



常青基业

NEEQ : 834242

重庆常青基业旅游发展股份有限公司



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

公司因战略发展需要，经营地址已经由北京迁往重庆，因公司地址跨省区变更导致公司名称发生相应变化。经公司 2019 年年度股东大会会议审议通过了《关于公司名称变更的议案》。具体内容详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上于 2020 年 5 月 20 日披露的《北京常青基业旅游发展股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-24）。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	23
第八节	财务会计报告 .....	28
第九节	备查文件目录 .....	111

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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。

公司负责人屈永义、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）屈永义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）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落，针对上述审计意见，为保证公司持续经营能力，我司拟采取以下措施：

1、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。未来旅游、自驾、养老服务市场在新冠肺炎疫情过后前景优良，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。新招合格的市场营销团队进行市场推广。

2、因受经济环境和疫情影响，公司所在地养老设施均无法正常开始营业，养老设施装修无法正常完成装修改造并具备相关经营的条件。保定万福公司会在当地政策调整后继续向关联方租赁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、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。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。
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、运营管理等快速发展的需要。公司在吸引大量有丰富经验的技术、管理和营销等人才加盟方面面临着挑战。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	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）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆常青基业旅游发展股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	屈永义
联系地址	重庆市渝中区民族路 101 号皇冠假日酒店 19F
电话	023-89066603
传真	023-89066603
电子邮箱	21840511@qq.com
公司网址	www.changqingfoundation.com
办公地址	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

股票交易场所	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
主要业务	旅游服务；养老服务
主要产品与服务项目	团队旅游及自驾游；汽车租赁
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	实际控制人为魏建国，无一致行动人

#### 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	重庆市渝中区民族路101号皇冠假日酒店商务楼19层	是
注册资本	1600万人民币	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	华英证券		
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及连续签字年限	王强	谢浩	
	3年	3年	年
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

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	3,240.00	-100%
毛利率%	0.00%	-29,924.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,948,808.92	-3,056,298.43	3.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,990,419.93	-3,053,595.17	2.07%
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)	-24.41%	-20.50%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-27.81%	-20.48%	-
基本每股收益	-0.18	-0.19	-5.26%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,879,765.85	15,225,307.19	-21.97%
负债总计	1,275,373.31	1,672,105.73	-23.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,604,392.54	13,553,201.46	-21.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.85	-22.35%
资产负债率%(母公司)	10.59%	12.42%	-
资产负债率%(合并)	10.74%	10.98%	-
流动比率	1.64	2.44	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (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	-1,330,808.89	-1,183,828.03	12.42%
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	0.00	0.00	-



#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.97%	-13.78%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-99.98%	-
净利润增长率%	3.52%	-21.65%	-

#### (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%
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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	63,562.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,951.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>41,611.01</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>41,611.01</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目无影响。

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (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。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。

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。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

### (二) 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		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	223,245.47	1.85%	404,054.36	2.65%	-44.75%
应收票据					
应收账款					
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,509,024.49	12.53%	2,816,563.33	18.50%	-46.42%

在建工程					
无形资产	83,533.81	0.69%	96,222.49	0.63%	-13.19%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	1,862,262.08	15.46%	3,648,807.11	23.97%	-48.96%
其他流动资产	1,700	0.01%	27,269.74	0.18%	-93.77%
其他权益工具投资	8,200,000	68.10%	8,200,000	53.86%	0.00%
递延所得税资产			32,390.16	0.21%	-100.00%
应付职工薪酬	935,224.32	7.77%	642,764.01	4.22%	45.50%
应交税费	10,429.2	0.09%	1,318.93	0.01%	690.73%
其他应付款	329,719.79	2.74%	1,028,022.79	6.75%	-67.93%

#### 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并受新冠肺炎疫情影响资金流入比上期减少。
- 2、其他应收款：本期已收回转让攀枝花股权款 115 万元。
- 3、其他流动资产：将减免税款重分类至其他流动资产。
- 4、递延所得税：预计未来不能产生足够的应纳税所得额，所以不确认递延所得税资产。
- 5、固定资产：本期公司车辆设备累计折旧费用比上期增加。
- 6、应交税费：本期职工薪酬比上期增加，个人所得税增加。
- 7、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。
- 8、其他应付款：本期已结清上期与卢文忠、常青国际等各项往来款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	0.00	-	3,240.00	-	-100.00%
营业成本	0.00	-	972,792.78	30,024.47%	-100.00%
毛利率	0.00%	-	-29,924.47%	-	-
销售费用	0.00	-	0.00	-	-
管理费用	2,437,912.41	-	1,994,836.63	61,569.03%	22.21%
研发费用	0.00	-	0.00	-	-
财务费用	1,645.67	-	1,335.97	41.23%	23.18%
信用减值损失	-518,471.69	-	-117,138.91	-3,615.40%	342.61%
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-
其他收益	63,562.67	-	0.00	-	100.00%
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动	0.00	-	0.00	-	-

