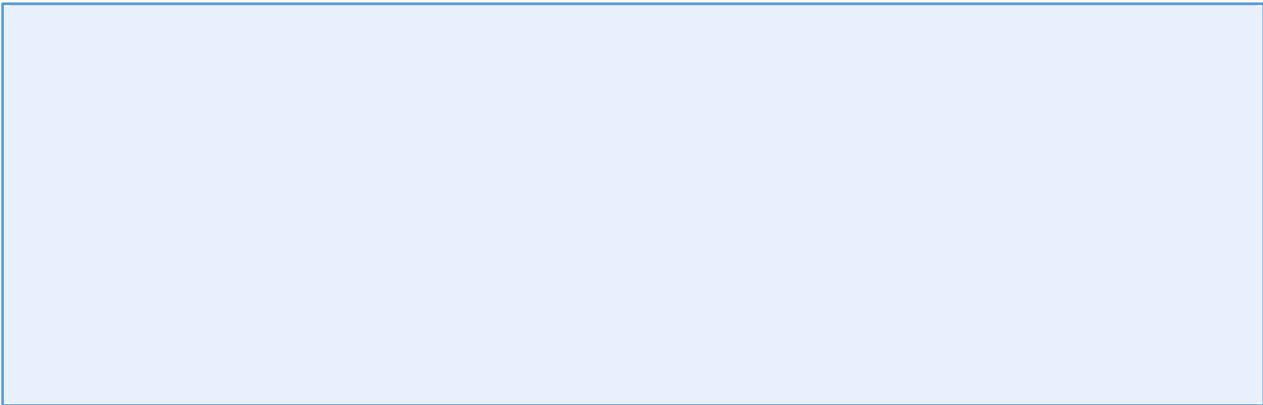


常青基业

NEEQ:834242

北京常青基业旅游发展股份有限公司



2019

## 公司年度大事记

2019年1月9日，公司因发展的需要，经过综合评估，不再续聘原会计师事务所，公司聘任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）担任2019年年度审计机构。详见2019年1月9日公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《北京常青基业旅游发展股份有限公司会计师事务所变更》（公告号2019-004）。

2019年11月26日，经公司董事会审议通过，公司将持有的攀枝花上善若水康养有限公司（原攀枝花常青养老产业有限公司）15%的股权按照150元的价格进行转让，分别转让给李港伟、严玉凤。详见2019年11月26日公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《北京常青基业旅游发展股份有限公司出售资产的公告》（公告号2019-041）。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

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

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、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。

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
旅游行业受外部环境影响较大	旅游行业受外部环境影响较大，这是由行业自身特点所决定的。旅游行业的发展很难完全避免一些不确定性因素和突发事件的干扰，例如经济危机、金融动荡等经济因素，地震、海啸等自然灾害，“非典”、新冠肺炎、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。尤其是2019年12月开始爆发的新冠肺炎疫情和疫情带来的人口流动限制，导致对于以旅游为代表的服务业带来了根本性的影响，全国范围的旅游业务完全停滞。正常的春节黄金周等旅游业务大爆发的周期均受到了巨大的打击，这个影响在一段时间内将是持续和深远的。
公司资产规模较小	与同行业龙头企业和上市公司相比，公司资产规模较小，运营和接待能力有限，难以进一步扩大市场份额和充分发挥竞争优势，获得更大的规模效益。另外，公司目前融资渠道较为单一，因此发展资金不足已成为公司最主要的竞争劣势，直接制约了公司扩大业务规模、对现有业务板块改进升级以及进行对外扩张的能力
专业化管理不足	随着公司业务的快速扩张，公司现有的人力和管理资源有限，已经暂时不能满足公司在战略规划、资源整合、组织配置、运营管理等方面快速发展的需求。公司在吸引大量有丰富经验的

	技术、管理和营销等人才加盟方面面临着挑战。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	屈永义
职务	总经理、董事会秘书
电话	023-89066603
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	重庆市渝中区民族路 101 号皇冠假日酒店 19F 邮政编码:400000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 13 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-727 旅行社及相关服务-7272 旅游管理服务
主要产品与服务项目	旅游服务；养老服务；汽车租赁
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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
注册地址	北京市海淀区万寿路翠微中里 15 号楼 14 层	否
注册资本	1600 万人民币	否

## 五、 中介机构

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	无锡经济开发区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 01-06 单元
主办券商投资者沟通固定电话	0510-85200019
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王强、谢浩
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2020 年 3 月 30 日，公司因第二届董事会、第二届监事会任期届满，经股东会审议通过，同意公司董事会、监事会进行换届。公司第三届董事会由 5 名董事组成，董事成员提名为魏建国、褚维红、高戈、牛春歌、周保来，任期自 2020 年第一次临时股东大会通过之日起三年。公司第三届监事会由 3 名监事组成，监事成员提名为王宇珂、李秀敏、田茹，任期自 2020 年第一次临时股东大会通过之日起三年。

2、2020 年 3 月 30 日，公司股东会审议通过了《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，公司由原注册地址：北京市海淀区翠微中里 14 号楼四层 A434 室，拟变更为：重庆市渝中区民族路 101 号皇冠假日酒店商务楼 19 层。最终以工商部门出具的核准书为准。

3、2020 年 3 月 30 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于任免总经理、董事会秘书、财务总监》议案，公司董事会同意聘任屈永义先生为公司总经理兼任公司董事会秘书，任期三年，自本次董事会审议通过之日起至公司第三届董事会届满之日止。经公司总经理提名，董事会审核，聘任罗江英女士为公司财务负责人，任期三年，自本次会议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

### 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	3,240.00	14,266,583.05	-99.98%
毛利率%	-29,924.47%	-6.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,056,298.43	-3,900,632.98	-21.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,053,595.17	-3,864,180.89	-20.98%
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）	-0.20%	-20.90%	-
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）	-0.20%	-19.25%	-
基本每股收益	-0.19	-0.24	-20.83%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	15,225,307.19	17,658,805.13	-13.78%
负债总计	1,672,105.73	1,219,305.24	37.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,553,201.46	16,439,499.89	-17.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	1.03	-17.56%
资产负债率%（母公司）	12.42%	9.07%	-
资产负债率%（合并）	10.98%	6.90%	-
流动比率	2.44	3.19	-
利息保障倍数	0	0	-

#### 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	-1,183,828.03	-3,119,859.35	-62.06%
应收账款周转率	0.00	1.59	-
存货周转率	0.00	7.33	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.78%	-21.52%	-
营业收入增长率%	-99.98%	35.24%	-
净利润增长率%	-21.65%	-3,754.00%	-

#### 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	16,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,703.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,703.26</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,703.26</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

八、

九、

十、 会

#### 十一、 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

单位：元

## 1. 重要会计政策变更

(1) 执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》的规定

财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和财会[2019]16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

本公司不涉及上述调整。

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

### 1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类影响	重新计量影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00		
其他权益工具投资		9,530,000.00		9,530,000.00

### 2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类影响	重新计量影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00		
其他权益工具投资		9,530,000.00		9,530,000.00

(3) 本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对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情况列示如下：

### 1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	1,587,882.39		1,587,882.39
其他应收款	2,195,854.47		2,195,854.47
其他流动资产	108,933.89		108,933.89

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动资产合计	3,892,670.75		3,892,670.75
非流动资产：			
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00	
其他权益工具投资		9,530,000.00	9,530,000.00
固定资产	4,124,102.17		4,124,102.17
无形资产	108,911.17		108,911.17
递延所得税资产	3,121.04		3,121.04
非流动资产合计	13,766,134.38		13,766,134.38
资产总计	17,658,805.13		17,658,805.13
流动负债：			
应付职工薪酬	205,577.05		205,577.05
应交税费	34.80		34.80
其他应付款	1,013,693.39		1,013,693.39
流动负债合计	1,219,305.24		1,219,305.24
非流动负债：			
非流动负债合计			
负债合计	1,219,305.24		1,219,305.24
所有者权益：			
股本	16,000,000.00		16,000,000.00
资本公积	2,922,908.58		2,922,908.58
盈余公积	707,958.70		707,958.70
未分配利润	-3,191,367.39		-3,191,367.39
归属于母公司所有者权益合计	16,439,499.89		16,439,499.89
少数股东权益			
所有者权益合计	16,439,499.89		16,439,499.89
负债和所有者权益总计	17,658,805.13		17,658,805.13

