



Sante 三特

武汉三特索道集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉三特索道集团股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 566,961,177.49 | 646,521,105.39 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 7,181,872.74 | 10,024,778.39 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 8,984,949.07 | 7,540,670.86 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 150,206,083.13 | 133,110,132.60 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 2,581,077.31 | 127,119,902.60 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | 238,213,849.88 | 20,790,597.90 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | 1,400,290.71 | 116,528.06 |
| 流动资产合计 | 975,529,300.33 | 945,223,715.80 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | 0.00 | 42,780,000.00 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 241,105,907.75 | 237,794,560.60 |
| 其他权益工具投资 | 291,607,342.87 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 454,134.35 | 102,519,667.90 |
| 固定资产 | 1,087,088,405.10 | 1,127,508,814.83 |
| 在建工程 | 144,642,474.36 | 159,817,816.15 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 56,347,939.33 | 57,473,037.16 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 82,073,191.62 | 82,073,191.62 |
| 长期待摊费用 | 27,560,506.44 | 30,901,524.06 |
| 递延所得税资产 | 1,829,828.19 | 1,855,096.77 |
| 其他非流动资产 | 25,924,183.78 | 25,879,931.68 |
| 非流动资产合计 | 2,008,633,913.79 | 1,918,603,640.77 |
| 资产总计 | 2,984,163,214.12 | 2,863,827,356.57 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 404,772,400.00 | 400,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 4,445,342.56 | 4,631,950.72 |
| 预收款项 | 18,931,152.13 | 20,247,151.63 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 16,872,534.63 | 14,055,852.81 |
| 应交税费 | 15,228,329.79 | 22,881,655.20 |
| 其他应付款 | 156,303,320.15 | 186,867,198.57 |
| 其中：应付利息 | 4,188,085.19 | 4,925,500.78 |
| 应付股利 | 3,840,485.10 | 3,840,485.10 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | 21,364,217.35 | 34,039.64 |
| 一年内到期的非流动负债 | 279,031,718.04 | 196,963,189.69 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 916,949,014.65 | 845,681,038.26 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 240,600,000.00 | 351,957,500.00 |
| 应付债券 | 615,028,233.14 | 658,665,052.21 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 30,842,192.82 | 31,629,868.50 |
| 递延所得税负债 | 62,778,085.72 | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 949,248,511.68 | 1,042,252,420.71 |
| 负债合计 | 1,866,197,526.33 | 1,887,933,458.97 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本 | 138,666,666.00 | 138,666,666.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 458,722,011.94 | 458,722,011.94 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 186,049,257.15 | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 77,985,014.83 | 77,883,444.33 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 242,111,845.58 | 285,445,540.58 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,103,534,795.50 | 960,717,662.85 |
| 少数股东权益 | 14,430,892.29 | 15,176,234.75 |
| 所有者权益合计 | 1,117,965,687.79 | 975,893,897.60 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,984,163,214.12 | 2,863,827,356.57 |

法定代表人：卢胜 主管会计工作负责人：张泉 总会计师：张云韵 会计机构负责人：赵良才

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 480,450,462.09 | 272,078,649.11 |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 3,876,762.57 | 4,191,168.23 |
| 其他应收款 | 802,265,940.21 | 798,013,855.49 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 存货 | | 474.50 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | 2,859,744.83 | 2,859,744.83 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 950,501.41 | 307,386.84 |
| 流动资产合计 | 1,290,403,411.11 | 1,077,451,279.00 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | 0.00 | 42,780,000.00 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 1,435,092,109.87 | 1,436,477,183.21 |
| 其他权益工具投资 | 291,607,342.87 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 39,868,767.81 | 41,065,680.41 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 222,649.81 | 259,399.60 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,525,500.00 | 3,575,999.96 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 707,547.15 | 904,088.05 |
| 非流动资产合计 | 1,820,023,917.51 | 1,575,062,351.23 |
| 资产总计 | 3,110,427,328.62 | 2,652,513,630.23 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 404,772,400.00 | 360,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,396,463.60 | 2,588,009.25 |
| 应交税费 | 299,594.74 | 147,289.15 |
| 其他应付款 | 669,159,593.99 | 355,809,080.77 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 253,031,718.04 | 170,963,189.69 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,329,659,770.37 | 889,507,568.86 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 99,600,000.00 | 206,957,500.00 |
| 应付债券 | 615,028,233.14 | 658,665,052.21 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 62,778,085.72 | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 777,406,318.86 | 865,622,552.21 |
| 负债合计 | 2,107,066,089.23 | 1,755,130,121.07 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 138,666,666.00 | 138,666,666.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 501,526,375.73 | 501,526,375.73 |
| 减：库存股 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 其他综合收益 | 186,049,257.15 | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 78,485,815.75 | 78,384,245.25 |
| 未分配利润 | 98,633,124.76 | 178,806,222.18 |
| 所有者权益合计 | 1,003,361,239.39 | 897,383,509.16 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,110,427,328.62 | 2,652,513,630.23 |

法定代表人：卢胜 主管会计工作负责人：张泉 总会计师：张云韵 会计机构负责人：赵良才

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 283,124,252.34 | 266,811,256.99 |
| 其中：营业收入 | 283,124,252.34 | 266,811,256.99 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 279,817,403.66 | 259,339,088.78 |
| 其中：营业成本 | 132,439,195.64 | 135,164,127.59 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 2,686,435.77 | 2,611,712.27 |
| 销售费用 | 13,905,771.74 | 12,496,011.41 |
| 管理费用 | 75,374,877.68 | 68,812,757.27 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 55,411,122.83 | 40,254,480.24 |
| 其中：利息费用 | 54,117,189.06 | |
| 利息收入 | 812,953.37 | |
| 加：其他收益 | 2,081,995.90 | 1,252,746.00 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 444,777.41 | 127,484,217.67 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -3,399,545.86 | -4,225,937.01 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -12,743,360.65 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,830,756.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 169,988.60 | -9,559,927.07 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -6,739,750.06 | 124,818,448.81 |
| 加：营业外收入 | 71,329.10 | 925,920.86 |
| 减：营业外支出 | 949,777.38 | 457,049.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -7,618,198.34 | 125,287,320.19 |
| 减：所得税费用 | 25,967,861.86 | 27,175,705.63 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -33,586,060.20 | 98,111,614.56 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -33,586,060.20 | 98,111,614.56 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | -37,199,519.44 | 96,533,650.87 |
| 2.少数股东损益 | 3,613,459.24 | 1,577,963.69 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 87,272,724.97 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 87,272,724.97 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 87,272,724.97 | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | 87,272,724.97 | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 53,686,664.77 | 98,111,614.56 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 50,073,205.53 | 96,533,650.87 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 3,613,459.24 | 1,577,963.69 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.27 | 0.70 |
| （二）稀释每股收益 | -0.27 | 0.70 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：卢胜 主管会计工作负责人：张泉 总会计师：张云韵 会计机构负责人：赵良才

