



秦皇岛国际旅游
QINHUANG INTERNATIONAL TOURISM

秦皇岛旅游

NEEQ:834184

秦皇岛国际旅游开发股份有限公司
Qinhuang International Tourism
Development Corp.,Ltd



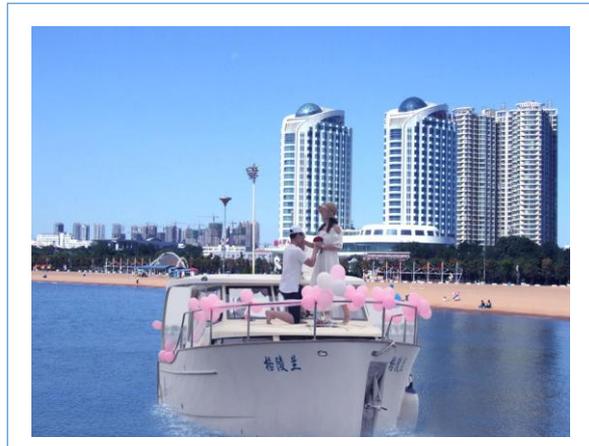
半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年5月，海螺岛举办了风帆车趣味比赛，风帆车可以轻松在各种地面行驶，在陆地上驾驶就能获得在水上驾驶快艇的乐趣。



客户租用“格陵兰”号游艇，举行浪漫的求婚仪式，留下珍贵美好的回忆。公司致力于为客户提供个性化的服务，提供创意，装点你的生活，留住幸福的时刻。



公司致力成为全国一流的游艇展示交易中心、售后服务中心、VIP 俱乐部中心、航海教育培训中心、游艇影视基地、游艇展览赛事中心、垂钓会所中心、渤海湾游艇制造基地。目前已经建成码头会所和国际标准泊位 64 个，未来将建成 500 个泊位。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、秦皇旅游	指	秦皇国际旅游开发股份有限公司
股东大会	指	秦皇国际旅游开发股份有限公司股东大会
董事会	指	秦皇国际旅游开发股份有限公司董事会
监事会	指	秦皇国际旅游开发股份有限公司监事会
董监高	指	秦皇国际旅游开发股份有限公司董事会董事、监事会监事、高级管理人员
公司章程	指	《秦皇国际旅游开发股份有限公司章程》
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》
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人华倩、主管会计工作负责人廉砚君 及会计机构负责人（会计主管人员）王海原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	秦皇国际旅游开发股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	秦皇岛国际旅游开发股份有限公司
英文名称及缩写	Qinhuang International Tourism Development Corp., Ltd (Qinhuang Tourism)
证券简称	秦皇岛旅游
证券代码	834184
法定代表人	华倩
办公地址	秦皇岛市经济技术开发区珠江道2号盛景金领域4层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈家国
是否通过董秘资格考试	否
电话	0335-3990012
传真	0335-3990070
电子邮箱	qhlygf@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	河北省秦皇岛市经济技术开发区珠江道2号盛景金领域4层 邮编:066004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年11月12日
挂牌时间	2015年11月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业—娱乐业—其他娱乐业—其他娱乐业 (R8990)
主要产品与服务项目	公司以旅游项目开发为主,目前主要投资建设游艇泊位,经营游艇租赁、泊位租赁、旅游观光、餐饮服务等业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	52,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	秦皇岛盛景房地产集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	华洪生、华倩

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	9113030005653049XK	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	秦皇岛海港区文涛路2号秦皇岛国际大酒店1层	否
注册资本(元)	52,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层、10层
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	1,137,991.91	1,335,355.88	-14.78%
毛利率	-35.06%	-16.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,980,695.18	-1,922,013.28	-55.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,956,677.43	-1,910,374.32	-54.77%
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）	-5.49%	-3.50%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.45%	-3.48%	-
基本每股收益	-0.06	-0.04	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	98,791,605.40	99,266,204.32	-0.48%
负债总计	46,022,906.38	43,516,810.12	5.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,768,699.02	55,749,394.20	-5.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.07	-5.61%
资产负债率（母公司）	46.45%	43.70%	-
资产负债率（合并）	46.59%	43.84%	-
流动比率	0.04	0.04	-
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	2,586,747.93	1,843,346.21	40.33%
应收账款周转率	-	1.51	-
存货周转率	7.91	6.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.48%	0.75%	-

营业收入增长率	-14.78%	-34.34%	-
净利润增长率	-55.08%	-438.49%	-

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	52,000,000	52,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于旅游项目开发业务，目前业务核心为以游艇俱乐部的经营模式，向会员或游客提供游艇进行海上旅游观光、泊位租赁以及相关配套服务。公司立足于著名的旅游胜地秦皇岛市，以秦皇岛市海螺岛为中心，依托良好的旅游环境、天然的地理区位优势，以及秦皇岛旅游市场充足的客源优势，开展以海上旅游项目为重点的旅游文化休闲项目开发，公司综合运用了上述关键资源要素，获取稳定的收入和利润。

未来几年，公司拟购置海上观光船，开通海上旅游线路，并以海螺岛游艇综合服务中心为核心，依托海螺岛酒店、购物广场、步行街、房地产等项目的开发带动，形成一加一大于二的效果，带动旅游产业的发展，进而改善秦皇岛以山、关、海闻名，海上旅游项目相对薄弱的现状，提升秦皇岛的旅游层次的同时，也可为公司带来较好的回报。

公司积极打造、开发海上运动中心项目。未来将陆续承接全国帆船邀请赛、青年帆板锦标赛、京津冀三地帆板对抗赛等国内大型体育赛事。开展游艇、帆船、帆板海上航海体验、团队海上拓展训练，提供包含各种动力艇、帆船以及专业钓鱼艇等多种游艇的驾驶培训和导购服务，并量身定制各种航海体验服务。

南有海南岛，北有秦皇岛。我们将通过一系列的旅游、休闲项目的开发，改善秦皇岛海上旅游项目的薄弱环节，提升秦皇岛的旅游层次，促进秦皇岛旅游经济的发展。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年公司进一步完善公司的管理体系，增加对公司的宣传力度，创立自己的品牌，在业界和市场上有了相当的知名度，为公司进一步开拓市场和进一步的发展打下了坚实的基础。

1、公司财务状况

截止2018年6月，公司的营业收入为1,137,991.91元，其中主要收入来源为向客户提供游艇进行旅游观光，收入为1,080,334.92元，营业成本1,459,755.04元；泊位租赁收入为57,142.86元，其成本为77,175.05元；公司上半年亏损2,980,695.18元。

由于今年外部市场同类产品数量激增，市场竞争激烈，影响我公司营业收入，导致报告期营业收入较上年有一定程度的下滑。同时，我公司无偿使用的秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司的通海临时路，也于上半年进行了拆除，给我公司游客登岛带来了不便，因此对上半年经营业务收入带来一些影响。地理环境方面，公司所在的渤海湾所经营的游艇项目具有明显的季节性，每年夏天是去海边游玩的最佳季节，游艇出海观光的黄金季节为6-10月份，受季节周期的影响，上半年一般业务较少。游艇行业属于高端、奢侈行业，受国家整体环境、政策影响，市场不景气，加之游艇文化尚不成熟，并没有走入国人的日常生活，也是收入减少的原因。

2、业务发展情况

2018年年初，公司管理层认真分析外部经营环境和自身的实际情况。秦皇岛的游艇产业在不断发展，新增多处游艇码头及游船，同时成立了多家游艇俱乐部，致使我公司的业务收入均受到不同程度影响，导致公司上半年经营业绩有所下滑。为了保障公司持续经营的能力，公司在上半年采取

