



重庆康旅

NEEQ : 873297

重庆康养旅游股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

1、2019年5月16日取得全国中小企业股份转让系统《关于同意重庆康养旅游股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

2、重庆康旅于2019年6月6日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 23 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 35 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                    |
|-------------|---|---------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 重庆康养旅游股份有限公司                          |
| 人民宾馆        | 指 | 石柱县人民宾馆有限公司                           |
| 农旅集团        | 指 | 重庆石柱农旅融合发展集团有限公司（曾用名“重庆石柱农旅融合发展有限公司”） |
| 品冠有限        | 指 | 重庆品冠旅游地产开发有限公司                        |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                          |
| 石柱国资事务中心    | 指 | 石柱土家族自治县国资事务管理中心                      |
| 主办券商、西南证券   | 指 | 西南证券股份有限公司                            |
| 会计师事务所      | 指 | 北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）                    |
| 律师事务所       | 指 | 北京德恒（重庆）律师事务所                         |
| 报告期         | 指 | 2019年1月1日-2019年6月30日                  |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                            |

## 声明与提示

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

公司负责人马飞、主管会计工作负责人谭宁明及会计机构负责人（会计主管人员）冉渝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <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 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                                    |
|--------|------------------------------------|
| 文件存放地点 | 重庆康养旅游股份有限公司办公室                    |
| 备查文件   | 1、经与会董事签字确认的第一届董事会第四次会议决议          |
|        | 2、经与会监事签字确认的第一届监事会第二次会议决议          |
|        | 3、监事会关于 2019 年半年度报告的书面审核意见         |
|        | 4、公司董事、高级管理人员关于 2019 年半年度报告的书面确认意见 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|        |                       |
|--------|-----------------------|
| 公司中文全称 | 重庆康养旅游股份有限公司          |
| 证券简称   | 重庆康旅                  |
| 证券代码   | 873297                |
| 法定代表人  | 马飞                    |
| 办公地址   | 重庆市石柱县南宾镇新开路 60 号人民宾馆 |

### 二、 联系方式

|                         |                       |
|-------------------------|-----------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人           | 谭宁明                   |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书<br>任职资格 | 否                     |
| 电话                      | 023-73322299          |
| 传真                      | 023-73322299          |
| 电子邮箱                    | 719397306@qq.com      |
| 公司网址                    | -                     |
| 联系地址及邮政编码               | 重庆市石柱县南宾镇新开路 60 号人民宾馆 |
| 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              | 重庆康养旅游股份有限公司办公室       |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2016-10-18  |
| 挂牌时间            | 2019-06-06  |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 根据挂牌公司管理型行业分类指引，公司属于“L 租赁和商务服务业”中的“L72 商务服务业”中的“L7272 旅游管理服务” |
| 主要产品与服务项目       | 提供旅游配套服务，依托重庆石柱旅游资源为游客提供旅行社业务、酒店、餐饮等服务。                       |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让  |
| 普通股总股本（股）       | 50,000,000.00   |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 0   |
| 控股股东            | 重庆石柱农旅融合发展集团有限公司  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 石柱土家族自治县国有资产事务中心  |

#### 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 | 91500240MA5U822992         | 否        |
| 注册地址     | 重庆市石柱土家族自治县南宾镇<br>新开路 37 号 | 否        |
| 注册资本（元）  | 50,000,000.00              | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 主办券商           | 西南证券                |
| 主办券商办公地址       | 重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                   |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期           | 上年同期          | 增减比例   |
|--|--------------|---------------|--------|
| 营业收入                                     | 9,242,269.75 | 7,503,731.76  | 23.17% |
| 毛利率%                                     | 30.18%       | 17.07%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -779,379.12  | -892,487.76   | 12.67% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -782,409.87  | -1,066,452.11 | 26.63% |
| 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）           | -1.46%       | -2.37%        | -      |
| 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） | -1.47%       | -2.84%        | -      |
| 基本每股收益                                   | -0.02        | -0.02         | 12.67% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 76,139,862.24 | 83,651,082.70 | -8.98%  |
| 负债总计            | 23,196,179.65 | 29,928,021.00 | -22.49% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 52,943,682.58 | 53,723,061.70 | -1.45%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.06          | 1.07          | -1.45%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 2.72%         | 4.67%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 30.47%        | 35.78%        | -       |
| 流动比率            | 1.08          | 1.71          | -       |
| 利息保障倍数          | 0             | 0             | -       |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例     |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,779,275.48 | -1,466,263.66 | -157.75% |
| 应收账款周转率       | 4.92          | 7.14          | -        |
| 存货周转率         | 34.28         | 34.32         | -        |

### 四、 成长情况

|  | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|



|          |        |           |   |
|----------|--------|-----------|---|
| 总资产增长率%  | -8.98% | 387.73%   | - |
| 营业收入增长率% | 23.17% | 1,950.20% | - |
| 净利润增长率%  | 12.67% | -332.16%  | - |

## 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     | 50,000,000 | 50,000,000.00 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0             | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0             | 0.00% |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                 | 金额              |
|--------------------|-----------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,041.00        |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>4,041.00</b> |
| 所得税影响数             | 1,010.25        |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 0               |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>3,030.75</b> |

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“L 租赁和商业服务业”中的“L72 商务服务业”。

#### （一）主营业务

公司目前的主营业务和主要的收入来源是依托重庆石柱县内丰富的旅游资源为游客提供旅游配套服务，主营旅行社、酒店、餐饮等业务。

#### （二）经营模式

公司的旅行社业务分为组团出游业务和地接业务，组团出游业务主要是根据当地游客的需求组团外出旅游，地接业务主要是外地旅行团提供客运、安排旅游行程、食宿等服务；酒店业务主要是为游客、外地出差人员提供住宿服务及会议服务；餐饮业务主要是为游客餐饮、业务接待、举办酒席婚宴等。

#### （三）销售模式

公司目前立足于石柱旅游市场，提供组团旅游、地接、餐饮、住宿等业务。组团旅游业务，主要是组织目标市场的客户外出旅游，根据客户需求，制定或选定旅游产品及旅游路线，然后通过门面以及网络销售成功后与客户签订服务合同，若在公司产品及旅游路线范围之外就需要联系地接旅行社，整体安排旅游路线，安排旅游行程；旅游地接业务，就是根据其他组团旅行社的要求，将县域内的旅游产品、旅游路线报价给对方旅行社，安排旅游行程，提供导游接待相关服务；餐饮住宿业务，一般包含电话预定，通过美团、携程、艺龙等APP软件网上预定，以及现场销售，销售完成之后提供现场服务。

#### （四）采购模式

公司的旅行社业务主要包括地接业务和组团业务，地接业务主要采购景区门票、酒店住宿及餐饮服务；公司组团业务主要采购外地旅行社地接服务。住宿餐饮业务需要采购住宿相关的低值易耗品及餐饮所需的冻货、干货、调料等，这些都是根据成本的预算控制，以及具体部门材料需求来进行采购。在采购作业中，日常经营所需的物资由物资使用部门提出请购申请，经部门负责人审核之后交采购部采购，同时仓库也会根据实时的库存定期报物料请购计划，经部门负责人审批之后，交由采购部门进行集中采购。

#### （五）客户类型

公司依托重庆石柱县内丰富的旅游资源为石柱县本地客户，以及来石柱游玩的客户提供餐饮、住宿、旅游组团及地接服务。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019年上半年，随着县委县政府围绕打造全国康养旅游胜地的整体部署，大风堡、千叶草场、西坨古镇等景点也不断提档升级，公司也在不断改善升级旅游服务能力和服务品质，逐渐赢得了市场的认可。

#### 1、公司财务状况

公司资产总额 76,139,862.24 元，比期初下降 8.98%；负债总额 23,196,179.65 元，比期初下降 22.49%；归属于挂牌公司股东的净资产 52,943,682.58 元，比期初减少 1.45%。

#### 2、公司经营成果

2019年上半年，公司实现主营业务收入 9,242,269.75 元，同比增加 23.17%；营业总成本 10,285,807.24 元，同比增加 14.85%；净利润-779,379.12 元，同比增长 12.67%。报告期内公司毛利率

为 30.18%，资产负债率为 30.47%。

报告期内，公司收入同比增加 23.17%，主要原因是：一、公司积极开展多渠道合作，拓宽自身的客源市场，增加地接团业务量；二、石柱本地旅游景区进一步提档升级，以及县委县政府在诸多场合进行推广，让更多的人知道和了解石柱，慢慢形成了口碑效益和品牌效应；三、整合了裕都酒店，扩展了客房数量。

公司营业成本同比增加 3.70%，主要原因是：各业务板块（餐饮、客房及旅行社）变动成本随收入（业务量）的增加而增加。

管理费用主要是管理员工资、办公费、中介费用等开支，同比上升 35.65%，主要是由于新三板挂牌导致挂牌等辅导费用同比增加了 76 万，其次，由于完善股份公司治理架构，新增部分管理人员，导致管理费用中职工薪酬增加。

公司毛利率为 30.18%，同比增加了 13%左右，主要是由于公司报告期内规模提升，同时公司管理得到适当的改善，公司对主要供应商的议价能力得到提升。

公司净利润同比增加 12.67%。一、公司整体营业收入较去年同期有所提升；二，公司上半年整体收入增加，单位收入固定成本下降，整体提升了公司的毛利。

### 3、公司现金流量

公司经营活动产生的现金流量净额为-3,779,275.48 元，比上年同期减少了 2,313,011.82 元。造成经营性现金流下滑的主要因素为：一是公司今年需要集中支付公司的挂牌服务费用，二是公司为大量地接团垫资，应收账款没有及时收回，导致公司经营性现金支出较大。

## 三、 风险与价值

### （一）公司治理的风险

股份公司设立前，公司虽然建立了法人治理结构，但是法人治理结构、内部控制存在一定不足。股份公司设立后，进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司刚刚成立，时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识方面仍有待进一步提高。

在相关中介机构的协助下，公司从变更为股份公司起，比照挂牌公司的要求，制定了《公司章程》及相关配套管理制度。在主办券商的帮助下，公司管理层对公司治理中的运作有了初步理解，公司董事、监事及高级管理人员也将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则等相关规则治理公司，以提高公司规范化水平。

### （二）不可抗力等风险

旅游业受自然灾害（如：地震、雪灾、暴风雨、干旱）、重大疫情（如：“非典”、“甲型流感”、“禽流感”）、战争、外交事件、政局动荡等事件影响较大。上述事件的发生会造成公司经营业绩的波动，对旅游人次造成较大影响。

对此，公司购买了《团体意外伤害保险》、《旅行社责任保险》，以减少在提供旅游服务过程中对客户造成的损失。

### （三）季节性风险

重庆石柱土家族自治县在我国西南地区，冬季寒冷，游客较夏季明显减少。公司的旅游旺季主要集中在每年的4-10月份，尤其是夏季。因此，公司盈利具有明显的季节性特征。

公司不断拓宽旅游配套服务范围，2018年底同一控制下合并了石柱县人民宾馆有限公司，新增了酒店、餐饮服务，公司冬季业务收入明显提升。同时，公司计划利用黄水冬季旅游资源优势，开展冬季滑雪场等旅游项目，提升冬季旅游服务收入水平。