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本 | | |
| 税金及附加 | 447,074.28 | 195,309.54 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 24,248,375.49 | 18,617,356.37 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 48,548,949.30 | 32,216,208.52 |
| 其中：利息费用 | 47,592,265.18 | |
| 利息收入 | 484,377.89 | |
| 加：其他收益 | 34,500.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -1,385,073.34 | 168,159,515.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,385,073.34 | -3,225,099.39 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -6,539,683.14 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -11,054,336.60 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 136,855.95 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -80,997,799.60 | 106,076,304.45 |
| 加：营业外收入 | 17,141.27 | 4,363,741.10 |
| 减：营业外支出 | 106,573.60 | 116,130.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -81,087,231.93 | 110,323,915.55 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -81,087,231.93 | 110,323,915.55 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -81,087,231.93 | 110,323,915.55 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 87,272,724.97 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 87,272,724.97 | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | 87,272,724.97 | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 6,185,493.04 | 110,323,915.55 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

法定代表人：卢胜 主管会计工作负责人：张泉 总会计师：张云韵 会计机构负责人：赵良才

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 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 | 297,889,174.68 | 283,341,084.72 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,178,602.69 | 50,717,087.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 300,067,777.37 | 334,058,172.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 34,584,447.15 | 45,455,096.24 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 92,107,251.03 | 79,459,066.96 |
| 支付的各项税费 | 45,767,718.92 | 35,147,633.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 51,632,819.74 | 53,151,902.53 |
| 经营活动现金流出小计 | 224,092,236.84 | 213,213,699.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 75,975,540.53 | 120,844,472.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 23,002,003.79 | 6,175,415.74 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 2,513,906.40 | 334,884,069.87 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,873,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 25,515,910.19 | 342,932,485.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 49,578,592.58 | 86,598,588.71 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 20,644,541.79 |
| 投资活动现金流出小计 | 49,578,592.58 | 107,243,130.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -24,062,682.39 | 235,689,355.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 324,772,400.00 | 295,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 223,850,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 324,772,400.00 | 518,850,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 353,812,500.00 | 414,637,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 49,967,895.37 | 42,302,165.80 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 318,839.55 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 52,464,790.67 | 231,176,332.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | 456,245,186.04 | 688,115,997.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -131,472,786.04 | -169,265,997.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -788.86 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -79,559,927.90 | 187,267,041.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 646,521,105.39 | 86,802,739.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 566,961,177.49 | 274,069,780.09 |

法定代表人：卢胜 主管会计工作负责人：张泉 总会计师：张云韵 会计机构负责人：赵良才

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 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 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 322,315,860.20 | 49,777,939.12 |
| 经营活动现金流入小计 | 322,315,860.20 | 49,777,939.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 18,522,619.47 | 9,748,523.09 |
| 支付的各项税费 | 447,074.28 | 195,309.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 59,124,775.24 | 232,775,306.93 |
| 经营活动现金流出小计 | 78,094,468.99 | 242,719,139.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 244,221,391.21 | -192,941,200.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 342,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 45,120,000.00 | 54,970,718.11 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | 45,120,000.00 | 396,970,718.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 76,827.18 | 200,640.00 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 20,644,541.79 |
| 投资活动现金流出小计 | 76,827.18 | 20,845,181.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 45,043,172.82 | 376,125,536.32 |
| 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 | 324,772,400.00 | 250,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 430,850,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 324,772,400.00 | 680,850,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 309,812,500.00 | 312,637,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 43,387,860.38 | 34,205,419.81 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 52,464,790.67 | 364,437,500.00 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 405,665,151.05 | 711,280,419.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -80,892,751.05 | -30,430,419.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -788.86 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 208,371,812.98 | 152,753,127.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 272,078,649.11 | 48,858,525.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 480,450,462.09 | 201,611,653.12 |

法定代表人：卢胜 主管会计工作负责人：张泉 总会计师：张云韵 会计机构负责人：赵良才

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|---------------|------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 138,666,666.00 | | | | 458,722,011.94 | | | 77,883,444.33 | | | 285,445,540.58 | | 960,717,662.85 | 15,176,234.75 | 975,893,897.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | 98,776,532.18 | | 101,570.50 | | | -6,134,175.56 | | 92,743,927.12 | 22,621.96 | 92,766,549.08 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 138,666,666.00 | | | | 458,722,011.94 | 98,776,532.18 | | 77,985,014.83 | | | 279,311,365.02 | | 1,053,461,589.97 | 15,198,856.71 | 1,068,660,446.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 87,272,724.97 | | | | | -37,199,519.44 | | 50,073,205.53 | -767,964.42 | 49,305,241.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -37,199,519.44 | | -37,199,519.44 | 3,613,459.24 | -33,586,060.20 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|----------------|------------------|---------------|------------------|--|--|
| 1. 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）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | 87,272,724.97 | | | | 0.00 | 87,272,724.97 | -4,381,423.66 | 82,891,301.31 | | |
| 四、本期期末余额 | 138,666,666.00 | | | 458,722,011.94 | | 186,049,257.15 | | 77,985,014.83 | | 242,111,845.58 | 1,103,534,795.50 | 14,430,892.29 | 1,117,965,687.79 | | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 138,666,666.00 | | | | 458,722,011.94 | | | | 63,019,655.33 | | 165,582,607.40 | | 825,990,940.67 | 42,684,322.99 | 868,675,263.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 138,666,666.00 | | | | 458,722,011.94 | | | | 63,019,655.33 | | 165,582,607.40 | | 825,990,940.67 | 42,684,322.99 | 868,675,263.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 96,533,650.87 | | 96,533,650.87 | -17,064,448.56 | 79,469,202.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 96,533,650.87 | | 96,533,650.87 | 1,577,963.69 | 98,111,614.56 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | -18,642,412.25 | -18,642,412.25 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 138,666,666.00 | | | | 501,526,375.73 | | | | 78,384,245.25 | 178,806,222.18 | | 897,383,509.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | 98,776,532.18 | | 101,570.50 | 914,134.51 | | 99,792,237.19 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 138,666,666.00 | | | | 501,526,375.73 | | 98,776,532.18 | | 78,485,815.75 | 179,720,356.69 | | 997,175,746.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 87,272,724.97 | | | -81,087,231.93 | | 6,185,493.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -81,087,231.93 | | -81,087,231.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|---------------|--|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | 87,272,724.97 | | | | | 87,272,724.97 |
| 四、本期期末余额 | 138,666,666.00 | | | | 501,526,375.73 | | 186,049,257.15 | | 78,485,815.75 | 98,633,124.76 | | 1,003,361,239.39 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 138,666,666.00 | | | | 501,526,375.73 | | | | 63,520,456.25 | 46,809,005.39 | | 750,522,503.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 138,666,666.00 | | | | 501,526,375.73 | | | | 63,520,456.25 | 46,809,005.39 | | 750,522,503.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 110,323,915.55 | | 110,323,915.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 110,323,915.55 | | 110,323,915.55 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 138,666,666.00 | | | | 501,526,375.73 | | | | 63,520,456.25 | 157,132,920.94 | | 860,846,418.92 |