## 2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	165,924.21		165,924.21
其他应收款	2,160,374.40		2,160,374.40
其他流动资产	16,347.19		16,347.19

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动资产合计	2,342,645.80		2,342,645.80
非流动资产：			
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00	
长期股权投资	7,678,083.83		7,678,083.83
其他权益工具投资		9,530,000.00	9,530,000.00
固定资产	17,304.37		17,304.37
无形资产	108,911.17		108,911.17
非流动资产合计	17,334,299.37		17,334,299.37
资产总计	19,676,945.17		19,676,945.17
流动负债：			
应付职工薪酬	90,000.00		90,000.00
应交税费			
其他应付款	1,695,082.95		1,695,082.95
一年内到期的非流动负债			
流动负债合计	1,785,082.95		1,785,082.95
非流动负债：			
非流动负债合计			
负债合计	1,785,082.95		1,785,082.95
所有者权益：			
股本	16,000,000.00		16,000,000.00
资本公积	890,992.41		890,992.41
盈余公积	707,958.70		707,958.70
未分配利润	292,911.11		292,911.11
所有者权益合计	17,891,862.22		17,891,862.22
负债和所有者权益总计	19,676,945.17		19,676,945.17

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

公司旅游业务目前处于发展阶段，形成一定规模，但因为公司的旅游经营业务水平未达预期，公司进行战略调整，已于2019年11月将公司持有的攀枝花上善若水康养有限公司（原攀枝花常青养老产业有限公司）15%的股权按照150万元的价格进行转让。

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

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

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

#### 报告期内变化情况：

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

公司的2018年度的主要收入来源为公司全资子公司青海飞扬旅行社有限公司的经营业务，公司根据传统旅游行业市场情进行战略调整，已于2018年将青海飞扬旅行社有限公司出售给公司关联方，而公司其它的新业务还正在调整期，故2019年公司的收入来源发生了一定变化。

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019年全年国内旅游市场继续高速增长，入境旅游市场稳步进入缓慢上升，出境旅游市场平稳发展。根据国家统计局的最新统计数据，2019年全国实现国内游客60.1亿人次，比上年增长8.4%；国内旅游收入57251亿元，增长11.7%。入境游客14531万人次，增长2.9%。其中，外国人3188万人次，增长4.4%；香港、澳门和台湾同胞11342万人次，增长2.5%。在入境游客中，过夜游客6573万人次，增长4.5%。国际旅游收入1313亿美元，增长3.3%。

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，公司的全部收入都来自旅游相关收入，营业总收入3,240.00元，旅游业务收入是公司收入主要来源。由于公司正处于旅游业务发展的初期阶段，公司净利润亏损3,056,298.43元，去年同期亏损3,900,632.98元。

公司的主营业务为旅游和养老服务，但旅游业务方面，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大幅度降低。

养老业务方面，因养老公寓处于装修期间，因此没有养老相关收入，计划将在2020年之内完成全部的新装修工程并具备相关经营的条件。装修完成后老年公寓预计将达到120间，202张床位，具有较好的持续经营潜力。

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

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

本报告期内，公司经营活动现金流入50,570.23元，与2018年度同比出现巨幅下降，经营活动的现金流出为1,234,398.26元，与2018年度同比略有下降。公司收入、现金流下降的原因，主要在于公司的收入来源发生了变化，公司的2018年度的主要收入来源为公司全资子公司青海飞扬旅行社有限公司的经营业务，2018年公司将青海飞扬旅行社有限公司出售，而公司其它的新业务还正在调整期，青海旅游市场汽车租赁市场不景气，养老公寓处于装修期间，因此导致2019年度没有产生相关收入。

本报告期内，公司的其他应付款为1,028,022.79元，其中约70%为公司关联方常青国际账龄超过一年的其他应付款，公司目前并不存在偿债压力。

结合目前公司的经营情况，因为收入过低导致对公司的持续经营能力造成一定影响。公司正在调整经营计划，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均为常青实业。关联方常青实业正在对该处的房屋进行整体翻新和装修，因受经济环境和疫情影响，预计完成时间会延迟到2020年之内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。

同时全资子公司常青国际（青海）旅游开发有限公司将进一步调整经营策略，除了跨区域寻找汽车租赁合作伙伴，同时也将开展机场落地自驾游、跨省区自驾服务等相关业务，提升牧马人越野车队的利用率。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的	

		重%		比重%	例%
货币资金	404,054.36	2.65%	1,587,882.39	8.99%	-74.55%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	0	0%	0	0%	0%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	2,816,563.33	18.50%	4,124,102.17	23.35%	-31.70%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应收款	3,648,807.11	23.97%	2,195,854.47	12.43%	66.17%
其他流动资产	27,269.74	0.18%	108,933.89	0.62%	-74.97%
可供出售金融资产	0	0%	9,530,000.00	53.97%	-100.00%
其他权益工具投资	8,200,000.00	53.86%	0	0%	-100.00%
递延所得税	32,390.16	0.21%	3,121.04	0.02%	937.80%
无形资产	96,222.49	0.63%	108,911.17	0.62%	-11.65%
应付职工薪酬	642,764.01	4.22%	205,577.05	1.16%	212.66%
应交税费	1,318.93	0.01%	34.80	0.00%	3,690.03%
其他应付款	1,028,022.79	6.75%	1,013,693.39	5.74%	1.41%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期公司处于战略调整期资金流入比上期减少。
- 2、预付账款：上期企业消费服务合作协议预付金额 2,160,374.40 元，本期调整到其他应收科目中。
- 3、其他应收款：本期增加企业消费服务合作协议 2,160,374.40 元，上期计入预付账款科目中。
- 4、其他流动资产：2018 年其他流动资产包含青海旅游车辆保险款 90,886.70 元，本期计入费用科目。
- 5、递延所得税：本期新增信用减值损失。
- 6、固定资产：上期末公司将持有青海飞扬公司 100%的股权进行转让，本期固定资产未进行新采购。
- 7、可供出售金融资产：本期会计政策变更，上期可供出售金额资产科目本期重分类调整到其他权益工具投资科目。
- 8、其他权益工具投资：本期会计政策变更，审计重分类调整。
- 9、应交税费：本期职工薪酬比上期增加，个人所得税增加。
- 10、应付职工薪酬：本期的员工工资暂未及时足额发放，预计在期后会陆续足额发放，截止到本报告披露日为止，并未发生法律纠纷。

## 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	3,240.00	-	14,266,583.05	-	-99.98%

营业成本	972,792.78	30,024.47%	15,198,906.70	106.54%	-93.60%
毛利率	-29,924.47%	-	-6.54%	-	-
税金及附加	0	0%	33,211.02	0.23%	-100.00%
销售费用	0	0%	153,401.10	-10.75%	-100.00%
管理费用	1,994,836.63	61,569.03%	3,143,747.84	23.11%	-39.50%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	1,335.97	41.23%	-7,410.28	-0.05%	-118.03%
信用减值损失	-117,138.91	-3,615.40%	0	0%	-100.00%
资产减值损失	0	0%	-79,802.54	-0.56%	100.00%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	451,032.24	-3.16%	100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,082,864.29	-95,150.13%	-3,884,043.63	-27.22%	-20.63%
营业外收入	0	0%	9,741.49	0.07%	-100.00%
营业外支出	2,703.26	83.43%	46,277.07	0.32%	-94.16%
净利润	-3,056,298.43	-94,330.20%	-3,900,632.98	-27.34%	-21.65%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：上期末因为公司的旅游经营业务水平未达预期，将公司持有青海飞扬公司 100%的股权进行转让，本期公司进行战略调整，旅游收入大幅减少。
- 2、营业成本：上期末因为公司的旅游经营业务水平未达预期，将公司持有青海飞扬公司 100%的股权进行转让，本期公司进行战略调整，旅游成本减少。
- 3、管理费用：本期公司业务处于战略调整，费用支出比上期减少。
- 4、财务费用：本期公司业务处于战略调整，手续费用比上期减少。
- 5、营业外收入：上期 9,741.49 元为免税收入，本期公司业务处于战略调整，未发生免税收入。
- 6、营业外支出：上期营业外支出是北京基因因迁址原因，增值税进项税不可抵扣形成。
- 7、税金及附加：本期公司业务处于战略调整，营业收入减少，税金减少。