### （四）服务质量控制风险

旅游业直接面向游客，提供的服务质量具有极为重要的地位。由于游客偏好的多样性、极端天气变

化的偶发性以及不同带队导游自身素质和能力的差异性等多种因素的影响，游客与公司之间可能发生纠纷。若本公司不能持续的保证服务质量、不能快速有效的解决纠纷，则会对公司的品牌和业务产生不利影响。

公司作为重庆石柱地区优质的旅游服务提供商，在服务体系方面，公司通过制定服务标准、建立完善的质量监督机制和反馈渠道，经常组织员工进行相关的培训，提升员工的服务意识和水平等多种方式，服务质量得以不断提高，游客满意度一直维持在较高水平。

#### **（五）旅游安全风险**

旅游安全是旅游业的生命线，是旅游业发展的基础和保障。旅游安全事故的出现，不仅影响旅游活动的顺利进行，而且可能危及游客的生命、财产安全。虽然公司已经采取了多项措施，但旅游活动中涉及的人、设备、环境等相关因素诸多，不确定因素难以预料，仍存在游客的人身、财产可能受到损害的风险。

为保证游客的生命、财产安全，公司采取了以下措施：第一，公司依法缴纳旅行社责任险；第二，通过多种方式培养、提高导游安全意识；第三，针对可能发生的各项旅游安全突发事件，制定相应的应急预案；第四，在旅游行程中，由公司导游引导游客正确认识旅游活动中的风险隐患，增强游客的自我保护及自我救助能力。

#### **（六）对政府补助存在一定依赖的风险**

石柱旅发委为激励县内外旅行社组织更多游客到石柱，带动石柱旅游业发展，特制定了旅行社组团旅游奖励办法，公司自2017年开始持续获得该项补助。公司的盈利对政府补助存在一定程度的依赖。如果政府补助等政策发生重大变化，将会对公司的盈利情况造成一定的不利影响。

公司将积极拓展市场，实施精细化管理，控制产品成本和降低经营费用，努力实现净利润增长，以降低对政府补助的依赖。

## **四、 企业社会责任**

### **（一） 精准扶贫工作情况**

√适用 □不适用

公司所在地石柱土家族自治县位于重庆市东部，北纬 30° 的长江南岸、三峡库区腹地，是少数民族自治县，三峡库区县，国家扶贫工作重点县为一体的重点县份。精准扶贫工作是全面建成小康社会阶段的重中之重，而我公司所处的石柱又属于全国最贫困的区县之一，就更需参与社会精准扶贫工作，为全面建成小康社会贡献一份力量。

自 2018 年以来，公司认真学习领会党中央、国务院的扶贫战略，严格按照县委、县政府精准扶贫总体部署和工作要求，继续加大扶贫攻坚力度，充分发挥旅游宣传、旅游商品销售、旅游产品扶贫等多重优势，在全县全面构建“大扶贫”格局，从扶贫、扶智、强志入手，“输血”“造血”并举，先后开展了产业扶贫、特产销售扶贫、一对一精准扶贫、驻村扶贫等扶贫工作。

1、政策扶贫方面。公司会根据县里贫困家庭的分布情况，立足于解决贫困户实际困难，定期开展惠民政策宣讲活动。进村入户宣传社保、医保、教育扶贫、住房保障等生活保障相关政策等，与困难群众沟通交流，帮助他们树立信心、引导就业，提高劳动技能。

2、产业扶贫方面。（1）公司自 2016 年成立以来，从开始只能接待数千人到 2018 年接待 4 万多人次，预计到 2019 年能接待 6 万多人次，随着入石旅游的增加，必然就增加了县域整体的经济收入，间接的带动贫困人口就业；（2）设立特产销售中心，代销贫困农户的特产，增加农民收入，公司分别在入石流量最大的黄水、冷水等地设立特产销售中心，将大量的石柱特产销售给入石游客，将产品变成现金，给石柱当地人们带来了看得见的收益。

3、领导负责，一对一精准扶贫。根据县委县政府的精准扶贫精神，要做到贫困家庭家家有帮扶责任人，事事需要得到解决，件件要落实，公司领导职务以上的都需要负责帮扶 2 个及以上的贫困家庭，

深入了解每个贫困家庭的贫困原因，找到切实解决贫困的应对方法，因地制宜的解决农村人口贫困问题。

4、外派驻村干部，实时解决农村民生问题。在县委县政府的倡导下，我公司精选有文化，有想法，敢拼勤干的员工去贫困的农村驻村，参与农村村容村貌的管理，融入人们的生活，深入了解当地人们收入来源，以及发展状况，制定并落实农村产业经济的方案，为当地居民寻找脱贫致富的“好路子”。

## （二） 其他社会责任履行情况

公司始终坚持绿色发展理念，努力履行企业社会责任，公司把履行社会责任放在公司未来发展的重要位置，把社会责意识贯穿于公司发展的始终，积极承担社会责任，为支持地区经济发展和社会和谐贡献力量，让公司发展惠及地区经济。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否  | 索引          |
|----------------------------------|--|-------------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节. 二. (一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节. 二. (二) |
| 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 |             |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |             |

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额         | 发生金额       |
|------------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 1,500,000.00 | 562,299.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 1,050,000.00 | 122,584.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |              |            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             |              |            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |              |            |
| 6. 其他                        | 400,000.00   | 60,000.00  |

注：1、以上日常性关联交易预计金额已经 2019 年 2 月 2 日召开的第一届董事会第三次会议及 2019 年 2 月 27 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

2、其他属于公司租赁农旅集团黄水康养大酒店、裕都酒店房产的租赁费用

#### (二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情 |
|------|-------|------|------|------|--------|-------|
|------|-------|------|------|------|--------|-------|



|            | 间         | 时间 |    |        |   | 况     |
|------------|-----------|----|----|--------|---|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2019/2/20 | -  | 挂牌 | 同业竞争承诺 | <p>1. 本公司及控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中委派总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2. 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本公司及控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本公司及控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A. 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B. 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C. 将相竞争</p> | 正在履行中 |

|            |           |   |    |        |   |       |
|------------|-----------|---|----|--------|---|-------|
|            |           |   |    |        | <p>的业务纳入到公司来经营；D. 将相竞争的业务转让给无关联的第三方。</p> <p>3. 若违反上述承诺，本公司将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。</p> <p>4. 本承诺持续有效且不可变更或撤销。</p>   |       |
| 董监高        | 2019/2/20 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 同上  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019/2/20 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | <p>1、公司在今后经营过程中，尽量避免、减少关联交易，避免公司资金被关联方违规占用。</p> <p>2、承诺人将善意履行作为公司股东及董监高的义务，不利用所处的地位，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议，就公司与承诺人及承诺人控制的其他公司相关的任何关联交易采取有损公司利益的行动。</p> <p>3、如果公司必须与承诺人发生任何关联交易，承诺人承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定，承诺人将</p> | 正在履行中 |



|     |           |   |    |        |  |  |
|-----|-----------|---|----|--------|--|--|
|     |           |   |    |        | 不会要求和接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的条件。<br>4、若承诺人促使的关联交易，导致公司及其他股东利益受到损害的，损失部分由承诺人予以补偿。<br>5、本承诺一经作出，不得撤销。 |  |
| 董监高 | 2019/2/20 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 同上   |  |

**承诺事项详细情况：**

**1、避免同业竞争相关承诺**

公司各股东：公司控股股东及实际控制人控制的其他企业目前未从事酒店餐饮和旅行社业务，未来也不会从事，并承诺若存在相关业务机会均交由重庆康旅经营。公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，均未出现违反相关承诺事项。

**2、关联交易承诺**

公司的全体股东及董监高，在报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形，不存在有失公平交易的情形，也未出现违反相关承诺事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |         | 本期变动 | 期末         |         |   |
|-----------------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|---|
|                 |               | 数量         | 比例      |      | 数量         | 比例      |   |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 50,000,000 | 100.00% | 0    | 50,000,000 | 100.00% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 49,000,000 | 98.00%  | 0    | 49,000,000 | 98.00%  |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |   |
| 总股本             |               | 50,000,000 | -       | 0    | 50,000,000 | -       |   |
| 普通股股东人数         |               |            |         |      |            |         | 2 |

#### (二) 报告期期末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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有无限<br>售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|--------------------|-----------------|
| 1  | 农旅集团 | 49,000,000 | 0    | 49,000,000 | 98.00%  | 49,000,000         | 0               |
| 2  | 品冠有限 | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 2.00%   | 1,000,000          | 0               |
| 合计 |      | 50,000,000 | 0    | 50,000,000 | 100.00% | 50,000,000         | 0               |

前十名股东间相互关系说明：品冠有限是农旅集团的全资子公司

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为重庆石柱农旅融合发展集团有限公司，注册地为重庆市石柱土家族自治县南宾镇玉带南街13号三楼，法定代表人马飞，成立于2016年10月11日，统一社会信用代码：

91500240MA5U7YX713。其主要经营范围：从事旅游景区开发；旅游基础设施建设、经营管理；旅游商品开发、批发与零售(不含食品)，旅游咨询服务(不含旅行社业务)；歌舞演出(须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营)；酒店经营管理；土地整治；农业基础设施建设；蔬菜、水果、花卉（不含种子）、中药材（国家专项规定品种除外）农作物种植和销售；农业技术推广服务；利用互联网销售农产品、开展旅游推介。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司控股股东未发生变化。

## **（二）实际控制人情况**

公司实际控制人为石柱国资事务中心。

石柱国资事务中心持有公司控股股东农旅集团 84.32%的股权，石柱国资事务中心能够通过农旅集团实际支配的公司股份表决权超过 50.00%，其所享有的表决权已足以对股东（大）会的决议产生重大影响，为公司实际控制人。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名               | 职务                  | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期                    | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|---------------------|----|----------|----|-----------------------|-----------|
| 马飞               | 董事长、总经理             | 男  | 1965年8月  | 本科 | 2018.12.11-2021.12.10 | 是         |
| 谭宁明              | 董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书 | 男  | 1974年7月  | 大专 | 2018.12.11-2021.12.10 | 是         |
| 马文胜              | 董事                  | 男  | 1968年12月 | 本科 | 2018.12.11-2021.12.10 | 否         |
| 冯文               | 董事                  | 男  | 1968年9月  | 大专 | 2018.12.11-2021.12.10 | 否         |
| 冉渝               | 职工代表董事              | 男  | 1991年8月  | 硕士 | 2018.12.11-2021.12.10 | 是         |
| 黄海峰              | 监事会主席               | 男  | 1973年12月 | 本科 | 2018.12.11-2021.12.10 | 否         |
| 牟显平              | 监事                  | 女  | 1977年9月  | 本科 | 2018.12.11-2021.12.10 | 否         |
| 马倩               | 职工代表监事              | 女  | 1992年9月  | 本科 | 2018.12.11-2021.12.10 | 是         |
| <b>董事会人数:</b>    |                     |    |          |    |                       | 5         |
| <b>监事会人数:</b>    |                     |    |          |    |                       | 3         |
| <b>高级管理人员人数:</b> |                     |    |          |    |                       | 2         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

