



# 泰达航母

NEEQ:872829

## 天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司

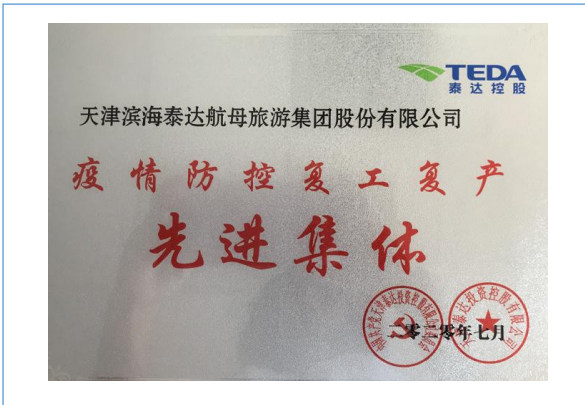
Tianjin Binhai TEDA Aircraft Carrier Tourism Group Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2020 —

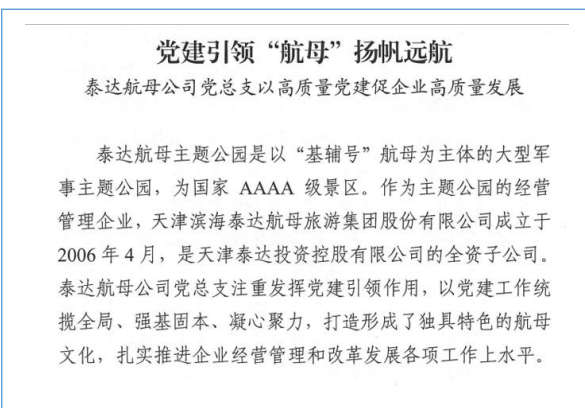
## 公司年度大事记



自 2020 年新冠肺炎疫情发生以来，泰达航母高度重视，坚决贯彻落实上级关于新冠肺炎疫情防控工作部署，报告期内，泰达航母获得“泰达控股疫情防控复工复产先进集体”表彰，公司将此殊荣作为新的起点，积极持续推进复工复产，为夺取防疫与经济发展“双战双赢”贡献力量。



为了向全国的白衣战士表达崇高的敬意，公司在天津旅游业内率先推出 2020 年面向全国医护人员免费入园，为天津援鄂医护人员及其家属提供三年内免费入园政策，报告期内，累计接待医护人员近万人次，为天津援鄂医护人员及其家属办理绿卡千余张，展现泰达航母的国企风范与社会担当，提升航母品牌形象。



报告期内，公司党建文章《党建引领“航母”扬帆远航泰达航母公司党总支以高质量党建促企业高质量发展》得到天津市领导、市委组织部的高度赞扬与认可。



报告期内，公司积极响应市文化和旅游局号召，参与社会力量助力脱贫攻坚工作，为新疆和田地区策勒县奴尔乡恰塔什村入户简易桥梁建设项目捐助资金 5 万元，帮助当地贫困户改善生活条件，支持当地脱贫攻坚工作，为夺取脱贫攻坚战全面胜利，为全面建成小康社会做出应有贡献。



2020年5月10日，经中国品牌建设促进会依据品牌价值评价有关国家标准，经专家评审、技术机构测算、品牌评价发布工作委员会审定，“天津泰达航母主题公园”区域品牌价值为20.87亿元。

报告期内，公司混改工作向深向实推进，积极与意向战略投资者开展合作洽谈，混改方案经公司、泰达控股、市国资两委、市深改领导小组审议通过，经泰达控股批准，公司混改项目于2020年9月22日正式在天津产权交易中心挂牌。



报告期内，公司积极推动“互联网+”发展，创新宣传方式，先后联合中央电视台、央视新闻和天津海河传媒中心，录制《航拍中国》（第三季）《一同飞跃》天津篇、八一特别节目《我们的队伍向太阳》《大美天津》翼装飞行，展示航母独特的军事文化、海洋文化，解锁航母壮丽景色，进一步提升航母知名度。

报告期内，公司以航母学思警廉教育基地开放为宣传亮点，充分发挥航母资源优势，承接了一汽丰田等系统内外公司党员红色教育活动，总人数近千人，实现收入数十万元。

# 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析.....	10
第四节 重大事件.....	18
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	29
第八节 财务会计报告.....	33
第九节 备查文件目录.....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘占中、主管会计工作负责人张超及会计机构负责人（会计主管人员）苏磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

#### 1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事周宇飞、韩颖达因工作原因未出席。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.突发性重大疫情风险	<p>本公司主营业务为航母主题公园的景区经营，游客接待量是影响公司业绩的主要因素，受新冠肺炎疫情影响，公司经营时间和游客的出游意愿大幅降低，对公司经营业绩产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：因此类风险具有不可抗力，面对突发的新冠肺炎疫情，公司上下高度重视，坚决贯彻落实党中央、天津市委市政府、市政府、市国资委以及泰达控股关于新冠肺炎疫情防控工作部署，成立泰达航母“新型冠状病毒肺炎”疫情防控工作领导小组，建立联防联控工作机制，印发疫情防控工作应急预案，严格执行24小时领导在岗带班，重点岗位24小时值班值守制度和信息报告制度，积极开展疫情防控工作，为游客和员工的人身健康提供保障。同时，随着疫情防控进入常态化阶段，公司根据天津市疫情防控期间旅游景区复工营业工作指南，制定了《泰达航母复工开园工作方案》，严格执行门票预约、游客限流等措</p>

	<p>施，在景区疫情防控、客流疏导、环境卫生等方面进行了全方位科学布控，为游客提供安全有序的旅游环境。</p>																									
<p>2.市场风险</p>	<p>受新冠肺炎疫情影响，未来国内旅游将会呈现新趋势，旅游业的新产品和新业态层出不穷，如虚拟旅游、线上线下联动旅游将成为引领旅游消费增长的重要领域，公司面临新常态及同行业竞争冲击。</p> <p>应对措施：面对新常态及同行业竞争冲击，公司将充分利用自身资源优势，继续坚持“1231”发展战略，即：“1”个主题，“2”个业态，“3”个融合、创建 5A 景区“1”个目标”，同时,把握线上旅游机遇,推进科技融合,实现“线上线下双驱动”发展战略升级，借助资本市场的力量，融入创新机制、完善基础配套、提升增值服务、扩大宣传力量，将泰达航母真正打造成世界上独一无二的海上军事文化体验区。</p>																									
<p>3.安全风险</p>	<p>“基辅”号航空母舰舰体庞大，内部构造复杂，园区安全问题较为重要。</p> <p>应对措施：针对安全风险，公司强化安全生产意识，严格落实安全生产责任，构建完善的安全管理制度体系；同时，持续深化安全隐患排查整治，有效开展安全实操培训及演练，加大安全生产投入，杜绝消防安全风险点，全面提高应急处置能力和安全管理水平，降低安全风险。</p>																									
<p>4.公司租用、占用土地的风险</p>	<p>泰达航母主题公园内存在部分经营性土地非公司所有的情形。具体情形如下表：</p> <table border="1" data-bbox="657 1111 1430 1989"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>地证/收储证</th> <th>面积(m<sup>2</sup>)</th> <th>土地使用现状</th> <th>目前情况及规划</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>汉单国用2008第35号</td> <td>占地约36万</td> <td>泰达航母无偿使用元宝湖及沿岸部分土地</td> <td>泰达航母只占用此地块约10%的面积，土地权证已由生态城管委会收回，土地使用权已注销</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>汉单国用2006第022号</td> <td>占地约8.5万</td> <td>泰达航母无偿使用停车场、风情街部分地块</td> <td>土地权证已由生态城管委会收回，土地使用权已注销</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>汉单国用2006第028号</td> <td>房屋建筑面积3200</td> <td>泰达航母无偿使用两栋二层建筑楼</td> <td>此土地权证已由生态城管委会收回，土地使用权已注销</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>房地证津字第108051100044号</td> <td>占地约1.6万</td> <td>泰达航母无偿使用飞车特技场地</td> <td>正在进行招拍挂</td> </tr> </tbody> </table> <p>泰达航母目前占用的风情街地块、飞车特技地块以及无偿</p>	序号	地证/收储证	面积(m <sup>2</sup> )	土地使用现状	目前情况及规划	1	汉单国用2008第35号	占地约36万	泰达航母无偿使用元宝湖及沿岸部分土地	泰达航母只占用此地块约10%的面积，土地权证已由生态城管委会收回，土地使用权已注销	2	汉单国用2006第022号	占地约8.5万	泰达航母无偿使用停车场、风情街部分地块	土地权证已由生态城管委会收回，土地使用权已注销	3	汉单国用2006第028号	房屋建筑面积3200	泰达航母无偿使用两栋二层建筑楼	此土地权证已由生态城管委会收回，土地使用权已注销	4	房地证津字第108051100044号	占地约1.6万	泰达航母无偿使用飞车特技场地	正在进行招拍挂
序号	地证/收储证	面积(m <sup>2</sup> )	土地使用现状	目前情况及规划																						
1	汉单国用2008第35号	占地约36万	泰达航母无偿使用元宝湖及沿岸部分土地	泰达航母只占用此地块约10%的面积，土地权证已由生态城管委会收回，土地使用权已注销																						
2	汉单国用2006第022号	占地约8.5万	泰达航母无偿使用停车场、风情街部分地块	土地权证已由生态城管委会收回，土地使用权已注销																						
3	汉单国用2006第028号	房屋建筑面积3200	泰达航母无偿使用两栋二层建筑楼	此土地权证已由生态城管委会收回，土地使用权已注销																						
4	房地证津字第108051100044号	占地约1.6万	泰达航母无偿使用飞车特技场地	正在进行招拍挂																						

	<p>使用的办公楼占用土地的土地权证已由政府收回，土地使用权已注销，目前均非泰达控股资产。针对公司租赁、占用生态城管委会土地情况，占用土地上的资产存在被拆除或无法继续使用的风险。</p> <p>应对措施：2019年12月17日，天津泰达投资控股有限公司出具承诺函(津泰控函[2019]52号)，承诺在泰达航母完成混改后，若出现汉单国用2008第35号、汉单国用2006第022号、汉单国用2006第28号上述占用土地上的资产出现拆除或无法继续使用的情形，或因无法继续无偿占用和使用上述土地的情形，泰达控股承诺将承担由此造成的损失，并保障泰达航母正常运营。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是，1.增加突发性重大疫情风险；2.减少季节性因素导致的经营业绩波动的风险；3.减少公司核心资产融资租赁回购风险。

