

---

苏州高新(徐州)商旅发展有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度

# 苏州高新（徐州）商旅发展有限公司

## 审计报告及财务报表

（2013年1月1日至2013年12月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-31



## 审计报告

信会师报字[2014]第 110636 号

苏州高新（徐州）商旅发展有限公司：

我们审计了后附的苏州高新（徐州）商旅发展有限公司（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、2013 年度的利润表、2013 年度的现金流量表、2013 年度的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。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

二〇一四年三月二十七日

苏州高新（徐州）商旅发展有限公司

资产负债表

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注四	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	267,055,387.82	897,159.41
交易性金融资产			
应收票据	（二）		1,200,000.00
应收账款	（三）	31,000.00	
预付款项	（四）	83,971,997.42	77,271,724.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	750,388,145.19	484,952,878.73
存货	（六）	389,142.96	697,584.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	8,550,000.00	
流动资产合计		1,110,385,673.39	565,019,347.04
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（八）	119,488,855.71	109,083,355.45
在建工程	（九）	353,667,300.92	92,779,176.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十）	333,911,530.46	341,009,645.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十一）	298,450.78	
递延所得税资产			
其他非流动资产	（十二）	8,135,819.41	8,617,372.97
非流动资产合计		815,501,957.28	551,489,550.86
资产总计		1,925,887,630.67	1,116,508,897.90



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐明

孙剑华

韩燕

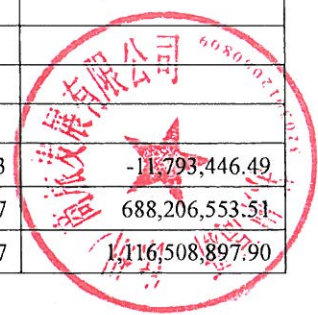
苏州高新（徐州）商旅发展有限公司

资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十三）	505,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据	（十四）	50,000,000.00	
应付账款	（十五）	57,985,134.77	15,639,293.73
预收款项			
应付职工薪酬	（十六）	1,045,932.15	692,452.57
应交税费	（十七）	11,572.30	-26,624.95
应付利息	（十八）	2,103,120.24	
应付股利			
其他应付款	（十九）	97,800,203.49	385,139,984.41
一年内到期的非流动负债	（二十）	10,301,889.80	
其他流动负债			
流动负债合计		724,247,852.75	401,445,105.76
非流动负债：			
长期借款	（二十一）	500,000,000.00	
应付债券			
长期应付款	（二十二）	6,694,057.05	25,857,238.63
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,500,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计		509,194,057.05	26,857,238.63
负债合计		1,233,441,909.80	428,302,344.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十三）	700,000,000.00	700,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	-7,554,279.13	-11,793,446.49
所有者权益（或股东权益）合计		692,445,720.87	688,206,553.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,925,887,630.67	1,116,508,897.90



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

何剑华

会计机构负责人：

韩燕

何剑华

苏州高新（徐州）商旅发展有限公司  
 利润表  
 2013 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十五)	37,355,517.81	22,799,160.51
减：营业成本	(二十五)	11,130,670.48	8,082,829.52
营业税金及附加	(二十六)	1,356,482.58	782,465.21
销售费用	(二十七)	8,471,116.65	13,442,093.26
管理费用	(二十八)	12,021,289.61	10,248,987.97
财务费用	(二十九)	2,035,500.63	-59,111.22
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	2,094,173.11	255,884.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,434,630.97	-9,442,219.42
加：营业外收入		10,601.38	
减：营业外支出		206,064.99	3,000.00
其中：非流动资产处置损失		206,064.99	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,239,167.36	-9,445,219.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,239,167.36	-9,445,219.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐明