马飞兼任农旅集团董事长、党委书记、法定代表人，同时兼任重庆康养研究院的院长。谭宁明兼任农旅集团董事。马文胜兼任农旅集团总经理。冯文兼任农旅集团下属子公司品冠有限执行董事、经理、法定代表人，兼任石柱土家族自治县八龙农业开发有限公司执行董事、总经理、法定代表人。黄海峰兼任农旅集团监事会主席。牟显平兼任农旅集团财务部部长、董事，兼任裕都物业、品冠有限监事。

除以上情况外，不再存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务     | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|----|--------|----------|------|----------|-----------|------------|
| 马飞 | 董事长、总经 | 0        | 0    | 0        | 0.00%     | 0          |

|           |                     |   |   |   |       |   |
|-----------|---------------------|---|---|---|-------|---|
|           | 理                   |   |   |   |       |   |
| 谭宁明       | 董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 马文胜       | 董事                  | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 冯文        | 董事                  | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 冉渝        | 职工代表董事              | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 黄海峰       | 监事会主席               | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 牟显平       | 监事                  | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 马倩        | 职工代表监事              | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| <b>合计</b> | -                   | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 期末人数      |
|-------------|------------|-----------|
| 管理层         | 4          | 3         |
| 综合部         | 9          | 6         |
| 财务部         | 6          | 6         |
| 导服部         | 19         | 6         |
| 餐饮部         | 36         | 29        |
| 客房部         | 29         | 29        |
| 后勤保障人员      | 14         | 11        |
| <b>员工总计</b> | <b>117</b> | <b>90</b> |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 6    | 7    |
| 专科      | 10   | 10   |

|      |     |    |
|------|-----|----|
| 专科以下 | 100 | 72 |
| 员工总计 | 117 | 90 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动与人才引进、人员培训。

截至报告期末公司在册员工 99 人，其中专科及以上教育程度有 17 人，硕士以上有 1 人。公司十分重视人才的引进，主要网上招聘、现场招聘、员工介绍、中介推荐等多渠道引进人才。公司对新入职的员工积极开展入职培训，主要包含公司企业文化教育、职业技能培训、职业道德培训，全面提升员工的综合能力，让员工快速适应公司的工作环境和工作方式，尽快投入公司角色。

除此之外，公司非常注重内部职工的培养，对潜在人才进行重点培养，通过内部招聘选拔优秀人才补充到中层干部行列。

2、薪酬政策。

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、各项补助和年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险。为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪年假、婚丧礼金、团队活动、节日慰问等福利政策。

3、需公司承担费用的离退休职工情况。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额                | 期初余额                 |
|------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                     |                      |
| 货币资金                   | 附注五. 1 | 3,882,909.83        | 13,016,246.81        |
| 结算备付金                  |        |                     |                      |
| 拆出资金                   |        |                     |                      |
| 交易性金融资产                |        |                     |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        | -                   |                      |
| 衍生金融资产                 |        |                     |                      |
| 应收票据及应收账款              | 附注五. 2 | 2,702,460.37        | 1,050,887.38         |
| 其中：应收票据                |        |                     |                      |
| 应收账款                   | 附注五. 2 | 2,702,460.37        | 1,050,887.38         |
| 应收款项融资                 |        |                     |                      |
| 预付款项                   | 附注五. 3 | 429,944.17          | 38,133.67            |
| 应收保费                   |        |                     |                      |
| 应收分保账款                 |        |                     |                      |
| 应收分保合同准备金              |        |                     |                      |
| 其他应收款                  | 附注五. 4 | 751,627.87          | 1,140,359.99         |
| 其中：应收利息                |        |                     |                      |
| 应收股利                   |        |                     |                      |
| 买入返售金融资产               |        |                     |                      |
| 存货                     | 附注五. 5 | 162,116.32          | 214,335.92           |
| 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                 | 附注五. 6 | 118,068.64          | 27,638.10            |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>8,047,127.20</b> | <b>15,487,601.87</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                     |                      |
| 发放贷款及垫款                |        |                     |                      |
| 债权投资                   |        |                     |                      |
| 可供出售金融资产               |        | -                   |                      |
| 其他债权投资                 |        |                     |                      |
| 持有至到期投资                |        | -                   |                      |

|                        |         |                      |                      |
|------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 长期应收款                  |         |                      |                      |
| 长期股权投资                 |         |                      |                      |
| 其他权益工具投资               |         |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |         |                      |                      |
| 投资性房地产                 | 附注五. 7  | 19,751,783.00        | 19,751,783.00        |
| 固定资产                   | 附注五. 8  | 20,174,246.51        | 20,524,646.77        |
| 在建工程                   |         |                      |                      |
| 生产性生物资产                |         |                      |                      |
| 油气资产                   |         |                      |                      |
| 使用权资产                  |         |                      |                      |
| 无形资产                   | 附注五. 9  | 27,608,335.95        | 27,513,671.65        |
| 开发支出                   |         |                      |                      |
| 商誉                     |         |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 附注五. 10 | 235,665.43           | 315,757.59           |
| 递延所得税资产                | 附注五. 11 | 322,704.15           | 57,621.82            |
| 其他非流动资产                |         |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |         | <b>68,092,735.04</b> | <b>68,163,480.83</b> |
| <b>资产总计</b>            |         | <b>76,139,862.24</b> | <b>83,651,082.70</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                |         |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |         |                      |                      |
| 应付票据及应付账款              | 附注五. 12 | 4,933,624.81         | 5,172,410.04         |
| 其中：应付票据                |         |                      |                      |
| 应付账款                   | 附注五. 12 | 4,933,624.81         | 5,172,410.04         |
| 预收款项                   | 附注五. 13 | 308,250.40           | 327,119.89           |
| 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                 | 附注五. 14 | 420,280.56           | 1,202,631.70         |
| 应交税费                   | 附注五. 15 | 634,924.10           | 418,583.45           |
| 其他应付款                  | 附注五. 16 | 1,071,483.86         | 1,825,392.26         |
| 其中：应付利息                |         |                      |                      |
| 应付股利                   |         |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |         |                      |                      |
| 应付分保账款                 |         |                      |                      |
| 合同负债                   |         |                      |                      |
| 持有待售负债                 |         |                      |                      |



|                      |         |               |               |
|----------------------|---------|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债          | 附注五. 17 | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 其他流动负债               |         |               |               |
| <b>流动负债合计</b>        |         | 7,468,563.72  | 9,046,137.34  |
| <b>非流动负债：</b>        |         |               |               |
| 保险合同准备金              |         |               |               |
| 长期借款                 | 附注五. 18 | 100,000.00    | 150,000.00    |
| 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              | 附注五. 11 | 10,331,615.93 | 10,435,883.66 |
| 其他非流动负债              | 附注五. 19 | 5,296,000.00  | 10,296,000.00 |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | 15,727,615.93 | 20,881,883.66 |
| <b>负债合计</b>          |         | 23,196,179.65 | 29,928,021.00 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |               |               |
| 股本                   | 附注五. 20 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具               |         |               |               |
| 其中：优先股               |         |               |               |
| 永续债                  |         |               |               |
| 资本公积                 | 附注五. 21 | 3,653,579.84  | 3,653,579.84  |
| 减：库存股                |         |               |               |
| 其他综合收益               |         |               |               |
| 专项储备                 |         |               |               |
| 盈余公积                 | 附注五. 22 | 6,948.18      | 6,948.18      |
| 一般风险准备               |         |               |               |
| 未分配利润                | 附注五. 23 | -716,845.44   | 62,533.68     |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 52,943,682.58 | 53,723,061.70 |
| 少数股东权益               |         |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | 52,943,682.58 | 53,723,061.70 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | 76,139,862.24 | 83,651,082.70 |

法定代表人：马飞

主管会计工作负责人：谭宁明

会计机构负责人：冉渝

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------|------|
| <b>流动资产：</b> |    |      |      |

|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 货币资金                   |        | 2,528,967.18         | 10,142,158.66        |
| 交易性金融资产                |        |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |        |                      |                      |
| 应收票据                   |        |                      |                      |
| 应收账款                   | 附注十一.1 | 2,241,063.50         | 835,736.50           |
| 应收款项融资                 |        |                      |                      |
| 预付款项                   |        | 429,444.17           | 38,133.67            |
| 其他应收款                  | 附注十一.2 | 4,586,386.12         | 979,072.62           |
| 其中：应收利息                |        |                      |                      |
| 应收股利                   |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |        |                      |                      |
| 存货                     |        | 22,793.17            | 29,335.19            |
| 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                 |        | 90,430.54            |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>9,899,084.68</b>  | <b>12,024,436.64</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                      |                      |
| 债权投资                   |        |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |        |                      |                      |
| 其他债权投资                 |        |                      |                      |
| 持有至到期投资                |        |                      |                      |
| 长期应收款                  |        |                      |                      |
| 长期股权投资                 | 附注十一.3 | 43,932,941.49        | 43,932,941.49        |
| 其他权益工具投资               |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |        |                      |                      |
| 投资性房地产                 |        |                      |                      |
| 固定资产                   |        | 240,371.95           | 278,792.29           |
| 在建工程                   |        |                      |                      |
| 生产性生物资产                |        |                      |                      |
| 油气资产                   |        |                      |                      |
| 使用权资产                  |        |                      |                      |
| 无形资产                   |        |                      |                      |
| 开发支出                   |        |                      |                      |
| 商誉                     |        |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |        | 37,170.36            | 62,314.70            |
| 递延所得税资产                |        | 313,940.57           | 54,431.63            |
| 其他非流动资产                |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>44,524,424.37</b> | <b>44,328,480.11</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>54,423,509.05</b> | <b>56,352,916.75</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                      |                      |

|                        |  |                     |                     |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 短期借款                   |  |                     |                     |
| 交易性金融负债                |  |                     |                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                   |                     |
| 衍生金融负债                 |  |                     |                     |
| 应付票据                   |  |                     |                     |
| 应付账款                   |  | 456,158.54          | 380,110.05          |
| 预收款项                   |  | 52,821.50           | 36,304.00           |
| 卖出回购金融资产款              |  |                     |                     |
| 应付职工薪酬                 |  | 135,641.54          | 551,743.11          |
| 应交税费                   |  | -                   | 30,640.88           |
| 其他应付款                  |  | 633,379.59          | 1,381,057.01        |
| 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            |  | 100,000.00          | 100,000.00          |
| 其他流动负债                 |  |                     |                     |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>1,378,001.17</b> | <b>2,479,855.05</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                     |                     |
| 长期借款                   |  | 100,000.00          | 150,000.00          |
| 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>100,000.00</b>   | <b>150,000.00</b>   |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>1,478,001.17</b> | <b>2,629,855.05</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                     |                     |
| 股本                     |  | 50,000,000.00       | 50,000,000.00       |
| 其他权益工具                 |  |                     |                     |
| 其中：优先股                 |  |                     |                     |
| 永续债                    |  |                     |                     |
| 资本公积                   |  | 3,932,941.49        | 3,932,941.49        |
| 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             |  | -987,433.61          | -209,879.79          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>52,945,507.88</b> | <b>53,723,061.70</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>54,423,509.05</b> | <b>56,352,916.75</b> |