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/泰达航母	指	天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司
泰达控股	指	天津泰达投资控股有限公司
实业公司	指	天津经济技术开发区实业公司
滨航旅行社	指	天津滨航旅行社有限公司
泰达热电	指	天津泰达热电能源管理有限公司
泰达洁净	指	天津泰达洁净材料有限公司
天津市国资委	指	天津市人民政府国有资产监督管理委员会
市国资委两委	指	市国资委党委、市国资委
市深改领导小组	指	天津市委全面深化改革领导小组
生态城管委会	指	中新天津生态城管理委员会
董事会	指	天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司董事会
监事会	指	天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司监事会
股东大会	指	天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司股东大会
《董事会议事规则》	指	《天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司监事会议事规则》
《股东大会议事规则》	指	《天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司股东大会议事规则》
《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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
新冠肺炎	指	新型冠状病毒肺炎
报告期内	指	2020年1月1日至2020年12月31日
万元、元	指	人民币万元、人民币元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Binhai TEDA Aircraft Carrier Tourism Group Co.,Ltd. TEDA Aircraft
证券简称	泰达航母
证券代码	872829
法定代表人	刘占中

### 二、 联系方式

董事会秘书	郭琴丽
联系地址	天津市滨海旅游区汉北路航母园区综合办公楼
电话	022-59918222
传真	022-59918999
电子邮箱	77988035@qq.com
公司网址	<a href="http://www.binhaipark.cn/">http://www.binhaipark.cn/</a>
办公地址	天津市滨海旅游区汉北路航母园区综合办公楼
邮政编码	300480
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年4月7日
挂牌时间	2018年6月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R89 娱乐业-R892 游乐园-R8920 游乐园
主要业务	航母主题公园的景区经营
主要产品与服务项目	航母主题公园的景区经营
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	490,000,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	天津泰达投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为天津市国资委，无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120116786366847U	否
注册地址	天津市滨海旅游区汉北路航母园区综合办公楼	否
注册资本	490,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券		
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	银河证券		
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张如星	李俊磊	
	1年	2年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心22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、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	57,670,809.79	185,195,633.21	-68.86%
毛利率%	-28.30%	30.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,418,270.79	8,026,374.05	-541.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,533,621.47	5,590,935.17	-735.56%
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)	-7.27%	1.60%	-
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)	-7.29%	1.12%	-
基本每股收益	-0.07	0.02	-450.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	747,589,823.38	866,105,647.00	-13.68%
负债总计	278,737,076.63	360,341,648.47	-22.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	468,852,746.75	505,763,998.53	-7.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.03	-6.80%
资产负债率%(母公司)	36.82%	41.39%	-
资产负债率%(合并)	37.28%	41.60%	-
流动比率	7.49%	13.25%	-
利息保障倍数	-2.58	1.75	-

##### (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	850,577.68	50,883,727.33	-98.33%
应收账款周转率	12.89	93.01	-
存货周转率	33.67	45.70	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.68%	6.12%	-
营业收入增长率%	-68.86%	9.49%	-
净利润增长率%	-541.27%	48.49%	-

#### (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	490,000,000	490,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,362.00
其他营业外收支	156,162.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>153,800.91</b>
所得税影响数	38,450.23
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>115,350.68</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 1.会计数据追溯调整或重述情况

公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

### 2.会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

以上会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司致力于主题公园的开发及运营，所经营的泰达航母主题公园是以“基辅号”航母资源为依托，集航母编队观光、武备展示、主题演出、会务会展、拓展训练、国防教育、娱乐休闲、影视拍摄功能于一体的大型军事主题公园。

公司坚持“1231”发展思路，坚持“1”个军事主题特色，不断完善军事文化和俄罗斯文化“2”业态，以军民融合、文旅融合、科技融合“3”个融合为支撑，围绕创建 5A 景区“1”个目标，最终将泰达航母打造成独一无二的海上军事文化体验区。

公司的消费群体以散客为主，以团队游客为辅。针对不同类别的游客，公司制定了不同的营销模式。针对散客群体，公司主要通过电视、广告、广播等媒体针对周边省市进行宣传；针对团队游客，公司通过与旅行社建立共赢机制，逐步增加团队市场规模。

公司收入来源以门票销售为主，以导游收入、商品销售收入、4D 影院、照相收入等二次消费收入为辅。通过现场售票、旅行社团体销售、电商销售三大销售方式开拓业务，持续创造经营收益。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,946,885.11	1.20%	27,173,698.73	3.14%	-67.08%
应收票据					

应收账款	5,379,632.16	0.72%	3,568,625.44	0.41%	50.75%
存货	1,560,361.21	0.21%	2,835,310.14	0.33%	-44.97%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	573,354,222.66	76.69%	605,973,607.49	69.97%	-5.38%
在建工程	41,886.79	0.01%			
无形资产	53,003,215.86	7.09%	54,721,963.55	6.32%	-3.14%
商誉					
短期借款	50,000,000.00	6.69%	50,000,000.00	5.77%	0.00%
长期借款	16,000,000.00	2.14%	26,000,000.00	3.00%	-38.46%

**资产负债项目重大变动原因：**

无

**2、 营业情况分析**

**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	57,670,809.79	-	185,195,633.21	-	-68.86%
营业成本	73,992,998.04	128.30%	129,568,681.12	69.96%	-42.89%
毛利率	-28.30%	-	30.04%	-	-
销售费用	1,328,077.79	2.30%	4,884,007.67	2.64%	-72.81%
管理费用	20,213,605.66	35.05%	26,584,151.82	14.35%	-23.96%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	11,618,331.00	20.15%	15,839,675.91	8.55%	-26.65%
信用减值损失	-72,551.14	-0.13%	-3,138.31	0.00%	-2,211.79%
资产减值损失	-583,516.25	-1.01%	-163,278.25	0.09%	-257.38%
其他收益	3,234,649.49	5.61%	2,893,137.84	1.56%	11.80%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-2,362.00	0.00%	78,502.31	0.04%	-103.01%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-47,608,686.50	-82.55%	9,514,067.49	5.14%	-600.40%
营业外收入	207,460.93	0.36%	295,970.35	0.16%	-29.90%
营业外支出	51,298.02	0.09%	20,358.66	0.01%	151.97%
净利润	-35,418,270.79	-61.41%	8,026,374.05	4.33%	-541.27%

**项目重大变动原因：**

1.营业收入，2020年受新冠肺炎疫情疫情影响，响应政府疫情防控要求，全年闭园2次，全年经营期限

不足 8 个月，客流量较同期大幅下降。同时，根据天津市政策要求，对商铺租金进行减免，租金收入也有所下降。

2. 营业成本，主要是维持公司运营的必要成本，包括长期资产摊销、物业费、水电费等，以固定成本支出为主。可变成本主要包括商品销售成本、绩效工资、日常运维费用等，主要是随着客流量下降，收入整体下降，商品销售成本及人工绩效等费用下降。

3. 营业利润，受新冠肺炎疫情综合影响，营业收入降低致使营业利润同比下降。

4. 净利润，受新新冠肺炎疫情综合影响，营业收入降低致使净利润同比下降。

## (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	41,345,703.90	145,645,053.76	-71.61%
其他业务收入	16,325,105.89	39,550,579.45	-58.72%
主营业务成本	58,855,935.82	111,171,105.04	-47.06%
其他业务成本	15,137,062.22	18,397,576.08	-17.72%

### 按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
门票收入	41,369,824.83	58,855,935.82	-42.27%	-71.01%	-47.06%	-65.94%
其他收入	16,300,984.96	15,137,062.22	7.14%	-61.62%	-17.72%	-46.34%

### 按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

### 收入构成变动的的原因：

受新冠疫情影响，全年客流量下降导致收入大幅下降，而营业成本以固定支出为主，占总成本 89.66%，收入降幅大于成本降幅，导致毛利率指标下降。

## (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	天津西瓜旅游有限责任公司	3,479,868.50	6.03%	否
2	天津泰达投资控股有限公司	3,400,000.00	5.90%	是
3	万程（上海）旅行社有限公司	3,385,549.00	5.87%	否
4	杨振和	291,884.05	0.51%	否
5	渤海财产保险股份有限公司天津分公司	286,163.52	0.50%	否

合计	10,843,465.07	18.81%	-
----	---------------	--------	---

#### (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	天津鸿泰安物业管理有限责任公司	3,802,000.92	22.28%	否
2	天津摩瑞思房地产经营服务有限公司	3,759,555.00	22.03%	否
3	幻景娱乐科技发展（天津）有限公司	874,551.00	5.13%	否
4	天津经保保安服务有限公司	508,962.00	2.98%	否
5	天津鸿绿达园林绿化有限责任公司	483,588.80	2.83%	否
合计		9,428,657.72	55.25%	-

### 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	850,577.68	50,883,727.33	-98.33%
投资活动产生的现金流量净额	71,026,164.61	-98,227,766.18	172.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-90,023,555.91	51,645,613.34	-274.31%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动现金净流量，受新冠肺炎疫情影响，经营收入下降，经营活动现金净流量相应减少。
2. 投资活动现金净流量，受新冠肺炎疫情影响，为保障资金收支平衡，本期收回部分对外投资，同时减少了投资活动，投资活动现金净流量较上年增加。
3. 筹资活动现金净流量，受新冠肺炎疫情影响，为保障资金收支平衡，统筹安排投融资业务活动，本期筹资活动现金主要以归还债务为主，筹资活动现金净流量较同期减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津滨航旅行社有限公司	控股子公司	航母主题公园门票销售、天津周边及国内旅游、会务会展、机票	1,771,041.39	1,257,922.89	1,071,094.49	-1,184,564.37



		预订以及汽车租赁等业务				
天津滨航演艺有限公司	控股子公司	泰达航母主题公园内部的各项演出经纪业务	4,214,230.50	1,674,340.74	5,376,797.75	-1,269,693.05
天津滨实餐饮管理有限公司	控股子公司	提供泰达航母主题公园园区内游客的餐饮服务	192,106.19	-1,104,012.47	308,856.83	-128,504.40

### 主要控股参股公司情况说明

公司下属控股子公司天津滨航旅行社有限公司主要业务为航母主题公园门票销售，是公司团队业务的重要来源。下属控股子公司天津滨航演艺有限公司主要业务为泰达航母主题公园内部的各项演出经纪业务，其负责的演出项目包括《航母风暴》《飞车特技》《花车巡游》构成公司三大王牌实景演出，有效提升航母口碑和公司营收水平。下属控股子公司天津滨实餐饮管理有限公司主要业务为提供泰达航母主题公园园区内游客的餐饮服务，满足公司基础配套需求。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

