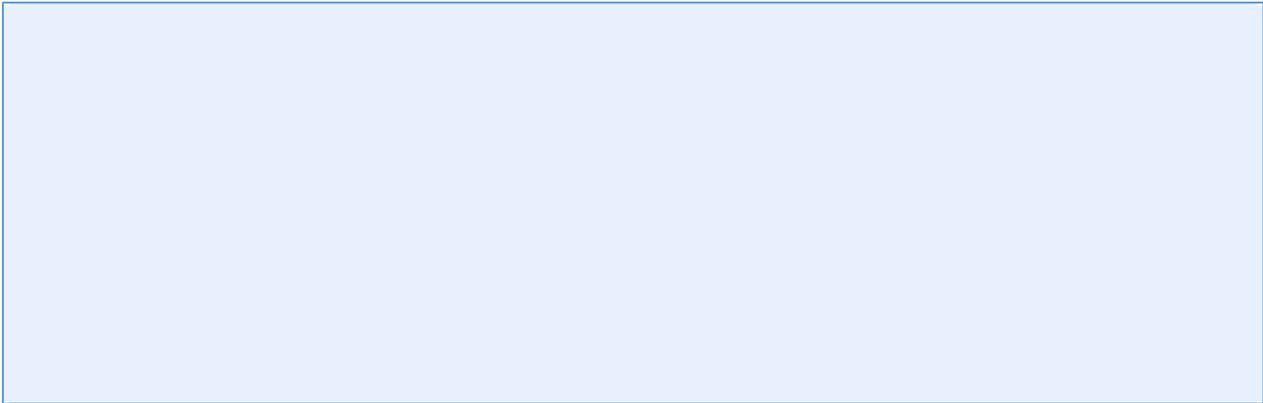


常青基业

NEEQ : 834242

重庆常青基业旅游发展股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

事件描述

事件描述

# 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	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	12
第五节	股份变动和融资 .....	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第七节	财务会计报告 .....	17
第八节	备查文件目录 .....	62

## 第一节 重要提示、目录和释义

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唐翠青及会计机构负责人（会计主管人员）屈永义保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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:	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	重庆常青基业旅游发展股份有限公司
股东大会	指	重庆常青基业旅游发展股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆常青基业旅游发展股份有限公司董事会
监事会	指	重庆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	《重庆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》
常青实业	指	保定常青实业集团有限公司
常青国际	指	常青国际养老产业集团股份有限公司

## 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. CQJY
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 号皇冠假日酒店商务楼 19 层
电话	023-89066682
传真	023-89066603
电子邮箱	21840511@qq.com
公司网址	www.changqingfoundation.com
办公地址	庆市渝中区民族路 101 号皇冠假日酒店商务楼 19 层
邮政编码	400000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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；汽车租赁
主要产品与服务项目	定制旅游线路、自驾游汽车出租、养老院服务。
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	控股股东为（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 16 层	否
注册资本（元）	16,000,000	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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	0.00	0.00	0.00%
毛利率%	0.00%	0.00	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,055,258.35	-1,249,431.26	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,055,258.35	-1,271,382.92	
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)	-10.47%	-9.66%	-
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)	-10.47%	-9.49%	-
基本每股收益	-0.07	-0.08	-12.5%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	11,123,955.19	11,879,765.85	-6.36%
负债总计	1,574,821.00	1,275,373.31	23.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,549,134.19	10,604,392.54	-9.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.66	-9.09%
资产负债率% (母公司)	12.00%	10.59%	-
资产负债率% (合并)	14.16%	10.74%	-
流动比率	1.25	1.64	-
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	-113,713.67	-1,136,204.98	90.00%
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%	-6.36%	-11.83%	-
营业收入增长率%	0.00%	-100.00%	-
净利润增长率%	-15.54%	-59.12%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

本公司是旅游管理服务行业的服务提供商，公司已把重心全部转为旅游行业和养老行业相关业务，公主要经营旅游探险、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。

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。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	109,531.80	0.98%	223,245.47	1.88%	-50.94%
其他应收款	1,862,262.08	16.74%	1,862,262.08	15.68%	0.00%
其他流动资产	1,700.00	0.02%	1,700.00	0.01%	0.00%
其他权益工具投资	8,200,000.00	73.71%	8,200,000.00	69.02%	0.00%
固定资产	873,271.84	7.85%	1,509,024.49	12.70%	-42.13%
无形资产	77,189.47	0.69%	83,533.81	0.70%	-7.59%
应付职工薪酬	1,054,156.21	9.48%	935,224.32	7.87%	12.72%
应交税费	10,924.00	0.10%	10,429.20	0.09%	4.74%
其他应付款	509,740.79	4.58%	329,719.79	2.78%	54.60%