法定代表人：马飞

主管会计工作负责人：谭宁明

会计机构负责人：冉渝

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 本期金额                 | 上期金额                |
|-------------------------------|---------|----------------------|---------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | <b>9,242,269.75</b>  | <b>7,503,731.76</b> |
| 其中：营业收入                       | 附注五. 24 | 9,242,269.75         | 7,503,731.76        |
| 利息收入                          |         |                      |                     |
| 已赚保费                          |         |                      |                     |
| 手续费及佣金收入                      |         |                      |                     |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | <b>10,285,807.24</b> | <b>8,956,009.54</b> |
| 其中：营业成本                       | 附注五. 24 | 6,452,666.09         | 6,222,567.02        |
| 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                         | 附注五. 25 | 259,726.84           | 107,706.41          |
| 销售费用                          |         |                      |                     |
| 管理费用                          | 附注五. 26 | 3,548,603.67         | 2,616,040.26        |
| 研发费用                          |         |                      |                     |
| 财务费用                          | 附注五. 27 | -1,542.58            | 9,695.85            |
| 其中：利息费用                       | 附注五. 27 | 13,810.33            | 12,400.54           |
| 利息收入                          | 附注五. 27 | 15,352.91            | 2,704.70            |
| 信用减值损失                        | 附注五. 28 | 26,353.22            |                     |
| 资产减值损失                        |         |                      |                     |
| 加：其他收益                        | 附注五. 29 |                      | 222,035.72          |
| 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） |         |                      |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                      |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                      |                     |

|                            |         |               |               |
|----------------------------|---------|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |         |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |         |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |         | -1,043,537.49 | -1,230,242.06 |
| 加：营业外收入                    | 附注五. 30 | 4,541.00      | 9,916.76      |
| 减：营业外支出                    | 附注五. 31 | 500.00        | -             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |         | -1,039,496.49 | -1,220,325.31 |
| 减：所得税费用                    | 附注五. 32 | -260,117.38   | -327,837.55   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |         | -779,379.12   | -892,487.76   |
| 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.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         |               |               |
| (二)按所有权归属分类：               | -       | -             | -             |
| 1.少数股东损益                   |         |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |         | -779,379.12   | -892,487.76   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |         |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         |               |               |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |         |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |         |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |         |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |         |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |         |               |               |
| 5.其他                       |         |               |               |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          |         |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |         |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |         |               |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |         | -             |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |         |               |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |         | -             |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |         |               |               |
| 7.现金流量套期储备                 |         |               |               |
| 8.外币财务报表折算差额               |         |               |               |
| 9.其他                       |         |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |         |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>            |         |               |               |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |         | -779,379.12   | -892,487.76   |
| 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）             |         | -0.02         | -0.02         |
| (二)稀释每股收益（元/股）             |         |               |               |

法定代表人：马飞

主管会计工作负责人：谭宁明

会计机构负责人：冉渝

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 本期金额          | 上期金额         |
|-------------------------------|--------|---------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 附注十一.4 | 3,069,795.16  | 1,831,636.20 |
| 减：营业成本                        | 附注十一.4 | 2,274,644.66  | 1,676,655.07 |
| 税金及附加                         |        | 2,343.79      | 738.84       |
| 销售费用                          |        |               |              |
| 管理费用                          |        | 1,838,250.13  | 606,895.68   |
| 研发费用                          |        |               |              |
| 财务费用                          |        | -9,353.66     | 1,604.12     |
| 其中：利息费用                       |        | 2,267.16      | 2,782.29     |
| 利息收入                          |        | 11,620.82     | 1,178.17     |
| 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） |        |               |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | 973.00        |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -1,037,062.76 | -454,257.51  |
| 加：营业外收入                       |        |               | 1,392.94     |
| 减：营业外支出                       |        |               |              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -1,037,062.76 | -452,864.57  |
| 减：所得税费用                       |        | -259,508.94   | -113,216.14  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -777,553.82   | -339,648.43  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |              |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -           |             |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |             |             |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -           |             |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |             |             |
| 7. 现金流量套期储备              |  |             |             |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |             |             |
| 9. 其他                    |  |             |             |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -777,553.82 | -339,648.43 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |             |             |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | -0.02       | -0.02       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  |             |             |

法定代表人：马飞

主管会计工作负责人：谭宁明

会计机构负责人：冉渝

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注             | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| <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               |                | 8,366,215.49 | 8,612,315.77 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                |              |              |
| 向中央银行借款净增加额                  |                |              |              |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                |              |              |
| 收到再保险业务现金净额                  |                |              |              |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                |              |              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                | -            |              |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                |              |              |
| 拆入资金净增加额                     |                |              |              |
| 回购业务资金净增加额                   |                |              |              |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |                |              |              |
| 收到的税费返还                      |                |              |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 附注五. 33<br>(1) | 456,862.78   | 2,635,459.61 |

|                           |                |               |               |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |                | 8,823,078.27  | 11,247,775.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                | 5,107,747.75  | 5,718,104.38  |
| 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           |                | 3,728,168.05  | 4,486,278.63  |
| 支付的各项税费                   |                | 697,641.05    | 465,750.13    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 附注五. 33<br>(2) | 3,068,796.90  | 2,043,905.90  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |                | 12,602,353.75 | 12,714,039.04 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |                | -3,779,275.48 | -1,466,263.66 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |                |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |                |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |               |               |
| 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>         |                |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                | 304,061.50    | 187,325.00    |
| 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>         |                | 304,061.50    | 187,325.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |                | -304,061.50   | -187,325.00   |
| <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                 |                |               | 300,000.00    |
| 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>         |                |               | 300,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |                | 50,000.00     |               |
| 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            | 附注五. 33<br>(3) | 5,000,000.00  |               |



|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计         |  | 5,050,000.00  |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -5,050,000.00 | 300,000.00    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -9,133,336.98 | -1,353,588.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 13,016,246.81 | 3,186,353.41  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 3,882,909.83  | 1,832,764.75  |

法定代表人：马飞

主管会计工作负责人：谭宁明

会计机构负责人：冉渝

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <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            |    | 1,982,376.50  | 2,806,919.97  |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 377,708.69    | 238,118.01    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,360,085.19  | 3,045,037.98  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,956,833.19  | 2,230,040.97  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,168,239.50  | 1,157,548.78  |
| 支付的各项税费                   |    | 80,322.03     | 17,040.14     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,702,347.95  | 855,073.90    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 9,907,742.67  | 4,259,703.79  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -7,547,657.48 | -1,214,665.81 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 15,534.00     | 37,620.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |    |               |               |
| 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            |    |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |    | 15,534.00     | 37,620.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -15,534.00    | -37,620.00    |
| <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                 |    |               | 300,000.00    |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 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>         |  |               | 300,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 50,000.00     |              |
| 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>         |  | 50,000.00     |              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -50,000.00    | 300,000.00   |
| <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>     |  | -7,613,191.48 | -952,285.81  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 10,142,158.66 | 1,773,806.06 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,528,967.18  | 821,520.25   |

法定代表人：马飞

主管会计工作负责人：谭宁明

会计机构负责人：冉渝

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否   | 索引        |
|---------------------------------------|-------|-----------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | √是 □否 | 第八节.(二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | □是 √否 |           |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |           |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | √是 □否 | 第八节.(二).2 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |           |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | □是 √否 |           |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √否 |           |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |           |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | □是 √否 |           |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |           |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |           |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |           |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |           |
| 14. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |           |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及《企业会计准则 37 号—金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

本次会计政策变更后，公司执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）相关规定。

除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则，会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

石柱县在我国西南地区，冬季寒冷，游客较夏季明显减少。公司的旅游旺季主要集中在

每年的 4-10 月份，尤其是夏季。因此，公司盈利具有明显的季节性特征。

应对措施：公司制定了未来 2-5 年发展规划。未来两年内，公司将抓住石柱打造四季游及建成全国康养旅游目的地的总体目标，着力围绕石柱，逐步向周边扩散，在有一定基础之后，就可以延伸至全重庆，为游客提供高质量、高品质的旅游配套服务；提质增效、加大旅游基础设施提档升级；围绕石柱旅游“十三五”整体规划，将石柱建设成全国康养旅游目的地。为此，需要进一步加大对新的旅游产品开发建设力度，不断丰富休闲、娱乐、养生、养老、度假产品等项目储备，通过并购、增资入股、自主投资建设等方式拓宽公司的经营范围，减轻季节性因素对公司业务经营的影响。

## 二、 报表项目注释

# 重庆康养旅游股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、 公司的基本情况

重庆康养旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原重庆石柱旅行社有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，于2016年10月18日在重庆市石柱土家族自治县市场监督管理局注册登记成立，成立时注册资本5000万元，后经过减资、股改后，于2018年12月13日整体改制成股份有限公司，并在重庆市石柱土家族自治县市场监督管理局注册登记。公司拥有统一社会信用代码为：91500240MA5U822992的营业执照，注册资本为5,000.00万元，总股份5,000.00万股（股票面值1元）。公司股票已于2019年6月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于旅游服务业，公司主要经营活动为：提供旅游配套服务，依托重庆石柱旅游资源为游客提供旅行社业务、酒店、餐饮等服务。财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 二、 重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期间为2019年1月1日至2019年6月30日。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以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

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （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，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，

计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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的，与其相关的其他综合收益应当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

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。



### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1） 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2） 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3） 共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），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，比照合营方进行会计处理。即，共同经营

的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### (4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 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；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值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；

(2) 第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目         | 确定组合的依据                 | 计量预期信用损失的方法   |
|-------------|-------------------------|---|
| 其他应收款——账龄组合 | 除去不计提和单项计提坏账准备之外的其他应收款项 | 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，采用预期信用损失模型计算预期信用损失                |
| 应收账款——关联方组合 | 与公司具有关联关系               | 此类款项预期信用损失的可能性极小，不计提坏账准备。                                       |
| 应收账款——账龄组合  | 除去不计提和单项计提坏账准备之外的应收款项   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目         | 确定组合的依据                         | 计量预期信用损失的方法   |
|-------------|---------------------------------|---|
| 应收账款——账龄组合  | 除去不计提和单项计提坏账准备之外的应收款项           | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——关联方组合 | 按债务单位的信用风险特征划分，经单独测试后未发生减值的应收账款 | 此类款项预期信用损失的可能性极小，不计提坏账准备。                                       |

#### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|----|-------------|--------------|
|    |             |              |

| 账龄            | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 0            | 0             |
| 1—2 年         | 5            | 5             |
| 2—3 年         | 30           | 30            |
| 3—4 年         | 50           | 50            |
| 4—5 年         | 80           | 80            |
| 5 年以上         | 100          | 100           |

## (十) 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品、低值易耗品、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②其他周转材料采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目



单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、

信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## （十二）投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

### （1）本公司投资性房地产的计量模式

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，选择公允价值的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

## (十三) 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别    | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%)  |
|--------|----------|---------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 10-50    | 5       | 1.9-9.5   |
| 机器设备   | 3-10     | 5       | 9.5-31.67 |
| 电子设备   | 3        | 5       | 31.67     |
| 运输工具   | 5        | 5       | 19        |

|      |   |   |    |
|------|---|---|----|
| 其他设备 | 5 | 5 | 19 |
|------|---|---|----|

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (十四) 在建工程

本公司在建工程指兴建中的房屋建筑物与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## (十五) 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购

建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十六) 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发

项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类 别   | 摊销年限 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 40   |

### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利

计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十九）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### （1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司的销售商品收入主要为旅游纪念品收入。收入的确认原则和计量依据如下：货物发出并经客户现场验收后确认。

### （2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

公司的劳务收入主要包括旅游服务收入、机票代理服务收入、营销服务收入。  
收入确认的具体原则如下：

#### ①旅游服务收入

公司判断旅游服务已实际提供，旅游活动相关的主要风险和报酬转移给客户，主要标志为旅游活动的结束，即公司接待国内旅游者或者组织当地旅游者外出旅游，旅行团已经返回。

组团旅游收入：根据与代理商约定的单价，按最终的结算单为依据计量。

佣金或奖励：公司收到酒店、餐馆、景点、商店为奖励企业超额销售或提供客源，支付的佣金或奖励，在确认获得收款权利时确认收入。

#### ②机票代理服务收入

公司判断机票代理服务已实际提供，机票代理相关的主要风险和报酬转移给客户，主要标志为订购平台显示已出票成功。

#### ③营销服务收入

公司判断营销服务已实际提供，营销活动相关的主要风险和报酬转移给客户，主要标志为营销活动结束，即协议约定的服务内容已结束。

#### ④宾馆住宿、餐饮服务收入

公司判断住宿、餐饮活动已实际提供，住宿、餐饮活动相关的主要风险和报酬转移给客户，主要标志为提供住宿和餐饮服务完毕并经客人确认。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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



1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所

得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## （二十二） 租赁

### （1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理

确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## ②作为出租人

本公司在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十三） 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产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确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同

时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **26、公允价值计量**

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易

在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **27、重要会计政策和会计估计的变更**

### **（1）重要会计政策变更**

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业准则第24号—套期保值》以及《企业会计准则37号—金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

本次会计政策变更后，公司执行财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）相关规定。

除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍按照任按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则，会计准则应用指南、企业会

会计准则解释公告以及其他相关规定执行。（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                               | 税率       |
|---------|------------------------------------|----------|
| 增值税     | 按照《增值税暂行条例》、《营业税改征增值税试点办法》及其相关规定计缴 | 6%、5%、3% |
| 城市建设维护税 | 应纳流转税额                             | 5%       |
| 教育费附加   | 应纳流转税额                             | 3%       |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额                             | 2%       |
| 房产税     | 房屋余值或租金                            | 12%、1.2% |
| 土地使用税   | 土地使用面积                             | 6 元/平方米  |
| 印花税     | 租赁合同约定价款                           | 0.1%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                             | 25%      |

##### 2、税收优惠

无。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### 1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 2019年6月30日          | 2018年12月31日          |
|------|---------------------|----------------------|
| 库存现金 | 31,980.24           | 45,308.14            |
| 银行存款 | 3,850,929.59        | 12,970,938.67        |
| 合计   | <b>3,882,909.83</b> | <b>13,016,246.81</b> |

##### 2、 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 2019年6月30日          | 2018年12月31日         |
|------|---------------------|---------------------|
| 应收账款 | 2,702,460.37        | 1,050,887.38        |
| 合计   | <b>2,702,460.37</b> | <b>1,050,887.38</b> |

(1) 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 类别                    | 2019年6月30日   |        |          |          | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备     |          |              |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |          |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,703,583.37 | 100.00 | 1,123.00 | 0.04%    | 2,702,460.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |          |          |              |
| 合计                    | 2,703,583.37 | /      |          | /        | 2,702,460.37 |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄   | 2019年6月30日   |          |      |
|------|--------------|----------|------|
|      | 应收账款         | 坏账准备     | 计提比例 |
| 1年以内 | 2,635,700.37 |          |      |
| 1-2年 | 22,460.00    | 1,123.00 | 5%   |
| 合计   | 2,658,160.37 | 1,123.00 |      |

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

| 余额百分比 | 2019年6月30日 |      |      | 2018年12月31日 |      |      |
|-------|------------|------|------|-------------|------|------|
|       | 应收账款       | 坏账准备 | 计提比例 | 应收账款        | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 45,423.00  |      |      | 6,352.00    |      |      |
| 合计    | 45,423.00  |      |      | 6,352.00    |      |      |

(2) 按欠款方归集的2019年6月30日前五名的应收账款情况:

本期期末余额前五名应收账款汇总金额为2,240,184.50元, 占应收账款期末余额合计数的比例为82.89%。

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称      | 与本公司关系 | 金额           | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末金额 |
|-----------|--------|--------------|------|----------------|----------|
| 恩施市风情之旅国际 | 客商     | 1,781,087.50 | 1年以内 | 65.91          |          |



| 单位名称             | 与本公司关系   | 金额                  | 账龄       | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末金额 |
|------------------|----------|---------------------|----------|----------------|----------|
| 旅行社有限公司          |          |                     |          |                |          |
| 重庆龙韵旅行社有限公司      | 客商       | 343,630.00          | 1年以内     | 12.72          |          |
| 重庆石柱农旅融合发展集团有限公司 | 客商       | 44,136.00           | 1年以内     | 1.63           |          |
| 重庆农村商业银行股份有限公司   | 客商       | 38,179.00           | 1年以内     | 1.41           |          |
| 重庆星采广告传媒有限公司     | 客商       | 33,152.00           | 1年以内     | 1.23           |          |
| <b>合计</b>        | <b>/</b> | <b>2,240,184.50</b> | <b>/</b> | <b>82.89</b>   |          |

### 3、 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示:

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄        | 2019年6月30日        |               | 2018年12月31日      |               |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|---------------|
|           | 金额                | 比例 (%)        | 金额               | 比例 (%)        |
| 1年以内      | 429,944.17        | 100.00        | 38,133.67        | 100.00        |
| <b>合计</b> | <b>429,944.17</b> | <b>100.00</b> | <b>38,133.67</b> | <b>100.00</b> |

#### (2) 按预付对象归集的2019年6月30日前五名的预付款情况:

本公司2019年6月30日按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为414,440.50元,占预付账款年末余额合计数的比例为96.39%。

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称               | 与本公司关系   | 金额                | 账龄       | 未结算原因    | 占预付账款总额比例 (%) |
|--------------------|----------|-------------------|----------|----------|---------------|
| 石柱土家族自治县万寿古寨餐饮有限公司 | 客商       | 301,388.00        | 1年以内     | 合同约定未结算  | 70.10         |
| 重庆黄水旅游投资有限公司       | 客商       | 75,047.50         | 1年以内     | 合同约定未结算  | 17.46         |
| 敦煌宝中国国际旅行社有限责任公司   | 客商       | 18,328.00         | 1年以内     | 合同约定未结算  | 4.26          |
| 重庆汇鑫国际旅行社有限公司      | 客商       | 11,875.00         | 1年以内     | 合同约定未结算  | 2.76          |
| 李维峰                | 客商       | 7,802.00          | 1-2年     | 合同约定未结算  | 1.81          |
| <b>合计</b>          | <b>/</b> | <b>414,440.50</b> | <b>/</b> | <b>/</b> | <b>96.39</b>  |

#### 4、其他应收款

| 项目    | 2019年6月30日 | 2018年12月31日  |
|-------|------------|--------------|
| 其他应收款 | 751,627.87 | 1,140,359.99 |
| 合计    | 751,627.87 | 1,140,359.99 |

##### (1) 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 2019年6月30日 |        |           |          | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |            |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 784,144.48 | 100.00 | 32,516.61 | 4.15     | 751,627.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 合计                     | 784,144.48 | /      | 32,516.61 | /        | 751,627.87 |

##### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 2019年6月30日 |           |      |
|------|------------|-----------|------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 |
| 1年以内 | 661,216.72 |           |      |
| 1至2年 | 15,046.88  | 752.34    | 5%   |
| 2至3年 | 105,880.88 | 31,764.26 | 30%  |
| 合计   | 782,144.48 | 32,516.61 |      |

##### 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

| 余额百分比 | 2019年6月30日 |      |      | 2018年12月31日 |      |      |
|-------|------------|------|------|-------------|------|------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款       | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 2,000.00   |      |      | 189,552.50  |      |      |
| 合计    | 2,000.00   |      |      | 189,552.50  |      |      |

(2) 2019年6月30日计提、收回或转回的坏账准备情况:

2019年上半年计提坏账准备金额 25,230.22 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质    | 2019年6月30日 | 2018年12月31日  |
|---------|------------|--------------|
| 备用金     | 46,500.00  | 89,617.12    |
| 关联方往来   | 2,000.00   | 189,552.50   |
| 政府补助    | 509,408.00 | 746,549.00   |
| 非关联方往来款 | 222,437.88 | 118,927.76   |
| 其他      | 3,798.60   | 3,000.00     |
| 合计      | 784,144.48 | 1,147,646.38 |

(4) 按欠款方归集的2019年6月30日前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称                      | 款项的性质       | 2019年6月30日 | 账龄   | 占其他应收款<br>2018年12月<br>31日合计数的<br>比例(%) | 坏账准备2018<br>年12月31日 |
|---------------------------|-------------|------------|------|--|---------------------|
| 石柱土家族自治县<br>文化旅游发展委员<br>会 | 代收政府补<br>助款 | 509,408.00 | 1年以内 | 64.96                                  |                     |
| 石柱土家族自治<br>县财政局           | 往来款         | 118,927.76 | 1-3年 | 15.17                                  | 32,516.61           |
| 陈建伟                       | 备用金         | 50,136.12  | 1年以内 | 6.39                                   |                     |
| 周静                        | 备用金         | 17,000.00  | 1年以内 | 2.17                                   |                     |
| 杨小燕                       | 备用金         | 16,077.00  | 1年以内 | 2.05                                   |                     |
| 合计                        | /           | 711,548.88 | /    | 90.74                                  | 32,516.61           |

(6) 涉及政府补助的应收款项:

①2019年6月30日涉及政府补助的应收款项:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称     | 政府补助项<br>目名称 | 2019年6月<br>30日 | 2018年账龄 | 预计收取的时间、金额及依据   |
|----------|--------------|----------------|---------|-----------------|
| 石柱土家族自治县 | 旅行社组团        | 509,408.00     | 1年以内    | 依据县旅发委2018年41号文 |

|         |      |            |   |   |
|---------|------|------------|---|---|
| 旅游发展委员会 | 旅游奖励 |            |   | 《关于旅行社组团旅游奖励办法的通知》确认的代收补助款项，已收回部分，剩余部分预计第四季度收回。 |
| 合计      | /    | 509,408.00 | / | /   |

## 5、 存货

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 2019年6月30日 |      |            | 2018年12月31日 |      |            |
|------|------------|------|------------|-------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       | 账面余额        | 跌价准备 | 账面价值       |
| 库存商品 | 91,081.98  |      | 91,081.98  | 115,228.99  |      | 115,228.99 |
| 周转材料 | 71,034.34  |      | 71,034.34  | 99,106.93   |      | 99,106.93  |
| 合计   | 162,116.32 |      | 162,116.32 | 214,335.92  |      | 214,335.92 |

## 6、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|------------|-------------|
| 留抵增值税及营业税 | 118,068.64 | 27,638.10   |
| 合计        | 118,068.64 | 27,638.10   |