收益					
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-2,894,467.10	-	-3,082,864.29	-95,150.13%	-6.11%
营业外收入	0.00	-	0.00	-	-
营业外支出	21,951.66	-	2,703.26	83.43%	712.04%
净利润	-2,948,808.92	-	-3,056,298.43	-94,330.20%	3.52%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期公司进行战略调整及收疫情环境影响暂未发生旅游收入。
- 2、营业成本：本期公司进行战略调整及收疫情环境影响暂未发生旅游收入，将固定成本重分类至管理费用。
- 3、信用资产损失：本期公司因受疫情环境影响，其他应收账款进行坏账计提。
- 4、其他收益：本期公司收到政府锅炉补贴收入。
- 5、营业外支出：本期营业外支出是基业迁址到重庆，进项税不可抵扣形成。

#### (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	0.00	3,240.00	-100.00%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	0.00	972,792.78	-100.00%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
旅游	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	100.00%	
养老	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	
其他	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
西北地区	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	100.00%	
华北地区	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、营业收入：本期公司进行战略调整及收疫情环境影响暂未发生旅游收入。
- 2、营业成本：本期公司进行战略调整及收疫情环境影响暂未发生旅游收入，将固定成本重分类至管理费用。

### (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	无	0.00	0.00%	否
2	无	0.00	0.00%	否
3	无	0.00	0.00%	否
4	无	0.00	0.00%	否
5	无	0.00	0.00%	否
合计		0.00	0.00%	-

### (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	0.00	0.00%	否
2	无	0.00	0.00%	否
3	无	0.00	0.00%	否
4	无	0.00	0.00%	否
5	无	0.00	0.00%	否
合计		0.00	0.00%	-

## 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	-1,330,808.89	-1,183,828.03	12.42%
投资活动产生的现金流量净额	1,150,000.00	0.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

### 现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额：本期收回转让攀枝花股权款项 115 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
常青国际（青海）旅游开发有限公司	控股子公司	旅游服务及汽车租赁	1,709,542.28	1,591,165.99	0.00	-1,168,683.88
保定万福养老服务有限公司	控股子公司	养老服务	1,203,569.36	606,014.57	0.00	-480,721.34

### 主要控股参股公司情况说明

常青国际（青海）旅游开发有限公司为公司的全资控股的子公司，公司主要经营业务为向游客提供自驾游的汽车租赁及相关旅游服务，报告期内财务数据如下：营业收入：0.00 元，营业利润：-1,163,403.40 元，净利润：-1,168,683.88 元

保定万福养老服务有限公司租赁养老院设施，主要面向老年客户群体提供养老服务，报告期内财务数据如下：营业收入：0 元，营业利润：-480,613.59 元，净利润：-480,721.34 元。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 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

### 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。

公司曾以良好的产品品质、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，公司持续受新冠肺炎疫情的影响，对公司的经营业务造成重大打击，不论是旅游行业，还是养老行业，都属于人群高度聚集的服务行业，受新冠肺炎疫情影响尤其深远。

报告期内公司未实现营业收入，对持续经营能力有一定影响。

同时，公司全资子公司保定万福养老服务有限公司本年度的经营周期内进行了室内装修，同样因受经济环境和疫情影响，暂时停工。

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，公司因决策层的安排和流动资金等原因，未能及时、足额的发放部分公司员工工资，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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(四)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （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. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	240,000.00	120,000.00
2. 其他	0	0

公司迁址到重庆，因经营和发展的需要，与常青国际养老产业集团股份有限公司签订《租赁协议书》，协议约定常青国际养老产业集团股份有限公司将其位于重庆市解放碑商圈核心地段面积为 300 平米的写字楼出租给公司，租金为每年 24 万元。租赁时间为 2 年，租期自 2020 年 4 月 30 日起至 2022 年 4 月 30 日止。

公司全资子公司保定万福养老服务有限公司因经营需要与保定常青实业集团有限公司签订了《租赁协议书》，协议约定，保定常青实业集团有限公司自愿将其位于保定市南二环的建筑面积为 2800 平米的养老设施房屋出租给保定万福养老服务有限公司，租金为每年 12 万元。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	8,758,750	54.74%	0	8,758,750	54.74%
	其中：控股股东、实际控制人	2,413,750	15.09%	0	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	7,241,250	45.26%	0	7,241,250	45.26%
	其中：控股股东、实际控制人	7,241,250	45.26%		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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	魏建国	9,655,000	0	9,655,000	60.34%	7,241,250	2,413,750	0	0
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	0	0
合计		16,000,000	0	16,000,000	100%	7,241,250	8,758,750	0	0
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。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