法定代表人：卢胜

主管会计工作负责人：张泉

总会计师：张云韵

会计机构负责人：赵良才

三、公司基本情况

武汉三特索道集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系武汉市三特电气研究所。1989年经武汉市经济体制改革委员会《关于武汉市三特电气研究所试行股份制的批复》（武体改[1989]31号文）、中国人民银行武汉市分行（武银管[1989]126号文）批准，同意武汉市三特电气研究所试行股份制，向社会公众发行股票500.00万股，其中：原有企业股2万股，个人股18万股，此次发行企业股184.30万股，个人股295.70万股，每股面值为人民币1元，股票按面值等价发行。发行完成后注册资本为500.00万元。公司更名为武汉市三特电气股份有限公司，在武汉市工商行政管理局注册登记并取得营业执照。

1991年11月公司经武汉市经济体制改革委员会（武体改[1991]98号文）、中国人民银行武汉市分行（武银管[1991]138号文）批准同意公司增发股票1,153.7万股，其中：国家股3.4万股，企业股306万股，个人股844.3万股，每股面值为人民币1元，此次股票按面值等价发行。股票发行完成后的注册资本为1,653.7万元，公司更名为武汉三特企业股份有限公司。

1993年3月公司经武汉市经济体制改革委员会（武体改[1993]26号文）、武汉市证券管理领导小组办公室（武证办[1993]11号文）批准同意公司股东大会1992年度分红送股方案，即以1992年股本为基数每10股送红股0.833股，公积金转增2.167股，计送转股496.11万股。同意公司发行人民币普通股股票2,850.19万股，每股面值为人民币1元，发行价格为每股3元。此次送、转股后，公司注册资本为5,000万元，其中：国家股4.42万元，占总股本的0.09%；法人股2,911.18万元，占总股本的58.22%；个人股2,084.4万元，占总股本的41.69%。公司更名为武汉三特企业（公司）股份有限公司。

1993年12月公司经国家体改委（体改生[1993]247号文）《关于同意武汉三特企业（公司）股份有限公司进行规范化股份制试点的批复》，同意公司进行规范化的股份制企业试点。1996年公司依照《公司法》进行规范，并依法履行了重新登记手续。经公司股东大会决议通过，公司名称变更为武汉三特企业股份有限公司。1998年4月经公司临时股东大会决议通过了依照中国证监会颁布的《上市公司章程指引》修订公司章程，并决议将公司名称变更为武汉三特索道集团股份有限公司；1998年5月公司完成此项变更。

2007年8月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]199号文”核准，公司向社会公开发行人民币普通股3,000.00万股，变更后的公司注册资本为人民币普通股8,000.00万元。

2008年5月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，由资本公积和未分配利润转增股本人民币4,000.00万元，变更后的公司注册资本为人民币普通股12,000.00万元。公司于2008年8月11日完成了工商变更登记，领取了湖北省工商行政管理局颁发的420000000003978号企业法人营业执照。

2014年8月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]876号”文批准，公司向特定投资者实际非公开发行人民币普通股1,866.6666万股，此次变更后的公司注册资本增加至人民币普通股13,866.6666万元。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币138,666,666.00元，实收资本为人民币138,666,666.00元，实收资本（股东）情况详见附注（七）29。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市东湖新技术开发区关山一路特1号光谷软件园D1栋

本公司总部办公地址：武汉市东湖开发区关山一路特1号光谷软件园D1栋

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：旅游资源开发；旅游商品的设计与销售；旅游项目的规划与咨询服务；机电一体化客运索道及配套设备的开发、研制、设计、投资建设、经营；索道技术管理与咨询服务；计算机及配件、文化办公机械、通信产品零售兼批发。（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）

本公司及子公司（以下合称“本公司”）处于旅游服务业，本公司的主营业务为：以风景区客运索道运输服务为主，辅以旅游景区经营、景观房地产开发及景区酒店业务。目前公司收入主要来源于索道门票

收入，少量来源于景区服务、旅游房地产租售、酒店餐饮收入和旅行社业务收入。

3. 母公司以及公司最终母公司的名称

武汉三特索道集团股份有限公司的第一大股东为武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代科技”），自然人艾路明为当代科技第一大股东。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共34家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

报告期内本公司持续经营能力未发生重大变化，亦不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司的旅游地产业务因建设周期较长，导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。除此以外，本公司的其他业务的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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的差额，则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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。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。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(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，其余部分仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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年初余额。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年初余额。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年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该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，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。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。

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，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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及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，均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。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年初与年末汇率的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

(1) 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

A、对于应收票据及应收账款，在资产负债日发生信用减值的应收账款，期末单项评估预期信用损失，除此之外无论是否存在重大融资成分，本公司均运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合 | 内容 |
|--------|--|
| 应收票据组合 | 对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 应收账款组合 | 对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

B、在资产负债日发生信用减值的其他应收款，期末单项评估预期信用损失；当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合 | 内容 |
|-----|----------------------|
| 组合1 | 应收子公司款项 |
| 组合2 | 保证金 |
| 组合3 | 除应收子公司款项及保证金外的其他应收款项 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C、本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：**A**、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**B**、该金融资产已转移，且本公司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；**C**、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收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与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、存货

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、开发产品、开发成本等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、持有待售资产

（1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够

严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售”将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股

权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②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初始投资成本：

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥

补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产

(1) 本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，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；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的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，按照成本进行初始计量：

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

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 2-30 | 3%-10% | 3%-48.50% |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5-15 | 3%-10% | 6%-19.4% |
| 专用设备 | 年限平均法 | 15-30 | 3%-10% | 3%-6.47% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3%-10% | 18%-19.4% |

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工

决算手续后，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，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- 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) 无形资产的计量

① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带

来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。
公司无形资产主要系土地使用权及海域使用权，公司按相关权证记录的截止使用日预计其使用寿命。
B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他

会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

本公司的收入包括商品销售收入、旅游地产销售收入、景区门票及索道票收入、旅游团费收入、让渡资产使用权收入及其他服务收入，其收入确认原则如下：

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）旅游地产销售收入

本公司在签订了销售合同，房地产已完工验收合格，并达到销售合同约定的可交付使用条件时确认销售收入的实现。

（3）门票及索道票收入、旅游团费收入及其他提供景区服务收入的确认方法

本公司在资产负债表日劳务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认门票及索道票收入、旅游团费收入及其他提供景区服务收入的实现。

（4）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、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。