#### (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	3,240.00	14,214,476.56	-99.98%
其他业务收入	0	52,106.49	-100.00%
主营业务成本	972,792.78	15,198,906.70	-93.60%
其他业务成本	0	0	0%

#### 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	3,240.00	100.00%	13,831,604.02	96.95%	131.12%
养老	0	0%	382,872.54	2.68%	-100.00%
其他	0	0%	52,106.49	0.37%	-100.00%

按区域分类分析：

√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%	
西北地区	3,240.00	100.00%	13,831,604.02	96.95%	131.12%
华北地区	0	0%	434,979.03	3.05%	-100.00%

收入构成变动的原因：

1、公司旅游业务目前处于发展阶段，形成一定规模，但因为公司的旅游经营业务水平未达预期，公司进行战略调整，上期末将公司持有青海飞扬国际旅行社有限公司 100%的股权进转让。

(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	青海飞扬国际旅行社有限公司	840.00	25.93%	是
2	李率东	1,000.00	30.86%	否
3	杨广	600.00	18.51%	否
4	高磊	400.00	12.35%	否
5	梁方海	400.00	12.35%	否
合计		3,240.00	100.00%	-

(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	无	0	0%	
合计		0	0%	-

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	-1,183,828.03	-3,119,859.35	-62.06%
投资活动产生的现金流量净额	0	-7,754,902.66	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额比去年减少 1,936,031.32 元，现金流入减少 12,731,659.95 元，现金流出仅减少 14,667,691.27 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比去年减少 7,754,902.66，现金流入减少 1,052,189.98，主要为 2018 年处置子公司青海飞扬公司收到的现金净额；现金流出减少 8,807,092.64 元，主要为 2018 年收购北海白龙城 18%股权。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

常青国际（青海）旅游开发有限公司报告期内财务数据如下：营业收入：3,240.00 元，营业利润：-1,477,0188.95 元，净利润：-1,477,0188.95 元

保定万福养老服务有限公司报告期内财务数据如下：营业收入：0 元，营业利润：-901,652.95 元，净利润：-904,293.77 元。

控股公司具体构成见下表:

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

#### 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

#### 1. 重要会计政策变更

(1) 执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》的规定

财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和财会[2019]16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求

进行了调整。

本公司不涉及上述调整。

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响:

1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类影响	重新计量影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00		
其他权益工具投资		9,530,000.00		9,530,000.00

2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类影响	重新计量影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00		
其他权益工具投资		9,530,000.00		9,530,000.00

(3) 本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础, 对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情况列示如下:

1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
流动资产:			
货币资金	1,587,882.39		1,587,882.39
其他应收款	2,195,854.47		2,195,854.47
其他流动资产	108,933.89		108,933.89
流动资产合计	3,892,670.75		3,892,670.75
非流动资产:			
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00	
其他权益工具投资		9,530,000.00	9,530,000.00
固定资产	4,124,102.17		4,124,102.17

无形资产	108,911.17		108,911.17
递延所得税资产	3,121.04		3,121.04
非流动资产合计	13,766,134.38		13,766,134.38
资产总计	17,658,805.13		17,658,805.13
流动负债：			
应付职工薪酬	205,577.05		205,577.05
应交税费	34.80		34.80
其他应付款	1,013,693.39		1,013,693.39
流动负债合计	1,219,305.24		1,219,305.24
非流动负债：			
非流动负债合计			
负债合计	1,219,305.24		1,219,305.24
所有者权益：			
股本	16,000,000.00		16,000,000.00
资本公积	2,922,908.58		2,922,908.58
盈余公积	707,958.70		707,958.70
未分配利润	-3,191,367.39		-3,191,367.39
归属于母公司所有者权益合计	16,439,499.89		16,439,499.89
少数股东权益			
所有者权益合计	16,439,499.89		16,439,499.89
负债和所有者权益总计	17,658,805.13		17,658,805.13

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	165,924.21		165,924.21
其他应收款	2,160,374.40		2,160,374.40
其他流动资产	16,347.19		16,347.19
流动资产合计	2,342,645.80		2,342,645.80
非流动资产：			
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00	
长期股权投资	7,678,083.83		7,678,083.83
其他权益工具投资		9,530,000.00	9,530,000.00
固定资产	17,304.37		17,304.37
无形资产	108,911.17		108,911.17
非流动资产合计	17,334,299.37		17,334,299.37
资产总计	19,676,945.17		19,676,945.17
流动负债：			
应付职工薪酬	90,000.00		90,000.00
应交税费			
其他应付款	1,695,082.95		1,695,082.95
一年内到期的非流动			

负债			
流动负债合计	1,785,082.95		1,785,082.95
非流动负债：			
非流动负债合计			
负债合计	1,785,082.95		1,785,082.95
所有者权益：			
股本	16,000,000.00		16,000,000.00
资本公积	890,992.41		890,992.41
盈余公积	707,958.70		707,958.70
未分配利润	292,911.11		292,911.11
所有者权益合计	17,891,862.22		17,891,862.22
负债和所有者权益总计	19,676,945.17		19,676,945.17

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

## 三、 持续经营评价

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

公司的主营业务为旅游和养老服务。

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

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

报告期内公司营业收入过低，对持续经营能力有一定影响。

公司因经营策略发生调整，出售了全资子公司青海飞扬国际旅行社有限公司，将旅行社业务进行了转让，因此对公司收入造成重大影响。

同时，公司全资子公司保定万福养老服务有限公司从本年度的经营周期内进行了室内装修，因受经济环境和疫情影响，预计完成时间会延迟到2020年之内完成全部的新装修工程并具备相关经营的条件。装修完成后老年公寓预计将达到120间，202张床位，具有较好的持续经营潜力。

受旅游环境影响，公司全资子公司常青国际（青海）旅游开发有限公司的相关合作协议，因协议对手方未按照约定向公司支付相关款项，最终导致公司未能完成协议的履约，也对公司的营收造成了一定影响，但不构成履约、诉讼风险。

报告期内公司拖欠员工工资，对持续经营能力有一定影响。预计在期后会陆续足额发放，截止到本报告披露日为止，并未发生法律纠纷。

报告期内，公司因决策层的安排和流动资金等原因，未能及时、足额的发放全部公司员工工资，造成本期应付职工薪酬出现较大变化，公司会在新的财政年度及时足额的补齐拖欠员工工资。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、旅游行业受外部环境影响较大：这是由行业自身特点所决定的。旅游行业的发展很难完全避免一些不确定性因素和突发事件的干扰，例如经济危机、金融动荡等经济因素，地震、海啸等自然灾害，“非典”、H7N9、甲流等流行性疾病，地区冲突、战争、动乱、恐怖活动等政治因素都会导致旅游需求下降，给旅游业发展带来负面影响。尤其是2019年12月开始爆发的新冠肺炎疫情和疫情带来的人口流动限制，导致对于以旅游为代表的服务业带来了根本性的影响，全国范围的旅游业务完全停滞。正常的春节黄金周等旅游业务大爆发的周期均受到了巨大的打击，这个影响在一段时间内将是持续和深远的。

