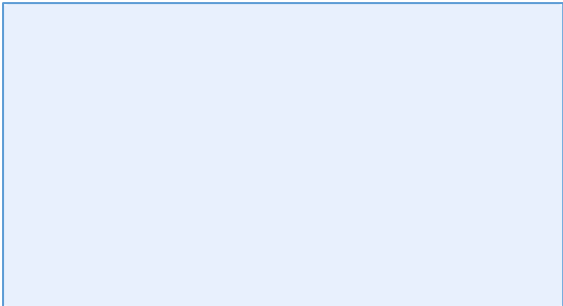
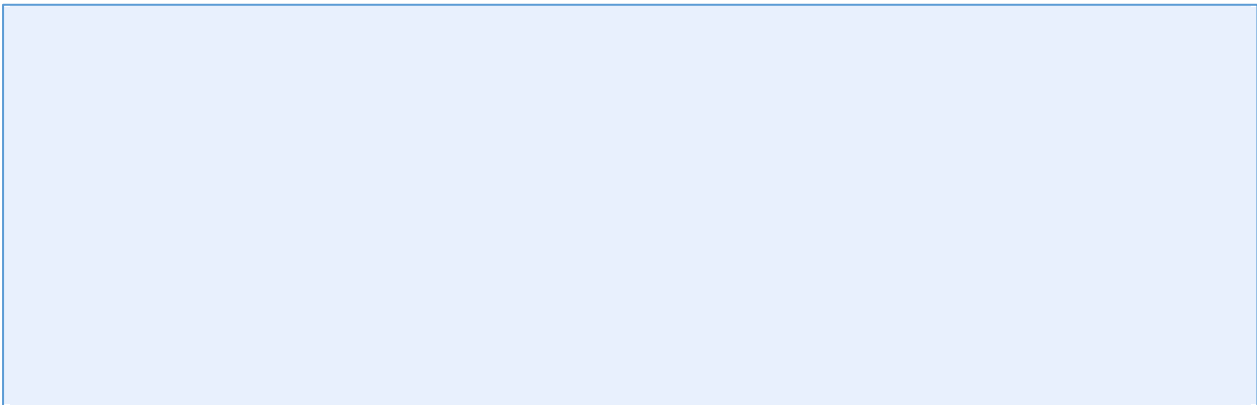




常青基业

NEEQ : 834242

北京常青基业旅游发展股份有限公司
Beijing Changqing Foundation Tourism
Development Co., Ltd.



半年度报告

—— 2019 ——

公司半年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

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

2019 年 2 月 22 日，公司发布 2019-018 号公告：本次股票解除限售数量总额为 2,413,750 股，占公司总股本 15.09%，可转让时间为 2019 年 2 月 27 日。

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

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

声明与提示

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

公司负责人魏建国、主管会计工作负责人罗江英及会计机构负责人（会计主管人员）罗江英保证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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公告文件的正本及公告的原稿。
	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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京常青基业旅游发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Changqing Foundation Tourism Development Co., Ltd.
证券简称	常青基业
证券代码	834242
法定代表人	魏建国
办公地址	北京市海淀区万寿路翠微中里 15 号楼 14 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	屈永义
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-68679950
传真	023-89066603
电子邮箱	21840511@qq.com
公司网址	www.changqingfoundation.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区万寿路翠微中里 15 号楼 14 层 邮政编码:100036
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 04 月 13 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-727 旅行社及相关服务-7272 旅游管理服务
主要产品与服务项目	旅游服务；养老服务；汽车租赁
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏建国
实际控制人及其一致行动人	魏建国

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200593935628P	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区翠微中里 14 号楼四层 A434 室	是
注册资本（元）	1600 万人民币	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
固定投资者沟通电话	0510-85190136

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	3,145.62	3,594,592.42	-99.91%
毛利率%	-22,676.90%	-14.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,382,024.80	-2,365,640.24	-41.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,381,924.80	-2,337,614.07	-40.88%
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）	-8.78%	-12.11%	-
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）	-8.77%	-11.96%	-
基本每股收益	-0.09	-0.15	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,496,585.00	17,658,805.13	-6.58%
负债总计	1,439,109.91	1,219,305.24	18.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,057,475.09	16,439,499.89	-8.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.03	-8.74%
资产负债率%（母公司）	10.73%	9.07%	-
资产负债率%（合并）	8.72%	6.90%	-
流动比率	2.36	3.19	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-464,715.05	-10,483,294.28	-95.57%
应收账款周转率	3.74	3.21	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-23.37%	-4.32%	-

