

证券简称：东联旅游

证券代码：836591

主办券商：恒泰证券



东联旅游

NEEQ : 836591

内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司

Inner Mogolia Dong Lian Tourism Management Group Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
东联旅游、东联管理集团	指	内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司
章程、公司章程	指	内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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、本年度	指	2019 年度，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
易东联	指	内蒙古易东联网络科技有限责任公司
东联商品	指	内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司
东联旅行社	指	内蒙古东联旅行社有限公司
上海庙欢乐大草原景区	指	内蒙古上海庙旅游开发有限公司
东联建筑	指	鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司
东联控股集团	指	内蒙古东联控股集团有限公司
苏泊罕大草原景区	指	鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司
CR 模式	指	东联旅游自己研发创造的公司运营管理模式，“CR”是英文 checktheresult 的缩写，翻译为结果检验，“CR”经营是基于结果导向思维而采用的逆推式管理模式，对公司而言，不论管理经营或是业务运作，最终的目的是取得收益。而 CR 管理模式就是在此核心结果的导向下，用沙盘思路的方式分解计划，严格执行，并适时的做工作复盘，使各环节紧密衔接，以确保最终结果的必然性。“CR”管理模式以日报表、月度会议检查的模式为核心。重视“狼性团队”的打造，在“互联网+智慧管理”的过程中，从人、财、物、市场、网络、商品研发等方面进行业务开展与结果检验。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人侯程耀、主管会计工作负责人李国祥及会计机构负责人（会计主管人员）李国祥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、市场竞争加剧的风险	公司致力于发展旅游管理、旅游纪念品销售、国内旅游业务等,旅游管理在我国属于起步阶段,是未来旅游细分市场的发展方向。随着人民生活水平的不断提高,旅游行业发展迅速,产业规模不断扩大,产业体系也日趋完善,逐渐成为我国第三产业中的重要支柱。为推动我国旅游市场的开放和发展,国家出台了一系列的支持旅游产业发展政策,这些政策将为旅游行业企业带来新的发展机会,致使更多的企业和资本进入旅游行业,加剧旅游行业的竞争。如公司无法有效拓展销售渠道,提高服务质量,不能充分利用现有资源迅速扩大经营规模,占领市场份额,形成公司独有的竞争优势,从而对公司的业务发展造成不利影响。
二、市场相对集中的风险	报告期内,公司销售全部集中在华北地区,如果华北地区因社会、政治、经济、政策等因素导致公司经营环境或市场需求发生重大变化将对公司生产经营造成不利影响。
三、控股股东不当控制的风险	公司控股股东为侯程耀,侯程耀直接持有公司 20,610,000 股,占公司股份总额的 57.25%,侯程耀担任公司的法定代表人、董事长及总经理,对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响。若侯程耀利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,公司存在实际控制人利用其控制地位损害本公司或其他中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Dong Lian Tourism Management Group Co.,Ltd
证券简称	东联旅游
证券代码	836591
法定代表人	侯程耀
办公地址	鄂尔多斯市东胜区乌审西街南7号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李军
职务	董事、董事会秘书、副总经理
电话	13310321788
传真	0477-8182633
电子邮箱	lj@dlly.com
公司网址	www.dlly.com
联系地址及邮政编码	鄂尔多斯市东胜区乌审西街南7号；邮编：017000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2010年5月14日
挂牌时间	2016年6月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-租赁业（L71）-文化及日用品出租（L712）-娱乐及体育设备出租（L7121）
主要产品与服务项目	旅游管理服务、旅游商品销售、旅行社服务、策划服务以及网络工程服务业务、旅游相关设备租赁业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	侯程耀
实际控制人及其一致行动人	侯程耀

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	91150600555463930L	否
注册地址	鄂尔多斯市东胜区乌审西街南7号	否
注册资本	36,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王忠箴、许玉娟
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,875,416.70	14,522,271.65	-38.88%
毛利率%	37.92%	51.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,637,207.90	-767,648.14	-243.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,824,581.63	104,374.29	-2,806.20%
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）	-3.92%	-1.11%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.19%	0.15%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	-250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,570,753.43	69,258,301.81	-6.77%
负债总计	598,615.52	593,389.78	0.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,972,137.91	68,664,912.03	-6.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.91	-6.83%
资产负债率%（母公司）	0.37%	0.33%	-
资产负债率%（合并）	0.93%	0.86%	-
流动比率	24.45	36.08	-
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	-111,165.89	4,278,624.74	-102.60%
应收账款周转率	8.44	176.01	-
存货周转率	2.53	3.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.77%	-7.00%	-
营业收入增长率%	-38.88%	7.64%	-
净利润增长率%	-108.44%	-150.28%	-

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	36,000,000	36,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	250,769.74
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）	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,703.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	252,066.17
所得税影响数	64,692.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	187,373.73

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司处于旅游行业的管理服务行业，拥有一套完整的AAAAA级旅游景区运营管理模式即“CR模式”，为旅游景区提供咨询、策划、培训、建议等旅游管理服务，公司专业核心团队80.00%以上成员具有十余年的旅游管理与旅游运营经验，公司自成立以来先后托管过3家AAAA级旅游景区和一家AAAAA级旅游景区，目前为一家AAAA级景区（苏泊罕大草原景区）提供委托管理服务。公司通过线上、线下营销模式开拓旅游服务业务，目前主要收入来源于管理服务费、旅游商品销售、旅行社服务、策划服务、网络工程服务及旅游相关设备租赁业务。

1、运营管理模式

公司的运营管理模式为CR管理模式，“CR”，是英文check the result的缩写，译为结果检验，“CR”经营是基于结果导向思维而采用的逆推式管理模式，是内蒙古首家提供旅游产业链一站式管理咨询服务的模式。对公司而言，不论管理经营或是业务运作，最终的目的是取得效益。而CR管理模式就是在此核心结果的导向下，用沙盘思路的方式分解计划，严格执行，并适时的做工作复盘，使各环节紧密衔接，以确保最终结果的必然性。“CR”管理模式以日报表、月度会议检查的模式为核心。重视“狼性团队”的打造，在“互联网+智慧管理”的过程中，从人、财、物、市场、网络、商品研发等方面进行业务开展与结果检验。

2、旅游商品采购模式

为整合资源，发挥集团化优势，公司专门成立了东联商品公司，从事旅游商品的研发、采购、销售。公司通过东联商品平台，为各托管项目研发符合其自身特点和受众群体的商品，同时根据景区结构，建设合理的销售网点。东联商品通过资源的整合，降低了商品研发成本，增强了集中采购的议价能力，完善了整个商品产业链条，带动了旅游商品的销售收入。

3、市场宣传推广模式

为降低成本，共享资源，针对市场推广，公司成立了易东联网络公司和东联旅行社公司，通过线上线下结合的方式，增加旅游受众度。线上公司通过易东联对合作景区活动进行宣传、推广、策划、实施等，及时负责景区、景点、活动的摄影、摄像、新闻报道等活动执行，依托内蒙古旅游网和东联旅游网对景区的活动进行宣传，同时联合其他合作媒体以不同形式植入宣传推广，全方位、多角度对景区的节庆等活动进行策划宣传。线下公司通过东联旅行社，建设涵盖散客和旅行社的销售网络，将各托管项目整合，根据游客需求，推出优质旅游产品，通过“点线结合”的方式，将各托管项目推向市场，带动各

托管项目旅游收入稳步增长。

4、旅游设备租赁模式

目前，部分托管景区因前期投入较大，内部设施不完善，公司为拓宽业务，提高公司收入，将发挥自身资本优势，先行投入，购买旅游相关设备或建设旅游相关设施，以租赁的方式，提供给托管景区使用。该模式即可解决景区投入不足而拖累产能的问题，同时也强化了公司与景区之间的关系，拓宽了公司业务，提高了公司的经营收入。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

2019年度，公司实现营业收入887.54万元，具体收入情况详见下表：

项目	金额	占营业收入比例
旅游管理收入	943,396.24	10.63%
商品销售收入	2,172,530.81	24.48%
策划收入	354,009.43	3.99%
旅行团收入	1,134,662.00	12.78%
网络服务收入	1,076,471.73	12.13%
经营租赁	3,194,346.49	35.99%
合计	8,875,416.70	100.00%

2019年度，公司经营租赁收入319.43万元，占比35.99%，因此，公司所属行业由商务服务业变更为租赁和商务服务业（L）-租赁业（L71）-文化及日用品出租（L712）-娱乐及体育设备出租（L7121）。

东联旅游主要业务以托管景区为中心，同时推动旅游托管附加业务，如策划、娱乐设施租赁、旅行社、商品销售等与旅游息息相关的相关业务。2019年度，公司因托管客户减少，导致旅游管理收入、策划收入降低，导致收入结构出现变化。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 887.54 万元，比上年同期降低 38.88%；实现净利润-263.72 万元，同比降低 108.44%；本年末公司资产总额 6,457.08 万元，比上年同期下降 6.77%；公司净资产 6,397.21 万元，比上年同期下降 6.83%。

报告期内，公司营业收入较上年同期降低 38.88%，净利润同比降低 243.54%，主要原因为：公司委托管理景区减少，导致公司旅游管理收入、策划收入、经营租赁收入较上年同期减少 512.54 万元，下降幅度较大。

内蒙古地区旅游景区，其管理和销售模式较为单一，东联旅游虽致力于旅游专业化管理，各景区内存在问题过多，导致托管难度较大，为提升东联旅游整体实力，打造内蒙古旅游行业寡头，东联旅游将发挥自身资本优势，通过收购整合，以提高旅游整体服务质量，实现旅游收益最大化。

报告期内，公司已与苏泊罕大草原景区股东及管理层协商一致，双方同意由东联旅游并购苏泊罕大草原景区，共同推进地区产业整合的战略，2019 年 7 月 9 日，公司开始停牌，与各方一起，积极推进并购重组，至 2019 年 12 月 6 日，因标的存在一些问题，公司暂停重大资产重组，目前重组各方正积极解决标的存在的问题。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,871,765.53	13.74%	17,082,761.86	24.67%	-48.07%
应收票据					
应收账款	1,952,530.44	3.02%	105,538.49	0.15%	1,750.06%
存货	2,250,423.80	3.49%	2,109,977.58	3.05%	6.66%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,960,627.21	23.17%	13,746,592.72	19.85%	8.83%
在建工程			2,476,419.08	3.58%	-100.00%
短期借款					
长期借款					
预付账款	148,401.29	0.23%	352,629.02	0.51%	-57.92%