孙剑华

韩燕



苏州高新（徐州）商旅发展有限公司

现金流量表

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,645,587.41	23,019,480.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,173,998,669.60	594,622,232.91
经营活动现金流入小计	2,211,644,257.01	617,641,713.71
购买商品、接受劳务支付的现金	19,751,038.90	3,576,306.13
支付给职工以及为职工支付的现金	9,104,976.54	1,249,109.52
支付的各项税费	1,869,690.50	1,143,718.98
支付其他与经营活动有关的现金	2,765,405,972.36	473,485,550.44
经营活动现金流出小计	2,796,131,678.30	479,454,685.07
经营活动产生的现金流量净额	-584,487,421.29	138,187,028.64
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,338,550,000.00	363,025,884.81
取得投资收益所收到的现金	2,094,173.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	346,588.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,340,990,761.11	363,025,884.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,074,124.08	81,050,721.82
投资支付的现金	1,347,100,000.00	362,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,510,174,124.08	443,820,721.82
投资活动产生的现金流量净额	-169,183,362.97	-80,794,837.01
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,005,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		22,400,000.00
筹资活动现金流入小计	1,005,000,000.00	22,400,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,869,097.53	78,283,333.34
支付其他与筹资活动有关的现金	10,301,889.80	3,415,472.45
筹资活动现金流出小计	35,170,987.33	81,698,805.79
筹资活动产生的现金流量净额	969,829,012.67	-59,298,805.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	216,158,228.41	-1,906,614.16
加：期初现金及现金等价物余额	897,159.41	2,803,773.57
六、期末现金及现金等价物余额	217,055,387.82	897,159.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱明



苏州高新（徐州）商旅发展有限公司  
所有者权益变动表  
2013 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本 年 金 额						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	700,000,000.00						688,206,533.51
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	700,000,000.00						688,206,533.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 净利润							
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
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. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期末余额	700,000,000.00						692,445,720.87



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

韩 明

主管会计工作负责人:

韩 明

会计机构负责人:

韩 明

苏州高新（徐州）商旅发展有限公司  
所有者权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	700,000,000.00						697,651,772.93
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	700,000,000.00						697,651,772.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）净利润							
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1．所有者投入资本							
2．股份支付计入所有者权益的金额							
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．对所有者（或股东）的分配							
4．其他							
（五）所有者权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．其他							
（六）专项储备							
1．本期提取							
2．本期使用							
（七）其他							
四、本期末余额	700,000,000.00						688,206,553.51



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

韩明

主管会计工作负责人：

张剑峰

会计机构负责人：

韩燕

## 苏州高新（徐州）商旅发展有限公司 二〇一三年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

苏州高新（徐州）商旅发展有限公司（以下简称“公司”）于 2011 年 4 月在徐州市依法登记注册，法定代表人为徐明，公司的企业法人营业执照注册号 320300000250916，注册地址为徐州市云龙湖风景区玉带大道 9 号。

公司由苏州高新（徐州）投资发展有限公司独资设立，注册资本为人民币 70,000 万元，业经徐州华龙会计师事务所有限公司验证并出具的“徐华会验字（2011）第 067 号”验资报告。

公司经营范围：建造游乐、餐饮及其他旅游配套服务设施，经营游乐园；游乐场所管理服务；物业管理；房屋租赁等。

### 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) 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。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、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。

（4）可供出售金融资产

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

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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （七） 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：

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。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等

2、 发出存货的计价方法

库存商品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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制



5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(九) 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带来经济利益，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（%）
房屋及建筑物	20-40	4	2.4-4.8
专用设备	15-25	4	3.84-6.4
运输设备	5	4	19.2
办公及其他设备	5	4	19.2
融资租入固定资产：			
其中：房屋及建筑物	20-40	4	2.4-4.8
专用设备	15-25	4	3.84-6.4
运输设备	5	4	19.2
办公及其他设备	5	4	19.2

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) 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。

## (十一) 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。

## (十二) 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	49 年	土地使用权限
软件使用权	5 年	预计使用年限

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

#### 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。

### (十三) 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。

### (十四) 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

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

## 2、 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (十五) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

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、 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。

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (十七) 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。

## (十八) 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。

#### (十九) 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) 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、 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、增值税计征	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	25

四、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	18,175.63	26,657.20
银行存款	217,037,212.19	870,502.21
其他货币资金	50,000,000.00	
合 计	267,055,387.82	897,159.41

其中受限制的货币资金明细如下：

	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	50,000,000.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类：