**九、 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

**十、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
魏建国	董事长	男	1957年8月	2020年3月16日	2023年3月15日
高戈	董事	男	1968年4月	2020年3月16日	2023年3月15日
褚维红	董事	女	2023年3月	2020年3月16日	2023年3月15日
牛春歌	董事	男	1962年10月	2020年3月16日	2023年3月15日
周保来	董事	男	1958年5月	2020年3月16日	2023年3月15日
王宇珂	监事会主席	男	1975年1月	2020年3月16日	2023年3月15日
李秀敏	监事	女	1964年5月	2020年3月16日	2023年3月15日
田茹	监事	女	1992年10月	2020年3月16日	2023年3月15日
屈永义	总经理、董事会秘书	男	1958年4月	2020年3月16日	2023年3月15日
罗江英	财务总监	女	1971年4月	2020年3月16日	2023年3月15日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
魏建国	董事长	9,655,000	0	9,655,000	60.34%	0	0
高戈	董事	0	0	0	0%	0	0
褚维红	董事	0	0	0	0%	0	0
牛春歌	董事	0	0	0	0%	0	0
周保来	董事	0	0	0	0%	0	0
王宇珂	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李秀敏	监事	0	0	0	0%	0	0
田茹	监事	0	0	0	0%	0	0
屈永义	总经理、董 事会秘书	0	0	0	0%	0	0
罗江英	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	9,655,000	-	9,655,000	60.34%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	1	2
财务人员	6	0	1	5
销售人员	2	0	0	2
行政人员	4	0	2	2
员工总计	15			11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	3
专科	8	5
专科以下	3	3
员工总计	15	11

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司暂未有员工培训计划，暂无需公司承担费用的离退休职工

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

2020年3月30日,公司召开2020年第一次股东大会,审议通过《关于授权公司董事会全权办理本次公司注册地址变更及相应修改公司章程相关事宜的议案》,相应地修订公司章程。具体内容详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上于2020年3月30日披露的《北京常青基业旅游发展股份有限公司2020年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2020-007)、《北京常青基业旅游发展股份有限公司关于拟修订公司章程公告》(公告编号:2020-11)及2020年3月30日披露的《公司章程》(公告编号:2020-012)

2020年5月20日,公司召开2020年年度股东大会,审议通过《修改公司章程的议案》,相应地修订公司章程。具体内容详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上于2020年4月30日披露的《重庆常青基业旅游发展股份有限公司关于拟修订公司章程公告》(公告编号:2020-19)及2020年5月20日披露的《公司章程》(公告编号:2020-025)

## (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	4	<p>一、2020年3月15日,公司召开第二届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于董事会换届的议案》、《关于公司注册地址变更的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次公司注册地址变更及相应修改公司章程相关事宜的议案》。</p> <p>二、2020年3月30日,公司召开第三届董事会第一次会议,审议通过了《关于选举第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任总经理、董事会秘书、财务负责人的议案》。</p> <p>三、2020年4月30日,公司召开第三届董事会第二次会议,审议通过了《2019年度总经理工作报告》、《2019年度董事会工作报告》、《公司2019年年度报告及年报摘要》、《公司2019年度财务决算报告》、《公司2020年度财务预算报告》、《公司2019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2020年年度审计机构的议案》、《关于公司名称变更议案》、《修改公司章程》、《股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、信息披露管理制度》、《关于预计2020年度日常性关联交易》、《关于召开2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>四、2020年8月11日,公司召开第三届董事会第三次会议,审议通过了《公司2020年半年度报告》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一》的议案、《关于召开2020年第二次临时股东大会》议案。</p>
监事会	4	<p>一、2020年3月15日,公司召开第二届监事会第十次会议,审议通过了《关于监事会换届的议案》。</p> <p>二、2020年3月30日,公司召开第三届监事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p> <p>三、2020年4月30日,公司召开第三届监事会第二次会议,审议通</p>



		<p>过了《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年年度报告及年报摘要》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算报告》、《公司 2019 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 2020 年年度审计机构的议案》。</p> <p>四、2020 年 8 月 11 日，公司召开第三届监事会第三次会议，审议通过了《公司 2020 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>一、2020 年 3 月 30 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届的议案》、《关于公司注册地址变更的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次公司注册地址变更及相应修改公司章程相关事宜的议案》。</p> <p>二、2020 年 4 月 30 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年年度报告及年报摘要》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算报告》、《公司 2019 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 2020 年年度审计机构的议案》、《关于公司名称变更议案》、《修改公司章程》、《股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、信息披露管理制度》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》的议案。</p> <p>三、2020 年 8 月 11 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一》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。

