

# 秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司

# 公开转让说明书

主办券商



二〇一五年七月

## 声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《中华人民共和国证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化导致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

### 1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东为自然人王有奇，持有公司 99.01% 的股权，处于绝对控股地位，担任董事长，家族成员王新持股 0.99%，同时担任公司董事，此外，公司董事中王堃为王有奇之子。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，则公司存在实际控制人或其家族成员利用其控制地位损害公司利益的风险。

### 2、人力资源不能满足公司发展的风险

人才是公司发展的关键要素，但公司处于快速发展期，急需大量优秀的人才服务于公司，但公司业务具有季节性以及现在的规模仍然不大，在发展过程中面临着因人力资源不足而带来的发展短板。如果公司管理人员的管理水平及管理团队规模不能适应公司规模迅速扩张的需要，将对公司的发展形成制约。

### 3、现金收款内控制度执行不到位的风险

由于公司的公园采取门票制，游客主要采用现金购票并消费，报告期内现金收款占当期收入的比重较高，2013 年及 2014 年占比分别为 75.69%、91.45%，公司已经制定了完善的现金收款内控制度，通过核对售出的门票数量与收到的现金来保障现金收款的真实、准确、完整，2014 年 3 月公司安装的智能售票系统投入使用，游客购买门票将通过扫描二维码入园，入园人数及票款均以系统进行勾稽控制并同财务进行核对以确保一致，但是如果公司的内部控制制度执行不到位或存在道德风险，则可能导致公司产生损失的风险。

### 4、行业季节性较强

受气候条件影响，每年的 6 到 8 月份为行业旺季。秦皇岛凭借其“夏都”的地位，在每年的 6、7、8 月份会吸引大量来自国内外的游客，尤其是来自京津地区消暑度假的游客。但进入秋季以后，秦皇岛地区天气会迅速转凉，自 10 月份开始到次年 5 月份，行业会进入漫长的淡季。行业季节性十分明显。

### 5、公司盈利对政府补助依赖的风险

报告期内公司收到的政府补助金额较大，2013 年、2014 年分别为 408.00 万元、142.63 万元，扣除政府补助后的归属于挂牌公司股东的净利润分别为 -575.97 万元、-161.44 万元，政府补助的取得具有一定的不确定性，如若公司

不能持续取得政府补助，公司盈利可能出现较大程度的下滑。

## 目录

<b>第一章 公司基本情况</b> .....	<b>8</b>
一、基本情况.....	8
二、股票挂牌情况.....	8
三、公司股权结构及主要股东情况.....	10
四、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	14
五、公司最近两年主要会计数据和财务指标.....	16
六、与本次挂牌有关的机构.....	19
<b>第二章 公司业务</b> .....	<b>21</b>
一、公司业务情况.....	21
二、公司生产或服务的主要流程及方式.....	31
三、与公司业务相关的主要资源要素.....	35
四、公司主要业务情况.....	44
五、公司商业模式.....	53
六、所处行业基本情况.....	54
<b>第三章 公司治理</b> .....	<b>60</b>
一、公司治理机制的建立及运行情况.....	60
二、公司董事会对现有治理机制的讨论和评估.....	62
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况 .....	62
四、公司独立性情况.....	63
五、同业竞争情况.....	64
六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	64
七、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	65
八、董事、监事、高级管理人员变动情况.....	66
<b>第四章 公司财务</b> .....	<b>68</b>
一、最近两年的审计意见、财务报表.....	68
二、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	79
三、主要会计数据和财务指标.....	109
四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	140
五、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	146
六、报告期内资产评估情况.....	146

七、报告期内的利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策 .....	147
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	147
九、风险因素和自我评估 .....	147
<b>第五章有关声明 .....</b>	<b>150</b>
一、全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	150
二、主办券商声明 .....	152
三、律师事务所声明 .....	153
四、审计机构声明 .....	154
五、资产评估机构声明 .....	155
<b>第六章备查文件 .....</b>	<b>156</b>
一、主办券商推荐报告 .....	156
二、财务报表及审计报告 .....	156
三、法律意见书 .....	156
四、公司章程 .....	156
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 .....	156
六、其他与公开转让有关的重要文件 .....	156

## 释义

除非本公开转让说明书另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、碧螺塔、股份公司	指	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司
海益旅游、有限公司	指	秦皇岛市海益旅游开发有限公司，股份公司前身
股东大会	指	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司股东大会
股东会	指	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司股东会
董事会	指	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司董事会
监事会	指	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	指现行的《秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司章程》
挂牌	指	指本次公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让的行为
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
报告期、最近两年	指	2013年1月1日至2014年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本说明书、本公开转让说明书	指	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司公开转让说明书
兴华会计	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现合计数与各单项加总数尾数不符的情况，均由四舍五入所致。

## 第一章 公司基本情况

### 一、基本情况

中文名称:	秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司
英文名称:	Qin Huangdao City Biluota Tourism Developmeng Co.Ltd
法定代表人:	王有奇
有限公司成立日期:	1998年10月13日
股份公司成立日期:	2015年4月14日
注册资本:	1,910万元
住所:	秦皇岛市北戴河区海滩路中段碧螺塔酒吧公园
邮政编码:	066100
电话:	0335-4034566
传真:	0335-4034566
电子邮箱:	qihuabu@biluota.com
公司网站:	http://www.biluota.com/
董事会秘书:	谢惠群
所属行业:	根据证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订)的规定,娱乐业(R89),按照《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)的规定,公司所属行业为游乐园(R8920)
主要业务:	旅游项目开发;餐饮服务;零售预包装食品;旅游商品的零售、批发;计算机系统服务;计算机基础软件服务;演艺活动接待服务;停车场服务;公园的管理;渔具的出租;工艺美术品的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
组织机构代码:	71586019-4

### 二、股票挂牌情况

#### (一) 股票挂牌基本情况

股票代码:	833194
股票简称:	碧螺塔
股票种类:	人民币普通股
每股面值:	1.00元
股票总量:	1910万股
挂牌日期:	
转让方式:	协议转让

## （二）公司股东所持股份的限售安排

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

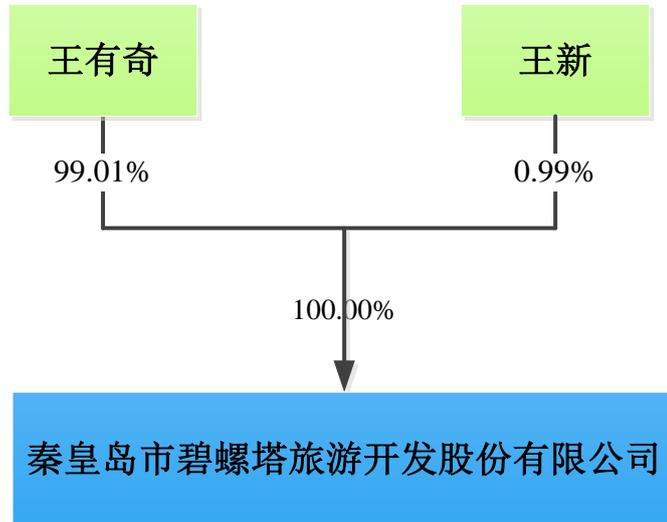
《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司改制之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

**截至本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，公司没有可转让的股份。**

### 三、公司股权结构及主要股东情况

#### (一) 公司股权结构图



#### (二) 控股股东、实际控制人及其变化情况

公司控股股东和实际控制人为王有奇，王有奇直接持有公司 1891 万股，占公司股本总额的 99.01%，并从公司成立至今一直任公司董事长，王有奇的基本情况如下：

王有奇，男，1962 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，初中学历。1976 年 12 月至 1980 年 4 月任职于秦皇岛市皮影剧团；1980 年 5 月至 1984 年 8 月任职于秦皇岛市针织三厂；1984 年 9 月至 1998 年 4 月担任秦皇岛市哈哈纺织装饰有限公司总经理；1998 年 8 月起至今担任本公司董事长，2015 年 3 月 30 日经选举担任公司董事长，任期三年。

公司实际控制人在最近两年内未发生变化。

#### (三) 前十大股东持股情况

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	王有奇	1891.00	99.01	自然人	否
2	王新	19.00	0.99	自然人	否
合计		<b>1910.00</b>	<b>100.00</b>		

#### （四）公司股东相互间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，股东王有奇与王新为叔侄关系。

#### （五）股本的形成及其变化情况

##### 1、1998年10月，海益旅游成立

1998年10月13日，王新、王有奇、刘志桂等3位自然人以货币方式出资成立公司，注册资本：1000万元，法定代表人：王新，公司住所：秦皇岛市北戴河区碧螺塔公园。

1998年10月8日，经秦皇岛审计师事务所秦审内验字[98]第10008号《验资报告》验证，截至1998年10月8日，海益有限设立的注册资本已由全体股东足额缴纳。

1998年10月13日，海益旅游依法完成了此次工商登记，并取得秦皇岛市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

海益旅游设立时，股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	王新	600.00	60.00
2	王有奇	390.00	39.00
3	刘志桂	10.00	1.00
合计		<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>

##### 2、2006年3月，海益旅游第一次股权转让

2005年3月23日，海益旅游召开股东会，同意刘志桂将其持有海益旅游1%的股权转让给王有奇，经转让方与受让方协商一致确定，转让价格为刘志桂对海益旅游的出资额，本次股权转让后刘志桂退出海益旅游。

本次股权转让完成后，海益旅游的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	王新	600.00	60.00
2	王有奇	400.00	40.00
合计		<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、2011年9月，海益旅游第一次增资

2011年8月30日，海益旅游召开股东会，同意注册资本由1000万元增至1400万元，由股东王有奇出资400万元，以上出资为货币出资。

秦皇岛吉源会计师事务所于2011年8月31日出具吉源验更字（2011）第021号《验资报告》，确认截至2011年8月30日，海益旅游已收到股东以货币认缴的新增注册资本400万元。

2011年9月7日，海益旅游完成此次增资事项的工商变更登记手续，秦皇岛市北戴河区工商行政管理局予以核准并向公司颁发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，海益旅游的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	王新	600.00	42.86
2	王有奇	800.00	57.14
合计		1400.00	100.00

### 4、2013年3月，海益旅游第二次增资、第二次股权转让

2013年3月1日，海益旅游召开股东会，同意王新将其在海益旅游581万元的注册资本转让给王有奇；同意注册资本由1400万元增至1900万元，由股东王有奇出资500万元，以上出资为货币出资。

秦皇岛吉源会计师事务所于2013年3月1日出具吉源验更字（2013）第01005号《验资报告》，确认截至2013年3月1日，海益旅游已收到股东以货币认缴的新增注册资本500万元。

2013年3月6日，海益旅游完成此次增资事项的工商变更登记手续，秦皇岛市北戴河区工商行政管理局予以核准并向公司颁发了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让和增资完成后，海益旅游的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	王有奇	1881.00	99.00
2	王新	19.00	1.00
合计		1900.00	100.00

### 5、2014年12月，海益旅游第三次增资

2014年12月25日，海益旅游召开股东会，同意注册资本由1900万元增至1910万元，由股东王有奇出资9.9万元、股东王新出资0.1万元，以上出资为货币出资。

秦皇岛吉源会计师事务所于2014年12月30日出具吉源验更字（2014）第01007号《验资报告》，确认截至2014年12月30日，海益旅游已收到股东以货币认缴的新增注册资本10万元。

2014年12月，海益旅游完成此次增资事项的工商变更登记手续，秦皇岛市北戴河区工商行政管理局予以核准并向公司颁发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，海益旅游的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	王有奇	1890.90	99.00
2	王新	19.10	1.00
合计		<b>1910.00</b>	<b>100.00</b>

### 6、2015年1月，海益旅游第三次股权转让

2015年1月8日，海益旅游召开股东会，同意王新将其持有海益旅游0.01%的股权转让给王有奇，经转让方与受让方协商一致确定，转让价格为王新对海益旅游的出资额。

本次股权转让完成后，海益旅游的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	王有奇	1891.00	99.01
2	王新	19.00	0.99
合计		<b>1910.00</b>	<b>100.00</b>

### 7、2015年4月，海益旅游整体变更为碧螺塔

2015年3月16日，海益旅游召开股东会，同意以2014年12月31日为基准日将海益旅游整体变更为股份公司，由全体2名股东作为发起人，以截至2014年12月31日经审计账面净资产人民币1,977.47万元，按照1:0.9659比例折合股份1,910万股（每股面值1元），剩余部分67.47万元计入股份公司的资本公

积。整体变更为股份公司前后各股东的持股比例不变。

2015年2月14日，兴华会计出具了（2015）京会兴审字第62000030号《审计报告》，确认在2014年12月31日整体变更基准日，公司经审计的净资产为1,977.47万元。

2015年2月16日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报字[2015]第560003号《评估报告》，确认在2014年12月31日整体变更基准日，公司经评估的净资产为2,468.98万元。

2015年3月16日，兴华会计对各发起人投入的资本进行审验，并出具了号《验资报告》，确认碧螺塔全体出资人以其拥有的股份截至2014年12月31日净资产折合为碧螺塔股份注册资本1910元，净资产折合股本后余额计入资本公积，并确认股东的出资已全部到位。

2015年3月30日，碧螺塔召开创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了《关于秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司筹建情况的报告》、《关于江秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司设立费用的报告》及《公司章程》等公司治理制度，并选举了董事及股东代表监事，组建了董事会及监事会。

2015年4月14日，公司完成了工商变更登记，取得秦皇岛市工商行政管理局颁发的注册号为130304000000899的《企业法人营业执照》，注册资本为1,910万元，公司名称变更为秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司。

公司股东及持股情况如下所示：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	王有奇	1891.00	99.01
2	王新	19.00	0.99
合计		<b>1910.00</b>	<b>100.00</b>

#### （六）重大资产重组情况

公司在报告期内不存在重大资产重组情况。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）公司董事情况

王有奇，现任公司董事长、总经理，参见本章之“三、（二）控股股东、实

际控制人及其变化情况”。

王堃，男，1989年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2009年1月至2011年8月就读新加坡东亚管理学院；2011年10月至2011年12月任职于秦皇岛市思八达培训机构；2012年2月至今担任本公司总经理助理；2015年3月30日被选举为本公司董事，任期三年。

臧争强，男，1967年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，中专学历。1989年8月至1992年5月任职于文安县外贸局；1992年6月至1998年12月担任文安县进出口公司总经理；1999年1月至2005年5月任职于秦皇岛市三优金属屋顶有限公司；2006年至今先后担任本公司副总经理、总经理；2015年3月30日被选举为本公司董事，任期三年。

陶桂生，男，1965年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。1983年9月至1993年9月担任承德县刘杖子中学教师职位；1993年9月至2001年4月担任中国人民解放军3524工厂裁剪车间主任；2001年4月至2005年7月担任秦皇岛市三优金属屋顶有限公司施工部经理；2005年7月至今担任本公司主管经营的副总经理；2015年3月30日被选举为本公司董事，任期三年。

谢惠群，女，1972年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。1991年6月至2000年2月任职于秦皇岛市百货大楼；2000年3月至2005年2月担任秦皇岛市三优金属屋顶有限公司财务部主管会计；2005年3月至2015年2月担任本公司主管财务的副总经理；2015年3月30日被选举为本公司董事，任期三年。

## （二）公司监事情况

曾一凡，男，1981年出生，中国国籍，满族，无境外永久居留权，中专学历。2001年4月至2003年11月任职于嘉隆国泰大酒店；2004年2月至2006年6月担任文西琴行培训师；2007年4月至今担任本公司技术部经理；2015年3月30日被选举为本公司监事，任期三年。

陶源，男，1990年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历，2010年9月至2014年6月就读于中央司法警官学院。2014年6月至2014年11月担任秦皇岛正道科技有限公司销售部主管；2014年12月至今担任本公司企划部经理；2015年3月30日被选举为本公司董事，任期三年。

王小宾，男，1982 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历，2001 年至 2004 年就读于河北科技师范学院。2005 年 6 月至今担任本公司营销部总经理；2015 年 3 月 30 日被选举为本公司董事，任期三年。魏恩玲，女，1961 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，高中学历。1980 年 12 月至 2007 年 5 月任职于秦皇岛市羊毛衫厂；2007 年 6 月至今任职于本公司；2015 年 3 月 30 日被选举为本公司董事，任期三年。董莉莉，女，1979 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，中专学历。1998 年 6 月至 2002 年 3 月任职于秦皇岛市新澳海底世界市场部；2002 年至 2003 年 3 月为自由职业者；2003 年 4 月至 2004 年 5 月任职于秦皇号游船市场部；2004 年 5 月至 2006 年 3 月为自由职业者；2006 年 3 月至今担任本公司营销经理；2015 年 3 月 30 日被选举为本公司董事，任期三年。

### （三）公司高级管理人员情况

臧争强，现任公司董事、总经理，参见本章之“四、（一）公司董事情况”。

陶桂生，现任公司董事、经营部副总经理，参见本章之“四、（一）公司董事情况”。

谢惠群，现任公司董事、财务总监及董事会秘书，参见本章之“四、（一）公司董事情况”。

苗健，女，1966 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 8 月至 1991 年 5 月任职于秦皇岛市燕山玻璃制品总厂；1991 年 5 月至 2012 年 11 月任职于秦皇岛市海港区园林局；2012 年 12 月至 2015 年 02 月担任本公司总经理助理；2015 年 03 月至今担任公司副总经理。王俐敏，女，1981 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 9 月至 2002 年 7 月就读于河北秘书学院。2003 年 4 月至 2006 年 4 月担任北京国门路大饭店销售部预订部主任；2008 年 10 月至 2011 年 10 月担任香港美车堂装饰集团销售部东北区经理；2012 年 02 月至 2015 年 02 月担任本公司办公室主任；2015 年 03 月至今担任本公司副总经理兼办公室主任。

## 五、公司最近两年主要会计数据和财务指标

项目	2014.12.31	2013.12.31
资产总计（万元）	3,712.97	3,800.42

股东权益合计（万元）	1,977.47	900.30
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,977.47	1,092.56
每股净资产（元）	1.04	0.47
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.04	0.58
资产负债率（母公司）	46.74	68.10
流动比率（倍）	1.12	0.89
速动比率（倍）	1.06	0.83
<b>项目</b>	<b>2014年度</b>	<b>2013年度</b>
营业收入（万元）	1,405.94	943.59
净利润（万元）	181.29	-178.02
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	184.91	-168.37
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-129.56	-484.02
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-125.94	-474.37
毛利率（%）	85.48	78.74
净资产收益率（%）	15.60	-9.27
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-10.63	-26.12
基本每股收益（元/股）	0.10	-0.09
稀释每股收益（元/股）	0.10	-0.09
应收帐款周转率（次）	13.78	12.20
存货周转率（次）	3.52	3.17
经营活动产生的现金流量净额（万元）	412.28	125.02
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.22	0.07

盈利能力方面，2013年、2014年公司营业收入分别为943.59万元、1405.94万元，2014年比上年增加462万元。主要原因一是2014年公司加强团队门票营销力度，团队入园人次比上年大幅增加，门票收入增加323万元（其中团队门票收入增加278万元），增幅54%。二是随着入园人数增加，餐饮消费随之增长，餐饮收入增加106万元，增幅63%。三是由于公园场地租赁方面主要自2013年、2014年起，陆续投入招商租赁，2014年增加招商收入87万元。

偿债能力方面，公司2014年资产负债率47%，速动比率0.99，经营活动产生的净现金流能覆盖流动负债，而且其收入主要为现款交易，账期很短，基本

无坏账，整体偿债能力较强。

营运能力方面，公司 2011 年升级为 4A 景区，旅游环境的改善及良好的服务、体验，使得公司营业收入逐年提升，在综合实力和管理水平提升的基础上，公司 2014 年加大了团队营销力度，入园人数大幅提高，并同时形成了餐饮收入的联动上升。公司收入的增长，使得应收账款周转率及存货周转率均较大提升，营运能力的提升得以进一步体现。

获取现金流能力方面，公司报告期主要的现金流入为经营活动的现金净流入，公司的现金流出主要为各景点的投入改造及房车业务板块投入，公司服务及销售主要采用现款结算，极少拖欠应收款（主要应收款为一卡通门票收入，因结算周期，上年收入在下半年 4 月到账），通过正常经营获取现金流能力较好。

财务指标波动的合理性分析：

归属于申请挂牌公司的股东权益增加 885 万元，同比增加 81%，主要原因是股东增加投入 700 万元，其中增加股本 10 万元，增加资本公积 690 万元。另外利润总额比上年增加 185 万元。

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产增加 0.46 元，同比增加 80%，主要原因是股东溢价增资 690 万元，及公司利润总额提升形成。

资产负债率减少 30 个百分点，主要原因是股东增资及 2014 年利润增长，降低了累计未分配利润的亏损额，从而增加了权益额，降低了负债占比。同时负债绝对数也有大幅下降，公司清理了金融机构融资之外的债务往来，大大降低了负债额。

流动比率及速动比率增加 0.57、0.55，分别同比提高 121%、126%，主要原因是公司清理了金融机构融资之外的债务往来，大大降低了负债额。

营业收入增长 462，增幅 49%，主要内容及原因详见本题回复盈利能力方面陈述。

净利润及归属于申请挂牌公司股东的净利润分别增加 359 万元、353 万元，主要原因一是收入增长 462 万元；二是 2014 年 10 月剥离了停业三年的控股子公司，取得账面转让收益 203 万元；三是来自政府的财政补贴下降 264 万元，使得净利润增幅有所下降。以上主要原因综合影响净利润最终增长 350 余万元。

净资产收益率增加 10 个百分点，主要原因是净利润的增加使得收益率提升，

同时股东投入款增加，使得净资产收益率放缓，二者综合影响形成。

基本每股收益、稀释每股收益增加 0.19 元/股，主要原因是扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润增加形成。