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,200,000.00

2、 年末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据余额明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
苏州新区高新技术产业股份有限公司	2013-7-10	2014-1-10	10,000,000.00

3、 年末应收票据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：

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 (%)
1 年以内	31,000.00	100.00						

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其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	31,000.00	100.00						
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	31,000.00	100.00						

组合 1 中，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	31,000.00	100.00				

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无应收关联方款项。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	8,446,670.42	10.06	77,271,724.00	100.00
1-2 年	75,525,327.00	89.94		
合计	83,971,997.42	100.00	77,271,724.00	100.00

注：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 74,181,630.00 元，主要为预付徐州市财政局国有土地使用权出让金款项。

2、 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
徐州市财政局	非关联方	74,181,630.00	1-2 年	尚未办理产权证
徐州苏星建设工程有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年	劳务尚未提供
苏州苏明装饰股份有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年	劳务尚未提供
苏州市天幕景观装饰工程有限公司	非关联方	1,144,100.00	1-2 年	劳务尚未提供
南通正业电力安装有限公司	非关联方	967,652.00	1 年	劳务尚未提供
合 计		79,493,382.00		

3、 年末预付款项中无预付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析：

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 (%)
1 年以内	614,394,207.00	81.88			219,220,042.62	45.20		
1—2 年	20,763,302.50	2.77			265,732,836.11	54.80		
2—3 年	115,230,635.69	15.35						
合 计	750,388,145.19	100.00			484,952,878.73	100.00		

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	750,388,145.19	100.00			484,952,878.73	100.00		
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	750,388,145.19	100.00			484,952,878.73	100.00		

组合 3 中，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	6,726,067.81			6,351,857.49		

组合 3 中，采用个别认定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	607,668,139.19			212,868,185.13		
1—2 年	20,763,302.50			265,732,836.11		
2—3 年	115,230,635.69					
合计	743,662,077.38			478,601,021.24		

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 347,781,264.01 元，详见本附注五（三）。

4、 年末其他应收款余额中金额较大明细如下：

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
苏州高新(徐州)投资发展有限公司	关联方	347,781,264.01	1 年以内	46.77	关联方资金拆借
苏州高新(徐州)置地有限公司	关联方	324,730,263.13	1-3 年	43.67	关联方资金拆借
苏高新(徐州)置业有限公司	关联方	70,791,846.00	1-3 年	9.52	关联方资金拆借
小 计		743,303,373.14		99.96	

5、 年末其他应收款余额中应收关联方款项为 395,555,585.13 元，详见本附注五（三）。

(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	74,906.81		74,906.81	159,747.99		159,747.99
库存商品	314,236.15		314,236.15	537,836.91		537,836.91
合计	389,142.96		389,142.96	697,584.90		697,584.90

(七) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	8,550,000.00	

(八) 固定资产

1、 固定资产分大类：

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：	110,953,670.73	16,061,672.99	632,200.69	126,383,143.03
其中： 房屋及建筑物	11,621,541.47	11,666,112.53		23,287,654.00
专用设备	94,508,366.71	3,073,505.40	9,726.94	97,572,145.17
运输设备	279,801.95			279,801.95
办公及其他设备	4,543,960.60	1,322,055.06	622,473.75	5,243,541.91

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
二、累计折旧合计：	1,870,315.28	5,089,629.58	65,657.54	6,894,287.32
其中：房屋及建筑物	185,251.38	446,516.76		631,768.14
专用设备	1,341,253.12	3,637,544.92	1,126.98	4,977,671.06
运输设备	66,118.24	54,215.03		120,333.27
办公及其他设备	277,692.54	951,352.87	64,530.56	1,164,514.85
三、固定资产账面价值合计	109,083,355.45			119,488,855.71
其中：房屋及建筑物	11,436,290.09			22,655,885.86
专用设备	93,167,113.59			92,594,474.11
运输设备	213,683.71			159,468.68
办公及其他设备	4,266,268.06			4,079,027.06

注：本年度折旧额为 5,089,629.58 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 14,729,890.99 元。