## **三、 投资者保护**

### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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（2021）00689 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
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	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王强 3 年	谢浩 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告正文：

**重庆常青基业旅游发展股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了重庆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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于常青基业公司，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。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，常青基业公司 2020 年度营业收入为零，净利润-2,948,808.92 元，且连续三年净利润为负；2020 年度经营活动净现金流量-1,330,808.89 元。表明存在可能导致对常青基业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、 其他信息

常青基金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。

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。

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。

## **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

常青基金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。

在编制财务报表时，常青基金公司管理层负责评估常青基金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金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常青基金公司的财务报告过程。

## **六、 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，就可能对常青基金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金公司不能持续经营。

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，以对合并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。

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

2021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	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	223,245.47	404,054.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、2	1,862,262.08	3,648,807.11
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	五、3	1,700.00	27,269.74
<b>流动资产合计</b>		<b>2,087,207.55</b>	<b>4,080,131.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、4	8,200,000.00	8,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、5	1,509,024.49	2,816,563.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、6	83,533.81	96,222.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7		32,390.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,792,558.30</b>	<b>11,145,175.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,879,765.85</b>	<b>15,225,307.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、8	935,224.32	642,764.01
应交税费	五、9	10,429.20	1,318.93
其他应付款	五、10	329,719.79	1,028,022.79
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,275,373.31</b>	<b>1,672,105.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,275,373.31</b>	<b>1,672,105.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、11	16000000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、12	2,922,908.58	2,922,908.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、13	707,958.70	707,958.70
一般风险准备			
未分配利润	五、14	-9,026,474.74	-6,077,665.82
归属于母公司所有者权益合计		10,604,392.54	13,553,201.46
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,604,392.54</b>	<b>13,553,201.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,879,765.85</b>	<b>15,225,307.19</b>

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：屈永义



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		158,335.10	252,242.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、1	1,862,262.08	3,557,255.68
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			25,569.74
<b>流动资产合计</b>		<b>2,020,597.18</b>	<b>3,835,068.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	8,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,796.61	13,050.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		83,533.81	96,222.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			27,029.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,970,414.25</b>	<b>16,014,386.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,991,011.43</b>	<b>19,849,454.81</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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		429,013.03	259,029.19
应交税费		10,429.20	1,290.21
其他应付款		1,466,273.39	2,204,435.90
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,905,715.62</b>	<b>2,464,755.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,905,715.62</b>	<b>2,464,755.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		890,992.41	890,992.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		707,958.70	707,958.70
一般风险准备			

未分配利润		-1,513,655.30	-214,251.60
所有者权益合计		16,085,295.81	17,384,699.51
负债和所有者权益合计		17,991,011.43	19,849,454.81

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		0	3,240.00
其中：营业收入	五、15	0	3,240.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,439,558.08	2,968,965.38
其中：营业成本	五、15	0.00	972,792.78
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			
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五、16	2,437,912.41	1,994,836.63
研发费用			
财务费用	五、17	1,645.67	1,335.97
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、18	63,562.67	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、19	-518,471.69	-117,138.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,894,467.10	-3,082,864.29
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	五、20	21,951.66	2,703.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,916,418.76	-3,085,567.55
减：所得税费用	五、21	32,390.16	-29,269.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,948,808.92	-3,056,298.43
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）		-2,948,808.92	-3,056,298.43
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,948,808.92	-3,056,298.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			170000.00
（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
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			170,000.00
（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
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,948,808.92	-2,886,298.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,948,808.92	-2,886,298.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.19

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：屈永义

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		709,975.52	595,507.24
研发费用			
财务费用		480.99	566.43
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-539,993.60	-108,118.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,250,450.11</b>	<b>-704,192.39</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		21,923.91	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,272,374.02</b>	<b>-704,192.39</b>
减：所得税费用		27,029.68	-27,029.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,299,403.70</b>	<b>-677,162.71</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,299,403.70	-677,162.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			<b>170,000.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			170,000.00
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
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,299,403.70	-507,162.71
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		562.67	
收到其他与经营活动有关的现金	五、22(1)	130,172.45	47,330.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>130,735.12</b>	<b>50,570.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		151,032.97	497,627.43
支付的各项税费		3,027.75	8,775.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、22(2)	1,307,483.29	727,995.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,461,544.01</b>	<b>1,234,398.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,330,808.89</b>	<b>-1,183,828.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,150,000.00	
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,150,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,150,000.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-180,808.89</b>	<b>-1,183,828.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		404,054.36	1,587,882.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>223,245.47</b>	<b>404,054.36</b>

