤 光湖旅游发 展有限公司	临沂市沂水县	沂水县院东 头乡四门洞 村北	旅游服务业	100.00		同一控制下 企业合并
山东五六人 旅游信息技 术有限公司	济南市高新区	济南市高新 区舜华路 2000号舜泰 广场	信息技术服 务	100.00		设立
大新龙冈公 司	广西省崇左市 大新县	大新县那岭 乡新永二队	旅游服务业	100.00		设立
重庆市巴南 区龙冈旅游 发展有限公 司	重庆市巴南区	重庆市巴南 区姜家镇米 市街1号	旅游服务业	100.00		设立
铜仁地下大 峡谷旅游发 展有限公司	贵州省铜仁市	贵州省铜仁 市万山区大 坪乡大冲村 黄腊寨	旅游服务业	100.00		设立
山东五六人	济南市高新区	济南市高新	旅游服务业	100.00		设立

国际旅行社 有限公司		区 舜 华 路 2000 号舜泰 广场				
---------------	--	---------------------------	--	--	--	--

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

### 2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收账款	12,630.81	-3,543.81						9,087.00
其他应收款	538,539.75	-136,545.05						401,994.70
小 计	551,170.56	-140,088.86						411,081.70

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收账款	25,800.00				25,800.00
其他应收款	1,234,723.84				1,234,723.84
小 计	1,260,523.84				1,260,523.84

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	8,000.00				8,000.00
其他应收款	710,218.56				710,218.56
小 计	718,218.56				718,218.56

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,991,007.25	20,492,988.77	2,342,646.24	4,685,292.48	13,465,050.05
应付账款	13,758,748.49	13,758,748.49	13,758,748.49		
其他应付款	3,500,976.15	3,500,976.15	3,500,976.15		
小 计	33,250,731.89	37,752,713.41	19,602,370.88	4,685,292.48	13,465,050.05

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	16,680,324.80	21,669,477.72	2,342,646.24	4,685,292.48	14,641,539.00
应付账款	17,975,658.73	17,975,658.73	17,975,658.73		
其他应付款	5,852,619.75	5,852,619.75	5,852,619.75		
小 计	40,508,603.28	45,497,756.20	26,170,924.72	4,685,292.48	14,641,539.00

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东龙冈控股集团有限公司	山东省济南市高新区舜华路2000号舜泰广场6号楼901-3室	旅游开发	10,000.00万元	62.88	62.88

(2) 本公司最终控制方是张善久及张倩。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沂水沂蒙山旅行社有限责任公司	母公司的全资子公司
沂水银河旅游开发有限公司	母公司的全资子公司
山东龙昊投资管理有限公司	母公司的全资子公司
莒南天马岛旅游发展有限公司	张善久先生的外甥李红宾控股公司



山东梦幻星空文化旅游发展有限公司	陈荣霞女士的弟弟陈荣辉控股公司
张善久	实际控制人之一、董事长
张倩	实际控制人之一
陈荣霞	张善久先生的妻子

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
莒南天马岛旅游发展有限公司	门票销售服务费	21,843.39	21,029.00

## 2. 关联租赁情况

## 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
沂水银河旅游开发有限公司	办公楼	50,000.00	50,000.00
山东龙昊投资管理有限公司	办公楼	280,800.00	269,142.87

## 3. 关联担保情况

## (1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
张善久[注]	17,680,000.00	2018-1-11	2028-1-10	否

[注]：详见本财务报表附注五（一）21. 长期借款之说明

## (2) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
沂水银河旅游开发有限公司	27,000,000.00	2019-5-13	2023-5-13	否

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	734,471.52	553,646.70

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沂水沂蒙山旅行社有限责任公司	25,800.00		8,000.00	
小计		25,800.00		8,000.00	
其他应收款	山东梦幻星空文化旅游发展有限公司	6,835.70			
小计		6,835.70			

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	沂水银河旅游开发有限公司	120,919.42	68,309.24
其他应付款	山东龙昊投资管理有限公司	514,800.00	234,000.00
其他应付款	莒南天马岛旅游发展有限公司	208,656.00	98,901.00
其他应付款	山东龙冈控股集团有限公司	36,326.11	12,633.68
小计		880,701.53	413,843.92

**九、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

## (一) 重要的非调整事项

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

**十一、其他重要事项**

## (一) 分部信息

## 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

## 2. 报告分部的财务信息

项 目	山东临沂	山东济南	广西崇左
主营业务收入	51,747,709.42	1,789,789.97	2,614,356.70
主营业务成本	13,428,547.59	181,524.85	2,004,373.91
资产总额	458,261,147.86	2,891,630.90	154,120,226.36
负债总额	53,248,845.21	4,854,924.42	50,517,613.13

