

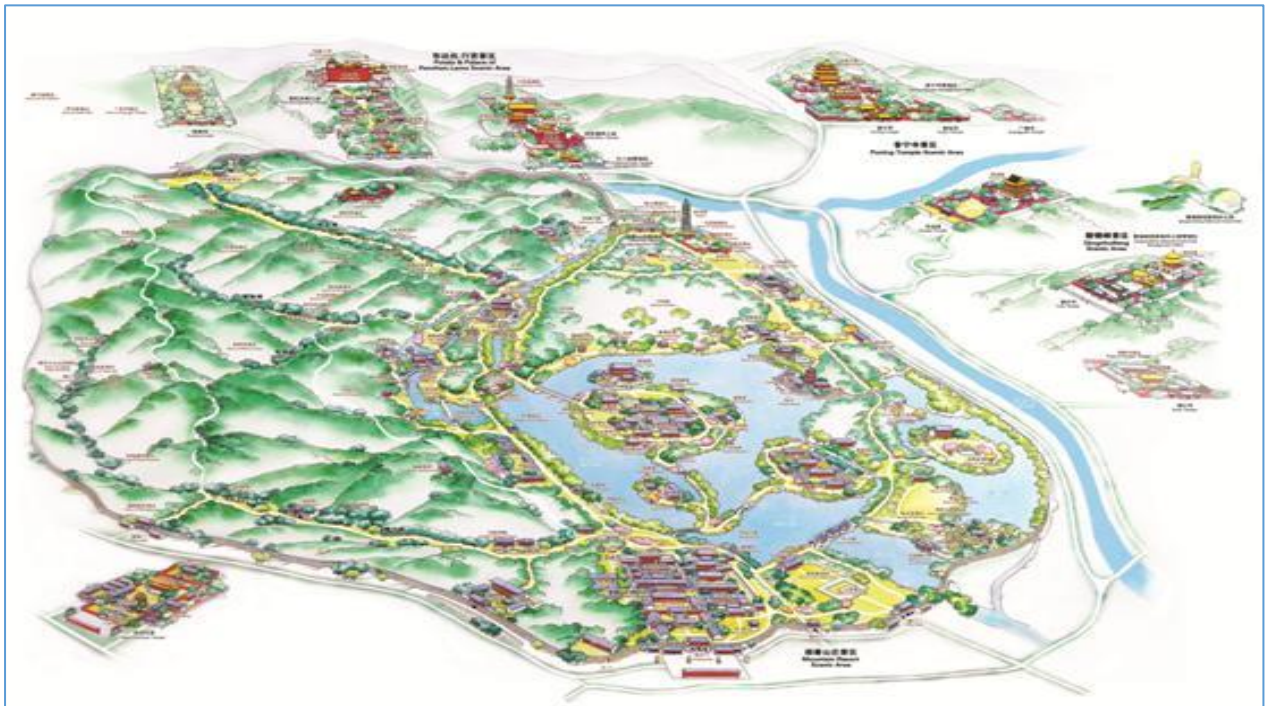


避暑山庄

NEEQ : 870861

承德避暑山庄旅游股份有限公司

The Mountain Resort in Chengde Tourism Co. Ltd.



年度报告

2018

致投资者的信

尊敬的各位投资者：

你们好！

承德避暑山庄旅游股份有限公司 2018 年度，各项工作稳步发展并取得一定成绩，正是由于有广大投资者的支持，公司才能不断发展壮大，在此，避暑山庄旅游股份有限公司携全体员工向你们表示由衷的感谢，对你们长期以来的支持和帮助表示诚挚的谢意。

在当前的旅游形式下，股份公司始终深深感到做企业如逆水行舟，不进则退，只有扎扎实实做好每一项工作，才能在市场的磨砺中更加成熟、自信。在可预见的未来，公司经营规模将不断扩大，盈利水平会持续提升，为实现企业在资本市场的蝶变打下坚实的基础。

在千变万化的市场环境中，唯一不变的是投资者对我们始终如一的信任，以及我们“与广大投资者一起创富”的理想与目标，我们真诚希望能得到更多的如你们一样的朋友的关注和支持。今后，我们将继续秉承着股份公司一贯的优良传统，一如既往地做好各项工作，不断完善管理，开拓进取，为客户争取最大的收益，为投资者带去丰厚的回报，实现广大投资者的创富理想。

感谢各位始终如一的信任和支持、我们将永远向前，以更优异的业绩、更务实的行动，创造投资价值，共同成就梦想。最后，衷心祝愿各位投资者工作顺利、身体健康，万事如意。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、避暑山庄有限公司	指	承德避暑山庄旅游股份有限公司
皇家旅游	指	承德避暑山庄旅游股份有限公司前身, 包括承德避暑山庄皇家旅游发展有限公司、承德安惠览胜旅游发展有限公司
安惠览胜	指	承德避暑山庄皇家旅游发展有限公司, 系承德避暑山庄旅游股份有限公司前身
旅游集团	指	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司
方正旅游、中方股东	指	承德方正旅游发展有限责任公司, 系承德避暑山庄旅游集团有限责任公司前身
荷兰利都、外方股东	指	荷兰利都贸易有限公司
承德市国资委承德市国资委	指	承德市人民政府国有资产监督管理委员会
承德国控	指	承德市国控投资集团有限责任公司
国控创发	指	承德市国控创业发展有限责任公司
承德国资经营承德国资经营	指	承德市国有资产经营有限公司
热河旅行社	指	承德热河国际旅行社有限责任公司
承德市工商局	指	承德市工商行政管理局
景区管委会	指	承德避暑山庄及周围寺庙景区管理委员会
股东大会	指	承德避暑山庄旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	承德避暑山庄旅游股份有限公司董事会
监事会	指	承德避暑山庄旅游股份有限公司监事会
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	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《承德避暑山庄旅游股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 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。

公司负责人谭永才、主管会计工作负责人陈晶及会计机构负责人（会计主管人员）李红艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事段振虎因病逝世，无法参加本次董事会审议。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、季节性风险	公司所在的避暑山庄景区位于河北承德,通 5 月份至 10 月份为景区的旅游旺季。出于安全考虑,公司在冬季封山闭路,游客较夏季明显减少,具有明显的季节性特征。因此,公司盈利具有明显的季节性特征,每年的冬季盈利较低。
二、安全运营风险	公司的主营业务为避暑山庄环山游。环山游项目存在一定的安全风险,运行线路中环山公路的道路狭窄,山势险峻,海拔较高,温差较大,增加了运营项目的安全风险。一旦发生交通事故,可能会造成人员伤亡或财产损失;若发生重大交通事故,公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险,影响公司的正常经营。
三、重大疫情、自然灾害等不可抗力风险	重大疫情、自然灾害是旅游业以及本公司在经营中的不可抗力因素,尤其若发生在旅游旺季,将直接对公司的经营业绩产生不利影响。近年来在全球和中国相继发生的非典型性肺炎疫情、H7N9、甲型 H1N1 流感等高传染性疾疾病以及 2008 年的特大雪灾和汶川大地震等自然灾害都对旅游业和公司经营产生了不同程度的影响。
四、现金交易风险	公司所处行业为旅游景区开发和经营,环山游门票收入主要通过现场销方式结算。同时,报告期内公司与电子商务平台或者通过电子商务平台与第三方支付平台合作力度不足,网络销售渠道占比较小,因此公司现金收款金额较大。如果公司内部控制执行不到位、或者现金收支管理出现疏漏,将可能出现现金收支不实、收入核算不完整的风险。从而无法保证公司的销售收入的真实性和完整性。

五、宏观经济变化的风险	<p>旅游业受国家宏观经济发展水平、发展速度影响较大,具有明显的周期性。如果国内宏观经济发展速度放缓,居民可支配收入将受到不利影响,旅游消费需求将受到抑制,进而影响公司的客源市场,导致公司营业收入和利润增长不足,甚至出现利润下滑的情形。</p>
六、市场竞争及市场环境变化风险	<p>2014年8月21日国务院发布的《国务院关于促进旅游业改革发展的若干意见》提出了旅游业是现代服务业的重要组成部分,带动作用大。加快旅游业改革发展,是适应人民群众消费升级和产业结构调整的必要要求。增强旅游发展动力、深化旅游改革推动、区域旅游一体化、创新文化旅游产品、完善旅游交通服务等意见,都将对公司的经营户状况产生影响。</p>
七、环山游项目经营权无法延续或有偿使用费大幅度上升的风险	<p>公司通过与股东承德避暑山庄旅游集团有限责任公司签订《承德避暑山庄环山游项目经营权授予协议》,通过缴纳风景名胜资源有偿使用费获得了景区环山游项目的经营权,授权期限自协议签订之日起至旅游集团拥有的避暑山庄增值服务经营权终止之日止(旅游集团所享有的避暑山庄增值服务经营权有效期限为50年)。该经营权到期后,公司是否能通过国家规定的程序获得上述项目经营权存在不确定性。此外,项目经营权到期时公司再次取得该权利所需支付的费用存在大幅上升的可能性。</p>
八、开发资金不足的风险	<p>公司属于景区旅游开发业,并且目前大力拓展的增值服务项目多处于前期阶段,需要大量的资金投入才能完成景区的开发建设,因此较强的融资能力是保证公司顺利开发的重要因素。报告期内,公司通过股权方式筹集资金保证了前期开发的顺利进行,但公司项目周期较长,需要不断的持续资金投入。如果公司不能及时筹措到建设所需资金,开发将难以顺利进行。</p>
九、公司治理风险	<p>股份公司设立前,公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善。2016年9月,有限公司整体变更为股份公司后,相应的内部控制制度得以健全,但由于股份公司设立时间距今较短,公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	承德避暑山庄旅游股份有限公司
英文名称及缩写	The Mountain Resort in Chengde Tourism Co. Ltd
证券简称	避暑山庄
证券代码	870861
法定代表人	谭永才
办公地址	承德市双桥区丽正门大街 26 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周少华
职务	董事会秘书
电话	0314-7577117
传真	0314-7577102
电子邮箱	597317144@qq.com
公司网址	www.bsshzh.com
联系地址及邮政编码	承德市双桥区丽正门大街 26 号 邮编:067000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 1 月 1 日
挂牌时间	2017 年 3 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-78 公共设施管理业-785 公园和游览景区管-7852 游览景区管理
主要产品与服务项目	承德避暑山庄环山观光车游览服务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	39,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	承德市国资委

