

苏州乐园发展有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼
邮编: 200002
电话: 021-63391166
传真: 021-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

No.61 Nanjing Dong Road, Shanghai New Huangpu
Financial Tower, 4th Floor 200002
Tel: 86-21-63391166
Fax: 86-21-63392558

审计报告

信会师报字[2014]第 110617 号

苏州乐园发展有限公司董事会:

我们审计了后附的苏州乐园发展有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师: 唐国骏



中国注册会计师: 蒋承毅



中国·上海

二〇一四年三月十日

合并资产负债表

2013年12月31日

行次	年末余额	年初余额	项	行次	年末余额	年初余额
1	141,834,233.94	36,968,636.40	流动资产：	65		
2			△货币资金	66	344,330,000.00	338,130,000.00
3			△应收账款	67		
4			△预付款项	68		
5			△其他应收款	69		
6			△存货	70		
7	32,660,819.47	20,937,168.22	△可供出售金融资产	71	46,200,000.00	46,200,000.00
8	47,342,410.18	6,231,888.37	△长期股权投资	72	53,554,063.82	149,439,975.72
9			△投资性房地产	73	22,178,014.91	9,777,607.11
10			△固定资产	74		
11	1,656,250.00		△在建工程	75		
12			△无形资产	76	4,396,619.41	3,748,756.85
13	510,849,569.14	629,898,416.60	△其他非流动资产	77		
14			其中：应付工资	78		
15			其中：应付福利费	79		
16	6,185,325.54	5,960,380.66	其中：职工奖励及福利基金	80	3,284,737.14	3,284,737.14
17	45,413.57	48,808.86	其中：应交税费	81	-552,741.43	4,154,709.07
18	5,699,256.07	5,272,776.76	其中：应交税金	82	-480,146.48	4,233,797.95
19			其中：应付利息	83	3,902,432.22	1,061,725.94
20			其中：其他应付款	84	290,939,055.23	237,109,575.52
21	740,528,608.27	700,016,490.25	△应付账款	85		
22			△应付股利	86		
23			△应付利息	87		
24			△应付债券	88		
25			△其他应付款	89	156,147,200.00	66,436,747.25
26			其中：一年内到期的非流动负债	90		
27			其他流动负债	91	874,914,644.16	856,059,097.46
28	203,837,891.06	176,672,102.45	非流动负债合计	92		
29	806,376,917.62	778,345,137.47	长期借款	93	298,000,000.00	370,000,000.00
30	205,116,402.52	157,774,841.09	应付债券	94		
31	601,260,515.10	620,570,296.38	长期应付款	95	46,147,200.00	92,000,000.00
32			专项应付款	96		
33	601,260,515.10	620,570,296.38	预计负债	97		
34	56,496,829.14	108,850,276.16	递延所得税负债	98		
35			其他非流动负债	99	71,703,853.85	84,240,850.37
36			其中：专项储备	100		
37			其中：标准储备基金	101	415,851,033.85	546,240,830.37
38			所有者权益合计	102	1,290,765,698.01	1,402,299,947.83
39	45,772,472.74	47,777,899.15	所有者投资（股东投资）：	103		
40			实收资本（股本）	104	301,249,652.38	201,249,652.38
41			国有资本	105		
42	3,933,654.70	2,964,400.90	其中：国有法人资本	106		
43	2,816,100.51	1,039,287.59	集体资本	107		
44			民营资本	108		
45			其中：个人资本	109		
46	914,117,463.25	957,874,262.63	外商资本	110		
47			资本公积	111		
48			已收溢价	112	301,249,652.38	201,249,652.38
49			其他资本公积	113	32,297,746.15	32,469,964.03
50			盈余公积	114		
51			专项储备	115		
52			未分配利润	116	2,371,285.27	1,863,598.82
53			合计	117		
54			其中：法定公积金	118		
55			任意公积金	119	2,371,285.27	1,863,598.82
56			盈余公积	120		
57			其他综合收益	121		
58			△其他综合收益	122		
59			△其他综合收益	123	23,383,966.78	16,304,898.23
60			外币报表折算差额	124		
61			其他权益工具	125	359,502,654.58	251,888,113.46
62			其中：优先股	126	4,377,718.93	3,702,691.59
63			永续债	127	363,880,373.51	255,590,805.05
64			其他权益工具	128	1,654,646,071.52	1,637,890,732.88
65			所有者权益合计			
66	1,654,646,071.52	1,637,890,732.88	负债和所有者权益合计			

编制单位：苏州工业园区发展投资有限公司
 法定代表人：陈理
 财务总监：陈理
 会计：陈理
 审计：陈理
 日期：2014年1月15日

合并利润表

财会地企企02表
金额单位：元

2013年度

编制单位：苏州乐园发展有限公司



项 目	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	267,812,133.79	268,040,203.25	其他	28		
其中：营业收入	2	267,812,133.79	268,040,203.25	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29		
其中：主营业务收入	3	267,812,133.79	268,040,203.25	投资收益（损失以“-”号填列）	30		
其他业务收入	4			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31		
△利息收入	5			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32		
△已赚保费	6			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	7,640,227.94	18,678,918.67
△手续费及佣金收入	7			加：营业外收入	34	4,520,333.91	2,092,337.96
二、营业总成本	8	260,171,905.85	249,361,284.58	其中：非流动资产处置利得	35	54,200.00	49,003.46
其中：营业成本	9	132,196,867.01	120,164,437.65	非货币性资产交换利得	36		
其中：主营业务成本	10	132,196,867.01	120,164,437.65	政府补助	37	3,264,537.61	1,848,334.50
其他业务成本	11			债务重组利得	38		
△利息支出	12			减：营业外支出	39	545,873.70	319,990.43
△手续费及佣金支出	13			其中：非流动资产处置损失	40	482,738.96	4,733.40
△退保金	14			非货币性资产交换损失	41		
△赔付支出净额	15			债务重组损失	42		
△提取保险合同准备金净额	16			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	11,614,688.15	20,451,266.20
△保单红利支出	17			减：所得税费用	44	3,152,901.81	6,298,378.54
△公允价值变动损益	18			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	8,461,786.34	14,152,887.66
营业税金及附加	19	12,082,951.23	11,405,380.14	归属于母公司所有者的净利润	46	7,786,759.00	13,119,128.09
销售费用	20	64,359,075.05	75,082,752.35	*少数股东损益	47	675,027.34	1,033,759.57
管理费用	21	11,859,677.64	11,692,971.30	六、每股收益：	48		
其中：研究与开发费	22			基本每股收益	49		
财务费用	23	39,012,823.54	31,038,162.26	稀释每股收益	50		
其中：利息支出	24	81,912,649.07	77,833,818.72	七、其他综合收益	51		
利息收入	25	-43,147,724.13	-52,850,939.46	八、综合收益总额	52	8,461,786.34	14,152,887.66
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	26	9,041.79	9,041.79	归属于母公司所有者的综合收益总额	53	7,786,759.00	13,119,128.09
资产减值损失	27	660,511.38	-22,419.12	*归属于少数股东的综合收益总额	54	675,027.34	1,033,759.57