其他应收款	122,808.40	0.19%	61,500.00	0.09%	99.69%
其他流动资产	1,288,021.42	1.99%	1,697,239.83	2.45%	-24.11%
可供出售金融资产			25,500,000.00	36.82%	-100.00%
其他权益工具投资	22,759,245.04	35.25%			100.00%
无形资产	17,289.91	0.03%	18,439.87	0.03%	-6.24%
长期待摊费用	5,304,489.76	8.22%	5,905,760.32	8.53%	-10.18%
递延所得税资产	695,150.63	1.08%	1,443.04	0.00%	48,072.65%
其他非流动资产	6,200,000.00	9.60%	200,000.00	0.29%	3,000.00%
应付账款	58,666.74	0.09%	55,266.41	0.08%	6.15%
预收账款	138,817.59	0.21%	132,075.44	0.19%	5.10%
应付职工薪酬	287,898.00	0.45%	291,347.54	0.42%	-1.18%
应交税费	15,918.03	0.02%	28,619.81	0.04%	-44.38%
其他应付款	97,315.16	0.15%	86,080.58	0.12%	13.05%
资产总计	64,570,753.43		69,258,301.81		-6.77%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期末，公司货币资金账面价值 887.18 万元，较上年末减少 821.10 万元，同比降低 48.07%。货币资金降低的主要原因为公司本年度拟并购参股公司苏泊罕大草原景区，为解决其临设土地租赁或购买及补充其运营资金问题，为其提供 600.00 万元借款，导致货币资金减少；同时，公司客户减少，导致公司收入降低，经营现金流下降。

应收账款：报告期末，公司应收账款账面余额 195.25 万元，较上年增加 184.70 万元，同比增加 1750.06%。应收账款增加的主要原因为公司 2019 年退出上海庙欢乐大草原景区托管，经协商，原租赁的娱乐设备以 199.24 万元的价格出售给上海庙欢乐大草原景区，报告期内尚未收回，导致应收账款增长。

其他非流动资产：报告期末，公司其他应收款余额 620.00 万元，较上年末增加 600.00 万元，同比增长 3,000.00%。其他非流动资产增加的主要原因为公司本年度拟并购苏泊罕大草原景区，为解决其临设土地租赁或购买及补充其运营资金问题，为其提供了 600.00 万元借款，根据合同约定，借款期限为 2 年，其借款尚未归还，导致其他非流动资产增幅较大。

其他权益工具投资：报告期末，公司其他权益工具投资余额 2,275.92 万元，主要根据新金融工具准则的相关规定，公司将原可供出售金融资产重分类，同时在报告期末，对该权益投资按照被投资单位净资产确定公允价值，按照投资比例确认了 274.08 万元其他综合收益损失。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,875,416.70	-	14,522,271.65	-	-38.88%
营业成本	5,510,213.17	62.08%	7,017,933.19	48.33%	-21.48%
毛利率	37.92%	-	51.67%	-	-
销售费用	881,835.98	9.94%	1,709,296.09	11.77%	-48.41%
管理费用	5,244,094.20	59.09%	5,752,540.93	39.61%	-8.84%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	-32,335.53	-0.36%	-43,693.49	-0.30%	25.99%
信用减值损失	-33,367.18	-0.38%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-3,241.69	-0.02%	100.00%
其他收益	20,000.00	0.23%	405,661.50	2.79%	-95.07%
投资收益	0.00	0.00%	-1,642,673.66	-11.31%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	250,769.74	2.83%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-2,626,317.79	-29.59%	-1,215,295.98	-8.37%	-116.11%
营业外收入	3.14	0.00%	23,604.50	0.16%	-99.99%
营业外支出	18,706.71	0.21%	5,302.54	0.04%	252.79%
净利润	-2,637,207.90	-29.71%	-1,265,231.37	-8.71%	-108.44%

项目重大变动原因：

营业收入：本报告期实现营业收入 887.54 万元，较上年减少 564.69 万元，同比降低 38.88%，主要原因为公司报告期内委托管理景区减少，相应的管理费收入、经营租赁收入、策划收入降低所致。

营业成本：本报告期营业成本 551.02 万元，较上年减少 150.77 万元，同比降低 21.48%，主要原因为公司报告期内，将部分租赁设备出售，租赁成本降低，同时公司委托管理景区减少，相应计入直接成本的临时销售人员成本降低。

销售费用：本报告期销售费用 88.18 万元，较上年减少 82.75 万元，同比降低 48.41%，主要为公司报告期内托管客户减少，客户景区内销售网点撤销，相应的临时销售人员精简，人员成本降低。

净利润：本报告期公司净利润-263.72 万元，较上年降低 108.44%，主要原因为公司报告期内委托管理景区减少，相应的管理费收入、经营租赁收入、策划收入降低；营业成本主要为租赁设备的折旧摊销费用、销售商品成本、旅行社成本，未随着收入的降低而同比例降低，因此，毛利率较上年同期降低；管理费用为固定费用，未随着收入的降低而同比例降低等所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,681,070.21	10,747,585.01	-47.14%
其他业务收入	3,194,346.49	3,774,686.64	-15.37%
主营业务成本	3,768,579.79	4,877,036.58	-22.73%
其他业务成本	1,741,633.38	2,140,896.61	-18.65%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	收入金额	占营业收入 的比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	
旅游管理收入	943,396.24	10.63%	4,399,064.71	30.29%	-78.55%
商品销售收入	2,172,530.81	24.48%	2,481,333.62	17.09%	-12.45%
策划收入	354,009.43	3.99%	1,443,396.19	9.94%	-75.47%
旅行团收入	1,134,662.00	12.78%	879,827.17	6.06%	28.96%
网络服务收入	1,076,471.73	12.13%	1,418,327.47	9.77%	-24.10%
会议服务收入			125,635.85	0.87%	-100.00%
经营租赁	3,194,346.49	35.99%	3,774,686.64	25.99%	-15.37%
合计	8,875,416.70	100.00%	14,522,271.65	100.00%	-38.88%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务未发生变动，收入来源为旅游管理收入、经营租赁收入、商品销售收入、策划收入、旅行团收入和网络服务收入，由于报告期内公司委托管理的旅游景区减少，导致公司旅游管理收入、策划收入较上年同期下降幅度较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在 关联关系
1	鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	4,534,340.34	51.09%	是
2	鄂尔多斯市文化和旅游局	687,735.85	7.75%	否
3	巴彦淖尔市旅游发展委员会	113,207.54	1.28%	否

4	中国生命关怀协会	94,339.61	1.06%	否
5	内蒙古东联控集团有限公司	58,613.79	0.66%	是
合计		5,488,237.13	61.84%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古金亿大商贸有限公司	311,553.90	12.93%	否
2	鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	279,755.38	11.61%	是
3	内蒙古自治区烟草公司鄂尔多斯市公司	220,519.51	9.15%	否
4	鄂托克前旗仁源副食批发部	138,875.64	5.76%	否
5	新城区杨林光工艺品经销部	111,136.50	4.61%	否
合计		1,061,840.93	44.06%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-111,165.89	4,278,624.74	-102.60%
投资活动产生的现金流量净额	-8,099,830.44	-9,233,227.25	12.28%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	1,350,000.00	-100.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额-11.12 万元，比上年同期减少了 438.98 万元，变动比率 102.60%，变动的主要原因为：公司报告期内委托管理的旅游景区减少，旅游管理收入和策划收入减少，相应的经营活动现金流入减少。

投资活动产生的现金流量净额-809.98 万元，比上年同期增加了 113.34 万元，变动比率 12.28%，变动的主要原因为：公司 2017 年募集资金投资购建的娱乐项目在 2018 年度已经基本完成，2019 年购建资产投资支出较上年减少，同时公司并购重组中为解决苏泊罕大草原景区临设土地租赁或购买及补充其内部运营资金，向其提供了 600.00 万元的借款，导致本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

报告期内，未产生筹资活动，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 135.00 万元，变动比率 100.00%，变动主要原因为：上一年度公司投资设立的子公司宁夏深艺源文旅科技有限公司收到少数股东投资 135.00 万元，本年度未发生筹资活动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

东联旅游报告期内存续的全资子公司一共有三个，分别为：易东联、东联商品、东联旅行社。

子公司基本情况如下：

1. 内蒙古易东联网络科技有限责任公司，注册成立时间：2015年02月06日，统一社会信用代码：911506913289206876；2019年内蒙古易东联网络科技有限责任公司营业收入为1,076,471.73元，净利润-1,040,297.80元。

2. 内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司，注册成立时间：2015年02月06日，统一社会信用代码：91150691328920820M；2019年内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司营业收入为2,219,103.25元，净利润-84,250.38元。

3. 内蒙古东联旅行社有限责任公司，注册成立时间：2015年02月06日，统一社会信用代码：911506913289207402；2019年内蒙古东联旅行社有限责任公司营业收入为1,134,662.00元，净利润-331,289.19元。

公司报告期内未发生取得或处置子公司情况。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司治理机构健全、建立了较为完善的内部控制管理制度体系，内部控制体系运行良好，经营管理团队以及核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长，公司资产负债结构合理，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在持续经营风险。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 市场竞争加剧的风险

公司致力于发展旅游管理、旅游纪念品销售、国内旅游业务等,旅游管理在我国属于起步阶段,是未

来旅游细分市场的发展方向。随着人民生活水平的不断提高,旅游行业发展迅速,产业规模不断扩大,产业体系也日趋完善,逐渐成为我国第三产业中的重要支柱。为推动我国旅游市场的开放和发展,国家出台了一系列的支持旅游产业发展政策,这些政策将为旅游行业企业带来新的发展机会,致使更多的企业和资本进入旅游行业,加剧旅游行业的竞争。如公司无法有效拓展销售渠道,提高服务质量,不能充分利用现有资源迅速扩大经营规模,占领市场份额,形成公司独有的竞争优势,从而对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施:本公司将根据自身经营目标,适用市场营销规律,依靠现有资源的业务保障,主动出击,强化促销手段及力度,努力加强公司及客户业务拓展,以“老客户影响新客户,旧业务拉动新业务”的模式强化各服务项目和商品占领不同的目标市场。

(二) 市场相对集中的风险

报告期内,公司销售全部集中在华北地区,如果华北地区因社会、政治、经济、政策等因素导致公司经营环境或市场需求发生重大变化将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施:未来公司将进一步复制与推广“CR”的经营管理模式、网络策划等,计划在鄂尔多斯周边及其他城市拓展新的景区客户,在对外业务拓展的过程中,公司将充分借鉴现有业务板块已成功实践的创作、经营、管理经验,对各种影响进行详尽分析,减小不利因素的冲击。