## 7、 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 2018年12月31日公允价值 | 2019年增加额 |            |          |
|------------|-----------------|----------|------------|----------|
|            |                 | 购置       | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益 |
| 一、成本合计     | 19,654,883.00   |          |            |          |
| 1、房屋、建筑物   | 13,607,700.00   |          |            |          |
| 2、土地使用权    | 6,047,183.00    |          |            |          |
| 二、公允价值变动合计 | 96,900.00       |          |            |          |
| 1、房屋、建筑物   | 96,900.00       |          |            |          |

| 项目                    | 2018年12月31日公允价值      | 2019年增加额 |            |          |
|-----------------------|----------------------|----------|------------|----------|
|                       |                      | 购置       | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益 |
| 2、土地使用权               |                      |          |            |          |
| <b>三、投资性房地产账面价值合计</b> | <b>19,751,783.00</b> |          |            |          |
| 1、房屋、建筑物              | 13,704,600.00        |          |            |          |
| 2、土地使用权               | 6,047,183.00         |          |            |          |

续上表：

| 项目                    | 2019年减少额 |         | 2019年6月30日公允价值 |
|-----------------------|----------|---------|----------------|
|                       | 处置       | 转为自用房地产 |                |
| <b>一、成本合计</b>         |          |         | 19,654,883.00  |
| 1、房屋、建筑物              |          |         | 13,607,700.00  |
| 2、土地使用权               |          |         | 6,047,183.00   |
| <b>二、公允价值变动合计</b>     |          |         | 96,900.00      |
| 1、房屋、建筑物              |          |         | 96,900.00      |
| 2、土地使用权               |          |         |                |
| <b>三、投资性房地产账面价值合计</b> |          |         | 19,751,783.00  |
| 1、房屋、建筑物              |          |         | 13,704,600.00  |
| 2、土地使用权               |          |         | 6,047,183.00   |

## 8、 固定资产

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 2019年6月30日    | 2018年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 20,174,246.51 | 20,524,646.77 |
| 合计   | 20,174,246.51 | 20,524,646.77 |

### (1) 固定资产列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 运输工具       | 电子设备       | 其他         | 合计            |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| <b>一、账面原值：</b> |               |            |            |            |            |               |
| 1. 2018年12月31日 | 19,634,481.29 | 757,688.58 | 260,295.73 | 433,271.42 | 669,110.00 | 21,754,847.02 |
| 2. 本期增加金额      | 0.00          | 73,706.90  | 0.00       | 41,545.00  | 150,666.27 | 265,918.17    |
| (1) 购置         |               | 73,706.90  |            | 41,545.00  | 150,666.27 | 265,918.17    |
| (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      |               |            |            |            |            |               |
| (2) 政府补助冲减     |               |            |            |            |            |               |

| 项目             | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 运输工具       | 电子设备       | 其他         | 合计            |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| 4. 2019年6月30日  | 19,634,481.29 | 831,395.48 | 260,295.73 | 474,816.42 | 819,776.27 | 22,020,765.19 |
| <b>二、累计折旧</b>  |               |            |            |            |            |               |
| 1. 2018年12月31日 | 964,200.02    | 77,172.96  | 73,956.39  | 85,277.30  | 29,593.58  | 1,230,200.25  |
| 2. 本期增加金额      | 454,572.90    | 55,185.12  | 24,762.48  | 53,795.56  | 28,002.37  | 616,318.43    |
| (1) 计提         | 454,572.90    | 55,185.12  | 24,762.48  | 53,795.56  | 28,002.37  | 616,318.43    |
| 3. 本期减少金额      |               |            |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废      |               |            |            |            |            |               |
| 4. 2019年6月30日  | 1,418,772.92  | 132,358.08 | 98,718.87  | 139,072.86 | 57,595.95  | 1,846,518.68  |
| <b>三、减值准备</b>  |               |            |            |            |            |               |
| 1. 2018年12月31日 |               |            |            |            |            |               |
| 2. 本期增加金额      |               |            |            |            |            |               |
| (1) 计提         |               |            |            |            |            |               |
| 3. 本期减少金额      |               |            |            |            |            |               |
| (1) 处置或报废      |               |            |            |            |            |               |
| 4. 2019年6月30日  |               |            |            |            |            |               |
| <b>四、账面价值</b>  |               |            |            |            |            |               |
| 1. 期末账面价值      | 18,215,708.37 | 699,037.40 | 161,576.86 | 335,743.56 | 762,180.32 | 20,174,246.51 |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 运输工具       | 电子设备       | 其他         | 合计            |
|-----------|---------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| 2. 期初账面价值 | 18,670,281.27 | 680,515.62 | 186,339.34 | 347,994.12 | 639,516.42 | 20,524,646.77 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 账面价值      | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|-----------|------------|
| 开水房锅炉房 | 18,528.80 | 临时搭建, 价值较小 |
| 洗涤房    | 16,917.60 | 临时搭建, 价值较小 |



## 9、 无形资产

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 2019年6月30日           | 2018年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 无形资产      | 27,608,335.95        | 27,513,671.65        |
| <b>合计</b> | <b>27,608,335.95</b> | <b>27,513,671.65</b> |

### (1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 合计            |
|----------------|---------------|-----|-------|---------------|
| <b>一、账面原值</b>  |               |     |       |               |
| 1. 2018年12月31日 | 28,372,637.00 |     |       | 28,372,637.00 |
| 2. 本期增加金额      | 340,082.96    |     |       | 340,082.96    |
| (1) 购置         | 340,082.96    |     |       | 340,082.96    |
| (2) 内部研发       |               |     |       |               |
| (3) 企业合并增加     |               |     |       |               |
| 3. 本期减少金额      |               |     |       |               |
| (1) 处置         |               |     |       |               |
| (2) 政府补助冲减     |               |     |       |               |
| 4. 2019年6月30日  | 28,712,719.96 |     |       | 28,712,719.96 |
| <b>二、累计摊销</b>  |               |     |       |               |
| 1. 2018年12月31日 | 858,965.35    |     |       | 858,965.35    |
| 2. 本期增加金额      | 245,418.66    |     |       | 245,418.66    |
| (1) 计提         | 245,418.66    |     |       | 245,418.66    |
| 3. 本期减少金额      |               |     |       |               |
| (1) 处置         |               |     |       |               |
| 4. 2019年6月30日  | 1,104,384.01  |     |       | 1,104,384.01  |
| <b>三、减值准备</b>  |               |     |       |               |
| 1. 2018年12月31日 |               |     |       |               |
| 2. 本期增加金额      |               |     |       |               |
| (1) 计提         |               |     |       |               |

| 项目             | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 合计            |
|----------------|---------------|-----|-------|---------------|
| 3. 本期减少金额      |               |     |       |               |
| (1) 处置         |               |     |       |               |
| 4. 2018年12月31日 |               |     |       |               |
| 四、账面价值         |               |     |       |               |
| 1. 期末账面价值      | 27,608,335.95 |     |       | 27,608,335.95 |
| 2. 期初账面价值      | 27,513,671.65 |     |       | 27,513,671.65 |

## 10、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 2018年12月31日 | 本期增加金额    | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2019年6月30日 |
|-----|-------------|-----------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 315,757.59  | 15,081.55 | 95,173.71 |        | 235,665.43 |
| 合计  | 315,757.59  | 15,081.55 | 95,173.71 |        | 235,665.43 |

## 11、 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

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 2019年6月30日   |            | 2018年12月31日 |           |
|---------|--------------|------------|-------------|-----------|
|         | 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   |
| 坏账准备    | 33,639.61    | 8,409.90   | 7,286.39    | 1,821.60  |
| 可抵扣亏损   | 1,254,639.30 | 313,659.83 | 217,576.52  | 54,394.13 |
| 评估导致的差异 | 2,537.67     | 634.42     | 5,624.36    | 1,406.09  |
| 合计      | 1,290,816.58 | 322,704.15 | 230,487.27  | 57,621.82 |

注：可抵扣亏损系母公司确认的递延所得税资产，上年母公司所得税税率为25%。

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 2019年6月30日    |               | 2018年12月31日   |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 投资性房地产公允价值变动收益 | 96,900.00     | 24,225.00     | 96,900.00     | 24,225.00     |
| 改制评估资产增值       | 41,229,563.74 | 10,307,390.93 | 41,646,634.67 | 10,411,658.66 |
| 合计             | 41,326,463.74 | 10,331,615.93 | 41,743,534.67 | 10,435,883.66 |

## 12、 应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 2019年6月30日   | 2018年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 4,933,624.81 | 5,172,410.04 |
| 合计   | 4,933,624.81 | 5,172,410.04 |

### (1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 2019年6月30日   | 2018年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 4,933,624.81 | 5,172,410.04 |
| 合计   | 4,933,624.81 | 5,172,410.04 |

## 13、 预收款项

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 1年以内 | 308,250.40 | 327,119.89  |
| 合计   | 308,250.40 | 327,119.89  |

## 14、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 2018年12月31日  | 本期增加         | 本期减少         | 2019年6月30日 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 1,202,631.70 | 2,836,954.20 | 3,621,440.78 | 418,145.12 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 271,911.24   | 269,775.80   | 2,135.44   |
| 三、辞退福利         |              |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |            |
| 合计             | 1,202,631.70 | 3,108,865.44 | 3,891,216.58 | 420,280.56 |

### (2) 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日 |
|----|-------------|------|------|------------|
|----|-------------|------|------|------------|

|               |                     |                     |                     |                   |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,168,255.11        | 2,353,691.04        | 3,117,388.37        | 404,557.78        |
| 二、职工福利费       |                     | 13,700.00           | 13,700.00           |                   |
| 三、社会保险费       |                     | 164,102.35          | 157,643.79          | 6458.56           |
| 其中：医疗保险费      |                     | 151,871.26          | 145,650.86          | 6,458.56          |
| 工伤保险费         |                     | 12,231.09           | 11,992.93           | 6,220.40          |
| 生育保险费         |                     |                     |                     |                   |
| 四、住房公积金       |                     | 148,176.00          | 148,176.00          |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 34,376.59           | 157,284.81          | 184,532.62          | 7,128.78          |
| 六、短期带薪缺勤      |                     |                     |                     |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                     |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>     | <b>1,202,631.70</b> | <b>2,836,954.20</b> | <b>3,621,440.78</b> | <b>418,145.12</b> |

### (3) 设定提存计划列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 2018年12月31日 | 本期增加              | 本期减少              | 2019年6月30日      |
|-----------|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1、基本养老保险  |             | 264,564.68        | 262,723.62        | 1,841.06        |
| 2、失业保险费   |             | 7,346.56          | 7,052.18          | 294.38          |
| 3、企业年金缴费  |             |                   |                   |                 |
| <b>合计</b> |             | <b>271,911.24</b> | <b>269,775.80</b> | <b>2,135.44</b> |

## 15、 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 增值税     | 33,518.73  | 20,021.71   |
| 城市维护建设税 | 2,653.70   | 1,989.13    |
| 教育费附加   | 1,592.23   | 1,218.25    |
| 地方教育附加  | 1,061.48   | 812.17      |
| 房产税     | 408,136.08 | 307,302.87  |
| 印花税     |            | 8,406.12    |
| 企业所得税   | 187,961.88 | 219,444.95  |

| 项目        | 2019年6月30日        | 2018年12月31日       |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 个人所得税     |                   | 104.00            |
| <b>合计</b> | <b>634,924.10</b> | <b>418,583.45</b> |