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

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

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

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年起，关联方常青实业对该处的房屋进行整体翻新和装修，因受经济环境和疫情影响，预计完成时间会延迟到2020年之内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。

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

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

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 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. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000.00	0
2. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	420,000.00	120,840

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,345,000	39.66%	2,413,750	8,758,750	54.74%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,413,750	2,413,750	15.09%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏建国	9,655,000	0	9,655,000	60.34%	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

普通股前十名股东间相互关系说明：魏建国为保定华寿健康管理咨询服务有限公司实际控制人。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

报告期内, 公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、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

### 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	
魏建国	董事长	男	1957年8月	硕士	2020年3月16日	2023年3月15日	否
高戈	董事	男	1968年4月	硕士	2020年3月16日	2023年3月15日	否
褚维红	董事	女	2023年3月	本科	2020年3月16日	2023年3月15日	否

牛春歌	董事	男	1962年10月	本科	2020年3月16日	2023年3月15日	否
周保来	董事	男	1958年5月	大专	2020年3月16日	2023年3月15日	否
王宇珂	监事会主席	男	1975年1月	大专	2020年3月16日	2023年3月15日	否
李秀敏	监事	女	1964年5月	大专	2020年3月16日	2023年3月15日	否
田茹	监事	女	1992年10月	本科	2020年3月16日	2023年3月15日	是
屈永义	总经理、董事会秘书	男	1958年4月	本科	2020年3月16日	2023年3月15日	是
罗江英	财务总监	女	1971年4月	本科	2020年3月16日	2023年3月15日	否
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							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	0	0	0	0	0
褚维红	董事	0	0	0	0	0
牛春歌	董事	0	0	0	0	0
周保来	董事	0	0	0	0	0
王宇珂	监事会主席	0	0	0	0	0
李秀敏	监事	0	0	0	0	0
田茹	监事	0	0	0	0	0
屈永义	总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0
罗江英	财务总监	0	0	0	0	0
<b>合计</b>	-	9,655,000	0	9,655,000	60.34%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
高戈	总经理、董事	离任	董事	个人原因
李黎	董事会秘书	离任	无	个人原因
骆小敏	财务总监	离任	无	个人原因
王彦	监事会主席	离任	无	个人原因
刘福田	监事	离任	无	个人原因
古丽	职工代表监事	离任	无	个人原因
屈永义	副总经理	新任	总经理、董事会秘书	董事会任命
罗江英	无	新任	财务总监	董事会任命
王宇珂	无	新任	监事会主席	股东会任命
李秀敏	无	新任	监事	股东会任命
田茹	行政人力经理	新任	职工代表监事	职工代表大会选举

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月起担任北京常青基业旅游发展股份有限公司副总经理。

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。

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。

李秀敏，女，1964年5月出生，中国国籍，大专。1992年至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。

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。

## 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	4
财务人员	9	6
销售人员	2	2
其他	14	7
员工总计	33	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	0
本科	6	5
专科	12	10
专科以下	12	4
员工总计	33	19

### (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	√是 □否
--------------------	-------

**一、 公司治理**

**(一) 制度与评估**

**1、 公司治理基本状况**

本年度内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定和公司内控管理制度规范运作公司。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

**2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见**

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

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

**3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见**

本年度公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。本年度公司重大决策均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

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

**4、 公司章程的修改情况**

2019年2月15日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册地址及修订公司章程》议案,公司由原注册地址：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，相应地修订公司章程。

**(二) 三会运作情况**

**1、 三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	一、2019年1月9日，公司召开了第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于任免总经理、董事会秘书、财务总监》、《关于公司变更会计师事

		<p>务所》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>二、2019 年 1 月 31 日，公司召开了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》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>三、2019 年 3 月 6 日，公司召开了第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与华英证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理变更持续督导主办券商后续事项的议案的议案》、《关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、2019 年 4 月 16 日，公司召开了第二届董事会第二十次会议，审议通过了《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及年报摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配预案》、《关于续聘天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年年度审计机构的议案》、《关于召开 2018 年度股东大会的议案》。</p> <p>五、2019 年 7 月 12 日，公司召开了第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于常青国际（青海）旅游开发有限责任公司向青海常青国际商旅服务有限公司出租牧马人车关联交易的议案》、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>六、2019 年 8 月 21 日，公司召开了第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《公司 2019 年半年度报告》。</p> <p>七、2019 年 11 月 26 日，公司召开了第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《出售公司持有的攀枝花上善若水康养有限公司股权》的议案。</p>
监事会	4	<p>一、2019 年 1 月 31 日，公司召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于提名李秀敏为公司第二届监事会监事》的议案。</p> <p>二、4 月 16 日，公司召开了第二届监事会第七次会议，审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及年报摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配预案》、《关于续聘天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年年度审计机构的议案》、《关于免去王彦监事会主席、监事职务》、《关于提名王宇珂为公司第二届监事会监事》的议案。</p> <p>三、2019 年 5 月 14 日，公司召开了第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》</p> <p>四、2019 年 8 月 21 日，公司召开了第二届监事会第九次会议，审议通过了《公司 2019 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	5	<p>一、2019 年 1 月 24 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案。</p> <p>二、2 月 15 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址及修订公司章程》、《关于提名李秀敏为公司第二届监事会监事》的议案。</p> <p>三、3 月 21 日，公司召开了 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关</p>

		<p>于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与华英证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于授权董事会全权办理变更持续督导主办券商后续事项的议案的议案》。</p> <p>四、5月6日，公司召开了2018年年度股东大会，审议通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《公司2018年年度报告及年报摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《公司2018年度利润分配预案》、《关于续聘天衡会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年年度审计机构的议案》、《关于免去王彦监事会主席、监事职务》、《关于提名王宇珂为公司第二届监事会监事》的议案。</p> <p>五、7月27日，公司召开了2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于常青国际（青海）旅游开发有限责任公司向青海常青国际商旅服务有限公司出租牧马人车关联交易的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》、等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依

法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其它单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

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

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：公司对业务项目的执行制定了严格的风险控制流程，所有的项目必须经过完整的立项流程，所有项目约定中涉及的内容均需经负责人、总经理、董事长的逐级审批。对于活动管理范围以外的或者超出公司经营范围的业务均无法得以最终立项。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	天衡审字（2020）01003 号
审计机构名称	天衡会计师事务所
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	王强、谢浩
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	11 万
审计报告正文： <b>北京常青基业旅游发展股份有限公司全体股东：</b>  <b>一、 审计意见</b> <p>我们审计了北京常青基业旅游发展股份有限公司(以下简称常青基业公司)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相关财务报表附注。</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，公允反映了常青基业公司 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> <b>二、 形成审计意见的基础</b> <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，我们独立于常青基业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <b>三、 其他信息</b> <p>常青基业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <b>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</b> <p>常青基业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，常青基业公司管理层负责评估常青基业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算常青基业公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p>	

治理层负责监督常青基业公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对常青基业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致常青基业公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就常青基业公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·南京

中国注册会计师：王强

2020年4月28日

中国注册会计师：谢浩

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	404,054.36	1,587,882.39
结算备付金	-	0	0
拆出资金	-	0	0
交易性金融资产	-	0	0
以公允价值计量且其变动计入	-	-	0