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：屈永义

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		94,580.01	625,485.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,580.01</b>	<b>625,485.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		144,504.93	122,689.06
支付的各项税费			8,471.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,193,982.88	408,006.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,338,487.81</b>	<b>539,167.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,243,907.80</b>	<b>86,318.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,150,000.00	
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,150,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,150,000.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-93,907.80</b>	<b>86,318.69</b>



加：期初现金及现金等价物余额		252,242.90	165,924.21
六、期末现金及现金等价物余额		158,335.10	252,242.90

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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				2,922,908.58				707,958.70		-6,077,665.82		13,553,201.46
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	16,000,000.00				2,922,908.58				707,958.70		-6,077,665.82		13,553,201.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,948,808.92		-2,948,808.92
（一）综合收益总额											-2,948,808.92		-2,948,808.92
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	16,000,000.00				2,922,908.58			707,958.70		-9,026,474.74		10,604,392.54

项目	2019年											
	归属于母公司所有者权益											少

	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	数 股 东 权 益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	16,000,000.00				2,922,908.58				707,958.70		-3,191,367.39		16,439,499.89
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	16,000,000.00				2,922,908.58				707,958.70		-3,191,367.39		16,439,499.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,886,298.43		-2,886,298.43
（一）综合收益总额							170,000.00				-3,056,298.43		-2,886,298.43
（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						-170,000.00				170,000.00			
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						-170,000.00				170,000.00			
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	16,000,000.00				2,922,908.58				707,958.70	-6,077,665.82			13,553,201.46

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：屈永义

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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				890,992.41				707,958.70		-214,251.60	17,384,699.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				890,992.41				707,958.70		-214,251.60	17,384,699.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,299,403.70	-1,299,403.70
（一）综合收益总额											-1,299,403.70	-1,299,403.70
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	16,000,000.00				890,992.41				707,958.70		-1,513,655.30	16,085,295.81

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				890,992.41			707,958.70		292,911.11	17,891,862.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
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											
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										170,000.00	
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							-170,000.00				170,000.00	
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	16,000,000.00				890,992.41				707,958.70		-214,251.60	17,384,699.51

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

##### 1. 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：重庆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：重庆市渝中区民族路 101 号第十九层-3

经营期限：2012 年 4 月 13 日至永久

###### 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。

经公司 2017 年 8 月 29 日召开的 2017 年第六次临时股东大会决议将公司名称由“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”。

经公司 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会决议将公司名称由“北京常青基业旅游发展股份有限公司”更改为“重庆常青基业旅游发展股份有限公司”。

至 2020 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

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于旅游服务行业，本公司主要经营范围包括：

许可项目：旅游业务，食品互联网销售，餐饮服务，住宿服务，一般危险性体育运动（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般项目：工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外），园林绿化工程施工，农村民间工艺及制品，休闲农业和乡村旅游资源的开发经营，企业管理，健康咨询服务（不含诊疗服务），会议及展览服务，组织文化艺术交流活动。

## 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

### (一) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

本公司 2020 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。

## (三) 财务报表的编制基础

### 1. 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。

### 2. 持续经营

本公司 2020 年度营业收入为零，净利润-2,948,808.92 元，且连续三年净利润为负；2020 年度经营活动净现金流量-1,330,808.89 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司负债总额 1,275,373.31 元，流动资产 2,087,207.55 元，偿债压力小，不存在资不抵债情况。此外，本公司积极开拓业务以寻求业务增长，维持本公司的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (四) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 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。

## 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5. 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的会计处理方法

适用 不适用

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的会计处理方法

适用 不适用

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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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，其余部分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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

适用 不适用

### (2) 外币财务报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

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) 金融资产的初始计量：

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）金融资产的后续计量：

### 1）以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）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）指定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）以公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) 金融负债的初始计量**

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) 金融负债的后续计量**

##### **1) 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。

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的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

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

## 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。

## 11. 应收票据

适用 不适用

## 12. 应收账款

适用 不适用

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；非经常性发生的交易活动产生的应收款项；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

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

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。

### 14. 其他应收款

适用 不适用

### 15. 存货

适用 不适用

### 16. 合同资产

适用 不适用

### 17. 合同成本

适用 不适用

## 18. 持有待售资产

适用 不适用

## 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 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。

(2) 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中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。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. 处置长期股权投资**