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	911308026012140983	否
注册地址	承德市丽正门大街 26 号	否
注册资本（元）	39,000,000.00	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 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨涛 倪晓璐
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,382,736.86	47,155,837.08	4.72%
毛利率%	43.35%	39.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,074,859.64	7,526,553.56	20.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,961,869.43	6,774,789.52	17.52%
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）	15.45%	14.92%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.55%	13.43%	-
基本每股收益	0.23	0.19	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,258,944.49	58,961,100.54	17.47%
负债总计	5,973,654.87	4,750,670.56	25.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,285,289.62	54,210,429.98	16.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.39	16.74%
资产负债率%（母公司）	8.44%	7.57%	-
资产负债率%（合并）	8.63%	8.06%	-
流动比率	9.65	9.53	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,199,052.02	10,164,355.59	10.18%
应收账款周转率	2,055.38	1,827.21	-
存货周转率	157.02	159.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.47%	16.48%	-
营业收入增长率%	4.72%	37.58%	-
净利润增长率%	20.57%	29.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	39,000,000	39,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	0.00%
计入负债的优先股数量	-	-	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-14,137.87
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,430.47
非经常性损益合计	1,484,431.66
所得税影响数	371,441.45
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,112,990.21

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 不适用

单位：元

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

应收账款	25, 651.90		25, 963.12	
应收票据及应收账款		25, 651.90		25, 963.12

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为水利、环境和公共设施管理业（N）—公共设施管理业（N78）。作为集中向游客提供游览、休闲项目的旅游服务商，公司的主营业务为旅游资源的开发经营，通过对景区景点的开发，为游客提供旅游服务。

公司目前所开发的旅游资源为避暑山庄风景区，公司通过控股股东承德避暑山庄旅游集团有限责任公司授权，获得避暑山庄内环山游项目的经营权。公司通过为游客提供乘坐环山游观光车服务以获得收益。公司环山旅游车项目采用直接销售的方式，即现场直接线下销售的方式。公司的直接销售方式为现场直销业务。现场直销业务是指利用景点的名望和口碑，等待游客直接上门从而完成销售活动，该销售模式下，公司只需做好广告宣传、人员促销工作并提供良好的服务即可。鉴于承德避暑山庄的知名度与影响力以及公司相关产品服务的优质性，从目前来看，公司通过现场直销获得的收入基本可以满足其日常经营目标。公司通过为游客提供旅游过程中的交通服务，从而获得服务报酬的方式盈利。

报告期内，公司商业模式未发生变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018年，在控股股东旅游集团的正确领导下，公司全体干部员工秉承“创新、开拓、发展、卓越”的企业精神，以“安全第一、游客至上”为宗旨，在经营完成方面一是超额完成承德避暑山庄旅游集团有限责任公司下达的3,400万元的经营收入任务；二是全面完成安全生产目标，未发生一起安全生产责任事故；三是出色完成廉政建设目标，未发生违规违纪事件，干部员工队伍稳定；四是实现了有效投诉率为零的优异成绩。在重大项目完成工作中，勇于创新，改变环山游览车运营模式，实现旅游经营收入增长。

（二） 行业情况

现代旅游产业产生于19世纪，在20世纪得到了前所未有的发展。随着经济发展和生活水平的提高，人们对精神文化的需求进一步上升，旅游成为人们的基本生活方式，是人们使用闲暇时间的最佳选择之一。个性化、自由化成为新的趋势，传统的观光旅游、度假旅游和商务旅游已不能满足旅游者的需求，各种内容丰富、新颖独特的旅游方式和旅游项目应运而生、层出不穷。我国旅游业逆势上扬，呈现旅游

消费和投资两旺的良好态势。旅游消费总额创历史新高，旅游投资继续保持高速增长，旅游业成为促进经济增长的新动力和扩大内需新增长点的优势进一步显现。

我国旅游业经过几十年快速发展，正面临一个整体转型问题。目前旅游市场体系的结构仍然比较单一，观光型旅游“一枝独秀”，无论是入境旅游、出境旅游还是国内旅游，观光型旅游都占主体地位。未来一段时间，观光旅游仍将会保持第一的市场份额，但随着我国中等收入家庭阶层的建立及逐步扩大，其对闲暇的需求越来越多，对生活的品质要求越来越高，将会选择以放松心身、体验生活的休闲度假类旅游产品。届时，休闲度假旅游将迅速崛起，其旅游体现形式也将多样化，旅游市场结构将逐步完成从观光游向休闲度假游过渡。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	56,558,671.98	81.66%	44,290,345.85	75.12%	27.70%
应收票据与应收账款	22,400.24	0.03%	25,651.90	0.04%	-12.68%
存货	181,378.95	0.26%	174,978.10	0.3%	3.66%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,661,559.30	5.29%	5,232,771.89	8.87%	-30.03%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	456,903.70	0.66%	476,986.40	0.81%	-4.21%
其他应收款	215,727.73	0.31%	31,832.75	0.05%	577.69%
其他流动资产	238,899.75	0.34%	280,742.05	0.48%	-14.9%
长期待摊费用	7,910,577.65	11.42%	8,447,029.95	14.33%	-6.35%
递延所得税资产	1,751.69	-	761.65	-	129.99%
应付职工薪酬	3,921,727.15	5.66%	2,238,093.54	3.80%	75.23%
应交税费	2,009,948.27	2.90%	2,488,314.02	4.22%	-19.22%
其他流动负债	41,979.45	0.06%	24,263.00	0.04%	73.02%
资产总计	69,258,944.49	100%	58,961,100.54	100%	17.47%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金 2018 年余额与 2017 年余额相比较增加 1,226.80 万元，增长 27.7%，主要原因为营业收入增长 4.72% 利润提高 20.57%，经营活动现金流入大幅增加，期末货币资金相应增加。

2. 本期末其他应收款较 2017 年末增加 183,894.98 元增长 577.69%，主要系本期公司应收利息 105,000.00 元，承德花溪城代售票保证金 50,000.00 元，代个人支付的社保和公积金 37,055.5 元，个人借周转金 29,500.00 元。

3. 本期末应付职工薪酬余额较 2017 年末增加 168.36 万元增长 75.23%，主要系：(1) 本年度公司当月工资于次月发放，截至期末 2018 年 12 月份工资已计提未发放；(2) 2018 年 12 月份，公司按照绩效考核办法计提了人员绩效考核奖金，该部分奖金将待国资委考核通过后发放。

4. 本期末应交税费较 2017 年末下降 47.8 万元下降率 19.22%，主要系本年度公司通过优化游览车运营模式，进步提升游客旅游感受，加大营销推广力度等方式，使得收入和利润水平显著提高，公司预缴金额加大，从而期末应交企业所得税数额下降。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	49,382,736.86	-	47,155,837.08	-	4.72%
营业成本	27,977,109.15	56.65%	28,481,684.59	60.40%	-1.77%
毛利率%	43.35%	-	39.60%	-	-
管理费用	5,073,171.93	10.27%	4,520,596.28	9.59%	12.22%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	5,768,602.14	11.68%	5,219,114.92	11.07%	10.53%
财务费用	-558,094.22	-1.13%	-435,010.51	-0.92%	28.29%
资产减值损失	3,960.17	-	-2,339.92	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,775,604.24	21.82%	9,037,895.21	19.17%	19.23%
营业外收入	1,500,926.55	3.04%	1,006,439.58	2.13%	49.13%
营业外支出	16,494.89	0.03%	3,879.77	0.01%	325.15%
净利润	9,074,859.64	18.38%	7,526,553.56	15.96%	20.57%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较 2017 年度增加 222.69 万元增长 4.72%，主要系：(1) 公司为使游客更加方便、详细地了解景区文化，优化了游览车的运营模式，对旅游线路实行了大循环，全面提升了游客旅游感受，增加了游客数量，环山游门票收入较上年度增长了 8.42%；(2) 子公司热河旅行社专门承担营销推广职责，收入来源主要通过广告宣传、人员促销等方式取得，因为母公司加大对散客游客的营销力度，使得本期宣传服务费收入较上年度下降 10.19%；(3) 游客数量的增长带动商品销售，商品部销售收入较上年度增长 63.12%。

2、本期营业成本较 2017 年度下降 1.77%，主要系：(1) 母公司加大营销推广力度，散客增加 203.3 万元减少了员工、导游工资及赠票支出，营业成本中人工成本显著下降；(2) 根据公司与旅游集团签订的《承德避暑山庄环山游项目经营权授予协议》，公司每年度需按照环山游不含税收入的 10% 向其支付景区维护费，随着收入的增长，公司本期支付的景区管理费用增加。

3、本期管理费用较 2017 年度增加 55.26 万元增长 12.22%，主要系本期员工平均工资水平有所提升，且部分管理人员自本期开始在公司领取考核绩效奖励，导致员工工资大幅增加，从而管理费用显著上涨。