（5）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

28、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持

有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

29、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、资产证券化的会计处理

本公司将部分索道在特定期间的乘坐凭证收益（“基础资产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。基础资产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础资产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了基础资产几乎所有的风险和报酬，故未对基础资产终止确认。本公司接受专项计划的投资并获得资金的行为实为一种担保融资，即以预期的索道乘坐凭证回款为偿还基础的长期债务性融资，构成一项金融负债。本公司初始确认该项金融负债时，应当按照公允价值计量，相关交易费用应当计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。金融负债初始确认时的公允价值指交易价格，即所收到对价的公允价值；相关交易费用指可直接归属于该交易而新增的外部费用，包括支付给代理机构、咨询公司、券商等的手续费和佣金及其他必要支出。金融负债的后续计量，应采用实际利率法，按摊余成本计量。实际利率，是指将金融负债在预期存续期间的未来现金流量，折现为该金融负债当前的账面价值所使用的利率。实际利率法，是指按照金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息费用的方法。各期利息费用根据筹集资金使用情况，相应地进行资本化处理或计入当期损益。当相关基础资产收益划转给专项计划账户后，按划付金额终止确认该部分金融负债。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| 本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则 | 经公司第十届董事会第十一次会议审议通过 | 公告编号：2019-18,《关于会计政策变更的公告》，巨潮资讯网 |
| 执行财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》要求 | 经公司第十届董事会第十二次会议审议通过 | 公告编号：2019-39,《关于会计政策变更的公告》，巨潮资讯网 |

(1) 会计政策变更

1. 新金融工具准则

2019年1月1日前，本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有至到期投资与贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益；可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。本公司在期末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，确认减值损失，计提减值准备。

2019年1月1日前，对于应收款项坏账准备的确认和计提的会计政策如下：

(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 | 公司将单项比重超过应收账款、其他应收款期末余额50%的应收款项定义为单项金额重大的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------|---|
| 确定组合的依据 | |
| 组合1 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，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。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合1 | 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） | 6% | 6% |
| 1—2年 | 10% | 10% |
| 2—3年 | 20% | 20% |

| | | |
|------|------|------|
| 3—4年 | 30% | 30% |
| 4—5年 | 50% | 50% |
| 5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 | 有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |

2017年, 财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以上4项准则以下统称“新金融工具准则”)。

公司第十届董事会第十一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》, 本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以上4项准则以下统称“原金融工具准则”)。

本公司变更后的会计政策请参见附注(五)10。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; 及(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下, 金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则, 嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来, 而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 以及贷款承诺和财务担保合同, 不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险, 因此在新金融工具准则下, 本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日, 本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量(含减值), 涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

在首次执行日(2019年1月1日), 金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并报表层面

单位: 元

| 项目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|-------|------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 646,521,105.39 | 摊余成本 | 646,521,105.39 |
| 应收账款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 10,024,778.39 | 摊余成本 | 9,030,631.60 |
| 其他应收款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 133,110,132.60 | 摊余成本 | 128,086,083.50 |
| 长期应收款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 50,000,000.00 | 摊余成本 | 50,000,000.00 |
| 股权投资 | 以摊余成本计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类资产) | 42,780,000.00 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定) | 174,482,042.91 |

母公司层面

单位：元

| 项目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|-------|------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 272,078,649.11 | 摊余成本 | 272,078,649.11 |
| 其他应收款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 798,013,855.49 | 摊余成本 | 799,029,560.50 |
| 长期应收款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 50,000,000.00 | 摊余成本 | 50,000,000.00 |
| 股权投资 | 以摊余成本计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产） | 42,780,000.00 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定） | 174,482,042.91 |

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年01月01日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 646,521,105.39 | 646,521,105.39 | 0.00 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 10,024,778.39 | 9,030,631.60 | -994,146.79 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 7,540,670.86 | 7,540,670.86 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 133,110,132.60 | 128,086,083.50 | -5,024,049.10 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 127,119,902.60 | 127,119,902.60 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | 20,790,597.90 | 20,790,597.90 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 116,528.06 | 116,528.06 | |
| 流动资产合计 | 945,223,715.80 | 939,205,519.91 | -6,018,195.89 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 42,780,000.00 | 0 | -42,780,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 237,794,560.60 | 237,794,560.60 | |
| 其他权益工具投资 | | 174,482,042.91 | 174,482,042.91 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 102,519,667.90 | 102,519,667.90 | |
| 固定资产 | 1,127,508,814.83 | 1,127,508,814.83 | |
| 在建工程 | 159,817,816.15 | 159,817,816.15 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 57,473,037.16 | 57,473,037.16 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 82,073,191.62 | 82,073,191.62 | |
| 长期待摊费用 | 30,901,524.06 | 30,901,524.06 | |
| 递延所得税资产 | 1,855,096.77 | 1,863,309.57 | 8,212.80 |
| 其他非流动资产 | 25,879,931.68 | 25,879,931.68 | |
| 非流动资产合计 | 1,918,603,640.77 | 2,050,313,896.48 | 131,710,255.71 |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 资产总计 | 2,863,827,356.57 | 2,989,519,416.39 | 125,692,059.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 4,631,950.72 | 4,631,950.72 | |
| 预收款项 | 20,247,151.63 | 20,247,151.63 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 14,055,852.81 | 14,055,852.81 | |
| 应交税费 | 22,881,655.20 | 22,881,655.20 | |
| 其他应付款 | 186,867,198.57 | 186,867,198.57 | |
| 其中：应付利息 | 4,925,500.78 | 4,925,500.78 | |
| 应付股利 | 3,840,485.10 | 3,840,485.10 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | 34,039.64 | 34,039.64 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 196,963,189.69 | 196,963,189.69 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 845,681,038.26 | 845,681,038.26 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 351,957,500.00 | 351,957,500.00 | |
| 应付债券 | 658,665,052.21 | 658,665,052.21 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 31,629,868.50 | 31,629,868.50 | |
| 递延所得税负债 | | 32,925,510.73 | 32,925,510.73 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 1,042,252,420.71 | 1,075,177,931.44 | 32,925,510.73 |
| 负债合计 | 1,887,933,458.97 | 1,920,858,969.70 | 32,925,510.73 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 138,666,666.00 | 138,666,666.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 458,722,011.94 | 458,722,011.94 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 98,776,532.18 | 98,776,532.19 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 77,883,444.33 | 77,985,014.83 | 101,570.50 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 285,445,540.58 | 279,311,365.02 | -6,134,175.56 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 960,717,662.85 | 1,053,461,589.97 | 92,743,927.12 |
| 少数股东权益 | 15,176,234.75 | 15,198,856.72 | 22,621.97 |
| 所有者权益合计 | 975,893,897.60 | 1,068,660,446.69 | 92,766,549.09 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,863,827,356.57 | 2,989,519,416.39 | 125,692,059.82 |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年01月01日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 272,078,649.11 | 272,078,649.11 | 0.00 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 4,191,168.23 | 4,191,168.23 | |
| 其他应收款 | 798,013,855.49 | 799,029,560.50 | 1,015,705.01 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 45,120,000.00 | 45,120,000.00 | |
| 存货 | 474.50 | 474.50 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | 2,859,744.83 | 2,859,744.83 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 307,386.84 | 307,386.84 | |
| 流动资产合计 | 1,077,451,279.00 | 1,078,466,984.01 | 1,015,705.01 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 42,780,000.00 | 174,482,042.91 | 131,702,042.91 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 1,436,477,183.21 | 1,436,477,183.21 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 41,065,680.41 | 41,065,680.41 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 259,399.60 | 259,399.60 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 3,575,999.96 | 3,575,999.96 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 904,088.05 | 904,088.05 | 0.00 |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 非流动资产合计 | 1,575,062,351.23 | 1,706,764,394.14 | 131,702,042.91 |
| 资产总计 | 2,652,513,630.23 | 2,785,231,378.15 | 132,717,747.92 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 2,588,009.25 | 2,588,009.25 | |
| 应交税费 | 147,289.15 | 147,289.15 | |
| 其他应付款 | 355,809,080.77 | 355,809,080.77 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 170,963,189.69 | 170,963,189.69 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 889,507,568.86 | 889,507,568.86 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 206,957,500.00 | 206,957,500.00 | |
| 应付债券 | 658,665,052.21 | 658,665,052.21 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 32,925,510.73 | 32,925,510.73 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 865,622,552.21 | 898,548,062.94 | 32,925,510.73 |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|----------------|
| 负债合计 | 1,755,130,121.07 | 1,788,055,631.80 | 32,925,510.72 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 138,666,666.00 | 138,666,666.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 501,526,375.73 | 501,526,375.73 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 98,776,532.19 | 98,776,532.19 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 78,384,245.25 | 78,485,815.75 | 101,570.50 |
| 未分配利润 | 178,806,222.18 | 179,720,356.69 | 914,134.51 |
| 所有者权益合计 | 897,383,509.16 | 997,175,746.35 | 99,792,237.19 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,652,513,630.23 | 2,785,231,378.15 | 132,717,747.92 |