(三) 控股股东不当控制的风险

公司控股股东为侯程耀,侯程耀直接持有公司 20,610,000 股,占公司股份总额的 57.25%,侯程耀担任公司的法定代表人、董事长及总经理,对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响。若侯程耀利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,公司存在实际控制人利用其控制地位损害本公司或其他中小股东利益的风险。

评估管理措施:为避免控股股东、实际控制人不当控制,公司已制定《公司章程》、“三会”议事规则等制度,重大事项严格依据制度要求由董事会以及股东大会集体决策。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司报告期内，为整合地区旅游行业，打造区域旅游寡头，提高旅游服务质量，公司拟收购苏泊罕大草原景区，收购过程中，公司为尽快推动重组进度，向苏泊罕大草原景区提供借款 600.00 万元，用于解决苏泊罕景区临设土地租赁或购买及补充其内部运营流动资金。公司与苏泊罕景区约定：借款期限为实际收到借款之日起二年，借款年利率为 5%，双方同时约定，鉴于苏泊罕大草原景区为东联旅游重大资产重组的交易标的，若重组并购成功，将不收取该笔借款的利息，若并购失败，按照 5% 的年利率收取相应的借款利息。目前重大资产重组暂停，双方正全力解决重组中碰到的问题，待相关问题解决后，公司拟继续推进重组，借款尚未归还。

该借款已经公司第二届董事会第十次会议、公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	12,325,000.00	4,985,456.97
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
合 计	12,325,000.00	4,985,456.97

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	公司将拥有的部分固定资产出售。	1,992,378.00	1,992,378.00	已事前及时履行	2019年8月6日
内蒙古东联控股集团有限公司	对公司子公司销售商品超出年初预计予以追认	8,613.79	8,613.79	已事后补充履行	2019年8月6日
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	公司提供借款用以解决苏泊罕景区临设土地租赁或购买及补充其内部运营流动资金	6,000,000.00	6,000,000.00	已事前及时履行	2019年9月26日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方的上述关联交易基于真实自有业务的需要，属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015年9月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人/本公司不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司主营业务构成竞争的任何业务或活动，同时，如果违反本承诺，本人/本公司愿意承担由此产生的全部责任，赔偿内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司遭受的一切损失、损害和开支。”	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司的控股股东、实际控制人在《公开转让说明书》中的承诺，本报告期内继续有效，公司的控股股东、实际控制人除于 2016 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《公开转让说明书》中关于“避免同业竞争的承诺”等事项外，无其他承诺事项。截至目前，公司及公司的控股股东、实际控制人信守承诺，不存在不遵守承诺的现象和行为。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,410,000	53.92%	-510,000	18,900,000	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,982,500	13.84%	170,000	5,152,500	14.31%
	董事、监事、高管	547,500	1.52%		547,500	1.52%
	核心员工	0	0%			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,590,000	46.08%	510,000	17,100,000	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,947,500	41.52%	510,000	15,457,500	42.94%
	董事、监事、高管	1,642,500	4.56%		1,642,500	4.56%
	核心员工					
总股本		36,000,000	-	0.00	36,000,000	-
普通股股东人数						20

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，股东张婉萍、陈莹、高国旗因个人原因，出售其全部或部分股份给大股东侯程耀，其中：张婉萍 150,000 股，陈莹 130,000 股，高国旗 400,000 股。公司控股股东、实际控制人侯程耀收购股份后，已按要求办理了限售登记。

(二) 普通股前十名股东情况

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	侯程耀	19,930,000	680,000	20,610,000	57.25%	15,457,500	5,152,500
2	马春艳	6,000,000		6,000,000	16.67%	0	6,000,000
3	高国旗	3,399,000	-400,000	2,999,000	8.33%	0	2,999,000
4	郭智荣	1,800,000	-1,000	1,799,000	5.00%	0	1,799,000
5	牛新	1,500,000		1,500,000	4.17%	0	1,500,000
6	李军	700,000		700,000	1.94%	525,000	175,000
7	侯程伟	500,000		500,000	1.39%	375,000	125,000
8	成文全	300,000		300,000	0.83%	225,000	75,000
8	赵英雄	300,000		300,000	0.83%		300,000
9	云娜娜	200,000		200,000	0.56%	150,000	50,000

9	马志	200,000		200,000	0.56%	150,000	50,000
10	杨茹	150,000		150,000	0.42%	0	150,000
合计		34,979,000	279,000	35,258,000	97.95%	16,882,500	18,375,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东马春艳系公司股东高国旗配偶的妹妹。

公司股东马志为马春艳的弟弟、马志系公司股东高国旗配偶的弟弟。

除上述情形外，本公司普通股前五名股东之前不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

侯程耀持有公司 20,610,000 股，占公司股份总额的 57.25%，且担任公司的董事长和总经理，为公司控股股东、实际控制人。

侯程耀先生：男，1989 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学，工业工程专业，本科学历。

任职经历：2009 年 7 月至 2015 年 10 月，任鄂尔多斯市大山商贸有限责任公司监事。2012 年 3 月至 2012 年 11 月，任内蒙古成吉思汗陵旅游开发有限责任公司总经理助理。2012 年 12 月至 2013 年 4 月，任鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司总经理助理兼市场部部长。2013 年 5 月至 2015 年 2 月，任内蒙古东联文化旅游管理有限责任公司执行董事。2014 年 4 月至 2015 年 6 月，任北京东联好乐梦文化有限公司执行董事。2015 年 2 月至 2015 年 6 月，任内蒙古东联文化旅游管理集团有限责任公司执行董事。2015 年 2 月至今，任内蒙古易东联网络科技有限公司执行董事。2015 年 2 月至今，任内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司执行董事。2015 年 2 月至今，任内蒙古东联旅行社有限责任公司执行董事。2015 年 6 月至 2015 年 8 月，任内蒙古东联天下游国际旅行社有限责任公司执行董事。2015 年 6 月至今，任内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司董事长。2016 年 11 月至今，任内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司总经理。报告期内控股股东和实际控制人没有变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年3月31日	30,000,000	1,995,406.91	否	无	0.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移股票发行募集资金的情形，亦未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等投资，没有直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
侯程耀	董事长、总经理	男	1989年11月	本科	2018年6月23日	2021年6月22日	是
李军	董事、董事会秘书、副总经理	男	1964年12月	专科	2018年6月23日	2021年6月22日	是
成文全	董事	男	1980年1月	研究生	2018年6月23日	2021年6月22日	否
马志	董事	男	1989年5月	本科	2018年6月23日	2021年6月22日	否
侯程伟	董事	男	1985年12月	本科	2018年6月23日	2021年6月22日	否
云娜娜	董事	女	1982年9月	专科	2018年6月23日	2021年6月22日	是
王维彪	董事	男	1986年8月	本科	2018年6月23日	2021年6月22日	否
刘建国	监事会主席	男	1982年10月	本科	2018年6月23日	2021年6月22日	否
白祥	监事	男	1981年4月	专科	2018年6月23日	2021年6月22日	否
燕小丽	监事	女	1988年6月	本科	2018年6月23日	2021年6月22日	是
李国祥	财务负责人	男	1983年10月	专科	2018年6月23日	2021年6月22日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
侯程耀	董事长、总经理	19,930,000	680,000	20,610,000	57.25%	0
李军	董事、董事会秘书、副总经理	700,000	0	700,000	1.95%	0
成文全	董事	300,000	0	300,000	0.84%	0

马志	董事	200,000	0	200,000	0.56%	0
侯程伟	董事	500,000	0	500,000	1.39%	0
云娜娜	董事	200,000	0	200,000	0.56%	0
王维彪	董事	90,000	0	90,000	0.25%	0
刘建国	监事会主席	100,000	0	100,000	0.28%	0
白祥	监事	100,000	0	100,000	0.28%	0
燕小丽	职工监事	0	0	0	0%	0
李国祥	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	22,120,000	680,000	22,800,000	63.36%	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	11	11
生产人员	10	13
销售人员	15	16
技术人员	7	8
财务人员	10	6
员工总计	53	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	36	28
专科	13	9
专科以下	3	17
员工总计	53	54

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自成立以来，严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司同时建立起《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等制度，逐步形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构，且公司的内控制度不断得到完善。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，自公司设立以来，公司依《公司章程》的规定定期召开三会会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财

务管理、内部控制相关的内部管理制度。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>第二届董事会第七次会议：审议通过 2018 年年度报告及其摘要、董事会工作报告、总经理工作报告、财务决算报告、财务预算报告、利润分配、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、续聘会计师事务所、提请召开 2018 年年度股东大会议案。</p> <p>第二届董事会第八次会议：审议通过出售资产暨关联交易、追认超出预计金额日常性关联交易、提请召开 2019 年第二次临时股东大会议案。</p> <p>第二届董事会第九次会议：审议通过 2019 年度按年度报告、募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案。</p> <p>第二届董事会第十次会议：审议通过向关联方</p>

		<p>提供借款、公司重大资产重组延期恢复转让、提前召开 2019 年第三次临时股东大会议案。</p> <p>第二届董事会第十一次会议：审议通过重大资产重组延期恢复转让、提请召开 2019 年第四次临时股东大会议案。</p> <p>第二届董事会第十二次会议：审议通过终止重大资产重组议案。</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第三次会议：审议通过 2018 年年度报告及摘要、监事会工作报告、财务决算报告、财务预算报告、利润分配、集资金存放与实际使用情况的专项报告、续聘会计师事务所议案。</p> <p>第二届监事会第四次会议：审议通过 2019 年度半年度报告、募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案。</p>
股东大会	5	<p>2019 年第一次临时股东大会决议公告：审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案。</p> <p>2018 年年度股东大会：审议通过 2018 年年度报告及其摘要、董事会工作报告、财务决算报告、财务预算报告、利润分配、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、续聘会计师事务所议案。</p> <p>2019 年第二次临时股东大会：审议通过出售资产暨关联交易、追认超出预计金额日常性关联交易议案。</p> <p>2019 年第三次临时股东大会：审议通过向关联方提供借款议案。</p> <p>2019 年第四次临时股东大会：审议通过重大资产重组延期恢复转让议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务和机构等方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具备独立完整的业务体系及独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司主营旅游管理服务、旅游商品销售、旅行社服务、策划服务以及网络工程服务业务等。公司已形成独立完整的研发、采购、销售系统与模式，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业除已披露情形外不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联交易。公司控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事任何与公司经营范围相同近似的业务。