了如下措施：1 由于临时路的拆除，使游客登岛不便，为了运送批量的游客登岛、和海上双体船公司进行沟通接洽，使用双体船运送游客上下岛，解决登岛的问题；2、依托海螺岛的地理优势，积极抢占游艇市场，推出以游艇为主的婚纱摄影项目、游艇生日派对、承建团建项目、加大游艇培训等多样化项目及活动，并且积极拓展海螺岛上的娱乐项目，多次承办大型庆典活动，多方位提高公司经营收入。

三、 风险与价值

（一）短期偿债风险及持续经营能力风险

2018 年 1-6 月实现营业收入 113.8 万元，净利润-298.07 万元，其中游艇观光收入 108.03 万元，泊位租赁收入 5.71 万元；公司股本为 5,200 万元。截止到 2018 年 6 月公司应付账款余额为 41,525,705.000 元，流动比率为 0.04。公司短期偿债风险较大，公司持续经营能力产生重大不确定性。

应对措施：公司为降低短期偿债风险，与控股股东、实际控制人保持密切沟通，必要时将提请控股股东、实际控制人给予相应的财务资助。实际控制人的偿债能力较强。同时公司后续将逐步增加短期借款及中长期借款，逐步改善负债结构并拓展股本融资等直接融资渠道，降低公司的短期偿债风险。

为了保障公司持续经营能力，公司已采取并将陆续采取下列措施，（1）针对北京及周边地区，挖掘、拜访团建客户和企业推广类客户，推介游艇会的承接团建和企业推广类活动平台，提前累计客户；（2）增加水上活动用具（桨板，魔毯，水上滑梯等），营造锚泊船艇水上休闲活动氛围，提升船艇出租率；（3）积极组队参加帆船赛，扩大影响，接触同行和潜在客户；（4）有选择参加展会，提升游艇会知名度，累计客户；（5）增设针对旅行社散客的双体船项目，增加营业收入的多样性；（6）做好内部控制与工程管理，做好泊位出租工作，尽早实现泊位租赁收入。

公司将根据法律法规、《公司章程》及内控制度，严格执行公司内控制度，保证公司经营计划、偿债计划和资金链三者之间能充分配合，尽量使企业有限的资金通过合理安排，尽量满足偿债要求。

（二）海螺岛通道临时路拆除，登岛不便失去部分客源的风险

根据国家和省海洋专项督导组的意见及市政府的相关要求，结合汤河口海洋环境保护要求，要求秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司尽快完成海螺岛通岛临时路的拆除工作，恢复原貌，确保河道行洪安全。目前秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司已经将临时路拆除完毕。公司 4 条游艇停靠在海螺岛码头上，游客需要通过临时路登海螺岛。海螺岛临时路的拆除给游客登岛带来不便，存在失去部分客源，较难发展新客源的风险。

应对措施：我公司已经修建通岛浮台，协助游客及客户通过船运方式登陆海螺岛。

（三）海域使用权持续不能过户的风险

公司承诺将无偿受让的秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司的一处海域使用权（海域使用权证书编号：国海证 2015B13030200016 号）变更到自己名下。由于秦皇旅游文化投资有限公司将该处海域使用权与相邻的海螺岛一起抵押给中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行。变更手续办理流程较为复杂，需要银行、土地等多部门、多层级审批。截至本报告报出日，公司尚未取得海域使用权，因公司主营业务为游艇及泊位租赁，若海域使用权不能及时取得，将对公司经营产生重大不利影响。

应对措施：公司将尽最大努力协调变更相关事宜，目前我公司已按照要求向河北省海洋局提交相关申报资料。河北省海洋局正与国家海洋局协调办理之中。

（四）安全经营的风险

在游艇出游的过程中，船上配备有经验丰富的船长、水手以及救生衣等措施来保障游客安全，截至目前，公司也未发生重大安全事故，但是，一旦发生了较重大的安全经营事故，将可能给公司

造成声誉、形象、利润等方面的重大损失，从而不利于公司的持续经营。因此，安全经营是游艇休闲旅游行业风险特征之一。

应对措施：为做好游艇日常管理和应对航行中突发的各种意外，公司制定了详细的应急处置预案，包括游艇防（台）风应急处置预案：及时收听天气预报和水情通报，掌握台风、洪峰的动态，及时发出警告，以便及时采取防范措施；游艇失控应急处置预案：立即向水上搜救中心报告，积极采取措施保护游艇、设施和人员的安全，服从搜救中心的指挥、指导，在 VHF 通用频道上发布险情信息，提醒过往船舶注意避让；游艇发生火灾时应急处置预案：应立即发出消防警报，向船长报告失火位置，火情较猛时，可用汽笛向周边船只发出消防救援，并向消防船和海事管理部门报警，在消防船未到达之前，积极自救；人员落海应急处置预案：迅速展开海面搜救行动，救助落水人员。条件许可时，由施救人员下海完成救助工作，避免碰伤落水者。以上预案中有详细的操作流程及处理方式，能够有效的应对公司日常经营中出现的安全问题。

（五）现阶段公司不能盈利的风险

报告期内，公司绝大部分收入来源为提供游艇从事观光旅游，还有少部分泊位租赁。公司现有 4 艘游艇，64 个泊位码头，2018 年 1-6 月实现营业收入 113.8 万元，净利润-298.07 万元，公司暂未实现盈利。

应对措施：公司正在建设游艇泊位用于出租，目前公司建设完成 64 个游艇泊位，泊位租金收入是公司稳定、持续的收入来源，同时依托于泊位租赁，公司还可以开展其他游艇衍生服务，届时将可实现收入、利润的大幅增长，提升公司盈利能力。公司从新西兰购入 10 台陆地风帆车，这是国内首例陆地风帆车引进项目，丰富了海螺岛娱乐项目。与摄影机构合作，开展在公司游艇拍摄婚纱照业务，增加了公司的盈利能力。

（六）泊位租赁的风险

到目前为止，根据市场需求情况，陆续完成建设、投入使用 64 个游艇泊位。在远期规划中，公司将建成近 500 个游艇泊位，对外提供游艇泊位租赁业务。现阶段我国私人游艇发展尚处于起步阶段，游艇文化尚不成熟，游艇不是生活必需品，国人更倾向于消费实际、可用、力所能及的必需品，游艇作为一种健康有品质的生活方式的观念远没有得到认同。据不完全统计，全国有近 1 万个游艇泊位，在建和拟建游艇泊位超过两万个，未来几年中，若政府支持政策不充分，游艇文化宣传不到位，将影响私人游艇的普及率，公司的游艇泊位租赁业务也将受到影响。另外，未来在泊位租赁时，将可能存在游艇在泊位中刮蹭，或受自然灾害等情况造成的船体受损等情况，也存在一定的经营风险。泊位租赁的市场的消费能力还没有达到预期值，停靠游艇较少。且游艇租赁经营季节性明显，旅游旺季泊位供不应求，淡季泊位处于闲置状态，导致泊位租赁收入不能实现大幅增长。

应对措施：公司也正是考虑到国内游艇行业发展缓慢的情况，存在游艇泊位租赁不达预期的风险，公司因此采用分期建设的方式，根据市场的需求情况，分批完成游艇泊位的建设，以减小游艇泊位租赁不达预期的风险。在游艇租赁的同时，公司会与客户签订详细的租赁合同，以约定刮蹭或自然灾害等不可抗力因素引起损失的责任认定。