调整情况说明：

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如上。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

合并报表层面

| 计量类别 | 按原金融工具准则计提损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备 |
|--|----------------|------|--------------|----------------|
| 贷款和应收款项（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则） | | | | |
| 应收账款 | 2,868,153.08 | | 994,146.79 | 3,862,299.87 |
| 其他应收款 | 17,992,230.73 | | 5,024,049.10 | 23,016,279.83 |
| 小计 | 20,860,383.81 | 0.00 | 6,018,195.89 | 26,878,579.70 |
| 合计 | 20,860,383.81 | 0.00 | 6,018,195.89 | 26,878,579.70 |

母公司层面

| 计量类别 | 按原金融工具准则计提损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备 |
|--|----------------|-----|------|----------------|
| 贷款和应收款项（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则） | | | | |

| | | | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 50,959,428.14 | | -1,015,705.01 | 49,943,723.13 |
| 小计 | 50,959,428.14 | 0.00 | -1,015,705.01 | 49,943,723.13 |
| 合计 | 50,959,428.14 | 0.00 | -1,015,705.01 | 49,943,723.13 |

因执行新金融工具准则的上述调整，本公司合并财务报表还相应调增递延所得税资产8,212.80元、调增递延所得税负债32,925,510.73元。执行新金融工具准则累积调增归属于母公司股东权益92,743,927.12元，其中调减未分配利润6,134,175.56元、调增盈余公积101,570.50元，调增其他综合收益98,776,532.18元；累积调增少数股东权益22,621.96元。

因执行新金融工具准则的上述调整，本公司财务报表还相应调增递延所得税负债32,925,510.73元。执行新金融工具准则累积调增股东权益99,792,237.19元，其中调增未分配利润914,134.51元、调增盈余公积101,570.50元，调增其他综合收益98,776,532.18元。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

- （1）增值税：公司旅游行业适用增值税税率为6%、3%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- （2）城市维护建设税为应纳流转税额的7%、5%、1%。
- （3）教育费附加为应纳流转税额的3%。
- （4）堤防费为应纳流转税额的2%。
- （5）地方教育费附加为应纳流转税额的2%。
- （6）企业所得税税率为25%。

2、税收优惠

本公司控股子公司陕西华山三特索道有限公司、贵州三特梵净山旅业发展有限公司位于西部地区，根

据“财税[2011]58号”规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。根据2014年8月国家发改委“中华人民共和国国家发展和改革委员会令15号”规定：“《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，现予以发布，自2014年10月1日起施行。”及新发布《西部地区鼓励类产业目录》规定，经华阴市国家税务局确认陕西华山三特索道有限公司2019年度按15%缴纳企业所得税；经贵州省江口县国家税务局“黔国税函字[2011]19号”文件批准，江口县国家税务局备案确认，贵州三特梵净山旅业发展有限公司2019年度按15%税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 481,382.53 | 766,310.33 |
| 银行存款 | 566,370,322.67 | 645,355,704.07 |
| 其他货币资金 | 109,472.29 | 399,090.99 |
| 合计 | 566,961,177.49 | 646,521,105.39 |

注：公司其他货币资金主要系第三方平台结算资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,118,178.34 | 9.96% | 1,118,178.34 | 100.00% | | | 1,118,178.34 | 8.67% | 1,118,178.34 | 100.00% |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 10,110,818.18 | 90.04% | 2,928,945.44 | 28.97% | 7,181,872.74 | 11,774,753.13 | 91.33% | 2,744,121.53 | 23.31% | 9,030,631.60 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 10,110,818.18 | 90.04% | 2,928,945.44 | 28.97% | 7,181,872.74 | 11,774,753.13 | 91.33% | 2,744,121.53 | 23.31% | 9,030,631.60 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---------------|---------|--------------|--------|--------------|---------------|---------|--------------|--------|--------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 11,228,996.52 | 100.00% | 4,047,123.78 | 36.04% | 7,181,872.74 | 12,892,931.47 | 100.00% | 3,862,299.87 | 29.96% | 9,030,631.60 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------------|--------------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 海南蓝海老渔夫海产品有限公司陵水分公司 | 926,624.34 | 926,624.34 | 100.00% | 无法收回 |
| 索道门票款 | 191,554.00 | 191,554.00 | 100.00% | 无法收回 |
| 合计 | 1,118,178.34 | 1,118,178.34 | -- | -- |

组合1—应收账款整个存续期预期信用损失计量坏账准备具体情况如下：

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 6,533,456.19 |
| 1至2年 | 502,879.98 |
| 2至3年 | 807,073.20 |
| 3年以上 | 2,267,408.81 |
| 3至4年 | 1,037,352.95 |
| 4至5年 | 489,458.29 |
| 5年以上 | 740,597.57 |
| 合计 | 10,110,818.18 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 会计政策变更 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|------------|-------|----|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 应收账款 | 2,868,153.08 | 994,146.79 | 184,823.91 | | | 4,047,123.78 |
| 合计 | 2,868,153.08 | 994,146.79 | 184,823.91 | | | 4,047,123.78 |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为3,599,922.93元，占应收账款期末余额合计数的比例为32.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,130,970.06元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 5,925,387.68 | 65.95% | 7,492,221.91 | 99.36% |
| 1至2年 | 3,037,213.39 | 33.80% | 21,785.95 | 0.29% |
| 2至3年 | 3,597.00 | 0.04% | 7,912.00 | 0.10% |
| 3年以上 | 18,751.00 | 0.21% | 18,751.00 | 0.25% |
| 合计 | 8,984,949.07 | -- | 7,540,670.86 | -- |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末余额按供应商归集的余额前五名预付款项汇总金额为5,389,491.59元，占预付账款余额合计数的比例59.98%