4、本期销售费用较 2017 年度增加 54.95 万元增长 10.53%。主要系本期营销推广进一步加大，广告费用支出显著增加。

5、本期财务费用较 2017 年度减少 123,083.71 元，主要系通过经营累积，公司货币资金数额不断增加，从而获得利息收入不断增长所致。

6、本期营业外收入较 2017 年度增加 49.45 万元增长 49.13%，主要系本期收到新三板挂牌奖励资金 150 万元。

7、本期营业外支出较 2017 年度增加 12,615.12 元增长 325.15%，主要系 2018 年度公司固定资产报废支出 14,137.87 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	47,790,641.83	46,179,782.39	3.49%
其他业务收入	1,592,095.03	976,054.69	63.12%
主营业务成本	27,347,550.33	28,133,936.58	-2.8%
其他业务成本	629,558.82	347,748.01	81.04%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
避暑山庄环山游门票收入	36,809,999.99	74.54%	33,952,853.76	72%
宣传服务费收入	10,980,641.84	22.24%	12,226,928.63	25.93%
其他业务收入	1,592,095.03	3.22%	976,054.69	2.07%
合计	49,382,736.86	100%	47,155,837.08	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入分为三类：避暑山庄环山游门票收入、宣传服务费收入、其他业务收入（商品销售收入）。较之于 2017 年度，本期环山游门票收入在营业收入中占比增长 2.54%，而宣传服务费收入在母公司通过广告宣传、人员促销等方式进一步加大对散客的推广力度，使得本期散客增加 200 多万元，散客增加，团体相应比例就会下降，按团体收入需要支付的宣传服务费就会减少，宣传服务费较上年度下降 3.69%，其他收入增加较上年度提高 1.15%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	承德避暑山庄畅览旅游发展有限责任公司	10,794,184.99	22.59%	是

2	闫海明	682,975.00	1.43%	否
3	商丽敏	552,575.00	1.15%	否
4	王慧媛	507,020.00	1.06%	否
5	武秀娟	476,560.00	1.00%	否
合计		13,013,314.99	27.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	承德避暑山庄畅览旅游发展有限责任公司	3,604,920.00	45.28%	是
2	中国石油天然气股份有限公司河北承德销售分公司	911,000.00	11.44%	否
3	承德顶尖保洁服务有限责任公司	425,000.00	5.33%	否
4	中国人民财产保险股份有限公司承德市分公司	408,309.60	5.13%	否
5	中国石化销售有限公司河北承德石油分公司	390,000.00	4.90%	否
合计		5,739,229.60	72.08%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	11,199,052.02	10,164,355.59	10.18%
投资活动产生的现金流量净额	-130,725.89	-189,779.42	31.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较 2017 年度增加 1,034,696.43 元，提高 12.18%，主要系公司本期加大宣传促销力度，改善服务水平，使得收入同比增长 4.72%，从而导致经营活动现金流入大幅增加 205.3 万元；由于工资提高社保费增加及收入提高导致绩效考核奖励提高，增加支付职工薪酬 318.60 万元，提高 16.52%；因本年度收入和利润水平显著提高，导致期末应交税费较 2017 年支付各项税费增加 202 万元，提高 44.73%；支付其他经营活动费用减少 455.60 万元，下降 32.28%。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 59,053.53 元，主要是购建固定资产减少 45,153.53 元，处置固定资产收回现金增加 13,900.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年公司因业务发展需要投资 100 万元成立全资子公司承德热河旅行社有限责任公司。注册地为河北省承德市双桥区丽正门大街 20 号 216 室，注册资本 100 万元，为进一步扩大热河旅行社的业务范围，不断提升其经营管理水平，2018 年公司增加对热河旅行社投资 200 万元，支持热河旅行社不断拓展国内、国际业务，完善渠道，提升管理水平。更名为承德热河国际旅行社有限责任公司，经营范围为：凭取得的行业许可证按核定范围和有效期限从事入境旅游业务、国内旅游业务、出境游业务（具体范围以取得的主管部门许可为准），客运服务，道路普通货物运输（不含快递）；旅游信息咨询、商务信

息咨询；会议会展服务；消费性非营运汽车租赁（不含提供驾驶员服务）；票务代理服务；工艺美术品、针纺织品销售；凭取得的行业许可证按核定范围和有效期限从事食品销售；广告设计、制作、代理、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

除上述对子公司投资外，本年度无其他新增或处置子公司的情形。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

公司严格按照各项法律、法规及内部规章对债权人、职工、消费者、供应商等合法权益进行了全方位保护，从未发生对上述人员合法权益进行非法侵害事件。

三、 持续经营评价

1、公司主营业务突出

公司经营环山观光车业务时间较长，拥有丰富的运营管理经验，在服务质量、管理水平及安全运营上形成了很强的专业性优势。这也是今后公司开展其他各项业务的基础。目前公司下属的旅行社正在形成自己的营销网络，未来在避暑山庄景区接待入境游客及团队旅游方面会占有较大优势，会为公司其他业务招揽更多的客户。

2、当地政府及相关部门的扶持

一方面，承德当地政府非常重视避暑山庄景区的保护与开发建设。为整合资源实现承德核心景区的“统一保护、统一规划、统一管理”，进一步加强世界文化遗产和宗教活动管理，发挥避暑山庄及皇家寺庙群的规模优势，提升承德旅游产业发展的核心竞争力，2010年承德市人民政府特成立避暑山庄及周围寺庙景区管理委员会。为促进避暑山庄景区的进一步开发建设，承德市人民政府于2016年下发承市政字[2016]55号《承德市人民政府关于同意授予旅游集团景区增值服务经营权的批复》，同意将避暑山庄及周围寺庙景区内为游客提供增值服务的经营权，授予避暑山庄旅游集团（即公司控股股东旅游集团）。增值服务经营权包括环山游、环湖游、游船、旅游商品销售与开发、电子商务、水上项目、冰上项目以及后续根据游客需求开发出的有关增值服务。经营权期限为50年。

另一方面，相关部门在政策支持上给予公司极大的帮助。根据承德市政府下发的《承德市人民政府关于同意授予旅游集团景区增值服务经营权的批复》以及承德市文物局、承德避暑山庄及周围寺庙景区管理委员会下发的《承德市文物局承德避暑山庄及周围寺庙景区管委会关于经营性资产划拨的通知》，2016年5月27日，景区管委会与旅游集团签署《承德避暑山庄环山游项目经营权授予协议》。此后，旅游集团与公司签订了《承德避暑山庄环山游项目经营权授予协议》，旅游集团并据此下发《承德避暑山庄环山游经营权授权书》至公司。至此，旅游集团将避暑山庄环山游项目经营权授予公司，公司享有避暑山庄环山游项目的独家经营权。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、季节性风险

公司所在的避暑山庄景区位于河北承德，气象要素呈立体分布，气候具有多样性，通常5月份至10月份为景区的旅游旺季。受气温变化影响，承德冬季较为寒冷，山上经常出现下雪现象，出于安全考虑，公司一般会在冬季封山闭路，游客较夏季明显减少，具有明显的季节性特征。因此，公司盈利具有明显的季节性特征，每年的冬季盈利较低。

应对措施：公司将努力拓宽经营业务种类，增强对现有旅游资源的开发力度，对旅游淡季开发资源脱离型产品，通过旅游文化包装，积极在各景点推出冬季旅游项目，推出配合公司景点促销的冬季旅游精品线路吸引游客，增加淡季游客数量，降低公司盈利的季节性差异。

二、安全运营风险

公司的旅游项目业务主要为避暑山庄环山游，环山游项目存在一定的安全风险，运行线路中环山公路的道路狭窄，山势险峻，海拔较高，温差较大，增加了运营项目的安全风险。一旦发生交通事故，可能会造成人员伤亡或财产损失；若发生重大交通事故，公司还可能承担一定的经济赔偿及行业主管部门的处罚等风险，影响公司的正常经营。

应对措施：公司将坚决贯彻、严格遵守《安全工作责任制》、《安全生产逐级检查和事故隐患排查整改制度》、《车队安全生产职责》、《旅游观光车驾驶员岗位职责》等安全运营管理制度，严格规范车辆驾驶，及时对车辆的运行状况定期进行检查、维修，提高驾驶人员的安全意识，加强车辆运营管理。

三、重大疫情、自然灾害等不可抗力风险

重大疫情、自然灾害是旅游业以及本公司在经营中的不可抗力因素，尤其若发生在旅游旺季，将直接对公司的经营业绩产生不利影响。近年来在全球和中国相继发生的非典型性肺炎疫情、H7N9、甲型

H1N1 流感等高传染性疾病以及 2008 年的特大雪灾和汶川大地震等自然灾害都对旅游业和公司经营产生了不同程度的影响。重大疫情、自然灾害不仅增加了公司因维护景区而产生的成本，而且会减少游客流量，影响公司业务收入。因此不排除今后可能发生的重大疫情以及自然灾害等不可抗力风险对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司在承德避暑山庄旅游景区内采取了全面的灾害预防措施，强化应急机制，加强处置能力，健全信息共享、抢险救援的联动机制。一旦发生重大疫情、自然灾害等事件，公司将及时采取有效措施开展疾病防控、抢险救援。同时加强游客防疫避险、防灾避险宣传教育，提高安全防范意识和风险应对能力，全力保障游客人身安全。

四、现金交易风险

公司所处行业为旅游景区开发和经营，环山游门票收入主要通过现销方式结算。同时，报告期内公司与电子商务平台或者通过电子商务平台与第三方支付平台合作力度不足，网络销售渠道占比较小，因此公司现金收款金额较大。如果公司内部控制执行不到位、或者现金收支管理出现疏漏，将可能出现现金收支不实、收入核算不完整的风险。从而无法保证公司的销售收入的真实性和完整性。

应对措施：一方面，公司针对销售收入制定了较为严格的内部控制制度，并严格遵照执行。另一方面，公司将加大与电子商务平台合作力度、推广网上售票服务系统，同时采购新的财务和票务软件，从而降低现金收款比例，以防范现金交易风险，保证销售收入的真实性、完整性。

五、宏观经济变化的风险

旅游业受国家宏观经济发展水平、发展速度影响较大，具有明显的周期性。如果国内宏观经济发展速度放缓，居民可支配收入将受到不利影响，旅游消费需求将受到抑制，进而影响公司的客源市场，导致公司营业收入和利润增长不足，甚至出现利润下滑的情形。