当期损益的金融资产			
衍生金融资产	-	0	0
应收票据	-	0	0
应收账款	-	0	0
应收款项融资	-	0	0
预付款项	-	0	0
应收保费	-	0	0
应收分保账款	-	0	0
应收分保合同准备金	-	0	0
其他应收款	五、2	3,648,807.11	2,195,854.47
其中：应收利息	-	0	0
应收股利	-	0	0
买入返售金融资产	-	0	0
存货	-	0	0
合同资产	-	0	0
持有待售资产	-	0	0
一年内到期的非流动资产	-	0	0
其他流动资产	五、3	27,269.74	108,933.89
<b>流动资产合计</b>	-	<b>4,080,131.21</b>	<b>3,892,670.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	0	0
债权投资	-	0	0
可供出售金融资产	五、4	-	9,530,000.00
其他债权投资	-	0	0
持有至到期投资	-	-	0
长期应收款	-	0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	五、5	8,200,000.00	0
其他非流动金融资产	-	0	0
投资性房地产	-	0	0
固定资产	五、6	2,816,563.33	4,124,102.17
在建工程	-	0	0
生产性生物资产	-	0	0
油气资产	-	0	0
使用权资产	-	0	0
无形资产	五、7	96,222.49	108,911.17
开发支出	-	0	0
商誉	-	0	0
长期待摊费用	五、8	0	0
递延所得税资产	五、9	32,390.16	3,121.04
其他非流动资产	-	0	0
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>11,145,175.98</b>	<b>13,766,134.38</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>15,225,307.19</b>	<b>17,658,805.13</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	0	0
向中央银行借款	-	0	0
拆入资金	-	0	0
交易性金融负债	-	0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	0
衍生金融负债	-	0	0
应付票据	-	0	0
应付账款	-	0	0
预收款项	-	0	0
合同负债	-	0	0
卖出回购金融资产款	-	0	0
吸收存款及同业存放	-	0	0
代理买卖证券款	-	0	0
代理承销证券款	-	0	0
应付职工薪酬	五、10	642,764.01	205,577.05
应交税费	五、11	1,318.93	34.80
其他应付款	五、12	1,028,022.79	1,013,693.39
其中：应付利息	-	0	0
应付股利	-	0	0
应付手续费及佣金	-	0	0
应付分保账款	-	0	0
持有待售负债	-	0	0
一年内到期的非流动负债	-	0	0
其他流动负债	-	0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>1,672,105.73</b>	<b>1,219,305.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	0	0
长期借款	-	0	0
应付债券	-	0	0
其中：优先股	-	0	0
永续债	-	0	0
租赁负债	-	0	0
长期应付款	-	0	0
长期应付职工薪酬	-	0	0
预计负债	-	0	0
递延收益	-	0	0
递延所得税负债	-	0	0
其他非流动负债	-	0	0
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>1,672,105.73</b>	<b>1,219,305.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、13	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具	-	0	0
其中：优先股	-	0	0
永续债	-	0	0
资本公积	五、14	2,922,908.58	2,922,908.58
减：库存股	-	0	0
其他综合收益	五、15	0	0
专项储备	-	0	0
盈余公积	-	707,958.70	707,958.70
一般风险准备	五、16	0	0
未分配利润	五、17	-6,077,665.82	-3,191,367.39
归属于母公司所有者权益合计	-	13,553,201.46	16,439,499.89
少数股东权益	-	0	0
<b>所有者权益合计</b>	-	13,553,201.46	16,439,499.89
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	15,225,307.19	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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	252,242.90	165,924.21
交易性金融资产	-	0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	0
衍生金融资产	-	0	0
应收票据	-	0	0
应收账款	-	0	0
应收款项融资	-	0	0
预付款项	-	0	0
其他应收款	十二、1	3,557,255.68	2,160,374.40
其中：应收利息	-	0	0
应收股利	-	0	0
买入返售金融资产	-	0	0
存货	-	0	0
合同资产	-	0	0
持有待售资产	-	0	0
一年内到期的非流动资产	-	0	0
其他流动资产	-	25,569.74	16,347.19
<b>流动资产合计</b>	-	3,835,068.32	2,342,645.80

<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	0	0
可供出售金融资产	-	-	9,530,000.00
其他债权投资	-	0	0
持有至到期投资	-	-	0
长期应收款	-	0	0
长期股权投资	十二、2	7,678,083.83	7,678,083.83
其他权益工具投资	-	8,200,000.00	0
其他非流动金融资产	-	0	0
投资性房地产	-	0	0
固定资产	-	13,050.49	17,304.37
在建工程	-	0	0
生产性生物资产	-	0	0
油气资产	-	0	0
使用权资产	-	0	0
无形资产	-	96,222.49	108,911.17
开发支出	-	0	0
商誉	-	0	0
长期待摊费用	-	0	0
递延所得税资产	-	27,029.68	0
其他非流动资产	-	0	0
<b>非流动资产合计</b>	-	16,014,386.49	17,334,299.37
<b>资产总计</b>	-	19,849,454.81	19,676,945.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	0	0
交易性金融负债	-	0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	0
衍生金融负债	-	0	0
应付票据	-	0	0
应付账款	-	0	0
预收款项	-	0	0
卖出回购金融资产款	-	0	0
应付职工薪酬	-	259,029.19	90,000.00
应交税费	-	1,290.21	0
其他应付款	-	2,204,435.90	1,695,082.95
其中：应付利息	-	0	0
应付股利	-	0	0
合同负债	-	0	0
持有待售负债	-	0	0
一年内到期的非流动负债	-	0	0
其他流动负债	-	0	0
<b>流动负债合计</b>	-	2,464,755.30	1,785,082.95

<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	0	0
应付债券	-	0	0
其中：优先股	-	0	0
永续债	-	0	0
租赁负债	-	0	0
长期应付款	-	0	0
长期应付职工薪酬	-	0	0
预计负债	-	0	0
递延收益	-	0	0
递延所得税负债	-	0	0
其他非流动负债	-	0	0
<b>非流动负债合计</b>	-	0	0
<b>负债合计</b>	-	2,464,755.30	1,785,082.95
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具	-	0	0
其中：优先股	-	0	0
永续债	-	0	0
资本公积	-	890,992.41	890,992.41
减：库存股	-	0	0
其他综合收益	-	0	0
专项储备	-	0	0
盈余公积	-	707,958.70	707,958.70
一般风险准备	-	0	0
未分配利润	-	-214,251.60	292,911.11
<b>所有者权益合计</b>	-	17,384,699.51	17,891,862.22
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	19,849,454.81	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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	五、18	3,240.00	14,266,583.05
其中：营业收入	-	3,240.00	14,266,583.05
利息收入	-	0	0
已赚保费	-	0	0
手续费及佣金收入	-	0	0
<b>二、营业总成本</b>	五、18	2,968,965.38	18,521,856.38
其中：营业成本	-	972,792.78	15,198,906.70
利息支出	-	0	0

手续费及佣金支出	-	0	0
退保金	-	0	0
赔付支出净额	-	0	0
提取保险责任准备金净额	-	0	0
保单红利支出	-	0	0
分保费用	-	0	0
税金及附加	五、19	0	33,211.02
销售费用	五、20	0	153,401.10
管理费用	五、21	1,994,836.63	3,143,747.84
研发费用	-	0	0
财务费用	五、22	1,335.97	-7,410.28
其中：利息费用	-	0	0
利息收入	-	2,463.83	20,678.76
加：其他收益	-	0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、23	0	451,032.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	-117,138.91	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、25	0	-79,802.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,082,864.29	-3,884,043.63
加：营业外收入	五、26	0	9,741.49
减：营业外支出	五、27	2,703.26	46,277.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,085,567.55	-3,920,579.21
减：所得税费用	五、28	-29,269.12	-19,946.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,056,298.43	-3,900,632.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,056,298.43	-3,900,632.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,056,298.43	-3,900,632.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	170,000.00	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	170,000.00	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	170,000.00	0

(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	0	0
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	0	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	170,000.00	0
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	0	0
(5) 其他	-	0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	0	0
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	0	0
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	0
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	0	0
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	0
(6) 其他债权投资信用减值准备	-	0	0
(7) 现金流量套期储备	-	0	0
(8) 外币财务报表折算差额	-	0	0
(9) 其他	-	0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	0	0
<b>七、综合收益总额</b>	-	-2,886,298.43	-3,900,632.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,886,298.43	-3,900,632.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-0.19	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.19	-0.24