营业收入增长率%	99.91%	-28.73%	-
净利润增长率%	158.42%	-241.78%	-

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	16,000,000.00	16,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00
非经常性损益合计	-100.00
所得税影响数	25.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

公司旅游业务目前处于快速发展阶段，形成一定规模，公司于 2017 年通过收购常青国际（青海）旅游开发有限公司 100%股权及青海飞扬国际旅行社有限公司 100%股权、攀枝花常青养老产业有限公司 15%股权和保定万福养老服务有限公司 100%股权，已将公司的主营业务变更为旅游及养老行业相关业务。2019 年继续开拓旅游市场和养老市场。但因为传统的旅行社业务未达预期，公司进行战略调整，已于 2018 年 11 月将青海飞扬国际旅行社有限公司出售给公司关联方，旅游业务也主要由旅行社、自驾游、汽车租赁等逐渐转向为自驾游和汽车租赁等。同时，公司看好广西北部湾新区的发展，收购了北海常青白龙城旅游开发有限公司 18%股权，增加自驾游宣传点，吸引更多的客户。

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

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

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

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

2019 年上半年，租车收车收入 3145.62 元，占营业收入的 100%。公司净利润亏损 1,382,024.80 元，去年同期亏损 2,365,640.24 元。公司的主营业务为旅游和养老服务，但因养老公寓处于装修期间，因此上半年没有养老相关收入，旅游业务方面，因旅行社业务未达到预期，2018 年底将青海飞扬国际旅行社有限公司出售，因此旅游业务收入也出现较大幅度降低。公司向旅游和养老行业转型后，逐步树立做好优良服务意识。作为旅游和养老行业，逐步向透明化、规范化、个性化发展，其核心竞争力分为三块，第一是客群市场的资源掌控，第二是旅游目的地消费资源把控，第三是服务环节的配套资源的合理整合运用。公司在旅游业务方面，主要以车辆租赁、自驾游、康养游和会务咨询和养老护理为基点开展经营。

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

三、 风险与价值

1、旅游行业受外部环境影响较大：这是由行业自身特点所决定的。旅游行业的发展很难完全避免

一些不确定性因素和突发事件的干扰，例如经济危机、金融动荡等经济因素，地震、海啸等自然灾害，“非典”、H7N9、甲流等流行性疾病，地区冲突、战争、动乱、恐怖活动等政治因素都会导致旅游需求下降，给旅游业发展带来负面影响。

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

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

公司对策：2019年7月，公司全资子公司常青国际（青海）旅游开发有限公司签订了汽车租赁业务协议，以28万余元的价格出租公司牧马人汽车一年，预计年底实现汽车租赁收入14万余元。

公司的全资子公司保定万福养老服务有限公司，通过租赁关联方保定常青实业集团有限公司（以下简称常青实业）所持有的房屋进行养老公寓的经营，该处的土地及房屋的权属人均为常青实业。自2018年期，关联方常青实业对该处的房屋进行整体翻新和装修，预计会在2019年10月前完成全部的新装修工程并具备相关经营的条件。保定万福公司会继续向关联方租赁该处物业并对外经营养老相关服务业务。装修完成后老年公寓预计将达到120间，202张床位，平均床位收费约每月3000元左右，按照养老公寓行业平均入住率50%测算，一年能够实现收入200-300万元。

公司后期将会立足于养老服务和管理，自驾游及汽车租赁上，开发新的自驾游产品，并将养老服务和自驾游结合，开展复合业务。

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

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

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

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

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
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）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	440,000.00	60,840.00
6. 其他	0	0

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	6,345,000	39.66%	2,413,750	8,758,750	54.74%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,413,750	2,413,750	15.08%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,655,000	60.34%	-2,413,750	7,241,250	45.26%
	其中：控股股东、实际控制人	9,655,000	60.34%	-2,413,750	7,241,250	45.26%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