2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有日常生产经营所必需的办公设备、无形资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对其所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

3、人员独立

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取

薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或者领取薪酬；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的劳动人事及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立

公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立建账，并按公司制定的内部会计制度对其发生的各类经济业务进行独立核算，不存在与控股股东或实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务部门或结算中心账户的情况。

5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的相对独立的内部管理部门，明确了各机构职能，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与现有股东及股东控制的企业及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东或股东控制的企业直接干预公司经营活动的情况。公司办公场所和生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列管理制度，公司信息披露责任人及公司其他管理层在报告期内严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，公司在报告期内未出现披露年度报告重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]18773 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	王忠箴、许玉娟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	15 万元
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3> <p style="text-align: right;">天职业字[2020]18773 号</p> <p>内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司全体股东：</p> <h4>一、 审计意见</h4> <p>我们审计了内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司（以下简称“东联旅游管理公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东联旅游管理公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <h4>二、 形成审计意见的基础</h4> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东联旅游管理公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <h4>三、 其他信息</h4>	

东联旅游管理公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东联旅游管理公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东联旅游管理公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们

得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东联旅游管理公司不能持续经营。

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

（6）就东联旅游管理公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国注册会计师：王忠箴

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日

中国注册会计师：许玉娟

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	8,871,765.53	17,082,761.86
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			
应收账款	六、（二）	1,952,530.44	105,538.49
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	148,401.29	352,629.02
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、（四）	122,808.40	61,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	2,250,423.80	2,109,977.58
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、（六）	1,288,021.42	1,697,239.83
流动资产合计		14,633,950.88	21,409,646.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、（七）	-	25,500,000.00
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	六、（八）	22,759,245.04	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	14,960,627.21	13,746,592.72
在建工程	六、（十）		2,476,419.08

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十一)	17,289.91	18,439.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	5,304,489.76	5,905,760.32
递延所得税资产	六、(十三)	695,150.63	1,443.04
其他非流动资产	六、(十四)	6,200,000.00	200,000.00
非流动资产合计		49,936,802.55	47,848,655.03
资产总计		64,570,753.43	69,258,301.81
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			
应付账款	六、(十五)	58,666.74	55,266.41
预收款项	六、(十六)	138,817.59	132,075.44
合同负债			
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、(十七)	287,898.00	291,347.54
应交税费	六、(十八)	15,918.03	28,619.81
其他应付款	六、(十九)	97,315.16	86,080.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		598,615.52	593,389.78
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		0.00	0.00
负债合计		598,615.52	593,389.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	24,608,874.75	24,608,874.75
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十二）	-2,055,566.22	
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	682,847.40	682,847.40
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	4,735,981.98	7,373,189.88
归属于母公司所有者权益合计		63,972,137.91	68,664,912.03
少数股东权益			
所有者权益合计		63,972,137.91	68,664,912.03
负债和所有者权益总计		64,570,753.43	69,258,301.81

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,971,635.06	15,306,336.54
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	十五、（一）	1,952,530.44	47,700.00
应收款项融资			

预付款项		146,400.00	351,400.00
其他应收款	十五、(二)	3,611,158.63	1,800,000.00
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		1,173,236.91	1,664,836.13
流动资产合计		13,854,961.04	19,170,272.67
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	25,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	1,200,000.00	1,200,000.00
其他权益工具投资		22,759,245.04	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,859,179.84	13,641,782.22
在建工程			2,476,419.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,289.91	18,439.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,304,489.76	5,905,760.32
递延所得税资产		695,150.63	1,325.00
其他非流动资产		6,000,000.00	
非流动资产合计		50,835,355.18	48,743,726.49
资产总计		64,690,316.22	67,913,999.16
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		140,686.25	137,715.53
应交税费		10,053.10	16,498.63
其他应付款		88,000.00	71,271.38
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		238,739.35	225,485.54
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		0.00	0.00
负债合计		238,739.35	225,485.54
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,608,874.75	24,608,874.75
减：库存股			
其他综合收益		-2,055,566.22	
专项储备			
盈余公积		682,847.40	682,847.40
一般风险准备			
未分配利润		5,215,420.94	6,396,791.47
所有者权益合计		64,451,576.87	67,688,513.62
负债和所有者权益合计		64,690,316.22	67,913,999.16

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		8,875,416.70	14,522,271.65
其中：营业收入	六、(二十五)	8,875,416.70	14,522,271.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,739,137.05	14,497,313.78
其中：营业成本	六、(二十五)	5,510,213.17	7,017,933.19
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、(二十六)	135,329.23	61,237.06
销售费用	六、(二十七)	881,835.98	1,709,296.09
管理费用	六、(二十八)	5,244,094.20	5,752,540.93
研发费用			
财务费用	六、(二十九)	-32,335.53	-43,693.49
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十九)	48,565.26	59,074.84
加：其他收益	六、(三十)	20,000.00	405,661.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)		-1,642,673.66
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）			
汇兑收益（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）	六、(三十二)	-33,367.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)		-3,241.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	250,769.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,626,317.79	-1,215,295.98
加：营业外收入	六、(三十五)	3.14	23,604.50
减：营业外支出	六、(三十六)	18,706.71	5,302.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,645,021.36	-1,196,994.02

减：所得税费用	六、(三十七)	-7,813.46	68,237.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,637,207.90	-1,265,231.37
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）		-2,637,207.90	-1,265,231.37
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（净亏损以“-”号填列）			-497,583.23
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,637,207.90	-767,648.14
六、其他综合收益的税后净额	六、(三十八)	-2,370,249.52	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、(三十八)	-2,370,249.52	
1.不能重分类进损益的其他综合收益	六、(三十八)	-2,370,249.52	
（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	六、(三十八)	-2,370,249.52	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
（二）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		-5,007,457.42	-1,265,231.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,007,457.42	-767,648.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-497,583.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、(二)	-0.07	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、(二)	-0.07	-0.02

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五、(四)	4,491,752.16	9,040,535.63
减：营业成本	十五、(四)	2,015,836.67	3,559,600.31
税金及附加		76,545.71	27,315.15
销售费用		143,038.55	101,821.22
管理费用		3,681,068.84	3,652,456.55
研发费用			
财务费用		-37,213.41	-47,441.66
其中：利息费用			
利息收入		39,336.41	48,885.66
加：其他收益			125,661.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)		-2,306,040.58
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）			
汇兑收益（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）		-34,547.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,061.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		250,769.74	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,171,302.02	-435,656.33
加：营业外收入		0.81	15,305.12
减：营业外支出		18,706.21	31.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,190,007.42	-420,382.45
减：所得税费用		-8,636.89	-2,720.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,181,370.53	-417,662.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,181,370.53	-417,662.16
（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		-2,370,249.52	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,370,249.52	
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		-2,370,249.52	
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		-3,551,620.05	-417,662.16
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：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		10,071,951.42	16,305,131.12
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、（三十九）	207,576.48	1,902,075.17
经营活动现金流入小计		10,279,527.90	18,207,206.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,796,524.24	3,583,066.90
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		5,156,924.10	5,927,507.30
支付的各项税费		1,151,177.27	1,824,679.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	1,286,068.18	2,593,327.45
经营活动现金流出小计		10,390,693.79	13,928,581.55
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十)	-111,165.89	4,278,624.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	31,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,099,830.44	8,536,870.13
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		6,000,000.00	727,857.12
投资活动现金流出小计		8,099,830.44	9,264,727.25
投资活动产生的现金流量净额		-8,099,830.44	-9,233,227.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	1,350,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	1,350,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十)	-8,210,996.33	-3,604,602.51
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十)	17,082,761.86	20,687,364.37
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十)	8,871,765.53	17,082,761.86

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		5,282,211.59	9,949,550.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,607.79	430,724.43
经营活动现金流入小计		5,322,819.38	10,380,274.43
购买商品、接受劳务支付的现金		195,285.80	48,825.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,023,999.90	2,625,055.04
支付的各项税费		813,169.00	1,075,976.31
支付其他与经营活动有关的现金		2,549,166.16	2,912,104.12
经营活动现金流出小计		5,581,620.86	6,661,960.47
经营活动产生的现金流量净额		-258,801.48	3,718,313.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	31,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,075,900.00	5,850,858.00
投资支付的现金			1,800,000.00
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		6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		8,075,900.00	7,650,858.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,075,900.00	-7,619,358.00
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-8,334,701.48	-3,901,044.04
加：期初现金及现金等价物余额		15,306,336.54	19,207,380.58
六、期末现金及现金等价物余额		6,971,635.06	15,306,336.54

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				24,608,874.75				682,847.40		7,373,189.88		68,664,912.03
加：会计政策变更							314,683.30						314,683.30
前期差错更正													
同一控制下企业 合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				24,608,874.75		314,683.30		682,847.40		7,373,189.88		68,979,595.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,370,249.52				-2,637,207.90		-5,007,457.42
(一) 综合收益总额							-2,370,249.52				-2,637,207.90		-5,007,457.42
(二) 所有者投入和减 少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有 者投入资本													

四、本年期末余额	36,000,000.00			24,608,874.75		-2,055,566.22		682,847.40		4,735,981.98	63,972,137.91
----------	---------------	--	--	---------------	--	---------------	--	------------	--	--------------	---------------

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				24,608,874.75				682,847.40		8,140,838.02		69,432,560.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				24,608,874.75				682,847.40		8,140,838.02		69,432,560.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-767,648.14		-767,648.14
（一）综合收益总额											-767,648.14	-497,583.23	-1,265,231.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他												497,583.23	497,583.23	
四、本年期末余额	36,000,000.00				24,608,874.75				682,847.40		7,373,189.88			68,664,912.03

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				24,608,874.75				682,847.40		6,396,791.47	67,688,513.62
加：会计政策变更							314,683.30					314,683.30
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				24,608,874.75		314,683.30		682,847.40		6,396,791.47	68,003,196.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,370,249.52				-1,181,370.53	-3,551,620.05
(一) 综合收益总额							-2,370,249.52				-1,181,370.53	-3,551,620.05
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	36,000,000.00			24,608,874.75	-2,055,566.22	682,847.40		5,215,420.94	64,451,576.87		