公司具有完善的组织架构和科学的决策、规范的运营机制以及完整的业务体系和直接面向市场自主经营及承担风险的能力；同时，公司具有提供景区游览服务的基础设施、服务内容、服务人员，制定了相关的业务采购、景区服务和景区销售的业务流程，能独立开展景区服务相关业务。报告期内公司内部控制体系完善，运行良好，管理层和员工队伍稳定，公司的经营范围和经营方式符合相关法律、法规和规范性文件的规定，公司业务符合国家产业政策以及环保、质量、安全等要求。

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，对公司经营业绩产生重大不利影响。面对严峻挑战，公司积极转变发展思路，以新发展理念为引领，继续坚持“1231”发展思路，同时,把握线上旅游机遇，推进科技融合，推动“线上云游+线下旅游”双驱动发展战略，提升航母游客吸引力，增加营收驱动因素，大力提升公司营收水平。在可预见的未来，公司具备持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	660,000,000	177,000,000
其他关联交易事项	3,487,000	3,483,523

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1.按照泰达控股融资战略部署，向泰达控股申请借款 5000 万元用于偿还建行到期贷款。报告期内，公司实际借款金额为 3000 万元，根据实际使用资金天数按照年利率 5.35% 支付利息。

本次关联交易为公司正常经营活动所需，不会对公司产生不利影响。

2.按照泰达控股融资战略部署，泰达航母向中国建设银行股份有限公司天津开发分行继续申请 5000 万元贷款，贷款期限 2020 年 1 月 16 日至 2021 年 1 月 16 日，公司股东泰达控股为本次融资提供连带责任担保。

本次关联交易为公司正常经营活动所需，不会对公司产生不利影响。

3.根据经营发展需要，公司拟向天津银行生态城支行申请贷款人民币 1000 万元，期限一年，贷款的利率具体以银行签署的正式合同为准。公司大股东泰达控股为本次贷款提供连带责任担保。报告期内，该项贷款未发生。

本次关联交易为公司正常经营活动所需，不会对公司产生不利影响。

4.根据公司经营发展需要，公司向股东泰达控股申请借款壹亿伍仟万元用于偿还建设银行到期贷款。报告期内，公司实际借款 9700 万元，根据实际使用资金天数按照年利率 5.35% 支付利息。

本次关联交易为公司正常经营活动所需，不会对公司产生不利影响。

5.根据公司经营发展需要，公司拟向中国建设银行天津经济技术开发区分行申请贷款壹亿伍仟万元整，期限不超过 2 年，贷款的利率具体以银行签署的正式合同为准，并申请公司控股股东泰达控股为本次融资提供连带责任担保。报告期内，该项贷款未发生。

本次关联交易为公司正常经营活动所需，不会对公司产生不利影响。

6.为拓展公司融资渠道，提高公司资产使用效率，公司拟以“基辅号”航母为标的物，同时以公司“门票收费权”质押，与光大金融租赁股份有限公司开展售后回租业务，期限 5 年，融资金额不超过人民币贰亿伍仟万元（具体以实际批复为准）。公司控股股东泰达控股为本次融资提供连带责任担保。报告期内，该项贷款未发生。

本次关联交易为公司正常经营活动所需，不会对公司产生不利影响。

7.按照泰达控股的部署，2020 年泰达控股将实业公司名下的 450 万平方米土地委托泰达航母代为管理，并签订了《委托代管协议》，代管期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，代管费用为 340 万元，由泰达控股支付给泰达航母。

本次关联交易为公司正常经营活动所需，不会对公司产生不利影响。

8.公司关联方泰达热电委托滨航旅行社组织开展党员主题活动，双方就此次党员主题活动签订合同，预计合同金额为 78000 元。报告期内，实际发生额为 77863 元。

本次关联交易为公司正常经营活动所需，不会对公司产生不利影响。

9.公司关联方泰达洁净委托滨航旅行社组织开展党员主题活动，双方就此次党员主题活动签订合同，预计合同金额为 9000 元。报告期内，实际发生额为 5660 元。

本次关联交易为公司正常经营活动所需，不会对公司产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	目前从未从事或参与和泰达航母存在同业竞争的行为，未来避免与泰达航母产生新的或潜在的同业竞争。	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	目前从未从事或参与和泰达航母存在同业竞争的行为，未来避免与泰达航母产生新的或潜在的同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月7日	-	其他	其他承诺	一、在混改过程中一揽子解决原承诺中相关土地使用权问题。二、在泰达航母完成混改之后，若出现租用、占用土地上的资产出现拆除或者无法继续使用的情形，或因无法继续无偿占用和使用上述土地的情形，泰达控股承诺将承担由此造成的损失，并保障泰达航母正常使用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月7日	2020年5月18日	挂牌	回购承诺	对于公司签订的《融资租赁租赁合同》，若公司无法按照约定支付租金并回购资产时，将无偿为泰达航母回购资产。	已履行完毕

**承诺事项详细情况：**

1.公司两大股东均签订了《关于避免同业竞争的承诺》，目前从未从事或参与和泰达航母存在同业竞争的行为，未来避免与泰达航母产生新的或潜在的同业竞争。

承诺事项履行情况：正在履行中。

2.公司控股股东承诺：鉴于原《关于天津滨海航母旅游集团有限公司占用相关土地的规划和承诺》《关于实业公司相关问题的承诺》有效性丧失，天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司存在持续经营的风险，故天津泰达投资控股有限公司做出如下承诺：一、基于泰达航母正在进行混合所有制改革，泰达控股将统筹考虑战略投资者的选择，在混改过程中一揽子解决原承诺中相关土地使用权问题，确保泰达航母的持续经营能力。二、在泰达航母完成混改之后，若出现汉单国用 2008 第 35 号、汉单国用 2006 第 022 号、汉单国用 2006 第 28 号上述占用土地上的资产出现拆除或者无法继续使用的情形，或因

无法继续无偿占用和使用上述土地的情形，泰达控股承诺将承担由此造成的损失，并保障泰达航母正常使用。

承诺事项履行情况：正在履行中。

3.公司控股股东承诺：对于公司签订的《融资租赁合同》，若泰达航母无法按照约定支付租金并回购资产时，将无偿为泰达航母回购资产。报告期内，泰达航母按照《融资租赁合同》约定支付租金并回购资产。

承诺事项履行情况：已履行完毕。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
园区勋章广场	土地及房产	抵押	17,980,919.02	2.41%	公司于2017年5月8日与天津银行股份有限公司中新生态城支行签订《固定资产借款合同》，公司向其借款3000万元，期限60个月，以本公司园区勋章广场的房地产提供抵押担保。
总计	-	-	17,980,919.02	2.41%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

以本公司园区勋章广场的房地产提供抵押担保进行借款，属于公司正常的融资行为，不会对公司产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条	无限售股份总数	179,340,000	36.60%	310,660,000	490,000,000	100%
	其中：控股股东、实际	179,340,000	36.60%	310,660,000	490,000,000	100%

件股份	控制人						
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	310,660,000	63.40%	-310,660,000	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	310,660,000	63.40%	-310,660,000	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		490,000,000	-	0	490,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天津泰达投资控股有限公司	465,990,000	0	465,990,000	95.10%	0	465,990,000	465,990,000	0
2	天津泰达置业有限公司	24,010,000	0	24,010,000	4.90%	0	24,010,000	24,010,000	0
合计		490,000,000	0	490,000,000	100.00%	0	490,000,000	490,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

天津泰达置业有限公司是天津泰达投资控股有限公司的全资子公司，两股东均为天津市国资委实际控制的企业。

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

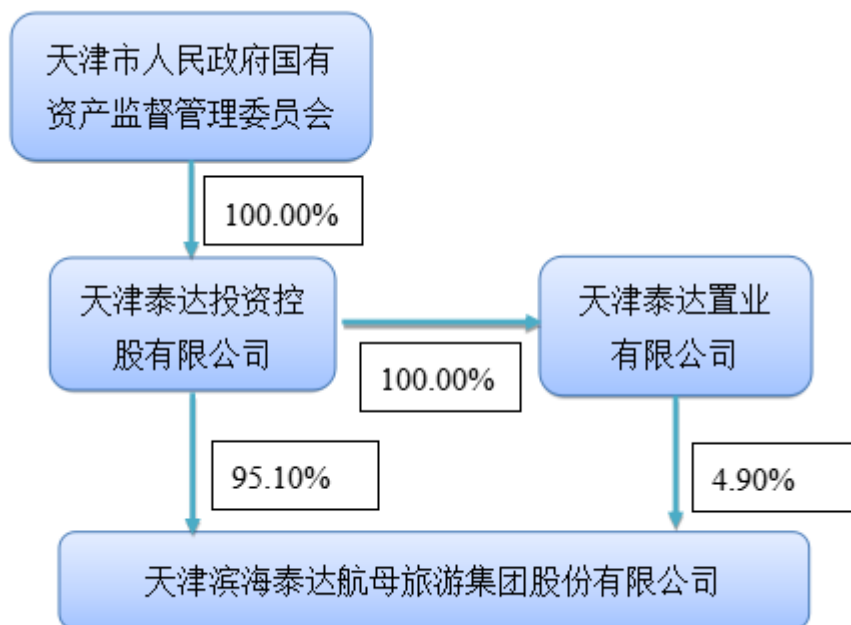
天津泰达投资控股有限公司成立于 1985 年 5 月 28 日，法定代表人为王志勇，组织机构代码为 9112000010310120XF，注册资本为 1,107,695 万元。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

泰达控股直接持有公司 95.10% 股份，并通过泰达置业间接持有公司 4.90% 的股份，天津市国资委直接持有泰达控股 100.00% 出资额，为公司实际控制人。天津市国资委系根据市政府授权，依照有关法律、法规履行出资人职责，监管市政府出资的经营性国有资产和部分非经营性国有资产，加强国有资产的管理工作。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	天津银行	银行	26,000,000.00	2017年5月8日	2022年5月7日	中国人民银行相应档次基准利率上浮5%
2	担保	建设银行	银行	50,000,000.00	2020年1月16日	2021年1月16日	固定利率，即LPR利率加85.25基点
合计	-	-	-	76,000,000.00	-	-	-



## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 19 日	0.030469	0	0
合计	0.030469	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘占中	董事长	男	1962年12月	2019年12月19日	2022年12月18日
郑宇婴	副董事长	男	1978年5月	2019年12月19日	2022年12月18日
周宇飞	董事	男	1980年11月	2019年12月19日	2022年12月18日
韩颖达	董事	男	1982年9月	2019年12月19日	2022年12月18日
韦茜	董事	女	1984年11月	2019年12月19日	2022年12月18日
胡姗姗	董事	女	1985年9月	2019年12月19日	2022年12月18日
张若楠	监事会主席	女	1984年10月	2019年12月19日	2022年12月18日
苏磊	监事	男	1982年3月	2019年12月19日	2022年12月18日
黄玫瑰	监事	女	1983年3月	2019年12月19日	2022年12月18日
佟明	常务副总经理	女	1966年4月	2019年12月19日	2020年11月10日
张超	副总经理、财务总监	男	1984年3月	2019年12月19日	2022年12月18日
王冬松	副总经理	男	1975年12月	2019年12月27日	2022年12月26日
郭琴丽	董事会秘书	女	1980年7月	2019年12月19日	2022年12月18日
董事会人数:				6	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，副董事长郑宇婴任天津泰达投资控股有限公司投资管理部副经理；董事周宇飞任天津泰达投资控股有限公司金融事业部经理；董事韩颖达任天津泰达投资控股有限公司战略发展部（法律事务部）副经理；董事韦茜任天津泰达投资控股有限公司投资管理部副经理；董事胡姗姗任天津泰达投资控股有限公司资产管理部职员；监事会主席张若楠任天津泰达投资控股有限公司财务中心职员。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
-	-	-	-	-	-	-	-

合计	-	0	-	0	0%	0	0
----	---	---	---	---	----	---	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
佟明	常务副总经理	离任	公司顾问	身体原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	74	5	2	77
一线服务人员	55	1	2	54
销售人员	12	0	0	12
技术人员	25	3	1	27
财务人员	10	0	0	10
员工总计	176	9	5	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	17
本科	78	82
专科	47	44
专科以下	36	37
员工总计	176	180

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

为了激励各级员工完成岗位（职位）工作，吸引高素质人才，并最终实现公司经营目标，公司薪酬

制度采用基本工资+提成（或绩效奖金）的形式，体现个人薪酬与公司经营业绩挂钩、责任担当与报酬相平衡的原则。

公司历来十分重视员工的培训和发展工作，制定了专门的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、在职人员业务培训、一线员工的服务技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进；特别是疫情期间，公司全面赋能战“疫”，打出培训“组合拳”，积极开展线上培训，苦练内功，围绕 5A 景区创建、全域旅游建设、景区营销、QEO 管理等方面对全体员工开展专业技能培训，内训外联，全面提高公司核心竞争力；同时，作为旅游企业，公司高度重视安全管理工作，多次开展覆盖公司全体成员的安全法律法规培训、应急预案培训、消防安全演练、应急救援及反恐演练等，确保景区、游客和员工安全。

目前，公司承担费用的离退休人员共 4 人，报告期内发生离退休生活津贴共计 101,464 元。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理机制、提升公司治理水平，建立了行之有效的内控管理体系，形成以股东大会、董事会、监事会、高级管理人员组成的公司法人治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度有《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《投资决策管理制度》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》《信息披露事务管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》12项制度。自法人治理结构及各项制度建立以来，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。

2020年公司董事会共召开了6次会议，对2019年董事会工作报告、2019年年度报告及摘要、公司利润分配、关联交易、公司章程修订等重大事项进行了审议，推动了公司治理水平的提升。报告期内，公司董事会按照《公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求，严格执行股东大会决议，充分发挥了董事会的职能作用。

##### 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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，召集、召开董事会、监事会、股东大会未出现违法违规现象，同时，三会的有序召开畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，公司能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，大股东和小股东具有平等的地位。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、重要人事变动、关联交易、财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司内控制度和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

告期内，公司章程历经一次修改。

2020年5月21日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。根据新修订的《证券法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》中关于总则、股东权利、对外担保、股东大会、董事会、监事会等条款进行了修订。

### (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	6	<p><b>一、2020.4.22 泰达航母第二届董事会第三次会议</b></p> <p>（一）《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>（二）《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>（三）《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>（四）《关于公司2019年度财务决算报告的议案》；</p> <p>（五）《关于公司2019年年度权益分派预案的议案》；</p> <p>（六）《关于公司2020年经营计划的议案》；</p> <p>（七）《关于公司2020年财务预算报告的议案》；</p> <p>（八）《关于聘请公司2020年度会计师事务所的议案》；</p> <p>（九）《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>（十）《关于公司申请2020年政府专项债资金的议案》；</p> <p>（十一）《关于召开年度股东大会的议案》；</p> <p>（十二）《关于公司向天津银行融资的议案》。</p> <p><b>二、2020.7.17 泰达航母第二届董事会第四次会议</b></p> <p>（一）《天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司混合所有制改革实施方案》；</p> <p>（二）《天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司混合所有制改革职工安置方案》；</p> <p>（三）《天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司重大决策社会稳定风险评估报告》；</p> <p>（四）《关于拟将泰达航母主题公园创建5A级旅游景区规划服务项目列入投资计划的议案》；</p> <p>（五）《关于所属子公司偶发性关联交易的议案》。</p> <p><b>三、2020.8.21 泰达航母第二届董事会第五次会议</b></p> <p>《2020年半年度报告》。</p> <p><b>四、2020.9.10 泰达航母第二届董事会第六次会议</b></p> <p>《关于召开2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>五、2020.10.9 泰达航母第二届董事会第七次会议</b></p> <p>（一）《关于公司向泰达控股申请借款的议案》；</p> <p>（二）《关于公司向建设银行申请融资的议案》；</p>

		<p>(三)《关于所属子公司偶发性关联交易的议案》;</p> <p>(四)《关于召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>六、2020.12.16 泰达航母第二届董事会第八次会议</b></p> <p>(一)《关于向全资子公司提供借款展期的议案》;</p> <p>(二)《关于预计公司 2021 年度日常性关联交易的议案》;</p> <p>(三)《关于公司向光大金融租赁股份有限公司申请融资租赁业务的议案》;</p> <p>(四)《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p><b>一、2020.4.22 泰达航母第二届监事会第二次会议</b></p> <p>(一)《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》;</p> <p>(二)《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》;</p> <p>(三)《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》;</p> <p>(四)《关于公司 2019 年年度权益分派预案的议案》;</p> <p>(五)《关于公司 2020 年经营计划的议案》;</p> <p>(六)《关于公司 2020 年财务预算报告的议案》;</p> <p>(七)《关于聘请公司 2020 年度会计师事务所的议案》。</p> <p><b>二、2020.8.21 泰达航母第二届监事会第三次会议</b></p> <p>《2020 年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p><b>一、2020.1.16 泰达航母 2020 年第一次临时股东大会</b></p> <p>(一)《关于公司向泰达控股申请借款的议案》;</p> <p>(二)《关于公司向建设银行申请贷款的议案》;</p> <p>(三)《关于续签委托代管协议的议案》。</p> <p><b>二、2020.5.21 泰达航母 2019 年年度股东大会</b></p> <p>(一)《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》;</p> <p>(二)《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》;</p> <p>(三)《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》;</p> <p>(四)《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》;</p> <p>(五)《关于公司 2019 年年度权益分派预案的议案》;</p> <p>(六)《关于公司 2020 年财务预算报告的议案》;</p> <p>(七)《关于聘请公司 2020 年度会计师事务所的议案》;</p> <p>(八)《关于修订公司章程的议案》;</p> <p>(九)《关于公司申请 2020 年政府专项债资金的议案》;</p> <p>(十)《关于公司向天津银行融资的议案》。</p> <p><b>三、2020.9.28 泰达航母 2020 年第二次临时股东大会</b></p> <p>(一)《天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司混合所有制改革实施方案》;</p> <p>(二)《天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司混合所有制改革职工安置方案》。</p> <p><b>四、2020.10.26 泰达航母 2020 年第三次临时股东大会</b></p> <p>(一)《关于公司向泰达控股申请借款的议案》;</p> <p>(二)《关于公司向建设银行申请融资的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内的历次三会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》等相关法律法规及业务规则的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，产权清晰，权责明确，自主经营，在业务、人员、资产、结构、财务等方面严格遵循《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度并能得到有效执行，且能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展需求，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定《公司章程》、三会议事规则、《信息披露事务管理制度》等制度，规范公司信息披露事项，保证公司及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务。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，公司信息披露责任人及公司管理层均严格遵守上述制度开展工作。

报告期内，公司暂未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input 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性段落 <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	[2021]京会兴审字第 120000023 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张如星 1 年	李俊磊 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	19 万元			

### 审计报告

[2021]京会兴审字第 120000023 号

天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司（以下简称泰达航母）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了泰达航母 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

泰达航母管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括泰达航母 2020 年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似乎存在重大错报。

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估泰达航母的持续经营能力，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泰达航母、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰达航母的财务报告过程。

#### 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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰达航母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泰达航母不能持续经营。

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

6、就泰达航母中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）张如星

中国 北京  
二〇二一年四月二十二日

中国注册会计师：  
李俊磊

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、(一)	8,946,885.11	27,173,698.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	5,379,632.16	3,568,625.44
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	473,338.80	523,155.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	441,415.01	3,205,574.37
其中：应收利息			2,385,680.55
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	1,560,361.21	2,835,310.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	41,769.08	1,771,228.17
<b>流动资产合计</b>		<b>16,843,401.37</b>	<b>39,077,592.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	573,354,222.66	605,973,607.49
在建工程	五、(八)	41,886.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	53,003,215.86	54,721,963.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	77,515,433.90	77,870,976.85
递延所得税资产	五、(十一)	21,699,181.80	10,329,025.49
其他非流动资产	五、(十二)	5,132,481.00	78,132,481.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>730,746,422.01</b>	<b>827,028,054.38</b>

<b>资产总计</b>		747,589,823.38	866,105,647.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	57,892,389.47	63,220,988.60
预收款项	五、(十五)		537,939.15
合同负债	五、(十六)	510,795.61	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	3,300,231.81	2,851,606.66
应交税费	五、(十八)	252,052.39	583,382.90
其他应付款	五、(十九)	103,001,315.74	4,658,615.93
其中：应付利息		117,573.96	513,125.07
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	10,000,000.00	173,039,385.90
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		224,956,785.02	294,891,919.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)	16,000,000.00	26,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	37,780,291.61	39,449,729.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		53,780,291.61	65,449,729.33
<b>负债合计</b>		278,737,076.63	360,341,648.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十三)	490,000,000.00	490,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	13,723,116.50	13,723,116.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	547,856.21	547,856.21
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-35,418,225.96	1,493,025.82
归属于母公司所有者权益合计		468,852,746.75	505,763,998.53
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		468,852,746.75	505,763,998.53
<b>负债和所有者权益总计</b>		747,589,823.38	866,105,647.00