(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	魏建国	9,655,000	0	9,655,000	60.34%	7,241,250	2,413,750
2	保定华寿健康管理咨询服务有限公司	6,345,000	0	6,345,000	39.66%	0	6,345,000
合计		16,000,000	0	16,000,000	100.00%	7,241,250	8,758,750
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：魏建国为保定华寿健康管理咨询服务有限公司实际控制人。							

二、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

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

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

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 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
魏建国	董事长	男	1957年8月	硕士	2017/1/8至2020/1/7	否
高戈	董事	男	1968年4月	硕士	2017/1/8至2020/1/7	否
褚维红	董事	女	1971年2月	本科	2017/1/8至2020/1/7	否
牛春歌	董事	男	1962年10月	本科	2017/1/8至2020/1/7	否
周保来	董事	男	1958年5月	大专	2017/11/8至2020/1/7	否
王宇珂	监事会主席	男	1975年1月	大专	2019/5/14至2020/1/7	否
李秀敏	监事	女	1964年5月	大专	2019/2/15至2020/1/7	否
田茹	职工监事	女	1992年10月	本科	2019/1/9至2020/1/7	是
屈永义	总经理、董事会秘书	男	1958年4月	本科	2019/1/9至2020/1/7	是
罗江英	财务总监	女	1971年4月	本科	2019/1/9至2020/1/7	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
魏建国	董事长	9,655,000	0	9,655,000	60.34%	0
高戈	董事					
褚维红	董事					

牛春歌	董事					
周保来	董事					
王宇珂	监事会主席					
李秀敏	监事					
田茹	职工监事					
屈永义	总经理、董事会秘书					
罗江英	财务总监					
合计	-	9,655,000	0	9,655,000	60.34%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高戈	董事、总经理	离任	董事	2019年1月9日因个人原因辞职
李黎	董事会秘书	离任	无	2019年1月9日因个人原因辞职
屈永义	副总经理	新任	总经理、董事会秘书	2019年1月9日任命
骆小敏	财务总监	离任	无	2019年1月9日因个人原因辞职
罗江英	无	新任	财务总监	2019年1月9日任命
王彦	监事会主席	离任	无	2019年5月6日因个人原因辞职
刘福田	监事	离任	无	2019年1月31日因个人原因辞职
古丽	职工监事	离任	无	2019年1月9日因个人原因辞职
王宇珂		新任	监事会主席	2019年5月14日任命
李秀敏		新任	监事	2019年2月15日任命
田茹		新任	职工监事	2019年1月9日任命

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

屈永义，男，1958 年 4 月出生，中国国籍，本科。1979 年 10 月至 1982 年 9 月，在工程兵 51 师 115 团政治处组织部工作；1983 年 9 月至 1984 年 9 月，在工程兵 52 师政治部宣传科工作；1986 年 9 月至 1993 年 6 月，在工程兵国防工程设计研究所政治部宣传科担任科长，主要负责宣传工作；1994 年 1 月至 2011 年 4 月，在工程兵国防工程设计研究所政治部担任副主任，分管组织、宣传、纪检、群保等工作；2016 年 8 月至 2016 年 12 月，在常青国际养老产业集团股份有限公司北京分公司担任办公室主任；2017 年 1 月至 2019 年 1 月，担任北京常青基业旅游发展股份有限公司副总经理；2019 年 1 月至今，担任北京常青基业旅游发展股份有限公司总经理、董事会秘书。

罗江英，女，1971 年 4 月 15 日出生，中国国籍，本科。1994 年 10 月至 2002 年 11 月，在重庆南铜矿务局担任主办会计；2002 年 12 月至 2010 年 12 月，在重庆市万盛区东林街道从事会计工作，并兼任社区书记；2011 年 1 月至 2015 年 3 月，在重庆滨南城市建设股份有限公司担任财务总监；2015 年 4 月至 2018 年 12 月，在重庆颐廷农业发展有限公司担任财务总监；2019 年 1 月至今，担任北京常青基业旅游发展股份有限公司财务总监。