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				24,608,874.75				682,847.40		6,814,453.63	68,106,175.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				24,608,874.75				682,847.40		6,814,453.63	68,106,175.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-417,662.16	-417,662.16
(一) 综合收益总额											-417,662.16	-417,662.16
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,000,000.00				24,608,874.75				682,847.40		6,396,791.47	67,688,513.62

法定代表人：侯程耀

主管会计工作负责人：李国祥

会计机构负责人：李国祥

内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司注册名称: 内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司

注册资本: 3,600.00 万元

法定代表人: 侯程耀

注册地址: 内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区乌审西街南 7 号

统一社会信用代码: 91150600555463930L

(二) 公司历史沿革

内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司(内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司以下简称“本公司”或“东联旅游管理公司”, 内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”)系由内蒙古东联文化旅游管理集团有限责任公司整体变更而来, 公司原名鄂尔多斯市天骄旅行社有限公司, 成立于 2010 年 5 月 14 日, 由内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司和鄂尔多斯市东联建筑集团有限公司共同出资, 其中: 内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司出资 900.00 万元, 持股 90.00%, 鄂尔多斯市东联建筑集团有限公司出资 100.00 万元, 持股 10.00%。企业法人营业执照注册号: 152700000030140, 法定代表人为侯钰蛇, 注册资本为 1,000.00 万元。

2010 年 6 月 30 日经鄂尔多斯市天骄旅行社有限公司股东会决定, 公司名称变更为内蒙古东联旅行社有限公司, 并于 2010 年 7 月 8 日取得变更后的工商营业执照。

2011 年 11 月 1 日, 公司股东鄂尔多斯市东联建筑集团有限公司和内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司分别将其持有的 10.00% 股权和 90.00% 股权全部转让给内蒙古东联旅游有限责任公司。2012 年 8 月 6 日, 公司股东内蒙古东联旅游有限责任公司变更为内蒙古东联旅游集团有限责任公司。

2013 年 5 月 9 日经内蒙古东联旅行社有限公司股东决定, 公司名称变更为内蒙古东联文化旅游管理有限责任公司, 并就本次变更行为办理了工商变更登记, 并换发了营业执照。2013 年 5 月 23 日, 公司法定代表人变更为侯程耀。

2013 年 6 月 6 日, 公司召开股东会, 全体股东一致同意公司注册资本由 1,000.00 万元增至 3,000.00 万元, 本次增加的注册资本 2,000.00 万元由内蒙古东联旅游集团有限责任公司

公司以货币出资。2013年6月13日，领取换发后的《企业法人营业执照》。本次变更后累计注册资本人民币3,000.00万元，实收资本3,000.00万元。

2014年6月17日，内蒙古东联旅游集团有限责任公司将所持有的60.00%公司股权转让给侯程耀、将所持有的5.00%公司股权转让给郭武荣、将所持有的5.00%公司股权转让给刘二同。

2014年9月18日，内蒙古东联旅游集团有限责任公司将其所持有的11.3333%股权转让给高国旗、2.3333%股权转让给李军、0.6667%股权转让给云娜娜、0.3333%股权转让给陈莹、1.6667%股权转让给侯程伟、0.30%股权转让给王维彪、0.10%股权转让给李姣、0.1667%股权转让给弓包元、0.3333%股权转让给庄飞飞、0.50%股权转让给张婉萍、1.00%股权转让给郭智荣、0.3333%股权转让给刘建国、0.3333%股权转让给白祥、1.00%股权转让给成文全、0.50%股权转让给杨茹、0.1667%股权转让给聂芳、0.3333%股权转让给郭永刚、1.00%股权转让给赵英雄、0.3333%股权转让给白永平、0.3333%股权转让给唐勇、0.6667%股权转让给马志、6.2667%股权转让给侯程耀。

2015年2月6日，公司名称由内蒙古东联文化旅游管理有限责任公司变更为内蒙古东联文化旅游管理集团有限责任公司。

2015年2月10日，公司股东刘二同将其所持有的5.00%股权转让给牛新、郭武荣将其所持有的5.00%股权转让给郭智荣、李姣将其所持有的0.10%股权转让给陈莹、弓包元将其所持有的0.1667%股权转让给侯程耀。相关工商变更手续已办理完毕。

2015年6月9日股东会决议，本公司以2015年3月31日为基准日整体变更为股份有限公司。公司经审计账面净资产30,608,874.75元，按1:0.9801的比例折合股本3,000.00万股，注册资本为3,000.00万元，公司净资产由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具天职业字[2015]10046号审计报告。2015年7月1日本公司名称由内蒙古东联文化旅游管理集团有限责任公司变更为内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司，企业类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

2015年7月30日经营场所由鄂尔多斯市康巴什新区金信商务广场A2楼十层变更为鄂尔多斯市康巴什新区金信商务广场A2楼十层1002、1004、1006、1008、1102室。

2016年11月25日公司变更经营场所，由鄂尔多斯市康巴什新区金信商务广场A2楼十层1002、1004、1006、1008、1102室变更为鄂尔多斯市伊金霍洛旗创业大厦A座11楼1101室、1103-1111室。

2017年4月17日公司第二次临时股东大会审议通过《关于内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》；审议通过《关于签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》，向合格投资者马春艳以人民币5.00元/股的价格定向发行不超过600.00万股普通股股票，募集资金不超过3,000.00万元；审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，修改公司注册资本为3,600.00万元，修改公司股份总数为3,600.00万股。本次增加的注册资本600.00万元由自然人马春艳以货币出资，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2017]12223号验资报告。2017年7月27日，领取换发后的《企

业法人营业执照》。本次变更后，累计注册资本人民币 3,600.00 万元，实收资本人民币 3,600.00 万元。

2018 年 12 月 28 日公司变更营业场所，由鄂尔多斯市伊金霍洛旗创业大厦 A 座 11 楼 1101 室、1103-1111 室变更为内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区乌审西街南 7 号。

（三）公司的子公司情况

2015 年 2 月 6 日，本公司成立 3 家子公司：内蒙古东联旅行社有限责任公司、内蒙古东联网络科技有限公司以及内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司。2015 年 8 月 11 日实际出资金额分别为 20.00 万元、60.00 万元、40.00 万元。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]12530 号、天职业字[2015]12529 号及天职业字[2015]12532 号验资报告。

2018 年 1 月 16 日，公司与宁夏同心圆文化产业有限公司、韩学文共同出资设立控股子公司宁夏深艺源文旅科技有限公司，注册地为宁夏银川市，注册资本为人民币 3,150,000.00 元，其中公司出资人民币 1,800,000.00 元，占注册资本的 57.14%，宁夏同心圆文化产业有限公司出资人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 31.75%，自然人韩学文出资人民币 350,000.00 元，占注册资本的 11.11%。

2018 年 12 月 10 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《公司关于出售控股子公司股权的议案》，公司将持有的宁夏深艺源文旅科技有限公司 180.00 万股股权（占注册资本的 57.14%）转让给自然人孙志刚。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（四）本集团经营范围

本公司许可经营项目：无。一般经营项目：旅游管理；场地租赁；企业投资管理咨询；旅游资源建设开发管理；旅游纪念品研发、销售；网站建设；网站电子营销方案策划；市场营销；广告业务；娱乐设备租赁。（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。）

子公司内蒙古东联网络科技有限公司许可经营项目：无。一般经营项目：计算机信息技术研发、转让及咨询；计算机网络技术、网络技术、通讯工程、网络工程、电子产品技术、电子商务、市场信息咨询及调研；企业营销策划、企业形象策划；广告设计、制作、代理及发布。（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。）

子公司内蒙古东联旅行社有限责任公司许可经营项目：无。一般经营项目：入境旅游业务；国内旅游业务；旅游信息咨询；票务代理；会议服务；展览策划及信息咨询。（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。）

子公司内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司许可经营项目：无。一般经营项目：旅游商品的研发销售；工艺品、食品、服装音响制品的销售；卷烟零售、雪茄烟零售（有效期至 2021 年 12 月 31 日）；场地租赁；预包装食品、散装食品零售。（依法须经批准的项目，经相

关部门批准后方可开展经营活动。)

(五) 批准报出

本公司本年度财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本集团管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本集团不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

1. 计量属性

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

2. 本集团本报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本集团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；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

本集团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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2. 合并财务报表所采用的会计方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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：本集团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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直

到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,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

本集团不可撤销地选择将部分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,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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。在初始确认时,为了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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理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。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:(1)该项指定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集团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,并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告;(3)该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本集团对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资

产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款预期信用损失进行估计。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在客观证明表明存在减值的应收账款或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团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。

本集团以各类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调

整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十）应收款项融资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）其他应收款

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款的预期信用损失进行估计。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在客观证明表明存在减值的应收账款或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	较低信用风险，如保证金、押金、合并范围内关联方往来款、以及其他根据性质和以往经验认定无回款风险的款项
其他应收款组合 2	其他往来款

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

分类为其他应收款组合 1 的应收款项因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接作出该资产的信用风险自初始确认收未显著增加的假定。

分类为其他应收款组合 2 的应收款项应当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，编制其他应收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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品。

2. 发出存货的计价方法

存货取得成本包括采购成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用移动加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货实行实地盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定

价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权

投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、不可抵扣增值税、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；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；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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	15	5	6.33
运输工具	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

（十五）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括商标权等，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。具体摊销年下如下：

项目	摊销年限（年）
商标权	10
专利权	10

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项支出，如果长期待摊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

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

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）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。

本集团销售的商品主要为首饰、饰品、食品及旅游纪念品等商品。本公司在商品已经转移给购买者且已经获取销售商品款项时确认收入。

2. 提供劳务

在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，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。

本公司主要提供旅游管理服务。在提供旅游管理服务过程中，按月确认基本管理费收入，同时本公司每月对上月提供劳务的完成情况与客户进行确认，根据对方实际累计收入金额是否超过固定金额，按照超额收入及固定比例计提收入，取得双方认可后确认旅游管理收入。

对于策划收入，待项目完成，对方认可后确认收入；对于旅行社收入，服务完成后根据团次确认收入；对于网络服务收入根据合同约定在服务完成后方可确认收入。

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。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十一）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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十二）经营租赁

本集团为承租人时，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。

本集团为出租人时，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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	6、13、16
城市维护建设税	应交流转税额	5
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
房产税	租赁收入	12
企业所得税	应纳税所得额	20、25

(二) 重要税收优惠政策及其依据

子公司内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司、子公司内蒙古东联网络科技有限公司和子公司内蒙古东联旅行社有限责任公司均属于小型微利企业，根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》[2019年第2号]规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