## 16、 其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 2019年6月30日          | 2018年12月31日         |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款     | 1,071,483.86        | 1,825,392.26        |
| <b>合计</b> | <b>1,071,483.86</b> | <b>1,825,392.26</b> |

按款项性质列示其他应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 2019年6月30日          | 2018年12月31日         |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 关联方资金往来款  |                     |                     |
| 非关联方往来款   | 780,983.92          | 1,420,104.00        |
| 保证金、押金    | 233,906.00          | 192,295.00          |
| 其他        | 56,593.94           | 212,993.26          |
| <b>合计</b> | <b>1,071,483.86</b> | <b>1,825,392.26</b> |

## 17、 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 2019年6月30日        | 2018年12月31日       |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年内到期的长期借款 | 100,000.00        | 100,000.00        |
| <b>合计</b>  | <b>100,000.00</b> | <b>100,000.00</b> |

注：公司按计划偿还借款本金，自2018年4月28日起每季度偿还2.5万元，2021年4月28日还完全部本金。

## 18、 长期借款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----|------------|-------------|
|----|------------|-------------|

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 保证借款      | 100,000.00        | 150,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>100,000.00</b> | <b>150,000.00</b> |

注：上述保证借款系由关联方石柱土家族自治县八龙农业开发有限公司担保后向重庆三峡银行股份有限公司石柱分行借款 300,000.00 元，固定利率 0%，借款用途用于购农产品。重庆石柱康养旅游股份有限公司应按计划偿还借款本金，每季度偿还 2.5 万元，借款期限 3 年，已归还 100,000.00 元。

## 19、 其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 2019年6月30日          | 2018年12月31日          |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 其他非流动负债   | 5,296,000.00        | 10,296,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>5,296,000.00</b> | <b>10,296,000.00</b> |

按款项性质列示其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 2019年6月30日          | 2018年12月31日          |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应付关联方长期借款 | 5,296,000.00        | 10,296,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>5,296,000.00</b> | <b>10,296,000.00</b> |

注：详见本附注七、4、（3）关联方资金拆借。

## 20、 实收资本（股本）

单位：元 币种：人民币

|      | 2018年12月31日   | 本期变动增减（+、-） |    |       |      |    | 2019年6月30日    |
|------|---------------|-------------|----|-------|------|----|---------------|
|      |               | 货币出资        | 送股 | 公积金转股 | 发行新股 | 小计 |               |
| 股份总数 | 50,000,000.00 |             |    |       |      |    | 50,000,000.00 |

## 21、 资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 2018年12月31日  | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日   |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,653,579.84 |      |      | 3,653,579.84 |

|    |              |  |  |              |
|----|--------------|--|--|--------------|
| 合计 | 3,653,579.84 |  |  | 3,653,579.84 |
|----|--------------|--|--|--------------|

## 22、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日 |
|--------|-------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 6,948.18    |      |      | 6,948.18   |
| 合计     | 6,948.18    |      |      | 6,948.18   |

## 23、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2019年6月30日  | 2018年12月31日 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 62,533.68   | -387,711.86 |
| 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            | 62,533.68   | -387,711.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -779,379.12 | 502,393.72  |
| 减：提取法定盈余公积            |             | 6,948.18    |
| 提取任意盈余公积              |             |             |
| 提取一般风险准备              |             |             |
| 应付普通股股利               |             | 45,200.00   |
| 作股本的普通股股利             |             |             |
| 期末未分配利润               | -716,845.44 | 62,533.68   |

## 24、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期           |              | 上年同期         |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 8,438,872.37 | 6,300,021.10 | 6,798,417.34 | 6,088,557.74 |
| 其他业务 | 803,397.38   | 152,644.99   | 705,314.42   | 134,009.29   |
| 合计   | 9,242,269.75 | 6,452,666.09 | 7,503,731.76 | 6,222,567.02 |

## 25、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期                | 上年同期              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 12,281.39         | 9,363.94          |
| 教育费附加     | 7,058.86          | 5,841.95          |
| 地方教育附加    | 4,705.89          | 3,894.64          |
| 房产税       | 145,185.28        | 86,517.87         |
| 城镇土地使用税   | 79,582.02         | -                 |
| 印花税       | 10,913.40         | 2,088.02          |
| <b>合计</b> | <b>259,726.84</b> | <b>107,706.41</b> |

## 26、 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期                  | 上年同期                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,855,990.81        | 1,599,510.86        |
| 折旧费       | 54,964.93           | 24,728.44           |
| 无形资产摊销    | 245,418.66          | 214,262.57          |
| 长期待摊费用摊销  | 40,225.89           | 40,346.58           |
| 物料消耗      | 1,593.00            | 12,166.31           |
| 办公费       | 58,253.89           | 171,402.24          |
| 业务招待费     | 3,125.00            | 8,097.53            |
| 差旅费       | 83,044.54           | 64,388.62           |
| 修理费       | 54,947.82           | 36,923.34           |
| 咨询费       | 34,692.96           | 15,081.11           |
| 聘请中介机构费   | 1,027,220.43        | 260,354.38          |
| 租赁费       | 407.00              | 44027.43            |
| 劳务费       | 45,837.17           | 65,790.62           |
| 培训学习费     | 3,796.12            | 8,555.88            |
| 其他        | 39,085.45           | 50,404.34           |
| <b>合计</b> | <b>3,548,603.67</b> | <b>2,616,040.26</b> |



## 27、 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期        | 上年同期      |
|----------|-----------|-----------|
| 手续费      | 13,310.33 | 12,400.54 |
| 其他       | 500.00    | 0         |
| 减：外部利息收入 | 15,352.91 | 2,704.70  |
| 合计       | -1,542.58 | 9,695.84  |

## 28、 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期        | 上年同期 |
|------|-----------|------|
| 坏账损失 | 26,353.22 | 0    |
| 合计   | 26,353.22 | 0    |

## 29、 其他收益

单位：元 币种：人民币

| 补助项目    | 本期 | 上年同期       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|----|------------|-------------|
| 武装部门面租金 | 0  | 222,035.72 | 与收益相关       |
| 合计      | 0  | 222,035.72 | /           |

注：详见附注十、1 政府补助。

## 30、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期金额     | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|----------|---------------|
| 废旧物品处置收入 | 4,541.00 | 9,916.76 | 4,541.00      |
| 合计       | 4,541.00 | 9,916.76 | 4,541.00      |

## 31、 营业外支出

| 项目 | 本期金额   | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------|------|---------------|
| 罚款 | 500.00 |      | 500.00        |

| 项目 | 本期金额   | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------|------|---------------|
| 合计 | 500.00 |      | 500.00        |

### 32、 所得税费用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期          | 上年同期        |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 109,232.68  | 2,600.51    |
| 递延所得税费用 | -369,350.06 | -330,438.06 |
| 合计      | -260,117.38 | -327,837.55 |

### 33、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期         | 上年同期         |
|-----|------------|--------------|
| 往来款 | 372,361.37 | 2,561,942.74 |
| 其他  | 84,501.41  | 73,516.87    |
| 合计  | 456,862.78 | 2,635,459.61 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期           | 上年同期         |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 2,551,853.90 | 1,401,782.53 |
| 业务活动经费 | 516,943.00   | 642,123.37   |
| 合计     | 3,068,796.90 | 2,043,905.90 |

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期           | 上年同期 |
|-----|--------------|------|
| 往来款 | 5,000,000.00 |      |
| 合计  | 5,000,000.00 |      |

### 34、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期                   | 上年同期                 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                      |                      |
| 净利润                              | -779,379.12          | -892,487.76          |
| 加：资产减值准备                         | 26,353.22            |                      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 616,318.43           | 393,616.32           |
| 无形资产摊销                           | 245,418.66           | 245,418.67           |
| 长期待摊费用摊销                         | 95,173.71            | 46,213.41            |
| 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）             | -265,082.33          | 41,506.85            |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -104,267.73          | -103,217.74          |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 52,219.60            | 50,293.31            |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -2,087,063.73        | 75,160.94            |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -1,578,966.19        | -1,197,313.41        |
| 其他                               |                      |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>-3,779,275.48</b> | <b>-1,466,263.66</b> |
| <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                          | 3,882,909.83         | 1,832,764.75         |
| 减：现金的期初余额                        | 13,016,246.81        | 3,186,353.41         |

| 补充资料         | 本期            | 上年同期          |
|--------------|---------------|---------------|
| 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 | -9,133,336.98 | -1,353,588.66 |

## (2) 现金和现金等价物的构成：

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 2019年6月30日   | 2018年12月31日   |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金                        | 3,882,909.83 | 13,016,246.81 |
| 其中：库存现金                     | 31,980.24    | 45,308.14     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,850,929.59 | 12,970,938.67 |
| 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              | 3,882,909.83 | 13,016,246.81 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 200,000.00   | 200,000.00    |

注：据旅游行政管理部门相关规定，公司缴纳了20万元旅行社质量保证金，用于保障旅游消费者权益。

## 六、在其他主体中的权益

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称       | 注册地  | 业务性质  | 持股比例 | 合并方式       |
|-------------|------|-------|------|------------|
| 石柱县人民宾馆有限公司 | 重庆石柱 | 宾馆餐饮业 | 100% | 同一控制下的企业合并 |

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况：

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的持股 | 母公司对本企业的表决 |
|-------|-----|------|--------------|------------|------------|
|-------|-----|------|--------------|------------|------------|

|      |                |     |           | 比例 (%) | 权比例 (%) |
|------|----------------|-----|-----------|--------|---------|
| 农旅集团 | 重庆石柱土家<br>族自治县 | 关联方 | 59,300.00 | 98.00  | 98.00   |

本企业最终控制方是石柱国资事务中心。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

## 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本企业关系        |
|---------------------|--------------------|
| 重庆黄水旅游投资有限公司        | 同一最终控制方            |
| 重庆石柱西界陀古镇文化旅游开发有限公司 | 同一最终控制方            |
| 重庆品冠旅游地产开发有限公司      | 同一最终控制方            |
| 石柱土家族自治县俊峰建筑工程有限公司  | 同一最终控制方            |
| 重庆市石柱土家歌舞团有限公司      | 同一最终控制方            |
| 石柱土家族自治县裕都物业管理有限公司  | 同一最终控制方            |
| 重庆康养研究院             | 公司董事长、总经理马飞担任院长的机构 |
| 马飞                  | 董事                 |
| 马文胜                 | 董事                 |
| 谭宁明                 | 董事                 |
| 冯文                  | 董事                 |
| 冉渝                  | 董事                 |
| 黄海峰                 | 监事                 |
| 牟显平                 | 监事                 |
| 马倩                  | 监事                 |

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 金额 | 说明 |
|-----|--------|----|----|
|-----|--------|----|----|

|              |         |            |  |
|--------------|---------|------------|--|
| 重庆黄水旅游投资有限公司 | 门票、讲解服务 | 562,299.00 |  |
|--------------|---------|------------|--|

出售商品/提供劳务情况表:

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方                 | 关联交易内容  | 金额        | 说明 |
|---------------------|---------|-----------|----|
| 重庆石柱农旅融合发展集团有限公司    | 住宿、餐饮服务 | 91,537.00 |    |
| 重庆黄水旅游投资有限公司        | 住宿、餐饮服务 | 2,260.00  |    |
| 石柱土家族自治县裕都物业管理有限公司  | 住宿、餐饮服务 | 12,420.00 |    |
| 重庆石柱西界陀古镇文化旅游开发有限公司 | 住宿、餐饮服务 | 3,254.00  |    |
| 重庆市石柱土家歌舞团有限公司      | 住宿、餐饮服务 | 6,258.00  |    |
| 重庆品冠旅游地产开发有限公司      | 住宿、餐饮服务 | 6,855.00  |    |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明:

公司向关联方采购门票以及景区讲解服务,参考淡旺季市场行情定价;

公司向关联方提供住宿服务,参考淡旺季市场行情定价;

本公司向关联方提供餐饮服务,参考市场行情定价。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

单位: 元 币种: 人民币

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认金额    | 说明 |
|------------------|--------|-----------|----|
| 重庆石柱农旅融合发展集团有限公司 | 裕都酒店   | 60,000.00 |    |

子公司石柱县人民宾馆有限公司向母公司控股股东重庆石柱农旅融合发展集团有限公司租入黄水镇游客接待中心 1#楼一层 3、4 层、3#楼 2-4 层、4#楼 1-4 层、6-8#楼,共 13,179.70 平方米用于从事餐饮及住宿服务业,根据双方签订的租赁协议约定 2018 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日属于免租期,补充条款约定自合同签订之日起,装修期为两个月,装修期内免租金;承租方在 2018 年 7 月 10 日前开始营业至 2018 年 9 月 10 日前的租金甲方予以免收,从 2018 年 10 月 1 日起缴纳租金,故本期未确认租赁费用。

(3) 关联方资金拆借

子公司石柱县人民宾馆有限公司向关联方资金归还情况如下：

单位：元 币种：人民币

| 关联方              | 2018年12月31日<br>余额 | 归还金额         | 2019年6月30日<br>余额 | 说明   |
|------------------|-------------------|--------------|------------------|------|
| 重庆石柱农旅融合发展集团有限公司 | 10,296,000.00     | 5,000,000.00 | 5,296,000.00     | 归还借款 |

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称             | 关联方   | 2019年6月30日 |      | 2018年12月31日 |      |
|------------------|-------|------------|------|-------------|------|
|                  |       | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额        | 坏账准备 |
| 重庆石柱农旅融合发展集团有限公司 | 其他应收款 | 2,000.00   |      | 133,680.00  |      |
| 重庆黄水旅游投资有限公司     | 其他应收款 |            |      | 43,176.50   |      |
| 石柱土家族自治县裕都酒店有限公司 | 其他应收款 |            |      | 12,696.00   |      |
| 重庆品冠旅游地产开发有限公司   | 应收账款  | 1,277.00   |      | 6,352.00    |      |
| 重庆石柱农旅融合发展集团有限公司 | 应收账款  | 44,136.00  |      |             |      |
| 重庆市石柱土家歌舞团有限公司   | 应收账款  | 1,258.00   |      |             |      |
| 重庆黄水旅游投资有限公司     | 应收账款  | 1,740.00   |      |             |      |
| 重庆黄水旅游投资有限公司     | 预付账款  | 75,047.50  |      |             |      |

### (2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称             | 关联方     | 2019年6月30日   | 2018年12月31日   |
|------------------|---------|--------------|---------------|
| 重庆石柱农旅融合发展集团有限公司 | 其他非流动负债 | 5,296,000.00 | 10,296,000.00 |

|                     |       |              |              |
|---------------------|-------|--------------|--------------|
| 石柱土家族自治县俊峰建筑工程有限公司  | 应付账款  | 4,075,926.29 | 4,075,926.29 |
| 重庆石柱农旅融合发展集团有限公司    | 应付账款  | 60,000.00    |              |
| 重庆黄水旅游投资有限公司        | 应付账款  | 119,308.50   |              |
| 重庆石柱西界陀古镇文化旅游开发有限公司 | 预收款项  | 2,988.00     |              |
| 重庆品冠旅游地产开发有限公司      | 其他应付款 | 26,479.08    |              |
| 重庆石柱农旅融合发展集团有限公司    | 其他应付款 | 27,317.71    |              |

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无。

## 九、资产负债表日后事项

截止 2019 年 8 月 16 日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 2019 年 6 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应收账款 | 2,241,063.50    | 835,736.50       |
| 合计   | 2,241,063.50    | 835,736.50       |

#### 应收账款：

##### (1) 应收账款分类披露：



单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 2019年6月30日          |          |          |          |                     |
|-----------------------|---------------------|----------|----------|----------|---------------------|
|                       | 账面余额                |          | 坏账准备     |          | 账面价值                |
|                       | 金额                  | 比例 (%)   | 金额       | 计提比例 (%) |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                     |          |          |          |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,242,186.50        | 100.00   | 1,123.00 | 0.05     | 2,241,063.50        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                     |          |          |          |                     |
| <b>合计</b>             | <b>2,242,186.50</b> | <b>/</b> | <b>/</b> | <b>/</b> | <b>2,241,063.50</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 2019年6月30日          |          |      |
|-----------|---------------------|----------|------|
|           | 应收账款                | 坏账准备     | 计提比例 |
| 1年以内      | 2,219,726.50        |          |      |
| 1-2年      | 22,460.00           | 1,123.00 | 5%   |
| <b>合计</b> | <b>2,242,186.50</b> |          |      |

(2) 按欠款方归集的2019年6月30日前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为2,207,877.00元，占应收账款年末余额合计数的比例为98.52%。

单位：元 币种：人民币

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额           | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末金额 |
|------------------|--------|--------------|------|----------------|----------|
| 恩施市风情之旅国际旅行社有限公司 | 客商     | 1,781,087.50 | 1年以内 | 79.48          |          |
| 重庆龙韵旅行社有限公司      | 客商     | 343,630.00   | 1年以内 | 15.33          |          |
| 重庆星采广告传媒有限公司     | 客商     | 33,152.00    | 1年以内 | 1.48           |          |
| 重庆森林国际旅行社有限公司    | 客商     | 28,670.50    | 1年以内 | 1.28           |          |
| 韦建春              | 客商     | 22,460.00    | 1-2年 | 0.95           | 1,123.00 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 账龄 | 占应收账款总额的百分比(%) | 坏账准备期末金额 |
|------|--------|--------------|----|----------------|----------|
| 合计   |        | 2,207,877.00 | —  | 98.52          | 1,123.00 |

## 2、其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 2019年6月30日   | 2018年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|
| 其他应收款 | 4,586,386.12 | 979,072.62  |
| 合计    | 4,586,386.12 | 979,072.62  |

### (1) 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 2019年6月30日   |        |      |         | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备 |         |              |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |      |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,586,386.12 | 100.00 |      |         | 4,586,386.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |         |              |
| 合计                     | 4,586,386.12 | /      | 0    | /       | 4,586,386.12 |

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 2019年6月30日 |      |      |
|------|------------|------|------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 586,386.12 |      |      |
| 合计   | 586,386.12 |      |      |

### 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

| 余额百分比 | 2019年6月30日   |      |      | 2018年12月31日 |      |      |
|-------|--------------|------|------|-------------|------|------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 | 其他应收款       | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 4,000,000.00 |      |      | 174,856.50  |      |      |

|    |              |  |            |  |
|----|--------------|--|------------|--|
| 合计 | 4,000,000.00 |  | 174,856.50 |  |
|----|--------------|--|------------|--|

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期坏账准备转回金额 150.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|-------|--------------|------------|
| 备用金   | 75,978.12    | 55,817.12  |
| 关联方往来 | 4,000,000.00 | 174,856.50 |
| 政府补助款 | 509,408.00   | 746,549.00 |
| 其他    | 1,000.00     | 2,000.00   |
| 合计    | 4,586,386.12 | 979,222.62 |

(4) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称        | 款项的性质   | 2019 年 6 月 30 日 | 账龄    | 占其他应收款 2018 年 12 月 31 日合计数的比例 (%) | 坏账准备 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------|-----------------|-------|-----------------------------------|-----------------------|
| 石柱县人民宾馆有限公司 | 借款      | 4,000,000.00    | 1 年以内 | 87.21                             |                       |
| 石柱县文旅委      | 代收政府补助款 | 509,408.00      | 1 年以内 | 11.11                             |                       |
| 陈建伟         | 备用金     | 50,136.12       | 1 年以内 | 1.09                              |                       |
| 杨小燕         | 备用金     | 16,077.00       | 1 年以内 | 0.35                              |                       |
| 宋红权         | 备用金     | 6,000.00        | 1 年以内 | 0.13%                             |                       |
| 合计          | /       | 4,581,621.12    | /     | 99.90%                            |                       |

(5) 涉及政府补助的应收款项:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称     | 政府补助项目名称 | 2019 年 6 月 30 日 | 期末账龄  | 预计收取的时间、金额及依据  |
|----------|----------|-----------------|-------|----------------|
| 石柱土家族自治县 | 旅行社组团    | 509,408.00      | 1 年以内 | 预计 2019 年三季度收回 |

|         |      |            |   |                                       |
|---------|------|------------|---|---------------------------------------|
| 旅游发展委员会 | 旅游奖励 |            |   | 509,408.00 元、依据县旅发委《关于旅行社组团旅游奖励办法的通知》 |
| 合计      | /    | 509,408.00 | / | /                                     |

### 3、长期股权投资

三三单位：元 币种：人民币

| 项目     | 2019年6月30日    |      |               | 2018年12月31日   |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 43,932,941.49 |      | 43,932,941.49 | 43,932,941.49 |      | 43,932,941.49 |
| 合计     | 43,932,941.49 |      | 43,932,941.49 | 43,932,941.49 |      | 43,932,941.49 |

对子公司投资：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位       | 2018年12月31日   | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月31日    | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------|
| 石柱县人民宾馆有限公司 | 43,932,941.49 |      |      | 43,932,941.49 |          |         |
| 合计          | 43,932,941.49 |      |      | 43,932,941.49 |          |         |

### 4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期           |              | 上年同期         |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 3,069,795.16 | 2,274,644.66 | 1,831,636.20 | 1,676,655.07 |
| 其他业务 |              |              |              |              |
| 合计   | 3,069,795.16 | 2,274,644.66 | 1,831,636.20 | 1,676,655.07 |

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|    |    |    |

| 项目  | 金额              | 说明 |
|---|-----------------|----|
| 非流动资产处置损益   |                 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |                 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   |                 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                 |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                 |    |
| 非货币性资产交换损益  |                 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                 |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                 |    |
| 债务重组损益  |                 |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                 |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                 |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                 |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |                 |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                 |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                 |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |                 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 4,041.00        |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                 |    |
| 所得税影响额  | 1,010.25        |    |
| 少数股东权益影响额   |                 |    |
| <b>合计</b>   | <b>3,030.75</b> |    |

## 2、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          | -1.46          | -0.02  | -0.02  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.47          | -0.02  | -0.02  |

### 3、其他

本财务报表及附注于 2019 年 8 月 16 日由董事会通过及批准。

重庆康养旅游股份有限公司

二〇一九年八月十六日