王宇珂，男，1975 年 1 月出生，中国国籍，学历大专。1991 年至 1998 年，在保定市铸造机械厂担任钳工；1998 年至 2003 年，在保定市清苑光华铅业有限公司担任出纳；2003 年至 2004 年，在保定市新天地百货有限公司担任出纳；2004 年至 2008 年，在保定市亚太通讯器材有限公司担任客服主管会计；2008 年至今，在保定常青实业集团有限公司先后担任财务经理、财务总监；2019 年 5 月至今，担任北京常青基业旅游发展股份有限公司监事会主席。

李秀敏，女，1964 年 5 月出生，中国国籍，大专。1992 至 1997 年，在中新合资冀华汽车有限公司担任办公室主任；1998 年至 2002 年，自由职业；2003 年至 2008 年，担任保定常青实业集团有限公司企划部经理；2009 年至 2012 年，担任保定常青实业集团有限公司董事长助理；2013 年至今，担任常青国际养老产业集团股份有限公司拓展加盟总经理；2019 年 2 月至今，担任北京常青基业旅游发展股份有限公司监事。

田茹，女，1992 年 10 月出生，中国国籍，本科。2012 年 9 月至 2016 年 7 月，在燕山大学里仁学院机械设计制造及自动化专业学习。2016 年 8 月至 2017 年 10 月在常青国际养老产业集团股份有限公司北京分公司担任行政主管。2017 年 11 月至 2018 年 12 月，在常青国际养老产业集团股份有限公司担任行政保障后勤总监。2019 年 1 月至今，担任北京常青基业旅游发展股份有限公司行政人力负责人、职工代表监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	5
财务人员	9	2
销售人员	2	
生产人员	0	
技术人员	0	
其他	14	7
员工总计	33	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	
本科	6	5
专科	12	3
专科以下	12	6
员工总计	33	14

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进

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

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

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

2、薪酬政策

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

3、培训计划

(1) 公司每年期初制定年度培训计划，按照年度规划进行月度培训课程安排；

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

4、离退休职工

报告期内，公司无离退休职工，不需承担相应费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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
流动资产：			
货币资金	六、1	1,123,167.34	1,587,882.39
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	六、2	840.00	
其中：应收票据			
应收账款		840.00	
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、3	2,205,335.65	2,195,854.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	六、4	61,221.39	108,933.89
流动资产合计		3,390,564.38	3,892,670.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
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	六、5	9,530,000.00	9,530,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	3,470,332.75	4,124,102.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	102,566.83	108,911.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	3,121.04	3,121.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,106,020.62	13,766,134.38
资产总计		16,496,585.00	17,658,805.13
流动负债：			
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			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
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	六、9	360,245.02	205,577.05
应交税费	六、10	999.50	34.80
其他应付款	六、11	1,077,865.39	1,013,693.39
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,439,109.91	1,219,305.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,439,109.91	1,219,305.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、12	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、13	2,922,908.58	2,922,908.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、14	707,958.70	707,958.70
一般风险准备			
未分配利润	六、15	-4,573,392.19	-3,191,367.39
归属于母公司所有者权益合计		15,057,475.09	16,439,499.89
少数股东权益			
所有者权益合计		15,057,475.09	16,439,499.89
负债和所有者权益总计		16,496,585	17,658,805.13

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：罗江英

会计机构负责人：罗江英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		310,582.59	165,924.21

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			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、1	2,170,374.40	2,160,374.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		18,177.47	16,347.19
流动资产合计		2,499,134.46	2,342,645.80
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	7,678,083.83	7,678,083.83
其他权益工具投资		9,530,000.00	9,530,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,177.43	17,304.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		102,566.83	108,911.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,325,828.09	17,334,299.37
资产总计		19,824,962.55	19,676,945.17
流动负债：			
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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		121,717.75	90,000.00
应交税费		880.28	
其他应付款		2,004,472.90	1,695,082.95
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			
其他流动负债			
流动负债合计		2,127,070.93	1,785,082.95
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,127,070.93	1,785,082.95
所有者权益：			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		890,992.41	890,992.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		707,958.70	707,958.70
一般风险准备			

未分配利润		98,940.51	292,911.11
所有者权益合计		17,697,891.62	17,891,862.22
负债和所有者权益合计		19,824,962.55	19,676,945.17