(续上表)

项 目	重庆巴南	贵州铜仁	分部间抵销	合 计
主营业务收入			802,927.36	55,348,928.73
主营业务成本				15,614,446.35
资产总额	20,608,709.08	51,678,415.04	288,408,630.83	399,151,498.41
负债总额	118,610.29	41,679,487.39	104,397,497.92	46,021,982.52

(二) 截至本财务报表批准报出日，公司不存在其他需要披露的重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	469,302.01	100.00	2,025.60	0.43	467,276.41
合 计	469,302.01	100.00	2,025.60	0.43	467,276.41

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,342,996.71	100.00	2,024.70	0.09	2,340,972.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,342,996.71	100.00	2,024.70	0.09	2,340,972.01

## 2) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	6,752.00	2,025.60	30.00
小计	6,752.00	2,025.60	30.00

## 3) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方欠款组合	462,550.01		
小计	462,550.01		

## (2) 坏账准备变动情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,024.70	0.90						2,025.60
小计	2,024.70	0.90						2,025.60

## (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
山东五大人旅游信息技术有限公司	436,750.01	93.06	
沂水沂蒙山旅行社有限责任公司	25,800.00	5.50	
汉海信息技术(上海)有限公司	6,128.00	1.31	1,838.40
信达财产保险股份有限公司临沂市沂水支公司	624.00	0.13	187.20
小计	469,302.01	100.00	2,025.60

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	84,020,387.05	100.00	7,039.80	0.01	84,013,347.25
其中：其他应收款	84,020,387.05	100.00	7,039.80	0.01	84,013,347.25
合 计	84,020,387.05	100.00	7,039.80	0.01	84,013,347.25

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,063,024.96	100.00	75,015.27	0.11	67,988,009.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	68,063,024.96	100.00	75,015.27	0.11	67,988,009.69

## 2) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	85,032.12	4,251.61	5.00
2-3 年	2,215.70	443.14	20.00
3-4 年	6,483.50	1,945.05	30.00
5 年以上	400.00	400.00	100.00
小 计	94,131.32	7,039.80	7.48

## 3) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
职工备用金借款	665,851.35		
关联方欠款组合	83,260,404.38		
小 计	83,926,255.73		

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	75,015.27	-67,975.47						7,039.80
小 计	75,015.27	-67,975.47						7,039.80

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	53,039.20	42,340.00
拆借款	83,253,568.68	66,206,251.02
职工备用金借款	665,851.35	385,734.74
应收暂付款	6,835.70	1,400,000.00
其他	41,092.12	28,699.20
合 计	84,020,387.05	68,063,024.96

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的 比例(%)	坏账 准备
大新龙冈旅游发展 有限公司	拆借款	41,835,187.82	1 年以内	49.79	
铜仁地下大峡谷旅 游发展有限公司	拆借款	41,399,712.56	1 年以内	49.27	
张圣岑	职工备用金借款	199,225.00	1 年以内	0.24	
徐聪聪	职工备用金借款	150,139.12	1 年以内	0.18	
刘鹏	职工备用金借款	46,475.00	1 年以内	0.06	
小 计		83,630,739.50		99.54	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	183,781,132.91		183,781,132.91	183,781,132.91		183,781,132.91
合 计	183,781,132.91		183,781,132.91	183,781,132.91		183,781,132.91

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
沂水地下萤光湖旅游发展有限公司	48,341,132.91			48,341,132.91		
山东五大人旅游信息技术有限公司	4,950,000.00			4,950,000.00		
大新龙冈公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆市巴南区龙冈旅游发展有限公司	20,490,000.00			20,490,000.00		
铜仁大峡谷公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	183,781,132.91			183,781,132.91		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,775,391.84	6,290,836.12	37,698,429.82	5,571,770.09
其他业务收入	474,259.82	204,964.02	427,249.38	58,092.17
合 计	37,249,651.66	6,495,800.14	38,125,679.20	5,629,862.26

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益		-
其中：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		-
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	370,088.00	-
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		-
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-
债权投资		-
其他债权投资		-
其他权益工具投资		-
衍生金融工具		-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	352,464.40
合 计	370,088.00	352,464.40

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,429.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,265,463.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,291,892.70	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	97,192.69	
少数股东权益影响额(税后)		



归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,194,700.01
--------------------	--------------

## 2. 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.70	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.17	0.17

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,558,430.38
非经常性损益	B	1,194,700.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,363,730.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	333,571,085.51
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	343,350,300.70
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.35%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,558,430.38
非经常性损益	B	1,194,700.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,363,730.37

期初股份总数	D	107,900,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	107,900,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.17

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东龙冈旅游股份有限公司

二〇一九年八月八日