法定代表人：刘占中

主管会计工作负责人：张超

会计机构负责人：苏磊

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,536,448.50	21,687,164.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、(一)	5,379,632.16	3,568,625.44
应收款项融资			
预付款项		473,020.88	523,155.77
其他应收款	十、(二)	1,356,762.07	4,129,991.32
其中：应收利息			2,385,680.55
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,475,838.79	2,731,881.82
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			1,719,161.82
<b>流动资产合计</b>		13,221,702.40	34,359,980.81
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款		5,964,837.38	5,964,837.38
长期股权投资	十、(三)		
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		572,302,620.89	604,358,562.68
在建工程		41,886.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		52,915,224.99	54,644,030.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		77,515,433.90	77,845,987.85
递延所得税资产		21,489,061.30	10,328,921.90
其他非流动资产		5,132,481.00	78,132,481.00
<b>非流动资产合计</b>		735,361,546.25	831,274,821.48
<b>资产总计</b>		748,583,248.65	865,634,802.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,207,451.90	62,449,033.06
预收款项			434,672.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,382,411.28	2,034,653.14
应交税费		250,911.57	529,178.79
其他应付款		102,518,794.61	4,389,849.97
其中：应付利息		117,573.96	513,125.07
应付股利			
合同负债		454,054.71	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	173,039,385.90
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		221,813,624.07	292,876,773.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		16,000,000.00	26,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		37,780,291.61	39,449,729.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		53,780,291.61	65,449,729.33
<b>负债合计</b>		275,593,915.68	358,326,502.94
<b>所有者权益：</b>			
股本		490,000,000.00	490,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,723,116.50	13,723,116.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		358,518.29	358,518.29
一般风险准备			
未分配利润		-31,092,301.82	3,226,664.56
<b>所有者权益合计</b>		472,989,332.97	507,308,299.35
<b>负债和所有者权益合计</b>		748,583,248.65	865,634,802.29

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十七)	57,670,809.79	185,195,633.21
其中：营业收入		57,670,809.79	185,195,633.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		107,855,716.39	178,486,789.31
其中：营业成本	五、(二十七)	73,992,998.04	129,568,681.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	702,703.90	1,610,272.79
销售费用	五、(二十九)	1,328,077.79	4,884,007.67
管理费用	五、(三十)	20,213,605.66	26,584,151.82
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、(三十一)	11,618,331.00	15,839,675.91
其中：利息费用			13,037,916.34
利息收入			347,270.76
加：其他收益	五、(三十二)	3,234,649.49	2,893,137.84
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-72,551.14	-3,138.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-583,516.25	-163,278.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-2,362.00	78,502.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-47,608,686.50	9,514,067.49
加：营业外收入	五、(三十六)	207,460.93	295,970.35
减：营业外支出	五、(三十七)	51,298.02	20,358.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-47,452,523.59	9,789,679.18
减：所得税费用	五、(三十八)	-12,034,252.80	1,763,305.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-35,418,270.79	8,026,374.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,418,270.79	8,026,374.05



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-35,418,270.79	8,026,374.05
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.07	0.02
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.07	0.02

法定代表人：刘占中

主管会计工作负责人：张超

会计机构负责人：苏磊

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十、(四)	51,887,833.29	171,315,180.08
减：营业成本	十、(四)	65,854,495.80	118,526,159.08
税金及附加		696,801.02	1,522,374.24
销售费用		1,306,293.30	4,743,115.00
管理费用		19,807,923.33	26,269,435.00
研发费用		0.00	0.00
财务费用		11,524,861.51	15,626,427.72
其中：利息费用			13,027,800.74
利息收入			492,208.82

加：其他收益		3,156,001.79	2,863,795.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（五）		-1,612,495.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-72,911.09	-28,478.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-583,516.25	-163,278.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-44,802,967.22	5,687,211.71
加：营业外收入		202,823.54	289,800.36
减：营业外支出		50,003.52	20,358.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-44,650,147.20	5,956,653.41
减：所得税费用		-11,824,161.81	1,710,366.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-32,825,985.39	4,246,286.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-32,825,985.39	4,246,286.92
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,451,828.75	189,490,063.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,383,121.40	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	4,394,357.61	7,890,439.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,229,307.76</b>	<b>197,380,503.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,396,202.78	73,637,386.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,210,801.17	49,845,270.79
支付的各项税费		1,544,679.30	11,126,409.68
支付其他与经营活动有关的现金		7,227,046.83	11,887,709.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,378,730.08</b>	<b>146,496,776.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>850,577.68</b>	<b>50,883,727.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		73,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			152,840.00
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		5,614,555.56	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,614,555.56</b>	<b>152,840.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		7,588,390.95	98,380,606.18

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,588,390.95	98,380,606.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		71,026,164.61	-98,227,766.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		127,250,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		177,250,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		223,039,385.90	132,841,197.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,234,170.01	14,846,147.86
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		30,000,000.00	667,040.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		267,273,555.91	148,354,386.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-90,023,555.91	51,645,613.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,146,813.62	4,301,574.49
加：期初现金及现金等价物余额		27,073,698.73	22,772,124.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,926,885.11	27,073,698.73

法定代表人：刘占中

主管会计工作负责人：张超

会计机构负责人：苏磊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,466,596.66	174,403,957.51
收到的税费返还		2,383,121.40	
收到其他与经营活动有关的现金		3,626,060.68	6,447,356.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		58,475,778.74	180,851,314.50
购买商品、接受劳务支付的现金		17,259,056.47	69,482,323.80
支付给职工以及为职工支付的现金		31,846,913.09	43,888,556.16
支付的各项税费		1,528,895.66	10,374,607.24
支付其他与经营活动有关的现金		6,031,136.36	10,020,573.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		56,666,001.58	133,766,061.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,809,777.16	47,085,253.37

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		73,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			1,031,357.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
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		5,614,555.56	2,908,482.16
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,614,555.56</b>	<b>3,940,840.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,551,492.95	98,105,604.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,551,492.95</b>	<b>98,105,604.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>71,063,062.61</b>	<b>-94,164,764.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		127,250,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>177,250,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		223,039,385.90	132,841,197.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,234,170.01	14,846,147.86
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	667,040.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>267,273,555.91</b>	<b>148,354,386.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-90,023,555.91</b>	<b>51,645,613.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,150,716.14</b>	<b>4,566,102.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,687,164.64	17,121,062.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,536,448.50</b>	<b>21,687,164.64</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	490,000,000.00				13,723,116.50				547,856.21		1,493,025.82		505,763,998.53
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	490,000,000.00				13,723,116.50				547,856.21		1,493,025.82		505,763,998.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-36,911,251.78		-36,911,251.78
（一）综合收益总额											-35,418,270.79		-35,418,270.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-1,492,980.99		-1,492,980.99
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										-1,492,980.99		-1,492,980.99
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	490,000,000.00			13,723,116.50				547,856.21		-35,418,225.96		468,852,746.75

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	490,000,000.00				18,479,475.66				99,190.98		-10,839,320.42		497,739,346.22
加：会计政策变更											-1,721.74		-1,721.74
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	490,000,000.00				18,479,475.66				99,190.98		-10,841,042.16		497,737,624.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,756,359.16				448,665.23		12,334,067.98		8,026,374.05
（一）综合收益总额											8,026,374.05		8,026,374.05
（二）所有者投入和减少资本					-4,756,359.16						4,756,359.16		
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				-4,756,359.16						4,756,359.16		
(三) 利润分配								448,665.23		-448,665.23		
1. 提取盈余公积								448,665.23		-448,665.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	490,000,000.00			13,723,116.50				547,856.21		1,493,025.82		505,763,998.53

法定代表人：刘占中

主管会计工作负责人：张超

会计机构负责人：苏磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	490,000,000.00				13,723,116.50				358,518.29		3,226,664.56	507,308,299.35
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	490,000,000.00				13,723,116.50				358,518.29		3,226,664.56	507,308,299.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-34,318,966.38	-34,318,966.38
（一）综合收益总额											-32,825,985.39	-32,825,985.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配											-1,492,980.99	-1,492,980.99
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											-1,492,980.99	-1,492,980.99
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>490,000,000.00</b>				<b>13,723,116.50</b>				<b>358,518.29</b>		<b>-31,092,301.82</b>	<b>472,989,332.97</b>

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	490,000,000.00				13,723,116.50						-660,461.36	503,062,655.14
加：会计政策变更											-642.71	-642.71
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	490,000,000.00				13,723,116.50						-661,104.07	503,062,012.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								358,518.29			3,887,768.63	4,246,286.92
（一）综合收益总额											4,246,286.92	4,246,286.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								358,518.29			-358,518.29	
1. 提取盈余公积								358,518.29			-358,518.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>490,000,000.00</b>				<b>13,723,116.50</b>				<b>358,518.29</b>		<b>3,226,664.56</b>	<b>507,308,299.35</b>

### 三、 财务报表附注

## 天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司前身为天津滨海航母旅游集团有限公司(曾用企业名称为“天津滨海航母主题公园有限公司”、“天津滨海航母旅游有限责任公司”)(简称“公司”或“本公司”),系经天津泰达投资控股有限公司(简称“泰达控股”)于2006年3月31日出具的《关于同意实业公司在汉沽区成立全资子公司的批复》(津泰控批[2006]9号)同意,于2006年4月7日由天津经济技术开发区实业公司(简称“实业公司”)以货币资金10,000万元出资设立,取得注册号为1201081002461的《企业法人营业执照》(后更换统一社会信用代码为91120116786366847U的营业执照);公司地址:天津市滨海旅游区汉北路航母园区综合办公楼;公司法定代表人:刘占中。

根据本公司2016年11月24日股东会决议,同意以2016年10月31日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司,变更后名称为“天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司”,整体变更后本公司申请登记的注册资本为人民币490,000,000.00元。本公司以基准日(2016年10月31日)的净资产值491,813,116.50元折为490,000,000.00股,每股面值为人民币1.00元,公司的注册资本为人民币490,000,000.00元,折股后净资产与注册资本的余额1,813,116.50元记入资本公积金。整体变更后原有股东及其出资比例不变。

2018年5月22日,根据全国中小企业股份转让有限责任公司出具的《关于同意天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司股票在全国中小企业股份转让挂牌的函》(股转系统函[2018]1868号),同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券代码:872829。

经营范围:旅游景点设施的开发与经营管理;会议与会展服务;设计、发布园内广告业务;机械设备;五金、交电及电子产品、日用百货、纺织品、服装、旅游商品、文化体育用品、日用杂品销售;房屋租赁、照相、旅游咨询服务、提供演出、餐饮、酒店场所;烟草(限零售);各类定型包装食品零售(许可经营项目按许可证许可经营期限经营);4D电影院、游艺设施(项目筹建,取得经营许可后方可经营);机动车存车服务。(一般经营项目可以自主经营,许可经营项目凭许可文件、证件经营)。

所属行业:旅游业;

主营业务:航母主题公园的景区经营。

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月22日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为3家,包括天津滨航旅行社有限公司、天津滨航演艺有限公司、天津滨实餐饮管理有限公司,与上年比较未发生变化。具体情况见本附注“六、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以