4、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 150,206,083.13 | 128,086,083.50 |
| 合计 | 150,206,083.13 | 128,086,083.50 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 保证金 | 63,092,819.72 | 64,468,340.00 |
| 对合营企业、联营企业的应收款项 | 28,582,689.17 | 16,117,656.00 |
| 应收股权转让款 | 31,994,600.00 | 23,000,000.00 |
| 对非关联公司的应收款项 | 59,985,328.43 | 45,739,216.15 |
| 其他 | 2,075,291.24 | 1,777,151.18 |
| 合计 | 185,730,728.56 | 151,102,363.33 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 15,876,407.09 | | 2,115,823.64 | 17,992,230.73 |
| 2019年1月1日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 12,508,536.75 | | | 12,508,536.75 |
| 转入已发生信用减值的金融资产的单项金融资产 | | | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 终止确认的金融资产 | -171.15 | | -50,000.00 | -50,171.15 |
| 其他变动 | 5,024,049.10 | | | 5,024,049.10 |
| 2019年6月30日余额 | 33,408,821.79 | | 2,115,823.64 | 35,524,645.43 |

期末单项评估预期信用损失的其他应收款：

单位：元

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | | | | 计提理由 |
|-----------------|---------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|--------|
| | | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期信用损失(已发生信用减值) | 合计 | |
| 陈佩珊 | 2,015,823.64 | | | 2,015,823.64 | 2,015,823.64 | 预计无法收回 |
| 海南聚译堂智能科技有限公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 100,000.00 | 预计无法收回 |
| 武汉三特大余湾旅游开发有限公司 | 12,459,239.57 | 5,356,239.57 | | | 5,356,239.57 | 预计无法收回 |
| 合计 | 14,575,063.21 | 5,356,239.57 | - | 2,115,823.64 | 7,472,063.21 | |

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

| 项目 | 未来12个月预期信用损失 | | 整个存续期信用损失(未发生信用减值) | | 整个存续期信用损失(已发生信用减值) | | 坏账准备合计 |
|----|---------------|--------------|--------------------|------|--------------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 金额 | 54,746,833.09 | 8,376,265.46 | | | 53,316,012.54 | 18,298,616.76 | 26,674,882.22 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 125,429,176.02 |
| 1 至 2 年 | 44,471,777.55 |
| 2 至 3 年 | 3,611,578.69 |
| 3 年以上 | 12,218,196.30 |
| 3 至 4 年 | 5,362,089.48 |
| 4 至 5 年 | 3,150,359.68 |
| 5 年以上 | 3,705,747.14 |
| 合计 | 185,730,728.56 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|------------|------|------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 组合一保证金 | 63,092,819.72 | 1,377,700.00 | 2.18 | | | |
| 合计 | 63,092,819.72 | 1,377,700.00 | 2.18 | | | |

本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为50,000.00元

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-----------------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 武汉卡沃旅游发展有限公司 | 保证金、对非关联公司的应收款项 | 60,000,000.00 | 2 年以内 | 32.30 | 1,062,000.00 |
| 咸丰县国有资本运营投资有限公司 | 应收股权转让款 | 18,000,000.00 | 2 年以内 | 9.69 | 4,779,000.00 |
| 武夷山三特索道有限公司 | 对合营企业、联营企 | 16,000,000.00 | 2 年以内 | 8.61 | 4,248,000.00 |

| | | | | | |
|-----------------------|-------------|----------------|------|-------|---------------|
| 司 | 业的应收款项 | | | | |
| 内蒙古阿拉善盟九汉天成旅游开发有限责任公司 | 对非关联公司的应收款项 | 15,123,086.79 | 1年以内 | 8.14 | 2,313,832.28 |
| 武汉三特大余湾旅游开发有限公司 | 对非关联公司的应收款项 | 12,459,239.57 | 1年以内 | 6.71 | 5,356,239.57 |
| 合计 | | 121,582,326.36 | | 65.46 | 17,759,071.85 |

5、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 982,381.92 | | 982,381.92 | 1,766,572.39 | | 1,766,572.39 |
| 低值易耗品 | 1,598,695.39 | | 1,598,695.39 | 731,566.64 | | 731,566.64 |
| 开发成本 | | | | 124,621,763.57 | | 124,621,763.57 |
| 合计 | 2,581,077.31 | | 2,581,077.31 | 127,119,902.60 | | 127,119,902.60 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 开发成本明细情况：

单位：元

| 工程项目名称 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年完工转出 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----------------------|----------------|-------|--------|----------------|------|
| 沿河民宿酒店公寓项目 | 27,753,626.50 | | | 27,753,626.50 | |
| 隽水山庄项目 | 21,611,535.93 | | | 21,611,535.93 | |
| 崇阳三特旅业发展有限公司浪口温泉度假区项目 | 75,256,601.14 | | | 75,256,601.14 | |
| 合计 | 124,621,763.57 | | | 124,621,763.57 | |

注1：2019年1月，经公司第十届董事会第十七次临时会议审议通过了《关于转让崇阳项目公司部分资

产暨关联交易的议案》，决议将沿河民宿酒店公寓项目（温泉小镇、溪上院）、崇阳三特旅业发展有限公司浪口温泉度假区项目等对应的土地使用权、项目开发权、地上建筑物等以22,753.84万元的价格转让给武汉当代地产开发有限公司，公司对应开发成本-沿河民宿酒店公寓项目、崇阳三特旅业发展有限公司浪口温泉度假区项目转入持有待售资产。

注2：2019年1月，公司将持有子公司崇阳三特隼水河生态农庄开发有限公司2.00%的股权以285,700.00元价格转让给武汉当代地产开发有限公司；自2019年1月起，公司不再将崇阳三特隼水河生态农庄开发有限公司纳入合并范围，开发成本——隼水山庄项目一并减少。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为0.00元。

(4) 报告期末存货未发现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|--------------|----------------|------|----------------|------|--------|-------------|
| 持有待售的非流动资产 | 2,859,744.83 | | 2,859,744.83 | | | |
| 持有待售的处置组中的资产 | 235,354,105.05 | | 235,354,105.05 | | | 2019年12月31日 |
| 合计 | 238,213,849.88 | | 238,213,849.88 | | | -- |

注1：2019年1月，经公司第十届董事会第十七次临时会议审议通过了《关于转让崇阳项目公司部分资产暨关联交易的议案》，决议将沿河民宿酒店公寓项目（温泉小镇、溪上院）、沿河民宿酒店公寓项目、许家包项目等对应的土地使用权、项目开发权、地上建筑物和在建工程等以22,753.84万元的价格转让给武汉当代地产开发有限公司，该资产转让预计1年以内完成，公司将该资产235,354,105.05元划分为持有待售资产，对应负债21,364,217.35元划分为持有待售负债。