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。

### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

### 24. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 固定资产分类及折旧方法

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

本公司至少在每年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。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

#### (4) 其他说明

适用 不适用

### 25. 在建工程

适用 不适用

### 26. 借款费用

适用 不适用

### 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

### 28. 油气资产

适用 不适用

### 29. 使用权资产

适用 不适用

### 30. 无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

##### 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) 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。

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) 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。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	-	-	-
专利权	-	-	-
非专利技术	直线法	10年	0

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 31. 长期资产减值

适用 不适用

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。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33. 合同负债

适用 不适用

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、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) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

## 35. 租赁负债

适用 不适用

## 36. 预计负债

适用 不适用

## 37. 股份支付

适用 不适用

## 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 39. 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付

对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司销售商品收入属于在某一时点履行的履约义务，公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 旅游服务收入，指公司经营旅行团旅游业务、机车船票代理销售业务、差旅服务业务、代办签证业务、预订酒店业务、客运业务及其他与旅游相关业务所获得的经营收入。由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

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。

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。

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。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直线法分期计入损益。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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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。

## 42. 租赁

适用 不适用

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 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) 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) 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) 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。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新收入准则导致的会计政策变更	财会〔2017〕22号企业会计准则第14号——收入	

其他说明：

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目无影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：是 否

合并资产负债表

适用 不适用

母公司资产负债表

适用 不适用

##### (4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

##### (五) 税项

###### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、3%
消费税	-	-
教育费附加	实缴流转税税额	7%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%



企业所得税	实缴流转税税额	7%
-------	---------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
重庆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%

## 2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），本公司子公司保定万福养老服务有限公司属于小型微利企业，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。

## 3. 其他说明

适用 不适用

### （六）合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	372.65	972.65
银行存款	222,872.82	403,081.71
其他货币资金		
合计	223,245.47	404,054.36
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至2020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。

#### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

适用 不适用

#### (2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
-	-	-	-
合计	-	-	-

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,862,262.08	3,648,807.11
合计	1,862,262.08	3,648,807.11

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。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		6,000.00
备用金		109,999.54
往来款		
股权转让款	350,000.00	1,500,000.00
消费服务转让款	2,160,374.40	2,160,374.40
其他		2,073.80
合计	2,510,374.40	3,778,447.74

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元

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)	
2020年1月1日余额	129,640.63			129,640.63
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	518,471.69			518,471.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	648,112.32			648,112.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

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	350,000.00	13.94			350,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,160,374.40	86.06	648,112.32	30.00	1,512,262.08
其中：关联方组合					
账龄组合	2,160,374.40	86.06	648,112.32	30.00	1,512,262.08
合计	2,510,374.40	100.00	129,640.63	25.82	1,862,262.08

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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

**1. 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
严玉凤	350,000.00			无收款风险
合计	350,000.00			

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

**3) 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		1,575,000.00
其中：X 月-X 月		
X 月-X 月		
1 至 2 年	350,000.00	2,160,374.40
2 至 3 年	2,160,374.40	2,073.80
3 年以上		40,999.54
3 至 4 年		
4 至 5 年		

5年以上		
合计	1,862,262.08	3,648,807.11

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	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	2-3年	86.06%	648,112.32
严玉凤	股权转让款	350,000.00	1-2年	13.94%	
合计	-	2,510,374.40	-	100.00%	648,112.32

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,700.00	23,623.91
预交房屋租赁费		3,645.83
合计	1,700.00	27,269.74

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
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	8,200,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用



### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 21、固定资产

#### (1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,509,024.49	2,816,563.33
固定资产清理		
合计	1,509,024.49	2,816,563.33

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。

#### (2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		11,800.00	1,194,688.93	5,747,598.36	6,954,087.29
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		11,800.00	1,194,688.93	5,747,598.36	6,954,087.29
二、累计折旧					
1. 期初余额		2,802.90	543,816.69	3,590,904.37	4,137,523.96
2. 本期增加金额		1,121.16	214,374.36	1,092,043.32	1,307,538.84
(1)		1,121.16	214,374.36	1,092,043.32	1,307,538.84

计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		3,924.06	758,191.05	4,682,947.69	5,445,062.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		7,875.94	436,497.88	1,064,650.67	1,509,024.49
2. 期初账面价值		8,997.10	650,872.24	2,156,693.99	2,816,563.33