及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与

母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其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，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折

算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务

模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内

出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和

实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

### 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### （十二）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

#### 2、长期股权投资初始成本的确定

##### (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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益。

## （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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## （十四）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-36	5.00	3.17-9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5-47	5.00	2.02-19.00
运输设备	直线法	8	5.00	11.88
电子设备及其他设备	直线法	5-14	5.00	6.79-19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

#### （十六）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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无

形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (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。

无形资产减值测试见本附注“三、(十八) 长期资产减值”。

## 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
土地使用权	39-40 年	土地使用权证中规定的使用年限
软件	5-10 年	该软件预计可使用年限

每期末，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。

## (十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

## (十九) 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）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业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；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，

适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司的营业收入主要包括航母主题公园的门票收入以及其他景区经营收入。其他景区经营收入主要包括商品销售收入、导游服务、4D 影院、游艺设施服务、机动车存车服务、房屋租赁等收入，确认原则如下：

（1）门票收入：依据销售日结算清单和票务管理系统等记录，在售出门票当天即确认为收入实现；公司提供的其他服务已经完成，确认服务收入的实现。

（2）商品销售收入：本公司在将商品交付给购买方，收到销售款或取得收取该款项的权利时确认商品销售收入的实现。

（3）导游服务、4D 影院、游艺设施服务、机动车存车服务等收入：公司在各项服务已经提供，相关服务款项已经收到或基本确定能够收到时，确认服务收入的实现。

（4）房屋租赁收入：在租赁期内分期确认收入。

## （二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助



和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十四）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。

## （二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十六）其他重要的会计政策、会计估计

### 1、其他重要的会计政策

无

### 2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### （2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

#### （3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### （4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### （5）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。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

## 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。</p>	<p>该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。</p>

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
<b>流动负债:</b>			
预收款项	537,939.15		- 537,939.15
合同负债		533,781.97	533,781.97
其他流动负债		4,157.18	4,157.18

## 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
<b>流动负债:</b>			
预收款项	434,672.75		-434,672.75
合同负债		431,239.53	431,239.53

其他流动负债		3,433.22	3,433.22
--------	--	----------	----------

#### 4、与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020.12.31	
	合并	母公司
预收款项		
合同负债	499,098.95	442,391.44
其他流动负债	11,696.66	11,663.27

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70% 为计税依据	1.2%
地方教育费附加	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、5%

##### (二) 税收优惠及批文

###### 1、增值税

(1) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%,抵减应纳税额(即加计抵减政策)。据此,本公司及下属子公司天津滨航旅行社有限公司、天津滨航演艺有限公司本期享受该政策。

(2) 根据《关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部税务总局 2020 年第 25 号)规定,自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对纳税人提供电影放映服务取得的收入免征增值税。据此,本公司取得的 4D 电影院门票收入免征增值税。

(3) 根据《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部税务总局 2020 年第 8 号)及《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部税务总局 2021 年第 7 号)规定,自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日,对纳税人提供旅游及配套服务取得的收入免征增值税。据此,本公司取得的门票、导游等收入免征增值税。

###### 2、企业所得税

(1) 《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知财税》(财税〔2019〕13 号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税,执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月

31 日。据此，本公司下属子公司天津滨航旅行社有限公司、天津滨实餐饮管理有限公司、天津滨航演艺有限公司本期享受小微企业的所得税优惠政策，本期实际执行的所得税率分别为 5%、5%、10%。

(2) 根据“财税(2009)70 号”《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》规定，本公司安置残疾职工工资支出金额享受企业所得税 100% 加计扣除的优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,947.00	33,777.16
银行存款	8,921,938.11	27,139,921.57
其他货币资金	20,000.00	
合计	8,946,885.11	27,173,698.73
其中：因服务质量保证受限货币资金	20,000.00	100,000.00

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,802,658.75
1 至 2 年	1,700,000.00
合计	5,502,658.75

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,502,658.75	100.00	123,026.59	2.24	5,379,632.16
组合 1：应收客户款	5,502,658.75	100.00	123,026.59	2.24	5,379,632.16
合计	5,502,658.75	/	123,026.59	/	5,379,632.16

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,604,672.16	100.00	36,046.72	1.00	3,568,625.44
组合 1：应收客户款	3,604,672.16	100.00	36,046.72	1.00	3,568,625.44
合计	3,604,672.16	/	36,046.72	/	3,568,625.44

## (1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户款组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收客户款	5,502,658.75	123,026.59	2.24
合计	5,502,658.75	123,026.59	/

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收客户款	36,046.72	86,979.87				123,026.59
合计	36,046.72	86,979.87				123,026.59

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津泰达投资控股有限公司	5,100,000.32	92.68	119,000.00
杨学佳	95,505.02	1.74	955.05
单春芳	11,229.89	0.20	112.30
滨海新区高层次人才旅游活动	2,760.00	0.05	27.60
渤海财产保险股份有限公司天津分公司	286,163.52	5.20	2,861.64
合计	5,495,658.75	99.87	122,956.59

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	473,338.80	100.00	523,155.77	100.00
合计	473,338.80	100.00	523,155.77	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
天津滨海旅游区燃气投资发展有限公司	179,810.88	37.99	1 年以内	未到结算期
恒安标准人寿保险有限公司天津分公司	234,710.00	49.59	1 年以内	未到结算期
北京明达众兴贸易有限公司	10,500.00	2.22	1 年以内	未到结算期
北方工程设计研究院有限公司	48,000.00	10.14	1 年以内	未到结算期
合计	473,020.88	99.94	/	/



**(四) 其他应收款****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,385,680.55
应收股利		
其他应收款	441,415.01	819,893.82
合计	441,415.01	3,205,574.37

**2、应收利息****应收利息分类**

项目	期末余额	期初余额
企业间借款利息		2,385,680.55
合计		2,385,680.55

**4、其他应收款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末账面余额
1 年以内	430,685.65
1 至 2 年	9,691.84
2 至 3 年	1,000.00
3 年以上	4,980.00
合计	446,357.49

**(2) 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		277,268.90
备用金		117,702.40
保证金及押金	8,744.88	34,855.59
代垫款项(社保公积金等)	437,612.61	409,438.14
合计	446,357.49	839,265.03

**(3) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	19,371.21			19,371.21
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	14,428.73			14,428.73

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	4,942.48			4,942.48

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金	1,852.77		1,296.32	-		556.45
其他组合	17,518.44		13,132.41	-		4,386.03
合计	19,371.21		14,428.73			4,942.48

## (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	款项的性质	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
代垫公积金	代垫款项	222,226.50	1 年以内	49.79	2,222.27
代垫社会保险费	代垫款项	197,776.11	1 年以内	44.31	1,977.76
保险	其他	16,495.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	3.70	329.92
杜金莹	备用金	8,875.16	1 年以内	1.99	88.75
湖南建科园林有限公司	押金	800.00	1-2 年	0.18	16.00
合计	/	446,173.67	/	99.97	4,634.70

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,779,473.68	2,298,097.72	1,481,375.96	4,453,539.51	1,713,608.09	2,739,931.42
周转材料	126,042.40	47,057.15	78,985.25	143,409.25	48,030.53	95,378.72
合计	3,905,516.08	2,345,154.87	1,560,361.21	4,596,948.76	1,761,638.62	2,835,310.14

## 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	1,713,608.09	584,489.63				2,298,097.72	
周转材料	48,030.53			973.38		47,057.15	
合计	1,761,638.62	584,489.63		973.38		2,345,154.87	

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	41,757.99	49,756.02
预交税费	11.09	1,721,472.15
合计	41,769.08	1,771,228.17

## (七) 固定资产

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	573,354,222.66	605,973,607.49
固定资产清理		
合计	573,354,222.66	605,973,607.49

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	397,309,300.88	1,499,988.88	422,377,008.77	30,542,068.75	851,728,367.28
2. 本期增加金额			114,060.00	262,330.64	376,390.64
(1) 购置			114,060.00	262,330.64	376,390.64
3. 本期减少金额	1,772,870.40			47,240.00	1,820,110.40
(1) 处置或报废				47,240.00	47,240.00
(2) 决算调整	1,772,870.40				1,772,870.40
4. 期末余额	395,536,430.48	1,499,988.88	422,491,068.77	30,757,159.39	850,284,647.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	84,952,836.24	1,096,340.76	134,883,259.88	24,772,264.66	245,704,701.54
2. 本期增加金额	14,709,514.47	77,149.17	15,127,475.58	1,306,403.85	31,220,543.07
(1) 计提	14,709,514.47	77,149.17	15,127,475.58	1,306,403.85	31,220,543.07
3. 本期减少金额				44,878.00	44,878.00
(1) 处置或报废				44,878.00	44,878.00
4. 期末余额	99,662,350.71	1,173,489.93	150,010,735.46	26,033,790.51	276,880,366.61
三、减值准备					
1. 期初余额				50,058.25	50,058.25
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				50,058.25	50,058.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	295,874,079.77	326,498.95	272,480,333.31	4,673,310.63	573,354,222.66
2. 期初账面价值	312,356,464.64	403,648.12	287,493,748.89	5,719,745.84	605,973,607.49

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
俄罗斯风情街 1#楼	26,018,746.78	正在办理房地产证
俄罗斯风情街 2#楼	4,304,382.41	正在办理房地产证

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
俄罗斯风情街 3#楼	6,818,960.88	正在办理房地产证
俄罗斯风情街 4#楼	6,289,499.76	正在办理房地产证
俄罗斯风情街 5#楼	3,776,694.84	正在办理房地产证
俄罗斯风情街 6#楼	8,245,227.44	土地所有权非全部为本公司所有
俄罗斯风情街 7#楼	18,419,941.55	土地所有权非全部为本公司所有
俄罗斯风情街 8#楼	8,532,405.67	土地所有权非全部为本公司所有
风情街公厕	3,598,231.64	土地所有权非全部为本公司所有
主广场公厕	1,721,784.09	正在办理房地产证
飞车特技表演用房	8,998,860.34	土地所有权非全部为本公司所有
飞车特技后勤用房	11,305,471.95	土地所有权非全部为本公司所有
售票大厅	1,342,735.01	部分土地所有权非全部为本公司所有
小卖部	1,139,876.09	土地所有权非全部为本公司所有
4D 影院	4,877,770.35	土地所有权非全部为本公司所有
天津世博馆	27,814,369.57	正在办理房地产证
花车车库	4,101,663.16	土地所有权非全部为本公司所有
合计	147,306,621.53	