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：罗江英

会计机构负责人：罗江英

(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	六、16	3,145.62	3,594,592.42
其中：营业收入		3,145.62	3,594,592.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、16	1,385,070.42	5,949,407.36
其中：营业成本		716,474.84	4,127,859.06
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	六、17		4,798.78
销售费用			
管理费用	六、18	666,972.66	1,752,164.39
研发费用			
财务费用	六、19	1622.92	-4,218.41
其中：利息费用		536.00	
利息收入		1,757.28	12,898.67
信用减值损失			
资产减值损失	六、20		68,803.54
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、21		83.49
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,381,924.80	-2,354,731.45
加：营业外收入	六、22		12,266.9
减：营业外支出	六、23	100.00	40,376.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,382,024.80	-2,382,841.12
减：所得税费用	六、24		-17,200.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,382,024.80	-2,365,640.24
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）		-1,382,024.80	-2,365,640.24
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		-1,382,024.80	-2,365,640.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额		-1,382,024.80	-2,365,640.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,382,024.80	-2,365,640.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.15

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：罗江英

会计机构负责人：罗江英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			52,106.49
减：营业成本			
税金及附加			594.17
销售费用			
管理费用		193,535.44	618,885.90
研发费用			
财务费用		435.16	-4,359.19
其中：利息费用		536.00	2,731.00
利息收入		100.84	7,090.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			83.49
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,714.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-193,970.60	-560,216.83
加：营业外收入			
减：营业外支出			37,731.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-193,970.60	-597,948.04
减：所得税费用			678.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-193,970.60	-598,626.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-193,970.60	-598,626.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		-193,970.60	-598,626.56
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：罗江英

会计机构负责人：罗江英

(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		2,400.00	899,359.83
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	六、25	41,243.48	553,594.32
经营活动现金流入小计		43,643.48	1,452,954.15
购买商品、接受劳务支付的现金			9,523,702.72
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		392,161.27	1,297,115.35
支付的各项税费			158,041.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、25	116,197.26	957,388.58
经营活动现金流出小计		508,358.53	11,936,248.43
经营活动产生的现金流量净额		-464,715.05	-10,483,294.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			83.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,000,083.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,020
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			
投资活动现金流出小计			8,020
投资活动产生的现金流量净额			992,063.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、26	-464,715.05	-9,491,230.79
加：期初现金及现金等价物余额	六、26	1,587,882.39	12,462,644.40
六、期末现金及现金等价物余额	六、26	1,123,167.34	2,971,413.61

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：罗江英

会计机构负责人：罗江英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			55,232.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		500,100.84	7,872,525.21
经营活动现金流入小计		500,100.84	7,927,758.09
购买商品、接受劳务支付的现金			6,068,000
支付给职工以及为职工支付的现金		98,960.94	288,856.33
支付的各项税费			884
支付其他与经营活动有关的现金		256,481.52	8,363,919.94
经营活动现金流出小计		355,442.46	14,721,660.27
经营活动产生的现金流量净额		144,658.38	-6,793,902.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000
取得投资收益收到的现金			83.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,000,083.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,020
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			8,020
投资活动产生的现金流量净额			992,063.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		144,658.38	-5,801,838.69
加：期初现金及现金等价物余额		165,924.21	6,442,061.05
六、期末现金及现金等价物余额		310,582.59	640,222.36

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：罗江英

会计机构负责人：罗江英

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	
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).1
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、 企业经营季节性或者周期性特征

(1) 周期性

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

(2) 季节性

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

报表项目注释

2019 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、公司概况

公司名称：北京常青基业旅游发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司法定代表人：魏建国

统一社会信用代码：91320200593935628P

公司注册资本：1,600.00 万元

公司住所：北京市海淀区信息路 15 号 5 层 517C

经营期限：2012 年 4 月 13 日至长期

2、公司历史沿革

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

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

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

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

2016 年 11 月 16 日周子洋、陈昌祥分别和魏建国签订股权转让协议，分别将其持有本公司的 3.125%、2.125%的股权转让给魏建国；2016 年 11 月 18 日周坤、王智骏、周领、孙浩、冯运红分别与魏建国签订股权转让协议，分别将其持有本公司的 10.875%、41.875%、0.78125%、0.78125%、0.78125%股权转让给与魏建国。