财政部、国家税务总局发布的2016年2月1日起执行的《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》规定“将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人”。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本集团自2019年1月1日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019年12月31日应收票据及应收账款1,952,530.44元拆分为列示为应收票据0.00元，应收账款1,952,530.44元。
	2018年12月31日应收票据及应收账款105,538.49元拆分为列示为应

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	收票据 0.00 元, 应收账款 105,538.49 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2019 年 12 月 31 日应付票据及应付账款 58,666.74 元拆分列示为应付票据 0.00 元, 应付账款 58,666.74 元。 2018 年 12 月 31 日应付票据及应付账款 55,266.41 元拆分列示为应付票据 0.00 元, 应付账款 55,266.41 元。

(2) 本集团自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)(上述四项准则以下简称“新金融工具准则”)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据新金融工具准则的相关规定,对会计政策变更的相关内容进行调整。	2019 年 12 月 31 日可供出售金融资产 0.00 元,其他权益工具投资 22,759,245.04 元,其他综合收益-2,055,566.22 元,递延所得税资产 695,150.63 元。 2018 年 12 月 31 日无影响。

(3) 本集团自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本次会计政策变更对本财务报告数据未产生影响。

(4) 本集团自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

本次会计政策变更对本财务报告数据未产生影响。

2. 会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本财务报告期间未发生前期会计差错更正事项。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	17,082,761.86	17,082,761.86	
△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			
应收账款	105,538.49	105,538.49	
应收款项融资			
预付款项	352,629.02	352,629.02	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	61,500.00	61,500.00	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,109,977.58	2,109,977.58	
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	1,697,239.83	1,697,239.83	
流动资产合计	21,409,646.78	21,409,646.78	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	25,500,000.00		-25,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期股权投资			
其他权益工具投资		25,919,577.74	25,919,577.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,746,592.72	13,746,592.72	
在建工程	2,476,419.08	2,476,419.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,439.87	18,439.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,905,760.32	5,905,760.32	
递延所得税资产	1,443.04	1,443.04	
其他非流动资产	200,000.00	200,000.00	
非流动资产合计	47,848,655.03	48,268,232.77	419,577.74
资产总计	69,258,301.81	69,677,879.55	419,577.74
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			
应付账款	55,266.41	55,266.41	
预收款项	132,075.44	132,075.44	
合同负债			
△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			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付职工薪酬	291,347.54	291,347.54	
应交税费	28,619.81	28,619.81	
其他应付款	86,080.58	86,080.58	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	593,389.78	593,389.78	
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		104,894.44	104,894.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,894.44	104,894.44
负债合计	593,389.78	698,284.22	104,894.44
所有者权益			
股本	36,000,000.00	36,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24,608,874.75	24,608,874.75	
减：库存股			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益		314,683.30	314,683.30
专项储备			
盈余公积	682,847.40	682,847.40	
△一般风险准备			
未分配利润	7,373,189.88	7,373,189.88	
归属于母公司所有者权益合计	68,664,912.03	68,979,595.33	314,683.30
少数股东权益			
所有者权益合计	68,664,912.03	68,979,595.33	314,683.30
负债及所有者权益合计	69,258,301.81	69,677,879.55	419,577.74

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	15,306,336.54	15,306,336.54	
△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			
应收账款	47,700.00	47,700.00	
应收款项融资			
预付款项	351,400.00	351,400.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,800,000.00	1,800,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	1,664,836.13	1,664,836.13	
流动资产合计	19,170,272.67	19,170,272.67	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	25,500,000.00		-25,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,200,000.00	1,200,000.00	
其他权益工具投资		25,919,577.74	25,919,577.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,641,782.22	13,641,782.22	
在建工程	2,476,419.08	2,476,419.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18,439.87	18,439.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,905,760.32	5,905,760.32	
递延所得税资产	1,325.00	1,325.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	48,743,726.49	49,163,304.23	419,577.74
资产总计	67,913,999.16	68,333,576.90	419,577.74
流动负债			
短期借款			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△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			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
△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	137,715.53	137,715.53	
应交税费	16,498.63	16,498.63	
其他应付款	71,271.38	71,271.38	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	225,485.54	225,485.54	
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			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		104,894.44	104,894.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,894.44	104,894.44
负 债 合 计	225,485.54	330,379.98	104,894.44
所有者权益			
股本	36,000,000.00	36,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	24,608,874.75	24,608,874.75	
减:库存股			
其他综合收益		314,683.30	314,683.30
专项储备			
盈余公积	682,847.40	682,847.40	
△一般风险准备			
未分配利润	6,396,791.47	6,396,791.47	
所有者权益合计	67,688,513.62	68,003,196.92	314,683.30
负债及所有者权益合计	67,913,999.16	68,333,576.90	419,577.74

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	8,871,765.53	17,082,761.86
合计	<u>8,871,765.53</u>	<u>17,082,761.86</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,992,378.00
小计	<u>1,992,378.00</u>
减：信用损失准备	39,847.56
合计	<u>1,952,530.44</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,992,378.00	100.00	39,847.56	—	1,952,530.44
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	1,992,378.00	100.00	39,847.56	2.00	1,952,530.44
合计	<u>1,992,378.00</u>	<u>100.00</u>	<u>39,847.56</u>	—	<u>1,952,530.44</u>

（续上表）

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	112,018.87	100.00	6,480.38	--	105,538.49
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	112,018.87	100.00	6,480.38	5.79	105,538.49
合计	112,018.87	100.00	6,480.38	--	105,538.49

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按账龄分析法特征组合的应收账款	6,480.38	33,367.18			39,847.56
合计	6,480.38	33,367.18			39,847.56

4. 期末重要应收账款金额明细情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	关联方	1,992,378.00	1年以内(含1年)	100.00	39,847.56
合计		1,992,378.00		100.00	39,847.56

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	97,001.29	65.36	301,229.02	85.42
1-2年(含2年)			50,000.00	14.18
2-3年(含3年)	50,000.00	33.69	1,400.00	0.40
3年以上	1,400.00	0.95		
合计	148,401.29	100.00	352,629.02	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)
北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）	非关联方	50,000.00	1年以内（含1年）	33.69
鄂尔多斯市艾特网络科技有限责任公司	非关联方	50,000.00	2-3年（含3年）	33.69
内蒙古致远协创科技有限公司	非关联方	45,000.00	1年以内（含1年）	30.32
中国石油天然气股份有限公司内蒙古鄂尔多斯市销售分公司	非关联方	2,001.29	1年以内（含1年）	1.35
内蒙古标信知识产权代理有限公司	非关联方	1,400.00	3年以上	0.95
合计		<u>148,401.29</u>		<u>100.00</u>

（四）其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,808.40	61,500.00
合计	<u>122,808.40</u>	<u>61,500.00</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	61,308.40
1-2年（含2年）	56,000.00
2-3年（含3年）	3,000.00
3年以上	2,500.00
合计	<u>122,808.40</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	81,500.00	61,500.00
代扣代缴社保等	41,308.40	
合计	<u>122,808.40</u>	<u>61,500.00</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				总额的比例 (%)	期末余额
宜宾五粮液系列酒品牌营销有限公司	保证金	50,000.00	1-2年(含2年)	40.72	
哈斯巴嘎那	备用金	10,000.00	1年以内(含1年)	8.14	
上海携程智慧旅游商务咨询有限公司	保证金	10,000.00	1年以内(含1年)	8.14	
北京趣拿软件科技有限公司	保证金	6,000.00	1-2年(含2年)	4.89	
伊旗伊利冷饮批发部	押金	3,000.00	2-3年(含3年)	2.44	
合计		79,000.00		64.33	

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,250,423.80		2,250,423.80	2,109,977.58		2,109,977.58
合计	2,250,423.80		2,250,423.80	2,109,977.58		2,109,977.58

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	1,003,184.10	1,452,878.81
预交所得税	243,655.63	244,361.02
其他	41,181.69	
合计	1,288,021.42	1,697,239.83

(七) 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具			25,500,000.00			25,500,000.00
其中：按成本计量			25,500,000.00			25,500,000.00
合计			25,500,000.00			25,500,000.00

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	22,759,245.04	
合计	<u>22,759,245.04</u>	

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司		47,298.44	2,740,754.96		非交易性权益工具	
合计		<u>47,298.44</u>	<u>2,740,754.96</u>			

(九) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,960,627.21	13,746,592.72
固定资产清理		
合计	<u>14,960,627.21</u>	<u>13,746,592.72</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,290,332.30	337,900.00	2,474,635.05	511,126.34	244,507.41	11,944,017.33	17,802,518.43
2. 本期增加金额	1,775,929.20			17,650.44	9,780.00	2,887,078.77	4,690,438.41
(1) 购置	1,775,929.20			17,650.44	9,780.00	79,929.20	1,883,288.84
(2) 在建工程转入						2,807,149.57	2,807,149.57
3. 本期减少金额			481,000.00			1,963,722.00	2,444,722.00
(1) 处置或报废			481,000.00			1,963,722.00	2,444,722.00
4. 期末余额	4,066,261.50	337,900.00	1,993,635.05	528,776.78	254,287.41	12,867,374.10	20,048,234.84
二、累计折旧							
1. 期初余额	329,094.72	183,329.13	1,459,700.78	428,334.58	132,861.02	1,522,605.48	4,055,925.71
2. 本期增加金额	360,484.54	21,401.16	277,601.84	23,541.16	44,214.13	1,361,488.86	2,088,731.69
(1) 计提	360,484.54	21,401.16	277,601.84	23,541.16	44,214.13	1,361,488.86	2,088,731.69
3. 本期减少金额			407,339.92			649,709.85	1,057,049.77
(1) 处置或报废			407,339.92			649,709.85	1,057,049.77
4. 期末余额	689,579.26	204,730.29	1,329,962.70	451,875.74	177,075.15	2,234,384.49	5,087,607.63
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	3,376,682.24	133,169.71	663,672.35	76,901.04	77,212.26	10,632,989.61	14,960,627.21
2. 期初账面价值	1,961,237.58	154,570.87	1,014,934.27	82,791.76	111,646.39	10,421,411.85	13,746,592.72

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	2,130,827.10
机器设备	133,169.71
运输工具	428,486.45
电子设备	17,016.50
其他	8,573,569.33

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,476,419.08
工程物资		
合计		<u>2,476,419.08</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
拉马索道			2,476,419.08			2,476,419.08
合计			<u>2,476,419.08</u>			<u>2,476,419.08</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
拉马索道	2,826,419.08	2,476,419.08	330,730.49	2,807,149.57		
合计		<u>2,476,419.08</u>	<u>330,730.49</u>	<u>2,807,149.57</u>		