（七）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为华洪生和华倩，直接或间接持有公司股份 5,200 万股，占公司股份总数的 100.00%，能够对公司的股东大会决议产生决定性影响，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产实质性影响。实际控制人可能利用其地位对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，从而存在损害公司利益或作出对公司发展不利决策的可能。

应对措施：针对此风险，公司将完善公司的治理结构，进一步强化内部控制制度，加强董事、监事、高级管理人员乃至普通员工的公司治理规范培训，在公司内部树立规范管理意识。同时，公司将严格执行《公司章程》、“三会议事规则”的规定，规范公司决策行为，降低公司的治理风险。

四、 企业社会责任

公司致力于旅游开发业务，未来几年，公司拟购置海上观光船，开通海上旅游线路，并以海螺岛游艇综合服务中心为核心，带动旅游产业的发展，进而改善秦皇岛以山、关、海闻名，海上旅游项目相对薄弱的现状，可以提升秦皇岛的旅游层次，助力秦皇岛城市的发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
秦皇国际旅游文化投资有限公司	35,978,000.00	2013/11/14 -2018/11/13	抵押	连带	是	是
总计	35,978,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	35,978,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	9,593,650.49
----------------------------	--------------

注：秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司（以下简称“秦皇投资”）为公司实际控制人华洪生控制的关联公司，持有两处海域使用权，2013年11月，秦皇投资以两处海域使用权为抵押，向中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行借款总额4亿元，借款期限为60个月。

2015年7月，秦皇投资将其名下的一处海域使用权（海域使用权证书编号：国海证2015B13030200016号）无偿转让给公司。由于秦皇投资将该处海域使用权与秦皇投资的海域使用权一并抵押给中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行，因海域使用权变更手续尚未完成，公司受让的海域使用权目前仍在为秦皇投资的借款协议提供关联担保。

公司于2016年8月12日召开第一届董事会第七次会议，于2016年8月27日召开2016年第二次临时股东大会，决议在海域使用权变更到公司名下后，继续为秦皇投资的借款协议提供关联担保，担保金额为35,978,000元，担保期限为2013年11月14日至2018年11月13日。

清偿和违规担保情况：

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	9,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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）	20,000,000.00	3,347,591.74
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	45,843.2	22,921.6

1、根据公司业务发展和生产经营的需要，2018年公司向关联企业秦皇岛秦皇国际大酒店有限公司、秦皇岛鸿升扬州饭店有限公司采购配餐。采购价格根据市场确定。采购价格总额全年预计不超过900万元。在总额的范围内，由公司经营管理层，根据业务展开的需要进行确定采购配餐的种类及数量，报告期内，公司尚未向关联方采购配餐。

2、公司向关联方秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司借款2000万元，用于支付工程款，报告期内借款金额为3,347,591.74元，未超过年初的预计金额。

3、2018年，公司拟继续租赁秦皇岛盛景房地产集团有限公司的房屋为办公用房，租赁地址为河北省秦皇岛市经济技术开发区珠江道2号盛景金领域4层；租赁金额为45,843.20元。截止到报告期末，公司尚未付给秦皇岛盛景房地产集团有限公司租赁款项。租赁款项将于年末进行支付。

前述日常性关联交易已经经公司第一届董事会第十五次会议和2018年第一次临时股东大会审议通过。

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司	游艇无偿使用关联方拥有海域使用权的海域	0.00	是	2018.6.28	2018-023

秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司	为公司提供工程款担保	0.00	是	2016.3.25	2016-009
秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司	为秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司在中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行借款提供抵押担保	35,978,000.00	是	2016.3.25	2016-009

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：

注：1、报告期内，公司游艇无偿停泊在关联方秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司拥有的海域使用权上，并在该海域上建设游艇泊位。秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司承诺将上述海域使用权变更为公司所有，至报告日海域使用权变更正在办理中，公司已于2018年6月28日发出了关于海域使用权变更延期完成的公告，承诺将于2018年12月30日前完成海域使用权的变更。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于海域使用权变更延期完成的公告》（公告编号：2018-023号）。公司已于2016年3月25日召开的第一届董事会第六次会议和2016年4月15日召开的2015年年度股东大会审议通过该关联交易。

2、2015年4月30日，秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司、中交一航局第五工程有限公司、秦皇国际旅游开发股份有限公司共同签署《合同主体变更三方协议》，约定防波堤工程建设的权利义务由秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司转让给秦皇国际旅游开发股份有限公司；同时还约定若秦皇国际旅游开发股份有限公司不能按照合同约定支付工程款，秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司将对中交一航局第五工程有限公司承担连带付款责任。公司已于2016年3月25日召开第一届董事会第六次会议和2016年4月15日召开的2015年年度股东大会补充确认通过。

3、2015年7月，秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司（以下简称“秦皇投资”）将其名下的一处海域使用权（海域使用权证书编号：国海证2015B13030200016号）无偿转让给公司。由于秦皇投资将该处海域使用权与秦皇投资的海域使用权一并抵押给中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行，因海域使用权变更尚未完成，公司受让的海域使用权目前仍在为秦皇投资的借款协议提供关联担保，属于关联交易。公司已于2016年3月25日召开的第一届董事会第六次会议和2016年4月15日召开的2015年年度股东大会上补充确认通过。

(四) 承诺事项的履行情况

公司在2017年12月29日承诺，将无偿受让的秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司的一处海域使用权（海域使用权证书编号：国海证2015B13030200016号）于2018年6月30日前变更到自己名下。由于秦皇旅游文化投资有限公司将该处海域使用权与相邻的海螺岛一起抵押给中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行。办理变更登记需先将抵押物拆分出来，办理程序较为复杂，需要银行、土地等多部门、多层级审批。公司对海域使用权变更的难度预计不足，承诺时间较短。公司于2017年6月28日再次承诺，将于2018年12月30日前完成海域使用权的变更。目前公司正在积极进行变更事宜。

除此以外，公司在公开转让说明书中披露了公司、控股股东及实际控制人和董监高的承诺，在报告期内均有效履行。

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 条件股 份	无限售股份总数	33,800,000	65.00%	0	33,800,000	65.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,800,000	65.00%	0	33,800,000	65.00%	
	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	18,200,000	35.00%	0	18,200,000	35.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,200,000	35.00%	0	18,200,000	35.00%	
	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		52,000,000	-	0	52,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	秦皇岛盛景房地产集团有限公司	49,920,000	0	49,920,000	96.00%	16,640,000	33,280,000
2	华倩	2,080,000	0	2,080,000	4.00%	1,560,000	520,000
合计		52,000,000	0	52,000,000	100.00%	18,200,000	33,800,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

秦皇岛盛景房地产集团有限公司实际控制人华洪生与股东华倩为父女关系。

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

公司控股股东为秦皇岛盛景房地产集团有限公司，持有公司股份 4,992 万股，持股比例为 96%。秦皇岛盛景房地产集团有限公司的基本情况如下：成立日期：2006 年 05 月 18 日，法定代表人：华洪生，注册资本 12,600 万元，住所：秦皇岛经济技术开发区珠江道 2 号盛景金领域 4 层，公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围：房地产开发、销售。