应对措施：中国宏观经济政策相对稳定，目前国家对旅游行业实施鼓励和扶持政策。公司今后将进一步加强宏观经济政策的研究，努力把握政策走向，并根据行业政策的变化，及时调整经营策略，避免或减少宏观经济政策调整等因素对公司发展的不利影响。

六、市场竞争及市场环境变化风险

2009 年 12 月国务院发布的《关于加快发展旅游业的意见》提出了放宽旅游市场准入，鼓励社会资本公平参与旅游业发展，鼓励各种所有制企业依法投资旅游产业的政策。这促使更多的企业和资本进入旅游行业，市场竞争的加剧也造成了不正当竞争现象不可避免地出现，如诋毁商誉、侵犯商标权等，这都将对公司的经营状况产生影响。

另一方面，随着旅游市场的日趋成熟、旅游者消费观念的改变，旅游业向休闲度假旅游发展，散客自由行已经成为一种趋势。相较于传统的旅游团体模式，消费者的需求更为多元化和个性化，大众化消费市场需求上升，对旅游业企业服务水平提出了更高的要求。若未来公司不能尽快调整市场结构，加快企业转型，适应市场环境的变化，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将继续努力保持在承德地区旅游市场份额的领先地位，通过取得景区项目经营权、加大市场营销力度、加大人才培养力度等方式以增强公司市场竞争实力，同时提高抵御旅游市场环境变化风险的能力。

七、环山游项目经营权无法延续或有偿使用费大幅度上升的风险

公司通过与股东承德避暑山庄旅游集团有限责任公司签订《承德避暑山庄环山游项目经营权授予协议》，通过缴纳风景名胜资源有偿使用费获得了景区环山游项目的经营权，授权期限自协议签订之日起至旅游集团拥有的避暑山庄增值服务经营权终止之日止（旅游集团所享有的避暑山庄增值服务经营权有效期限为 50 年）。该经营权到期后，公司是否能通过国家规定的程序获得上述项目经营权存在不确定性。此外，项目经营权到期时公司再次取得该权利所需支付的费用存在大幅上升的可能性。

应对措施：公司将借助股东的资源，积极与有关部门协商，确保特许经营资质的延续。控股股东旅游集团拥有的避暑山庄增值服务经营权期限较长，短期内对公司日常经营无不利影响，不影响持续经营能力。

八、开发资金不足的风险

公司属于景区旅游开发业，并且目前大力拓展的增值服务项目多处于前期阶段，需要大量的资金投入才能完成景区的开发建设，因此较强的融资能力是保证公司顺利开发的重要因素。报告期内，公司通过股权方式筹集资金保证了前期开发的顺利进行，但公司项目周期较长，需要不断的持续资金投入。如果公司不能及时筹措到建设所需资金，开发将难以顺利进行。

应对措施：第一，在公司目前已颇具规模的环山游项目等传统服务的基础上形成各类增值业务模式，通过开展增值业务，拓展收入来源；第二，充分利用多种渠道，解决公司发展中的资金问题。通过引进战略投资者、定向增发等，解决公司资金不足的问题。

九、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善。2016年9月，有限公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	13,000,000.00	10,794,184.99
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	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
承德避暑山庄畅览旅游发展有限责任公司	购买船票	3,604,920.00	已事前及时履行	2019年4月26日	2019-009
承德避暑山庄皇迦文化旅游开发有限责任公司	采购土特产	10,168.50	已事前及时履行	2019年4月26日	2019-009
承德避暑山庄旅游集团有限责任公司	景区维护管理费	3,472,641.42	已事前及时履行	2018年8月15日	2018-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易是公司经营的重要基础，对公司来说是有益且必要的，不会损害公司和股东的利益。

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺。为避免潜在的同业竞争，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》，内容如下：“本人/本单位/本公司（或合伙企业）及本人关系密切的家庭成员，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、经济组织中担任总经理、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。

本人/本单位/本公司（或合伙企业）在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

若违反上述承诺，本人/本单位/本公司（或合伙企业）将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

本承诺为不可撤销的承诺。特此承诺！”

在报告期内，未发现违反上述承诺的情形。

2、公司制定并通过了《关联交易管理办法》等公司内部管理制度，上述内部管理制度就防范关联方、实际控制人及其关联方占用公司资金做出了明确规定。公司严格按照相关规定执行，股东及董监高人员严格履行相关承诺，未发生新的资金占用情况。

报告期内不存在违反承诺、规范的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	保证金	1,400,000.00	2.02%	旅行社质量保证金
总计	-	1,400,000.00	2.02%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,000,000	100.00%	0	39,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	35,092,200	89.98%	0	35,092,200	89.98%
	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		39,000,000	-	0	39,000,000	-
普通股股东人数						2

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	承德市国有资产经营有限责任公司	3,907,800	0	3,907,800	10.02%	3,907,800	0
2	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司	35,092,200	0	35,092,200	89.98%	35,092,200	0
合计		39,000,000	0	39,000,000	100.00%	39,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

公司股东承德避暑山庄旅游集团有限责任公司（以下简称“旅游集团”）与承德市国有资产经营有限责任公司（以下简称“承德国资经营”）均为承德市国资委实际控制的公司。其中，旅游集团系承德市国资委的下属三级子企业（一级子企业为承德国控，二级子企业为国控创发，三级子企业为旅游集团），承德国资经营系承德市国资委投资的国有独资公司（一级子企业）。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

本公司控股股东为承德避暑山庄旅游集团有限责任公司。

旅游集团持有公司 3509.22 万股份，占公司股本总额的 89.98%，为公司控股股东，报告期内无变化。旅游集团的注册号为 130800000019717，成立于 1999 年 1 月 18 日，住所为承德市双桥区丽正门路大街 20 号，法定代表人为谭永才，注册资本为 8,683.00 万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为：旅游景区开发管理服务；旅游商品开发、经营；改造避暑山庄环山道路及配套的旅游服务；避暑山庄内景区游览服务、景区配套设施建设；凭取得的行业许可证按其核定范围和有效期限从事避暑山庄景区内游客客运服务（具体经营范围以行业许可核定为准）；旅游设备租赁服务；网上旅游商务咨询；会议会展服务；广告代理、发布、制作；机动车停车场服务（山庄东路老二中地段）；动漫设计、制作；企业管理咨询；经济与商务信息咨询（不含金融、证券、贵金属、期货类咨询）；网页设计、制作；市场营销策划；票务代理服务；庆典礼仪服务；大型活动组织策划服务；计算机软件开发；计算机网络技术开发、技术装让、技术咨询服务；信息系统集成服务；计算机系统服务。以下项目限取得经营资质的分公司经营：住宿、餐饮、娱乐。（需专项审批的，未经许可批准不得经营；法律法规及国务院限制或禁止的事项不得经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

承德市国资委为公司实际控制人。旅游集团系避暑山庄母公司，直接持有公司 89.98%的股份，系公司控股股东；国控创发系旅游集团母公司，直接持有旅游集团 100.00%的股权，系旅游集团控股股东；承德国控系国控创发母公司，直接持有国控创发 100.00%的股权，系国控创发控股股东；承德市国资委代表承德市人民政府对承德国控履行出资人的职责，直接持有承德国控 100.00%的股权，系承德国控控股股东。因此，承德市国资委间接控制国控创发、旅游集团、避暑山庄，为避暑山庄的实际控制人。承德市国资委统一社会信用代码 11130800762050434D，负责人房宝占，机构性质为机关，机构地址：承德市行政中心西楼，报告期内无变化。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
谭永才	董事长	男	1960年8月	在职研究生	2016.9.1-2019.8.31	否
王建宇	董事	男	1973年12月	本科	2016.9.1-2019.8.31	否
牛清春	董事	男	1962年5月	大专	2016.9.1-2019.8.31	否
段振虎	董事、总经理	男	1962年4月	本科	2016.9.1-2019.8.31	是
陈晶	董事、财务总监	女	1956年3月	本科	2016.9.1-2019.8.31	是
周少华	董事会秘书	男	1968年3月	本科	2016.9.1-2019.8.31	是
张明军	副总经理	男	1978年8月	本科	2016.9.1-2019.8.31	是
王博	监事会主席	男	1982年12月	本科	2016.9.1-2019.8.31	否
杨春建	职工监事	男	1970年4月	大专	2016.9.1-2019.8.31	是
叶占松	职工监事	男	1972年12月	大专	2016.9.1-2019.8.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

2019年2月26日，段振虎先生因病逝世，导致其所负责的董事、总经理工作停止，目前暂时由副总经理张明军先生代为管理，公司董事长谭永才先生进行监管。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。谭永才为旅游集团董事长，王建宇为旅游集团总经理，段振虎为旅游集团董事，牛清春为国资经营董事长，周少华为国资经营董事。

(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
谭永才	董事长	0	0	0	0.00%	0
王建宇	董事	0	0	0	0.00%	0
段振虎	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
牛清春	董事	0	0	0	0.00%	0
陈晶	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
王博	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
杨春建	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
叶占松	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
周少华	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
张明军	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	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
行政管理人员	16	16
财务人员	4	4
后勤服务人员	16	13
一线服务人员	36	33
员工总计	72	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	20	22
专科	28	24
专科以下	24	20
员工总计	72	66