接上表:

工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
99.32	已完工				自筹

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	商标权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,000.00	5,000.00	23,000.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,000.00	5,000.00	23,000.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,251.82	308.31	4,560.13
2. 本期增加金额	900.00	249.96	1,149.96
(1) 计提	900.00	249.96	1,149.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,151.82	558.27	5,710.09
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	12,848.18	4,441.73	17,289.91
2. 期初账面价值	13,748.18	4,691.69	18,439.87

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
观光小火车大修理费	37,400.00		17,600.00	19,800.00	
游客中心张拉膜	1,254,955.32		66,341.28		1,188,614.04
人工湖	62,156.41		15,869.76		46,286.65
会盟浩特停车场	43,712.81		2,310.84		41,401.97

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
木塑地板	1,874,123.23		210,182.04		1,663,941.19
篝火晚会场地硬化	188,808.86		9,981.00		178,827.86
停车场	2,307,394.81		121,976.76		2,185,418.05
马棚	137,208.88		32,284.44	104,924.44	
合计	5,905,760.32		476,546.12	124,724.44	5,304,489.76

(十三) 递延所得税资产

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	39,847.56	9,961.89	6,480.38	1,443.04
其他权益工具投资公允价值变动	2,740,754.96	685,188.74		
合计	2,780,602.52	695,150.63	6,480.38	1,443.04

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,025,321.00	1,406,490.04
合计	3,025,321.00	1,406,490.04

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	期末余额	期初余额	备注
2023年	1,406,490.04	1,406,490.04	
2024年	1,618,830.96		
合计	3,025,321.00	1,406,490.04	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
旅游服务质量保证金	200,000.00	200,000.00
苏泊罕借款	6,000,000.00	
合计	6,200,000.00	200,000.00

注：鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司为东联旅游管理公司的投资单位，该笔款项用于解决其临设土地租赁或购买及补充其内部运营流动资金，双方签订借款协议，借款期限为实际收到借款之日起两年，借款年利率为 5.00%，同时约定若东联旅游管理公司与鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司的重组并购成功，该笔借款将不收取利息。

（十五）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款		
应付设备款		
应付材料款	58,666.74	55,266.41
合计	58,666.74	55,266.41

2. 账龄超过1年的重要应付账款

本财务报告期末余额中不存在账龄超过1年的重要应付账款。

（十六）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	138,817.59	132,075.44
合计	138,817.59	132,075.44

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

本财务报告期末余额中不存在账龄超过1年的重要预收账款。

（十七）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
一、短期薪酬	291,347.54	4,601,275.47	4,604,725.01	287,898.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债		626,362.50	626,362.50	
合计	291,347.54	5,227,637.97	5,231,087.51	287,898.00

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	275,980.64	3,906,377.76	3,904,703.69	277,654.71
二、职工福利费				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		281,216.68	281,216.68	
其中：医疗保险费		239,252.48	239,252.48	
工伤保险费		8,709.36	8,709.36	
生育保险费		33,254.84	33,254.84	
四、住房公积金		82,281.00	81,981.00	300.00
五、工会经费和职工教育经费	15,366.90	77,875.70	83,299.31	9,943.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		253,524.33	253,524.33	
合计	291,347.54	4,601,275.47	4,604,725.01	287,898.00

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
一、基本养老保险		605,007.49	605,007.49	
二、失业保险费		21,355.01	21,355.01	
合计		626,362.50	626,362.50	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税		4,857.48
2. 城市维护建设税	41.83	242.87
3. 教育费附加		145.72
4. 代扣代缴个人所得税	14,034.96	23,170.86
5. 其他	1,841.24	202.88
合计	15,918.03	28,619.81

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	97,315.16	86,080.58
合计	97,315.16	86,080.58

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保款	8,055.16	14,820.58
往来款	1,260.00	1,260.00
质保金	88,000.00	70,000.00
合计	97,315.16	86,080.58

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京国游索道工程有限公司	70,000.00	质保金
合计	70,000.00	

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	16,590,000.00				510,000.00	17,100,000.00
其他内资持股	16,590,000.00				510,000.00	17,100,000.00
其中：境内法人持股	16,590,000.00				510,000.00	17,100,000.00
二、无限售条件流通股份	19,410,000.00				-510,000.00	18,900,000.00
人民币普通股	19,410,000.00				-510,000.00	18,900,000.00
股份合计	36,000,000.00					36,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,608,874.75			24,608,874.75
合计	24,608,874.75			24,608,874.75

(二十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	本期发生金额		税后归属于少数股东	期末余额
				减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		-2,740,754.96		-685,188.74	-2,055,566.22		-2,055,566.22
二、将重分类进损益的其他综合收益							
合计		-2,740,754.96		-685,188.74	-2,055,566.22		-2,055,566.22

(二十三) 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	682,847.40			682,847.40
合计	682,847.40			682,847.40

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	7,373,189.88	8,140,838.02
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	7,373,189.88	8,140,838.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,637,207.90	-767,648.14
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,735,981.98	7,373,189.88

(二十五) 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	5,681,070.21	3,768,579.79	10,747,585.01	4,877,036.58
其他业务	3,194,346.49	1,741,633.38	3,774,686.64	2,140,896.61
合计	8,875,416.70	5,510,213.17	14,522,271.65	7,017,933.19

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	15,220.73	20,418.52	5%
教育费附加	10,337.69	5,857.83	3%、2%
房产税	27,132.36	27,132.36	
车船使用税	963.21	984.28	
印花税	12,454.90	4,315.08	
残疾人保障金	54,680.60		
水利建设基金	14,539.74	2,528.99	
合计	135,329.23	61,237.06	

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	585,554.07	915,730.11
广告费	198,267.05	278,555.44
租赁费	38,214.35	69,275.32
固定资产折旧费	20,890.49	46,900.88
办公费	15,296.00	284,584.28
运输费	15,267.02	11,518.91
其他	6,127.00	3,574.94
业务经费	2,220.00	73,957.67
水电取暖费		25,198.54
合计	881,835.98	1,709,296.09

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,248,044.41	3,027,485.84
聘请中介机构费	612,844.01	553,111.56
长期待摊费用	476,546.12	1,026,672.30
固定资产折旧费	315,957.00	282,922.05
差旅费	101,350.42	184,648.68
业务招待费	68,890.35	312,464.99
办公费	59,282.46	147,433.09
修理费	45,489.00	12,158.34
车辆使用费	26,615.61	35,825.16
保险费	13,917.25	8,476.66
存货盘亏	15,424.87	10,587.69
培训费	5,974.55	16,000.00
通讯费	5,225.11	17,912.43
搬运费		18,970.00
无形资产摊销费	1,149.96	1,538.15
网络维护费		
其他	247,383.08	96,333.99
合计	<u>5,244,094.20</u>	<u>5,752,540.93</u>

(二十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	48,565.26	59,074.84
金融机构手续费	16,229.73	15,381.35
合计	<u>-32,335.53</u>	<u>-43,693.49</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	20,000.00	405,661.50
合计	<u>20,000.00</u>	<u>405,661.50</u>

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		-1,642,673.66
合计		<u>-1,642,673.66</u>

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-33,367.18	
合计	<u>-33,367.18</u>	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-3,241.69
合计		<u>-3,241.69</u>

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	250,769.74	
合计	<u>250,769.74</u>	

(三十五) 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
非流动资产处置利得合计：		15,154.32	
其中：固定资产处置利得		15,154.32	
其他	3.14	8,450.18	3.14
合计	<u>3.14</u>	<u>23,604.50</u>	<u>3.14</u>

(三十六) 营业外支出

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
其他	18,706.71	5,302.54	18,706.71
合计	<u>18,706.71</u>	<u>5,302.54</u>	<u>18,706.71</u>

(三十七) 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		71,350.11
递延所得税费用	-8,518.85	-633.37
其他	705.39	-2,479.39
合计	<u>-7,813.46</u>	<u>68,237.35</u>

注：其他为对以前期间所得税的调整金额。

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,645,021.36	-1,196,994.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-661,255.34	-299,248.51
子公司适用不同税率的影响	218,252.08	41,854.26
调整以前期间所得税的影响	705.39	-2,479.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,776.67	89,219.88
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	404,707.74	238,891.11
所得税费用合计	<u>-7,813.46</u>	<u>68,237.35</u>

(三十八) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十二)其他综合收益”。

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	139,011.22	1,431,116.56
政府补助	20,000.00	405,661.50
利息收入	48,565.26	59,074.84
税务局退税款		6,222.27
合计	<u>207,576.48</u>	<u>1,902,075.17</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	710,298.86	715,544.05
违约金、滞纳金支出	18,706.21	5,302.54
手续费	16,228.83	15,381.35
付现费用	540,834.28	1,857,099.51
合计	1,286,068.18	2,593,327.45

3. 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
对外借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,637,207.90	-1,265,231.37
加：资产减值准备		3,241.69
信用资产减值损失	33,367.18	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,088,731.69	2,480,643.05
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,149.96	1,538.15
长期待摊费用摊销	476,546.12	1,026,672.30
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）	-250,769.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-15,154.32
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）		1,642,673.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,518.85	-633.37
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）	-140,446.22	85,283.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	320,756.13	-1,349,096.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,225.74	1,668,688.29

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-111,165.89	4,278,624.74
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,871,765.53	17,082,761.86
减：现金的期初余额	17,082,761.86	20,687,364.37
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	-8,210,996.33	-3,604,602.51

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,871,765.53	17,082,761.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,871,765.53	17,082,761.86
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	8,871,765.53	17,082,761.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他非流动资产	200,000.00	旅游质量保证金
合计	200,000.00	

（四十二）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
促进旅游业发展政策措施奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	20,000.00		20,000.00

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本集团本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本集团本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本集团本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本集团本期未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本集团本期无其他原因导致的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
内蒙古东联旅行社有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	旅游业	100.00		100.00	设立
内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	销售业	100.00		100.00	设立
内蒙古东联网络科技有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	网络科技	100.00		100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、货币资金等，本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	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 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	8,871,765.53		8,871,765.53
应收账款	1,952,530.44		1,952,530.44
其他应收款	122,808.40		122,808.40
其他非流动资产	6,200,000.00		6,200,000.00
其他权益工具投资		22,759,245.04	22,759,245.04