(二) 实际控制人情况

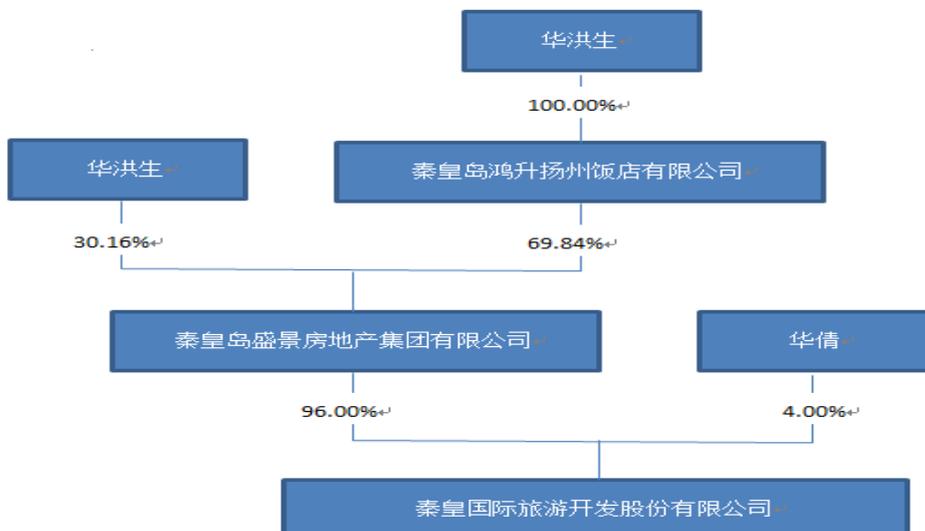
公司实际控制人为华洪生、华倩，二者系父女关系。华洪生持有秦皇岛鸿升扬州饭店有限责任公司 100.00% 的股权，持有秦皇岛盛景房地产集团有限公司 30.16% 的股权；秦皇岛鸿升扬州饭店有限责任公司持有秦皇岛盛景房地产集团有限公司 69.84% 的股权，因此华洪生间接持有公司 96.00% 的股份；华倩持有公司 4.00% 的股份，二人合计持有公司 100.00% 的股份。公司设立时，华洪生与华倩签署了《一致行动协议》，在提案、决定公司的经营计划和投资方案、制定公司的年度预算、决算方案、制定公司利润分配方案和弥补亏损方案、增加或减少注册资本及发行公司债、聘任公司管理层、设置内部管理机构、制定基本管理制度、委托行使表决权等方面保持一致行动。能够共同对公司决策产生重大影响并能够支配公司的经营决策。

华洪生，男，1962 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1980 年至 1997 年在陆军第二十四集团军服役；1997 年至 1998 年在唐山民政局福利院任科员；1998 年至 2002 年在唐山扬州大酒店任总经理；2003 年至 2006 年在秦皇岛鸿升扬州饭店有限公司任董事长；2006 年至今在盛景集团任法定代表人、执行董事、总经理。

华洪生还兼任秦皇大酒店法定代表人、执行董事；兼任秦皇岛鸿升扬州饭店有限公司法定代表人、执行董事、总经理；兼任抚宁县盛景动物养殖专业合作社法定代表人；兼任盛景管理公司法定代表人、执行董事。

华倩，女，1986 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2009 年 12 月至 2012 年 11 月在秦皇大酒店历任办公室副主任、副总经理兼办公室主任；2012 年 11 月至 2015 年 6 月在秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司任执行董事；2015 年 6 月至今在秦皇旅游任董事长。华倩还兼任秦皇岛隆艺装饰工程有限公司法定代表人、执行董事和总经理；兼任秦皇岛华都商贸有限公司法定代表人、执行董事；兼任天津景浩热力有限公司法定代表人、执行董事；兼任盛景管理公司总经理。兼任秦皇岛萌麦服饰有限公司监事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
华倩	董事长	女	1986.03.14	本科	2018.05-2021.05	是
傅竞	董事、总经理	女	1970.11.24	本科	2018.05-2021.05	是
华永锋	董事、副总经理	男	1972.11.02	专科	2018.05-2021.05	是
牛爽	董事、副总经理	女	1974.06.23	专科	2018.05-2021.05	是
陈家国	董事、董事会秘书	男	1957.10.08	专科	2018.05-2021.05	是
廉砚君	财务总监	女	1960.03.21	中专	2018.05-2021.05	是
刘英	监事会主席	女	1972.04.25	中专	2018.05-2021.05	是
穆世娜	监事	女	1986.04.15	本科	2018.05-2021.05	是
周丽	监事	女	1987.06.01	中专	2018.05-2021.05	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

本公司董事、监事及高级管理人员中，董事长华倩与董事、副总经理华永锋为堂兄妹关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
华倩	董事长	2,080,000	0	2,080,000	4.00%	0
合计	-	2,080,000	0	2,080,000	4.00%	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	□是 √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
管理人员	7	6
销售人员	3	3
财务人员	3	3
行政管理人员	7	6
技术人员	7	7
客服人员	3	3
员工总计	30	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	14	14
专科	6	4
专科以下	10	10
员工总计	30	28

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：

<p>1、公司根据业务发展的需要，引进相关人才。</p> <p>2、公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地在人才交流网上发布招聘信息，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。</p> <p>3、公司对新老员工采用定期培训与不定期培训相结合的方式，不断提高员工整体素质。</p> <p>4、公司根据不同的岗位，依据员工手册，制定了不同的薪酬结构。</p> <p>5、公司没有需要承担费用的离退休职工。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 √不适用

核心人员的变动情况:

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
流动资产：			
货币资金	六（一）	1,533,236.32	856,007.88
结算备付金			
拆出资金			
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		-	-
预付款项	六（二）	-	480,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（三）	3,128.60	14,087.69
买入返售金融资产			
存货	六（四）	194,400.00	194,400.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	12,746.90
流动资产合计		1,730,764.92	1,557,242.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（五）	45,522,807.63	40,054,436.99
在建工程	六（六）	51,536,283.00	57,652,074.99
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六（七）	1,749.85	2,449.87
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六（八）	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		97,060,840.48	97,708,961.85
资产总计		98,791,605.40	99,266,204.32
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			
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	六（九）	41,525,705.00	42,803,197.60
预收款项	六（十）	425,000.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十一）	874,101.87	191,784.97
应交税费	六（十二）	13,692.69	53,872.47
其他应付款	六（十三）	3,184,406.82	467,955.08
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		-	-
流动负债合计		46,022,906.38	43,516,810.12
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		46,022,906.38	43,516,810.12
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六（十四）	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（十五）	384,181.28	384,181.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（十六）	350,032.64	350,032.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（十七）	34,485.10	3,015,180.28
归属于母公司所有者权益合计		52,768,699.02	55,749,394.20
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		52,768,699.02	55,749,394.20
负债和所有者权益总计		98,791,605.40	99,266,204.32

法定代表人：华倩

主管会计工作负责人：廉砚君

会计机构负责人：王海原

（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		1,533,236.32	856,007.88
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		-	-
预付款项	十三（一）	-	480,000.00
其他应收款	十三（二）	3,128.60	14,087.69
存货		194,400.00	194,400.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	12,746.90
流动资产合计		1,730,764.92	1,557,242.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		45,522,807.63	40,054,436.99
在建工程		51,536,283.00	57,652,074.99
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产		1,749.85	2,449.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		97,060,840.48	97,708,961.85
资产总计		98,791,605.40	99,266,204.32
流动负债：			
短期借款		-	-
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		41,525,705.00	42,803,197.60
预收款项		425,000.00	
应付职工薪酬		874,101.87	191,784.97
应交税费		13,692.69	53,872.47
其他应付款		3,049,293.32	332,841.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		45,887,792.88	43,381,696.62
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		45,887,792.88	43,381,696.62
所有者权益：			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		384,181.28	384,181.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		350,032.64	350,032.64
一般风险准备		-	-
未分配利润		169,598.60	3,150,293.78
所有者权益合计		52,903,812.52	55,884,507.70
负债和所有者权益合计		98,791,605.40	99,266,204.32