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

合并现金流量表

编制单位：苏州乐园发展有限公司
 2013年度
 附会地年企03表
 金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金	1						
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	275,309,754.21	231,992,312.06	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	512,170.04	
△向中央银行借款净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		67,000.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△收到原保险合同保费取得的现金	5			投资活动现金流入小计	33	512,170.04	67,000.00
△收到再保险业务现金净额	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	180,170,086.64	
△保户储金及投资款净增加额	7			投资支付的现金	35		85,025,603.66
△处置交易性金融资产净增加额	8			△质押贷款净增加额	36		
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△拆入资金净增加额	10			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△回购业务资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	39	180,170,086.64	85,025,603.66
收到的税费返还	12			投资活动产生的现金流量净额	40	-179,657,916.60	-84,958,603.66
收到其他与经营活动有关的现金	13			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
	14	1,287,465,993.82	1,561,172,560.95	吸收投资收到的现金	42	100,000,000.00	
经营现金流入小计	15	1,562,775,748.03	1,793,164,873.01	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
购买商品、接受劳务支付的现金	16	32,485,898.65	23,646,275.13	取得借款所收到的现金	44	522,330,000.00	661,398,080.00
△客户贷款及垫款净增加额	17			△发行债券收到的现金	45		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	46	11,000,000.00	
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			筹资活动现金流入小计	47	633,330,000.00	661,398,080.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			偿还债务所支付的现金	48	528,130,000.00	672,000,000.00
△支付保单红利的现金	21			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	61,112,234.47	75,863,306.68
支付的各项税费	22	70,314,198.11	62,440,052.27	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与经营活动有关的现金	23	23,986,223.03	19,522,213.76	支付其他与筹资活动有关的现金	51	150,357,511.12	68,713,488.89
经营现金流出小计	24	1,118,846,168.51	1,451,148,391.19	筹资活动现金流出小计	52	739,599,745.59	816,576,795.57
经营活动产生的现金流量净额	25	1,245,632,488.30	1,556,756,932.35	筹资活动产生的现金流量净额	53	-106,269,745.59	-155,178,715.57
二、投资活动产生的现金流量：	26	317,143,259.73	236,407,940.66	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
收回投资收到的现金	27			五、现金及现金等价物净增加额	55	31,215,597.54	-3,729,378.57
取得投资收益收到的现金	28			加：期初现金及现金等价物余额	56	10,368,636.40	14,098,014.97
注：加△借体项目为金融类企业专用。	29			六、期末现金及现金等价物余额	57	41,584,233.94	10,368,636.40
					58		

单位负责人：
 主管会计工作负责人（总会计师）：
 会计（财务）机构负责人：

填表人：
 杨军

贺凤莲

陈强

合并所有者权益变动表

2013年度

2013年度

2013年度

2013年度

2013年度

2013年度

2013年度

2013年度

2013年度

2013年度

行次	2013年度										2012年度													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20				
一、上年年末余额	201,249,632.31	32,469,964.03			1,881,298.82		16,804,498.23		211,888,112.46	3,702,488.59	11	21,583,899.09		14	3,185,770.14	1,863,598.82	15	1,863,598.82	18	3,185,770.14	21,862,610.43	21	2,684,912.02	34,531,452.12
二、本年年初余额	201,249,632.31	32,469,964.03			1,881,298.82		16,804,498.23		211,888,112.46	3,702,488.59	11	21,583,899.09		14	3,185,770.14	1,863,598.82	15	1,863,598.82	18	3,185,770.14	21,862,610.43	21	2,684,912.02	34,531,452.12
三、本年增减变动金额	100,000,000.00	-172,217.88			507,696.45		7,786,789.60		1,786,779.00	675,027.34	8,461,786.34	25,590,805.05	8,461,786.34											
(一) 净利润																								
(二) 其他综合收益																								
(三) 所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入的普通股																								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																								
3. 其他																								
(四) 专项储备																								
1. 提取一般风险准备																								
2. 提取一般风险准备																								
(五) 利润分配																								
1. 提取盈余公积																								
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者(或股东)的分配																								
4. 其他																								
四、所有者权益合计	301,249,632.31	32,297,746.15			2,371,995.27		23,591,287.83		319,502,654.14	4,377,516.91	30,848,633.41	201,549,423.14	32,469,964.03		16,304,964.03	1,863,598.82		1,863,598.82	16,304,964.03	21,862,610.43	3,702,488.59	3,702,488.59	21,862,610.43	34,531,452.12