##### 项目重大变动原因：

一、货币资金：受疫情影响，货币资金流入，本期支付相关审计、持续督导等费用。

二、固定资产：本期固定资产累计折旧增加，减少固定资产原值。

三、其他应付款：本期应付房租费用增加。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	-	0.00	-	0.00%
营业成本	0.00	0.00%	124,304.60	0.00%	0.00%
管理费用	1,055,243.32	0.00%	1,102,878.11	0.00%	-4.32%
财务费用	15.03	0.00%	305.64	0.00%	-95.08%
信用减值损失	0.00	0.00%	11.66	0.00%	-100.00%
营业利润	-1,055,258.35	0.00%	-1,227,476.69	0.00%	-14.03%
营业外支出	0.00	0.00%	21,951.66	0.00%	-100.00%
所得税费用	0.00	0.00%	2.91	0.00%	-100.00%
净利润	-1,055,258.35	0.00%	-1,249,431.26	0.00%	-15.54%
经营活动产生的现金流量净额	-113,713.67	-	-1,136,204.98	-	90.00%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	900,000.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

### 项目重大变动原因：

- 一、财务费用：本期资金流出比上期减少。
- 二、信用减值损失：本期应收款未计提减值损失。
- 三、营业外支出：上年同期因应交增值税-待抵扣进项税额无法抵扣调整至营业外支出，本期没有。
- 四、所得税费用；本期没有所得税费用。
- 五、经营活动产生的现金净流量额：上期主要是支付其他应付款-常青国际款项 708,34.16 元。
- 六、投资活动产生的现金流量净额：上期收到攀枝花股权转让款 900,000.00 元。

## 三、非经常性损益项目及金额

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	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>0.00</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>0.00</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 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

##### (二) 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

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

##### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 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过的收购、出售资产、对外投资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

#### (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. 其他	360,000.00	180,000.00

关联交易的具体情况：

1、2020 年 4 月 30 日，公司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。

2、2017 年 6 月 30 日，保定常青实业集团有限公司与保定万福养老服务有限公司签订了《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，租赁时间为 10 年，租期自 2017 年 7 月 1 日起至 2027 年 6 月 30 日止。每年房租上涨幅度不超过 10%。

上述关联交易事项公司已与 2020 年 4 月 30 日进行了披露，详见《关于预计 2020 年日常性关联交易的公告》（2020-018）

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动和融资

### 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
<b>合计</b>		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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 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
唐翠青	财务总监	女	1989年6月	2021年4月28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) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗江英	财务总监	离任	无	离职
唐翠青	财务经理	新任	财务总监	董事会任命

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

唐翠青，女，1989年6月22日出生，中国国籍，专科。2010年12月至2013年5月，在重庆聚兴交通工业集团有限公司担任主办会计；2013年7月至2015年3月，在福建和盛塑业有限公司担任审计专员工作；2015年7月至2018年3月，在常青国际养老产业集团股份有限公司担任财务经理。2019年4月至今，在重庆常青基业旅游发展股份有限公司担任财务经理。2021年4月28日经董事会审议通过，被任命为公司财务总监、

上述人员任免符合公司生产经营和发展战略需要，有利于公司持续发展，对公司日常经营活动无不利影响。

### （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	期末人数
管理人员	3	3
财务人员	6	5
销售人员	2	1
行政人员	4	2
员工总计	15	11

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	109,531.80	223,245.47
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	1862262.08	1,862,262.08
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	1,700.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,973,493.88</b>	<b>2,087,207.55</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	873,271.84	1,509,024.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、6	77189.47	83,533.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,150,461.31	9,792,558.30
<b>资产总计</b>		11,123,955.19	11,879,765.85
<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、7	1,054,156.21	935,224.32
应交税费	五、8	10,924.00	10,429.20
其他应付款	五、9	509,740.79	329,719.79
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>		1,574,821.00	1,275,373.31
<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>		1,574,821.00	1,275,373.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、10	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	五、11	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、12	707,958.70	707,958.70
一般风险准备			
未分配利润	五、13	-10,081,733.09	-9,026,474.74
归属于母公司所有者权益合计		9,549,134.19	10,604,392.54
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		9,549,134.19	10,604,392.54
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		11123955.19	11,879,765.85

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：唐翠青

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	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		44,621.43	158,335.10
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	十三、1	1,862,262.08	1,862,262.08
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			
<b>流动资产合计</b>		1,906,883.51	2,020,597.18
<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	十三、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		6,669.67	8,796.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		77,189.47	83,533.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,961,942.97	15,970,414.25
<b>资产总计</b>		17,868,826.48	17,991,011.43
<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			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		547,944.92	429,013.03
应交税费		10,924.00	10,429.20
其他应付款		1,585,094.39	1,466,273.39
其中：应付利息			
应付股利			
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>		2,143,963.31	1,905,715.62
<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>		2,143,963.31	1,905,715.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		-1,874,087.94	-1,513,655.30
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		15,724,863.17	16,085,295.81
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		17,868,826.48	17,991,011.43