应收账款周转次数增加 4.43 次，主要原因一是应收账款减少（招商收入应收款减少），二是营业收入增加。

经营活动产生的现金流量净额增加 887.26 万元，主要原因是 2013 年招商收入于 2014 年收回，同时门票、餐饮收入大幅上升形成。

## 六、与本次挂牌有关的机构

<b>（一）主办券商</b>	<b>海通证券股份有限公司</b>
法定代表人	王开国
住所	上海市广东路 689 号
电话	010-58067933
传真	010-58067901
项目小组负责人	刘晓军
项目小组成员	王雷让、文杨虎、陈凡轶、严蓉
<b>（二）律师事务所</b>	<b>北京市长安律师事务所</b>
负责人	李金全
住所	北京市朝阳区甜水园街 6 号北京出入境检验检疫大厦 14 层
电话	010-58619715/16/17
传真	010-58619719
经办人	胡啸、白长福
<b>（三）会计师事务所</b>	<b>北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）</b>
负责人	王全洲
住所	北京西城区裕民路 18 号北环中心 1608 室
电话	010-82250666
传真	010-82251046
经办注册会计师	王伟明、王扬
<b>（四）资产评估机构</b>	<b>北京国融兴华资产评估有限责任公司</b>
法定代表人	赵向阳
住所	北京市西城区裕民路 18 号 7 层 703 室
电话	010-51667811

传真	010-82253743
经办注册评估师	林雨仁、陈林亮
<b>(五) 证券登记结算机构</b>	<b>中国证券登记结算有限责任公司北京分公司</b>
法定代表人	王彦龙
地址	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电话	010-58598980
传真	010-58598977
<b>(六) 申请挂牌证券交易场所</b>	<b>全国中小企业股份转让系统有限责任公司</b>
法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
电话	010-63889512
传真	010-63889514

## 第二章 公司业务

### 一、公司业务情况

#### （一）主营业务

公司成立于1998年，是一家秦皇岛当地的民营企业，公司员工50余人（暑期为200余人），年均入园人次40余万人。公司主要经营旅游产品开发、餐饮住宿、文化演艺等，其营业范围包括：旅游项目开发；餐饮服务；零售预包装食品；旅游商品的零售、批发；计算机系统服务；计算机基础软件服务；演艺活动接待服务；停车场服务；公园的管理；渔具的出租；工艺美术品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司的主营业务收入占总营业收入的100%。公司自设立以来，主营业务未发生过任何重大变化。

#### （二）主要产品介绍

公司一方面为碧螺塔海上酒吧公园游玩的散客及团体游客提供接待服务，其中包含向游客提供餐饮、住宿、停车、导游、休闲娱乐、大型演出等服务，另一方面在秦皇岛当地广泛招商，出租碧螺塔海上酒吧公园内的场地及其他优势资源。因而报告期主营业务收入包括三部分：门票收入、自营项目收入（包括餐饮收入、会议费和场地费收入）、特许权费收入（招商收入）及其他收入。其中，门票收入和自营项目收入一次收款完成，而特许权费收入是合作企业定期与公司签订合同，公司依据合同收取合同期内合作企业场地及设备的使用费用。

公司向游客提供的主要有以下几种产品：

#### 1、门票

公园门票共分为以下几类：

旺季：

- （1）02：00-08：30 为早观日出票 20 元/张；
- （2）08：30-16：00 为观光票 30 元/张；
- （3）16：00-22：30 为演出票 100 元/张；
- （4）22：30-02：00 为免票入园。

淡季：

自 10 月 8 日——次年的 3 月 31 日为冬季观光票 10 元/张。

## 2、自营

自营项目共有以下几项：

(1) 心愿塔：以游客登塔观光为主，附带旅游纪念品、心愿卡片等产品的销售；

### 碧螺塔外观



### 碧螺塔内心愿墙



(2) 脚踏船：以团队入园门票自带项目为主，部分游客以每小时计算收费，小面积的浴场及脚踏船的游玩；



(3) 啤酒花园：以《同一片海》大型异域风情表演为主，附带烧烤、冷拼、

果盘、酒水的销售；



(4) 海上生明月大舞台：以《海上生明月》大型实景户外演出为主，附带烧烤、冷拼、果盘、酒水销售；

### 海上生明月大型实景演出



(5) 蟹岛餐厅：以接收团队用餐、海鲜自助、零点、婚宴为主；



(6) 篝火晚会：以其它区域演出前在海边举行的篝火 DJ 演出，让游客参与到其中；



(7) 垂钓：为喜爱垂钓的爱好者提供垂钓场地；



(8) 房车（租赁、销售、住宿）：公园有房车露营区域，以房车的租赁、销售及住宿为主。



### 3、招商

(1) 婚纱摄影：2013年1月1日，公司与诗美婚纱摄影签约，由诗美婚纱摄影承租碧螺塔公园内场地以及独享婚纱摄影拍摄权，合同期限为2013年1月1日至2017年12月31日。2013年、2014年年租金为40万元，2015年年租金45万元，2016年年租金50万元，2017年年租金60万元。

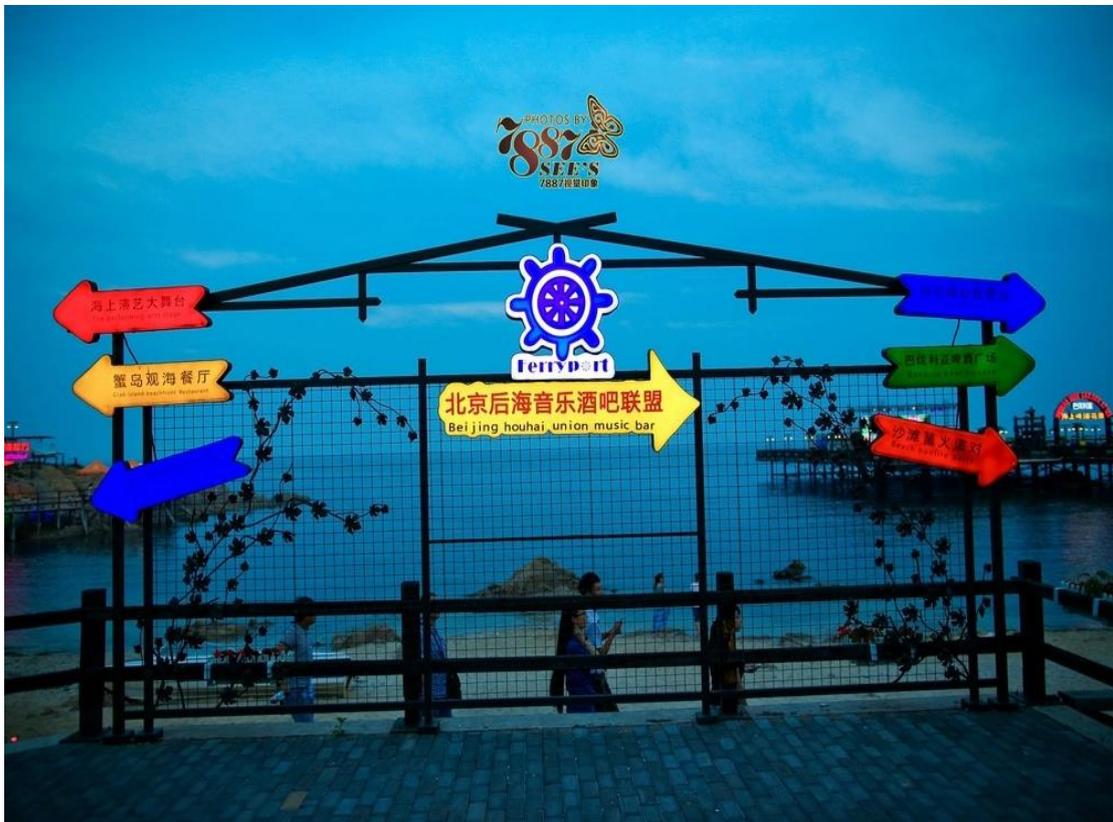


(2) 酒吧：公园共有瓦特后工业演艺吧、慢摇吧、后海酒吧三个酒吧。后海酒吧由王宇承租，合同期限为2013年4月15日至2018年4月15日，第一年租金为50,000元。慢滚吧由王岭承租，合同期限为2014年5月8日至2018年10月30日，第一年租金为200,000元。瓦特演艺吧由朱玉婕承租，合同期限为2014年5月8日至2018年10月30日，第一年租金为230,000元。

瓦特工业演艺吧



北京后海音乐酒吧联盟



## 慢摇吧



(3) 游乐场：我公园内有乐翻天游乐场，以鬼屋、摇摇乐、碰碰车、射击、5D 体验、飞椅、八爪鱼等项目为主。公司于 2013 年 10 月 17 日与乐翻天游乐场签订租赁合同。合同金额分别为第一年 180,000 元，200,000 元和 230,000 元。

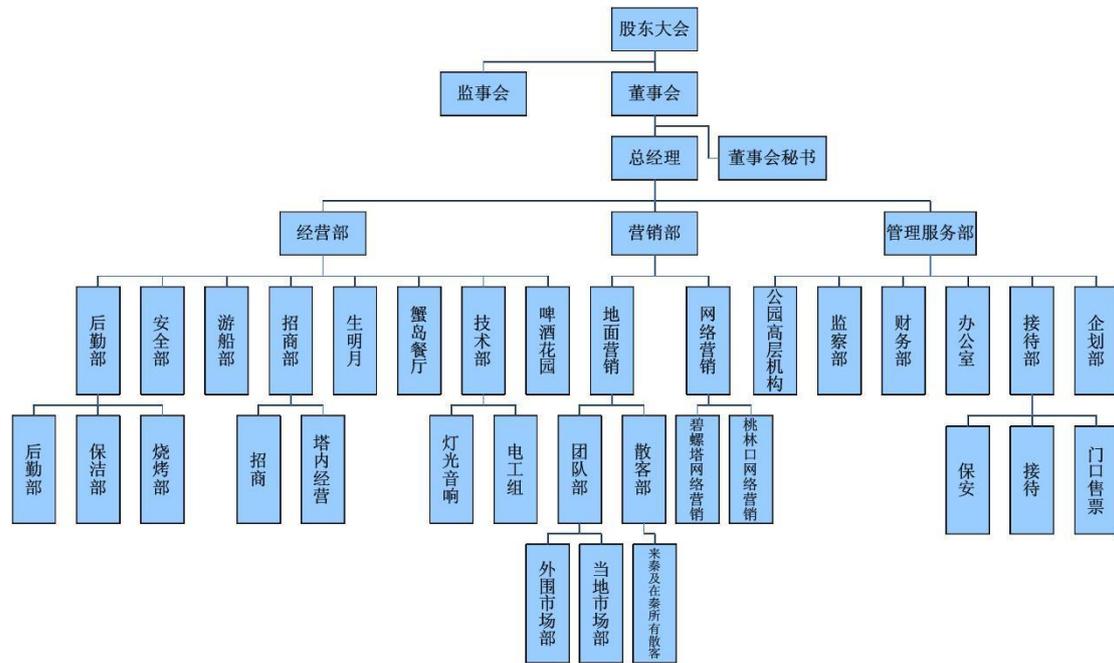


(4) 住宿：公园与海巢木屋签约，共十间海景屋，供游客住宿的需要。2013年10月28日，公司与郭志新签订租赁合同，租期一年，合同金额为50,000元。该合同已于2014年10月28日到期，目前，公司已将海巢木屋收归自营业务。



## 二、公司生产或服务的主要流程及方式

### (一) 公司组织架构

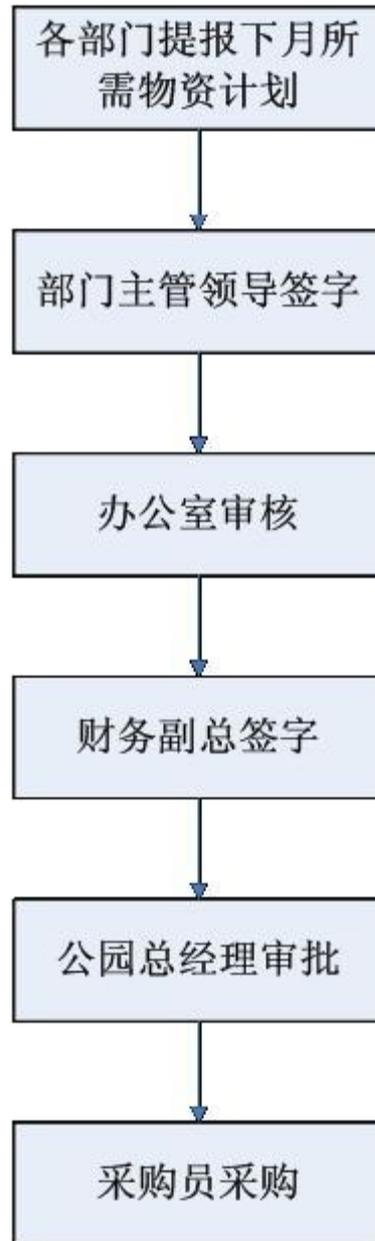


## (二) 公司主要业务流程

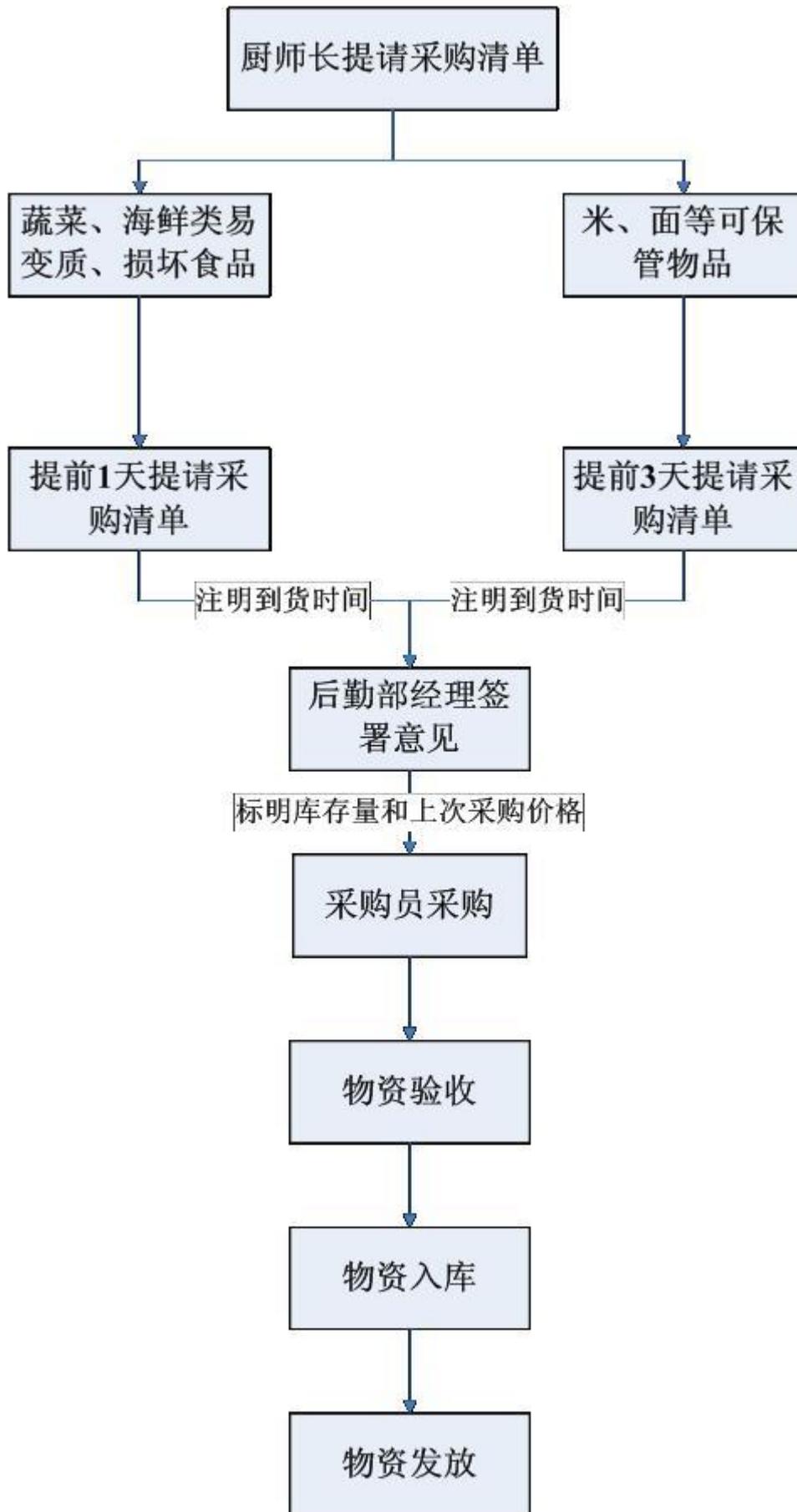
### 1、采购流程

公司的采购产品，除一般的办公用品、劳保用品外，主要是公司经营部自营项目所需要的货品、设备和公司经营部经营所需要的主辅食物原料、菜品等。公司的采购流程如下：

#### (1) 经营部自营项目所需货品、设备的采购流程



(2) 经营部经营所需主辅食物原料、菜品等



## 2、销售流程

碧螺塔的销售分为散客、团队、网络客户和市民一卡通。其各自的销售流程如下：

### （1）散客

预先在签单上填写人数（三联）→ 到换票处换票→检票、入园

### （2）团队

导游凭导游证及签单（四联单据）→到团队结算处→填写人数及相关信息→换票并发到每位游客手中→检票、入园

### （3）网络客户

在网上购票→收到验证短信→2 小时后凭验证短信到网络窗口验证换票→检票、入园

### （4）一卡通

到售票口验证一卡通→验证身份证（1 证 1 票）→凭售票处验证小票及身份证→检票入园

## 三、与公司业务相关的主要资源要素

### （一）公司主要产品及服务优势

碧螺塔海上酒吧公园位于北戴河海滨的最东端，北临游船码头和鸽子窝公园，南邻金山嘴和老虎石公园，东临大海。公园三面环海，形似半岛，园内绿树成荫，沙软潮平，景色宜人，曾被评为“秦皇岛十大美景”之首。

公园因主建筑碧螺塔而得名，碧螺塔建于上世纪八十年代，塔高 21 米，共 7 层。它是至今为止世界上沿海地区唯一的仿生海螺型观光塔。登塔远眺“秦皇岛外打渔船”的美景尽收眼底。

公园经过几年的改造、运营及品牌的打造，已初步形成了以夜文化、海文化、演艺文化、美食文化为一体的海上休闲酒吧主题公园。功能日趋完善，品牌和知名度不断攀升，已牢固树立起了“碧螺塔—引领秦皇岛旅游夜前沿”的品牌形象。公园于 2011 年被国家旅游局评为 AAAA 级景区，公园已跻身于国内前沿景区的行列。

### （二）专利、商标、软件著作权及资质情况

序号	证书名称	发证机关/登记机关	有效期	项目名称
1	经营服务收费证	秦皇岛市北戴河区物价局	2013年10月16日到2016年10月16日	门票项目
2	经营服务收费证	秦皇岛市北戴河区物价局	2014年7月1日到2015年6月30日	停车场收费项目
3	卫生许可证	秦皇岛市北戴河区卫生局	2015年6月8日到2015年12月31日	宾馆项目
4	餐饮服务许可证	秦皇岛北戴河区食品稽查大队	2015年6月8日到2015年12月31日 (每年发一次证)	大型餐馆(含凉菜), 不含旅游团队餐
5	餐饮服务许可证(冀秦北食证2015冀餐证字6568)	秦皇岛北戴河区食品稽查大队	2014年6月8日到2015年12月31日 (每年发一次证)	大舞台烧烤
6	餐饮服务许可证(冀秦北食证2015冀餐证字6569)	秦皇岛北戴河区食品稽查大队	2014年6月8日到2015年12月31日 (每年发一次证)	小舞台烧烤
7	食品流通许可证	秦皇岛市北戴河区食品药品监督管理局	2013年6月23日到2016年6月27日	零售预包装食品
8	特种行业许可证	秦皇岛市公安局北戴河分局	2014年4月1日到2017年4月1日	住宿项目
9	演出场所经营单位备案证明	秦皇岛市北戴河区文广新局	注册时间: 2014年7月1日	
10	海域使用权证书	秦皇岛市国土资源局秦皇岛	发证日期: 2013年8月22日	碧螺塔公园海上综合演绎平台
11	海域使用权证书	秦皇岛市国土资源局	发证日期: 2013年8月22日	碧螺塔公园戏水泳池项目

目前, 公司开展旅游服务等各项服务, 所拥有的业务资质和许可如下表:

序号	商标内容	注册人	注册号	核定使用商品类别	注册有效期限
1		王有奇	5205777	第 29 类	2009 年 03 月 28 日至 2019 年 03 月 27 日
2		王有奇	5205778	第 30 类	2009 年 03 月 28 日至 2019 年 03 月 27 日
3		王有奇	5205779	第 32 类	2009 年 03 月 28 日至 2019 年 03 月 27 日
4		王有奇	5205780	第 33 类	2009 年 03 月 28 日至 2019 年 03 月 27 日
5		王有奇	5205781	第 34 类	2009 年 03 月 28 日至 2019 年 03 月 27 日
6		王有奇	5205782	第 41 类	2009 年 07 月 07 日至 2019 年 07 月 06 日

### (三) 土地使用权

#### 1、土地占有、使用、收益权

碧螺塔公园位于北戴河海滨，其占用的土地没有被确权过。根据《土地管理法》及其《条例》规定，碧螺塔公园土地属于国家所有，由县级以上人民政府确认使用权。2002 年 10 月 15 日，北戴河区人民政府委托授权北戴河区旅游局和秦皇岛市海益旅游开发有限公司签订了《碧螺塔公园扩建、改造及租赁经营协议（合同）》（以下简称：租赁合同）。根据租赁合同约定，北戴河区旅游局接受北戴河区人民政府委托，代表区政府（县级）与海益有限签约，主体合法；公司经营碧螺塔公园现在处于第一期合同有效期（自 2003 年 07 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日）；第一期合同履行期限届满后公司对碧螺塔公园的租赁权获得被租