陈可馨

甄凤莲

陈可馨

陈可馨

甄凤莲

董事长(财务) 甄凤莲

董事长(财务) 甄凤莲

董事长(财务) 甄凤莲

董事长(财务) 甄凤莲



资产负债表

2013年12月31日

编制单位：苏州乐西发展有限公司

单位：元

附注

行次	项目	年初余额	年末余额	行次	项目	年初余额	年末余额
1	流动资产：			65	短期借款		
2	货币资金	135,916,072.03	135,916,072.03	66	应付账款	344,330,000.00	328,000,000.00
3	应收账款	23,208,677.02	23,208,677.02	67	预收款项		
4	预付款项			68	应付职工薪酬		
5	交易性金融资产			69	应交税费		
6	应收票据			70	应付股利		
7	应收利息			71	其他应付款	31,200,000.00	31,200,000.00
8	应收股利	16,106,703.27	22,673,068.42	72	一年内到期的非流动资产	50,663,236.11	146,054,604.71
9	其他应收款	5,820,288.37	47,215,086.38	73	流动资产合计	21,246,030.76	1,671,802.47
10	存货			74	非流动资产：		
11	其中：原材料	1,656,250.00	1,656,250.00	75	长期股权投资		
12	库存商品	499,291,905.81	499,291,905.81	76	可供出售金融资产		
13	其他流动资产			77	持有至到期投资		
14	流动资产合计	639,163,059.40	639,163,059.40	78	长期应收款		
15	其中：应收利息			79	长期股权投资		
16	其中：应收股利			80	固定资产	3,284,737.14	3,284,737.14
17	在建工程	687,603.90	486,069.47	81	在建工程	940,283.90	2,982,281.15
18	无形资产	45,413.57	45,413.57	82	无形资产	860,300.18	3,067,369.83
19	开发支出			83	其他非流动资产	3,902,432.22	1,037,646.38
20	其他非流动资产			84	非流动资产合计	298,703,948.71	255,147,405.32
21	流动资产合计	684,986,331.96	707,238,452.11	85	所有者权益（或股东权益）：		
22	其中：货币资金			86	实收资本（股本）		
23	其中：应收账款			87	资本公积		
24	其中：预付款项			88	盈余公积		
25	其中：其他应收款			89	未分配利润		
26	其中：其他流动资产			90	所有者权益合计	298,000,000.00	370,000,000.00
27	流动资产合计	4,018,442.57	3,140,000.00	91	负债和所有者权益总计	66,436,747.25	66,436,747.25
28	可供出售金融资产	176,672,102.45	203,837,891.06	92	流动资产合计	878,074,401.35	842,038,160.93
29	持有至到期投资	734,125,715.61	802,240,144.73	93	非流动资产合计	298,000,000.00	370,000,000.00
30	长期应收款	147,897,524.38	203,388,317.43	94	所有者权益合计	46,147,200.00	92,000,000.00
31	长期股权投资	586,228,191.23	598,851,827.30	95	实收资本（股本）		
32	固定资产	386,228,191.23	598,851,827.30	96	资本公积		
33	在建工程	386,228,191.23	56,496,829.14	97	盈余公积		
34	无形资产	108,850,276.16	36,496,829.14	98	未分配利润		
35	开发支出			99	其他非流动资产		
36	其他非流动资产			100	非流动资产合计	71,703,853.85	84,240,850.37
37	流动资产合计	47,750,596.15	45,729,003.58	101	所有者权益合计	415,851,053.85	546,240,850.37
38	其中：货币资金			102	负债和所有者权益总计	1,293,923,455.20	1,388,299,011.30
39	其中：应收账款			103	流动资产合计	301,249,652.38	201,249,652.38
40	其中：预付款项			104	非流动资产合计		
41	其中：其他应收款			105	所有者权益合计		
42	其中：其他流动资产			106	实收资本（股本）		
43	流动资产合计	11,499,711	2,080,764.76	107	资本公积		
44	非流动资产合计	863,978.67	2,815,496.77	108	盈余公积		
45	所有者权益（或股东权益）：			109	未分配利润		
46	实收资本（股本）			110	其他非流动资产		
47	资本公积			111	流动资产合计		
48	盈余公积			112	非流动资产合计		
49	未分配利润			113	所有者权益合计		
50	所有者权益合计			114	负债和所有者权益总计		
51	流动资产合计			115	流动资产合计		
52	非流动资产合计			116	非流动资产合计		
53	所有者权益合计			117	所有者权益合计		
54	实收资本（股本）			118	实收资本（股本）		
55	资本公积			119	资本公积		
56	盈余公积			120	盈余公积		
57	未分配利润			121	未分配利润		
58	其他非流动资产			122	其他非流动资产		
59	流动资产合计			123	流动资产合计		
60	非流动资产合计			124	非流动资产合计		
61	所有者权益合计			125	所有者权益合计		
62	实收资本（股本）			126	实收资本（股本）		
63	资本公积			127	资本公积		
64	盈余公积			128	盈余公积		
65	未分配利润				未分配利润		
66	其他非流动资产				其他非流动资产		
67	流动资产合计				流动资产合计		
68	非流动资产合计				非流动资产合计		
69	所有者权益合计				所有者权益合计		
70	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
71	资本公积				资本公积		
72	盈余公积				盈余公积		
73	未分配利润				未分配利润		
74	其他非流动资产				其他非流动资产		
75	流动资产合计				流动资产合计		
76	非流动资产合计				非流动资产合计		
77	所有者权益合计				所有者权益合计		
78	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
79	资本公积				资本公积		
80	盈余公积				盈余公积		
81	未分配利润				未分配利润		
82	其他非流动资产				其他非流动资产		
83	流动资产合计				流动资产合计		
84	非流动资产合计				非流动资产合计		
85	所有者权益合计				所有者权益合计		
86	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
87	资本公积				资本公积		
88	盈余公积				盈余公积		
89	未分配利润				未分配利润		
90	其他非流动资产				其他非流动资产		
91	流动资产合计				流动资产合计		
92	非流动资产合计				非流动资产合计		
93	所有者权益合计				所有者权益合计		
94	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
95	资本公积				资本公积		
96	盈余公积				盈余公积		
97	未分配利润				未分配利润		
98	其他非流动资产				其他非流动资产		
99	流动资产合计				流动资产合计		
100	非流动资产合计				非流动资产合计		
101	所有者权益合计				所有者权益合计		
102	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
103	资本公积				资本公积		
104	盈余公积				盈余公积		
105	未分配利润				未分配利润		
106	其他非流动资产				其他非流动资产		
107	流动资产合计				流动资产合计		
108	非流动资产合计				非流动资产合计		
109	所有者权益合计				所有者权益合计		
110	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
111	资本公积				资本公积		
112	盈余公积				盈余公积		
113	未分配利润				未分配利润		
114	其他非流动资产				其他非流动资产		
115	流动资产合计				流动资产合计		
116	非流动资产合计				非流动资产合计		
117	所有者权益合计				所有者权益合计		
118	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
119	资本公积				资本公积		
120	盈余公积				盈余公积		
121	未分配利润				未分配利润		
122	其他非流动资产				其他非流动资产		
123	流动资产合计				流动资产合计		
124	非流动资产合计				非流动资产合计		
125	所有者权益合计				所有者权益合计		
126	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
127	资本公积				资本公积		
128	盈余公积				盈余公积		
129	未分配利润				未分配利润		
130	其他非流动资产				其他非流动资产		
131	流动资产合计				流动资产合计		
132	非流动资产合计				非流动资产合计		
133	所有者权益合计				所有者权益合计		
134	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
135	资本公积				资本公积		
136	盈余公积				盈余公积		
137	未分配利润				未分配利润		
138	其他非流动资产				其他非流动资产		
139	流动资产合计				流动资产合计		
140	非流动资产合计				非流动资产合计		
141	所有者权益合计				所有者权益合计		
142	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
143	资本公积				资本公积		
144	盈余公积				盈余公积		
145	未分配利润				未分配利润		
146	其他非流动资产				其他非流动资产		
147	流动资产合计				流动资产合计		
148	非流动资产合计				非流动资产合计		
149	所有者权益合计				所有者权益合计		
150	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
151	资本公积				资本公积		
152	盈余公积				盈余公积		
153	未分配利润				未分配利润		
154	其他非流动资产				其他非流动资产		
155	流动资产合计				流动资产合计		
156	非流动资产合计				非流动资产合计		
157	所有者权益合计				所有者权益合计		
158	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
159	资本公积				资本公积		
160	盈余公积				盈余公积		
161	未分配利润				未分配利润		
162	其他非流动资产				其他非流动资产		
163	流动资产合计				流动资产合计		
164	非流动资产合计				非流动资产合计		
165	所有者权益合计				所有者权益合计		
166	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
167	资本公积				资本公积		
168	盈余公积				盈余公积		
169	未分配利润				未分配利润		
170	其他非流动资产				其他非流动资产		
171	流动资产合计				流动资产合计		
172	非流动资产合计				非流动资产合计		
173	所有者权益合计				所有者权益合计		
174	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
175	资本公积				资本公积		
176	盈余公积				盈余公积		
177	未分配利润				未分配利润		
178	其他非流动资产				其他非流动资产		
179	流动资产合计				流动资产合计		
180	非流动资产合计				非流动资产合计		
181	所有者权益合计				所有者权益合计		
182	实收资本（股本）				实收资本（股本）		
183	资本公积				资本公积		
184	盈余公积				盈余公积		
185	未分配利润				未分配利润		

利润表

财会地年企02表

2013年度

项 目

编制单位：苏州乐园发展有限公司

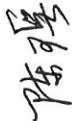
项 目	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	223,704,348.08	195,680,612.05	其他	28		
其中：主营业务收入	2	223,704,348.08	195,680,612.05	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29		
其他业务收入	3	223,704,348.08	195,680,612.05	投资收益（损失以“-”号填列）	30	-2,763,399.42	
△利息收入	4			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31		
△已赚保费	5			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32		
△手续费及佣金收入	6			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	3,562,995.59	-7,195,050.26
二、营业总成本	7			加：营业外收入	34	3,953,133.91	1,902,337.96
其中：营业成本	8	217,377,953.07	202,875,662.31	其中：非流动资产处置利得	35	54,200.00	49,003.46
其中：主营业务成本	9	109,185,407.89	91,283,003.96	非货币性资产交换利得	36		
其他业务成本	10	109,185,407.89	91,283,003.96	政府补助	37	2,817,332.61	1,848,334.50
△利息支出	11			债务重组利得	38		
△手续费及佣金支出	12			减：营业外支出	39	519,391.96	286,654.20
△退保金	13			其中：非流动资产处置损失	40	482,738.96	4,733.40
△赔付支出净额	14			非货币性资产交换损失	41		
△提取保险合同准备金净额	15			债务重组损失	42		
△保单红利支出	16			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	6,996,737.54	-5,579,366.50
△分保费用	17			减：所得税费用	44	1,919,833.01	-2,011,564.84
营业税金及附加	18			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	5,076,904.53	-3,567,801.66
销售费用	19	10,308,302.35	8,490,548.83	归属于母公司所有者的净利润	46	5,076,904.53	-3,567,801.66
管理费用	20	49,715,839.66	63,718,722.97	*少数股东损益	47		
其中：研究与开发费	21	8,642,980.31	8,850,346.76	六、每股收益：	48		
财务费用	22			基本每股收益	49		
其中：利息支出	23	38,981,186.12	30,559,823.09	稀释每股收益	50		
利息收入	24	81,550,543.49	29,595,708.81	七、其他综合收益	51		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	25	-42,742,856.99	-5,039,492.75	八、综合收益总额	52		
资产减值损失	26			归属于母公司所有者的综合收益总额	53	5,076,904.53	-3,567,801.66
	27	544,236.74	-26,783.30	*归属于少数股东的综合收益总额	54	5,076,904.53	-3,567,801.66