法定代表人：华倩

主管会计工作负责人：廉砚君

会计机构负责人：王海原

(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		1,137,991.91	1,335,355.88
其中：营业收入	六（十八）	1,137,991.91	1,335,355.88
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,094,669.34	3,245,730.20
其中：营业成本	六（十八）	1,536,930.09	1,552,953.61
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	六（十九）	168,554.77	10,180.84
销售费用	六（二十）	166,103.99	192,899.74
管理费用	六（二十一）	1,741,993.12	1,488,162.65
研发费用		-	-
财务费用	六（二十二）	1,087.37	1,533.36
资产减值损失	六（二）	480,000.00	-
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		-	-
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）	六（二十三）	9,032.25	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,947,645.18	-1,910,374.32
加：营业外收入		-	1,000.00
减：营业外支出	六（二十四）	33,050.00	12,638.96

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,980,695.18	-1,922,013.28
减：所得税费用	六（二十五）	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,980,695.18	-1,922,013.28
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（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		-2,980,695.18	-1,922,013.28
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）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 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		-2,980,695.18	-1,922,013.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,980,695.18	-1,922,013.28
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		-0.06	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.04

法定代表人：华倩

主管会计工作负责人：廉砚君

会计机构负责人：王海原

（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	十三（四）	1,137,991.91	1,335,355.88
减：营业成本	十三（四）	1,536,930.09	1,552,953.61

税金及附加		168,554.77	10,180.84
销售费用		166,103.99	192,899.74
管理费用		1,741,993.12	1,488,162.65
研发费用		-	-
财务费用		1,087.37	1,533.36
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		480,000.00	-
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		-	-
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）		9,032.25	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,947,645.18	-1,910,374.32
加：营业外收入		-	1,000.00
减：营业外支出		33,050.00	12,638.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,980,695.18	-1,922,013.28
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,980,695.18	-1,922,013.28
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-2,980,695.18	-1,922,013.28
七、每股收益：		-	-

(一) 基本每股收益		-0.06	-0.04
(二) 稀释每股收益		-0.06	-0.04

法定代表人：华倩

主管会计工作负责人：廉砚君

会计机构负责人：王海原

(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		1,631,271.42	2,955,195.02
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	六（二十六）	3,347,779.86	1,767,513.39
经营活动现金流入小计		4,979,051.28	4,722,708.41
购买商品、接受劳务支付的现金		687,456.81	996,765.47
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		495,883.35	845,395.27
支付的各项税费		295,225.01	207,009.49
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十六）	913,738.18	830,191.97
经营活动现金流出小计		2,392,303.35	2,879,362.20
经营活动产生的现金流量净额		2,586,747.93	1,843,346.21
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		-	-
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	六（二十六）	1,908,244.00	1,770,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,908,244.00	1,770,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,908,244.00	-1,770,000.00
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		1,275.49	-
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		1,275.49	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,275.49	-
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		677,228.44	73,346.21
加：期初现金及现金等价物余额		856,007.88	387,026.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,533,236.32	460,372.49

法定代表人：华倩

主管会计工作负责人：廉砚君

会计机构负责人：王海原

（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		1,631,271.42	2,955,195.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,347,779.86	1,767,513.39
经营活动现金流入小计		4,979,051.28	4,722,708.41
购买商品、接受劳务支付的现金		687,456.81	996,765.47
支付给职工以及为职工支付的现金		495,883.35	845,395.27
支付的各项税费		295,225.01	207,009.49

支付其他与经营活动有关的现金		913,738.18	830,191.97
经营活动现金流出小计		2,392,303.35	2,879,362.20
经营活动产生的现金流量净额		2,586,747.93	1,843,346.21
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		-	-
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		1,908,244.00	1,770,000.00
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		1,908,244.00	1,770,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,908,244.00	-1,770,000.00
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		1,275.49	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,275.49	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,275.49	-
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		677,228.44	73,346.21
加：期初现金及现金等价物余额		856,007.88	387,026.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,533,236.32	460,372.49

法定代表人：华倩

主管会计工作负责人：廉砚君

会计机构负责人：王海原

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

秦皇岛是旅游城市，季节性明显，旅游旺季是每年的7、8、9三个月，本公司主要营业收入为旅游服务业，在其他月份游客较少，营业收入低。

二、报表项目注释

秦皇岛国际旅游开发股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

秦皇岛国际旅游开发股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2012年11月12日; 公司住所: 秦皇岛海港区文涛路2号秦皇岛国际大酒店1层; 法定代表人: 华倩; 注册资本: 伍仟贰佰万元; 公司类型: 股份有限公司(非上市); 经营范围: 旅游项目开发; 企业管理及咨询服务; 国内旅游、餐饮服务; 游艇及码头租赁; 游艇、润滑油、缆绳、体育用品、渔具、服装、预包装食品(保健品除外)的销售; 美容服务; 垂钓服务; 会议及展览服务; 游艇技术开发、技术咨询、维修; 运轮渡运输服务(依法经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 历史沿革

1、公司的设立

2012年5月30日, 秦皇岛经济技术开发区工商行政管理局核发了《企业名称预先核准通知书》(冀秦)登记内名预核字[2012]第1914号, 同意由秦皇岛盛景房地产集团有限公司、华倩2个投资人出资500万元设立的公司名称为“秦皇岛秦皇岛国际游艇俱乐部有限公司”。

公司设立时的股东和股权结构如下: 单位: 万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例(%)	出资方式
1	秦皇岛盛景房地产集团有限公司	300.00	300.00	60.00	货币
2	华倩	200.00	200.00	40.00	货币
	合计	500.00	500.00	100.00	

2012年11月9日, 秦皇岛正扬联合会计师事务所出具《验资报告》(秦正扬验字[2012]第01024号)验证, 截至2012年11月8日, 公司已收到出资方缴纳的注册资本合计人民币500万元整, 各股东以货币资金出资500万元。

2、公司的历次股权演变

(1) 2014年11月, 公司第一次增资

2014年11月4日，公司经股东会决议同意增加注册资本4500万元，变更后公司注册资本为5000万元，增资额由秦皇岛盛景房地产集团有限公司出资2000万元，秦皇岛旅游文化投资有限公司出资2500万元。

本次缴足资本后，公司的股权结构为：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例（%）	出资方式
1	秦皇岛盛景房地产集团有限公司	2300.00	2300.00	46.00	货币300 实物2000
2	秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司	2500.00	2500.00	50.00	实物
3	华倩	200.00	200.00	4.00	货币
	合计	5000.00	5000.00	100.00	

2014年11月4日，北京安瑞普会计师事务所有限公司所出具《验资报告》（安瑞普验字（2014）第1342号验证，截至2014年11月4日，公司已收到出资方缴纳的注册资本合计人民币4500万元整，各股东以实物出资4500万元。

（2）2014年11月，公司第一次股权转让

2014年11月24日，公司经股东会决议同意公司股东秦皇岛盛景房地产集团有限公司、秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司将其持有的公司股权转让给秦皇岛盛景企业管理有限公司。