赁合同赋予了生效条件和同等条件下的优先租赁权。2015年04月10日，北戴河区人民政府专门通过“北政字（2015）14号”文件进一步确认了海益有限（碧螺塔股份）享有碧螺塔公园整个景区的租赁权和经营收益权。

《碧螺塔公园扩建、改造及租赁经营协议（合同）》签订后，碧螺塔股份对碧螺塔公园不曾改变使用用途、按时缴付租金，其使用一直按照合同约定进行，从未与出租方产生任何纠纷。

## 2、海域使用权

（1）2013年8月23日秦皇岛市国土资源局颁发的国海证2013C13030400489号《海域使用权证书》，有效期至2038年8月7日，批准公司旅游基础设施用海1.0846公顷，搭建透水构筑物作为演艺平台。

（2）2013年8月23日秦皇岛市国土资源局颁发的国海证2013C13030400499号《海域使用权证书》，有效期至2038年8月7日，批准公司旅游基础设施用海0.1634公顷，修建港池、蓄水和搭建透水构筑物作为戏水、泳池项目经营。

## 3、项目建设的审批程序

公司对碧螺塔公园进行扩建、修缮、改造没有进行报批、审批。理由在于：

（1）碧螺塔公园原是一老旧景区，因公园内有一仿海螺形状的塔而得名。2002年10月15日，北戴河区人民政府委托授权北戴河区旅游局把该景区租赁给公司经营。公司承租经营后，只是对公园原有建筑进行扩建、修缮、改造。（2）公司承租经营后扩建的地面建筑物限于景区必备的基础服务设施：办公用房、厕所、餐厅、公园大门、公园内道路、停车场等。（3）公园内增加的一些服务场所，如木屋、演艺平台等，均为可拆卸、可移动的构筑物。（4）公司与北戴河区人民政府之间的《碧螺塔公园扩建、改造及租赁经营协议（合同）》规定，合同到期后，景区内设施和地上附着物全部归北戴河区人民政府所有，故而公司对上述地面建筑物和构筑物无所有权，仅在租赁期内拥有合法占有、使用权和收益权，在租赁期内作为公司的资产进行长期待摊费用核算。

## 4、旅游景区的建设施工情况

旅游景区建设施工单位选择区分不同情形区别对待。景区内旧景点的修缮、道路铺设由公司利用北戴河旅游的淡季进行自主施工；办公用房、停车场、公园大门等基础设施的建设由秦皇岛市第三建筑工程公司建设。施工单位的选择

直接采用合同谈判的形式，没有采取招投标。施工单位具备相应资质，且项目建设阶段没有发生意外安全事故、不存在受到处罚的情形。

#### 5、污染物排放情况以及排污许可证办理情况

公司已于2011年11月26日将公园污水排放系统正式并入城市排水管网。公司日产生生活垃圾及公园内经营垃圾日产约5吨，已与北戴河区环卫局达成协议，在公园内设立垃圾站点，每日由各部门将当日垃圾运送到垃圾站点，每日固定时间由环卫局安排车辆到垃圾站点清运，做到日产日清。

#### （四）房屋所有权情况

公司土地均系租用的秦皇岛市人民政府的土地及海域使用权。因此，公司在景区内所拥有的基础设施和配套设施均无房屋所有权。

公司为了在碧螺塔公园租赁期内正常开展旅游文化业务，修建了一些旅游景点必备基础设施和配套设施，如游客中心、AD监控中心、餐厅、酒吧、游泳池、厕所、公园门口、员工办公室及宿舍、停车场等地面建筑物和构筑物。基于公司与北戴河区旅游局《碧螺塔公园扩建、改造及租赁经营协议（合同）》约定，合同到期后，景区内设施和地上附着物全部归北戴河区人民政府所有，故而公司对上述地面建筑物和构筑物仅拥有合法占有、使用权和收益权，不拥有所有权，可在租赁期内作为公司的资产进行长期待摊费用核算。

2015年4月10日，北戴河区人民政府专门通过“北政字（2015）14号”文件确认了海益有限（碧螺塔股份）享有的碧螺塔公司租赁权、景区内设施和地上附着物建设的合法性，以及整个景区的经营收益权。

#### （五）特许经营权

截止本公开转让说明书签署之日止，公司无特许经营权。

#### （六）公司无形资产及相关资质的变更情况

2015年4月14日，经秦皇岛市工商行政管理局依法登记，有限公司整体变更为股份公司，名称变更为“秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司”，秦皇岛市工商行政管理局核发了股份公司的企业法人营业执照。

有限公司已存续的资格与资质证书正在进行变更，尚未全部变更完毕。有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司依法全部承继，公司将积极履行变更程序，将有限公司所有资产、资质、相关证书等依法

变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。

### (七) 公司主要生产设备及固定资产

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-12	0	8.33-20
电子设备	3-5	0	33.33-20
运输设备	3-5	0	33.33-20
其他设备(含办公设备)	3-5	0	33.33-20
融资租入固定资产(房车)	5	0	20

截止 2014 年 12 月 31 日，公司主要固定资产的使用状况如下：

项目	原值	净值	成新率(%)	使用状况
电子设备	8,834,695.38	2,578,805.93	29.19%	良好
运输工具	5,658,380.71	3,947,793.73	69.77%	良好
其他	1,218,658.00	711,389.59	58.37%	良好
<b>合计</b>	<b>15,711,734.09</b>	<b>7,237,989.25</b>		

公司电子设备主要情况如下：

	类别	原值	净值	成新率(%)	主要经营用途
电 子 设备	音响设备	3,300,000.00	1,283,333.26	38.89	为酒吧、舞台演艺提供音乐
	海上生明月舞台灯具	1,500,000.00	200,000.00	13.33	为实景户外演出提供灯光效果
	舞台搭建设备	582,150.00	113,195.93	19.44	各类舞台、展台搭建设施
	舞台灯光设备	754,175.60	172,769.10	22.91	为各类舞台提供灯光效果
	空调	583,113.00	120,245.04	20.62	为游客提供温度适宜环境
	舞台显示屏	249,900.00	55,533.24	22.22	为舞台演出提供大屏观看效果
	电脑	71,903.00	30,025.52	41.76	办公之用
	验票机、监控设备、自动门等	1,793,453.78	603,703.84	33.66	园内综合管理设施
	小计	8,834,695.38	2,578,805.93	29.19	

### 2、游乐设备日常管理及维护情况

游乐设施实行定期保养制度，分日维护保养、周维护保养、月维护保养和年维护保养等。对游乐设施的基础土建建筑、结构件、支柱、梁等结构件、游

乐车辆、发动机等部件都有明确具体硬性的要求，保证游乐设施的安全。应急措施方面：制订了一整套《秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司游乐场事故应急预案和机械设备事故应急预案》，设立了相关责任人、应急机构。每年定期进行一次应急联合演习。同时还制订了《火灾应急预案》，保证公园正常运营和正常的游客接待。坚持统一领导、分工负责、快速处理的工作原则，有一整套的流程程序。

公司制订的管理制度及防范措施，每个方案都有具体的工作原则，有一整套的操作流程，可执行性强。且公司定期每年至少举行一次应急演习能够有效的提升公司面对突发情况的能力，切实能够做到有效的预防突发事件的发生。经过进一步尽职调查，截止至本次公开转让说明书（反馈稿）出具之日，公司未发生游乐设备安全事故。

#### （八）公司员工情况

由于行业的季节性，每年的5月份到9月份是行业旺季，尤其是其中的6、7、8月份，而从10月份开始到次年4月份是行业淡季。除少数留守职工外，公司一般从当年的11月1日到次年3月1日放假。由于行业特殊的季节性原因，截止2014年12月31日，公司的全职员工为52人。而在行业旺季时，公司会通过招聘兼职员工、暑期工的方式满足行业旺季的用工需求，公司招聘的暑期工以学生兼职为主。公司所招聘的临时工的工作报酬，按双方商定的计件工资标准定时发放，不再享受其他福利待遇及费用。

##### 1、按年龄结构划分

年龄区间	人数	占员工总数的比例(%)
30岁以下	25	48.08
31-40岁	11	21.15
41-50岁	9	17.31
51岁以上	7	13.46
合计	52	100

##### 2、按照岗位划分

岗位	人数	占员工总数的比例(%)
管理人员	9	17.31

销售人员	4	7.69
财务人员	2	3.85
行政人员	1	1.92
其他人员	36	69.23
合计	52	100

注：公司的其他人员是指出管理、销售、财务、行政人员外的总称，包括保安、保洁、餐饮服务、厨司、采买、司机、库管、核算等岗位，涵盖旅游景区管理的所有岗位。

### 3、按教育程度划分

学历	人数	占员工总数的比例(%)
本科	4	7.69
大专	14	26.92
大专以下	34	65.38
合计	52	100

#### (九) 公司餐饮服务情况及食品安全卫生情况

公司的食品采购由公司后勤部门统一采购。采购部共有员工 7 人，均为公司正式员工，其中采购部经理魏恩玲，专职采购员杨淑艳，库管员杨福田，费宝成、曾一凡，质检员刘明，专职司机杨兴伟，采购工作由资深采购经理魏恩玲专项负责，由采购员杨淑艳负责具体采购，魏恩玲女士和杨淑艳女士有 20 年的后勤管理尤其是食品原料采购经验，所采购的食品原料完全按照国家卫生部门、食药监部门的要求。

公司与四证齐全（卫生许可证、食品安全许可证、营业执照、食品流通许可证）的正规供应商合作，签订长期供应合同（例如秦皇岛正大食品、可口可乐、青岛啤酒、秦皇岛天马酒业公司、秦皇岛千明食品有限公司、秦皇岛市惠三粮油贸易有限公司、秦皇岛诚谦商贸等），所采购食品原料要经过采购前资质检查、样品抽样检查、样品试用检查以及样品备份、入库前包装完好检查、出库前包装或食品检查一共 5 项定期定向检查，同时还要进行不定期抽样检查，并在公司酒水库、烧烤库、原材料库分别设立食品台账（注明采购日期、供应商、保质期、经手人等重要食品信息）。

公司食品原料的保管由公司仓库、餐厅库房，烧烤库房、食堂库房等四处分别保管，每处均有冷库、冰箱、冰柜等专用设备保管食品原料，并定期进行检查，保证食品原料食用安全。公司对于在冷库、冰箱、冰柜等处保管的食品原料，实行定期清理制度，在食品原料保质期内合理食用食品原料，对于超过保质期的食品原料，进行销毁处理。

公司报告期内没有受到相关部门对食品或餐厅卫生情况的调查与处罚。

食品安全方面，公司建立了食品安全控制体系，安排专人负责食品安全监控，检测食品供应商，并建立餐饮餐具消毒记录，食品卫生许可证办理材料已经提交相关部门，截止至本《公开转让说明书》出具之日，未发生食品安全事故。

卫生环保方面，公司主要涉及公园内经营垃圾、生活垃圾和生活污水的排放。公司生活垃圾及经营垃圾日产约 5 吨，已与北戴河区环卫局达成共识，在公园内设立垃圾站点，每日由各部门将当日垃圾运送到垃圾站点，每日固定时间由环卫局安排车辆到垃圾站点清运，做到日产日清。2011 年 11 月 26 日公园生活污水排放正式并入城市排水管网。

消防安全方面，公司建立了火灾应急预案，且在每年开园前接受消防部门的安全检查，消防设施齐全，有专门消防负责人，定期进行演习。截止至本《公开转让说明书》出具之日，未收到消防整改通知。

## （十）公司的发展目标及战略规划

### 1、发展目标

（1）整合国内旅游资源，重点投资发展旅游产业，采取投资合作、收购、参股等多种形式，成为国内具有一定影响力，有较强经济实力的综合性大型旅游企业。

（2）打造碧螺塔品牌，将碧螺塔的经营模式和以夜文化、海文化、演艺文化、美食文化为特色的酒吧文化主题，在全国进行拷贝复制，成为具有中国特色文化旅游相结合的主题公园。

### 2、发展战略的实施计划和措施

#### （1）近期目标

依托秦皇岛旅游资源和特色，结合碧螺塔发展现状，在未来三年内，实现以

下具体目标:

①用二年时间将碧螺塔的硬件旅游及风格特点做精细化打造,无论在景区功能、景区特点、景区文化、景区品牌及团队建设上,特别是结合网络及智慧旅游的发展建设方面取得突破,以标准化、网络化、智慧化、人性化、特色化等各方面,探索出一条具有碧螺塔企业特色的发展之路。

②以碧螺塔为品牌,以投资、合作、参股、并购等多种形式,围绕秦皇岛周边旅游资源及旅游企业进行整合,从而做强、做大、做精秦皇岛的旅游,为地方旅游发展做出企业自身的努力。

(2) 企业中期目标:

①随着碧螺塔品牌影响力和经济实力不断扩大企业将实施走出去发展,在未来五年内,碧螺塔通过自身完善及本地化资源整合,基本积累了一定的经验和实力,具备了走向国内市场的条件和能力,企业的视野将更开阔,可共享的资源将全更多,合作的空间更广阔。

②在企业中期的发展,重点以度假型酒店,主题酒店,房车露营产业为目标,围绕京、津、冀一体化的发展,重点在京、津及河北省周边城市投资发展,为企业的后继发展打下更加坚实的基础,也为企业走向全国,冲向世界做好了积极的准备。

(3) 远期目标:

随着碧螺塔品牌的影响和企业的发展,重点发展以下二方面:

①打造景区联盟,以投资、并购、参股等多种形式,整合全国中小型景区,并结合景区资源发展自驾游及房车露营产业。

②投资建设全国型房车自驾露营基地,以合作开发,加盟连锁等等多种形式及灵活多样的经营方式,开发建设经营房车露营基地和自驾车活动基地,打造中国最具特色和影响力的房车露营品牌,为中国的休闲度假游做出更大的努力。

#### 四、公司主要业务情况

(一) 报告期内公司产品或服务销售收入情况

收入类别	2014年	2013年
------	-------	-------

	主营业务收入 (元)	主营业务成 本(元)	主营业务收 入(元)	主营业务成 本(元)
门票收入	9,212,881.44	797,198.50	5,980,891.51	941,788.21
餐饮收入	2,754,124.60	1,244,273.98	1,689,672.06	1,061,427.71
招商收入	1,911,000.00		1,040,000.00	
会议费和场地费收入	87,309.00		615,601.00	
其他(住宿及房车收入等)	94,091.40	350.00	109,750.00	3,031.90
合计	14,059,406.44	2,041,822.48	9,435,914.57	2,006,247.82

## (二) 报告期内公司主要客户情况

报告期内，2013年、2014年公司的前五大客户销售额占当期销售总额的比例分别为15.85%和12.20%，明细如下：

2013年度		
客户名称	营业收入(元)	占公司全部营业收入的比例(%)
秦皇岛易城通科技有限公司	645,490.00	6.84
秦皇岛市诗美婚纱摄影城	400,000.00	4.24
王宇(后海酒吧)	250,000.00	2.65
周金勇(游客中心)	100,000.00	1.06
北京星之田文化公司(场地费)	100,000.00	1.06
合计	<b>1,495,490.00</b>	<b>15.85</b>
2014年度		
客户名称	营业收入(元)	占公司全部营业收入的比例(%)
秦皇岛易城通科技有限公司	600,000.00	4.27
秦皇岛市诗美婚纱摄影城	400,000.00	2.85
王宇(后海酒吧)	275,000.00	1.96
朱玉婕(瓦特演艺吧)	230,000.00	1.63
毛文臣(乐翻天游乐场)	210,000.00	1.49
合计	<b>1,715,000.00</b>	<b>12.20</b>

报告期内，公司前五大客户不存在单个客户销售额比例超过50.00%的情况，

在合作对象上不存在重大依赖风险。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述客户中占有权益。

2014 年公司前五大客户分别为：秦皇岛易城通科技有限公司、秦皇岛市诗美婚纱摄影城、王宇（后海酒吧）、朱玉婕（瓦特演艺吧），毛文臣（乐翻天游乐场）。

前五大客户的合同签订情况为：

①公司于 2012 年 4 月份与秦皇岛易城通科技有限公司就“秦皇岛人游秦皇岛”一卡通年票事宜达成协议，合同为期三年。合同内容是将包括碧螺塔景区在内的多个旅游景点整合到“秦皇岛人游秦皇岛一卡通年票”卡上。双方就收入分配达成了分成比例。经确认，2014 年实现的分成收入为 60 万元。2015 年 4 月 27 日，公司与易城通公司就上述事宜续签了合同，合同为期三年。

②公司与秦皇岛市诗美婚纱摄影城于 2013 年 1 月 1 日就碧螺塔公园内婚纱摄影商业拍摄权事宜达成租赁协议，租赁期为五年。2014 年的年租金为 40 万元；

③公司与王宇于 2013 年 4 月 15 日就酒吧街的经营签订租赁合同，年租金为 25 万元，每年租金以不超过 15% 的增幅递增，合同期五年。2014 年的年租金价格为 27.5 万元；

④公司与朱玉婕于 2014 年 5 月 8 日至 2014 年 10 月 30 日就瓦特演艺吧的经营签订租赁合同，合同为期半年，到 2014 年 10 月 30 日止。合同金额为 23 万元；

⑤公司与毛文臣于 2013 年 10 月 17 日就乐翻天游乐场签订租赁合同，合同为期三年。2014 年的年租金合计金额为 21 万元。

### （三）报告期内公司主要供应商情况

公司的采购内容主要有：与门票收入相关的演艺表演、门票工本费等支出；与餐饮收入相关的蔬菜、肉食、海鲜等餐饮原材料，小商品及酒水、燃料开支。

报告期内，2013 年、2014 年公司对前五大供应商的采购总额占当期采购总额的比例分别为 25.29% 和 37.44%，明细如下：

2013 年度			
客户名称	采购金额（元）	采购产品	占当期采购总额的比例（%）
海之蓝歌舞团	700,000	演出费	9.09

天津世海通用钢结构有限公司	660,000	钢材	8.57
海阳送变电有限公司	400,000	电扩容	5.19
海业混凝土	97,000	水泥	1.26
佳禾众信广告	90,000	广告宣传费	1.17
<b>合计</b>	<b>1,947,000</b>		<b>25.29</b>
<b>当期采购总额</b>	<b>7,700,000</b>		
<b>2014 年度</b>			
<b>客户名称</b>	<b>采购金额 (元)</b>	<b>采购产品</b>	<b>占当期采购总额的比例 (%)</b>
先锋国际	2,200,000	房车	23.26
海之蓝歌舞团	700,000	演出费	7.40
盛景网联	480,000	培训费	5.07
深圳市鼎游信息技术有限公司	100,346	验票机	1.06
嘉韵电器	61,500	电器	0.65
<b>合计</b>	<b>3,541,846</b>		<b>37.44</b>
<b>当期采购总额</b>	<b>9,460,000</b>		

报告期内，公司前五大供应商不存在单个采购金额比例超过 50.00%的情况，在合作对象上不存在重大依赖风险。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述客户中占有权益。

报告期内，公司向个人采购的具体情况如下：

2014 年度向个人采购情况：

个人供应商名称	采购内容	金额 (元)	占总采购额比重 (%)	付款方式
张锦志	防水工程	9,280.00	0.10	现金

注：2013 年 12 月 31 日，预付账款前五名中，个人名下款项明细为：

个人名称	与本公司关系	余额 (元)	账龄	性质	占预付账款余额的比重 (%)
赵振安	非关联方	183,750.00	1 至 2 年	舞台施工费	4.66
王占来	非关联方		1 至 2 年	舞台施工费	3.25

		128,000.00		
--	--	------------	--	--

由于上述个人无相关施工资质，2014年上述预付款项均已收回，工程并未进行。

2013年度不存在向个人采购的情形。

报告期内公司现金付款情况如下：

2014年度

供应商名称	采购内容	金额（元）	付款方式	是否取得发票	现金付款占当期采购额比重（%）
张锦志	防水工程	9,280.00	现金	是	0.10
抚宁县牛头崖镇全 会钢材经销处	钢材	32,592.00	现金	是	0.34
北戴河日臻建材商 店	地砖	10,480.00	现金	是	0.11
北戴河圣雕标牌经 销处	指示牌	42,688.00	现金	是	0.45
海港区凯利市场佳 恋家居用品商店	床品	9,990.00	现金	是	0.11
海港区凯利市场炫 丽七彩床上用品商 店	床品	15,582.00	现金	是	0.16
香河家具城居美藤 艺销售处	家具	31,500.00	现金	是	0.33
香河家具城居美藤 艺销售处	家具	31,500.00	现金	是	0.33
秦皇岛市北戴河集 林装饰城	材料	40,000.00	现金	是	0.42
小计		223,612.00			2.36

2013年度

供应商名称	采购内容	金额（元）	付款方式	是否取得发票	现金付款占当期采购额比重（%）
北戴河朱建伟陶瓷 商店	木方	17,100.00	现金	是	0.22
北戴河品福食品销 售部	烤肠	7,640.00	现金	是	0.10
海港区东环路刘际 宝建材商店	土方	124,600.00	现金	是	1.62
迁安市迁安镇新奇 石材商店	胶	9,438.00	现金	是	0.12

海港区河北大街启友五金商店	臭油	4,800.00	现金	是	0.06
秦皇岛市海港区雄胜五金经销部	钢结构连接副	5,178.30	现金	是	0.07
秦皇岛市北戴河集林装饰城	材料款	60,000.00	现金	是	0.78
秦皇岛市北戴河区成发家具厂	自助餐柜	3,500.00	现金	是	0.05
秦皇岛市华运灯具城光辉灯饰商店	回光灯	13,846.00	现金	是	0.18
秦皇岛市华运建材城鑫兴电器商店	玻璃门弹簧	6,649.00	现金	是	0.09
香河家具城昌久藤业销售处	办公家具	55,000.00	现金	是	0.71
海港区京文线缆经销处	电缆	3,590.00	现金	是	0.05
秦皇岛市海港区天华轴承五金经销部	制作篷布	6,950.00	现金	是	0.09
小计		318,291.30			4.13