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

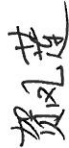
单位负责人：



主管会计工作负责人（总会计师）：



会计（财务）机构负责人：



填表人：



现金流量表

附会地年余03表

2013年度

编制单位：苏州乐园发展有限公司

行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
1			一、经营活动产生的现金流量：			
2	232,811,585.32	198,226,818.85	销售商品、提供劳务收到的现金	30	512,170.04	67,000.00
3			△客户存款和同业存放款项净增加额			
4			△向中央银行借款净增加额	31		
5			△向其他金融机构拆入资金净增加额	32		
6			△收到原保险合同保费取得的现金	33	572,612.82	67,000.00
7			△收到再保险业务现金净额	34	179,900,974.49	52,136,616.47
8			△保户储金及投资款净增加额	35		1,140,000.00
9			△处置交易性金融资产净增加额	36		
10			△收取利息、手续费及佣金的现金	37		
11			△拆入资金净增加额	38		
12			△回购业务资金净增加额	39	179,900,974.49	53,276,616.47
13			收到的税费返还	40	-179,328,361.67	-53,209,616.47
14	1,315,672,579.97	1,559,588,489.29	收到其他与经营活动有关的现金	41		
15	1,548,484,165.29	1,757,815,308.14	经营活动现金流入小计	42	100,000,000.00	
16	8,695,247.91	4,494,919.26	购买商品、接受劳务支付的现金	43		
17			△客户贷款及垫款净增加额	44	522,330,000.00	651,268,080.00
18			△存放中央银行和同业款项净增加额	45		
19			△支付原保险合同赔付款项的现金	46		
20			△支付利息、手续费及佣金的现金	47	622,330,000.00	651,268,080.00
21			△支付保单红利的现金	48	518,000,000.00	672,000,000.00
22	57,805,534.15	53,329,036.33	支付给职工以及为职工支付的现金	49	60,726,049.33	75,434,951.90
23	19,160,555.34	8,597,517.11	支付的各项税费	50		
24	1,148,433,530.76	1,488,981,496.70	支付其他与经营活动有关的现金	51	150,357,511.12	57,713,488.89
25	1,234,094,848.16	1,555,402,969.40	经营活动现金流出小计	52	729,083,560.45	805,148,440.79
26	314,389,317.13	202,412,338.74	经营活动产生的现金流量净额	53	-106,753,560.45	-153,880,360.79
27			二、投资活动产生的现金流量：	54		
28	60,442.78		收回投资收到的现金	55	28,307,395.01	-4,677,638.52
29			取得投资收益收到的现金	56	7,608,677.02	12,286,315.54
			注：加△理财产品为金融类企业专用。	57	35,916,072.03	7,608,677.02
			加：期初现金及现金等价物余额	58		
			六、期末现金及现金等价物余额			

单位负责人：

陈 强

主管会计工作负责人（总会计师）：

陈 强

会计（财务）机构负责人：

贺凤莲

填表人：

杨 琴

所有者权益变动表

2013年度

编制单位：苏州苏得尔医药有限公司	2013年度											上年金额				所有者权益变动表						
	本年金额											上年金额				所有者权益变动表						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
所有者权益	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他	合计	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	合计	少数股东权益	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	201,249,652.38	3,094,766.82	-	-	1,863,598.82	14,979,886.97	-	-	211,187,904.99	-	211,187,904.99	201,249,652.38	3,094,766.82	-	-	1,863,598.82	14,979,886.97	-	211,187,904.99	-	211,187,904.99	211,187,904.99
二、本年年初余额	201,249,652.38	3,094,766.82	-	-	1,863,598.82	14,979,886.97	-	-	211,187,904.99	-	211,187,904.99	201,249,652.38	3,094,766.82	-	-	1,863,598.82	14,979,886.97	-	211,187,904.99	-	211,187,904.99	211,187,904.99
三、本年增减变动金额	100,000,000.00	-	-	-	907,690.45	4,569,214.08	-	-	105,676,904.53	-	105,676,904.53	100,000,000.00	-	-	-	907,690.45	4,569,214.08	-	105,676,904.53	-	105,676,904.53	105,676,904.53
(一) 净利润	-	-	-	-	907,690.45	4,569,214.08	-	-	5,076,904.53	-	5,076,904.53	-	-	-	-	907,690.45	4,569,214.08	-	5,076,904.53	-	5,076,904.53	5,076,904.53
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(八) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(九) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十一) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十二) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十三) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十四) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十八) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(十九) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二十) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二十一) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二十二) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二十三) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二十四) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二十五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二十六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二十七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二十八) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二十九) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三十) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、所有者权益合计	301,249,652.38	3,094,766.82	-	-	2,771,289.27	19,549,101.05	-	-	326,664,809.52	-	326,664,809.52	301,249,652.38	3,094,766.82	-	-	3,861,289.27	19,549,101.05	-	326,664,809.52	-	326,664,809.52	326,664,809.52

陈可学

贺凤莲

陈可学

陈可学

编制单位：苏州苏得尔医药有限公司 (公章) 负责人：陈可学

编制单位：苏州苏得尔医药有限公司 (公章) 负责人：陈可学



苏州乐园发展有限公司 二零一三年度财务报表附注

一、 公司的基本情况:

苏州乐园发展有限公司（简称“公司”）系经江苏省人民政府批准，由苏州高新区经济发展集团总公司、上海东方电视台、香港金宁国际有限公司、香港中旅建筑有限公司及香港金现有限公司合资组建，于 1994 年 9 月 28 日成立，领取企合苏苏总字第 004714 号企业法人营业执照。公司投资总额为 2,990 万美元，注册资本为 1,196 万美元。经营年限为 15 年。

2001 年经江苏省人民政府以外经贸苏府资字（2001）21384 批准证书批准，香港金现有限公司将持有的 20% 股权转让给香港金宁国际有限公司，并由苏州高新区经济发展集团总公司及金宁国际有限公司向公司增资 1,204 万美元，增资后投资总额不变，注册资本为 2,400 万美元。

2002 年经江苏省人民政府苏州新区经济贸易局以苏新经项（2002）295 号批复同意，苏州高新区经济发展集团总公司将其持有的公司 60.05% 股权转让给苏州新区高新技术产业股份有限公司。

2005 年 12 月 30 日公司董事会第七届第二次会议审议同意修改公司章程，原股东上海东方电视台对公司的股权由于上海东方电视台并入上海文广新闻传媒集团，而由上海文广新闻传媒集团行使。

2006 年经江苏省人民政府以商外资苏府资字（2002）21384 号批复同意，香港中旅建筑有限公司将其持有的公司 2.5% 股权转让给苏州新区高新技术产业股份有限公司。

根据公司 2009 年股东会决议决定，股东上海文广新闻传媒集团将其持有公司 12.45% 的股权转让给股东苏州新区高新技术产业股份有限公司，2010 年 1 月 25 日工商变更手续办理完成。

根据公司 2012 年董事会决议，2013 年 2 月，苏州新区高新技术产业股份有限公司增资 1,190.50 万美元，苏州高新区经济发展集团总公司出资 396.80 万美元，增资后公司注册资本变为 3,987.30 万美元。上述增资业务业经立信会计师事务所“信会师报字（2013）第 110145 号”验资报告予以验证。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司注册资本为 3,987.30 万美元，其中：苏州新区高新技术产业股份有限公司出资 2990.50 万美元，占 75%；香港金宁国际有限公司出资 600 万美元，占 15.05%；苏州高新区经济发展集团总公司出资 396.80 万美元，占 9.95%。公司所处行业为文化旅游业，目前为正常经营期，经营范围：经营游乐园及其它旅游配套服务设施；酒店管理；餐饮管理；自有物业的管理和出租；苗木、花卉、盆景的培植、设计、销售和售后服务；礼仪服务。

控制公司的母公司是苏州新区高新技术产业股份有限公司，最终控制方是苏州高新区经济发展集团总公司。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

公司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。被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

2、 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务

报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 年末余额在 1,000 万元以上。

单项金额重大应收款项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:

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	对应收账款中应收政府动迁房建设款、市政基础设施建设工程款等款项均进行单独减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 如减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。
组合 3	除已单独计提减值准备的其他应收款外(注: 其他应收款中合并范围的各公司之间内部往来款、备用金、保证金及押金不计提坏账准备), 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法
组合 3	账龄分析法和个别认定法

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)	不计提	不计提
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	20	20
5 年以上	30	30

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品。

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。

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。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，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。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与公司采用的会计政策及会计期间不一致，按公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40 年	10	2.25-4.5
专用设备	5-15 年	10	6-18
运输设备	5 年	10	18
办公及其他设备	5-30 年	10	3-18
固定资产装修	5-15 年	10	6-18
融资租赁入固定资产：			
房屋及建筑物	20-40 年	10	2.25-4.5
专用设备	5-15 年	10	6-18
运输设备	5 年	10	18
办公及其他设备	5-30 年	10	3-18

3、 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。

4、 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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 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、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司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。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 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。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	32 年—37 年 8 个月	土地使用权年限
电影放映权	3 年	许可使用年限
水电增容	10 年	预计使用年限
软件使用权	5 年	预计使用年限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资费用按实际利率法进行摊销。