(2) 2019年1月1日

金融资产项目	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 其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	17,082,761.86		17,082,761.86
应收账款	105,538.49		105,538.49
其他应收款	61,500.00		61,500.00
其他非流动资产	200,000.00		200,000.00
其他权益工具投资		25,919,577.74	25,919,577.74

(二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

信用风险显著增加判断标准

本集团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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注三、（九）和（十）中所述。

（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其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计算的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本年度期末不存在尚未偿还的银行借款，因此利率的变动不会对本集团产生利率风险。

2. 权益工具投资价格风险

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

项目	账面价值	利润总额变动	股东权益变动
其他权益工具投资	公允价值上升5%		1,137,962.25
	公允价值下降5%		-1,137,962.25

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			22,759,245.04	22,759,245.04
持续以公允价值计量的资产总额			22,759,245.04	22,759,245.04
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资以鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司期末净资产作为确定公允价值的依据。鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司地处内蒙古自治区伊金霍洛旗苏布尔嘎镇苏布尔嘎查六社，其账面房产主要为景区内的办公用房，土地为景区内的风景设施建设用地，均不存在公开市场报价，负债为流动负债。2019年4月2日鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司原控股股东内蒙古成吉思汗投资集团有限公司与自然人张富签订股权转让协议，以2018年12月31日的净资产作为确定股权转让价款的确定依据。综上所述，期末净资产基本能体现鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司的公允价值，因此以鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司2019年12月31日的净资产作为评估公允价值的基础。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人为侯程耀。

(三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八。

(四) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
侯程耀	持有公司 57.25% 股份，系公司控股股东，现任公司董事长、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马春艳	持有公司 16.67%股份
高国旗	持有公司 8.33%股份。
郭智荣	持有公司 5.00%股份
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	公司持有 25.50%股份
侯钰蛇	公司实际控制人的近亲属
内蒙古东联控股集团有限公司	公司实际控制人持股 1.00%；公司实际控制人的近亲属侯钰蛇持有公司 51.00%股份，且担任董事长
鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司	内蒙古东联控股集团有限公司全资子公司
内蒙古东联文化旅游集团有限公司	内蒙古东联控股集团有限公司持股 99.00%
鄂尔多斯市东联和信投资管理有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任监事，关联方内蒙古东联文化旅游集团有限公司持股 50.00%
内蒙古东联企业管理集团有限公司	内蒙古东联控股集团有限公司持股 99.00%
鄂尔多斯市联和民资投资管理有限公司	内蒙古东联企业管理集团有限公司持股 99.00%
内蒙古东联教育科技集团股份有限公司	内蒙古东联控股集团有限公司持股 34.16%，且高国旗担任法定代表人、董事长、侯钰蛇担任副董事长
北京东联德育动漫文化有限公司	内蒙古东联教育科技集团股份有限公司持股 100.00%
北京东联在线文化传媒有限责任公司	内蒙古东联教育科技股份有限公司全资子公司，且高国旗担任经理、执行董事
北京春之雨教育科技有限公司	内蒙古东联教育科技集团股份有限公司全资子公司
北京五众文化发展中心	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇任普通合伙人（占出资总额的 87.50%）
鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、董事长、总经理，且内蒙古鄂尔多斯商汇投资股份有限公司持股 82.00%
鄂尔多斯民间资本投资服务中心有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、执行董事兼经理，且鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司持股 100.00%
内蒙古鄂尔多斯商汇投资股份有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、董事长、经理，且内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 24.64%、鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司持股 28.46%
内蒙古民间资本投资股份有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任董事、内蒙古鄂尔多斯商汇投资股份有限公司持股 99.00%
鄂尔多斯市征信管理服务有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、执行董事、经理，且鄂尔多斯民间资本投资服务中心有限公司持股 100%
内蒙古红土高新创业投资有限公司	公司实际控制人的近亲属侯钰蛇担任法定代表人、董事长
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	公司股东、董事侯程伟担任法定代表人、董事长、经理
李军	持有公司 1.94%股份，现任公司董事、副总经理、董事会秘书；曾任公司财务负责人
成文全	持有公司 0.83%股份，现任公司董事
侯程伟	持有公司 1.39%股份，现任公司董事
云娜娜	持有公司 0.56%股份，现任公司董事
马志	持有公司 0.56%股份，现任公司董事
刘建国	持有公司 0.28%股份，现任公司监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
白祥	持有公司 0.28% 股份，现任公司监事
王维彪	持有公司 0.25% 股份，现任公司董事
李国祥	持有公司 0.00% 股份，现任公司财务负责人
燕小丽	持有公司 0.00% 股份，现任公司职工监事

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	采购景区服务	251,183.98	318,372.72
内蒙古东联控股集团有限公司	采购景区服务		43,069.81
合计		<u>251,183.98</u>	<u>361,442.53</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	销售商品	10,978.73	50,217.77
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	销售商品	42,568.18	90,914.49
内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司	销售商品		283,221.83
内蒙古东联教育科技集团股份有限公司	销售商品	49,438.09	2,902.56
内蒙古东联控股集团有限公司	销售商品	58,613.79	20,305.21
鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司	销售商品		139,013.61
合计		<u>161,598.79</u>	<u>586,575.47</u>

旅游管理服务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古东联控股集团有限公司	管理服务		943,396.24
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	管理服务	943,416.24	1,746,981.12
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	管理服务		1,132,075.44
北京春之雨教育科技有限公司	会议服务		125,635.85
合计		<u>943,416.24</u>	<u>3,948,088.65</u>

策划服务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古东联控股集团有限公司	策划收入		424,528.29
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	策划收入	354,009.43	688,679.23
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	策划收入		330,188.67
合计		354,009.43	1,443,396.19

网络服务业务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古东联控股集团有限公司	网络服务		30,574.30
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	网络服务		317,907.84
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	网络服务		113,147.19
合计			461,629.33

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	固定资产	2018年1月1日	2023年2月28日	协议价	3,194,346.49	3,134,526.71
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	固定资产	2018年1月1日	2018年12月31日	协议价		565,195.55
内蒙古东联控股集团有限公司	固定资产	2018年1月1日	2018年12月31日	协议价		74,964.38
合计					3,194,346.49	3,774,686.64

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	卖场摊位	2017年1月1日	2021年12月31日	协议价	28,571.40	28,571.40

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	卖场摊位	2017年1月1日	2021年12月31日	协议价	9,523.96	9,523.73
内蒙古东联控股集团有限公司	卖场摊位	2018年1月1日	2018年12月31日	协议价		2,857.02
鄂尔多斯市东联建筑集团有限公司	房屋	2018年12月11日	2020年12月11日	协议价	51,420.47	
合计					89,515.83	40,952.15

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	6,000,000.00	2019年10月24日	2021年10月23日	

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	设备出售	设备出售	协议价	1,763,166.41	100.00		

(六) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古上海庙旅游开发有限公司	1,992,378.00	39,847.56		
其他非流动资产	鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	6,000,000.00			

十二、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后非调整

事项。

十四、其他重要事项

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末净值	期初净值
房屋及建筑物	2,130,827.10	1,961,237.58
机器设备	133,169.71	154,570.87
运输工具	428,486.45	363,439.14
电子设备	17,016.50	17,016.50
其他	8,573,569.33	10,421,411.85
合计	<u>11,283,069.09</u>	<u>12,917,675.94</u>

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,992,378.00
合计	<u>1,992,378.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,992,378.00	100.00	39,847.56	—	1,952,530.44
其中：按账龄分析法特征组合的应收账款	1,992,378.00	100.00	39,847.56	2.00	1,952,530.44
合计	<u>1,992,378.00</u>	<u>100.00</u>	<u>39,847.56</u>	—	<u>1,952,530.44</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,000.00	100.00	5,300.00	--	47,700.00
其中:按账龄分析法特征组合的应收账款	53,000.00	100.00	5,300.00	10.00	47,700.00
合计	53,000.00	100.00	5,300.00	--	47,700.00

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,300.00	34,547.56			39,847.56
合计	5,300.00	34,547.56			39,847.56

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额明细情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
内蒙古上海庙旅游开发有限公司	关联方	1,992,378.00	1年以内	100.00
合计		1,992,378.00		100.00

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,611,158.63	1,800,000.00
合计	3,611,158.63	1,800,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,811,158.63
1-2年(含2年)	1,600,000.00
2-3年(含3年)	200,000.00
合计	3,611,158.63

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,601,500.00	1,800,000.00
代扣代缴款	9,658.63	
合计	3,611,158.63	1,800,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备期 末余额
内蒙古东联网络科技有限 责任公司	往来款	2,210,000.00	1年以内(含1年)	1,410,000.00	61.20
			1-2年(含2年)	600,000.00	
			2-3年(含3年)	200,000.00	
内蒙古东联旅游商品销售有 限责任公司	往来款	800,000.00	1-2年(含2年)	22.15	
内蒙古东联旅行社有限责任 公司	往来款	581,500.00	1年以内(含1年)	381,500.00	16.10
			1-2年(含2年)	200,000.00	
哈斯巴嘎那	往来款	10,000.00	1年以内(含1年)	0.28	
代扣代缴社保	代扣代缴	9,658.63	1年以内(含1年)	0.27	
合计		3,611,158.63		100.00	

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00

对子公司投资

被投资单位	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
内蒙古东联旅行社有限 责任公司	200,000.00			200,000.00		
内蒙古东联旅游商品销 售有限责任公司	400,000.00			400,000.00		
内蒙古东联网络科技 有限责任公司	600,000.00			600,000.00		
合计	1,200,000.00			1,200,000.00		

(四) 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	1,297,405.67	274,203.29	5,265,848.99	1,418,703.70
其他业务	3,194,346.49	1,741,633.38	3,774,686.64	2,140,896.61
合计	4,491,752.16	2,015,836.67	9,040,535.63	3,559,600.31

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		-2,306,040.58
合计		-2,306,040.58

十六、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	250,769.74	注 1
(2) 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）	20,000.00	注 2
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,703.57	注 3
非经常性损益合计	252,066.17	
减：所得税影响金额	64,692.44	
扣除所得税影响后的非经常性损益	187,373.73	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	187,373.73	
归属于少数股东的非经常性损益		

注1：东联旅游管理公司固定资产处置收益。

注2：子公司内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司伊金霍洛旗旅游事业管理局奖励资金。

注3：主要为赔偿金及滞纳金等。

（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	-3.92	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.20	-0.08	-0.08

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

十七、财务报表的批注

本集团本年度财务报表已经公司董事会批准报出。

内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司董事会秘书办公室。