本次股权转让后，公司的股权结构为：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例（%）	出资方式
1	秦皇岛盛景企业管理有限公司	4800.00	4800.00	96.00	货币300 实物4500
2	华倩	200.00	200.00	4.00	货币
	合计	5000.00	5000.00	100.00	

（3）2015年5月，公司第二次股权转让

2015年4月20日，公司经股东会决议同意公司股东秦皇岛盛景企业管理有限公司将其持有的公司股权转让给秦皇岛盛景房地产集团有限公司、秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司。公司于2015年5月8日进行了股权变更。

本次股权转让后，公司的股权结构为：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例（%）	出资方式
----	------	-------	-------	-----------	------

1	秦皇岛盛景房地产集团有限公司	2300.00	2300.00	46.00	货币 300 实物 2000
2	秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司	2500.00	2500.00	50.00	实物
3	华倩	200.00	200.00	4.00	货币
合计		5000.00	5000.00	100.00	

(4) 2015年5月，公司第三次股权转让

2015年5月29日，公司经股东会决议同意公司股东秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司将其持有的公司股权转让给秦皇岛盛景房地产集团有限公司。

本次股权转让后，公司的股权结构为：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例 (%)	出资方式
1	秦皇岛盛景房地产集团有限公司	4800.00	4800.00	96.00	货币 300 实物 4500
2	华倩	200.00	200.00	4.00	货币
合计		5000.00	5000.00	100.00	

(5) 2015年6月，公司股份改制

2015年6月6日，经股东会决议同意公司整体改制变更为秦皇国际旅游开发股份有限公司。

公司改制后的股权结构为：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例 (%)	出资方式
1	秦皇岛盛景房地产集团有限公司	4992.00	4992.00	96.00	净资产
2	华倩	208.00	208.00	4.00	净资产
合计		5200.00	5200.00	100.00	

2015年6月6日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（2015）京会兴验字第04010013号验证，公司以2015年5月31日为基准日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）京会兴审字第04010148号审计报告，审计后净资产52,384,181.28元折股公司股本5200万股，差额384,181.28元形成公司资本公积。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2018年8月10日批准报出。

二、合并财务报表范围

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

2017年4月24日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于收购控股子公司股权的议案》，收购秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司49%的股权，收购完成后，秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司成为公司的全资子公司。

截止2018年6月30日，公司尚未支付认缴出资款，秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司仅领取了营业执照，公司尚未发生经营业务。

三、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具有持续经营能力，无导致不能持续经营的因素。

四、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活

跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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:	单项金额重大是指占应收账款（包括应收账款、其他应收款）期末余额 10%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	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，计提坏账准备

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
个别认定法组合	无回收风险的关联方等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实

施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
游艇	年限平均法	20	5.00	4.75

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产

的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继

续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资

产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“四、(九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前

不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始采用 BlackScholes 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十四)收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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：

(1) 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。

(2) 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。

4、本公司收入确认的具体原则与方法

公司收入在提供游艇游览服务，消费客户在《游艇使用登记单》核对无误后签字确认，提供服务收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，与之服务相关的主要风险和报酬已转移，相关成本能够可靠地计量时确认销售收入实现。

泊位租赁收入：按照合同约定向客户提供泊位租赁服务，按照合同约定归属期确认当期收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	10% 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠:

无

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,888.09	18,062.99
银行存款	1,520,348.23	837,944.89
其他货币资金		
合计	1,533,236.32	856,007.88

说明：截止 2018 年 6 月 30 日，本公司货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 预付账款

1、预付账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	480,000.00	100.00	480,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 合并范围内的关联方往来款					
组合 2 账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	480,000.00	100.00	480,000.00	100.00	0.00

2017 年，我公司向乔立超采购防波堤稳船舶，向其支付 48 万元货款。后采购未执行，乔立超也未退回相关款项，2018 年 3 月经天津海事法院调解，要求乔立超返还我公司 540,733.00 元。但是截止 2018 年 6 月 30 日，乔立超仍未执行相关义务，公司已向海事法院提出申请强制执行，对已付乔立超 48 万元，全额计提了坏账准备。

2、本期计提资产减值损失 480,000.00 元；转回或收回的坏账准备情况：无

3、本期实际核销的预付账款情况：无

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,128.60	100.00			3,128.60
账龄分析法组合					
个别认定法组合	3,128.60	100.00			3,128.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,128.60	100.00			3,128.60

组合中，个别认定法组合下计提坏账准备的其他应收款为押金。

2、本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

3、本期实际核销的其他应收款情况：无

4、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
职工保险		11,687.69
押金	2,400.00	2,400.00

银行手续费	728.60	0.00
合计	3,128.60	14,087.69

5、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
可口可乐展柜押金	押金	2,000.00	2年以内	63.93	0.00
POS机押金	押金	400.00	2年以内	12.79	0.00
工商银行手续费	手续费	419.00	1年以内	13.39	0.00
秦皇岛银行手续费	手续费	309.60	1年以内	9.89	0.00
合计		3,128.60		100.00	0.00

6、其他应收款-职工保险的期初余额 11,687.69 元，截止 6 月 30 日全部结清，无余额。

(四) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	194,400.00		194,400.00	194,400.00		194,400.00
低值易耗品						
合计	194,400.00		194,400.00	194,400.00		194,400.00

2、存货跌价准备：无

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

(五) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	游艇	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,510,304.00	44,121,546.00	1,731,631.00	362,795.73	47,726,276.73
2.本期增加金额	7,369,428.39				7,369,428.39
(1) 购置	1,253,636.40				1,253,636.40
(2) 在建工程转入	6,115,791.99				6,115,791.99
3.本期减少金额			941,759.00		941,759.00
(1) 处置或报废			941,759.00		941,759.00
4.期末余额	8,879,732.39	44,121,546.00	789,872.00	362,795.73	54,153,946.12
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	游艇	运输工具	办公及电子设备	合计
1.期初余额	180,481.39	6,857,814.06	523,263.46	110,280.83	7,671,839.74
2.本期增加 金额	123,381.74	1,050,973.02	56,804.23	33,411.01	1,264,570.00
(1) 计提	123,381.74	1,050,973.02	56,804.23	33,411.01	1,264,570.00
3.本期减少 金额			305,271.25	-	305,271.25
(1) 处置或报 废			305,271.25		305,271.25
4.期末余额	303,863.13	7,908,787.08	274,796.44	143,691.84	8,631,138.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	8,575,869.26	36,212,758.92	515,075.56	219,103.89	45,522,807.63
2.期初账面 价值	1,329,822.61	37,263,731.94	1,208,367.54	252,514.90	40,054,436.99

2、暂时闲置的固定资产情况

公司期末无闲置固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

公司期末无融资租入固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

公司期末无经营租出固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

6、本期出售固定资产

2018年3月19日，公司出售奔驰车一辆，原值941,759.00元，购买方为与公司无关联关系的自然人。

(六) 在建工程情况

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
防波堤工程	51,536,283.00			51,536,283.00		51,536,283.00
游艇码头工程	0.00			6,115,791.99		6,115,791.99
合计	51,536,283.00			57,652,074.99		57,652,074.99

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
防波堤工程	63,507,423.00	51,536,283.00				51,536,283.00	81.15	81.15				自筹
游艇码头工程	7,698,182.00	6,115,791.99		6,115,791.99		0.00						
合计	71,205,605.00	57,652,074.99		6,115,791.99		51,536,283.00						

注：公司工程管理部门及第三方验收机构对已完成的防波堤工程部分进行验收测试，测试结果显示防波堤仍存在验收不达标的情况，因此公司尚未将该部分在建工程转入固定资产。公司将视工程进展情况，尽快将在建工程转入固定资产。