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 公司确认让渡资产使用权收入的依据

房地产出租收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

3、 提供劳务收入的确认和计量原则及依据

游乐服务收入：在游客购买入园门票并检票进入乐园游玩后确认收入的实现。

酒店收入的确认：在旅客办理完毕酒店入住手续，酒店提供住宿服务后确认客房收入的实现。

(十八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

2、 会计处理

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

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

3、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十一) 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，不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

- (1) 公司的母公司；
- (2) 公司的子公司；
- (3) 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对公司施加重大影响的投资方；
- (6) 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 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) 公司的主要投资者个人、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。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

(二十三) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生采用追溯重述法及未来适用法的前期重大会计差错更正情况。

三、 税项：

公司主要税种和税率：

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
营业税	按应税营业收入计征	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	25
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 子公司情况

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	出资额	取得方式
1	苏州乐园温泉世界有限公司	全资子公司	苏州市	文化旅游业	200	100	100	200.00	投资设立
2	苏州市苏迪物业管理有限公司	控股子公司	苏州市	服务业	80	80	80	64.00	同一控制下的企业合并
3	苏州乐园国际旅行社有限公司	全资子公司	苏州市	文化旅游业	50	100	100	50.00	同一控制下的企业合并

(二) 合并范围发生变更的说明

与上年度相比本年度减少合并单位 1 家, 原因为: 本年度公司吸收合并了苏州乐园水上世界有限公司。

(三) 本年度不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
苏州乐园水上世界有限公司	-171.31	

五、 合并财务报表主要项目注释：

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现 金	4,416.28	13,623.12
银行存款	141,579,817.66	21,267,032.18
其他货币资金	250,000.00	15,687,981.10
合 计	141,834,233.94	36,968,636.40

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		15,600,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	100,000,000.00	11,000,000.00
其他保证金	250,000.00	
合 计	100,250,000.00	26,600,000.00

(二) 应收利息

1、 应收利息

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应收利息		1,656,250.00		1,656,250.00

2、 年末应收利息余额中无应收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,784,871.27	59.22			18,733,536.43	88.44		
1-2 年 (含 2 年)	11,737,160.26	35.12	465,497.47	3.97	2,337,078.25	11.03	113,842.46	4.87
2-3 年 (含 3 年)	1,782,125.25	5.33	178,191.84	10.00	440.00		44.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	440.00		88.00	20.00				
4-5 年 (含 5 年)					15,000.00	0.07	15,000.00	
5 年以上	111,911.80	0.33	111,911.80	100.00	96,911.80	0.46	96,911.80	100.00
合 计	33,416,508.58	100.00	755,689.11		21,182,966.48	100.00	225,798.26	

2、应收账款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	33,304,596.78	99.67	643,777.31	1.93	21,071,054.68	99.47	113,886.46	0.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	111,911.80	0.33	111,911.80	100.00	111,911.80	0.53	111,911.80	100.00
合 计	33,416,508.58	100.00	755,689.11		21,182,966.48	100.00	225,798.26	

组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	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 (含 1 年)	19,784,871.27	59.41		18,733,536.43	88.91	
1—2 年 (含 2 年)	11,737,160.26	35.24	465,497.47	2,337,078.25	11.09	113,842.46
2—3 年 (含 3 年)	1,782,125.25	5.35	178,191.84	440.00		44.00
3—4 年 (含 4 年)	440.00	0.00	88.00			
合 计	33,304,596.78	100.00	643,777.31	21,071,054.68	100.00	113,886.46

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州新区环保局	15,000.00	15,000.00	100	长期催讨, 预计无法收回
李培根	7,038.60	7,038.60	100	长期催讨, 预计无法收回
其他零星客户	89,873.20	89,873.20	100	长期催讨, 预计无法收回
合 计	111,911.80	111,911.80		

3、年末应收账款余额中无应收持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

4、 年末大额的应收账款明细如下:

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
苏州引领商业管理服务有限公 司童 领儿童天地分公司	非关联方	9,660,707.41	1 年以内至 2~3 年	28.91
上海时域旅行社有限公司	非关联方	2,609,460.00	1 年以内至 2 年	7.81
苏州市大风车味庄特色餐饮服务有 限公司	非关联方	1,315,545.16	1 年以内	3.94
苏州网栈酒店有限公司	非关联方	1,021,899.00	1 年以内	3.06
苏州高新商旅发展有限公司	关联方	871,910.00	1 年以内	2.61
小 计		15,479,521.57		46.33

5、 年末应收账款余额中应收关联方款项为 871,910.00 元, 详见本附注六 (四)。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	44,172,706.35	93.30	4,702,062.03	75.45
1 至 2 年 (含 2 年)	2,024,894.53	4.28	1,384,451.84	22.22
2 至 3 年 (含 3 年)	1,037,881.84	2.19	89,648.50	1.44
3 年以上	106,927.46	0.23	55,726.00	0.89
合 计	47,342,410.18	100.00	6,231,888.37	100.00

2、 年末预付款项余额中无预付持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 年末预付款项余额中预付关联方款项 40,458,949.35 元, 详见本附注六 (四)。

(五) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	425,211,832.70	83.17			607,866,692.24	96.45		
1-2 年 (含 2 年)	63,939,282.50	12.50	101,738.84	0.16	1,237,146.07	0.20	11,848.19	0.96
2-3 年 (含 3 年)	1,099,088.37	0.21	9,895.59	0.90	20,750,636.91	3.29	3,632.19	0.02
3-4 年 (含 3 年)	20,700,000.00	4.05			56,277.19	0.01	9,055.43	16.09
4-5 年 (含 3 年)	11,000.00	0.00			9,000.00	0.00	1,800.00	20.00
5 年以上	355,845.69	0.07	355,845.69	100.00	315,523.78	0.05	310,523.78	98.42
合 计	511,317,049.26	100.00	467,480.12		630,235,276.19	100.00	336,859.59	

2、其他应收款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 3	510,961,203.57	99.93	111,634.43	0.02	629,924,752.41	99.95	26,335.81	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	355,845.69	0.07	355,845.69	100.00	310,523.78	0.05	310,523.78	100
合 计	511,317,049.26	100.00	467,480.12		630,235,276.19	100.00	336,859.59	

组合 3 采用账龄分析法和个别认定法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	账面余额		坏账准备	比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	425,211,832.70	83.22			607,866,692.24	96.50		

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2 年 (含 2 年)	63,939,282.50	12.51	101,738.84	1,237,146.07	0.20	11,848.19
2-3 年 (含 3 年)	1,099,088.37	0.22	9,895.59	20,750,636.91	3.29	3,632.19
3-4 年 (含 4 年)	20,700,000.00	4.05		56,277.19	0.01	9,055.43
4-5 年 (含 5 年)	11,000.00			9,000.00		1,800.00
5 年以上				5,000.00		
合 计	510,961,203.57	100.00	111,634.43	629,924,752.41	100.00	26,335.81

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州普林生态环境经济研究中心	118,800.00	118,800.00	100.00	长期催讨, 预计无法收回
其他零星单位	237,045.69	237,045.69	100.00	长期催讨, 预计无法收回
合 计	355,845.69	355,845.69		

3、 年末其他应收款余额中应收持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项为 388,845,096.23 元, 详见本附注六 (四)。

4、 年末其他应收款余额中应收关联方款项为 482,523,366.44 元, 详见本附注六 (四)。

(六) 存货

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,413.57		45,413.57	48,808.86		48,808.86
库存商品	5,699,256.07		5,699,256.07	5,272,776.76		5,272,776.76
低值易耗品	440,655.90		440,655.90	638,795.04		638,795.04
合 计	6,185,325.54		6,185,325.54	5,960,380.66		5,960,380.66

(七) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、账面原值合计				
房屋、建筑物	195,410,852.60	34,479,939.71		229,890,792.31
二、累计折旧和累计摊销合计				
房屋、建筑物	18,738,750.15	7,314,151.10		26,052,901.25

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
三、投资性房地产账面净值合计				
房屋、建筑物	176,672,102.45	34,479,939.71	7,314,151.10	203,837,891.06
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计				
房屋、建筑物	176,672,102.45	34,479,939.71	7,314,151.10	203,837,891.06

注 1: 本年度折旧及摊销额为 4,395,295.02 元;