注2：2018年12月，公司与湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司签订股权转让协议，公司以301.212万元价格将持有的鄂州三特梁子湖旅游开发公司30.00%股权全部转让给对方，该股权转让预计1年以内完成，公司将该长期股权投资2,859,744.83元划分为持有待售资产。

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------------|
| 待抵扣增值税进项税等 | 1,400,290.71 | 116,528.06 |
| 合计 | 1,400,290.71 | 116,528.06 |

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率 区间 |
|----------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 索道乘坐凭证 资产支持专项 计划次级资产 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | -- |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：公司以4条索道乘坐凭证未来收益转让给作为SPV的资产支持专项计划（以下简称“专项计划”），并通过专项计划发行资产支持证券进行融资。根据不同的风险、收益、期限和分配顺序，本专项计划设置优先级资产支持证券和次级资产支持证券。其中优先级资产支持证券分为5个品种，分别是18三特01、18三特02、18三特03、18三特04和18三特05，目标募集规模分别为1.21亿元、1.36亿元、1.49亿元、1.63亿元和1.81亿元；次级资产支持证券目标募集规模为人民币0.50亿元。次级资产支持证券由公司全额认购，公司将其分类为长期应收款。

9、长期股权投资

单位：元

| 被投资 单位 | 期初余额 (账面价 值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价 值) | 减值准 备期末 余额 |
|------------------------------|--------------------|----------|----------|-------------------------|------------------|----------------|-------------------------|------------|----|--------------------|------------------|
| | | 追加投 资 | 减少投 资 | 权益法 下确认 的投资 损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 湖北柴埠 溪旅游股 份有限公 司 | 41,608,321.43 | | | -2,442,721.95 | | | | | | 39,165,599.47 | 3,883,653.11 |
| 武汉市汉 金堂投资 有限公司 | 147,595,316.57 | | | -657,543.89 | | | | | | 146,937,772.69 | |
| 克什克腾 旗三特依 山温泉旅 游开发有 | 1,810,203.48 | | | 0.00 | | | | | | 1,810,203.48 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--------------|----------------|--------------|
| 限公司 | | | | | | | | | | | |
| 崇阳三特隽水河生态农庄开发有限公司 | | | | -24,482.59 | | | | | 6,710,893.00 | 6,686,410.41 | |
| 神农架三特置业有限公司 | 28,702,347.93 | | | 872,167.26 | | | | | | 29,574,515.19 | |
| 武夷山三特索道有限公司 | 16,709,557.63 | | | -1,203,502.74 | | | | | | 15,506,054.89 | |
| 武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司 | 1,368,813.56 | | | 56,538.06 | | | | | | 1,425,351.62 | |
| 湖北美立方生态旅游服务有限公司 | 0.00 | | | 0.00 | | | | | | 0.00 | 776,544.47 |
| 小计 | 237,794,560.60 | | | -3,399,545.85 | | | | | 6,710,893.00 | 241,105,907.75 | 4,660,197.58 |
| 合计 | 237,794,560.60 | | | -3,399,545.85 | | | | | 6,710,893.00 | 241,105,907.75 | 4,660,197.58 |

注1：2019年1月，公司将持有崇阳三特隽水河生态农庄开发有限公司2.00%的股权以285,700.00元价格转让给武汉当代地产开发有限公司；本次股权转让完成后，公司继续持有崇阳三特隽水河生态农庄开发有限公司49.00%股权，对剩余股权采用权益法核算。

注2：公司期末对长期股权投资进行了减值测试，并根据减值测试的结果对存在减值迹象的长期股权投资计提了减值准备。

10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 天风证券股份有限公司 | 279,774,275.40 | 160,534,685.70 |
| 汉口银行股份有限公司 | 4,518,067.47 | 4,347,357.21 |
| 浙江隐居股份有限公司 | 7,315,000.00 | 9,600,000.00 |
| 合计 | 291,607,342.87 | 174,482,042.91 |

本公司将上述非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是基于公司管理层预计短期内不会交易上述金融资产，上述金融资产为非交易性权益工具投资。

(2) 公允价值变动

单位：元

| 项目 | 成本 | 公允价值 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 |
|------------|---------------|----------------|-------------------|
| 天风证券股份有限公司 | 32,400,000.00 | 279,774,275.40 | 185,530,706.55 |
| 汉口银行股份有限公司 | 780,000.00 | 4,518,067.47 | 2,803,550.60 |
| 浙江隐居股份有限公司 | 9,600,000.00 | 7,315,000.00 | -2,285,000.00 |
| 合计 | 42,780,000.00 | 291,607,342.87 | 186,049,257.15 |

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 106,208,579.60 | 106,208,579.60 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | 105,463,473.29 | 105,463,473.29 |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末余额 | 745,106.31 | 745,106.31 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 3,688,911.70 | 3,688,911.70 |
| 2.本期增加金额 | 12,045.90 | 12,045.90 |
| (1) 计提或摊销 | | |
| 3.本期减少金额 | 3,409,985.64 | 3,409,985.64 |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末余额 | 290,971.96 | 290,971.96 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本期减少金额 | | |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 454,134.35 | 454,134.35 |
| 2.期初账面价值 | 102,519,667.90 | 102,519,667.90 |

注1：投资性房地产减少主要系公司将崇阳三特旅业发展有限公司浪口温泉度假区项目转让给武汉当代地产开发有限公司，公司对应投资性房地产崇阳三特旅业发展有限公司浪口温泉度假区项目转入持有待售资产。

注2：报告期末投资性房地产未发现减值迹象，故未计提投资性房地产减值准备。

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,087,088,405.10 | 1,127,508,814.83 |
| 合计 | 1,087,088,405.10 | 1,127,508,814.83 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 通用设备 | 专用设备 | 合计 |
|------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,154,419,033.19 | 81,712,676.81 | 78,305,806.23 | 371,881,156.69 | 1,686,318,672.92 |
| 2.本期增加金额 | 692,108.87 | 2,348,067.45 | 753,712.57 | 216,350.22 | 4,010,239.11 |
| (1) 购置 | | 2,348,067.45 | 753,712.57 | 216,350.22 | 3,318,130.24 |
| (2) 在建工程转入 | 692,108.87 | | | | 692,108.87 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 7,622,440.25 | 4,250,469.11 | 153,502.74 | | 12,026,412.10 |
| (1) 处置或报废 | 7,622,440.25 | 4,250,469.11 | 153,502.74 | | 12,026,412.10 |
| 4.期末余额 | 1,147,488,701.81 | 79,810,275.15 | 78,906,016.06 | 372,097,506.91 | 1,678,302,499.93 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 229,490,828.85 | 52,293,508.53 | 47,304,551.28 | 229,720,969.43 | 558,809,858.09 |
| 2.本期增加金额 | 21,351,426.75 | 4,376,067.66 | 4,411,543.26 | 6,659,945.80 | 36,798,983.47 |
| (1) 计提 | 21,351,426.75 | 4,376,067.66 | 4,411,543.26 | 6,659,945.80 | 36,798,983.47 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 3.本期减少金额 | 164,305.93 | 4,146,727.46 | 83,713.34 | | 4,394,746.73 |
| (1) 处置或报废 | 164,305.93 | 4,146,727.46 | 83,713.34 | | 4,394,746.73 |
| 4.期末余额 | 250,677,949.67 | 52,522,848.73 | 51,632,381.20 | 236,380,915.23 | 591,214,094.83 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 896,810,752.14 | 27,287,426.42 | 27,273,634.86 | 135,716,591.68 | 1,087,088,405.10 |
| 2.期初账面价值 | 924,928,204.34 | 29,419,168.28 | 31,001,254.95 | 142,160,187.26 | 1,127,508,814.83 |