### (3) 其他说明

本公司于 2017 年 5 月 8 日与天津银行股份有限公司中新生态城支行签订《固定资产借款合同》，本公司向其借款 3,000.00 万元，期限 60 个月，以本公司滨海新区滨海旅游区航母园区勋章广场的房地产提供抵押担保，并于 2017 年 6 月 22 日在天津市国土资源和房屋管理局办理了抵押登记，抵押期限自 2017 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日。抵押资产包括码头广场餐厅和军事体验中心两处建筑物及航母园区勋章广场土地使用权，截至本期末止，用于抵押的建筑物固定资产账面价值为 7,579,595.80 元。

### (八) 在建工程

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,886.79	
工程物资		
合计	41,886.79	

#### 2、在建工程

##### (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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航母码头广场情景展示区景观设计费	41,886.79		41,886.79			
合计	41,886.79		41,886.79			

**(九) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	66,145,303.00	2,478,715.92	68,624,018.92
2. 本期增加金额		29,600.00	29,600.00
(1) 购置		29,600.00	29,600.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	66,145,303.00	2,508,315.92	68,653,618.92
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	11,750,991.87	2,151,063.50	13,902,055.37
2. 本期增加金额	1,663,059.84	85,287.85	1,748,347.69
(1) 计提	1,663,059.84	85,287.85	1,748,347.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	13,414,051.71	2,236,351.35	15,650,403.06
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	52,731,251.29	271,964.57	53,003,215.86
2. 期初账面价值	54,394,311.13	327,652.42	54,721,963.55

**2、其他说明：**

如本附注“五、(七) 固定资产”所述，本公司于 2017 年 5 月 8 日与天津银行股份有限公司中新生态城支行签订《固定资产借款合同》，本公司向其借款 3,000.00 万元，期限 60 个月，以本公司滨海新区滨海旅游区航母园区勋章广场的房地产提供抵押担保。抵押资产包括码头广场餐厅和军事体验中心两处建筑物及航母园区勋章广场土地使用权，截至本期末止，用于抵押的土地使用权无形资产账面价值 10,401,323.22 元。

**(十) 长期待摊费用****1、长期待摊费用分类情况**

项目	期末余额	期初余额
融资费用		863,411.77
装修改造费用	70,767,421.38	69,457,808.44
停车场费用	6,748,012.52	7,549,756.64
合计	77,515,433.90	77,870,976.85

**2、长期待摊费用增减变动情况**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资费用	863,411.77		863,411.77		-
渤海园航母办公楼装修费	3,024,541.16		297,675.56		2,726,865.60
渤海园员工宿舍楼装修费	1,380,500.16		125,499.96		1,255,000.20
航母入口门楼建设费		40,322.00	1,344.06		38,977.94
俄罗斯老电影主题咖啡厅装修费	116,141.33		66,366.36	-	49,774.97
航母编队航道及周边工程费	36,954,382.50	4,033,075.20	1,151,618.76		39,835,838.94
航母编队舰船拖带及改造费	27,732,528.45		831,407.52	190,532.80	26,710,588.13
风情街消防管道保温工程	65,821.60		30,379.20		35,442.40
停车场费用摊销	7,549,756.64		801,744.12		6,748,012.52
其他零星装修费工程	183,893.24		68,960.04		114,933.20
合计	77,870,976.85	4,073,397.20	4,238,407.35	190,532.80	77,515,433.90

## (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值损失	127,969.07	31,857.46	55,417.93	13,668.56
资产减值准备	2,395,213.12	598,803.28	1,811,696.87	452,924.22
可抵扣亏损	48,444,935.77	11,623,448.16		
递延收益所得税影响	37,780,291.61	9,445,072.90	39,449,729.33	9,862,432.71
合计	88,748,409.57	21,699,181.80	41,316,844.13	10,329,025.49

## 2、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	908,993.17	2,091,228.38
合计	908,993.17	2,091,228.38

## 3、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
2020 年		1,182,235.21	
2021 年	908,993.17	908,993.17	
合计	908,993.17	2,091,228.38	

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展览品	5,132,481.00		5,132,481.00	5,132,481.00		5,132,481.00
资产购买意				73,000,000.00		73,000,000.00

项目	期末余额			期初余额		
向金						
合计	5,132,481.00		5,132,481.00	78,132,481.00		78,132,481.00

**(十三) 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

**(十四) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	46,359,059.19	49,949,147.22
应付货款	345,698.67	508,820.25
应付其他劳务款	11,187,631.61	12,763,021.13
合计	57,892,389.47	63,220,988.60

**2、账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交一航局第一工程有限公司	28,833,584.00	未结算
中铁十八局集团有限公司	6,081,648.00	未结算
廊坊市祥源装饰工程有限公司	3,245,298.81	未结算
天津市滨海新区人民防空办公室	1,375,000.00	未结算
天津港湾电力工程有限公司	1,290,568.00	未结算
合计	40,826,098.81	/

**(十五) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收门票及销售款	499,098.95	533,781.97
合计	499,098.95	533,781.97

**(十六) 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	2,851,606.66	34,222,578.81	33,773,953.66	3,300,231.81
二、离职后福利-设定提存计划		1,724,313.76	1,724,313.76	
三、辞退福利		48,323.00	48,323.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,851,606.66	35,995,215.57	35,546,590.42	3,300,231.81

**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
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	2,604,255.29	20,795,006.08	20,230,589.07	3,168,672.30
二、职工福利费		739,703.41	739,703.41	
三、社会保险费		2,193,156.49	2,193,156.49	
其中：医疗保险费		2,070,155.24	2,070,155.24	
工伤保险费		6,305.04	6,305.04	
生育保险费		116,696.21	116,696.21	
四、住房公积金		10,061,634.00	10,061,634.00	
五、工会经费和职工教育经费	247,351.37	433,078.83	548,870.69	131,559.51
合计	2,851,606.66	34,222,578.81	33,773,953.66	3,300,231.81

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,714,721.54	1,714,721.54	
2、失业保险费		9,592.22	9,592.22	
合计		1,724,313.76	1,724,313.76	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	198,635.39	325,434.15
城建税	198.39	6,594.08
教费附加	85.02	2,826.03
地方教育费附加	56.68	1,884.02
代扣代缴个人所得税	52,972.79	246,534.22
印花税	104.12	110.40
合计	252,052.39	583,382.90

## (十八) 其他应付款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	117,573.96	513,125.07
应付股利		
其他应付款	102,883,741.78	4,145,490.86
合计	103,001,315.74	4,658,615.93

## 2、应付利息

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	117,573.96	513,125.07
合计	117,573.96	513,125.07

## 2、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
关联方往来	98,353,193.06	
其他往来款	229,681.15	364,054.77
押金保证金	3,733,371.00	3,465,999.79
其他	567,496.57	315,436.30
合计	102,883,741.78	4,145,490.86

## 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨学佳	816,200.00	未到期保证金
廊坊市祥源装饰工程有限公司	745,821.00	未到期保证金
合计	1,562,021.00	/

### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	173,039,385.90
合计	10,000,000.00	173,039,385.90

### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,696.66	4,157.18
合计	11,696.66	4,157.18

### (二十一) 长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	26,000,000.00
合计	16,000,000.00	26,000,000.00

其他说明：公司以汉沽区航母园区勋章广场的房地产作为抵押向天津银行股份有限公司中新生态城支行借款 3,000.00 万元，用途为支付航母编队舰艇落位旅游基础设施建设项目款项，借款期限 5 年。截至本期末止，公司实际借款金额为 2,600.00 万元，其中一年内到期金额为 1,000.00 万元。

### (二十二) 递延收益

#### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,077,128.58		1,532,685.59	34,544,442.99	政府拨补
场地使用费	3,372,600.75		136,752.13	3,235,848.62	其他单位一次性支付
合计	39,449,729.33		1,669,437.72	37,780,291.61	/

#### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津滨海新区财政局土地补贴款	23,027,339.27			678,938.75			22,348,400.52	与资产相关
滨海新区文化产业发展引导资金	450,000.00			100,000.00			350,000.00	与资产相关
天津市 2013 年文化发展专项资金	146,341.47			146,341.47				与资产相关
天津市 2014 年文化发展专项资金	456,896.54			103,448.28			353,448.26	与资产相关
俄罗斯文化创意风情街项目补贴款	811,474.09			41,894.65			769,579.44	与资产相关
旅游基础设施建设补助资金	422,190.19			17,291.07			404,899.12	与资产相关
生态城财政局改造提升导览和监控系统补助资金	471,232.88			32,876.71			438,356.17	与资产相关
航母编队舰艇落位项目补贴	1,851,851.84			55,555.56			1,796,296.28	与资产相关
航母编队项目补贴	6,296,923.92			188,888.89			6,108,035.03	与资产相关
天津市 2016 年度旅游发展专项补助资金	127,033.49			8,612.44			118,421.05	与资产相关
天津市 2017 年文化发展专项资金	102,608.70			6,956.52			95,652.18	与资产相关
天津市 2017 年度旅游发展专项补助资金	837,209.30			25,116.28			812,093.02	与资产相关
2017 年天津市旅游发展基金重点支持项目补助资金	238,685.61			32,003.08			206,682.53	与资产相关
2017 年天津市文化产业发展专项资金(第二次拨付)	571,428.57			17,142.86			554,285.71	与资产相关
2018 年天津市旅游发展	35,555.56			13,333.33			22,222.23	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基金重点支持项目补助资金								
2018 年天津市旅游发展基金重点支持项目补助资金	230,357.15			64,285.70			166,071.45	与资产相关
合计	36,077,128.58			1,532,685.59			34,544,442.99	

**(二十三) 股本**

项目	期初余额	本次增减变动(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	490,000,000.00						490,000,000.00

**(二十四) 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)	13,723,116.50			13,723,116.50
合计	13,723,116.50			13,723,116.50

**(二十五) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	547,856.21			547,856.21
合计	547,856.21			547,856.21

**(二十六) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,493,025.82	-10,839,320.42
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,721.74
调整后期初未分配利润	1,493,025.82	-10,841,042.16
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-35,418,270.79	8,026,374.05
其他		4,756,359.16
减: 提取法定盈余公积		448,665.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,492,980.99	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-35,418,225.96	1,493,025.82

**(二十七) 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	41,887,591.66	64,394,066.68	145,645,053.76	111,171,105.04
其他业务	15,783,218.13	9,598,931.36	39,550,579.45	18,397,576.08
合计	57,670,809.79	73,992,998.04	185,195,633.21	129,568,681.12

**(二十八) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,418.99	435,924.49
教育费附加	22,036.37	186,824.75
地方教育费附加	14,690.91	124,549.84
防洪基金	315.63	7,433.94
房产税	482,068.61	661,664.38
土地使用税	109,334.16	147,639.76
车船使用税	3,025.00	7,301.04
印花税	19,814.23	23,118.59
文化事业建设费		15,816.00
合计	702,703.90	1,610,272.79