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。为适应公司业务快速增长的需求，促进公司持续健康有序的发展；在人才培养方面，公司鼓励员工不断提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会，形成员工自身职业生涯发展与本公司持续发展相辅相成的良好局面。公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2016年9月1日,公司全体发起人依法召开了创立大会。依据《公司法》的相关规定,创立大会通过了股份公司的《公司章程》,选举产生了股份公司第一届董事会及监事会成员(职工代表监事由职工通过民主方式选举产生),通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。股份公司已依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立健全了股份公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露规则办法》、《投资者关系管理制度》、《控股子公司管理制度》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作制度》等一系列议事规则和工作准则,完善了公司的法人治理结构。2017年4月25日,召开第一届董事会第三次会议,通过了公司《年度报告重大错责任追究制度》、《信息披露规则办法》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司章程指引》等有关法律法规,形成了比较完善的治理框架文件,为规范公司治理、提高决策水平、保护股东权益提供了制度保障。公司董事会评估后认为,公司的治理机制能够给所有股东提供合适保护和平等权利,符合相关法律、法规及规范性文件的要求,能够确认全体股东尤其是中小股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利,保证所有股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司对重要的人事变动、关联交易等事项均按照公司相关制度的要求进行决策,履行了规定的决策程序。经公司董事会评估后认为,公司重大决策严格履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2018年8月13日召开第一届董事会第八次会议,审议通过了《关于修改公司章程》的议案。原公司章程第二章第2.2条:“公司的经营范围为:改造避暑山庄环山道路及配套的旅游服务;旅游纪念品开发、销售;食品销售;旅游观光车客运服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)”,修正为“公司的经营范围为:改造避暑山庄环山道路及配套的旅游服务;旅游纪念品开发、销售;食品销售;旅游观光车客运服务;旅游客运;食品制售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)”。

批准后方可开展经营活动)。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>2018年3月14日，召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于2018年日常性关联交易预计的议案》；审议通过了《关于提请召开2018年度第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018年4月24日，召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了关于2017年度董事会工作报告、关于2017年总经理工作报告、关于2017年财务决算报告、关于2018年财务预算报告、关于2017年年度报告及摘要、关于续聘会计师事务所、关于补充性关联交易、提请召开2017年度股东大会；</p> <p>2018年8月13日，召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了2018年半年度报告、关于补充确认2018年偶发性关联交易、修改公司章程的议案、关于追加承德热河旅行社有限责任公司注册资本金、提请召开2018年第二次临时股东大会。</p>
监事会	2	<p>2018年4月24日，召开了第一届监事会第四次会议，审议通过了关于2017年财务决算报告的议案、关于2018年财务预算报告的议案、关于2017年年度报告及摘要的议案、关于2017年度监事会工作报告的议案。</p> <p>2018年8月13日，召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了关于2018年度半年报的议案。</p>
股东大会	3	<p>2018年3月30日，召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了关于2018年日常性关联交易预计的议案。</p> <p>2018年5月22日，召开了2017年年度股东大会，审议通过了关于2017年年度报告及摘要的议案、关于2017年度董事会工作报告的议案、关于2017年度监事会工作报告的议案、关于2017年财务决算报告的议案、关于公司2018年度财务预算报告的议案、关于续聘公司2018年会计师事务所的议案、关于补充确认偶发性关联交易的议案。</p> <p>2018年8月30日，召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了关于补充确认偶发性</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、关于股东大会制度运行情况的评估意见

公司关于股东大会的相关制度健全，运行情况良好。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》等相关议事规则。公司通过三会议事规则，对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司股东大会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

2、关于董事会制度运行情况的评估意见

自股份公司设立以来，历次董事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，董事会制度运行规范、有效。

3、关于监事会制度运行情况的评估意见

自股份公司设立以来，历次监事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，监事会制度运行规范、有效。

(三) 公司治理改进情况

股份公司设立以来，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定制订了《公司章程》，建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等法人治理机构，并分别制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露规则办法》、《投资者关系管理制度》、《控股子公司管理制度》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作制度》等一系列议事规则和工作准则，完善了公司的法人治理结构。报告期内，公司不断完善法人治理结构，严格按照相关规定严格履行“三会一层”的各项工作职能，来自另一股东国资经营的代表也获得一个董事会席位，参与公司重大事项的决策，公司管理层尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

本公司仅有两家股东，报告期内所有股份均处在锁定期，无交易情况。但公司通过制定《投资者关系管理制度》明确了如何做好投资者与潜在投资者服务工作的原则、方法与具体措施。公司将本着公开、公平、公正的原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，逐步形成公司与投资者双向沟通渠道和有效机制，促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，并获得认同与支持；建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持；形成服务投资者、尊重投资者的服务理念；促进公司利益最大化与股东利益最大化并有机统一理念的逐步形成；通过充分的信息披露，增加公司信息披露透明度，不断完善公司治理。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会积极参与和监督公司各项事务，公司的发展稳定有序。报告期内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，公司具有完备的内部管理制度。公司的办公场所独立运作，公司不存在与任何其他单位机构混同、合署办公的情形。

公司的业务、资产、人员、财务、机构与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业相互分开，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

股份公司设立后，已建立一系列规章制度，涵盖公司的财务管理、资金管理、行政管理、业务管理、人力管理等各环节与过程，已形成较为规范的管理体系。公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。基于公司财务管理与风险控制机制的建立，可以保障公司财务资料的真实、合法、完整，保障公司资产的完整与安全，保障公司经营管理的实施。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

截至报告期末，为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司已经制定《年度报告差错责任追究制度》严格把关年报工作。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2019）0100174
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	杨涛 倪晓璐
会计师事务所是否变更	是

审 计 报 告

中审亚太审字(2019)0100174 号

承德避暑山庄旅游股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了承德避暑山庄旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括避暑山庄 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所

（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：杨涛（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：倪晓璐

（签名并盖章）

二〇一九年四月二十九日

--

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
流动资产：			
货币资金	6.1	56,558,671.98	44,290,345.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	22,400.24	25,651.90
预付款项	6.3	456,903.70	476,986.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	215,727.73	31,832.75
买入返售金融资产			
存货	6.5	181,378.95	174,978.10
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	6.6	238,899.75	280,742.05
流动资产合计		57,673,982.35	45,280,537.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	3,661,559.30	5,232,771.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.8	11,073.50	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	6.9	7,910,577.65	8,447,029.95
递延所得税资产	6.10	1,751.69	761.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,584,962.14	13,680,563.49
资产总计		69,258,944.49	58,961,100.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.11	3,921,727.15	2,238,093.54
应交税费	6.12	2,009,948.27	2,488,314.02
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.13	41,979.45	24,263.00
流动负债合计		5,973,654.87	4,750,670.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,973,654.87	4,750,670.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.14	39,000,000.00	39,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.15	191,241.58	191,241.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.16	2,050,055.23	1,210,593.18
一般风险准备			
未分配利润	6.17	22,043,992.81	13,808,595.22
归属于母公司所有者权益合计		63,285,289.62	54,210,429.98
少数股东权益			
所有者权益合计		63,285,289.62	54,210,429.98
负债和所有者权益总计		69,258,944.49	58,961,100.54

法定代表人：谭永才

主管会计工作负责人：陈晶

会计机构负责人：李红艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		51,833,911.72	42,012,473.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		115,675.05	197,374.75
其他应收款	13.1	137,424.31	29,416.74
存货		133,858.95	138,678.10
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		236,516.46	273,421.00
流动资产合计		52,457,386.49	42,651,363.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.2	3,000,000.00	1,000,000.00
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		3,652,005.09	5,219,941.56

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,073.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,910,577.65	8,447,029.95
递延所得税资产		426.64	392.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,574,082.88	14,667,363.84
资产总计		67,031,469.37	57,318,727.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,691,860.78	2,052,075.44
应交税费		1,922,360.26	2,261,740.91
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		41,979.45	24,263.00
流动负债合计		5,656,200.49	4,338,079.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,656,200.49	4,338,079.35
所有者权益：			
股本		39,000,000.00	39,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		191,241.58	191,241.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,050,055.23	1,210,593.18
一般风险准备			
未分配利润		20,133,972.07	12,578,813.62
所有者权益合计		61,375,268.88	52,980,648.38
负债和所有者权益合计		67,031,469.37	57,318,727.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.18	49,382,736.86	47,155,837.08
其中：营业收入		49,382,736.86	47,155,837.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,607,132.62	38,117,941.87
其中：营业成本	6.18	27,977,109.15	28,481,684.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.19	342,383.45	333,896.51
销售费用	6.20	5,768,602.14	5,219,114.92
管理费用	6.21	5,073,171.93	4,520,596.28
研发费用		-	-
财务费用	6.22	-558,094.22	-435,010.51
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	6.23	3,960.17	-2,339.92
信用减值损失			
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			
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,775,604.24	9,037,895.21
加：营业外收入	6.24	1,500,926.55	1,006,439.58
减：营业外支出	6.25	16,494.89	3,879.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,260,035.90	10,040,455.02
减：所得税费用	6.26	3,185,176.26	2,513,901.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,074,859.64	7,526,553.56
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）		9,074,859.64	7,526,553.56
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		9,074,859.64	7,526,553.56
六、其他综合收益的税后净额			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,074,859.64	7,526,553.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,074,859.64	7,526,553.56
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.19
（二）稀释每股收益		0.20	0.17

法定代表人：谭永才

主管会计工作负责人：陈晶

会计机构负责人：李红艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.3	38,402,095.02	34,928,908.45
减：营业成本	13.3	17,624,432.90	16,974,195.47
税金及附加		221,964.04	205,164.02
销售费用		6,906,475.17	6,324,601.78
管理费用		4,193,614.36	3,815,015.04
研发费用			
财务费用		-549,671.68	-427,422.42
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		137.24	-2,450.70
信用减值损失			
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			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,005,142.99	8,039,805.26
加：营业外收入		1,500,926.55	1,006,439.58
减：营业外支出		14,271.34	3,879.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,491,798.20	9,042,365.07
减：所得税费用		3,097,177.70	2,260,959.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,394,620.50	6,781,405.81
（一）持续经营净利润		8,394,620.50	6,781,405.81
（二）终止经营净利润			
五、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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		8,394,620.50	6,781,405.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,517,168.72	50,464,267.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.27	1,984,000.11	1,783,632.94
经营活动现金流入小计		54,501,168.83	52,247,900.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,741,164.75	4,172,838.74
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			
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		22,467,962.87	19,281,800.45
支付的各项税费		6,534,953.37	4,515,150.48
支付其他与经营活动有关的现金	6.27	9,558,035.82	14,113,755.39
经营活动现金流出小计		43,302,116.81	42,083,545.06
经营活动产生的现金流量净额		11,199,052.02	10,164,355.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		17,400.00	3,500.00