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	2019年	2018年
一、营业收入	-	0	52,106.49
减：营业成本	-	0	0
税金及附加	-	0	644.17
销售费用	-	0	153,401.10
管理费用	-	595,507.24	960,274.30
研发费用	-	0	0
财务费用	-	566.43	-4,202.40
其中：利息费用	-	0	0
利息收入	-	105.57	7,447.90
加：其他收益	-	0	0

投资收益（损失以“-”号填列）	-	0	-1,239,004.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-108,118.72	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	0	2,798.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-704,192.39	-2,294,217.52
加：营业外收入	-	0	0
减：营业外支出	-	0	37,731.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-704,192.39	-2,331,948.73
减：所得税费用	-	-27,029.68	699.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-677,162.71	-2,332,648.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-677,162.71	-2,332,648.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	170,000.00	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	170,000.00	0
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	170,000.00	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	0	0
5. 其他	-	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	0	0
2. 其他债权投资公允价值变动	-	0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	0
6. 其他债权投资信用减值准备	-	0	0
7. 现金流量套期储备	-	0	0
8. 外币财务报表折算差额	-	0	0
9. 其他	-	0	0
<b>六、综合收益总额</b>	-	-507,162.71	-2,332,648.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0	0
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0	0

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,240.00	11,601,874.54
客户存款和同业存放款项净增加额	-	0	0
向中央银行借款净增加额	-	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	-	0	0
收到再保险业务现金净额	-	0	0
保户储金及投资款净增加额	-	0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	0
收取利息、手续费及佣金的现金	-	0	0
拆入资金净增加额	-	0	0
回购业务资金净增加额	-	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	-	0	0
收到的税费返还	-	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	-	47,330.23	1,180,355.64
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>50,570.23</b>	<b>12,782,230.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	0	8,495,559.19
客户贷款及垫款净增加额	-	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	-	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	-	0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	0	0
拆出资金净增加额	-	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	-	0	0
支付保单红利的现金	-	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	-	497,627.43	2,435,071.74
支付的各项税费	-	8,775.41	167,303.50
支付其他与经营活动有关的现金	-	727,995.42	4,804,155.10
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>1,234,398.26</b>	<b>15,902,089.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、28	<b>-1,183,828.03</b>	<b>-3,119,859.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	0	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	0	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	-	0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	-	0	52,106.49
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>0</b>	<b>1,052,189.98</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	0	51,690.76
投资支付的现金	-	0	0
质押贷款净增加额	-	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0	8,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0	555,401.88
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	0	8,807,092.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	0	-7,754,902.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	0	0
取得借款收到的现金	-	0	0
发行债券收到的现金	-	0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	0	0
偿还债务支付的现金	-	0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,183,828.03	-10,874,762.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,587,882.39	12,462,644.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	404,054.36	1,587,882.39

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	0	0
收到的税费返还	-	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	-	625,485.77	12,646,658.15
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	625,485.77	12,646,658.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	-	122,689.06	544,391.00
支付的各项税费	-	8,471.61	4,435.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	408,006.41	11,318,138.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	539,167.08	11,866,964.97

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	86,318.69	779,693.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	0	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	0	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	-	0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0	100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0	52,106.49
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	0	1,152,189.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	0	8,020.00
投资支付的现金	-	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0	8,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	0	8,208,020.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	0	-7,055,830.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	0	0
取得借款收到的现金	-	0	0
发行债券收到的现金	-	0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	0	0
偿还债务支付的现金	-	0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	86,318.69	-6,276,136.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	165,924.21	6,442,061.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	252,242.90	165,924.21

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

## (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	16,000,000.00	0	0	0	2,922,908.58	0	0	0	707,958.70	0	-3,191,367.39	0	16,439,499.89
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	16,000,000.00	0	0	0	2,922,908.58	0	0	0	707,958.70	0	-3,191,367.39	0	16,439,499.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,886,298.43	0	-2,886,298.43
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	170,000.00	0	0	-	-3,056,298.43	0	-2,886,298.43
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-170,000.00	-	-	-	170,000.00	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	-170,000.00	0	0	0	170,000.00	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	16,000,000.00	0	0	0	2,922,908.58	0	0	0	707,958.70	0	-6,077,665.82	0	13,553,201.46

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优 先		永续 债	其他											

		股											
一、上年期末余额	16,000,000.00	0	0	0	3,293,820.18	0	0	0	707,958.70	0	709,265.59	0	20,711,044.47
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	16,000,000.00	0	0	0	3,293,820.18	0	0	0	707,958.70	0	709,265.59	0	20,711,044.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	-370,911.60	0	0	0	0	0	-3,900,632.98	0	-4,271,544.58
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3,900,632.98		-3,900,632.98
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	-370,911.60	0	0	0	0	0	0	0	-370,911.60
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	-370,911.60	0	0	0	0	0	0	0	-370,911.60
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	16,000,000.00	0	0	0	2,922,908.58	0	0	0	707,958.70	0	-3,191,367.39	0	16,439,499.89

法定代表人：魏建国主管会计工作负责人：罗江英会计机构负责人：罗江英

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	16,000,000.00	0	0	0	890,992.41	0	0	0	707,958.70	0	292,911.11	17,891,862.22
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

二、本年期初余额	16,000,000.00	-	-	-	890,992.41	-	-	-	707,958.70	-	292,911.11	17,891,862.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-507,162.71	-507,162.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	170,000.00	-	-	-	-677,162.71	-507,162.71
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	-170,000.00	0	0	0	170,000.00	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	-170,000.00	0	0	0	170,000.00	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>四、本年期末余额</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>890,992.41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>707,958.70</b>	<b>0</b>	<b>-214,251.60</b>	<b>17,384,699.51</b>

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	16,000,000.00	0	0	0	890,992.41	0	0	0	707,958.70	0	2,625,559.36	20,224,510.47
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	16,000,000.00	0	0	0	890,992.41	0	0	0	707,958.70	0	2,625,559.36	20,224,510.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,332,648.25	-2,332,648.25
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,332,648.25	-2,332,648.25
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

四、本年年末余额	16,000,000.00	0	0	0	890,992.41	0	0	0	707,958.70	0	292,911.11	17,891,862.22
----------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	------------	---	------------	---------------

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

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

## 北京常青基业旅游发展股份有限公司

### 2019 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

##### 1、公司概况

公司名称：北京常青基业旅游发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司法定代表人：魏建国

统一社会信用代码：91320200593935628P

公司注册资本：1,600.00 万元

公司住所：北京市海淀区翠微中里 14 号楼四层 A434 室

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。

#### 4、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。)

#### (二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### (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。

## 三、 重要会计政策、会计估计

## **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划生标准。

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1. 同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### **2. 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

#### **（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **（九） 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **1. 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### **2. 金融资产的分类和计量**

在初始确认金融资产时本公司根据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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 融资资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 融资资产的后续计量：

1) 摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 为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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

4) 允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

### **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照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。

### **4. 金融负债的分类和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### **(1) 融负债的初始计量**

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### **(2) 融负债的后续计量**

##### **1) 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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

## 2) 金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 5. 资产和金融负债的抵销

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。

## 6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

## 7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合为除按照关联方组合计提预期信用损失的应收账款外的以账龄作为信用风险特征的应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
关联方组合	本组合为应收关联方的往来款项。	考虑到关联方的实际履约能力及历史回款情况，未曾出现坏账损失，管理层认定本组合信用风险较低，预期信用损失为0。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司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，编制应收款项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。

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	2.00
1-2年（含2年）	5.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

## （十一） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## （十二） 长期股权投资

### 1. 重大影响、共同控制的判断标准

本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事

会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## 2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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总除净损益、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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、(六) 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### (2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

#### **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的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### **(十三) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件及初始计量**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### **2. 固定资产折旧**

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

### 3. 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。

## （十四）无形资产与开发支出

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

## 2. 无形资产的摊销方法

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，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