针对报告期内存在的现金付款，公司严格执行采购业务流程，针对上述金额较小的个人采购及现金采购，考虑到结算的便利性采用现金支付的情况下，公司的出纳人员会严格审核支付的各原始凭证是否齐全、是否合法，审核数据的计算是否正确、审核报销的审批程序是否符合公司管理制度规定、各级审批人员的签字是否齐备，在确认上述事项无误的情况方可以付款，并应取得收款方的收款收据及发票。未来公司将通过替换供应商等方式减少从个人供应商处的采购并通过银行转账方式进行付款。

#### （四）报告期内重大影响的业务合同及履行情况

##### 1、正在履行或即将履行的的重大业务合同

序号	合同相对方	合同期限	内容摘要	合同金额
1	帝盛（常州） 车辆科技有限公司	2014年12月 到2015年5 月	海益有限向合同相对 方购买30辆DS90310Y 型号营地车。	7,500,000元
2	先锋国际融资 租赁有限公司 河北分公司	2014年7月 到9号到 2017年6月9 号	海益有限向合同相对 方以融资租赁的方式 租赁10台旅居车，海 益公司分36期交付租 金。	2,248,543.00元
3	秦皇岛市旅游 局	2003年7月1 日到2053年 6月30日	承租北戴河区碧螺塔 公园（将军委36楼以 北、北戴河全国人大疗 养院浴场2号污水泵房 以南，西至东海滩路） 及该陆地对应的两公 里水域，租期50年。	2003年7月1日至2013 年6月30日，每年 100,00.00元；2013年7月 1日至2023年6月30 日，每年200,00.00元
4	盛景网联科技 股份有限公司	2014年11月 11日到2015 年5月	利用合同相对方资源， 协助海益有限的发展。	480,000元

根据秦皇岛市北戴河区人民政府《关于秦皇岛市海益旅游开发有限公司在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌有关事宜的批复》（北政字【2015】14号），经北戴河区政府授权委托，北戴河区旅游局与公司签署了《碧螺塔公园扩建、改造及租赁经营协议（合同）》，该合同期限自2003年7月1日到2053年6月30日，租金约定为2003年7月1日至2013年6月30日，每年100,00.00元；2013年7月1日至2023年6月30日，每年200,00.00元，由2023年7月1日至2033年6月30日，租金为每年30万元，由2033年7月1日至2043年6月30日，租金为每年40万元，由2043年7月1日至2053年6月30日，租金为每年50万元，租赁金额共计1500.00万元，截至《公开转让说明书》签署之日，已经支付的租赁费的租赁期间为2003年7月1日至2015年6月1日。租赁费的会计处理上，公司将其计入管理费用，主要是考虑到两点：首先，租赁费用费用的支出在每一个会计年度是一个固定的金额，与公园入园人次没有直接的线性关系，因此未结转为成本；其次，租赁费用的支出是为了公司能够实现正常的运营，并非为销售活动直接发生，因此计入管理费用。因此，公司将租赁费计入管理费用符合企业会计准则和实际经营情况。

## 2、正在履行的借款合同

序号	合同相对方	签订日期	内容摘要	合同号	合同金额 (万元)
1	中国工商银行股份有限公司秦皇岛北戴河支行	2013年2月21号	约定借款 1600 万元, 利率为中国人民银行基准贷款利率上浮 10% 的浮动利率, 按约定计划于 2018 年 1 月 10 日还清。	04040106-2012 年(北办) 字 0022 号	1600

## 3、主要经营租赁合同

公司的招商合同，以平均年租金 20 万以上为限，进行披露。具体经营租赁合同如下：

序号	承租人	内容摘要	合同期限	合同金额
1	王岭	租赁碧螺塔公园慢摇吧场地 460 平方米	2014 年 5 月 8 号到 2018 年 10 月 30 号	2014 年、2015 年年租金 20 万, 2016、2017 年年租金 30 万, 2018 年年租金 35 万
2	王宇	承租酒吧街场地, 用于冷餐、娱乐、酒吧、特色纪念品经营	2013 年 4 月 15 日至 2018 年 4 月 15 日	第 1 年 25 万元, 之后每年租金以不超过 15% 的增幅递增
3	毛文臣	租赁碧螺塔公园 1500 平方米用于经营游乐场业务	2013 年 10 月 17 号至 2016 年 10 月 30 号	第 1 年 18 万, 2015 年 20 万, 2016 年 23 万, 总计 61 万。每年 10 月 30 日付账
4	朱石婕	承租碧螺塔公园瓦特演艺吧场地, 总面积 1150 平方米用于酒吧业务	2014 年 5 月 8 日至 2014 年 10 月 30 号	23 万
5	李龙	承租碧螺塔公园停车场场地 2500 平方米用于停车场业务	2013 年 10 月 28 日至 2015 年 10 月 28 号	20 万

6	谢永旺	承租碧螺塔公园北湾商品部和所有水吧共计 150 平方米用于经营	2013 年 10 月 29 日至 2014 年 10 月 29 号	20 万
7	秦皇岛市诗美婚纱摄影城	承租北戴河碧螺塔公园内场地以及独享婚纱摄影拍摄权	2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	2013 年、2014 年年租金为 40 万元，2015 年年租金 45 万元，2016 年年租金 50 万元，2017 年年租金 60 万元

**4、已履行完毕，但尚未结清的合同**

序号	合同相对方	内容期限	合同摘要	合同风险
1	秦皇岛市海之蓝歌舞团演出有限公司	2013 年 7 月 15 号到 8 月 14 号以及 2014 年 7 月 16 号到 8 月 14 号	合同相对方于 2013 年 7 月 15 号到 8 月 14 号以及 2014 年 7 月 16 号到 8 月 14 号演出“海上生明月”，每天演出一小时，演出费用 70 万元人民币。	根据《审计报告》，截止 2014 年 12 月 31 日，海益公司欠合同相对方演出费 79 万元。
2	秦皇岛海洋送变电工程有限公司	2013 年 3 月 1 日到 3 月 20 日	合同相对方为海益公司 500KVA 箱式变电站安装，合同价格 40 万元人民币。	根据《审计报告》，截止 2014 年 12 月 31 日，海益公司欠合同相对方设备款 18 万元。
3	秦皇岛迪特明科技有限公司	——	海益公司向合同相对方签订了 LED 产品购买合同，合同价款 78 万 4 千元人民币。	根据《审计报告》，截止 2014 年 12 月 31 日，海益公司欠合同相对方货款 174,360.00 元。。
4	秦皇岛金博装饰工程有限公司	2012 年 11 月 10 号到 2013 年 4 月 10 日	合同相对方负责海益公司室内装修合同，价款 60 万元人民币。	根据《审计报告》，截止 2014 年 12 月 31 日，海益公司欠合同相对方工程 15 万元。

5	秦皇岛市海业建筑工程有限公司	——	海益公司向合同相对方签订了混凝土购买合同，合同价款根据实际工程用量计算。	根据《审计报告》，截止2014年12月31日，海益公司欠合同相对方货款108,772.5元。
---	----------------	----	--------------------------------------	--

## 五、公司商业模式

公司依托有利的地理位置，以夜文化为主打定位，避开所有常规景区白天经营的运作模式，以差异性经营为特色，以观光、演艺、美食、住宿、酒吧为主营项目。公司的营业收入以门票收入、餐饮收入、招商收入为主。

### （一）采购模式

按照所需物资和材料按照使用用途，公司将所需采购的物品分为：A类：一般办公用品；B类：劳保用品、工具类用品、电线电缆、灯具等；C类：经营部自营项目所需要货品、设备；D类：经营部经营所需主辅食物原料、菜品等；E类：新建、改建工程所需原材料、设备及维修用品。

无论是公司日常办公所需要的A类、B类产品，还是经营所需要的C类、D类和E类产品，均属于需要重复性采购的产品。公司一般采用比质比价方式，并通过完善采购、验收流程来确保采购质量，降低成本。

### （二）生产模式

旅游行业生产过程就是提供服务的过程。由于公司的收入主要分为门票收入、自营收入和招商收入，因此，公司的生产模式包括两个方面：第一是提供良好的园区环境，为游客提供良好的服务与环境并给招商户创造良好的经营环境；第二是通过自营餐饮、演出等自营业务，直接满足游客的需求。

自每年的11月份开始，到次年5月，公司进入漫长的行业淡季。这个阶段，公司将抓紧修缮景区环境，重新设计景区部分新的娱乐项目并签订部分新的招商商户，为行业旺季的旅游服务做好准备。

### （三）销售模式

公司采用O2O运作模式，即线上线下相结合的模式进行运作。

#### 1、线上营销

主要与同程网、携程网、去哪网、驴妈妈等网站合作推广，同时，配合碧螺

塔官网及微信联合营销。

## 2、线下营销

主要分为团队营销和散客营销两种模式。

团队营销主要包括：（1）本地旅行社市场营销；（2）外地设立核心社，以直通车模式营销；（3）本地疗养院度假人群营销。

散客营销主要包括（1）本地市民一卡通市场营销；（2）散客集散地及自驾游人群的直面营销。

### （四）盈利模式

目前，公司的销售收入主要包括三种：第一是门票收入；第二是自营收入；第三是招商收入。公司以出售门票，自营餐饮等产品和将场地租赁给专业商户，作为主要盈利模式。

门票收入主要包括早观日出票、演出票和观光票三种。

自营收入是公司自主经营的项目。目前，主要包括心愿塔、脚踏船、啤酒花园、海上生明月大舞台、蟹岛餐厅、篝火晚会、垂钓、房车等。

招商收入是公司将场地租赁给专业商户，由商户向客户提供相关服务。公司收取场地租金，并借此丰富公司的产品，提供园区的游客量。目前，公司的招商主要客户包括婚纱摄影、潜水、酒吧、游乐场、住宿等。

通过门票收入、自营产品和招商，碧螺塔公园逐渐升级为集游览、住宿、演艺、餐饮、娱乐、婚庆等多元化休闲旅游元素为一体的综合性休闲娱乐度假景区。

## 六、所处行业基本情况

### （一）所处行业概况

#### 1、公司所属行业概况

根据证监会《上市公司行业分类指引》（2002年），本公司归属于娱乐业（R89）。按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）的规定，公司所属行业为游乐园（R8920）。旅游业，又称为旅游产业，是凭借旅游资源和设施，专门或者主要从事招徕、接待游客，为其提供交通、游览、住宿、餐饮、购物、文娱等环节的综合性行业，涉及的相关产业包括旅店业、餐饮业、交通运输业、旅游景区业、零售业和娱乐服务业等。现代旅游业已经远远超出“游山玩水”狭义的

旅游概念，迅速发展成为集“食、住、行、游、购、娱”旅游六要素于一体，能够满足现代人休闲需求，具有较高技术含量的综合型产业体系。

## 2、行业监管部门及自律组织

我国旅游业实行“政企分开、统一领导、分级管理”的管理体制。国家旅游局是国务院主管旅游业的直属机构，在国务院领导下负责统一管理全国旅游业工作，其主要职能包括：统筹协调旅游业发展，制定发展政策、规划和标准，起草相关法律法规草案和规章并监督实施；制定国内旅游、入境旅游和出境旅游的市场开发战略并组织实施；组织旅游资源的普查、规划、开发和相关保护工作；指导重点旅游区域、旅游目的地和旅游线路的规划开发，引导休闲度假；监测旅游经济运行，负责旅游统计及行业信息发布；承担规范旅游市场秩序、监督管理服务质量、维护旅游消费者和经营者合法权益的责任，组织拟订旅游区、旅游设施、旅游服务、旅游产品等方面的标准并组织实施；推动旅游国际交流与合作，承担与国际旅游组织合作的相关事务；依法审批经营国际旅游业务的旅行社，审批出国（境）旅游、边境旅游；会同有关部门制定旅游从业人员的职业资格标准和等级标准并指导实施等。

各省、自治区、直辖市设立省、地（州、市）、县三级地方旅游局。各地方旅游局是当地旅游工作的行业归口管理部门，受同级地方政府和上一级旅游局的双重领导，并以地方政府领导为主。除此以外，旅游行业自律组织包括中国旅游协会、中国旅行社协会、中国旅游饭店业协会等，上述行业协会对旅游经营企业无强制性行业规范管理及约束职能。

对于资源类旅游项目，涉及到风景名胜、文物古迹、森林公园、自然保护区等许多不同类型的资源范畴。按照现行的行政管理体制，旅游资源按不同属性，分别由建设、文物、林业、国土资源、旅游等有关主管部门归口管理。其中：建设主管部门负责评定和管理风景名胜区，国务院建设主管部门负责全国风景名胜区的监督管理工作，省、自治区人民政府建设主管部门和直辖市人民政府风景名胜区主管部门负责本行政区域内风景名胜区的监督管理工作；旅游部门负责评定和管理 A 级旅游景区（点）；文物部门负责评定和管理文物保护单位；林业部门负责评定和管理森林公园；自然保护区则分别由林业、农业、海洋和国土资源部门主管。

### 3、行业主要政策法规及政策

目前，公司日常经营涉及行业相关的主要法律法规包括：

序号	法律法规名称	发布机关	实施时间
1	《中华人民共和国食品安全法》	全国人大常委会	2009年6月1日
2	《中华人民共和国旅游法》	全国人大常委会	2013年10月1日

目前，公司日常经营涉及行业相关的主要政策、规划包括：

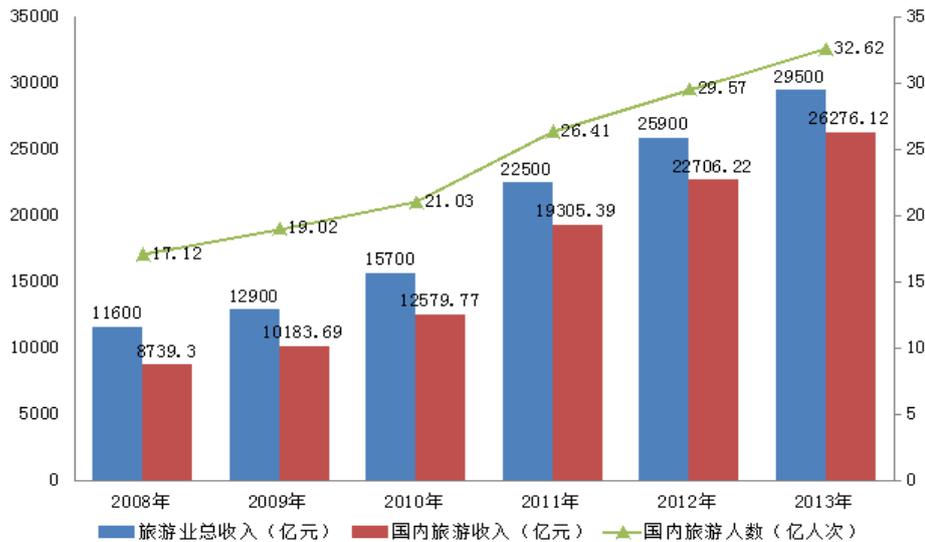
序号	法律法规名称	发布机关	实施时间
1	《关于加快发展服务业的若干意见》	国务院	2007年3月19日
2	《关于加快发展旅游业的意见》	国务院	2009年12月1日
3	《关于金融支持旅游业加快发展的若干意见》	中国人民银行、国家发改委、旅游局、银监会、证监会、保监会、外汇局	2012年2月7日
4	《国民旅游休闲纲要（2013-2020年）》	国务院办公厅	2013年2月2日
5	《关于促进旅游业改革发展的若干意见》	国务院	2014年8月9日

#### （二）公司所处行业的发展概况及市场规模

##### 1、中国旅游业行业发展概况

随着世界旅游业进入一个高速增长时期，中国旅游产业的发展也进入了一个快速增长时期。我国旅游资源十分丰富，是世界旅游资源大国之一。中国旅游产业从20世纪70年代末以来，取得了令人瞩目的发展成就。无论是入境和出境旅游人数、旅游收入，还是在世界旅游市场中的地位都得到了很大的发展和提高。

在改革开放后的30年里，特别是进入21世纪以后，我国旅游业得到了长足的发展，各项数据增长明显：旅游业总收入从2008年的1.16亿元增长到2013年的2.95万亿元，其中，国内旅游收入从2008年的8739.30亿元增长到2013年的26,276.12亿元。旅游总人数从2008年的17.12亿人次增长到2013年的34.89亿人次，年复合增长率分别达到15.95%和12.11%。

图：2008-2013 年我国旅游业发展状况图表<sup>1</sup>

## 2、秦皇岛市旅游行业发展状况

据《秦皇岛市 2013 年国民经济与社会发展统计公报》的数据，2013 年秦皇岛市共接待国内外游客 2595.68 万人次，实现旅游总收入 256.32 亿元。其中接待海外游客 29.85 万人次；实现旅游外汇收入 18058 万美元。截至 2013 年年底，全市共有国家 A 级以上旅游景区(点)34 家（36 处），其中：国家 5A 级旅游景区 1 家（3 处），国家 4A 级旅游景区 15 家，国家 3A 级旅游景区 6 家，国家 2A 级旅游景区 12 家。全市共有旅游星级饭店 60 家，其中五星级饭店 3 家、四星级饭店 15 家、三星 33 家、二星级 9 家。全市星级饭店共有客房数为 8223 间，床位数 1.54 万张。城市知名度和美誉度不断提升，秦皇岛市荣膺“中国最佳休闲城市”和“城市公共休闲服务与管理示范城市”等荣誉称号。

据《2013 年中国旅游业统计公报》的数据，秦皇岛市是国内 2013 年国际旅游（外汇）收入超过 1 亿美元的 45 个城市之一。

### （三）行业基本风险特征

#### （1）旅游行业受外部环境影响较大

旅游行业受外部环境影响较大，这是由行业自身特点所决定的。旅游行业的发展很难完全避免一些不确定性因素和突发事件的干扰，例如经济危机、金融动荡等经济因素，地震、海啸等自然灾害，“非典”、H7N9、甲流等流行性疾病，地区冲突、战争、动乱、恐怖活动等政治因素都会导致旅游需求下降，给旅游业

<sup>1</sup> 《2008-2013 年中国旅游业统计公报》

发展带来负面影响。

### （2）国内旅游市场管理还有待完善

目前，国内旅游市场秩序和人民群众的期待还有一定差距，主要表现在：现有的法律法规难以适应旅游业快速发展的要求；旅游活动缺乏全程监管，旅游经营和管理存在不规范情形；部分市场诚信缺失，地区和行业壁垒依然存在；旅游部门执法力量不足等。

### （3）行业季节性较强

受气候条件影响，每年的6到8月份为行业旺季。秦皇岛凭借其“夏都”的地位，在每年的6、7、8月份会吸引大量来自国内外的游客，尤其是来自京津地区消暑度假的游客。但进入秋季以后，秦皇岛地区天气会迅速转凉，自10月份开始到次年5月份，行业会进入漫长的淡季。行业季节性十分明显。

## （四）公司在行业中的竞争地位

### 1、行业竞争格局及公司在市场中的竞争地位

我国幅员辽阔，旅游资源非常丰富，各旅游目的地比较分散，受区域性影响，各旅游企业在整个旅游行业中的市场占有率都比较小，这是由旅游行业的自身特点所决定的。

相比于秦皇岛市本地众多以自然景观为主，观光旅游的景区相比，公司以“夜文化”作为主要的旅游“卖点”，在秦皇岛市夜间接待景区中拥有较高的知名度和美誉度，竞争地位在本地同行业中处于领先地位。

### 2、公司主要竞争对手

#### （1）南戴河国际娱乐中心

自2014年暑期举办“派啊音乐节”以来，南戴河国际娱乐中心已累计接待游客3万人次，经营收益在300万左右。目前，在本地与公司存在一定的竞争关系，是公司潜在的竞争对手。

#### （2）山海关乐岛海洋公园

以海洋生物及游乐设施为主体的海洋公园，年收益在6000万元左右，是秦皇岛旅游的龙头景区。以白天的游览项目为主，不设夜场演出，与公司夜场定位存在差异化，竞争性不大。

### 3、公司竞争优势

### （1）精准的市场定位

作为全国著名的旅游城市和共和国的“夏都”，北戴河拥有众多的旅游资源。公司则凭借其精准的市场地位，将景区打造成为以“夜文化”为主题，包含演艺文化、美食文化、休闲文化、海文化等多种文化因素于一体的海上休闲酒吧主题公园，成为一个集“食、住、行、游、购、娱”旅游六要素于一体，能够满足现代人休闲需求，具有较高技术含量的精品旅游景区，树立起了“碧螺塔—引领秦皇岛旅游夜前沿”的品牌形象。公园于 2011 年被国家旅游局评为 AAAA 级景区，跻身于国内前沿景区的行列。

### （2）丰富的旅游资源和得天独厚的地理环境。

秦皇岛位于环渤海经济开发区的中心地段，地近京津地区，夏季气候宜人，海岸线漫长。北戴河是共和国领导人夏季开会、避暑、疗养的地方，号称“夏都”。夏季，北戴河会吸引众多消暑度假的海内外游客。

碧螺塔海上酒吧公园位于北戴河海滨的最东端，北临游船码头和鸽子窝公园，南邻金山嘴和老虎石公园，东临大海。公园三面环海，形似半岛，园内绿树成荫，沙软潮平，景色宜人，曾被列入“秦皇岛十大美景”之列。

## 4、公司竞争劣势

### （1）融资渠道缺乏

公司作为民营企业，自成立以来，一直依靠自有资金进行发展。目前，公司决定在现有发展的基础上，着力打造房车营地等项目。但公司可供授信的固定资产不多，融资渠道缺乏。亟需通过登录资本市场，扩大自己的融资渠道，增加直接融资的比例。

## 第三章 公司治理

### 一、公司治理机制的建立及运行情况

#### (一) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司期间，公司依照《公司法》和《公司章程》建立了公司治理结构，在增加注册资本、股权转让等事项上认真召开股东会并有效执行。但由于管理层对于法律法规了解不深，存在会议文件届次记录不清、会议通知和会议记录未有书面记录或未签署等不规范的情况。