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			
投资活动现金流入小计		17,400.00	3,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,125.89	193,279.42
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			
投资活动现金流出小计		148,125.89	193,279.42
投资活动产生的现金流量净额		-130,725.89	-189,779.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		11,068,326.13	9,974,576.17
加：期初现金及现金等价物余额		44,090,345.85	34,115,769.68
六、期末现金及现金等价物余额		55,158,671.98	44,090,345.85

法定代表人：谭永才

主管会计工作负责人：陈晶

会计机构负责人：李红艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,865,430.42	37,161,992.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,974,050.45	1,728,342.34
经营活动现金流入小计		42,839,480.87	38,890,334.69
购买商品、接受劳务支付的现金		730,288.23	313,705.46
支付给职工以及为职工支付的现金		10,521,035.48	8,632,338.82

支付的各项税费		5,199,932.96	2,644,095.31
支付其他与经营活动有关的现金		14,436,059.89	17,789,013.48
经营活动现金流出小计		30,887,316.56	29,379,153.07
经营活动产生的现金流量净额		11,952,164.31	9,511,181.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,400.00	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,400.00	3,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,125.89	180,188.00
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,148,125.89	180,188.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,130,725.89	-176,688.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		9,821,438.42	9,334,493.62
加：期初现金及现金等价物余额		42,012,473.30	32,677,979.68
六、期末现金及现金等价物余额		51,833,911.72	42,012,473.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	39,000,000.00				191,241.58				1,210,593.18		13,808,595.22		54,210,429.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,000,000.00				191,241.58				1,210,593.18		13,808,595.22		54,210,429.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								839,462.05			8,235,397.59		9,074,859.64
(一) 综合收益总额											9,074,859.64		9,074,859.64
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								839,462.05	-839,462.05			
1. 提取盈余公积								839,462.05	-839,462.05			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	39,000,000.00				191,241.58			2,050,055.23	22,043,992.81			63,285,289.62

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	39,000,000.00				191,241.58				532,452.60		6,960,182.24		46,683,876.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,000,000.00				191,241.58				532,452.60		6,960,182.24		46,683,876.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									678,140.58		6,848,412.98		7,526,553.56
(一) 综合收益总额											7,526,553.56		7,526,553.56
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									678,140.58		-678,140.58		

1. 提取盈余公积								678,140.58		-678,140.58		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	39,000,000.00				191,241.58			1,210,593.18		13,808,595.22		54,210,429.98

法定代表人：谭永才

主管会计工作负责人：陈晶

会计机构负责人：李红艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,000,000.00				191,241.58				1,210,593.18		12,578,813.62	52,980,648.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,000,000.00				191,241.58				1,210,593.18		12,578,813.62	52,980,648.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									839,462.05		7,555,158.45	8,394,620.50
（一）综合收益总额											8,394,620.50	8,394,620.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									839,462.05		-839,462.05	
1. 提取盈余公积									839,462.05		-839,462.05	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	39,000,000.00				191,241.58				2,050,055.23		20,133,972.07	61,375,268.88

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,000,000.00				191,241.58				532,452.60		6,475,548.39	46,199,242.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,000,000.00				191,241.58				532,452.60		6,475,548.39	46,199,242.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									678,140.58		6,103,265.23	6,781,405.81
（一）综合收益总额											6,781,405.81	6,781,405.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他									678,140.58		-678,140.58	
（三）利润分配									678,140.58		-678,140.58	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	39,000,000.00				191,241.58				1,210,593.18		12,578,813.62	52,980,648.38

承德避暑山庄旅游股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司登记信息

公司名称：承德避暑山庄旅游股份有限公司

法定代表人：谭永才

注册资本：3,900.00 万元

统一社会信用代码：911308026012140983

股份公司成立日期：2016 年 06 月 30 日

住所：承德市双桥区丽正门 1 号

经营范围：改造避暑山庄环山道路及配套的旅游服务；旅游纪念品开发、销售；食品销售；旅游观光车客运服务。

2、公司历史沿革

公司于 2001 年 1 月经承德市工商行政管理局核准设立。根据中国承德方正旅游发展有限责任公司（旅游集团前身，以下简称“方正旅游”）和荷兰利都贸易有限公司（以下简称“荷兰利都”）于 2000 年 11 月 28 日签署的《中外合资经营企业承德避暑山庄皇家旅游发展有限公司合同》（以下简称“《合营合同》”）和《中外合资经营企业承德避暑山庄皇家旅游发展有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，公司设立时全体股东认缴出资额、出资方式和持股比例情况如下：

序号	股东	出资方式	认缴出资额 (万元, 人民币)	持股比例 (%)
1	方正旅游	货币（人民币）	270	51.00
		土地使用权	120	

2	荷兰利都	货币	374 (折现汇45万美元)	49.00
合计	--	--	764	100.0

2001 年 10 月，承德正元会计师事务所有限责任公司（以下简称“正元所”）出具《验资报告》（以下简称“2001 年验资报告”），“截至 2001 年 10 月 28 日止，贵公司已收到甲乙双方缴纳的注册资本合计人民币 764 万元，其中以货币出资 271 万元，实物出资 492.94 万元。”“同时我们注意到，双方的出资方式及币种与合同、章程规定有所调整，方正旅游投入货币资金 271.06 万元，以双方共同建造的环山游公路作价 118.94 万元作为出资，合计投入 390 万元，未使用土地使用权作为投资；荷兰利都以双方共同建造的环山游公路作价 374 万元作为投资，未使用美元现汇出资，但荷兰利都已承诺在 2002 年 6 月 30 日之前用等值的外币 45 万美元替换此投资。”

2002 年 6 月，荷兰利都置换出资，以货币对公司实缴出资款 332.5 万元人民币。

2003 年 3 月，承德市对外贸易经济合作局作出承市外经贸外资[2003]11 号批复《承德市对外贸易经济合作局关于承德避暑山庄皇家旅游发展有限公司股权转让的批复》，同意荷兰利都将其在皇家旅游所持的 49%的股权对应的 332.5 万元（实际到位资金数）全部转让给方正旅游，转让后公司变更为中资企业。

2007 年 4 月，公司注册资本币种发生变更，公司注册资本由 764 万元人民币变更为 92 万元美元。

2011 年 7 月，公司做出股东决定：因皇家旅游在办理中外合资企业变更为内资企业相关手续时，企业注册资本发生变更（币种由美元变更为人民币），须提交验资机构出具的验资证明，经股东方正旅游研究决定，验资报告中注册资本币种变更执行的汇率为 2011 年 7 月 28 日 11:05 中间汇率，即 6.4438；

审验注册资本为 92 万美元*6.4438=593 万元人民币。

2016 年 5 月，经公司股东会决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本 507.00 万元，注册资本由 593.00 万元增加至 1,100.00 万元，同时实收资本增加至 1,100.00 万元，全部由原股东以货币形式认缴，2016 年 5 月已实缴到位。

2016 年 6 月，经公司股东会决议和修改后章程规定，本公司申请增加注册资本 122.50 万元，注册资本由 1,100.00 万元增加至 1,222.50 万元，同时实收资本增加至 1,222.50 万元，增资部分由承德市国有资产经营有限公司以货币形式认缴，2016 年 6 月已实缴到位。

2016 年 6 月，公司股东会决议同意以 2016 年 6 月 30 日为改制基准日，将安惠览胜依法整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“承德避暑山庄旅游股份有限公司”。改制方案为：以截至 2016 年 6 月 30 日经审计的净资产 39,191,241.58 元折为股份公司注册资本 3,900.00 万股，每股 1 元，其余 191,241.58 元净资产计入股份公司资本公积。上述出资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了苏公 W[2016]第 B156 号验资报告。

截至本公司财务报表批准报出日，本公司股本情况如下：

序号	发起人	出资方式	出资额 (万元)	认购股份 (万股)	持股比例%
1	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司	净资产	3,509.22	3509.22	89.98
2	承德市国有资产经营有限公司	净资产	390.78	390.78	10.02
合计			3,900.00	3,900.00	100.00

3、财务报表的批准报出

公司财务报表业经公司董事会于 2019 年 04 月 29 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

报告期纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
承德热河国际旅行社有限责任公司	新设

注：承德热河旅行社有限责任公司成立于 2016 年 5 月 26 日，注册资本 100 万元，本年增加对其出资 200 万，目前实收资本为 300.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日本公司对承德热河国际旅行社有限责任公司的长期股权投资金额为 300.00 万元

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

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。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

本公司管理层对公司报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事旅游服务。本公司及子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会

计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变

化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，

折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融

资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超

过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为低于其成本持续时间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的

差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合的划分依据	
组合 1	合并范围外公司
组合 2	合并范围内公司
组合 3	特殊性质款项（有充足理由可收回）
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	合并范围内关联公司之间不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00

1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。这些特征包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货的购入按实际成本计价，发出按先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备的计提

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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原

已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”

进行处理：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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得

投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际

取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置

后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时

的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根

据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，主要包括工程修缮费。长期待摊费用按项目的预计使用年限分期摊销。若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。

15、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收

入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司门票销售收入的确认原则：公司门票销售收入为销售的避暑山庄环山游门票收入，在门票销售后，主要风险和报酬在游客通过检票口得以转移。门票收入金额能够可靠计量，且款项能及时收到；与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业

投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

18、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综

合收益等无影响。

其他说明

对比期间的财务报表列表项目及金额的影响如下》

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重塑前	调整重塑后	调整重塑前	调整重塑后
应收账款	25,651.90		25,963.12	
应收票据及应收账款		25,651.90		25,963.12

（2）会计估计变更

本公司本期不存在会计估计变更。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款

减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。

如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、10%计缴

2、税收优惠及批文

本公司未享受税收优惠，本公司子公司承德热河国际旅行社因应纳税所得额未达到 100 万，享受小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	445.16	475.16
银行存款	55,158,226.82	44,089,870.69
其他货币资金	1,400,000.00	200,000.00
合计	56,558,671.98	44,290,345.85
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金为热河旅行社使用受限的质量保证金。