## 3. 内部研究开发项目

### (1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

### (2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **(十六) 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。

## **(十七) 职工薪酬**

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**

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

### **2. 离职后福利**

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。相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### **3. 辞退福利**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **4. 其他长期职工福利**

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

## (十八) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## (十九) 政府补助

### 1. 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 会计处理方法

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关

资产使用寿命内按照按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

## （二十） 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十一) 租赁

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益

#### (2) 经营租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

### 2. 融资租赁会计处理

#### (1) 融资租入资产

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## (二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

(1) 执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》的规定

财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和财会[2019]16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

本公司不涉及上述调整。

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。首次施行新金融工具准则的影响：

#### 1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类影响	重新计量影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00		
其他权益工具投资		9,530,000.00		9,530,000.00

#### 2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类影响	重新计量影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00		
其他权益工具投资		9,530,000.00		9,530,000.00

(3) 本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对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情况列示如下：

#### 1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
----	------------------	-----	----------------

流动资产：			
货币资金	1,587,882.39		1,587,882.39
其他应收款	2,195,854.47		2,195,854.47
其他流动资产	108,933.89		108,933.89
流动资产合计	3,892,670.75		3,892,670.75
非流动资产：			
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00	
其他权益工具投资		9,530,000.00	9,530,000.00
固定资产	4,124,102.17		4,124,102.17
无形资产	108,911.17		108,911.17
递延所得税资产	3,121.04		3,121.04
非流动资产合计	13,766,134.38		13,766,134.38
资产总计	17,658,805.13		17,658,805.13
流动负债：			
应付职工薪酬	205,577.05		205,577.05
应交税费	34.80		34.80
其他应付款	1,013,693.39		1,013,693.39
流动负债合计	1,219,305.24		1,219,305.24
非流动负债：			
非流动负债合计			
负债合计	1,219,305.24		1,219,305.24
所有者权益：			
股本	16,000,000.00		16,000,000.00
资本公积	2,922,908.58		2,922,908.58
盈余公积	707,958.70		707,958.70
未分配利润	-3,191,367.39		-3,191,367.39
归属于母公司所有者权益合计	16,439,499.89		16,439,499.89
少数股东权益			
所有者权益合计	16,439,499.89		16,439,499.89
负债和所有者权益总计	17,658,805.13		17,658,805.13

## 2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
----	-------------	-----	-----------

流动资产：			
货币资金	165,924.21		165,924.21
其他应收款	2,160,374.40		2,160,374.40
其他流动资产	16,347.19		16,347.19
流动资产合计	2,342,645.80		2,342,645.80
非流动资产：			
可供出售金融资产	9,530,000.00	-9,530,000.00	
长期股权投资	7,678,083.83		7,678,083.83
其他权益工具投资		9,530,000.00	9,530,000.00
固定资产	17,304.37		17,304.37
无形资产	108,911.17		108,911.17
非流动资产合计	17,334,299.37		17,334,299.37
资产总计	19,676,945.17		19,676,945.17
流动负债：			
应付职工薪酬	90,000.00		90,000.00
应交税费			
其他应付款	1,695,082.95		1,695,082.95
一年内到期的非流动负债			
流动负债合计	1,785,082.95		1,785,082.95
非流动负债：			
非流动负债合计			
负债合计	1,785,082.95		1,785,082.95
所有者权益：			
股本	16,000,000.00		16,000,000.00
资本公积	890,992.41		890,992.41
盈余公积	707,958.70		707,958.70
未分配利润	292,911.11		292,911.11
所有者权益合计	17,891,862.22		17,891,862.22
负债和所有者权益总计	19,676,945.17		19,676,945.17

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 四、 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%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或12%	

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%

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

##### 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	403,081.71	1,586,737.17
其他货币资金		
合计	404,054.36	1,587,882.39
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

##### 注释2. 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	3,648,807.11	2,195,854.47

合计	3,648,807.11	2,195,854.47
----	--------------	--------------

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,575,000.00	2,165,282.85
1—2年	2,160,374.40	2,073.80
2—3年	2,073.80	40,999.54
3—4年	40,999.54	
4—5年		
5年以上		
小计	3,778,447.74	2,208,356.19
减：坏账准备	129,640.63	12,501.72
合计	3,648,807.11	2,195,854.47

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,000.00	1,000.00
备用金	109,999.54	44,907.99
股权转让款	1,500,000.00	
消费服务转让款	2,160,374.40	2,160,374.40
其他	2073.80	2,073.80
合计	3,778,447.74	2,208,356.19

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,550,000.00	41.02			1,550,000.00

按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,228,447.74	58.98	129,640.63	5.82	2,098,807.11
其中：关联方组合					
账龄组合	2,228,447.74	58.98	129,640.63	5.82	2,098,807.11
合计	3,778,447.74	100.00	129,640.63	3.43	3,648,807.11

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,160,374.40	97.83			2,160,374.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款	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
合计	2,208,356.19	100.00	12,501.72	0.57	2,195,854.47

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
李港伟	1,000,000.00			期后已收回部分款项，预计无收款风险
严玉凤	500,000.00			期后已收回部分款项，预计无收款风险
王宇柯	50,000.00			期后已收回
合计	1,550,000.00			

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,000.00	500.00	2.00
1—2年	2,160,374.40	108,018.72	5.00

2—3 年	2,073.80	622.14	30.00
3—4 年	40,999.54	204,99.77	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	2,278,447.74	129,640.63	5.82

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

本公司本期计提坏账准备 117,138.91 元。

(3) 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

本期无收回或转回坏账的情况。

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	12,501.72			12,501.72
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	117,138.91			117,138.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	129,640.63			129,640.63

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应	坏账准备
------	------	------	----	------	------

				收款期末 余额的比 例(%)	期末余额
重庆琵琶洞旅游开发有 限公司	消费服务转让 款	2,160,374.40	1至2年	57.18	108,018.72
李港伟	股权转让款	1,000,000.00	1年以内	26.47	
严玉凤	股权转让款	500,000.00	1年以内	13.23	
王宇柯	备用金	50,000.00	1年以内	1.32	
于清轩	备用金	39,999.54	3至4年	1.06	19,999.77
合计		3,750,373.94		99.26	128,518.49

### 注释3. 其他流动资产

#### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	23,623.91	15,963.82
预交房屋租赁费	3,645.83	2,083.37
预交车辆保险费		90,886.70
合计	27,269.74	108,933.89

### 注释4. 可供出售金融资产

项目	上期期末余额		
	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
按公允价值计量			
按成本计量	9,530,000.00		9,530,000.00
其他			
合计	9,530,000.00		9,530,000.00

### 注释5. 其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

攀枝花上善若水康养有限公司		1,330,000.00
北海常青白龙城旅游开发有限公司	8,200,000.00	8,200,000.00
合计	8,200,000.00	9,530,000.00

## 2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	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	其他综合收益转入留存收益的原因
攀枝花上善若水康养有限公司	本公司持有的目的为非交易性				170,000.00	处置利得
北海常青白龙城旅游开发有限公司	本公司持有的目的为非交易性					
合计					170,000.00	

## 注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,816,563.33	4,124,102.17
固定资产清理		
合计	2,816,563.33	4,124,102.17

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 固定资产

#### 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				
购置				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
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	1,121.16	1,092,043.32	214,374.36	1,307,538.84

本期计提	1,121.16	1,092,043.32	214,374.36	1,307,538.84
3. 本期减少金额				
处置子公司				
4. 期末余额	2,802.90	3,590,904.37	543,816.69	4,137,523.96
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	8,997.10	2,156,693.99	650,872.24	2,816,563.33
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	12,688.68	12,688.68
本期计提	12,688.68	12,688.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	30,664.31	30,664.31
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	96,222.49	96,222.49
2. 期初账面价值	108,911.17	108,911.17