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

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

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

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

至 2018 年 12 月 31 日本公司股权结构如下：

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

3、本公司实际控制人：魏建国。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

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

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 21 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

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

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

无。

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

无。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进

行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项减值准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1） 应收账款和其他应收款减值。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2） 长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：（1）影响资产减值的事项是否已经发生；（2）资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；（3）预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

（3） 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（4） 子公司、合营企业与联营企业的划分。

（5） 金融资产的公允价值。如：本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6） 递延所得税资产和递延所得税负债。

(7) 所得税。应描述在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(8) 在某一时段内履行的履约义务在该段时间内的履约进度。

(9) 收入确认。

(10) 合并范围的确定。

3、重要关键判断。如企业合并，应披露发行权益性工具作为合并对价时，确定权益性工具的公允价值的重要关键判断；企业合并或有对价的判断等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，

按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，

将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其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工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1） 扣除已偿还的本金。

（2） 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。

（3） 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 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被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，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金融资产）之和。

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计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，是指本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，及全部现金短缺的现值。

(2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风

险是否显著增加。

9. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

1. 本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项逾期天数与固定损失准备率

(1) 应收账款

对于应收票据的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产应收票据、应收账款及应收款项融资的减值损失计量方法。2019 年 1 月 1 日前比照后述应收款项的减值损失计量方法。

(2) 应收账款

逾期天数	预期损失准备率(%)	
	关联方组合	账龄分析法组合
1 年以内	—	2.00
1—2 年	—	5.00
2—3 年	—	30.00
3—4 年	—	50.00
4—5 年	—	80.00
5 年以上	—	100.00

(3) 其他应收款

逾期天数	预期损失准备率(%)	
	关联方组合	账龄分析法组合
1 年以内	—	2.00
1—2 年	—	5.00
2—3 年	—	30.00
3—4 年	—	50.00
4—5 年	—	80.00
5 年以上	—	100.00

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：30.00 万元。

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

计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十三) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十四） 长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十五） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

（十六） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

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

(十七) 收入

1.收入确认的一般原则

(1) 当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 公司对客户合同中的履约义务做进一步的划分，对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入；对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并根据商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同：在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同：评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同：公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直

接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同：评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同：在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费[如俱乐部的入会费等,按实际说明]应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3.收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

-本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、9(6))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 房地产销售合同

对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该段时间内按履约进度确认收入；其他的房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(2) 物业服务合同

本公司在提供物业服务过程中确认收入。

(3) 物业出租合同

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

(4) 建造合同

本公司在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，本公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

（十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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：

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,195,854.47		2,195,854.47	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,013,693.39		1,013,693.39	

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

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

（二） 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）的相关规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司万福养老服务有限公司享受该项优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	972.65	1,145.22
银行存款	1,122,194.69	1,586,737.17
其他货币资金		
合计	1,123,167.34	1,587,882.39
其中：存放在境外的款项总额		

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	840.00	
合计	840.00	

（一） 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	840.00	100.00			840.00
其中：关联方组合	840.00	100.00			840.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄法组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	840.00	100.00			840.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合					
账龄法组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	840.00		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	840.00		

3. 应收账款分类说明

(1) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	840.00		
合计	840.00		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回的坏账准备。

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	840.00	100.00	

注释3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,205,335.65	2,195,854.47
合计	2,205,335.65	2,195,854.47

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,160,374.40	97.41			2,160,374.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,462.97	2.59	12,501.72	21.76	44,961.25
其中：关联方组合					
账龄法组合	57,462.97	2.59	12,501.72	21.76	44,961.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,217,837.37	100.00	12,501.72	0.56	2,205,335.65

续：

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

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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