注 2: 年末数中有账面价值人民币 155,940,816.07 元的投资性房地产用于抵押, 详见本附注八。

(八) 固定资产

固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、账面原值合计:	778,345,137.47	64,117,059.25	36,085,279.10	806,376,917.62
其中: 房屋及建筑物	462,891,151.43	9,766,661.45	35,856,097.44	436,801,715.44
专用机械设备	264,986,237.82	9,786,201.02		274,772,438.84
运输设备	4,385,749.28	91,152.00	89,538.25	4,387,363.03
办公及其他设备	46,081,998.94	12,021,263.48	139,643.41	57,963,619.01
固定资产装修		32,451,781.30		32,451,781.30
二、累计折旧合计:	157,774,841.09	50,925,047.90	3,583,486.47	205,116,402.52
其中: 房屋及建筑物	71,395,806.30	14,936,874.53	3,369,482.43	82,963,198.40
专用机械设备	73,067,262.26	25,878,311.50		98,945,573.76
运输设备	1,440,526.73	275,211.49	80,584.43	1,635,153.79
办公及其他设备	11,871,245.80	6,966,545.70	133,419.61	18,704,371.89
固定资产装修		2,868,104.68		2,868,104.68
三、固定资产账面净值合计	620,570,296.38	64,117,059.25	83,426,840.53	601,260,515.10
其中: 房屋及建筑物	391,495,345.13	9,766,661.45	47,423,489.54	353,838,517.04
专用机械设备	191,918,975.56	9,786,201.02	25,878,311.50	175,826,865.08
运输设备	2,945,222.55	91,152.00	284,165.31	2,752,209.24
办公及其他设备	34,210,753.14	12,021,263.48	6,972,769.50	39,259,247.12
固定资产装修		32,451,781.30	2,868,104.68	29,583,676.62

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
专用机械设备				
运输设备				
办公及其他设备				
固定资产装修				
五、固定资产账面价值合计	620,570,296.38	64,117,059.25	83,426,840.53	601,260,515.10
其中：房屋及建筑物	391,495,345.13	9,766,661.45	47,423,489.54	353,838,517.04
专用机械设备	191,918,975.56	9,786,201.02	25,878,311.50	175,826,865.08
运输设备	2,945,222.55	91,152.00	284,165.31	2,752,209.24
办公及其他设备	34,210,753.14	12,021,263.48	6,972,769.50	39,259,247.12
固定资产装修		32,451,781.30	2,868,104.68	29,583,676.62

注 1：本年度折旧额 50,925,047.90 元；

注 2：本年度由在建工程转入的金额为 47,832,497.73 元；

注 3：年末数中有账面价值人民币 112,319,299.47 元的固定资产用于抵押，详见本附注八。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州乐园水上世界改造 工程	636,577.14		636,577.14	13,829,339.83		13,829,339.83
金都城酒店工程	53,704,448.00		53,704,448.00	53,704,448.00		53,704,448.00
儿童区域改造	2,095,804.00		2,095,804.00			
童话世界游船	60,000.00		60,000.00			
树山温泉植物园工程				32,783,519.00		32,783,519.00
尚品酒店工程				8,261,762.45		8,261,762.45
树山温泉景观雕塑				242,506.88		242,506.88
宜必思地下室通风管 工程				28,700.00		28,700.00
合 计	56,496,829.14		56,496,829.14	108,850,276.16		108,850,276.16

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源	年末余额
苏州乐园水上世界改造工程	13,829,339.83	17,558,920.10	30,708,092.79	43,590.00			金融机构贷 款及其他	636,577.14
金都城酒店工程	53,704,448.00						其他	53,704,448.00
树山温泉植物园工程	32,783,519.00	10,000,000.00		42,783,519.00			其他	
尚品酒店工程	8,261,762.45	7,439,785.12	15,351,927.57	349,620.00			其他	
树山温泉景观雕塑	242,506.88			242,506.88			其他	
宜必思地下室通风管工程	28,700.00	43,700.00	57,400.00	15,000.00			其他	
儿童区域改造		2,095,804.00					其他	
童话世界游船		60,000.00					其他	2,095,804.00
其他零星工程		2,004,362.37	1,715,077.37	289,285.00			其他	60,000.00
合计	108,850,276.16	39,202,571.59	47,832,497.73	43,723,520.88				56,496,829.14

注：树山温泉植物园工程本期减少 42,783,519.00 元的具体变动原因详见本附注六（四）。

(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、原价合计	76,079,362.06	333,418.00		76,412,780.06
其中：土地使用权	69,503,178.00			69,503,178.00
软件使用权	3,260,387.07	333,418.00		3,593,805.07
电影放映权	1,408,796.99			1,408,796.99
水电增容	1,907,000.00			1,907,000.00
二、累计摊销额合计	28,301,462.91	2,338,844.41		30,640,307.32
其中：土地使用权	24,112,193.34	1,676,814.63		25,789,007.97
软件使用权	873,472.58	662,029.78		1,535,502.36
电影放映权	1,408,796.99			1,408,796.99
水电增容	1,907,000.00			1,907,000.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件使用权				
电影放映权				
水电增容				
四、账面价值合计	47,777,899.15	333,418.00	2,338,844.41	45,772,472.74
其中：土地使用权	45,390,984.66		1,676,814.63	43,714,170.03
软件使用权	2,386,914.49	333,418.00	662,029.78	2,058,302.71
电影放映权				
水电增容				

注 1：本年度摊销额为 2,338,844.41 元。

注 2：年末用于抵押的无形资产账面价值为 43,728,414.99 元，详见本附注八。

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入固定资产改良支出	1,653,096.07		1,005,372.32	647,723.75
其他	1,311,304.83	3,094,899.18	1,120,273.06	3,285,930.95
小 计	2,964,400.90	3,094,899.18	2,125,645.38	3,933,654.70

(十二) 递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	170,627.45	37,714.57
资产评估减值		173,308.92
其他暂时性差异	2,645,473.06	828,264.10
合 计	2,816,100.51	1,039,287.59

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	562,657.85	660,511.38			1,223,169.23

(十四) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		10,130,000.00
保证借款	250,000,000.00	328,000,000.00
质押借款	94,330,000.00	
合 计	344,330,000.00	338,130,000.00

注：年末无已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		46,200,000.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款明细如下

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	19,277,831.82	105,626,244.43
1-2 年	13,714,649.58	24,588,296.47
2-3 年	11,767,887.28	1,384,615.83
3 年以上	8,793,695.14	17,840,818.99
合 计	53,554,063.82	149,439,975.72

- 2、 年末应付账款余额中无应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末应付账款余额中应付关联方款项为 1,500,000.00 元, 详见本附注六(四)。
- 4、 账龄超过一年的大额应付账款主要系应付工程款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	19,595,467.73	8,817,507.71
1-2 年	1,840,853.78	722,848.00
2-3 年	578,912.00	229,111.40
3 年以上	162,781.40	8,140.00
合 计	22,178,014.91	9,777,607.11

- 2、 年末预收款项余额中无预收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末预收款项余额中无预收关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		53,838,483.64	53,838,483.64	
二、职工福利费		3,381,920.67	3,381,920.67	
三、社会保险费		8,625,935.36	8,625,935.36	
其中：1.基本医疗保险费		2,400,191.51	2,400,191.51	
2.基本养老保险费		5,009,678.90	5,009,678.90	
3.失业保险费		722,048.19	722,048.19	
4.工伤保险费		247,008.38	247,008.38	
5.生育保险费		247,008.38	247,008.38	
四、住房公积金		3,077,995.40	3,077,995.40	
五、工会经费和职工教育经费	464,019.71	2,017,170.56	1,369,308.00	1,111,882.27
六、职工奖福基金	3,284,737.14			3,284,737.14
合计	3,748,756.85	70,941,505.63	70,293,643.07	4,396,619.41

(十九) 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增 值 税	20,023.43	17,612.56
营 业 税	-290,349.16	-334,462.77
城 建 税	-41,303.91	-45,592.06
企 业 所 得 税	-2,849,324.05	1,035,947.06
个 人 所 得 税	110,990.51	114,445.55
房 产 税	2,528,861.46	3,403,362.17
印 花 税	40,955.24	42,485.44
教 育 费 附 加	-72,594.95	-79,088.88
合 计	-552,741.43	4,154,709.07