**(3) 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）**

适用 不适用

**(5) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

**(7) 固定资产清理**

适用 不适用

## 22、在建工程

### (1) 分类列示

适用 不适用

### (2) 在建工程情况

适用 不适用

### (3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

### (4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

### (5) 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			126,886.80	126,886.80
二、累计摊销				
1. 期初余额			30,664.31	30,664.31
2. 本期增加金额			12,688.68	12,688.68
(1) 计提			12,688.68	12,688.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			43,352.99	43,352.99
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			83,533.81	83,533.81
2. 期初账面价值			96,222.49	96,222.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

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
合计			129,640.63	32,390.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**31、其他非流动资产**

适用 不适用

**32、短期借款**

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

适用 不适用

**36、应付账款**

(1) 应付账款列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**37、预收款项**

(1) 预收账款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

适用 不适用

#### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	638,184.01	441,626.25	155,131.22	924,679.04
2、离职后福利-设定提存计划	4,580.00	10,977.50	5,012.22	10,545.28
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	642,764.01	452,603.75	160,143.44	935,224.32

#### (2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	632,640.51	439,182.93	151,689.12	920,134.32
2、职工福利费				
3、社会保险费	5,543.50	2,443.32	3,442.10	4,544.72
其中：医疗保险费	5,274.84	2,108.96	3,349.08	4,034.72
工伤保险费	128.00	190.36	48.36	270.00
生育保险费	140.66	144.00	44.66	240.00
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	638,184.01	441,626.25	155,131.22	924,679.04

#### (3) 设定提存计划

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,255.00	10,655.38	4,830.38	10,080.00
2、失业保险费	325.00	322.12	181.84	465.28

3、企业年金缴费				
合计	4,580.00	10,977.50	5,012.22	10,545.28

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
企业所得税		
个人所得税	10,429.20	1,318.93
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	10,429.20	1,318.93

其他说明：

适用 不适用

#### 41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	329,719.79	1,028,022.79
合计	329,719.79	1,028,022.79

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。

##### (1) 应付利息

适用 不适用

##### (2) 应付股利

适用 不适用

##### (3) 其他应付款

适用 不适用

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	324,875.23	708,334.16
预提费用		194,875.23
代垫款	4,844.56	124,813.4

合计	329,719.79	1,028,022.79
----	------------	--------------

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

适用 不适用

长期借款分类的说明:

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1) 应付债券**

适用 不适用

**(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)**

适用 不适用

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

适用 不适用

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

**(2) 专项应付款**

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

**(1) 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

适用 不适用

其他说明:



适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					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

其他说明：

适用 不适用

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无其他权益增减变动情况

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元

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	0	0	2,922,908.58
其他资本公积	0	0	0	0
合计	2,922,908.58	0	0	2,922,908.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

单位：元

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
任意盈余公积				
合计	707,958.70			707,958.70

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

#### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,077,665.82	-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	-6,077,665.82	-3,191,367.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,948,808.92	-3,056,298.43
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		
转作股本的普通股股利		
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	-9,026,474.74	-6,077,665.82

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

#### 61、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

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
其他业务				
合计			3,240.00	972,792.78

##### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

63、销售费用

适用 不适用

64、管理费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	452,603.55	934,814.39
差旅费		
业务费	93.00	913.40
中介服务费	228,000.00	232,133.58
咨询费		
租赁费		
折旧费	1,320,227.52	558,321.44
办公费	15,598.02	76,426.41
交通费用	2,822.80	8,674.00
通讯费	119.35	1,605.96
租赁费	244,645.83	46,605.54
其他	173,802.34	135,341.91
合计	2,437,912.41	1,994,836.63

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	311.33	2,463.83
汇兑损益		
手续费及其他	1,957.00	3,799.80
其他		
合计	1,645.67	1,335.97

67、其他收益

适用 不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	63,562.67	
其他		
合计	63,562.67	

## 68、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

适用 不适用

投资收益的说明：

适用 不适用

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-518,471.69	-117,138.91
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-518,471.69	-117,138.91

## 72、资产减值损失

适用 不适用

## 73、资产处置收益

适用 不适用

## 74、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

适用 不适用

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

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
对外捐赠			
滞纳金	27.75	2,703.26	27.75
其他	21,923.91		21,923.91
合计	21,951.66	2,703.26	21,951.66

营业外支出的说明：

适用 不适用

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	32,390.16	-29,269.12
合计	32,390.16	-29,269.12

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-2,916,418.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-729,104.69
子公司适用不同税率的影响	24,032.07
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	737,462.78
所得税费用	32,390.16