股份公司成立后，公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、总经理等公司法人治理结构，同时下设经营部、接待营销综合部、人力资源部、财务部、办公室等五个部门。公司已制定了《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《碧螺塔信息披露事务管理制度》等一系列公司治理规章制度。公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员能够各司其职。公司法人治理结构和内控制度不断得到完善。

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东大会由 2 名股东组成，董事会由 5 名董事组成，监事会由 5 名监事组成，包括 2 名职工代表监事。

#### 1、股东大会

2015 年 3 月 30 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，出席会议的股东一致审议通过了《秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司章程》、选举产生了第一届董事会、监事会成员、制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》等。股东大会作为公司的权力机构，依法履行了《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》所赋予的权利和义务。上述制度性文件对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。上述制度的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司开了 2 次股东大会，审议通过了《公司章程》等事项，选举了董事及股东代表监事，组建了董事会及监事会，股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，表决结果得到了执行，维护了公司和股东的合法权益。

## 2、董事会

公司董事会是股东大会的执行机构，公司制订了《董事会议事规则》，公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。公司董事会负责制定财务预算和决算方案；决定公司的经营计划和投资方案；召集股东大会；执行股东大会的决议；制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；拟订公司重大收购、回购本公司股票或者合并、分立、变更公司形式和解散方案等事项。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司开了 2 次董事会，董事会按照《公司章程》规定的职权范围对公司各项事务进行了讨论决策，相关决议得到了有效执行。

## 3、监事会

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司制定了《监事会议事规则》，监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利，监事会规范运行。监事会由三名监事组成，其中除职工代表监事一人由公司职工代表大会选举产生外，其余两名由公司股东大会选举产生。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司开了 1 次监事会，监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》规定的职权范围对董事会和经理层起到了监督作用，有效地对公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务实施监督和检查，维护了公司及全体股东的合法权利。

## 4、董事会秘书

根据《公司章程》规定，董事会设董事会秘书，由董事长提名，经董事会聘任或者解聘。公司制定了《董事会秘书工作细则》，对董事会秘书的权利、职责进行了明确规定。董事会秘书负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料的管理，办理信息披露事务等事宜，为公司治理结构的完善和

董事会、股东大会正常行使职权发挥了重要的作用。

## （二）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会能够较好地履行职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉地履行职责和义务。

## 二、公司董事会对现有治理机制的讨论和评估

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第三十一条对股东的知情权、参与权、质询权和表决权进行了规定；第九章对投资者关系管理进行了规定；第三十八条对控股股东和实际控制人的诚信义务进行了规定；第七十八条对关联股东回避进行了规定；第一百九十四条对纠纷解决机制进行了规定。此外，公司还专门制定了《关联交易管理办法》。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

综上，股份公司通过制定《公司章程》等一系列内部管理规章制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

## 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年不存在重大违法违规行为及因违法违规而被处罚的情况。

## 四、公司独立性情况

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应和销售系统。

### （一）业务独立性

企业具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司的核心资产为碧螺塔景点的租赁经营权，具有不可复制和移动性，使得公司与控股股东等关联方不存在同业竞争。公司没有以公司资产为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业提供担保。

### （二）资产独立性

公司在变更设立时，有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。股份公司合法拥有其业务经营所必需的运营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统。

### （三）人员独立性

公司与员工签订了劳动合同，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。股东为自然人，不存在董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书，在股东单位担任职务和领取薪水的情形，公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### （四）财务独立性

经核查公司的开户许可证、财务报告、纳税申报表等资料，公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在碧螺塔任职，并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。

## （五）机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

## 五、同业竞争情况

公司的主营业务依托碧螺塔及其附属旅游景点展开，由于旅游景点不可移动性和相关旅游项目对景点的依附性，使得公司业务具有不可复制性的独特性，与控股股东等关联方不存在同业竞争。

2015年3月30日，碧螺塔的控股股东、实际控制人王有奇、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：

本人无论目前或是将来，均不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

## 六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况

### （一）资金占用情况

最近两年公司关联方资金占用和关联方担保情况具体参见“第四章公司财务”之“四、关联方、关联方关系及重大关联方交易”。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在其他大额资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

## （二）对外担保情况

截止本公开转让说明书签署之日，公司不存在对外担保情况。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）本人及亲属持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员直接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	任职情况	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	王有奇	董事长	1891.00	99.01
2	王堃	董事	-	-
3	臧争强	董事、总经理	-	-
4	陶桂生	董事、副总经理	-	-
5	谢惠群	董事、财务总监、董秘	-	-
6	董莉莉	监事会主席	-	-
7	陶源	监事	-	-
8	王小宾	监事	-	-
9	曾一凡	职工代表监事	-	-
10	魏恩玲	职工代表监事	-	-
11	苗健	副总经理	-	-
12	王俐敏	副总经理	-	-
合计			<b>1891.00</b>	<b>99.01</b>

截至本公开转让说明书签署之日，王新持有公司 0.99% 的股份，其身份为控股股东王有奇的侄子，除上述情况外，无其他董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其近亲属以任何方式直接或间接持有本公司股份的情况。

### （二）相互之间亲属关系

公司董事、监事及高级管理人员之间除王有奇与王堃系父子关系、股东王新为王有奇之侄、陶桂生与陶源为父子外，其他人员互无关联关系。

### （三）与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

#### 1、重要协议

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订重要协议。

#### 2、重要承诺

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人王有奇出具了《避免同业竞争承诺函》，具体情况详见本章第五部分“同业竞争情况”相关内容。

### （四）在其他单位兼职情况

截至本说明书签署之日，不存在公司董事、监事、高级管理人员在公司之外的兼职情况。

### （五）对外投资与公司存在利益冲突情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在投资或控制的企业与本公司从事相同、相似业务的情况，也不与本公司存在利益冲突。

### （六）最近两年受到中国证监会、全国股份转让系统公司处罚情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国股份转让系统公司公开谴责。

### （七）对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在对本公司持续经营有不利影响的情形。

## 八、董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员任职及变动情况如下：

报告期初，碧螺塔的董事长为王有奇，2015年3月30日，碧螺塔召开创立大会暨2015年第一次股东大会选举由王有奇、王堃、臧争强、陶桂生、谢惠

群组成的碧螺塔第一届董事会。截至本公开转让说明书签署之日，公司董事会成员未再发生变化。

2015年3月30日，碧螺塔召开创立大会暨2015年第一次股东大会选举陶源、王小宾、董莉莉为股东代表监事，陶源、王小宾、董莉莉与职工代表监事曾一凡、魏恩玲共同组成了碧螺塔第一届监事会。

2015年3月30日，公司第一届董事会第一次会议聘任臧争强为公司总经理；聘任谢惠群为公司财务总监兼任董事会秘书。截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员再未发生变化。

公司整体变更为股份公司后，为更好的规范公司治理结构、增加公司独立性，依法选举了第一届董事会成员、监事会成员及高级管理人员，因此，报告期内董事、监事及高级管理人员变化较大。

公司报告期内的董事、监事及高级管理人员的变化是对公司原有的经营管理团队进行充实和适当调整而发生的，理加适应公司长远发展的需要，完善了公司治理结构。

## 第四章 公司财务

### 一、最近两年的审计意见、财务报表

#### (一) 最近两年的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度的财务会计报告已经具有证券从业资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（[2015]京会兴审字第 62000030 号）。

#### (二) 最近两年财务报表

##### 1、公司财务报表编制基础

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。

##### 2、公司合并报表范围确定原则、最近两年合并财务报表范围

本公司根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定确定合并范围。

报告期内，公司合并范围子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体情况如下：

子公司名称	合并日期	损益确认方法
秦皇岛市碧螺塔文化娱乐有限公司	2013 年 1 月 1 日至 2014 年 10 月 31 日	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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 3、主要财务报表

#### 合并资产负债表

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,300,624.41	1,585,709.91
应收账款	570,000.00	1,470,970.50

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
预付款项	6,402,112.00	3,939,332.14
其他应收款	603,909.90	1,290,266.79
存货	498,979.37	661,620.40
<b>流动资产合计</b>	<b>9,375,625.68</b>	<b>8,947,899.74</b>
<b>非流动资产：</b>		
固定资产	7,237,989.25	6,349,558.37
在建工程	59,078.50	467,503.01
长期待摊费用	19,932,313.67	21,745,993.33
递延所得税资产	524,688.89	493,242.47
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>27,754,070.31</b>	<b>29,056,297.18</b>
<b>资产总计</b>	<b>37,129,695.99</b>	<b>38,004,196.92</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	2,950,000.00	3,290,000.00
应付账款	1,847,098.37	1,999,380.50
预收款项	181,125.99	84,465.63
应付职工薪酬		270,536.46
应交税费	-39,964.06	45,988.93
其他应付款	445,122.99	10,310,845.08
一年内到期的非流动负债	3,627,953.10	3,000,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>9,011,336.39</b>	<b>19,001,216.60</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	7,000,000.00	10,000,000.00
长期应付款	1,050,339.23	-
其他非流动负债	<b>293,310.28</b>	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>8,343,649.51</b>	<b>10,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>17,354,985.90</b>	<b>29,001,216.60</b>
<b>股东权益：</b>		
实收资本（或股本）	19,100,000.00	19,000,000.00
资本公积	6,900,000.00	-
盈余公积		
未分配利润	-6,225,289.91	-8,074,384.60
<b>归属于母公司股东的股东权益合计</b>	<b>19,774,710.09</b>	<b>10,925,615.40</b>

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
少数股东权益		-1,922,635.09
<b>股东权益合计</b>	<b>19,774,710.09</b>	<b>9,002,980.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>37,129,695.99</b>	<b>38,004,196.92</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	2014年度	2013年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>14,059,406.44</b>	<b>9,435,914.57</b>
其中：营业收入	14,059,406.44	9,435,914.57
<b>二、营业总成本</b>	<b>15,750,546.51</b>	<b>15,562,395.31</b>
其中：营业成本	2,041,822.48	2,006,247.82
营业税金及附加	580,959.96	394,439.29
销售费用	7,742,083.66	7,901,361.11
管理费用	4,229,939.07	3,300,747.23
财务费用	1,235,932.20	1,881,767.45
资产减值损失	-80,190.86	77,832.41
投资收益（损失以“-”号填列）	2,038,794.69	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>347,654.63</b>	<b>-6,126,480.74</b>
加：营业外收入	1,433,786.77	4,080,400.00
减：营业外支出	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,781,441.40</b>	<b>-2,046,080.74</b>
减：所得税费用	-31,446.42	-265,922.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,812,887.82</b>	<b>-1,780,158.15</b>
归属于母公司股东的净利润	1,849,094.69	-1,683,666.23
少数股东损益	-36,206.87	-96,491.92
<b>六、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
<b>七、其他综合收益</b>		
<b>八、综合收益总额</b>	<b>1,812,887.82</b>	<b>-1,780,158.15</b>
其中：归属于母公司所有者的综合收益	1,849,094.69	-1,683,666.23
少数股东综合收益	-36,206.87	-96,491.92

## 合并现金流量表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
<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	15,110,577.80	9,078,776.07
收到其他与经营活动有关现金	9,952,959.21	17,183,929.61
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>25,063,537.01</b>	<b>26,262,705.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,494,243.44	3,946,456.24
支付给职工及为职工支付现金	2,890,303.79	3,771,953.58
支付的各项税费	811,326.18	420,175.04
支付其他与经营活动有关的现金	12,744,840.79	16,873,926.83
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>20,940,714.20</b>	<b>25,012,511.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,122,822.81</b>	<b>1,250,193.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,520,674.57	6,575,236.16
投资支付的现金		
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>4,520,674.57</b>	<b>6,575,236.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,520,674.57</b>	<b>-6,575,236.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	-
取得借款收到的现金	7,922,406.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>14,922,406.00</b>	<b>22,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	13,618,734.00	13,500,000.00
分配股利或偿付利息支付现金	1,190,586.75	1,321,876.56
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	-	553,533.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>14,809,320.75</b>	<b>15,375,410.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>113,085.25</b>	<b>6,624,589.94</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>-284,766.51</b>	<b>1,299,547.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,585,709.91	286,162.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,300,624.41</b>	<b>1,585,709.91</b>

## 合并所有者权益变动表（2014年）

单位：元

项目	2014年度					
	归属于母公司股东的股东权益合计				少股 东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	19,000,000.00			-8,074,384.60	-1,922,635.09	9,002,980.31
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	19,000,000.00			-8,074,384.60	-1,922,635.09	9,002,980.31
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	100,000.00		6,900,000.00	1,849,094.69	1,922,635.09	10,771,729.77
（一）净利润				1,849,094.69	1,922,635.09	3,771,729.77
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				1,849,094.69	1,922,635.09	3,771,729.77
（三）股东投入和减少资本	100,000.00		6,900,000.00			7,000,000.00
1、股东投入资本	100,000.00		6,900,000.00			7,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东（或股东）的分配						
4、其他						
（五）股东权益内部结转						
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、其他						
（六）其他						
四、本期期末余额	19,100,000.00		6,900,000.00	-6,225,289.91		19,774,710.09

## 合并所有者权益变动表（2013年）

单位：元

项目	2013年度					
	归属于母公司股东的股东权益合计				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公 积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	19,000,000.00			-7,794,294.09	-1,970,223.49	9,235,482.42
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	19,000,000.00			-7,794,294.09	-1,970,223.49	9,235,482.42
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）				-1,683,666.23	-96,491.92	-1,780,158.15
（一）净利润				-1,683,666.23	-96,491.92	-1,780,158.15
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				-1,683,666.23	-96,491.92	-1,780,158.15
（三）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东（或股东）的分配						
4、其他						
（五）股东权益内部结转						
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、其他						
（六）其他						
四、本期期末余额	19,000,000.00			-8,074,384.60	-1,922,635.09	9,002,980.31

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,300,624.41	1,585,202.01
应收账款	570,000.00	1,470,970.50
预付款项	6,402,112.00	3,939,332.14
其他应收款	603,909.90	3,885,785.47
存货	498,979.37	661,620.40
<b>流动资产合计</b>	<b>9,375,625.68</b>	<b>11,542,910.52</b>
<b>非流动资产：</b>		
固定资产	7,237,989.25	6,275,955.70
在建工程	59,078.50	467,503.01
长期待摊费用	19,932,313.67	21,745,993.33
递延所得税资产	524,688.89	493,242.47
<b>非流动资产合计</b>	<b>27,754,070.31</b>	<b>28,982,694.51</b>
<b>资产总计</b>	<b>37,129,695.99</b>	<b>40,525,605.03</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	2,950,000.00	3,290,000.00
应付账款	1,847,098.37	1,999,380.50
预收款项	181,125.99	84,465.63
应付职工薪酬	-	76,185.00
应交税费	-39,964.06	58,382.98
其他应付款	445,122.99	9,090,465.53
一年内到期的非流动负债	3,627,953.10	3,000,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>9,011,336.39</b>	<b>17,598,879.64</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	7,000,000.00	10,000,000.00
长期应付款	1,050,339.23	-
其他非流动负债	<b>293,310.28</b>	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>8,343,649.51</b>	<b>10,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>17,354,985.90</b>	<b>27,598,879.64</b>
<b>股东权益：</b>		
实收资本（或股本）	19,100,000.00	19,000,000.00
资本公积	6,900,000.00	-

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
盈余公积		
未分配利润	-6,225,289.91	-6,073,274.61
<b>股东权益合计</b>	<b>19,774,710.09</b>	<b>12,926,725.39</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>37,129,695.99</b>	<b>40,525,605.03</b>

### 母公司利润表

单位：元

项目	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>14,059,406.44</b>	<b>9,435,914.57</b>
营业成本	2,041,822.48	2,004,459.92
营业税金及附加	580,959.96	394,439.29
销售费用	7,669,308.80	7,734,716.48
管理费用	4,229,101.27	3,272,614.75
财务费用	1,235,653.29	1,881,410.18
资产减值损失	-80,190.86	77,832.41
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-1,617,248.49</b>	<b>-5,929,558.47</b>
加：营业外收入	1,433,786.77	4,080,400.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-183,461.72</b>	<b>-1,849,158.47</b>
减：所得税费用	-31,446.42	-265,922.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-152,015.30</b>	<b>-1,583,235.87</b>
<b>五、其他综合收益</b>		
<b>六、综合收益总额</b>		

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年度	2013年度
----	--------	--------

项目	2014 年度	2013 年度
<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	15,110,577.80	9,078,776.07
收到其他与经营活动有关的现金	9,952,858.12	17,183,926.88
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>25,063,435.92</b>	<b>26,262,702.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,494,243.44	3,946,456.24
支付给职工以及为职工支付的现金	2,890,303.79	3,771,953.58
支付的各项税费	811,326.18	420,175.04
支付其他与经营活动有关的现金	12,744,550.79	16,873,541.83
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>20,940,424.20</b>	<b>25,012,126.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,123,011.72</b>	<b>1,250,576.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,520,674.57	6,575,236.16
投资支付的现金		
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>4,520,674.57</b>	<b>6,575,236.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,520,674.57</b>	<b>-6,575,236.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	-
取得借款收到的现金	7,922,406.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>14,922,406.00</b>	<b>22,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	13,618,734.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,190,586.75	1,321,876.56
支付其他与筹资活动有关的现金	-	553,533.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>14,809,320.75</b>	<b>15,375,410.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>113,085.25</b>	<b>6,624,589.94</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>-284,577.60</b>	<b>1,299,930.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,585,202.01	285,271.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,300,624.41</b>	<b>1,585,202.01</b>

母公司所有者权益变动表（2014）

单位：元

项目	2014 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	19,000,000.00			-6,073,274.61	12,926,725.39
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	19,000,000.00			-6,073,274.61	12,926,725.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000.00	6,900,000.00		-152,015.30	6,847,984.70
（一）净利润					
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计					
（三）股东投入和减少资本	100,000.00	6,900,000.00		-152,015.30	6,847,984.70
1、股东投入资本	100,000.00	6,900,000.00		-152,015.30	6,847,984.70
2、股份支付计入股东权益的金额					
3、其他					
（四）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对股东（或股东）的分配					
4、其他					
（五）股东权益内部结转					
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、其他					
(六) 其他					
<b>四、本期期末余额</b>	<b>19,100,000.00</b>	<b>6,900,000.00</b>		<b>-6,225,289.91</b>	<b>19,774,710.09</b>

母公司所有者权益变动表（2013年）

单位：元

项目	2013年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	19,000,000.00			-5,743,653.32	13,256,346.68
加：会计政策变更					
前期差错更正				1,253,614.58	1,253,614.58
其他					
二、本年初余额	19,000,000.00			-4,490,038.74	14,509,961.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,583,235.87	-1,583,235.87
（一）净利润				-1,583,235.87	-1,583,235.87
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				-1,583,235.87	-1,583,235.87
（三）股东投入和减少资本					
1、股东投入资本					
2、股份支付计入股东权益的金额					
3、其他					
（四）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对股东（或股东）的分配					
4、其他					
（五）股东权益内部结转					
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、其他					
（六）其他					
<b>四、本期期末余额</b>	<b>19,000,000.00</b>			<b>-6,073,274.61</b>	<b>12,926,725.39</b>

#### 4、最近两年更换会计师事务所情况

公司最近两年财务报表由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，未更换会计师事务所。

## 二、主要会计政策、会计估计及其变更情况

### （一）会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

2、同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并

对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

被合并方如果是最终控制方以前年度从第三方收购，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

3、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。购买方对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时，应对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

#### 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

#### 3、少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，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。

#### 4、超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### 5、当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 6、母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

### **(六) 金融工具**

## 1、金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定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。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司若有于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款和其他应收及暂付款，包括应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等；在初始确认时按合同或协议价款的公允价值加上相关交易费用计量。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；

同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

初始确认时，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

#### ②金融资产转移的确认

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

#### ③金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### ④金融资产、金融负债的公允价值确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司根据活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及子公司特定相关的参数。

### 5、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

#### ①可供出售金融资产计提减值准备方法

可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，

以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

## ②持有至到期的投资计提减值准备方法

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## （七）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 1、应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指：应收款项余额大于 100 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合	期末单项金额未达到上述 100 万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括账龄三年以上扣除单项金额重大的部分应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (八) 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、发出存货的计价方法

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

采用定期盘存制。

## 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

### （九）长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对

联营企业长期股权投资。

#### 1、投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。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、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其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；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。

## 2、后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，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。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当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；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；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各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。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。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十）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：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

在非货币性资产交换具备商业实质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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与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固定资产按其公允价值确定其入账价值。

## 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命

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

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-12	0	8.33-20
电子设备	3-5	0	33.33-20
运输设备	3-5	0	33.33-20
其他设备（含办公设备）	3-5	0	33.33-20
融资租入固定资产（房车）	5	0	20

## 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

### (十一) 在建工程

#### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转资产的标准和时点

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、长期待摊费用的入账价值。所建造的资产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、长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策、长期待摊费用摊销政策计提折旧（摊销），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（摊销）额。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十二）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

#### （十四）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。

各项长期待摊费用的摊销年限如下：

长期待摊费用	摊销年限
房屋及构筑物	5-40 年
海上舞台	3-30 年
修缮费及装修	3 年

#### （十五）无形资产

##### 1、无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括专利技术、土地使用权及软件等。

### 3、估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 4、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

### 5、无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

### 6、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上,即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准,并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的,为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备,这一阶段不会形成阶段

性成果。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有以下特点:

开发阶段是建立在研究阶段基础上,因而,对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

#### 7、开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

①从技术上讲,完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 长期资产减值

1. 在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的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。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

#### （十七）长期待摊费用

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

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

#### （十八）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者

为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②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，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。资产上限是指公司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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

## （十九）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、提供劳务收入的确认方法

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十一) 所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1、递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是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。

③公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

④资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

#### 2、递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项

交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3 所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十二) 租赁

### 1、经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现

融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### **（二十三）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。

### **（二十四）主要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### **2、会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### **（二十五）前期差错更正**