注：2017 年 11 月 11 日，本公司与常青国际养老产业集团股份有限公司（以下简称“常青国际养老公司”）签订《常青国际企业消费服务合作协议》，本公司向常青国际养老公司购买消费服务，金额为 300 万元，本公司已于 2018 年 1 月付清协议约定款项。2018 年 12 月 17 日，本公司、常青国际养老公司与重庆琵琶洞旅游开发有限公司（以下简称“琵琶洞旅游公司”）签订《合同权利义务概括转让三方协议书》，本公司将原合作协议约定的权利义务转让给琵琶洞旅游公司；截至三方协议书签订日，未消费的金额为 2,260,374.40 元；协议约定琵琶洞旅游公司应于 2019 年 12 月 31 日之前付清 2,260,374.40 元。琵琶洞旅游公司已于 2018 年 11 月预付 100,000.00 元，余款 2,160,374.40 元由于未到约定还款日故未计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,389.63	98.17	0.68
1-2 年	2,073.80	103.69	5.00
2-3 年	40,999.54	12,299.86	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	57,462.97	12,501.72	21.76

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回坏账准备的情况。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收代付款	2,160,374.40	2,160,374.40
备用金	49,389.17	44,907.99
往来款	7,073.80	2,073.80
押金及保证金	1,000.00	1,000.00
合计	2,217,837.37	2,208,356.19

注释4. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	16,231.64	15,963.82
预交房屋租赁费	3,645.83	2,083.37

项目	期末余额	期初余额
预交车辆保险费	41,312.12	90,886.70
其他	31.80	
合计	61,221.39	108,933.89

注释5. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
攀枝花常青养老产业有限公司	15.00	1,330,000.00			1,330,000.00
北海常青白龙城旅游开发有限公司	18.00	8,200,000.00			8,200,000.00
合计		9,530,000.00			9,530,000.00

续：

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

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	3,470,332.75	4,124,102.17
固定资产清理		
合计	3,470,332.75	4,124,102.17

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	11,800.00	5,747,598.36	1,194,688.93	6,954,087.29
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	11,800.00	5,747,598.36	1,194,688.93	6,954,087.29
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,681.74	2,498,861.05	329,442.33	2,829,985.12
2. 本期增加金额	560.58	546,021.66	107,187.18	653,769.42
本期计提	560.58	546,021.66	107,187.18	653,769.42
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,242.32	3,044,882.71	436,629.51	3,483,754.54
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	9,557.68	2,702,715.65	758,059.42	3,470,332.75
2. 期初账面价值	10,118.26	3,248,737.31	865,246.60	4,124,102.17

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	126,886.80	126,886.80
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	126,886.80	126,886.80
二. 累计摊销		
1. 期初余额	17,975.63	17,975.63
2. 本期增加金额	6,344.34	6,344.34
本期计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	102,566.83	102,566.83
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	102,566.83	102,566.83
2. 期初账面价值	108,911.17	108,911.17

注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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

注释9. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	205,577.05	427,958.39	274,608.90	358,926.54
离职后福利-设定提存计划		47,209.22	45,890.74	1,318.48
辞退福利		62,500.00	62,500.00	
一年内到期的其他福利				
合计	205,577.05	537,667.61	382,999.64	360,245.02

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	205,577.05	410,109.53	256,864.64	358,821.94
职工福利费				
社会保险费		17,848.86	17,744.26	104.60
其中：基本医疗保险费		15,840.04	15,735.44	104.60
工伤保险费		1,010.06	1,010.06	
生育保险费		998.76	998.76	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合计	205,577.05	427,958.39	274,608.90	358,926.54

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		45,630.28	44,311.80	1,318.48
失业保险费		1,578.94	1,578.94	
合计		47,209.22	45,890.74	1,318.48

注释10. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	94.38	
企业所得税		
个人所得税	905.12	34.80
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税		
合计	999.50	34.80

注释11. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,077,865.39	879,548.52
合计	1,077,865.39	879,548.52

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	973,209.39	913,209.39
预提费用	104,656.00	97,152.00
其他		3,332.00
合计	1,077,865.39	1,013,693.39

注释12. 股本

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

注释13. 资本公积

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

注释14. 盈余公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	707,958.70			707,958.70

注释15. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-3,191,367.39	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-3,191,367.39	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,382,024.80	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-4,573,392.19	

注释16. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,145.62	716,474.84	3,542,485.93	4,127,859.06
其他业务			52,106.49	
合计	3,145.62	716,474.84	3,594,592.42	4,127,859.06