(二十) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	923,022.22	
短期借款应付利息	2,979,410.00	1,061,725.94
合 计	3,902,432.22	1,061,725.94

(二十一) 其他应付款

1、其他应付款情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	274,999,924.34	193,315,882.32
1-2 年	10,509,460.98	39,671,306.90
2-3 年	1,369,711.61	2,297,920.58
3 年以上	4,079,958.30	1,824,465.72
合 计	290,959,055.23	237,109,575.52

2、年末其他应付款余额中应付持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 181,470,097.22 元，详见本附注六（四）。

3、年末其他应付款余额中应付关联方款项的余额为 273,356,265.36 元，详见本附注六（四）。

4、账龄超过一年的大额其他应付款明细如下

项目	年末余额	未偿还原因
苏州引领商业管理服务有限公司	1,000,000.00	房租押金
迪卡侬(苏州)体育用品有限公司	616,046.00	房租押金
乐星工商实业公司	550,000.00	代收款项
苏州大风车味庄特色餐饮有限公司	539,910.00	房租押金
广州金逸影视投资集团有限公司	500,000.00	房租押金
合计	3,205,956.00	

(二十二)一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	110,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的融资租赁款	46,147,200.00	46,436,747.25
合计	156,147,200.00	66,436,747.25

(二十三)其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
水上世界财政补贴	5,329,500.04	5,684,800.00
轻轨施工补贴	2,050,702.37	3,345,882.89
乐园大门改造补贴	1,459,583.36	1,517,708.33
固定资产售后租回未实现收益	62,864,068.08	73,692,459.15
合计	71,703,853.85	84,240,850.37

(二十四)长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	58,000,000.00	
质押借款	240,000,000.00	370,000,000.00
合计	298,000,000.00	370,000,000.00

(二十五)长期应付款

项目	性质	年末余额	年初余额
远东国际租赁有限公司	融资租赁款	46,147,200.00	92,000,000.00

注:截止2013年12月31日,公司未确认融资费用的余额为人民币2,089,422.22元。

(二十六) 实收资本

(金额单位: 美元)

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
苏州新区高新技术产业股份有限公司	18,000,000.00	11,905,000.00		29,905,000.00
香港新宁国际(集团)有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
苏州高新区经济发展集团总公司		3,968,000.00		3,968,000.00
合计	24,000,000.00	15,873,000.00		39,873,000.00

(金额单位: 元)

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
苏州新区高新技术产业股份有限公司	151,296,128.98	75,000,000.00		226,296,128.98
香港新宁国际(集团)有限公司	49,953,523.40			49,953,523.40
苏州高新区经济发展集团总公司		25,000,000.00		25,000,000.00
合计	201,249,652.38	100,000,000.00		301,249,652.38

注: 公司实收资本业经立信会计师事务所“信会师报字(2013)第 110145 号”验资报告予以验证。

(二十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	32,557,383.19			32,557,383.19
其他资本公积	-87,419.16		172,217.88	-259,637.04
合计	32,469,964.03		172,217.88	32,297,746.15

(二十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
储备基金	1,863,598.82	507,690.45		2,371,289.27

(二十九) 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	16,304,898.23
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	7,786,759.00
减: 提取储备基金	507,690.45
年末未分配利润	23,583,966.78

(三十) 营业收入、营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	267,812,133.79	268,040,203.25
主营业务成本	132,196,867.01	120,164,437.65

2、 按业务类别列示营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
房地产出租收入	23,229,609.27	4,395,295.02	20,772,201.85	4,313,574.28
游乐服务收入	244,582,524.52	127,801,571.99	247,268,001.40	115,850,863.37
小 计	267,812,133.79	132,196,867.01	268,040,203.25	120,164,437.65

(三十一) 营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税	8,962,424.28	9,073,719.23
城市维护建设税	699,677.93	704,223.70
教育费附加	499,771.37	494,346.71
房产税	1,921,077.65	1,133,090.50
合 计	12,082,951.23	11,405,380.14

(三十二) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	81,912,649.07	77,833,818.72
减：利息收入	43,147,724.13	52,850,939.46
汇兑损益		9,041.79
手续费	247,898.60	6,046,241.21
合 计	39,012,823.54	31,038,162.26

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	660,511.38	-22,419.12

(三十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	54,200.00	49,003.46
政府补助	3,264,532.61	1,848,334.50
其他	1,201,601.30	195,000.00
合 计	4,520,333.91	2,092,337.96

2、 政府补助明细

项 目	形式	本年金额	上年金额
财政补贴	货币资金	3,264,532.61	1,848,334.50

(三十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	482,738.96	4,733.40
捐赠支出		250,000.00
其他	63,134.74	65,257.03
合 计	545,873.70	319,990.43

(三十六) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,101,932.61	7,064,325.37
递延所得税调整	-1,949,030.80	-765,946.83
合 计	3,152,901.81	6,298,378.54

(三十七) 合并现金流量表

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,461,786.34	14,152,887.66
加: 资产减值准备 (计提的资产减值准备)	660,511.38	-22,419.12
固定资产折旧	55,320,342.92	48,064,541.63

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,338,844.41	2,545,652.62
长期待摊费用摊销	2,125,645.38	1,263,953.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	428,538.96	-44,270.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	81,912,649.07	77,833,818.72
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,949,030.80	-765,946.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-224,944.88	-2,624,755.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	119,206,139.37	543,821.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,862,777.58	95,460,656.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	317,143,259.73	236,407,940.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	41,584,233.94	10,368,636.40
减: 现金的年初余额	10,368,636.40	14,098,014.97
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,215,597.54	-3,729,378.57

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期金额
一、现金	41,584,233.94	10,368,636.40
其中: 库存现金	4,416.28	13,623.12
可随时用于支付的银行存款	41,579,817.66	10,267,032.18
可随时用于支付的其他货币资金		87,981.10
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	本期余额	上期金额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	41,584,233.94	10,368,636.40

六、 关联方及关联交易

(一) 公司的母公司情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人
苏州新区高新技术产业股份有限公司	苏州	高新技术产品的投资、开发和生产；能源、交通、通讯等基础产业和市政基础设施的投资；工程设计、施工、科技咨询服务	母公司	股份有限公司	徐明

注：公司最终控制方为苏州高新区经济发展集团总公司。

(二) 公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
苏州乐园温泉世界有限公司	苏州市	文化旅游业	200 万元	100	100
苏州市苏迪物业管理有限公司	苏州市	服务业	80 万元	80	80
苏州乐园国际旅行社有限公司	苏州市	文化旅游业	50 万元	100	100

(三) 公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
苏州永新置地有限公司	受同一母公司控制
苏州苏迪旅游度假开发有限公司	受同一母公司控制
苏州高新商旅发展有限公司	受同一母公司控制
苏州金狮大厦发展管理有限公司	受同一最终控制方控制
华能热电有限公司	母公司的联营企业
苏州新灏农业旅游发展有限公司	受同一最终控制方控制

(四) 关联方交易情况:

1、 存在控制关系且已纳入公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年金额		上年金额	
		金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
华能热电有限公司	采购商品	1,001,212.85	100.00	1,286,558.00	100.00
苏州金狮大厦发展管理有限公司	物业管理费	5,825.00	5.39		

3、 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
苏州新灏农业旅游发展有限公司	苏州乐园发展有限公司	“四季悦”温泉项目相关资产	2013.1.1	资产移交日	协议价格	2,000,000.00

注：根据公司与苏州新灏农业旅游发展有限公司签订的代建协议，苏州新灏农业旅游发展有限公司为公司建设“四季悦”温泉项目，但由于相关土地尚未完成过户，因此 2013 年公司与苏州新灏农业旅游发展有限公司签订补充协议约定：公司向苏州新灏农业旅游发展有限公司租赁“四季悦”温泉项目相关资产，租赁期为 2013 年 1 月 1 日至相关资产移交日，租金为每年 200 万元。此外，根据双方约定，公司将历年支付的 4,000 万元作为向苏州新灏农业旅游发展有限公司购买“四季悦”温泉项目相关资产的预付款转入预付款科目。