### 1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、主要会计数据和财务指标

### (一) 主营业务收入的主要构成、变动趋势及原因

公司最近两年分类别的主营业务收入、利润、毛利率的主要构成及比例如下：

单位：元

产品/服务名称	2014 年度			
	销售金额	毛利	毛利率(%)	占收入比例(%)
门票收入	9,212,881.44	8,415,682.94	91.35	65.53
餐饮收入	2,754,124.60	1,509,850.62	54.82	19.59
招商收入	1,911,000.00	1,911,000.00	100.00	13.59
会议费和场地费收入	87,309.00	87,309.00	100.00	0.62
其他（住宿及房车收入等）	94,091.40	93,741.40	99.63	0.67
<b>合计</b>	<b>14,059,406.44</b>	<b>12,017,583.96</b>	<b>85.48</b>	<b>100.00</b>

单位：元

产品/服务名称	2013 年度			
	销售金额	毛利	毛利率(%)	占收入比例(%)
门票收入	5,980,891.51	5,039,103.30	84.25	63.38
餐饮收入	1,689,672.06	628,244.35	37.18	17.91
招商收入	1,040,000.00	1,040,000.00	100.00	11.02
会议费和场地费收入	615,601.00	615,601.00	100.00	6.52
其他（住宿及房车收入等）	109,750.00	106,718.10	97.24	1.16
<b>合计</b>	<b>9,435,914.57</b>	<b>7,429,666.75</b>	<b>78.74</b>	<b>100.00</b>

### 1、收入内容及变动分析

报告期内，公司收入主要来源于门票收入、餐饮收入、招商收入，以及会议费收入等，以上收入均是在游客消费的基础上产生，仅仅在经营方式上有所区别，因此与游客数量直接相关。受气温变化影响，北戴河旅游具有明显的季节性特征，通常5月份至10月份为旺季，11月份至隔年的4月份为淡季，因此收入也呈现季节性波动。

门票收入主要包括游客入园游览收取的票价款，该票价所含内容为游览海景风光、碧螺塔、欣赏风情表演、《海上生明月》等实景户外演出等，秦皇岛市物价局对《海上生明月》等商业性演出票价出具了批复，公司制定的票价在批复基础上，根据淡旺季以及每天的不同时段而有所区别，该部分收入在实际收取或取得票价款权利并提供相关服务后确认。

餐饮收入是在游客在游览过程中欣赏演出时附带烧烤、冷拼、果盘、酒水的销售、蟹岛餐厅经营接收团队用餐、海鲜自助、零点、婚宴收入等，该部分收入在实际收取或取得票价款权利并提供相关服务后确认。

招商收入来自于公司在公园整体规划的基础上，与婚纱摄影公司、潜水俱乐部、酒吧、商品部、游乐场等外部单位合作，由公司提供场所及后勤服务，由外部单位为客户提供婚纱摄影、潜水、酒吧消费、住宿等服务，客户消费收入直接归外部单位所有，公司则向外部单位收取招商收入。该部分收入按照公司和外部单位签订的合同进度，在公司提供相关服务的同时确认收入。

此外，公司还提供会议服务，带来会议费及场地费等收入。

**营业收入类别及收入确认原则如下：**

一是门票收入，其中

①散户窗口购票收入确认原则：门票售出即确认收入。具体时点：收取游客门票款，并将门票交与游客。

②团队购票收入。收入确认原则：门票售出确认收入，具体时点：团队购票人员交回领票款时，每年经营旺季开始时领票，最晚经营旺季结束时结清，一般不超过每年11月。

③一卡通门票收入。收入确认原则：游客入园消费，公司与一卡通业务经营公司对账确认后，确认当年入园收入。具体时点：年末对账确认入园收入，次年4月收到给付的一卡通收入款。

④网络部收入。收入确认原则：游客购票消费，与网络平台对账确认后，确认收入。具体时点：月末与网络平台客户端对账、结账。

二是餐饮收入。收入确认原则：以向消费者提供餐饮服务确认收入，具体时点：通过点菜宝系统点菜，并提供消费者所点菜品后。

三是招商收入，收入确认原则：以合同约定的租赁期确认收入。具体时点：

招商场所交付承租人使用后，按合同约定租赁期确认收入。

2014 年的收入较 2013 年增加 462.35 万元，增幅为 49.00%，其中，门票收入增加 323.20 万元，餐饮收入增加 106.45 万元，招商收入增加 87.10 万元，增幅明显，主要原因是随着公园设施及特色的不断完善，知名度逐渐提升，2014 年的入园游客数量由 2013 年的约 14.60 万人次增长到 21.21 万人次，使得各项收入增加明显。

报告期各期来自旅行社、个人、网购、一卡通等不同销售渠道的收入金额、比重如下：

门票收入	2013 年度		2014 年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例
旅行社收入	2,851,156.50	30%	5,632,234.00	40%
个人收入	2,432,930.00	26%	2,747,692.00	20%
网络收入	51,315.01	1%	232,955.44	2%
一卡通	645,490.00	7%	600,000.00	4%
合计	5,980,891.51	63%	9,212,881.44	66%

## 2、现金收款情况说明

报告期内，公司各项业务现金收款金额及占比如下：

门票收入	2014 年度		
	收入金额（元）	现金收款（元）	占比（%）
门票收入	9,212,881.44	5,853,713.00	63.54
餐饮收入	2,754,124.60	2,192,091.40	79.59
招商收入	1,911,000.00	0.00	0.00
会议费和场地费收入	87,309.00	0.00	0.00
其他（住宿及房车收入等）	94,091.40	0.00	0.00
小计	14,059,406.44	8,045,804.00	57.23

2013 年度各项业务现金收款金额及占比如下：

门票收入	2013 年度		
	收入金额（元）	现金收款（元）	占比（%）
门票收入	5,980,891.51	5,221,062.00	87.30
餐饮收入	1,689,672.06	1,372,980.56	81.26
招商收入	1,040,000.00	0.00	0.00
会议费和场地费收入	615,601.00	0.00	0.00
其他（住宿及房车收入等）	109,750.00	0.00	0.00
小计	9,435,914.57	5,221,062.00	55.33

其中，公司自营项目（详见“第二章 公司业务”之“主要产品介绍”）的收入明细及归类方法如下：

自营内容	收入归类
心愿塔	门票收入
脚踏船	报告期内尚无收入
啤酒花园	餐饮收入
海上生明月大舞台	餐饮收入
蟹岛餐厅	餐饮收入
篝火晚会	报告期内尚无收入
垂钓	报告期内尚无收入
房车	其他（住宿及房车收入等）

#### 基本户开户银行认定的库存现金限额及执行情况

报告期内，公司基本户开户银行未认定库存现金限额，2015年股份公司成立后，公司经基本户开户银行认定，公司的库存现金限额为10万元，并且够做到每天将现金缴存银行。

公司目前针对现金收款的内控措施有：

1) 钱账分管制度：企业配备专职的出纳员，办理现金收付和结算业务、登记现金和银行存款日记账、保管库存现金和各种有价证券、保管好有关印章、空白收据和空白支票；出纳员不得兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

2) 现金开支审批制度：①明确企业现金开支范围；②明确各种报销凭证，规定各种现金支付业务的报销手续和办法；③确定各种现金支出的审批权限。

3) 现金日清月结制度：日清是指出纳员对当日的现金收付业务全部登记现金日记账，结出账面余额，并与库存现金核对相符；月结是指出纳员必须对现金日记账按月结账；并定期进行现金清查。

4) 现金保管制度 ①超过库存的，下班前送存银行；②除工作时间需用的小额现金外一律放入保险柜；③限额内的库存现金核对后，放入保险柜；④不得公款私存。

为保证现金收入的真实性和完整性，公司采取了以下措施：

门票收入方面主要采用智能化景区服务系统，①门票收入采用电子扫描的门票验证系统，一人一票，每日结业后检票员与门票收款员对账，财务据此入账；②旅行社等团队收入以公园营销大纲及旅行社营销协议、团队票领取依据及未售出票盘点数为依据；③一卡通收入以与秦皇岛易城通科技有限公司一卡通销售合同，及每年确认的联票销售统计报表及一卡通收入确认单为依据。

餐饮收入方面，使用天子星点菜宝系统，所有餐饮消费均通过点菜宝系统下单，每日以点菜宝单据为入账收入依据，核算员与餐饮收款员核对无误后入账。

#### 减少餐饮服务现金收款措施

为减少餐饮收入中的现金交易，2015年起采用了银行刷卡POS机系统，与公司银行存款账户绑定，通过电子网银，可实时对账。

### 3、毛利率分析

报告期内的毛利率较高，主要是由于公园在前期建筑及附属设施建设完成后，相关折旧及摊销归集计入费用，营业成本仅包括餐饮、纪念品等成本，金额较小，导致毛利率较高。

#### 公司与同行业可比公司毛利率差异分析

年度	碧螺塔	景尚旅业
2014年度(%)	85.48	18.94
2013年度(%)	78.74	11.63

公司的毛利率较挂牌公司景尚旅业明显较高，主要原因为可比公司景尚旅业旗下拥有一处旅游区尚未投入正式运营，主要资产为旅行社，而公司的运营资产主要为旅游景区，因此公司的毛利率较高。

### 4、主要成本分析

2013年、2014年成本变动情况如下：

成本明细	2014年度	2013年度	差异	差异率
餐饮成本	1,244,273.98	1,061,427.71	182,846.27	17%
门票成本(工本费)	32,130.00	-	32,130.00	
游船成本	350.00	1,244.00	-894.00	-72%
演出成本	741,368.50	941,788.21	-200,419.71	-21%
道具成本	23,700.00	-	23,700.00	

成本波动原因：

- 1) 餐饮成本增加主要为入园人数增加，消费量增加形成。
- 2) 门票工本费增加为2014年印刷门票。
- 3) 演出费用减少，主要原因是2013年发生舞台维护支出17.3万元。

### 5、报告期内，公司的毛利构成明细：

	2014年	2013年	2014年变动额
门票收入(元)	8,502,991.94	5,654,704.30	2,848,287.64
餐饮收入(元)	1,509,850.62	628,244.35	881,606.27

招商收入(元)	1,911,000.00	1,040,000.00	871,000.00
其他(住宿及房车收入等)(元)	93,741.40	106,718.10	-12,976.70
合计	12,017,583.96	7,429,666.75	4,587,917.21

公司毛利率主要变动原因:

1) 门票收入增长 284.83 万元,主要是由于 2014 年入园人次比上年大幅增加形成。

2) 餐饮收入增加是因为一方面入园人数增加,导致消费群体基数增加,另一方面是由于 2014 年度餐饮上调价格所致,2014 年餐饮毛利率从上年的 40% 提高到 55%。

3) 招商收入增加是由于 2014 年新增了可用于招商出租的营业场所。

公司最近两年的业务收入按地区分部列示如下:

单位:元

地区名称	2014 年		2013 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
秦皇岛市北戴河区碧螺塔公园内	14,059,406.44	2,041,822.48	9,435,914.57	2,006,247.82
合计	14,059,406.44	2,041,822.48	9,435,914.57	2,006,247.82

#### 4、公司投资收益情况说明

公司投资收益是由于转让股权产生的。2014 年 10 月,公司转让原拥有的控股子公司秦皇岛市碧螺塔文化娱乐有限公司的股权,股比 51%。该公司转让时账面净资产为-3,997,636.65 元(其中实收资本 1,000,000.00 元,未分配利润-4,997,636.65 元),公司按股比应享有权益-2,038,794.69 元,实际转让价格 0 元。因此在合并报表中,形成了该项投资收益。

公司对该子公司的投资始于 2010 年 2 月,以 0 元从股东王有奇受让其所持有的该公司 51% 股权,受让时公司净资产-2,813,299.78 元(其中实收资本 1,000,000.00 元,未分配利润-3,813,299.78 元)。该公司 2012 年起未开展经营活动,营业收入为 0,其成本费用主要为折旧的计提。2014 年 10 月将该股权 0 元转让给员工杨兴娜,后于 2015 年 1 月 0 元转让给股东王有奇。公司从受让该子公司股权至 2014 年 10 月出让该股权期间,未取得投资收益,未发生与该项股权增加、减少及持有相关的任何资产、负债的变化,也未因此而增加减少任何权利义务,未对公司财务状况产生影响。

## (二) 主要费用及变动情况

公司最近两年主要费用及其变动情况如下：

项目	2014 年度		2013 年度
	金额 (元)	增长率 (%)	金额 (元)
销售费用	7,742,083.66	-2.02	7,901,361.11
管理费用	4,229,939.07	28.15	3,300,747.23
财务费用	1,235,932.20	-34.32	1,881,767.45
营业收入	14,059,406.44	49.00	9,435,914.57
销售费用占营业收入比重 (%)	55.07		83.74
管理费用占营业收入比重 (%)	30.09		34.98
财务费用占营业收入比重 (%)	8.79		19.94

## 1、销售费用变动分析

## 销售费用主要明细及变动情况

项目	2014 年度	2013 年度	较上期增 减额	较上年 增长	差异说明
合计	7,742,083.66	7,901,361.11	-159,277.45	-2.02%	
其中主要项目有：			-		
工资	2,064,457.00	2,540,872.00	-476,415.00	-18.75%	主要是临时用工减少，改变营销政策后，减少了暑期营销员岗位的人员定额，由 8 人减少至 2 人，时间也仅限 7、8 旅游旺季两个月
修缮费	2,432,412.92	2,196,684.45	235,728.47	10.73%	主要是设备维护及改造
折旧费	2,260,086.92	2,214,164.67	45,922.25	2.07%	
广告宣传费	341,275.47	571,819.69	-230,544.22	-40.32%	2013 年举办了音乐节，2014 年未举办
低值易耗品摊销	267,127.74	56,245.95	210,881.79	374.93%	随业务收入增加而增加的餐饮消耗品及办公用品
合计	7,365,360.05	7,579,786.76	-214,426.71	-2.83%	
主要项目明细所占比重	95.13%	95.93%	-0.01	-0.83%	

销售费用占营业收入的比重上，2014 年占比较 2013 年下降 28.67 个百分点，主要是公司知名度有所提高，在音乐节等大额销售开支降低的同时，入园游览人次呈现较大增长。

## 2、管理费用变动分析

## 管理费用主要明细及变动情况

项目	2014 年度	2013 年度	较上期增 减额	较上年 增长	差异说明
合计	4,229,101.27	3,300,747.23	928,354.04	28%	
其中主要项目 有:			-		
工资	541,041.00	603,602.00	-62,561.00	-10%	部门合并人员减少,合并了电工音响部,后勤部,餐饮部
医疗保险费	105,825.40	68,898.00	36,927.40	54%	2014 年为员工增加了大病医保
养老保险	290,594.75	278,654.06	11,940.69	4%	
折旧费	1,294,682.11	920,617.62	374,064.49	41%	新增设备包括舞台灯光音响
培训费	105,186.00	90,210.00	14,976.00	17%	中高层外出学习
汽车费	299,614.27	163,165.02	136,449.25	84%	新购进房车的保养,汽油等费用
水电费	553,342.69	494,475.14	58,867.55	12%	增加了灯光亮化面积
碧螺塔公园租金	200,000.00	150,000.00	50,000.00	33%	合同约定
上市费用	316,461.50		316,461.50		2014 年新增,合同约定
合计	3,706,747.72	2,769,621.84	937,125.88	34%	
主要项目明细 所占比重	87.65%	83.91%			

管理费用占营业收入的比重上,2014 年的占比较 2013 年保持稳定。

## 3、财务费用变动分析

## 财务费用主要明细及变动情况

项目	2014 年度	2013 年度	较上期增 减额	较上年 增长	差异说明
合计	1,235,932.20	1,881,767.45	-645,835.25	-34%	
其中主要项目 有:			-		
利息支出	1,225,207.08	1,321,876.56	-96,669.48	-7%	借款较上期较少
减:利息收入	1,136.23	1,553.70	-417.47	-27%	
手续费支出	11,582.44	562,396.12	-550,813.68	-98%	原因是2013年2月因增加长期借款1600万元而发生的财务顾问费55.3万元
其他	278.91	-951.53	1,230.44	-129%	
合计	1,235,932.20	1,881,767.45	-645,835.25	-34%	
主要项目明细 所占比重	100.00%	100.00%			

报告期内财务费用占营业收入的比重较低。

### (三) 非经常性损益及重大投资收益情况

公司最近两年非经常性损益及其变动情况如下:

单位: 元

项目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	2,038,794.69	-
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)	1,426,241.72	4,080,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和营业外支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-356,560.18	-1,020,000.00
少数股东权益影响额（税后）	-	-
<b>合计</b>	<b>3,108,476.23</b>	<b>3,060,000.00</b>

最近两年的营业外收入明细如下：

单位：元

项 目	2014 年	2013 年
政府补助	1,426,241.72	4,080,000.00
其他	7,545.05	400.00
合计	1,433,786.77	4,080,400.00

其中，计入当期损益的政府补助明细如下：

单位：元

项目	2014 年营业外收入 金额	2013 年营业外收入 金额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年暑期活动韩国文化活动补贴	100,000.00		与收益相关
基础设施建设贴息及《海上升明月》提档升级	1,000,000.00		与收益相关
2014 年暑期重点文化活动经费	300,000.00		与收益相关

项目	2014年营业外收入 金额	2013年营业外收入 金额	与资产相关/ 与收益相关
碧螺塔公园电子门禁系统设备专项款	6,689.72		与资产相关
2014年市场开发奖励	20,000.00		与收益相关
2013年1月4日北戴河旅游局减免2007年7月-2013年6月承包租金		300,000.00	与收益相关
2013年2月收到北戴河区国有资产经营公司贴息补助		1,000,000.00	与收益相关
2013年5月收北戴河旅游局旅游促销费用补贴		200,000.00	与收益相关
2013年7月收北戴河财政局“中国秦皇岛（北戴河6789）海洋音乐节”贴息		250,000.00	与收益相关
2013年12月收北戴河旅游局碧螺塔酒吧公园贷款贴息项目补贴		1,000,000.00	与收益相关
2013年7月收北戴河财政局北戴河夜文化体验基地项目补贴		800,000.00	与收益相关
2013年7月收北戴河财政局秦皇岛之夏海洋文化节		300,000.00	与收益相关
2013年7月收北戴河财政局海上上升明月创作经费		100,000.00	与收益相关
2013年12月收北戴河旅游局碧螺塔酒吧公园贷款贴息项目补贴		100,000.00	与收益相关
2013年12月收北戴河财政局2012年市场开发奖励		30,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,426,689.72</b>	<b>4,080,000.00</b>	

#### （四）适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

母公司和子公司所收税种与税率税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

备注：1、母公司门票收入和一卡通收入营业税税率为3%，餐饮收入、招商收入等执行营业税税率为5%。

备注：2、母公司定额门票委托税务机关定制，故取得门票取得时预交营业

税及附加，造成2014年12月31日应交税费相关科目为负值。

备注：3、母子公司报告期内为亏损和弥补亏算情况，尚未缴纳企业所得税

备注：4、子公司报告期内无经营收入

2、母子公司无税收优惠。（五）报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

1、货币资金

单位：元

项目	2014-12-31			2013-12-31		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			0.00			0.00
其中：人民币			0.00			0.00
银行存款			1,300,624.41			1,585,709.91
其中：人民币			1,300,624.41			1,585,709.91
合计	--	--	1,300,624.41	--	--	1,585,709.91

截至2014年末，货币资金中无质押、冻结状态的资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2014-12-31				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	600,000.00	100.00	30,000.00	5.00	1,573,814.00	100.00	102,843.50	6.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	600,000.00	100.00	30,000.00	5.00	1,573,814.00	100.00	102,843.50	6.53

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	2014-12-31	2013-12-31
----	------------	------------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	600,000.00	100.00	30,000.00	1,548,390.00	98.38	77,419.50
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上				25,424.00	1.62	25,424.00
合计	600,000.00	100.00	30,000.00	1,573,814.00	100.00	102,843.50

## (3) 应收账款金额前五名单位情况:

截至 2014 年 12 月 31 日, 公司前五名应收账款情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
秦皇岛易城通科技有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	100.00
合计	--	600,000.00	--	100.00

秦皇岛易城通科技有限公司利用“一卡通”为秦皇岛市民提供室内 19 个景点的联票旅游服务, 秦皇岛市民在“一卡通”卡内预存费用, 持卡可在 19 个景点刷卡直接游玩, 然后由上述景区定期与秦皇岛易城通科技有限公司进行结算。每年 5 月份, 公司与秦皇岛城通科技有限公司根据使用一卡通游客入园游览次数的统计, 按约定分配方式结算上年 5 月 1 日至本年 4 月 30 日之间的游览票款。

截至 2014 年 12 月 31 日, 欠款客户仅为一家, 占公司应收账款总额的 100.00%, 但实际游园仍为散客, 不存在对单一客户的重大依赖; 应收账款均处在正常信用期内, 应收账款集中不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

截至 2014 年 12 月 31 日, 公司应收关联方的款项见“四、关联方、关联方关系及重大关联方交易”之“(二)、关联交易情况”部分。

截至 2013 年 12 月 31 日, 公司前五名应收账款情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
秦皇岛易城通科技有限公司	非关联方	645,490.00	1 年以内	41.01
秦皇岛市诗美婚纱摄影城	非关联方	400,000.00	1 年以内	25.42
王宇	非关联方	250,000.00	1 年以内	15.88
毛文臣	非关联方	90,000.00	1 年以内	5.72
谢永旺	非关联方	50,000.00	1 年以内	3.18
合计	--	1,435,490.00	--	91.21

秦皇岛市诗美婚纱摄影城名下的应收账款为公园内场地及婚纱摄影权招租的租金收入，王宇名下的金额为公园内酒吧街招租的租金形成；毛文臣名下的款项为公司招商经营游乐场的租金。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	6,400,000.00	99.97	3,737,332.14	94.87
1-2年			202,000.00	5.13
2-3年	2,112.00	0.03		
3年以上				
合计	6,402,112.00	100.00	3,939,332.14	100.00