注释17. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税及教育费附加		1,424.47
车船使用税		
印花税		3,374.31

项目	本期发生额	上期发生额
合计		4,798.78

注释18. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	11,845.98	37,878.25
业务招待费	522.00	18,833.60
工资薪酬	385,288.44	1,028,045.56
交通费用	3,957.00	37,585.10
折旧与摊销费	97,153.50	102,706.24
中介服务费	8,000.00	177,358.48
通讯费	223.90	2,684.27
水电物管费		13,623.96
差旅费	17,449.10	78,662.17
会务费		19,194.00
租赁费	30,941.54	213,836.65
保险费	42,039.02	
其他	69,552.18	21,756.11
合 计	666,972.66	1,752,164.39

注释19. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,757.28	12,898.67
汇兑损益		
银行手续费	3,380.20	8,680.26
其他		
合计	1,622.92	-4,218.41

注释20. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		68,803.54
合计		68,803.54

注释21. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

注释22. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
减免税款		5,092.28	
其他		7,174.62	
合计		12,266.90	

注释23. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
生物资产损失			
其他	100.00	40,376.57	100.00
合计	100.00	40,376.57	100.00

注释24. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		0.01
递延所得税费用		-17,200.89
合计		-17,200.88

注释25. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,757.28	12,898.67
往来款		539,495.41
收回备用金	39,486.20	1,200.24
合计	41,243.48	553,594.32

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售、财务费用付现支出	72,097.26	305,804.36
往来款	44,100.00	651,584.22
合计	116,197.26	957,388.58

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款利息收入		
合计		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

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

注释26. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,382,024.80	-2,365,640.24
加：资产减值准备		68,803.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	653,769.42	659,322.16
无形资产摊销	6,344.34	6,344.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-83.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-17,200.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）		-10,234,088.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-273,370.63	1,399,249.04
其他	530,566.62	
经营活动产生的现金流量净额	-464,715.05	-10,483,294.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,123,167.34	2,971,413.61
减：现金的期初余额	1,587,882.39	12,462,644.40
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	-464,715.05	-9,491,230.79

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,123,167.34	2,971,413.61
其中：库存现金	972.65	9,277.13
可随时用于支付的银行存款	1,122,194.69	2,962,136.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,123,167.34	2,971,413.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司无母公司，实际控制人为：魏建国。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

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

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

（四） 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

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

3. 销售商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海飞扬国际旅行社有限公司	租车服务	840.00	
合计		840.00	

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
保定常青实业集团有限公司	房屋租赁	60,000.00	120,000.00
合计		60,000.00	120,000.00

注：本公司子公司保定万福养老服务有限公司与保定常青实业集团有限公司房屋租赁合同期限自2017年7月1日至2027年6月30日，年租金120,000.00元，2019年1-6月分摊60,000.00元。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	标的	本期发生额	上期发生额
北京常青天地健康管理有限公 司	转让子公司100% 股权	青海飞扬国际旅行社有限公司		100,000.00
常青国际养老产业集团股份有 限公司	购买标的公司 18%股权	北海常青白龙城旅游开发有限 公司		8,200,000.00
合计				8,300,000.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		840.00			
	青海飞扬国际旅行社有 限公司	840.00			
预付账款	合计			1,414,469.60	
	常青国际养老产业集团 股份有限公司			1,414,469.60	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	合计	973,209.39	913,209.39
	常青国际养老产业集团股份有限公司	708,334.16	708,334.16
	保定常青实业集团有限公司	264,875.23	204,875.23

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,170,374.40	2,160,374.40
合计	2,170,374.40	2,160,374.40

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,160,374.40	99.54			2,160,374.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,000.00	0.46			1,000.00
其中：关联方组合					
账龄法组合	1,000.00	0.46			1,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,160,374.40	100.00			2,160,374.40

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,160,374.40	100.00			2,160,374.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合					
账龄法组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,160,374.40	100.00			2,160,374.40

3.其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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

注释2. 长期股权投资

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

1.对子公司的投资

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

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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		
处置长期股权投资产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-100.00	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.78	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.77	-0.09	-0.09