(七) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,000.00	7,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,000.00	7,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	4,550.13	4,550.13
2.本期增加金额	700.02	700.02
(1) 计提	700.02	700.02
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,250.15	5,250.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,749.85	1,749.85
2.期初账面价值	2,449.87	2,449.87

(八) 递延所得税资产

1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	131,966.70	131,966.70
合计	131,966.70	131,966.70

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2017			
2018			
2019			
2010			
2021			
2022	131,966.70	131,966.70	可抵扣亏损
合计	131,966.70	131,966.70	

(九) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,349,055.00	12,630,547.60
1-2 年	4,000.00	30,172,650.00
2-3 年	30,172,650.00	

账龄	期末余额	期初余额
3年以上		
合计	41,525,705.00	42,803,197.60

2、期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
中交一航局第五工程有限公司	非关联方	37,536,283.00	1年以内 7,538,633.00元；3年以内 29,997,650元	90.40
深圳波通纳游艇码头工程有限公司	非关联方	3,268,182.00	1年以内	7.87
烟台学雷港口工程有限公司	非关联方	350,000.00	1年以内	0.84
秦皇岛奥能油品有限公司	非关联方	192,240.00	1年以内	0.46
查普门泰勒建筑设计咨询(上海)有限公司	非关联方	175,000.00	3年以内	0.42
合计		41,521,705.00		99.99

(十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	425,000.00	
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	425,000.00	

预收账款为为会员预存的会费。

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	191,784.97	1,037,504.31	355,187.41	874,101.87
二、设定提存计划		91,896.84	91,896.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	191,784.97	1,129,401.15	447,084.25	874,101.87

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	191,284.05	952,851.05	301,641.23	842,493.87
二、职工福利费				
三、社会保险费	500.92	53,045.26	53,546.18	
其中：医疗保险		47,297.40	47,297.40	
工伤保险	500.92	2,760.76	3,261.68	
生育保险		2,987.10	2,987.10	
四、住房公积金		31,608.00		31,608.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	191,784.97	1,037,504.31	355,187.41	874,101.87

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		88,606.22	88,606.22	
2、失业保险费		3,290.62	3,290.62	
3、企业年金缴费				
合计		91,896.84	91,896.84	

应付职工薪酬期末比期初增加 682,817.82 元，其中应付工资增加 651,209.82 元，因上半年为公司的业务淡季，截止 2018 年 6 月 30 日，1-6 月职工工资尚未支付。公司已于 2018 年 7 月上旬，全部支付 1-6 月职工工资，合计金额 792,238.40 元。

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,959.77	
营业税		
企业所得税		43,618.45
车船使用税		
个人所得税	11,497.75	10,254.02
城市维护建设税	137.18	
教育费附加	97.99	
印花税		
合计	13,692.69	53,872.47

(十三) 其他应付款

1、按款项账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,117,376.23	400,924.49
1-2年		67,030.59
2-3年	67,030.59	
3年以上		
合计	3,184,406.82	467,955.08

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
秦皇岛盛景房地产集团有限公司	关联方	3,098,516.23	1年以内	97.30
中国人民财产保险股份有限公司唐山市分公司直属营销服务部	非关联方	51,322.22	3年以内	1.61
职工保险(住房公积金)	非关联方	15,804.00	1年以内	0.50
中国人民财产保险股份有限公司唐山市分公司	非关联方	15,708.37	3年以内	0.50
职工保险(生育险)	非关联方	3,056.00	1年以内	0.09
合计		3,184,406.82		100

(十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		股东投入	股改净资产转股	其他	小计	
秦皇岛盛景房地产集团有限公司	49,920,000.00					49,920,000.00
华倩	2,080,000.00					2,080,000.00
合计	52,000,000.00					52,000,000.00

(十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	384,181.28			384,181.28
合计	384,181.28			384,181.28

(十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	350,032.64			350,032.64
合计	350,032.64			350,032.64

(十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,015,180.28	3,074,403.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,015,180.28	3,074,403.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,980,695.18	-50,790.72
减：提取法定盈余公积		8,432.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
公司股改所有制权益内部结转		
期末未分配利润	34,485.10	3,015,180.28

(十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,137,991.91	1,536,930.09	1,335,355.88	1,552,953.61
合计	1,137,991.91	1,536,930.09	1,335,355.88	1,552,953.61

2、主营业务收入和主营业务成本（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
秦皇岛地区	1,137,991.91	1,536,930.09	1,335,355.88	1,552,953.61
其他地区				
合计	1,137,991.91	1,536,930.09	1,335,355.88	1,552,953.61

3、主营业务收入和主营业务成本（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游艇旅游观光	1,080,849.05	1,459,755.04	1,080,334.92	1,521,636.81
泊位租赁	57,142.86	77,175.05	255,020.96	31,316.80
合计	1,137,991.91	1,536,930.09	1,335,355.88	1,552,953.61

(十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	337.18	384.67
教育费附加	144.50	250.56
地方教育费附加	96.34	167.04
河道费		78.57
车船使用税	167,976.75	9,300.00
合计	168,554.77	10,180.84

营业税金及附加本期比上期增加 158,373.93 元，其中车船使用税增加 158,676.75 元，为本期补交了 2015、2016、2017 的车船使用税。

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	162,270.05	129,318.18
折旧费	3,833.94	1,156.56
促销活动费		62,425.00
合计	166,103.99	192,899.74

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	632,311.00	628,368.52
中介服务费	481,132.08	303,293.65
租金		
办公费	20,489.90	3,538.97
养老保险	88,606.22	53,286.83
折旧费	60,279.97	93,859.66
差旅费	7,301.13	111,230.57
医疗保险	47,297.40	29,591.75
住房公积金	31,608.00	15,048.00
招待费	923.45	3,268.74
税金		
失业保险	3,290.62	2,405.23
油费	13,575.91	1,698.21
车辆保险	852.83	46,622.27
修理费	215.00	27,995.73
维护消耗费用	346,488.72	
无形资产摊销	700.02	700.02
其他	5,747.86	4,312.50
福利费	1,173.01	162,942.00
合计	1,741,993.12	1,488,162.65

管理费用本期比上期增加 253,830.47 元，其中维护消耗费用比上期增加 346,488.72 元，由于年初拆除临时路，游艇提前吊装下海，游艇冬季下海，增加了维护保养费用。

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	188.12	299.14
手续费	1,275.49	1,832.50
合计	1,087.37	1,533.36

(二十三) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	9,032.25		9,032.25
合计	9,032.25		9,032.25

(二十四) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计		12,638.96	
其中：固定资产处置损失		12,638.96	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
其他（补交以前年度车船使用税滞纳金）	33,050.00		33,050.00
合计	33,050.00	12,638.96	33,050.00

(二十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,980,695.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期递延所得税费用	
所得税费用	0

(二十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	188.12	299.14
往来款	3,347,591.74	1,767,214.25
政府补贴收入		
合计	3,347,779.86	1,767,513.39

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	262,462.69	828,359.47
财务费用	1,275.49	1,832.50
往来款	650,000.00	
合计	913,738.18	830,191.97

3、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程游艇码头付款	1,908,244.00	1,770,000.00
合计	1,908,244.00	1,770,000.00