## 77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	63,000.00	
利息收入	311.33	2,463.83

收回备用金		44,866.40
往来款	66,861.12	
<b>合计</b>	<b>130,172.45</b>	<b>47,330.23</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售、财务费用付现支出	478,236.37	727,995.42
往来款	829,246.92	
<b>合计</b>	<b>1,307,483.29</b>	<b>727,995.42</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-2,948,808.92	-3,056,298.43
加：资产减值准备	518,471.69	117,138.91
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,307,538.84	1,307,538.84
使用权资产折旧		
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	32,390.16	-29,269.12
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）	143,643.08	-70,091.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-396,732.42	441,494.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,330,808.89	-1,183,828.03
<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	223,245.47	404,054.36
减：现金的期初余额	404,054.36	1,587,882.39
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	-180,808.89	-1,183,828.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	223,245.47	404,054.36
其中：库存现金	372.65	972.65
可随时用于支付的银行存款	222,872.82	403,081.71
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	223,245.47	404,054.36
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		

其他说明：

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

适用 不适用

**81、所有权或使用权受限的资产**

适用 不适用

**82、外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

**83、政府补助**

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	63,562.67	其他收益	63,562.67
合计	63,562.67	-	63,562.67

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**84、套期**

适用 不适用

**85、其他（自行添加）**

无其他内容需要添加

**(七) 合并范围的变更**

**1. 非同一控制下企业合并**

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

### (3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(九) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(十) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元

项目	期末公允价值			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				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资			8,200,000.00	8,200,000.00
（三）其他权益工具投资				
（四）应收款项融资				
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

其他说明：

适用 不适用

**(一) 以公允价值计量的金融工具**

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第 2 层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值

**2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

**3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十一) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注 XX。

(一) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

其他说明：

适用 不适用

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用

单位: 元

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	0.00	840.00

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

适用 不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元

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
常青国际养老产业集团股份有限公司	房屋租赁	120,000.00	0.00
合计		240,000.00	120,000.00

关联租赁情况说明:

适用 不适用

本公司与常青国际养老产业集团股份有限公司房屋租赁合同期限自2020年4月30日至2022年4月30日,年租金240,000.00元,2020年4-6月免租金,故2020年应确认租金120,000.00元;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,2020年应确认租金120,000.00元。

### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	常青国际养老产业集团股份有限公司	120,000.00	708,334.16
	保定常青实业集团有限公司	204,875.23	84,875.23

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十二) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十三) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十四) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十五) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部信息

适用 不适用



7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十六) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

**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	1,862,262.08	3,557,255.68
合计	1,862,262.08	3,557,255.68

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
1—2年	350,000.00	2,160,374.40
2—3年	2,160,374.40	
小计	2,510,374.40	3,665,374.40
减：坏账准备	648,112.32	108,118.72
合计	1,862,262.08	3,557,255.68
减：坏账准备	648,112.32	108,118.72

2. 性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额	款项性质
消费服务转让款	2,160,374.40	2,160,374.40	消费服务转让款
押金		5,000.00	押金
股权转让款	350,000.00	1,500,000.00	股权转让款
合计	2,510,374.40	3,665,374.40	

3. 值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,510,374.40	648,112.32	1,862,262.08
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,510,374.40	648,112.32	1,862,262.08

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,665,374.40	108,118.72	3,557,255.68
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,665,374.40	108,118.72	3,557,255.68

#### 4. 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	350,000.00	13.94			350,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,160,374.40	86.06	648,112.32	30.00	1,512,262.08
其中：关联方组合					
账龄组合	2,160,374.40	86.06	648,112.32	30.00	1,512,262.08
合计	2,510,374.40	100.00	648,112.32	25.82	1,862,262.08

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	1,500,000.00	40.92			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	59.08	108,118.72	4.99	2,057,255.68
其中：关联方组合					
账龄组合	2,165,374.40	59.08	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

#### 5. 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
严玉凤	350,000.00			预计无收款风险
合计	350,000.00			

#### 6. 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			
1—2 年			
2—3 年	2,160,374.40	648,112.32	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,160,374.40	648,112.32	30.00

7. 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	108,118.72			108,118.72
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	539,993.60			539,993.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	648,112.32			648,112.32

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 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	2-3 年	86.06	648,112.32
严玉凤	股权转让款	350,000.00	1-2 年	13.94	
合计		2,510,374.40		100.00	648,112.32

注释 2. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	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
对联营、合营企业投资			
合计	7,678,083.83		7,678,083.83

续：

款项性质	期初余额		
	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
对联营、合营企业投资			
合计	7,678,083.83		7,678,083.83

### 1、对子公司投资

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

### （十七）补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

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）	63,562.67	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债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、合同资产减值准备转回		
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	-21,951.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>41,611.01</b>	

其他说明：

适用 不适用

## 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	-24.41%	-0.18	-0.18

利润			
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.81%	-0.18	-0.18

### 3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

## 第九节 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