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入		0.00	0.00
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,055,258.35	1,227,488.35
其中：营业成本			124,304.60
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			
管理费用	五、14	1,055,243.32	1,102,878.11
研发费用			
财务费用	五、15	15.03	305.64
其中：利息费用		181.94	566.00
利息收入		196.97	260.36
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）	五、16		11.66
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>		-1,055,258.35	-1,227,476.69
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、17		21,951.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,055,258.35	-1,249,428.35
减：所得税费用	五、18		2.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,055,258.35	-1,249,431.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,055,258.35	-1,249,431.26
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）		-1,055,258.35	-1,249,431.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
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>		-1,055,258.35	-1,249,431.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,055,258.35	-1,249,431.26
(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）		-0.07	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：唐翠青

会计机构负责人：屈永义

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		360,417.61	372,350.96
研发费用			
财务费用		15.03	498.29
其中：利息费用		212.00	506.00
利息收入		196.97	7.71
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）			11.66
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>		-360,432.64	-372,837.59
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>		-360,432.64	-394,761.50
减：所得税费用			2.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-360,432.64	-394,764.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-360,432.64	-394,764.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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>		-360,432.64	-394,764.41
<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	2021年1-6月	2020年1-6月
<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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、19	196.97	114,260.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		196.97	114,260.36
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			9,914.48
支付的各项税费			2,790.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、19	113,910.64	1,237,760.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		113,910.64	1,250,465.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-113,713.67	-1,136,204.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			900,000.00
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>			900,000.00
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>			900,000.00
<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>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>		-113,713.67	-236,204.98
加：期初现金及现金等价物余额		223,245.47	404,054.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		109,531.80	167,849.38

法定代表人：魏建国

主管会计工作负责人：唐翠青

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		196.97	149,970.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		196.97	149,970.15
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			3,434.66
支付的各项税费			1,290.21
支付其他与经营活动有关的现金		113,910.64	1,287,318.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		113,910.64	1,292,043.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-113,713.67	-1,142,073.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			900,000.00
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>			900,000.00
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>			900,000.00
<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>		-113,713.67	-242,073.46
加：期初现金及现金等价物余额		158,335.10	252,242.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		44,621.43	10,169.44

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 重庆常青基业旅游发展股份有限公司

### 2021年1-6月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

##### 1、公司概况

公司名称：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 2021 年 6 月 30 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。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 28 日批准报出。

## （四）合并财务报表范围

本公司 2021 年 1-6 月份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）财务报表的编制基础

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 2021 年 1-6 月营业收入为零，净利润-1,055,258.35 元，且连续三年净利润为负；2021 年 1-6 月经营活动净现金流量-113,713.67 元。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司负债总额 1,574,821.00 元，流动资产 1,973,493.88 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。

## 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。

### （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）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。

**(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；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

(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。

### （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

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

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。

### （十四） 无形资产

## 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。

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) 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。

## (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

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。

## **(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**

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**

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**

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。

### **(十九) 政府补助**

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。

## （二十） 所得税

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。

## （二十一） 租赁

### 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。

## (二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 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	应税收入	13%、6%、3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
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%

### (二) 税收优惠政策及依据

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。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2021 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	372.65	372.65
银行存款	109,159.15	222,872.82
其他货币资金		
合计	109,531.80	223,245.47
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 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	1,862,262.08
合计	1,862,262.08	1,862,262.08

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—2 年	350,000.00	350,000.00
2—3 年	2,160,374.40	2,160,374.40
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	2,510,374.40	2,510,374.40
减：坏账准备	648,112.32	648,112.32

账龄	期末余额	期初余额
合计	1,862,262.08	1,862,262.08

## 2. 按款项性质分类情况

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

## 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	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	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

## 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
严玉凤	350,000.00			无收款风险

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	350,000.00			

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			
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

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	648,112.32			648,112.32
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	648,112.32			648,112.32

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较大的其他应收款情况

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3. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,700.00	1,700.00
合计	1,700.00	1,700.00

### 注释4. 其他权益工具投资

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

### 注释5. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	873,271.84	1,509,024.49
固定资产清理		
合计	873,271.84	1,509,024.49

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				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	11,800.00	5,747,598.36	1,194,688.93	6,954,087.29
二. 累计折旧				
1. 期初余额	3,924.06	4,682,947.69	758,191.05	5,445,062.80
2. 本期增加金额	560.58	529,316.39	105,875.68	635,752.65
本期计提	560.58	529,316.39	105,875.68	635,752.65

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,484.64	5,212,264.08	864,066.73	6,080,815.45
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	7,315.36	535,334.28	330,622.20	873,271.84
2. 期初账面价值	7,875.94	1,064,650.67	436,497.88	1,509,024.49