### 注释8. 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
房租租赁费	0	3,645.83	0	3,645.83	
合计	0	3,645.83	0	3,645.83	

**注释9. 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	129,640.63	32,390.16	12,501.72	3,121.04
合计	129,640.63	32,390.16	12,501.72	3,121.04

**注释10. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	205,577.05	798,230.59	365,623.63	638,184.01
离职后福利-设定提存计划		74,083.80	69,503.80	4,580.00
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	934,814.39	497,627.43	642,764.01

**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	746,809.17	319,745.71	632,640.51
职工福利费				
社会保险费		51,421.42	45,877.92	5,543.50
其中：基本医疗保险费		47,589.08	42,314.24	5,274.84
补充医疗保险				
工伤保险费		1,752.68	1,624.68	128.00
生育保险费		2,079.66	1,939.00	140.66

住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润(奖金)分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	205,577.05	798,230.59	365,623.63	638,184.01

### 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		70,968.75	66,713.75	4,255.00
失业保险费		3,115.05	2,790.05	325.00
企业年金缴费				
合计		74,083.80	69,503.80	4,580.00

### 注释11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,318.93	34.80
合计	1,318.93	34.80

### 注释12. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,028,022.79	1,013,693.39
合计	1,028,022.79	1,013,693.39

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (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	708,334.16	913,209.39
预提费用	194,875.23	97,152.00
代垫款	124,813.4	3,332.00
合计	1,028,022.79	1,013,693.39

## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
常青国际养老产业集团股份有限公司	708,334.16	对方单位未催收
合计	708,334.16	

## 注释13. 股本

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

## 注释14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	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15. 其他综合收益

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	本期发生额								2019年12月31日	
			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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
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			170,000.00					170,000.00			170,000.00	
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		—										

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—										
4. 其他债权投资公允价值变动												
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额												
6. 其他债权投资信用减值准备												
7. 现金流量套期储备												
8. 外币报表折算差额												
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益												
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产												
11.其他												
其他综合收益合计			170,000.00					170,000.00			170,000.00	



**注释16. 盈余公积**

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

**注释17. 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	-3,056,298.43	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
优先股股利		
加: 盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益	170,000.00	
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-6,077,665.82	

**注释18. 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	3,240.00	972,792.78	14,214,476.56	15,198,906.70
其他业务			52,106.49	
合计	3,240.00	972,792.78	14,266,583.05	15,198,906.70

**注释19. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,343.43
教育费附加		546.13
地方教育费附加		413.45
车船使用税		27,000.00
印花税		3,908.01
合计		33,211.02

**注释20. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		99,648.27
办公费		4,857.75
交通运输及物流费		1,646.94
差旅费		47,248.14
合计		153,401.10

**注释21. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	676.00	28,236.42
业务招待费	913.40	25,119.20
工资薪酬	934,814.39	1,830,220.98
交通费用	8,674.00	138,563.79
折旧与摊销费	558,321.44	212,465.61
中介服务费	232,133.58	215,854.33
通讯费	1,605.96	55,840.49
水电物管费	55,854.07	7,742.52
差旅费	19,896.34	64,990.12
会务费		25,839.00
租赁费	46,605.54	224,679.83
保险费		133,395.95
其他	135,341.91	180,799.60
合计	1,994,836.63	3,143,747.84

**注释22. 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	2,463.83	20,678.76
银行手续费	3,799.80	13,268.48
合计	1,335.97	-7,410.28

### 注释23. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		450,948.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	83.49
合计		451,032.24

### 注释24. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-117,138.91	
合计	-117,138.91	

### 注释25. 资产减值损失

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

### 注释26. 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
其他		9,741.49	
合计		9,741.49	

### 注释27. 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
----	-------	-------	---------------

滞纳金	2,703.26		2,703.26
其他		46,277.07	
合计	2,703.26	46,277.07	2,703.26

**注释28. 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	-29,269.12	-19,946.24
合计	-29,269.12	-19,946.23

**注释29. 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	2,463.83	20,678.76
往来款		1,103,223.09
收回备用金	44,866.40	56,453.79
合计	47,330.23	1,180,355.64

**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	727,995.42	666,732.75
往来款		4,137,422.35
合计	727,995.42	4,804,155.10

**注释30. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,056,298.43	-3,900,632.98

加：信用减值损失	117,138.91	
资产减值准备		79,802.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,307,538.84	1,319,314.74
无形资产摊销	12,688.68	12,688.68
长期待摊费用摊销	92,970.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-451,032.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,269.12	476.00
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,091.55	-102,546.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	441,494.57	-77,929.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,183,828.03	-3,119,859.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	404,054.36	1,587,882.39
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	-1,183,828.03	-10,874,762.01

## 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	404,054.36	1,587,882.39
其中：库存现金	972.65	1,145.22
可随时用于支付的银行存款	403,081.71	1,586,737.17

可随时用于支付的其他货币资金		
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	404,054.36	1,587,882.39
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		

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

无。

## 七、 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

## 八、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	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	合计
其他权益工具投资			8,200,000.00	8,200,000.00

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

本公司其他权益工具投资主要为非上市股权，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术的输入值包括被投资单位的经营情况、投资成本等。

**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七（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
保定常青实业集团有限公司	控股股东控制的企业

**(四) 关联方交易**

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

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

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	

3. 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

(1) 本公司作为承租方

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

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

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

注：上述向关联方拆入的资金不需要支付利息。

5. 关联方应收应付款项

(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	793,209.39	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	84,875.23	204,875.23

## 十、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

新冠肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求。该次疫情对本公司的 2020 年营业收入、净利润产生较大负影响。该疫情对本公司的后续影响，取决于疫情的持续时间以及各地的防控措施，本公司将密切关注新冠肺炎疫情对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。由于目前公司无法判断本次疫情的持续时间，因此无法估算本次疫情对公司财务数据的具体影响金额。

## 十一、 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。

## 十二、 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	3,557,255.68	2,160,374.40
合计	3,557,255.68	2,160,374.40

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,505,000.00	2,160,374.40
1—2年	2,160,374.40	
小计	3,665,374.40	2,160,374.40
减：坏账准备	108,118.72	
合计	3,557,255.68	2,160,374.40

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
消费服务转让款	2,160,374.40	2,160,374.40
押金	5,000.00	
股权转让款	1,500,000.00	
合计	3,665,374.40	2,160,374.40

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,500,000.00				1,500,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,165,374.40	100.00	108,118.72	4.99	2,057,255.68
其中：无风险组合					
账龄组合	2,165,374.40	100.00	108,118.72	4.99	2,057,255.68
合计	3,665,374.40	100.00	108,118.72	2.95	3,557,255.68

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,160,374.40	100.00			2,160,374.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：无风险组合					
账龄组合					
合计	2,160,374.40	100.00			2,160,374.40

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李港伟	1,000,000.00			期后已收回部分款项，预计无收款风险
严玉凤	500,000.00			期后已收回部分款项，预计无收款风险
合计	1,500,000.00			

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,000.00	100.00	2.00
1—2年	2,160,374.40	108,018.72	5.00
合计	2,165,374.40	108,118.72	4.99

(2) 其他应收款本期计提坏账准备金额为 108,118.72 元

(3) 本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发)	整个存续期预期信用损失(已发)	

		生信用减值)	生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	108,118.72			108,118.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	108,118.72			108,118.72

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆琵琶洞旅游开发有限公司	消费服务转让款	2,160,374.40	1-2年	58.94	108,018.72
李港伟	股权转让款	1,000,000.00	1年以内	27.28	
严玉凤	股权转让款	500,000.00	1年以内	13.64	
紫荆花科技孵化器(北京)有限公司	押金	5,000.00	1年以内	0.14	100.00
合计		3,665,374.40		100.00	108,118.72

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. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计	减值准
-------	-------	------	----	----	------	-----	-----

	本		增加	减少		提减值准备	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		
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,703.26	
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	-2,703.26	

**（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	-0.20	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20	-0.19	-0.19

北京常青基业旅游发展股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月三十日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室