(2) 报告期末，预付账款中无持有公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东单位。

#### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2014 年 12 月 31 日，预付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	性质	占预付账款余额的比重 (%)
帝盛（常州）车辆科技有限公司	非关联方	6,000,000.00	1年以内	预付房车款	93.75
盛景网联科技股份有限公司	非关联方	400,000.00	1年以内	企业培训管理咨询服务费	6.25
合计	--	6,400,000.00	--	--	100.00

预付账款中房车的主要用途是为了碧螺塔住宿项目而增加的，由乙方秦皇岛市海益旅游开发有限公司与甲方帝盛（常州）车辆有限公司签订的营地车销售合同，合同总价款 750 万元，预付 600 万元。后由于乙方购置房车数量增加，修订了合同，合同总价款变更为 1710 万元，预付 600 万元，标的数量由原来的 30 辆增加到 51 辆。合同约定到货时间：2015 年 5 月起陆续到货，截至本反馈意见回复日，收到合同约定的部分车辆。预付账款较高的原因为房车订购有生产周期，本次订购价格较优惠，厂家让利多，为实现长期战略合作的意向，本

次付款较高，以便取得较高的折扣。该预付款以减除期初数后的差额列示在现金流量表的“购买商品、接受劳务支付的现金”项下，现已调整报表及附注披露，列示在现金流量表“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

公司于2014年11月支付给盛景网联科技股份有限公司企业培训管理咨询服务费，服务期6个月，自2014年12月至2015年5月，原值48万元，2014年摊销8万元，尚余40万元在报表科目预付账款列示。

2013年12月31日，预付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	性质	占预付账款余额的比重(%)
秦皇岛市第三建筑工程公司	非关联方	3,320,000.00	1年以内	基础设施提升改造	84.28
赵振安	非关联方	183,750.00	1至2年	舞台施工费	4.66
王占来	非关联方	128,000.00	1至2年	舞台施工费	3.25
秦皇岛燕山大学科技开发总公司	非关联方	120,000.00	1年以内	舞台设计	3.05
北京同汇信息咨询服务中心	非关联方	72,000.00	1年以内	培训费	1.83
合计	--	3,823,750.00	--	--	97.07

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	2014-12-31				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合合计计提坏账准备的应收账款	654,642.00	100.00	50,732.10	7.75	1,491,404.55	100	201,137.76	13.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	654,642.00	100.00	50,732.10	7.75	1,491,404.55	100	201,137.76	13.49

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	614,642.00	93.89	30,732.10	1,307,649.25	87.68	65,382.46
1 至 2 年				60,000.00	4.02	12,000.00
2 至 3 年	40,000.00	6.11	20,000.00			
3 年以上				123,755.30	8.30	123,755.30
合计	654,642.00	100.00	50,732.10	1,491,404.55	100.00	201,137.76

(3) 报告期末，其他应收款中无持有公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权的股份的股东单位。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司前五名其他应收款情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	其他应收账款期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)	款项性质
先峰国际融资有限公司	非关联方	591,722.00	1 年以内	90.39	房车售后租回保证金
张宝庆	关联方	40,000.00	2-3 年	6.11	个人借款
臧争强	关联方	11,120.00	1 年以内	1.70	备用金
王俐敏	关联方	7,500.00	1 年以内	1.15	备用金

杨福田	非关联方	3,000.00	1 年以内	0.46	备用金
合计	--	653,342.00		99.81	

先峰国际融资有限公司名下的款项为公司就梦之旅旅居车与其签订售后租赁合同所缴纳的履约保证金；张宝庆为公司前职员，已离职，其名下的款项为借用公司资金，已经按照会计政策计提坏账风险；其余其他应收款为公司职工的备用金。

2013 年 12 月 31 日，公司前五名其他应收款情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	其他应收账款期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)	款项性质
卢龙县刘家营乡人民政府	非关联方	858,259.40	1 年以内	57.55	借款
李春生	非关联方	300,000.00	1 年以内	20.12	个人借款
北戴河区旅游局	非关联方	100,000.00	1 年以内	6.71	应收补助款
赵文斌	非关联方	40,450.00	4 至 5 年	2.71	个人借款
秦皇岛市大地广告有限公司	非关联方	40,000.00	4 至 5 年	2.68	合同保证金
合计	--	1,278,259.40		85.71	

卢龙县刘家营乡人民政府名下的款项背景为：2014 年 10 月 20 日之前，公司股东王有奇为秦皇岛市桃林口旅游开发有限公司的股东，秦皇岛市桃林口旅游开发有限公司为开发项目需要向卢龙县刘家营乡人民政府缴纳保证金，由于秦皇岛市桃林口旅游开发有限公司资金紧张，因此由公司代为支付，该笔款项已经于 2014 年 2 月 28 日收回；李春生为公司前员工，已离职，其名下的款项为向公司借款，2014 年 3 月 2 日已经收回；北戴河区旅游局名下的款项为 2014 年 12 月 31 日时，公司收到北戴河区旅游局 10 万元政府补助的往来结算票据（No: 000178923），资金已经拨付但尚未达到公司账户，公司挂账其他应收款；赵文斌为公司前员工，已经离职，其名下的款项为向公司的借款用于个人周转，秦皇岛市大地广告有限公司名下的款项为合同保证金，已经按照会计政策计提了坏账准备。

其中，关联方往来详见“四、关联方、关联方关系及重大关联方交易”之“（二）、关联交易情况”。

## 5、存货

(1) 存货分类情况如下：

单位：元

项目	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,571.92		70,571.92	70,571.92		70,571.92
库存商品	56,655.93		56,655.93	171,553.24		171,553.24
周转材料（低值易耗品）	371,751.52		371,751.52	419,495.24		419,495.24
合计	498,979.37		498,979.37	661,620.40		661,620.40

## 6、固定资产

(1) 固定资产类别及估计使用年限、预计残值率及年折旧率详见本说明书“第四章公司财务会计信息”之“二、主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“（十）固定资产”。

(2) 固定资产账面原值

单位：元

项目	2013-12-31	2014 年增加	2014 年减少	2014-12-31
房屋及建筑物				
电子设备	8,458,427.38	376,268.00		8,834,695.38
运输工具	1,767,021.00	4,004,759.71	113,400.00	5,658,380.71
其他	3,629,763.26	63,000.00	2,474,105.26	1,218,658.00
合计	13,855,211.64	4,444,027.71	2,587,505.26	15,711,734.09

(3) 累计折旧

项目	2013-12-31	2014 年增加	其中： 2014 年计提	2014 年减少	2014-12-31
房屋及建筑物					
电子设备	3,804,126.59	2,451,762.86	2,451,762.86		6,255,889.45
运输工具	948,314.99	875,671.99	875,671.99	113,400.00	1,710,586.98
其他	2,753,211.69	154,559.31	154,559.31	2,400,502.59	507,268.41
合计	7,505,653.27	3,481,994.16	3,481,994.16	2,513,902.59	8,473,744.84

(4) 固定资产账面净值

项目	2014-12-31	2013-12-31
房屋及建筑物	-	-
电子设备	2,578,805.93	4,654,300.79
运输工具	3,947,793.73	818,706.01

其他	711,389.59	876,551.57
合计	7,237,989.25	6,349,558.37

## (5) 固定资产减值准备

项目	2013-12-31	2014 年增加	2014 年减少	2014-12-31
房屋及建筑物	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

## (6) 固定资产账面价值

项目	2014-12-31	2013-12-31
房屋及建筑物	-	-
电子设备	2,578,805.93	4,654,300.79
运输工具	3,947,793.73	818,706.01
其他	711,389.59	876,551.57
合计	7,237,989.25	6,349,558.37

其中售后租回的固定资产明细如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物				
电子设备				
运输工具	1,883,285.00	219,716.56		1,663,568.44
其他				
合计	1,883,285.00	219,716.56	0.00	1,663,568.44

公司为更好地发展，开发了新的房车营地项目，为解决公司自有资金不足，采用融资租赁方式租入房车。

公司本期购买的房车出售给先锋国际融资租赁公司河北分公司，再向先锋国际融资租赁公司河北分公司租赁使用。租期3年（2014年7月-2017年6月），租金2,248,543.00元。

融资租赁租入房车资产的原值、租赁年限、折现率情况如下：

融资租赁租入房车资产的原值1,883,285.00元，租赁年限3年，折现率9.07%。

本次融资租赁采用售后租回方式，为抵押融资，其中被抵押的资产为公司

2014年5月底购买的房车（在融资租入固定资产列示原值1,883,285.00元，在期间费用列示保险车船税手续费等89,121.00元），2014年6月出售给先锋国际融资租赁公司河北分公司取得1,972,406.00元，再向先锋国际融资租赁公司河北分公司租赁使用，租期3年（2014年7月-2017年6月），租金2,248,543.00元。

此外，融资租赁租入房车资产的折旧年限、折旧政策情况如下：

融资租赁租入房车资产	原值	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房车 10 辆	1,883,285.00	5 年	0%	20%

公司对该笔融资租入固定资产会计账务处理如下：

a、购入房车按发票金额支付车价款时：

借：固定资产-运输工具

贷：货币资金等

b、缴纳相关保险车船税及手续费

借：管理费用-汽车费

贷：货币资金等

c、收到融资租赁款时：

借：银行存款

未确认融资费用

贷：长期应付款

d、固定资产科目调整：

借：固定资产-融资租入固定资产

贷：固定资产-运输工具

e、计提折旧：

借：销售费用-折旧费

贷：累计折旧

f、按月支付租金

借：长期应付款

贷：银行存款

## g、按期转出未确认融资费用时：

借：财务费用-利息支出

贷：未确认融资费用

融资租赁摊销额、融资租赁利息情况如下，不存在其他费用安排：

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	租金总额	借款条件
先峰国际融资租赁有限公司	3 年	1,972,406.00	9.07%	276,137.00	2,248,543.00	抵押融资

该项为售后租回融资租入固定资产（抵押物详见固定资产附注），期限 3 年：2014 年 7 月-2017 年 6 月。

总付款额 2,248,543.00 元，按月分 36 期支付，第 1-35 期每期租金 62,459.00 元，第 36 期租金 62,478.00 元；初始金额 1,972,406.00 元，据此确认未确认融资费用（即融资租赁利息总额）276,137.00 元；以内含年利率 9.07% 为折现率，据此按期摊销未确认融资费用并确认融资租赁利息。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司应付未付融资租赁款为 1,873,789.00 元，其中 1 年内应付的融资租赁款为 749,508.00 元；摊销融资费用并确认融资租赁利息 80,640.33 元，未确认融资费用 195,496.67 元，其中 1 年内到期的未确认融资费用 121,554.90 元。

## 7、在建工程

(1) 在建工程明细情况如下：

单位：元

项目	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新建酒吧				265,049.55		265,049.55
演艺吧二期				30,890.00		30,890.00
新建游客中心				83,029.00		83,029.00
新建卫生间				50,000.00		50,000.00
AD 监控中心				0.60		0.60
宿舍楼	59,078.50		59,078.50			
其他				38,533.86		38,533.86
合计	59,078.50	0.00	59,078.50	467,503.01	0.00	467,503.01

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	2013-12-31	2014 年增加	转入固定资产	其他减少	2014-12-31	资金来源

新建酒吧	265,049.55			265,049.55		自筹
演艺吧二期	30,890.00			30,890.00		自筹
新建游客中心	83,029.00			83,029.00		自筹
新建卫生间	50,000.00			50,000.00		自筹
AD 监控中心	0.60			0.60		自筹
宿舍楼		59,078.50			59,078.50	自筹
其他	38,533.86	4,430.00		42,963.86		自筹
合计	467,503.01	63,508.50	0.00	471,933.01	59,078.50	

公司的在建工程中，对景区内设施和地上附着物并不拥有所有权，因此达到可使用状态后确认后长期待摊费用。

8、长期待摊费用

单位：元

项目	初始金额	2013-12-31	2014 年增加数	2014 年摊销额	其他减少额	2014-12-31	剩余摊销期限	其他减少原因
房屋及构筑物	14,014,628.23	11,047,909.16	467,681.55	971,646.78		10,543,943.93	2-38 年	
海上舞台	9,590,158.39	8,961,705.84		872,654.57		8,089,051.27	1-28 年	
修缮费及装修	1,778,742.19	1,736,378.33	37,933.86	474,993.72		1,299,318.47	0.2-3 年	
合计	25,383,528.81	21,745,993.33	505,615.41	2,319,295.04	0.00	19,932,313.67		

公司房屋及构筑物包括游客中心、五星厕所、门口及办公室、餐厅、酒吧等房屋，及游泳池、停车场等地面构筑物，根据公司与土地使用权人秦皇岛市旅游局的约定，合同到期后，景区内设施和地上附着物全部归北戴河旅游局（政府）所有，公司对构筑物不拥有所有权，故在长期待摊费用核算；公司为此发生的修缮费在 3 年内进行摊销。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	2014-12-31	2013-12-31
递延所得税资产：		
运输设备低于税法规定年限计提的折旧	53,611.38	27,957.34
资产减值准备	17,683.03	38,424.69
可抵扣亏损	453,394.49	426,860.44
小计	524,688.89	493,242.47

递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0.00	0.00

## (六) 最近两年主要负债情况

### 1、短期借款

公司最近两年短期借款余额明细如下：

单位：元

类别	2014-12-31	2013-12-31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,950,000.00	
信用借款		3,290,000.00
合计	2,950,000.00	3,290,000.00

截至2014年12月31日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

公司短期借款的原因、期限、利率等情况如下：

类别	2014-12-31	期限	年利率	原因
保证借款	2,950,000.00	2014/2/28-2015/2/27	9%	流动资金借款
合计	2,950,000.00			

公司长期借款的原因、期限、利率等情况如下：

类别	2014-12-31	期限	年利率	原因
质押、抵押、保证借款	10,000,000.00	60个月，自实际提款日起算	7.04%	公园改扩建
合计	10,000,000.00			

### 2、应付账款

(1) 应付账款账龄情况如下：

单位：元

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,006,864.87	54.51	1,737,823.05	86.92
1-2年	635,873.50	34.43	3,798.45	0.19
2-3年			257,759.00	12.89
3年以上	204,360.00	11.06		
合计	1,847,098.37	100.00	1,999,380.50	100.00

(2) 报告期内无应付持有公司5.00%（含5.00%）以上表决权股份的股东

单位的款项。

(3) 期末应付款项中大额欠款金额

截至 2014 年 12 月 31 日，大额应付账款情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	2014-12-31	账龄	款项性质
1	秦皇岛海之蓝歌舞团演出有限公司	非关联方	790,000.00	1-2 年	演出费
2	秦皇岛市北戴河区旅游局	非关联方	300,000.00	1-2 年	碧螺塔公园租金
3	秦皇岛海阳送变电工程有限公司	非关联方	180,000.00	1-2 年	设备款
4	秦皇岛迪特明科技有限公司	非关联方	174,360.00	3 年以上	货款
5	秦皇岛金博装饰工程有限公司	非关联方	150,000.00	1-2 年	装修款
6	秦皇岛市海业建筑工程有限公司	非关联方	108,772.50	1-2 年	工程款
	合计	--	<b>1,703,132.50</b>	--	--

截至 2013 年 12 月 31 日，公司大额应付账款情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	2013-12-31	账龄	款项性质
1	秦皇岛海之蓝歌舞团演出有限公司	非关联方	510,000.00	1 年内	演出费
2	秦皇岛迪特明科技有限公司	非关联方	224,360.00	2-3 年	货款
3	秦皇岛金博装饰工程有限公司	非关联方	200,000.00	1 年内	装修款
4	秦皇岛海阳送变电有限公司	非关联方	200,000.00	1 年内	设备款
5	秦皇岛市海业建筑工程有限公司	非关联方	175,037.50	1 年内	工程款
6	秦皇岛市北戴河区旅游局	非关联方	100,000.00	1 年以内	碧螺塔公园租金
	合计	--	<b>1,409,397.50</b>	--	--

3、预收账款

(1) 预收账款账龄情况如下：

单位：元

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	181,000.36	99.93	73,840.03	87.42
1-2 年	0.03	0.00	10,625.60	12.58
2-3 年	125.60	0.07		
3 年以上	-			
合计	181,125.99	100.00	84,465.63	100.00

公司的预收账款主要来自于招商模式下向外部商户预收的押金及场地租赁

费。

(2) 报告期无预收持有公司 5.00% (含 5.00%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 预收账款中大额欠款金额

截至 2014 年 12 月 31 日, 预收账款中大额欠款金额如下:

单位: 元

序号	单位名称	与本公司关系	2014-12-31	账龄	款项性质	占预收账款期末余额比例 (%)
1	周金勇	非关联方	130,000.00	1 年以内	游客中心场地租赁	71.77
2	毛文臣	非关联方	50,000.00	1 年以内	游乐场场地租赁	27.61
	合计	--	<b>180,000.00</b>	--	--	99.38

截至 2013 年 12 月 31 日, 预收账款中大额欠款金额如下:

单位: 元

序号	单位名称	与本公司关系	2014-12-31	账龄	款项性质	占预收账款余额的比重 (%)
1	北京北汽国际旅行社	非关联方	73,840.00	1 年以内	押金及预收	87.42
2	秦皇岛民族旅行社	非关联方	10,500.00	1-2 年	押金及预收	12.43
	合计	--	84,340.00	--	--	99.85

#### 4、应付职工薪酬

单位: 元

项目	2013-12-31	2014-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	76,185.00	
二、职工福利费	194,351.46	
三、社会保险费		
其中: 1. 医疗保险费		
2. 基本养老保险费		
3. 年金缴费		
4. 失业保险费		
5. 工伤保险费		
6. 生育保险费		
四、住房公积金		
五、工会经费		
六、职工教育经费		
七、非货币性福利		

八、辞退福利		
其中：因解除劳动关系给予的补偿		
九、以现金结算的股份支付		
十、其他		
合计	270,536.46	

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无逾期未付的职工薪酬。

5、应交税费

单位：元

税种	2014-12-31	2013-12-31
增值税（子公司）		1,302.25
营业税	-36,013.44	38,845.06
城建税	-2,193.22	3,196.09
企业所得税		
教育费附加	-1,188.82	1,294.13
代扣代缴个人所得税	41.51	202.40
地方教育费附加	-610.09	1,149.00
合计	-39,964.06	45,988.93

2014 年 12 月 31 日应付税费余额为负数的原因系公司从税务部门购买印制的定额公园门票预先支付的营业税及附加。

6、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	428,888.99	93.83	3,013,631.43	29.24
1-2 年	15,150.00	3.31	2,843,084.62	27.57
2-3 年	13,084.00	2.86	2,390,567.00	23.18
3 年以上			2,063,562.03	20.01
合计	457,122.99	100.00	10,310,845.08	100.00

(2) 报告期应付持有公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东单位款项情况详见“四、关联方、关联方关系及重大关联方交易”。

(3) 其他应付款中大额欠款金额

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款中大额欠款金额如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司	2014-12-31	账龄	款项性质	占其他应付款余
----	------	------	------------	----	------	---------

		关系				额的比重 (%)
1	王有奇	关联方	381,188.99	1年以内	关联方资金支持	83.39
	合计	--	381,188.99	--	--	83.39

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款中大额欠款情况如下：

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	2013-12-31	账龄	款项性质	占其他应付款余额的比重 (%)
1	王有奇	关联方	4,027,573.29	1年以内	关联方资金支持	39.06
2	秦皇岛市哈哈纺织装饰有限公司	关联方	2,121,400.00	1-3年	关联方资金支持	20.57
3	王晓红	关联方	1,500,000.00	1-2年	关联方资金支持	14.55
	合计	--	7,648,973.29	--	--	74.18

#### 6、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	2014-12-31	2013-12-31
1年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
1年内到期的长期应付款	749,508.00	
合计	3,749,508.00	3,000,000.00

##### (1) 1年内到期的长期借款

单位：元

项目	2014-12-31	2013-12-31
质押、抵押、保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

公司 2013 年 2 月以质押、抵押、保证借款结合方式向中国工商银行秦皇岛北戴河支行贷款 1600 万元，担保明细情况如下：

担保方式	担保人/担保物	担保合同号
抵押	海域使用权证书	04040106-2013年(抵)字0004号
	王有奇以位于秦皇岛市海港区服务北里的2处房产作为抵押物	04040106-2013年(抵)字0001号

担保方式	担保人/担保物	担保合同号
	王新以位于秦皇岛市海港区玉峰南里的2处房产作为抵押物	04040106-2013年(抵)字0002号
保证	王有奇、王晓红	04040106-2013年北办(保)字0001号
	王新、王芳	04040106-2013年北办(保)字0001号
质押	北戴河碧螺塔公园收费权	04040106-2012年(北质)字0001号

该合同约定 2013 年偿还借款 300 万元，2014 年偿还借款 300 万元、2015 年偿还借款 300 万元、2016 年偿还借款 300 万元、2017 年偿还借款 300 万元、2018 年偿还借款 100 万元。故 2013 年末长期借款余额 1300 万元，报表反映在 1 年内到期的长期借款列示 300 万元、在长期借款列示 1000 万元；2014 年末长期借款余额 1000 万元，报表反映在 1 年内到期的长期借款列示 300 万元、在长期借款列示 700 万元。

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

截至 2014 年 12 月 31 日，金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2014-12-31	
					外币金额	本币金额
中国工商银行秦皇岛北戴河支行	2013/2/21	2018/1/10	人民币	5 年期基准利率上浮 10%		3,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	3,000,000.00

(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2013-12-31	
					外币金额	本币金额
中国工商银行秦皇岛北戴河支行	2013/2/21	2018/1/10	人民币	5 年期基准利率上浮 10%		3,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	3,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	2014-12-31	借款条件
先峰国际融资租赁有限公司	3 年	1,972,406.00	9.07%	276,137.00	627,953.10	抵押融资