4、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,980,695.18	-1,922,013.28
加: 资产减值准备	480,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	959,298.75	1,190,180.92
无形资产摊销	700.02	700.02
待摊费用减少(减: 增加)		
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)	-9,032.25	12,638.96
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)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		-1,880.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	490,959.09	1,756,823.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,645,517.50	806,896.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,586,747.93	1,843,346.21

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	1,533,236.32	460,372.49
减: 现金的期初余额	856,007.88	387,026.28
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	677,228.44	73,346.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,533,236.32	460,372.49
其中: 库存现金	12,888.09	6,131.10
可随时用于支付的银行存款	1,520,348.23	454,241.39
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	1,533,236.32	460,372.49

七、合并范围的变更

(一) 其他原因导致的合并范围变更

本期无其他原因导致合并范围发生变更

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司	河北省秦皇岛市海港区文涛路2号一层	河北省秦皇岛市海港区文涛路2号一层	销售、服务	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东	控股股东对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

本企业最终控制方是自然人华洪生先生和华倩女士。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、(一)在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
秦皇岛盛景房地产集团有限公司	控股股东
华倩	股东、董事长、实际控制人近亲属
傅竞	董事、总经理
华永锋	董事、副总经理、实际控制人近亲属
牛爽	董事、副总经理
陈家国	董事、董事会秘书
廉砚君	财务总监
刘英	监事会主席
穆世娜	监事
周丽	监事
秦皇岛萌麦服饰有限公司	公司股东、董事长华倩的投资的企业
秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛鸿升扬州饭店有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛秦皇国际大酒店有限公司	受同一实际控制人控制公司
天津景浩投资有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛盛景企业管理有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛隆艺装饰工程有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛秦皇装饰工程有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛华都商贸有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛景泰园林绿化有限公司	受同一实际控制人控制公司
秦皇岛秦皇物业服务有限公司	受同一实际控制人控制公司
抚宁县盛景动物养殖专业合作社	受同一实际控制人控制公司
天津景浩热力有限公司	受同一实际控制人控制公司

(四) 关联交易情况

1、报告期内，公司游艇无偿停泊在关联方秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司拥有的海域使用权上，并在该海域上建设游艇泊位。秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司承诺将上述海域使用权变更为公司所有，至报告日该海域使用权为秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司在中国工商银行股份有限公司秦皇岛开发区支行借款提供抵押担保中，担保金额 35,978,000.00 元，尚未办理完成解押手续，海域使用权变更正在办理中，公司已于 2018 年 6 月 28 日发出了关于海域使用权变更延期完成的公告，承诺将于 2018 年 12 月 30 日前完成海域使用权的变更。

2、2015 年 4 月 30 日，秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司、中交一航局第五工程有限公司、秦皇国际旅

游开发股份有限公司共同签署《合同主体变更三方协议》，约定防波堤工程建设的权利义务由秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司转让给秦皇国际旅游开发股份有限公司；同时还约定若秦皇国际旅游开发股份有限公司不能按照合同约定支付工程款，秦皇岛秦皇旅游文化投资有限公司将对中交一航局第五工程有限公司承担担保连带付款责任。

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	秦皇岛盛景房地产集团有限公司	3,098,088.94	400,497.20

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项

十一、 资产负债表日后事项

本公司无其他其他资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

2018年1-6月实现营业收入113.8万元，净利润-298.07万元。截止到2018年6月公司应付账款余额为41,525,705.000元，流动比率为0.04。公司短期偿债风险较大，公司持续经营能力产生重大不确定性。

鉴于公司目前经营情况，为保证公司持续经营拟采取以下措施，改善公司经营：

我司为降低短期偿债风险，公司与控股股东、实际控制人保持密切沟通，必要时将提请控股股东、实际控制人给予相应的财务资助。实际控制人的偿债能力较强。同时公司后续将逐步增加短期借款及中长期借款，逐步改善负债结构并拓展股本融资等直接融资渠道，降低公司的短期偿债风险。

为了保障公司持续经营能力，公司已采取并将陆续采取下列措施，(1)针对北京及周边地区，挖掘、拜访团建客户和企业推广类客户，推介游艇会的承接团建和企业推广类活动平台，提前累计客户；(2)增加水上活动用具(桨板，魔毯，水上滑梯等)，营造锚泊游艇水上休闲活动氛围，提升游艇出租率；(3)积极组队参加帆船赛，扩大影响，接触同行和潜在客户；(4)有选择参加展会，提升游艇会知名度，累计客户；(5)增设针对旅行社散客的双体船项目，增加营业收入的多样性；(6)做好内部控制与工程管理，做好泊位出租工作，尽早实现泊位租赁收入。

公司将根据法律法规、《公司章程》及内控制度，严格执行公司内控制度，保证公司经营计划、偿债计划和资金链三者之间能充分配合，尽量使企业有限的资金通过合理安排，尽量满足偿债要求。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 预付款项

1、预付账款分类及披露

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	480,000.00	100	480,000.00	100	0.00	480,000.00	100	0.00	100	480,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析法组合										
个别认定法组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	480,000.00	100	480,000.00	100	0.00	480,000.00	100	0.00	100	480,000.00

2、本期收回或转回的坏账准备情况：无

3、本报告期实际核销的预付账款情况：无

4、欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况：无

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末数				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	3,128.60	100.00			3,128.60
账龄分析法组合					
个别认定法组合	3,128.60	100.00			3,128.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,128.60	100.00			3,128.60

组合中，个别认定法组合计提坏账准备的其他应收款：无

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况：无

3、本期实际核销的其他应收款情况：无

4、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
银行手续费	728.60	
职工保险、公积金		11,687.69
押金	2,400.00	2,400.00
合计	3,128.60	14,087.69

5、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
可口可乐展柜押金	押金	2,000.00	2年以内	63.93	0.00
POS机押金	押金	400.00	2年以内	12.79	0.00
工商银行手续费	手续费	419.00	1年以内	13.39	0.00
秦皇岛银行手续费	手续费	309.60	1年以内	9.89	0.00
合计		3,128.60		100.00	0.00

(三) 长期股权投资

2016年11月21日公司第一届董事会第八次会议通过了《关于投资成立秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司》的议案，秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司注册资本为人民币1010万元，其中秦皇国际旅游开发股份有限公司出资515.10万元，悠艇海洋(北京)文化产业有限公司出资494.90万元。

2017年4月24日，本公司与悠艇海洋(北京)文化产业有限公司签订股权转让协议书，收购秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司49%的股权，转让价零元，收购完成后，拥有秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司100%的股权。

截止2018年6月30日公司尚未支付认缴投资款，秦皇岛秦皇国际游艇俱乐部有限公司尚未发生实质经营业务。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,137,991.91	1,536,930.09	1,335,355.88	1,552,953.61
合计	1,137,991.91	1,536,930.09	1,335,355.88	1,552,953.61

2、主营业务收入和主营业务成本（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

秦皇岛地区	1,137,991.91	1,536,930.09	1,335,355.88	1,552,953.61
其他地区				
合计	1,137,991.91	1,536,930.09	1,335,355.88	1,552,953.61

3、主营业务收入和主营业务成本（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游艇旅游观光	1,080,849.05	1,459,755.04	1,080,334.92	1,521,636.81
泊位租赁	57,142.86	77,175.05	255,020.96	31,316.80
合计	1,137,991.91	1,536,930.09	1,335,355.88	1,552,953.61

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	9,032.25
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债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	-33,050.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	
少数股东权益影响额	
合计	-24,017.75

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-5.49	-0.0573	-0.0573
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.45	-0.0569	-0.0569

秦皇国际旅游开发股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年八月十日