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

应收账款	22,400.24	25,651.90
合计	22,400.24	25,651.90

6.2.1 应收账款

6.2.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,579.20	100.00	1,178.96	5.00	22,400.24
其中：组合 1	23,579.20	100.00	1,178.96	5.00	22,400.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,579.20	100.00	1,178.96	5.00	22,400.24

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,002.00	100.00	1,350.10	5.00	25,651.90
其中：组合 1	27,002.00	100.00	1,350.10	5.00	25,651.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,002.00	100.00	1,350.10	5.00	25,651.90

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,579.20	1,178.96	5.00
合计	23,579.20	1,178.96	5.00

6.2.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,579.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,178.96 元。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	456,903.70	100.00	476,986.40	100.00
合计	456,903.70	100.00	476,986.40	100.00

6.3.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款的比例(%)
盛冠广告有限公司	预付广告费	279,611.65	1 年以内	61.20
承德花溪城生态旅游发展有限公司	预付票款	61,617.00	1 年以内	13.49
国网冀北电力有限公司承德供电公司	预付电费	61,636.89	1 年以内	13.49
中国石化销售有限公司河北承德石油分公司	预付汽油费	50,000.00	1 年以内	10.94
中国石油销售有限公司河北承德石油分公司	预付汽油费	2,108.66	1 年以内	0.46
合计		454,974.20		99.58

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	105,000.00	
其他应收款	110,727.73	31,832.75
合计	215,727.73	31,832.75

6.4.1 应收利息

6.4.1.1 分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款应收利息	105,000.00	
合计	105,000.00	

注：本期的利息为定期存款的应收利息。

6.4.2 其他应收款

6.4.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	116,555.50	100.00	5,827.77	5.00	110,727.73
其中：组合 1	116,555.50	100.00	5,827.77	5.00	110,727.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	116,555.50	100.00	5,827.77	5.00	110,727.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	33,529.21	100.00	1,696.46	5.00	31,832.75
其中：组合 1	33,529.21	100.00	1,696.46	5.00	31,832.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,529.21	100.00	1,696.46	5.00	31,832.75

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	116,555.50	5,827.77	5.00
合计	116,555.50	5,827.77	5.00

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,129.21	1,656.46	5.00
1-2 年	400.00	40.00	10.00
合计	33,529.21	1,696.46	

6.4.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金		400.00
保证金	50,000.00	
员工往来款	29,500.00	
社保、公积金代垫款	37,055.50	33,129.21
合计	116,555.50	33,529.21

6.4.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
承德花溪城生态旅游发展有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	42.90	2,500.00
邵明贺	员工往来	20,000.00	1 年以内	17.16	1,000.00
刘星辰	员工往来	9,500.00	1 年以内	8.15	475.00
员工社保、公积金	代垫款	37,055.50	1 年以内	31.79	1,852.77
合计		116,555.50		100.00	5,827.77

6.5 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	47,520.00		47,520.00
周转材料	133,858.95		133,858.95
合计	181,378.95		181,378.95

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	36,300.00		36,300.00
周转材料	138,678.10		138,678.10
合计	174,978.10		174,978.10

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	238,899.75	280,742.05
合计	238,899.75	280,742.05

6.7 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,661,559.30	5,232,771.89
固定资产清理		
合计	3,661,559.30	5,232,771.89

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,433,473.44	13,185,909.52	335,881.46	1,310,541.94	130,000.00	16,395,806.36
2、本期增加金额	21,941.75		18,087.38	95,023.26		135,052.39
(1) 购置	21,941.75		18,087.38	95,023.26		135,052.39
3、本期减少金额		624,000.00				624,000.00
(1) 处置或报废		624,000.00				624,000.00
4、期末余额	1,455,415.19	12,561,909.52	383,937.58	1,375,596.46	130,000.00	15,906,858.75
二、累计折旧						
1、年初余额	476,629.92	9,295,575.31	119,507.78	1,179,725.63	91,595.83	11,163,034.47
2、本期增加金额	58,828.98	1,495,996.19	77,884.96	30,082.85	12,272.00	1,675,064.98
(1) 计提	58,828.98	1,495,996.19	77,884.96	30,082.85	12,272.00	1,675,064.98
3、本期减少金额		592,800.00				592,800.00
(1) 处置或报废		592,800.00				592,800.00
4、期末余额	535,458.90	10,198,771.50	197,392.74	1,209,808.48	103,867.83	12,245,299.45
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	919,956.29	2,363,138.02	186,544.84	165,787.98	26,132.17	3,661,559.30
2、年初账面价值	956,843.52	3,890,334.21	216,373.68	130,816.31	38,404.17	5,232,771.89

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本期增加金额	13,073.50	13,073.50
(1) 购置	13,073.50	13,073.50
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	13,073.50	13,073.50
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本期增加金额	2,000.00	2,000.00
(1) 计提	2,000.00	2,000.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,000.00	2,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	11,073.50	11,073.50
2、年初账面价值		

6.9 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
景区道路设施修缮工程	7,905,490.98		467,319.66		7,438,171.32
松鹤清月维修工程	541,538.97		69,132.64		472,406.33
合计	8,447,029.95		536,452.30		7,910,577.65

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,006.76	1,751.69	3,046.56	761.65
合计	7,006.76	1,751.69	3,046.56	761.65

6.11 应付职工薪酬

6.11.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,238,093.54	22,027,950.10	21,249,316.49	3,016,727.15
二、离职后福利-设定提存计划		2,132,284.20	1,227,284.20	905,000.00
合计	2,238,093.54	24,160,234.30	22,476,600.69	3,921,727.15

6.11.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,191,138.82	20,130,287.33	19,355,713.80	2,965,712.35
2、职工福利费		797,893.10	797,893.10	
3、社会保险费		368,326.60	368,326.60	
其中：医疗保险费		290,874.48	290,874.48	
工伤保险费		60,116.80	60,116.80	
生育保险费		17,335.32	17,335.32	
4、住房公积金		268,036.92	268,036.92	
5、工会经费和职工教育经费	46,954.72	463,406.15	459,346.07	51,014.80
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,238,093.54	22,027,950.10	21,249,316.49	3,016,727.15

6.11.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,200,764.49	1,200,764.49	
2、失业保险费		26,519.71	26,519.71	
3、企业年金缴费		905,000.00		905,000.00
合计		2,132,284.20	1,227,284.20	905,000.00

6.12 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,987,894.39	2,468,341.15
个人所得税	22,053.88	19,972.87
合计	2,009,948.27	2,488,314.02

6.13 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
功德款	41,979.45	24,263.00
合计	41,979.45	24,263.00

6.14 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
承德避暑山庄旅游集团有限责任公司	35,092,200.00	89.98			35,092,200.00	89.98
承德市国有资产经营有限公司	3,907,800.00	10.02			3,907,800.00	10.02
合计	39,000,000.00	100.00			39,000,000.00	100.00

6.15 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	191,241.58			191,241.58
合计	191,241.58			191,241.58

6.16 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,210,593.18	839,462.05		2,050,055.23
合计	1,210,593.18	839,462.05		2,050,055.23

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

6.17 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	13,808,595.22	6,960,182.24
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	13,808,595.22	6,960,182.24

加：本期归属于母公司股东的净利润	9,074,859.64	7,526,553.56
减：提取法定盈余公积	839,462.05	678,140.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,043,992.81	13,808,595.22

6.18 营业收入和营业成本

6.18.1 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,790,641.83	27,347,550.33	46,179,782.39	28,133,936.58
其他业务	1,592,095.03	629,558.82	976,054.69	347,748.01
合计	49,382,736.86	27,977,109.15	47,155,837.08	28,481,684.59

6.18.2 主营业务（分产品）

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
避暑山庄环山游门票收入	36,809,999.99	16,994,874.08	33,952,853.76	16,626,447.46
宣传服务费收入	10,980,641.84	10,352,676.25	12,226,928.63	11,507,489.12
合计	47,790,641.83	27,347,550.33	46,179,782.39	28,133,936.58

6.19 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	168,366.21	163,929.65
教育费附加	120,261.60	117,092.62
印花税	1,000.00	1,018.60
房产税	12,426.28	12,006.28
土地使用税	5,571.36	5,571.36
车船使用税	34,758.00	34,278.00
合计	342,383.45	333,896.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.20 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	519,993.34	328,810.21

福利费	27,367.92	25,215.00
劳动保险费	68,227.62	59,978.78
企业年金	68,000.00	
促销费	4,515,695.00	3,509,456.79
演出费	137,540.42	146,076.11
其他		719.80
差旅费		465.00
办公费	45,704.93	14,942.14
劳保用品		730.00
广告费	317,253.59	1,114,089.88
工会经费	14,105.53	5,345.98
住房公积金	13,613.60	11,420.04
残疾人就业保障金	6,965.85	1,865.19
折旧摊销	2,000.00	
水电费	20,136.00	
业务宣传费	11,998.34	
合计	5,768,602.14	5,219,114.92

6.21 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	2,671,656.67	2,333,198.30
福利费	296,010.30	175,765.80
工会经费	333,608.63	228,484.91
职工教育经费	2,741.75	
住房公积金	113,807.32	49,398.42
社会保险费	378,042.31	224,595.17
企业年金	225,000.00	
残疾人保障金	28,346.32	7,311.54
劳动保护费	10,322.00	
水电费	171,096.75	49,633.31
车辆保险费	22,534.85	10,702.34
取暖费	14,886.30	14,886.30
差旅费	17,982.75	41,393.00
办公费	68,306.46	45,768.40
业务招待费	520.00	1,724.80
中介服务费	275,991.73	981,622.64
通讯费	2,000.00	6,000.00