4、 关联担保情况

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日止，苏州高新区经济发展集团总公司为公司 578,000,000.00 元的银行借款及信托借款提供担保。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日止，苏州新区高新技术产业股份有限公司为公司 80,000,000.00 元的银行借款提供担保。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日止，苏州高新区经济发展集团总公司及苏州新区高新技术产业股份有限公司为公司融资租赁提供全额不可撤销的连带责任保证。

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日止, 公司无形资产中有账面价值为 24,349,652.96 元为苏州新区高新技术产业股份有限公司 590,000,000.00 元借款提供抵押担保。

5、 关联方资金拆借

2013 年度, 由于公司向苏州新区高新技术产业股份有限公司借款, 故公司向其支付借款利息 12,844,544.45 元; 由于苏州新区高新技术产业股份有限公司向公司借款, 故公司向其收取借款利息 40,070,745.80 元。

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款			
	苏州高新商旅发展有限公司	871,910.00	
其他应收款			
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	388,845,096.23	508,539,364.34
	苏州永新置地有限公司	63,676,550.21	61,311,681.05
	苏州苏迪旅游度假开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
	苏州金狮大厦发展管理有限公司	1,720.00	
预付款项			
	华能热电有限公司	458,949.35	259,859.20
	苏州新灏农业旅游发展有限公司	40,000,000.00	

应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	苏州永新置地有限公司		53,704,448.00
	苏州新灏农业旅游发展有限公司	1,500,000.00	
其他应付款			
	苏州新区高新技术产业股份有限公司	181,470,097.22	136,352,833.33
	苏州苏迪旅游度假开发有限公司	89,886,168.14	89,212,380.00
	苏州新灏农业旅游发展有限公司	2,000,000.00	

七、 或有事项

公司在资产负债表日无重大或有事项。

八、 承诺事项

(一) 截至 2013 年 12 月 31 日止, 公司用于对外借款抵押的无形资产土地使用权的账面价值为 43,728,414.99 元; 投资性房地产的账面价值为 155,940,816.07 元; 固定资产的账面价值为 112,319,299.47 元。

(二) 截至 2013 年 12 月 31 日止, 苏州乐园发展有限公司将其门票收益权予以质押用于对外借款, 质押期至 2016 年 5 月 31 日; 同时, 将定期存单 10,000 万元予以质押用于对外借款, 质押期至 2014 年 8 月 2 日。

九、 资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

2010 年 12 月公司与远东国际融资租赁有限公司签订了售后回租赁合同, 租赁期限最长为 60 个月, 回租物品转让总价款为 2.3 亿元, 年租赁利率为 6.40%, 苏州高新区经济发展集团总公司和苏州新区高新技术产业股份有限公司为此项融资租赁提供全额不可撤销的连带责任保证。

十一、 母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,571,104.22	53.84			13,883,071.48	85.04		
1-2 年 (含 2 年)	8,890,840.31	38.08	393,161.52	4.42	2,337,078.25	14.32	113,842.46	4.87
2-3 年 (含 3 年)	1,782,125.25	7.63	178,191.84	10.00	440.00	0.00	44.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	440.00	0.00	88.00	20.00				
4-5 年 (含 5 年)					15,000.00	0.09	15,000.00	100.00
5 年以上	104,873.20	0.45	104,873.20	100.00	89,873.20	0.55	89,873.20	100.00
合 计	23,349,382.98	100.00	676,314.56		16,325,462.93	100.00	218,759.66	

2、 应收账款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	23,244,509.78	99.55	571,441.36	2.46	16,220,589.73	99.36	113,886.46	0.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	104,873.20	0.45	104,873.20	100.00	104,873.20	0.64	104,873.20	100.00
合 计	23,349,382.98	100.00	676,314.56		16,325,462.93	100.00	218,759.66	

组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	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 (含 1 年)	12,571,104.22	54.08		13,883,071.48	85.59	
1-2 年 (含 2 年)	8,890,840.31	38.25	393,161.52	2,337,078.25	14.40	113,842.46
2-3 年 (含 3 年)	1,782,125.25	7.67	178,191.84	440.00	0.01	44.00
3-4 年 (含 4 年)	440.00	0.00	88.00			
合 计	23,244,509.78	100.00	571,441.36	16,220,589.73	100.00	113,886.46

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他零星客户	104,873.20	104,873.20	100.00	长期催讨, 预计无法收回

3、 年末应收账款余额中无应收持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

4、 年末应收账款余额中应收关联方款项 339,400.00 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	449,633,188.43	90.02			583,590,866.40	91.28		
1-2 年 (含 2 年)	28,035,822.20	5.62	100,221.85	0.36	34,818,572.44	5.45	11,116.20	0.03
2-3 年 (含 3 年)	1,020,548.65	0.20	8,431.62	0.83	20,710,315.00	3.24		
3-4 年 (含 3 年)	20,700,000.00	4.14			56,277.19	0.01	9,055.43	16.09
4-5 年 (含 3 年)	11,000.00	0.00			9,000.00	0.00	1,800.00	20.00
5 年以上	118,800.00	0.02	118,800.00	100.00	118,800.00	0.02	118,800.00	100.00
合 计	499,519,359.28	100.00	227,453.47		639,303,831.03	100.00	140,771.63	

2、其他应收款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	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								
按组合计提坏账准备的 其他应收款								
组合 3	499,400,559.28	99.98	108,653.47	0.02	639,185,031.03	99.98	21,971.63	0.01
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	118,800.00	0.02	118,800.00	100.00	118,800.00	0.02	118,800.00	100.00
合 计	499,519,359.28	100.00	227,453.47		639,303,831.03	100.00	140,771.63	

组合 3 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	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 (含 1 年)	449,633,188.43	90.04		583,590,866.40	91.30	
1-2 年 (含 2 年)	28,035,822.20	5.62	100,221.85	34,818,572.44	5.45	11,116.20
2-3 年 (含 3 年)	1,020,548.65	0.20	8,431.62	20,710,315.00	3.24	
3-4 年 (含 4 年)	20,700,000.00	4.14		56,277.19	0.01	9,055.43
4-5 年 (含 5 年)	11,000.00	0.00		9,000.00	0.00	1,800.00
合 计	499,400,559.28	100.00	108,653.47	639,185,031.03	100.00	21,971.63

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州普林生态环境经济研究中心	118,800.00	118,800.00	100.00	预计无法收回

- 3、 年末其他应收款余额中应收持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项为 388,845,096.23 元。
- 4、 年末其他应收账款余额中应收关联方 471,833,976.71 元。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持 股比例(%)	减值 准备	本期计提减 值准备	本期现 金红利
苏州乐园温泉世界有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100			
苏州乐园水上世界有限公司	成本法		878,442.57	-878,442.57					
苏州乐园国际旅行社有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100			
苏州市苏迪物业管理有限公司	成本法	640,000.00	640,000.00		640,000.00	80			
合计		3,140,000.00	4,018,442.57	-878,442.57	3,140,000.00				

(四) 营业收入、营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	223,704,348.08	195,680,612.05
主营业务成本	109,185,407.89	91,283,003.96

2、 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
房地产出租收入	23,229,609.27	4,395,295.02	20,772,201.85	4,313,574.28
游乐服务收入	200,474,738.81	104,790,112.87	174,908,410.20	86,969,429.68
小 计	223,704,348.08	109,185,407.89	195,680,612.05	91,283,003.96

(五) 投资收益

项 目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,763,399.42	

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,076,904.53	-3,567,801.66
加: 资产减值准备 (计提的资产减值准备)	544,236.74	-26,783.30
固定资产折旧	54,729,307.70	43,251,575.81
无形资产摊销	2,315,910.57	2,531,407.66
长期待摊费用摊销	637,749.92	18,547.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	428,538.96	-76,561.73
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	81,550,543.49	29,595,708.81
投资损失 (收益以“-”号填列)	2,763,399.42	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,949,518.10	-764,855.79
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	201,534.43	-305,604.12

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	114,489,903.22	55,412,278.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,600,806.25	76,344,427.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	314,389,317.13	202,412,338.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	35,916,072.03	7,608,677.02
减：现金的年初余额	7,608,677.02	12,286,315.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,307,395.01	-4,677,638.52

苏州乐园发展有限公司
二〇一四年三月十日