**(二十九) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	1,073,578.69	1,406,680.89
办公费	2,259.00	20,032.54
差旅费	13,167.32	58,118.52
广告宣传费	205,350.00	3,355,278.98
其他	33,722.78	43,896.74
合计	1,328,077.79	4,884,007.67

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	14,027,347.19	18,632,629.09
办公费	475,050.87	836,625.82
业务招待费	89,238.24	52,135.97
差旅费	23,190.00	30,581.87
车辆费用	376,003.20	524,993.65
水电物业费	577,019.53	864,251.21
财产保险费	911,341.46	891,795.02
折旧费	124,745.41	390,519.85
无形资产摊销	1,701,137.17	1,686,751.44
长期待摊费用摊销	399,530.58	398,186.52
中介机构服务费	1,074,867.99	1,793,549.88
残疾人保障金	78,190.22	138,001.48
其他	355,943.80	344,130.02
合计	20,213,605.66	26,584,151.82

**(三十一) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,241,151.36	13,037,916.34

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	3,142,573.26	347,270.76
利息净支出	10,098,578.10	12,690,645.58
融资手续费	1,400,985.89	208,268.07
银行手续费	118,767.01	2,940,762.26
合计	11,618,331.00	15,839,675.91

**(三十二) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,741,416.93	2,797,375.28
增值税加计扣除、减免	1,493,232.56	95,762.56
合计	3,234,649.49	2,893,137.84

**(三十三) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-86,979.87	-1,219.29
其他应收款坏账损失	14,428.73	-1,919.02
合计	-72,551.14	-3,138.31

**(三十四) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-583,516.25	-163,278.25
合计	-583,516.25	-163,278.25

**(三十五) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-2,362.00	78,502.31
其中：固定资产处置	-2,362.00	78,502.31
合计	-2,362.00	78,502.31

**(三十六) 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			
其他递延收益摊销等	207,460.93	295,970.35	207,460.93
合计	207,460.93	295,970.35	207,460.93

**(三十七) 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
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
固定资产报废		19,284.30	
其他	1,298.02	1,074.36	1,298.02
合计	51,298.02	20,358.66	51,298.02

**(三十八) 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	-664,096.49	1,362,459.55
递延所得税费用	-11,370,156.31	400,845.58
合计	-12,034,252.80	1,763,305.13

**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	-47,452,523.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,863,130.90
子公司适用不同税率的影响	490,420.51
调整以前期间所得税的影响	-664,096.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,443.76
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	
加计扣除的影响	-18,889.69
所得税费用	-12,034,252.80

**(三十九) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	265,315.80	
利息收入	98,749.95	399,363.07
押金、保证金及备用金	2,930,051.03	3,790,514.07
除税费返还外的其他政府补助收入	877,944.62	1,219,952.22
其他	222,296.21	2,480,610.26
合计	4,394,357.61	7,890,439.62

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	244,896.54	
付现的经营管理费	3,481,263.98	6,610,486.01
押金、保证金及备用金	2,977,515.40	5,115,515.40
银行手续费	64,266.41	127,680.62
其他	459,104.50	34,027.01
合计	7,227,046.83	11,887,709.04

**3、收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
对外投资利息	5,614,555.56	
合计	5,614,555.56	

## 4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业借款	127,000,000.00	
其他	250,000.00	
合计	127,250,000.00	

## 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还企业借款及利息	30,000,000.00	
支付泰达控股担保费		667,040.92
合计	30,000,000.00	667,040.92

## (四十) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	/	/
净利润	-35,418,270.79	8,026,374.05
加: 信用减值损失(收益以“-”号填列)	72,551.14	3,138.31
资产减值准备	583,516.25	163,278.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,220,543.07	33,811,120.85
无形资产摊销	1,748,347.69	1,722,961.95
长期待摊费用摊销	4,238,407.35	5,290,254.75
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)	2,362.00	-78,502.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		19,284.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,663,197.75	13,027,800.74
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)	-11,370,156.31	400,845.58
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)	691,432.68	-425.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,762,112.26	-4,764,373.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-819,240.89	-6,738,030.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	850,577.68	50,883,727.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	/	/
现金的期末余额	8,926,885.11	27,073,698.73
减: 现金的期初余额	27,073,698.73	22,772,124.24
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	-18,146,813.62	4,301,574.49

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,926,885.11	27,073,698.73
其中: 库存现金	4,947.00	33,777.16
可随时用于支付的银行存款	8,921,938.11	27,039,921.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,926,885.11	27,073,698.73
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

### (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,000.00	见本附注五、(一)
固定资产	7,579,595.80	见本附注五、(七)、2
无形资产	10,401,323.22	见本附注五、(九)、3
合计	18,000,919.02	

## 六、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	
天津滨航旅行社有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	服务业	100.00		设立
天津滨航演艺有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	服务业	100.00		设立
天津滨实餐饮管理有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	服务业	100.00		设立



## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天津泰达投资控股有限公司	天津经济技术开发区盛达街9号	房地产、市政、金融	1,007,696.00	95.10	95.10

本企业最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、(一)。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津开发区泰达国际咨询监理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津泰达园艺有限公司	受同一母公司控制的其他企业

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津泰达投资控股有限公司	土地代管费	3,207,547.17	3,207,547.17

##### (2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司股东天津泰达投资控股有限公司(简称“泰达控股”)于2016年10月决定吸收合并天津经济技术开发区实业公司(简称“实业公司”),并自2017年1月1日起将实业公司名下所有土地资产交由本公司代为管理,土地看管价格参照《天津市土地整理储备成本控制与管理办法》。

#### 2、关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津泰达投资控股有限公司	50,000,000.00	2020/01/20	2021/01/19	否

##### (2) 本公司作为被担保方按照市场价格支付担保费,具体情况如下:

担保方	2020 年度	2019 年度
天津泰达投资控股有限公司	500,000.00	667,040.92

注:本公司于2020年1月20日与中国建设银行股份有限公司天津开发分行签订《流动资金借款合同》,贷款5,000.00万元,期限1年。针对该项借款,泰达控股对本公司所负全部债务承担连带保证责任,本公司向泰达控股支付担保费,2020年度向本公司收取该项借款的担保费500,000.00元。

### 3、关联方资金拆借

本公司报告期内向关联方天津泰达投资控股有限公司拆入资金，根据实际使用资金天数按照年利率 5.35% 计算支付利息。报告期内借款金额及实际支付利息情况具体如下：

期间	期初借款余额	本期增加金额	本期减少金额	期末借款余额	本期计提利息
本期发生额		127,000,000.00	30,000,000.00	97,000,000.00	950,368.06
上期发生额	90,167,411.16		90,167,411.16		2,734,880.39

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津泰达投资控股有限公司	5,100,000.32	119,000.00	3,400,000.00	34,000.00

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津开发区泰达国际咨询监理有限公司	60,000.00	90,000.00
其他应付款	天津泰达投资控股有限公司	98,436,993.06	
其他应付款	天津泰达园艺有限公司	600.00	600.00

### 八、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。。

#### (二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止，本公司除上述事项外不存在应披露的其他资产负债表日后非调整事项。

### 十、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,802,658.75
1 至 2 年	1,700,000.00
合计	5,502,658.75

##### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

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 (%)	
按组合计提坏账准备	5,502,658.75	100.00	123,026.59	2.24	5,379,632.16
组合 1: 应收客户款	5,502,658.75	100.00	123,026.59	2.24	5,379,632.16
合计	5,502,658.75	/	123,026.59	/	5,379,632.16

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,604,672.16	100.00	36,046.72	1.00	3,568,625.44
组合 1: 应收客户款	3,604,672.16	100.00	36,046.72	1.00	3,568,625.44
合计	3,604,672.16	/	36,046.72	/	3,568,625.44

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收客户款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收客户款	5,502,658.75	123,026.59	2.24
合计	5,502,658.75	123,026.59	/

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收客户款	36,046.72	86,979.87				123,026.59
合计	36,046.72	86,979.87				123,026.59

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津泰达投资控股有限公司	5,100,000.32	92.68	119,000.00
杨学佳	95,505.02	1.74	955.05
单春芳	11,229.89	0.20	112.30
滨海新区高层次人才旅游活动	2,760.00	0.05	27.60
渤海财产保险股份有限公司天津分公司	286,163.52	5.20	2,861.64
合计	5,495,658.75	99.87	122,956.59

(二) 其他应收款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,385,680.55
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,356,762.07	1,744,310.77
合计	1,356,762.07	4,129,991.32

## 2、应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
企业间借款利息		2,385,680.55
合计		2,385,680.55

## 3、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	438,426.79
1 至 2 年	85,148.31
2 至 3 年	57,104.36
3 年以上	780,227.00
合计	1,360,906.46

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	972,287.84	1,303,823.23
备用金		113,000.00
保证金及押金	10,056.07	1,980.00
代垫款项(社保公积金等)	378,562.55	343,720.71
合计	1,360,906.46	1,762,523.94

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	18,213.17			18,213.17
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	14,068.78			14,068.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	4,144.39			4,144.39

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
押金保证金	7,440.17		7,081.41			358.76
其他组合	10,773.00		6,987.37			3,785.63
合计	18,213.17		14,068.78			4,144.39

## (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	款项的性质	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
天津滨实餐饮管理有限公司	往来款	972,287.84	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	71.44	
代垫公积金	代垫款项	208,309.50	1 年以内	15.31	2,083.10
代垫社会保险费	代垫款项	170,253.05	1 年以内	12.51	1,702.53
天津淼通商贸有限公司	押金	1,000.00	2-3 年	0.07	100.00
杜金莹	备用金	8,875.16	1 年以内	0.65	88.75
合计	/	1,360,725.55	/	99.98	3,974.38

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,964,837.38		5,964,837.38	5,964,837.38		5,964,837.38
对联营、合营企业投资						
合计	5,964,837.38		5,964,837.38	5,964,837.38		5,964,837.38

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津滨航旅行社有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
天津滨航演艺有限公司	3,964,837.38					3,964,837.38	
天津滨实餐饮管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	5,964,837.38					5,964,837.38	

**(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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	41,233,841.76	59,021,681.82	140,928,098.06	105,103,193.33
其他业务	10,653,991.53	6,832,813.98	30,387,082.02	13,422,965.75
合计	51,887,833.29	65,854,495.80	171,315,180.08	118,526,159.08

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,031,357.86
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,643,853.46
合计		-1,612,495.60

**十一、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,362.00	本期处置固定资产
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	3,046,108.51	收取的意向金利息
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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	156,162.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,199,909.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	3,199,909.42	

## （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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.27	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.92	-0.08	-0.08

天津滨海泰达航母旅游集团股份有限公司

二〇二一年四月二十二日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室