**注释6. 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	43,352.99	43,352.99
2. 本期增加金额	6,344.34	6,344.34
本期计提	6,344.34	6,344.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	49,697.33	49,697.33
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	77,189.47	77,189.47
2. 期初账面价值	83,533.81	83,533.81

## 注释7. 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	924,679.04	118,931.89		1,043,610.93
离职后福利-设定提存计划	10,545.28			10,545.28
合计	935,224.32	118,931.89		1,054,156.21

### 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	920,134.32	118,931.89		1,039,066.21
职工福利费				
社会保险费	4,544.72			4,544.72
其中：基本医疗保险费	4,034.72			4,034.72
补充医疗保险				
工伤保险费	270.00			270.00
生育保险费	240.00			240.00
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	924,679.04	118,931.89		1,043,610.93

### 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	10,080.00			10,080.00
失业保险费	465.28			465.28
合计	10,545.28			10,545.28

## 注释8. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	10,924.00	10,429.20
合计	10,924.00	10,429.20

## 注释9. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	509,740.79	329,719.79
合计	509,740.79	329,719.79

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。

### (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		
预提费用	504,875.23	324,875.23
代垫款	4,865.56	4,844.56
合计	509,740.79	329,719.79

#### 注释10. 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11. 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
合计	2,922,908.58			2,922,908.58

#### 注释12. 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13. 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	-9,026,474.74	—
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	-9,026,474.74	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,055,258.35	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	金额	提取或分配比例(%)
其他利润分配		
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		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-10,081,733.09	

**注释14. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	482.00	13,294.00
工资薪酬	119,426.69	306,024.36
交通费用	2,134.00	288.00
折旧与摊销费	625,158.39	643,175.16
中介服务费	108,000.00	111,000.00
租赁费	180,000.00	
其他	20,042.24	29,096.59
合计	1,055,243.32	1,102,878.11

**注释15. 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	196.97	260.36
银行手续费	212.00	566.00
合计	15.03	305.64

**注释16. 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		11.66
合计		11.66

**注释17. 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		27.75	
其他		21,923.91	
合计		21,951.66	

注释18. 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		
递延所得税费用		2.91
合计		2.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,055,258.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-263,814.59
子公司适用不同税率的影响	16,168.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
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	247,645.81
所得税费用	0.00

注释19. 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	196.97	260.36
收回备用金		50,000.00
往来款		64,000.00
合计	196.97	114,260.36

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	112,731.64	510,470.20
往来款	1,179.00	727,290.45
合计	113,910.64	1,237,760.65

注释20. 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
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,055,258.35	-1,249,431.26
加：信用减值损失		-11.66
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	635,752.65	653,769.42
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,344.34	6,344.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		2.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
合同资产的减少(增加以“-”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)		-148,177.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	299,447.69	-398,701.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,713.67	-1,136,204.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	109,531.80	167,849.38
减：现金的期初余额	223,245.47	404,054.36
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	-113,713.67	-236,204.98

## 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	109,531.80	223,245.47
其中：库存现金	372.65	372.65
可随时用于支付的银行存款	109,159.15	222,872.82
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	109,531.80	223,245.47
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

本期合并范围未发生变更。

## 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 2021 年 6 月 30 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。

### （二）期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			8,200,000.00	8,200,000.00

**(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用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. 本公司的母公司情况的说明**

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	其他关联方与本公司的关系
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. 关联租赁情况**

**(1) 本公司作为承租方**

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
保定常青实业集团有限公司	房屋租赁	60,000.00	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	120,000.00
合计		180,000.00	240,000.00

注：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 2021 年 1-6 月应确认租金 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，2021 年 1-6 月应确认租金 60,000.00 元。

**3. 关联方应收应付款项**

**(1) 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			
	常青国际养老产业集团股份有限公司	240,000.00	120,000.00
	保定常青实业集团有限公司	264,875.23	204,875.23

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项说明

本期无需要披露的其他重要事项。

## 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	1,862,262.08	1,862,262.08
合计	1,862,262.08	1,862,262.08

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		
1-2年	350,000.00	350,000.00
2-3年	2,160,374.40	2,160,374.40
小计	2,510,374.40	2,510,374.40
减：坏账准备	648,112.32	648,112.32
合计	1,862,262.08	1,862,262.08

#### 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
股权转让款	350,000.00	350,000.00
合计	2,510,374.40	2,510,374.40

### 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	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	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

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

### 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			
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

#### 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	648,112.32			648,112.32
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	648,112.32			648,112.32

#### 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) 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	-10.47	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.47	-0.07	-0.07

重庆常青基业旅游发展股份有限公司

(公章)

二〇二一年八月二十八日



## 第八节 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（如有）。

（三）报告期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