2、 通过融资租赁租入的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
专用设备	26,328,488.45	1,272,249.11	25,056,239.34
运输设备	74,471.95	18,489.59	55,982.36
办公及其他设备	2,427,313.65	602,643.39	1,824,670.26
合计	28,830,274.05	1,893,382.09	26,936,891.96

(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
彭城乐园	353,667,300.92		353,667,300.92	92,779,176.82		92,779,176.82

2、 重大在建工程项目变动情况：

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	资金来源	年末余额
彭城乐园	92,779,176.82	275,618,015.09	14,729,890.99	自有与金融机构贷款	353,667,300.92

(十) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、账面原值合计	348,657,345.00	2,400.00		348,659,745.00
(1).土地使用权	348,277,345.00			348,277,345.00
(2). 软件使用权	380,000.00	2,400.00		382,400.00
2、累计摊销合计	7,647,699.38	7,100,515.16		14,748,214.54
(1).土地使用权	7,609,699.40	7,024,075.20		14,633,774.60
(2). 软件使用权	37,999.98	76,439.96		114,439.94
3、无形资产账面价值合计	341,009,645.62			333,911,530.46
(1).土地使用权	340,667,645.60			333,643,570.40
(2). 软件使用权	342,000.02			267,960.06

注：本期摊销额 7,100,515.16 元。

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
物料制作费用		346,588.00	48,137.22		298,450.78

(十二) 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
未实现售后回租损益	8,135,819.41	8,617,372.97

(十三) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	505,000,000.00	

(十四) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	



(十五) 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	50,472,972.40	15,639,293.73
1-2 年	7,512,162.37	
合 计	57,985,134.77	15,639,293.73

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无应付关联方款项。

4、 应付账款金额前五名情况：

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	比例
中国建筑第二工程局有限公司	非关联方	48,315,110.26	1 年以内	83.32%
中山市金马科技娱乐设备有限公司	非关联方	629,250.00	1 年以内	1.09%
河北新中原建筑装饰工程有限公司 苏州分公司	非关联方	579,397.00	1 年以内	1.00%
无锡东方新格环境公司	非关联方	255,630.92	1-2 年	0.44%
徐州市新纳供热工程有限公司	非关联方	221,733.80	1 年以内	0.38%
合 计		50,001,121.98		86.23%

(十六) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	692,452.57	7,112,593.94	6,791,045.91	1,014,000.60
(2) 职工福利费		495,820.77	495,820.77	
(3) 社会保险费		1,200,844.71	1,177,073.16	23,771.55
其中：医疗保险费		340,890.45	334,407.30	6,483.15
基本养老保险费		745,498.56	731,091.56	14,407.00
失业保险费		72,171.26	70,730.56	1,440.70
工伤保险费		19,362.00	18,641.65	720.35
生育保险费		22,922.44	22,202.09	720.35
(4) 住房公积金		405,017.00	396,857.00	8,160.00
(5) 工会经费和职工教育经费		244,179.70	244,179.70	
合 计	692,452.57	9,458,456.12	9,104,976.54	1,045,932.15

(十七) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-40,909.05	-2,737.67
营业税	1,253.25	-21,287.50
个人所得税	-45.27	-45.27
城市维护建设税	87.73	-1,490.14
教育费附加	62.67	-1,064.37
土地使用税	15,094.00	
房产税	36,028.97	
合 计	11,572.30	-26,624.95

(十八) 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	1,175,342.47	
短期借款应付利息	927,777.77	
合 计	2,103,120.24	

(十九) 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	1,149,255.41	385,139,984.41
1-2 年	96,650,948.08	
合 计	97,800,203.49	385,139,984.41

2、 年末其他应付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、 年末其他应付款余额中应付关联方款项为 96,593,398.00 元，详见本附注五（三）

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	10,301,889.80	

(二十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	500,000,000.00	

(二十二) 长期应付款

借款类别	年末余额	年初余额
融资租赁款	7,726,418.35	28,330,197.95
未确认融资费用	-1,032,361.30	-2,472,959.32
合 计	6,694,057.05	25,857,238.63

(二十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
苏州高新（徐州）投资发展有限 公司	700,000,000.00	100.00			700,000,000.00	100.00