维护及修理费	23,435.47	15,989.92
运输费	243,556.56	138,897.58
折旧费	173,325.76	180,799.55
其他费		14,424.30
合计	5,073,171.93	4,520,596.28

6.22 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	570,133.66	460,843.36
手续费	12,039.44	25,832.85
合计	-558,094.22	-435,010.51

6.23 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	3,960.17	-2,339.92
合计	3,960.17	-2,339.92

6.24 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00
其他	926.55	6,439.58	926.55
合计	1,500,926.55	1,006,439.58	1,500,926.55

注：根据“河北省金融工作办公室关于拨付新三板挂牌奖励资金的证明”，收到新三板挂牌奖励资金 150.00 万元。

6.25 营业外支出

项目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	14,137.87	14,137.87	217.96	217.96
滞纳金	2,357.02	2,357.02	405.31	405.31
其他			3,256.50	3,256.50
合计	16,494.89	16,494.89	3,879.77	3,879.77

6.26 所得税费用**6.26.1 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,204,563.49	2,513,316.48
递延所得税费用	-19,387.23	584.98
合计	3,185,176.26	2,513,901.46

6.26.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	12,260,035.90	10,040,455.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,065,008.98	2,510,113.76
子公司适用不同税率的影响	-115,235.66	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,402.94	3,787.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	3,185,176.26	2,513,901.46

6.27 现金流量表项目**6.27.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年度	2017 年度
营业外收入	1,500,000.00	1,007,156.47
往来款	400.00	315,633.11
利息收入	465,133.66	460,843.36
其他收入	18,466.45	
合计	1,984,000.11	1,783,632.94

6.27.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
滞纳金	2,357.02	405.31
银行手续费	141,711.12	26,239.74

往来款		6,691,654.74
质量保证金	1,200,000.00	
支付的期间费用等	8,213,967.68	7,395,455.60
合计	9,558,035.82	14,113,755.39

6.28 现金流量表补充资料

6.28.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,074,859.64	7,526,553.56
加：资产减值准备	3,960.17	-2,339.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,675,064.98	1,806,139.63
无形资产摊销	2,000.00	
长期待摊费用摊销	536,452.30	536,452.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	14,137.87	217.96
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-990.04	584.97
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,400.85	7,925.36
经营性应收项目的减少	-1,323,016.36	-438,427.31
经营性应付项目的增加	1,222,984.31	727,249.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,199,052.02	10,164,355.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	55,158,671.98	44,090,345.85
减：现金的期初余额	44,090,345.85	34,115,769.68
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	11,068,326.13	9,974,576.17

6.28.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	445.16	475.16
可随时用于支付的银行存款	55,158,226.82	44,089,870.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,158,671.98	44,090,345.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.29 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	1,400,000.00	热河旅行社开给银行的质量保证金
合计	1,400,000.00	

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
承德热河国际旅行社有限责任公司	河北承德市	河北省承德市双桥区丽正门大街 20 号 216 室	旅游服务	100.00		新设

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制该风险，本公司分别采取了以下措施：

银行存款：本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其他大中型上市

银行，本公司认为不存在其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收款项：本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司承担的信用风险在可控范围内。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险是由本公司的财务部门集中控制。本公司在报告期内负债极少，不存在流动性风险。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
承德避暑山庄旅游集团有限责任公司	承德市双桥区丽正门路大街 20 号	旅游	8,683 万元	89.98	89.98

注：本公司的最终控制方是承德市人民政府国有资产监督管理委员会。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注 7.1、在子公司中的权益。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
承德市国有资产经营有限公司	本公司股东，持股比例 10.02%、牛清春在外兼职的企业
谭永才	董事长
段振虎	董事、总经理
王建宇	董事
陈晶	董事、财务总监
牛清春	董事

王博	监事
杨春建	监事
叶占松	监事
承德避暑山庄旅游集团旗杆沟旅游开发有限责任公司	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司参股的企业、段振虎、王建宇在外兼职的企业
承德避暑山庄德泽文化产业开发有限责任公司	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司参股的企业、谭永才、王博在外兼职的企业
承德避暑山庄畅览旅游发展有限责任公司	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司控制的企业、谭永才在外兼职的企业
承德避暑山庄皇迦文化旅游开发有限责任公司	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司控制的企业、王建宇在外兼职的企业
承德磬锤峰旅游发展有限责任公司	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司控制的企业、段振虎在外兼职的企业
承德普宁旅游发展有限责任公司	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司控制的企业
承德德丽旅游发展有限公司	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司参股的企业
承德畅览古建筑工程有限责任公司	承德避暑山庄畅览旅游发展有限责任公司控制的企业、王建宇、王博在外兼职的企业
承德铜兴矿业有限责任公司	承德市国有资产经营有限公司参股的企业
承德市鑫佳源工贸有限责任公司	承德市国有资产经营有限公司控制的企业
华北制药天星有限公司	承德市国有资产经营有限公司持股的企业、牛清春在外兼职的企业
承德德厦新型建材有限公司	承德市国有资产经营有限公司控制的企业、牛清春在外兼职的企业
承德市第一制药厂	公司实际控制人控制的企业、牛清春在外兼职的企业
承德市国控创业发展有限责任公司	承德避暑山庄旅游集团有限责任公司控股股东
承德市财苑物业服务有限责任公司	承德市国控创业发展有限责任公司控制的企业
承德交通集团有限公司	承德市国控创业发展有限责任公司控制的企业
承德林业集团有限公司	承德市国控创业发展有限责任公司控制的企业
承德矿业集团有限责任公司	承德市国控创业发展有限责任公司控制的企业
承德机场建设开发有限责任公司	承德市国控创业发展有限责任公司控制的企业
承德水务集团有限公司	承德市国控创业发展有限责任公司控制的企业
承德热力集团有限责任公司	承德市国控创业发展有限责任公司控制的企业
承德高新区新东开发中心	承德市国控创业发展有限责任公司控制的企业
承德公交集团有限责任公司	承德市国控创业发展有限责任公司控制的企业
承德市国控投资集团有限责任公司	承德市国控创业发展有限责任公司控股股东
承德市财鑫产业引导股权投资基金有限责任公司	承德市国控投资集团有限责任公司控制的企业
承德住建建设管理有限公司	承德市国控投资集团有限责任公司控制的企业
北京中关村协同创新投资基金	承德市国控投资集团有限责任公司控制的企业

(有限合伙)	
河北航天环境工程有限公司	承德市国控投资集团有限责任公司控制的企业
承德市财达资产运营有限公司	承德市国控投资集团有限责任公司控制的企业
承德市财通农业开发有限公司	承德市国控投资集团有限责任公司控制的企业
承德立达中小企业投资担保有限公司	承德市国控投资集团有限责任公司持股的企业
承德金莲花保健品有限责任公司	承德市国控投资集团有限责任公司控制的企业

9.4 关联方交易情况

9.4.1 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
承德避暑山庄畅览旅游发展有限责任公司	服务费	10,794,184.99	12,205,586.46
合计		10,794,184.99	12,205,586.46

9.4.2 采购商务、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
承德避暑山庄畅览旅游发展有限责任公司	采购船票	3,604,920.00	3,825,750.00
承德避暑山庄皇迦文化旅游开发有限责任公司	土特产	10,168.50	
合计		3,615,088.50	3,825,750.00

9.4.3 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
承德避暑山庄旅游集团有限责任公司	景区维护管理费	3,472,641.42	3,203,099.33
合计		3,472,641.42	3,203,099.33

9.4.4 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	572,315.80	692,154.60
合计	572,315.80	692,154.60

9.4.5 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款:		

承德避暑山庄畅览旅游发展有限责任公司	23,579.20	27,002.00
小计	23,579.20	27,002.00

9.4.5 关联方承诺

无。

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

本公司无重大承诺事项。

10.2 或有事项

本公司无或有事项。

11、资产负债表日后事项

11.1 重要的非调整事项

无。

11.2 其他资产负债表日后事项的说明

无。

12、其他重要事项

无。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	105,000.00	
其他应收款	32,424.31	29,416.74
合计	137,424.31	29,416.74

13.1.1 应收利息

13.1.1.1 分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	105,000.00	
合计	105,000.00	

13.1.2 其他应收款

13.1.2.1 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	34,130.85	100.00	1,706.54	5.00	32,424.31
其中：组合 1	34,130.85	100.00	1,706.54	5.00	32,424.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,130.85	100.00	1,706.54	5.00	32,424.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	30,986.04	100.00	1,569.30	5.00	29,416.74
其中：组合 1	30,986.04	100.00	1,569.30	5.00	29,416.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,986.04	100.00	1,569.30	5.00	29,416.74

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	34,130.85	1,706.54	5.00
合计	34,130.85	1,706.54	5.00

(续一)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,586.04	1,529.30	5.00
3 年以上	400.00	40.00	10.00
合计	30,986.04	1,569.30	

13.1.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 137.24 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

13.1.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金		400.00
员工社保/住房公积金	34,130.85	30,586.04
合计	34,130.85	30,986.04

13.1.2.4 按欠款方归集的的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
员工社保款	社保	34,130.85	1 年以内	100.00	1,706.54
合计		34,130.85			1,706.54

13.2 长期股权投资

13.2.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

13.2.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
承德热河国际旅行社有限责任公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
合计	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		

13.3 营业收入、营业成本

13.3.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,809,999.99	16,994,874.08	33,952,853.76	16,626,447.46
其他业务	1,592,095.03	629,558.82	976,054.69	347,748.01
合计	38,402,095.02	17,624,432.90	34,928,908.45	16,974,195.47

14、补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	-14,137.87	-217.96
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,000.00	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,430.47	2,777.77
小计	1,484,431.66	1,002,559.81
所得税影响额	371,441.45	250,795.77
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,112,990.21	751,764.04

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度	15.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018 年度	13.55

3、每股收益

报告期利润	报告期间	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	2018 年度	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018 年度	0.20	0.20

承德避暑山庄旅游股份有限公司

2019年4月29日