长期应付款为售后租回融资租入固定资产，抵押物为 10 辆海格牌旅居车，期限 3 年：2014 年 7 月-2017 年 6 月。按月分期付款，总付款额 2,248,543.00，每期 62,459.00 元，1 年内应付的融资租赁款为 749,508.00 元，扣减 1 年内到期的未确认融资费用 121,554.90 元后，1 年内到期的长期应付款为 627,953.10 元。

7、长期借款

(1) 长期借款按类别列示：

单位：元

类别	币种	贷款单位	2014-12-31	2013-12-31
质押、抵押、保证借款	人民币	中国工商银行秦皇岛北戴河支行	7,000,000.00	10,000,000.00
合计			7,000,000.00	10,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2014-12-31	
					外币金额	本币金额
中国工商银行秦皇岛北戴河支行	2013/2/21	2018/1/10	人民币	5 年期基准利率上浮 10%		7,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	7,000,000.00

续表一

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013-12-31	
					外币金额	本币金额
中国工商银行秦皇岛北戴河支行	2013/2/21	2018/1/10	人民币	5 年期基准利率上浮 10%		10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	10,000,000.00

## 8、递延收益

单位：元

项目名称	性质	2014-12-31	2013-12-31
电子门禁系统项目政府补助	专项资金	20,069.16	0.00

## (七) 报告期股东权益情况

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
股本	19,100,000.00	19,000,000.00
资本公积	6,900,000.00	-
盈余公积	-	-
未分配利润	-6,225,289.91	-8,074,384.60
归属于母公司股东的股东权益合计	<b>19,774,710.09</b>	<b>10,925,615.40</b>
少数股东权益		-1,922,635.09
<b>股东权益合计</b>	<b>19,774,710.09</b>	<b>9,002,980.31</b>

报告期内，公司未实施过限制性股票或股票期权等股权激励计划。

## (八) 现金流量分析

## 1、经营活动现金流量净额与净利润匹配性

补充资料	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-225,906.88	-1,780,158.15
加：资产减值准备	-80,190.86	77,832.41
固定资产折旧	3,555,596.83	3,163,729.67
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	2,319,295.04	1,911,185.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,190,586.75	1,875,410.06
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-31,446.42	-493,242.47
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	162,641.03	-55,996.69
经营性应收项目的减少	8,241,089.17	2,132,669.83
经营性应付项目的增加	-5,008,841.84	-5,581,236.61
其他	-	-

补充资料	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	10,122,822.81	1,250,193.99

由上表可以看出，公司报告期内经营活动净现金流与净利润存在差额的原因主要是财务费用减少，及 2014 年应收项目的减少所致。

## 2、大额现金流量变动项目分析

	2014 年	2013 年
销售商品、提供劳务收到的现金	15,110,577.80	9,078,776.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,814,243.44	3,946,456.24
收到其他与经营活动有关的现金	9,952,959.21	17,183,929.61
支付其他与经营活动有关的现金	9,424,840.79	16,873,926.83
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	553,533.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,520,674.57	6,575,236.16

销售商品、提供劳务收到的现金，为公司营业收入收到的现金，及收到的应收账款的现金。与利润表中营业收入发生额及资产负债表中应收账款、预收账款等与销售相关科目的变动额勾稽一致。

收到其他与经营活动有关的现金，主要为收到的政府财政补贴、关联方及往来单位借款给公司收到的现金，与营业外收入及资产负债表中其他应收款等科目变动额勾稽一致。

购买商品、接受劳务支付的现金，为公司餐饮购置材料支出、演出支付歌舞团的支出等。与利润表中营业成本发生额及资产负债表中应付账款、预付账款等采购相关科目与存货相关变动额勾稽一致。

支付其他与经营活动有关的现金，主要为公司期间费用各项现金支付，及支付关联方及往来单位的现金，与管理费用发生额、营业费用发生额及其他应收款、其他应付款等往来科目变动额勾稽一致。

支付其他与筹资活动有关的现金，为公司 2013 年办理工行 1600 万贷款时发生的保险费、承诺业务费、托管费 55.3 万元。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，主要为公司建设公

园基础设施投入的资金，与资产负债表中固定资产、在建工程、长期待摊费用等增减变动额勾稽一致。

#### 四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

##### (一) 公司主要关联方

##### 1、控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
1	王有奇	持有公司 99.01% 的股份，公司控股股东、实际控制人、董事长

##### 2、实际控制人及其近亲属控制的其他企业

序号	公司名称	注册资本 (万元)	关联方关系	经营范围
1	秦皇岛市哈哈纺织装饰有限公司	50.00 万元	王有奇持股 82.36%，王新持股 17.64%	床上用品、室内纺织装饰用品、宾馆配套用品的经销
2	秦皇岛鹰翔宾馆酒店用品有限公司	30.00 万元	王新持股 66.67%、王有明持股 33.33%	一般经营项目（项目中属于禁止经营和许可经营的除外）：针纺织品、日用品的销售
3	秦皇岛市北戴河海派剪纸艺术有限公司	30.00 万元	王有奇持股 80.00%	剪纸艺术的制作、销售（已注销）
4	秦皇岛市北戴河四姑娘商贸有限公司	100.00 万元	王晓红持股 90.00%	零售预包装食品（食品流通许可证有效期至 2016 年 8 月 13 日）。一般经营项目（项目中属于禁止经营和许可经营的除外）：家庭用品、玩具、文具用品、体育用品、工艺品、玉器、食用农产品的销售；旅游纪念品的开发、设计、销售；大型文艺活动策划；电脑图文设计、制作、发布；广告的设计、发布、代理

##### 4、公司董事、监事、高级管理人员或与其关系密切的家庭成员

序号	姓名	与公司关联方关系
1	王新	股东，持股 0.99%，为王有奇为之侄
2	王晓红	系股东王有奇之妻
3	臧争强	总经理、董事
4	王堃	董事
5	陶桂生	副总经理、董事
6	谢惠群	副总经理、财务总监、董事
7	苗健	董事、总经理助理
8	王俐敏	董事、总经办主任

序号	姓名	与公司关联方关系
9	董莉莉	监事
10	曾一凡	职工代表监事
11	王小宾	监事
12	魏恩玲	职工代表监事
13	陶源	监事
14	王芳	股东王新之妻

#### 5、曾经的关联方

序号	关联方名称	与公司关联方关系
1	秦皇岛市桃林口旅游开发有限公司	2014年10月20日之前, 股东王有奇持股90.00%, 2014年10月20日之后不再持有该公司股份

## (二) 关联交易情况

### 1、偶发性关联交易

#### (1) 关联担保情况

1) 公司2014年末短期借款295万元, 关联方担保包括:

王有奇和秦皇岛市弘扬针织有限公司为秦皇岛市区农村信用合作联社发放的贷款179万元担保;

王有奇和秦皇岛鹰翔宾馆酒店用品有限公司为秦皇岛市区农村信用合作联社发放的贷款116万元担保。

2) 公司2013年向工行北戴河支行取得长期贷款1600万元, 关联方担保包括:

王有奇和王新以个人房产证及相应土地使用权证抵押担保;

王有奇、王晓红、王新、王芳连带保证责任担保。

### 2、经常性关联交易

#### (1) 关联方资金拆借

单位: 元

拆借方向	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入	1,000,000.00	2012-6-1	2014-6-9	王有奇个人名义秦皇岛商业银行的借款

拆借方向	拆借金额	起始日	到期日	说明
	1,500,000.00	2012-1-10	2013-12-9	王有奇个人名义秦皇岛市郊区信用联社戴河信用社的借款
	3,000,000.00	2013-12-23	2014-10-15	王有奇个人名义民生银行借款
拆出	0.00			

上述关联方拆入资金均为大股东王有奇个人名义的银行借款，放款后直接划入公司使用，支付贷款银行的利息费用均由公司承担，无其他资金成本。

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 其他应收款

单位：元

债务人	2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
秦皇岛市北戴河四姑娘商贸有限公司	0.00	0.00	20,000.00	4,000.00
臧争强	11,120.00	556.00	12,835.00	641.75
王俐敏	7,500.00	375.00	0.00	
王新	0.00	0.00	19,060.00	953.00

#### (2) 其他应付款

单位：元

债权人	2014.12.31	2013.12.31
王有奇	381,188.99	4,027,573.29
秦皇岛市哈哈纺织装饰有限公司		2,121,400.00
王晓红		1,500,000.00
秦皇岛市北戴河海派剪纸艺术有限公司		239,730.64
王新	13,084.00	13,084.00
秦皇岛鹰翔宾馆酒店用品有限公司		11,583.68

### 4、关键管理人员报酬

单位：元

名称	2014 年度	2013 年度
王有奇	89,500.00	60,312.00
臧争强	81,300.00	60,312.00
谢惠群	81,103.00	60,312.00

名称	2014 年度	2013 年度
陶桂生	73,309.00	49,015.00

### (三) 关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司的关联交易中，关联方为公司提供的借款担保真实、合法、有效，未损害公司利益；关联方为公司提供资金主要是由于公司无足够的抵押物进行银行融资，因而由关联方借款交并由公司使用，具有必要性与合理性，公司以借款合同约定的利率计缴利息，未损害公司利益。

### (四) 关联交易决策权限及程序

股份公司已在其《公司章程》、《关联交易管理办法》中明确规定了关联交易公允决策的程序，采取必要的措施对其他股东，特别是中小股东的权益进行保护。

#### 1、《公司章程》对关联交易的规定

《公司章程》第七十六条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会的决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

《公司章程》第一百零四条规定：董事会审议对外投资、收购及出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易等事项，应建立严格的审查和决策程序。重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

董事会可审议决定下列对外投资、收购及出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易等事项：

#### (一) 对外投资、委托理财、收购及出售资产、资产抵押、申请贷款事项：

1、董事会有权决定单笔不超过公司最近一期经审计净资产 30%、年度累计不超过最近一期经审计净资产 50%的对外投资、委托理财事项。

2、董事会有权决定单笔不超过公司最近一期经审计净资产 50%的资产抵押、申请贷款事项。

3、公司发生“购买或出售资产”交易时，应当以资产总额和成交金额中的较高者作为计算标准，并按交易事项类型在连续十二个月内累计计算，经累计计算达到最近一期经审计总资产的 10%以上，不超过 30%的，由董事会审议；经累计计算达到最近一期经审计总资产的 30%的，除进行审计或者评估外，还应当提交股东大会审议，并经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

已按照前款规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

上述购买或出售资产不含购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。

### （三）关联交易的权限

1、公司与关联自然人发生的交易金额不满 30 万元的关联交易由董事会批准。

前款交易金额在 30 万元以上的关联交易由股东大会批准。

公司不得向董事、监事、高级管理人员提供借款。

2、公司与关联法人发生的交易金额在不满 100 万元，或不满公司最近一期经审计净资产绝对值 5%的关联交易由董事会批准。

公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产）金额在 100 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计，并将该关联交易提交股东大会审议。

公司发生的购买原材料、燃料、动力；销售产品、商品；提供或接受劳务；委托或受托销售等与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或评估。

《公司章程》第一百一十三条规定：董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

### 2、《关联交易管理办法》对关联交易的规定

《关联交易管理办法》第十条规定：董事会在审查有关关联交易的合理性时，应当考虑以下因素：

（一）如该项关联交易属于向关联方采购或销售商品的，则必须调查该交易对公司是否有利。当公司向关联方购买或销售产品可降低公司生产、采购或销售成本的，董事会应确认该项关联交易存在具有合理性；

(二) 如该项关联交易属于提供或接受劳务、代理、租赁、抵押和担保、管理、研究和开发、许可等项目, 则公司必须取得或要求关联方提供确定交易价格的合法、有效的依据, 作为签定该项关联交易的价格依据;

(三) 独立董事对该项关联交易所发表的明确的独立意见。

《关联交易管理办法》第十一条规定: 公司董事会就关联交易表决时, 有利害关系的当事人属下列情形的, 不得参与表决:

(一) 与董事个人利益有关的关联交易;

(二) 董事个人在关联企业任职或对关联企业有控股权的, 该等企业与挂牌公司的关联交易;

(三) 按照法律法规和公司章程规定应当回避。

《关联交易管理办法》第十二条规定: 根据本章规定批准实施的关联交易, 公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时, 应当采取必要的回避措施:

(一) 任何个人只能代表一方签署协议;

(二) 关联人不得以任何方式干预挂牌公司的决定

《对外担保管理制度》第二章规定: 下

述担保事项须经股东大会审议批准:

公司及子公司的对外担保总额, 达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50% 以后提供的任何担保;

公司的对外担保总额, 达到或超过公司最近一期经审计总资产 30% 以后提供的任何担保;

为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保;

单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10% 的担保;

对股东、实际控制人及其关联方提供的担保;

法律、法规、部门规章、规范性文件或公司章程规定应当由股东大会审议批准的其他担保事项。

对前款第(二)项担保事项的审议, 须由股东大会以特别决议通过。其他事项, 除法律、法规、部门规章、规范性文件或公司章程另有规定外, 由股东大会以普通决议通过。

《对外担保管理制度》第三章规定: 应当由股东大会审议批准的担保事项,

必须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审议。

董事会审议通过担保事项，或审议通过担保事项并提交股东大会审议，均须经全体董事的三分之二以上且全体独立董事三分之二以上同意。

#### **（五）减少和规范关联交易的具体安排**

今后股份公司与其关联方之间再发生新的关联交易，将严格按照《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司制度规范运行，严格履行审批程序，做到满足必要性和公允性。

### **五、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项**

#### **（一）或有事项**

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### **（二）承诺事项**

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### **（三）资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日期后事项。

#### **（四）其他重要事项**

融资租赁

如前述，公司存在售后租回交易。

公司2014年购入房车，车款1,883,285.00元，税费等购置费用89,121.00元，共计购置支出1,972,406.00元。公司与先锋国际融资租赁公司河北分公司（以下简称“租赁公司”）签订合同，将上述房车出售给租赁公司，再向租赁公司租赁使用上述房车。租期3年（2014年7月-2017年6月），租金按月支付，合同起租本金1,972,406.00元，合计需支付2,248,543.00元。

### **六、报告期内资产评估情况**

北京国融兴华资产评估有限责任公司对有限公司截至2014年12月31日的整体资产进行了评估，于2015年2月16日出具了《秦皇岛市海益旅游开发有限公司拟变更设立股份制公司评估项目评估报告》（国融兴华评报字[2015]第560003号）。

据该资产评估报告，此次评估主要采用资产基础法，具体如下：截止评估基准日 2014 年 12 月 31 日，在持续经营条件下，秦皇岛市海益旅游开发有限公司经审计的总资产账面价值 3,712.97 万元，总负债账面价值 1,735.49 万元，净资产账面价值 1,977.48 万元。经资产基础法评估，秦皇岛市海益旅游开发有限公司经评估后净资产价值为 2,468.98 万元，增值 491.50 万元，增值率 24.85%。

## 七、报告期内的利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）报告期内利润分配情况

报告期未进行利润分配。

### （二）公开转让后股利分配政策

根据公司当年的实际经营情况，由股东大会决定是否进行利润分配，可采取现金或者股票方式分配股利。

## 八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司纳入合并报表的为控股子公司秦皇岛市碧螺塔文化娱乐有限公司，公司持股比例为 51.00%，子公司具体情况如下：

### （1）基本情况

企业名称：	秦皇岛市碧螺塔文化娱乐有限公司
成立日期：	2013 年 9 月 11 日
法定代表人：	王有奇
注册资本：	100 万元
住所：	秦皇岛市海港区海阳路 169 号
经营范围：	一般经营项目（项目中属于禁止经营和许可经营的除外）；演艺活动接待；婚庆服务；工艺品的制作、销售

### （2）合并期间主要财务数据

单位：元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
总资产	843,401.47	917,293.05
净资产	-3,397,636.65	-3,923,745.07
项目	2014 年度 1 至 10 月份	2013 年度
营业收入	-	-
净利润	-73,891.58	-196,922.28

## 九、风险因素和自我评估

### （一）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东为自然人王有奇，持有公司 99.01% 的股权，处于绝对控股地位，担任董事长，家族成员王新持股 0.99%，同时担任公司董事，此外，公司董事中王晓红为王有奇之妻，王堃为王有奇之子。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，则公司存在实际控制人或其家族成员利用其控制地位损害公司利益的风险。

针对上述风险，公司可引入战略投资者，一方面对股权结构进行调整，适当分散王有奇的表决权；另一方面适当增加公司董事会外部董事比例，如投资者委派董事或者独立董事等，从而通过董事会来影响王有奇的绝对控制地位。

### （二）人力资源不能满足公司发展的风险

人才是公司发展的关键要素，但公司处于快速发展期，急需大量优秀的人才服务于公司，但公司业务具有季节性以及现在的规模仍然不大，在发展过程中面临着因人力资源不足而带来的发展短板。如果公司管理人员的管理水平及管理团队规模不能适应公司规模迅速扩张的需要，将对公司的发展形成制约。

针对上述风险，公司会逐步提高管理团队的薪酬待遇，稳固本身管理团队的同时，吸引更多优秀人才；此外，公司也会在日常管理中加大优秀人才的储备。

### （三）现金收款内控制度执行不到位的风险

由于公司的公园采取门票制，游客主要采用现金购票并消费，报告期内现金收款占当期收入的比重较高，2013 年及 2014 年占比分别为 75.69%、91.45%，公司已经制定了完善的现金收款内控制度，通过核对售出的门票数量与收到的现金来保障现金收款的真实、准确、完整，2014 年 3 月公司安装的智能售票系统投入使用，游客购买门票将通过扫描二维码入园，入园人数及票款均以系统进行勾稽控制并同财务进行核对以确保一致，但是如果公司的内部控制制度执行不到位或存在道德风险，则可能导致公司产生损失的风险。

针对上述风险，公司会继续完善制定相关的现金收款内控制度，通过核对售出的门票数量与收到的现金来保障现金收款的真实、准确、完整，公司也会持续完善智能售票系统，使公司入园人数及票款均以系统进行勾稽控制并同财务进行核对以确保一致。

### （四）行业季节性较强

受气候条件影响，每年的6到8月份为行业旺季。秦皇岛凭借其“夏都”的地位，在每年的6、7、8月份会吸引大量来自国内外的游客，尤其是来自京津地区消暑度假的游客。但进入秋季以后，秦皇岛地区天气会迅速转凉，自10月份开始到次年5月份，行业会进入漫长的淡季。行业季节性十分明显。

针对上述风险，公司已计划在10月至次年5月期间陆续开展不同的活动项目，吸引省内以周边的游客，以减少行业季节性较强的风险。

#### （五）公司盈利对政府补助依赖的风险

报告期内公司收到的政府补助金额较大，2013年、2014年分别为408.00万元、142.63万元，扣除政府补助后的归属于挂牌公司股东的净利润分别为-575.97万元、-161.44万元，政府补助的取得具有一定的不确定性，如若公司不能持续取得政府补助，公司盈利可能出现较大程度的下滑。

针对上述风险，公司积极拓新客户，提高其主营业务利润，从而逐渐降低对政府补助的依赖。

### 第五章 有关声明

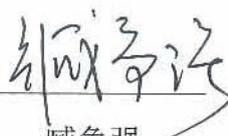
#### 一、全体董事、监事、高级管理人员声明

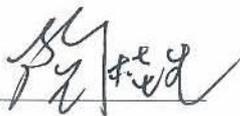
公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本挂牌说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

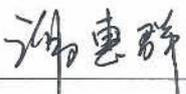
全体董事签名：

  
王有奇

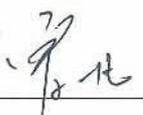
  
王 莹

  
臧争强

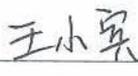
  
陶桂生

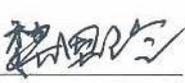
  
谢惠群

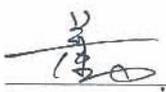
全体监事签名：

  
曾一凡

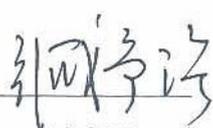
  
陶 源

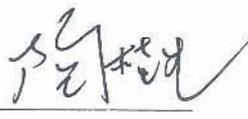
  
王小宾

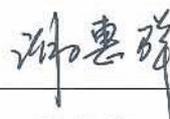
  
魏恩玲

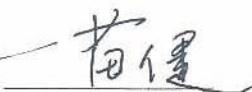
  
董莉莉

全体高级管理人员签名：

  
臧争强

  
陶桂生

  
谢惠群

  
苗健

  
王俐敏

秦皇岛市碧螺塔旅游开发股份有限公司

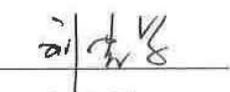
2015年6月15日

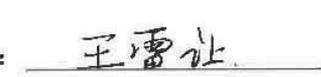


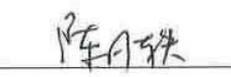
## 二、主办券商声明

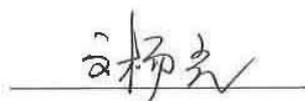
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：   
王开国

项目负责人：   
刘晓军

项目小组成员：   
王雷让

  
陈凡轶

  
文杨虎

  
林周军

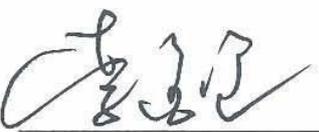
  
严蓉



2015年6月15日

### 三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人: 

【李金全】

经办律师: 

【白常福】



【胡 啸】



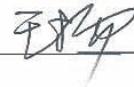
#### 四、审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书及其摘要与本所出具的审计报告及经本所核验的非经常性损益明细表无矛盾之处。本所及签字注册会计师对公司在公开转让说明书中引用的审计报告及经本所核验的非经常性损益明细表的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计事务所负责人：



签字注册会计师：



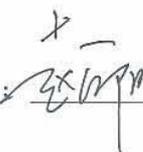
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

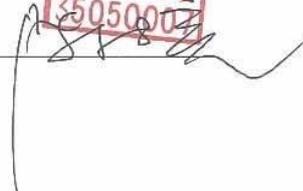
2015年6月15日



### 五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人签名：

签字注册资产评估师签名：

北京国融兴华资产评估有限责任公司



## 第六章 备查文件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件

(以下无正文)