(二十四) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	-11,793,446.49	-2,348,227.07
加：本年净利润	4,239,167.36	-9,445,219.42
年末未分配利润	-7,554,279.13	-11,793,446.49

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
营业收入	37,355,517.81	22,799,160.51
营业成本	11,130,670.48	8,082,829.52

2、 主营业务（分行业）

业务种类	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游乐服务收入	37,355,517.81	11,130,670.48	22,799,160.51	8,082,829.52

(二十六) 营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税	1,183,214.30	698,629.65
城市维护建设税	101,073.16	48,904.07
教育费附加	72,195.12	34,931.49
合 计	1,356,482.58	782,465.21

(二十七) 销售费用本年度发生额为 8,471,116.65 元，其中大额明细如下：

项 目	本年金额	上年金额
企业宣传费用	4,198,390.15	10,317,095.24
销售佣金	1,407,795.00	572,643.00
咨询顾问费	1,209,000.00	2,000,000.00
职工薪酬	517,256.00	227,853.50
合 计	7,332,441.15	13,117,591.74

(二十八) 管理费用本年度发生额为 12,021,289.61 元，其中大额明细如下：

项 目	本年金额	上年金额
土地使用权摊销	7,024,075.20	7,024,302.88
职工薪酬	3,765,348.01	1,169,875.44
固定资产折旧	241,317.67	92,695.28
通讯费	217,820.70	111,698.10
业务招待费	205,886.70	479,608.50
合 计	11,454,448.28	8,878,180.20

(二十九) 财务费用

类 别	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	100,001.71	-75,674.98
其他	2,135,502.34	16,563.76
合 计	2,035,500.63	-59,111.22

(三十) 投资收益

项 目	本年金额	上年金额
其他（理财产品）	2,094,173.11	255,884.81

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,239,167.36	-9,445,219.42
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,089,629.58	2,237,027.31
无形资产摊销	7,100,515.16	7,062,302.86
长期待摊费用摊销	48,137.22	
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）	206,064.99	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,094,173.11	-255,884.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	308,441.94	-697,584.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-264,992,656.92	49,556,926.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-334,392,547.51	89,729,461.49
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-584,487,421.29	138,187,028.64
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	217,055,387.82	897,159.41
减：现金的期初余额	897,159.41	2,803,773.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	216,158,228.41	-1,906,614.16

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现 金	217,055,387.82	897,159.41
其中：库存现金	18,175.63	26,657.20
可随时用于支付的银行存款	217,037,212.19	870,502.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	217,055,387.82	897,159.41

五、 关联方及关联交易  
(一) 公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)	公司最终控制方
苏州高新(徐州)投资发展有限公司	母公司	有限责任公司	徐州	徐明	投资公司	100,000.00	100	100	苏州高新区经济开发区集团总公司

(二) 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
苏州高新(徐州)置地有限公司	同一母公司
苏高新(徐州)置业有限公司	同一母公司
苏州高新(徐州)乐佳物业管理有限公司	同一母公司

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	苏州高新(徐州)投资发展有限公司	347,781,264.01			
	苏州高新(徐州)置地有限公司	324,730,263.13		784,25,937.06	
	苏高新(徐州)置业有限公司	70,791,846.00		67,233,066.00	
	苏州高新(徐州)乐佳物业管理有限公司	33,476.00			
合计		743,336,849.14		67,233,066.00	743,496,270.14
其他应付款					
	苏州高新(徐州)文化商业发展有限公司	96,593,398.00			

(四)、关联担保情况

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日止，苏州高新技术产业股份有限公司为公司 505,000,000.00 元的银行短期借款提供担保。

(2) 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向陆家嘴国家信托有限公司借入的 500,000,000.00 元长期借款提供担保；

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日止，苏州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。

六、或有事项

公司在资产负债表日无重大或有事项。

七、承诺事项

公司在资产负债表日无重大承诺事项。



八、 资产负债表日后事项

公司在资产负债表日无重大事项。

九、 其他重要事项说明

公司在资产负债表日无需说明其他重要事项。

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 27 日批准报出。

苏州高新（徐州）商旅发展有限公司

二〇一四年三月二十七日