(2) 固定资产抵押情况详见附注(七).49。

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 144,642,474.36 | 159,817,816.15 |
| 合计 | 144,642,474.36 | 159,817,816.15 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 湖北南漳古山寨游客中心改扩建工程 | 4,142,388.92 | | 4,142,388.92 | 2,962,359.92 | | 2,962,359.92 |
| 湖北南漳漫云古村项目 | 11,513,760.03 | | 11,513,760.03 | 11,383,760.03 | | 11,383,760.03 |
| 湖北保康九路寨生态旅游项目 | 3,080,627.41 | | 3,080,627.41 | 2,456,954.63 | | 2,456,954.63 |
| 湖北崇阳隽水河温泉旅游区一期项目 | 238,075.80 | | 238,075.80 | 22,586,940.88 | | 22,586,940.88 |
| 杭州牧心谷项目 | 8,221,517.81 | | 8,221,517.81 | 8,221,517.81 | | 8,221,517.81 |

| | | | | | | |
|-------------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 内蒙黄岗梁风景旅游区一期项目 | 7,238,505.08 | | 7,238,505.08 | 5,055,080.00 | | 5,055,080.00 |
| 内蒙西拉沐沦-浑善达克沙地一期项目 | 9,697,776.52 | | 9,697,776.52 | 9,517,776.52 | | 9,517,776.52 |
| 贵州太平河休闲旅游度假区项目 | 7,328,830.00 | | 7,328,830.00 | 7,328,830.00 | | 7,328,830.00 |
| 内蒙热水温泉度假区一期项目 | 80,083,387.99 | | 80,083,387.99 | 78,555,387.99 | | 78,555,387.99 |
| 崇阳旅业发展浪口温泉度假区项目 | 4,579,169.03 | | 4,579,169.03 | 4,479,169.03 | | 4,479,169.03 |
| 猴岛大门及票房综合体工程 | 400,000.00 | | 400,000.00 | 400,000.00 | | 400,000.00 |
| 贵州梵净山景区扩容（创5A景区）项目 | | | | 428,792.00 | | 428,792.00 |
| 贵州梵净山智慧景区（一期）项目 | 2,380,310.00 | | 2,380,310.00 | 805,890.00 | | 805,890.00 |
| 海南南湾猴岛曲港停车场项目 | 400,000.00 | | 400,000.00 | 400,000.00 | | 400,000.00 |
| 红安三特旅业开发有限公司天台山生态文化旅游项目 | 5,338,125.77 | | 5,338,125.77 | 5,235,357.34 | | 5,235,357.34 |
| 合计 | 144,642,474.36 | | 144,642,474.36 | 159,817,816.15 | | 159,817,816.15 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------------|----------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|-------------|------|---------------|--------------|----------|------|
| 湖北保康九路寨生态旅游区项目 | 170,000,000.00 | 2,456,954.63 | 623,672.78 | | | 3,080,627.41 | 80.00% | 在建 | 2,666,375.83 | | | 其他 |
| 湖北崇阳隽水河温泉旅游区一期项目 | 135,000,000.00 | 22,586,940.88 | 92,500.91 | | 22,441,365.99 | 238,075.80 | 125.00% | 在建 | 12,129,971.05 | | | 其他 |
| 内蒙黄岗梁风景旅游区一期项目 | 109,970,000.00 | 5,055,080.00 | 2,183,425.08 | | | 7,238,505.08 | 122.00% | 在建 | 17,736,532.13 | | | 其他 |
| 内蒙西拉沐沦-浑善达克沙地 | 99,000,000.00 | 9,517,776.52 | 180,000.00 | | | 9,697,776.52 | 28.00% | 在建 | 1,054,544.69 | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------|--|---------------|----------------|---------|----|---------------|--|--|----|
| 一期项目 | | | | | | | | | | | | |
| 内蒙热水温泉 度假区一期项 目 | 195,000,000.00 | 78,555,387.99 | 1,528,000.00 | | | 80,083,387.99 | 101.00% | 在建 | 23,899,683.70 | | | 其他 |
| 崇阳旅业发展 浪口温泉度假 区项目 | 270,000,000.00 | 4,479,169.03 | 100,000.00 | | | 4,579,169.03 | 115.00% | 在建 | 9,588,978.13 | | | 其他 |
| 合计 | 978,970,000.00 | 122,651,309.05 | 4,707,598.77 | | 22,441,365.99 | 104,917,541.83 | -- | -- | 67,076,085.53 | | | -- |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 资源经营权 | 海域使用权 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 68,292,519.18 | 1,500,000.00 | 2,497,438.50 | 1,907,331.71 | 74,197,289.39 |
| 2.本期增加金额 | | | | 13,443.39 | 13,443.39 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 68,292,519.18 | 1,500,000.00 | 2,497,438.50 | 1,920,775.10 | 74,210,732.78 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 14,185,036.07 | 551,458.37 | 1,336,524.85 | 651,232.94 | 16,724,252.23 |
| 2.本期增加金额 | 904,968.10 | 15,000.00 | 49,657.74 | 168,915.38 | 1,138,541.22 |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 15,090,004.17 | 566,458.37 | 1,386,182.59 | 820,148.32 | 17,862,793.45 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 53,202,515.01 | 933,541.63 | 1,111,255.91 | 1,100,626.78 | 56,347,939.33 |
| 2. 期初账面价值 | 54,107,483.11 | 948,541.63 | 1,160,913.65 | 1,256,098.77 | 57,473,037.16 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|
| 1. 陕西华山三特索道有限公司 | 18,523,383.85 | | | 18,523,383.85 |
| 2. 庐山三叠泉缆车有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 3. 海南三特索道有限公司 | 8,308,981.03 | | | 8,308,981.03 |
| 4. 广州白云山三特滑道有限公司 | 2,153,877.85 | | | 2,153,877.85 |
| 5. 海南浪漫天缘海上旅业有限公司 | 58,568.07 | | | 58,568.07 |
| 6. 湖北三特凤凰国际旅行社有限公司 | 840,000.00 | | | 840,000.00 |
| 7. 杭州千岛湖索道有限公司 | 51,241,192.63 | | | 51,241,192.63 |
| 8. 铜仁梵净山旅游投资有限公司 | 999,634.11 | | | 999,634.11 |
| 合计 | 85,125,637.54 | | | 85,125,637.54 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 广州白云山三特滑道有限公司 | 2,153,877.85 | | | 2,153,877.85 |
| 湖北三特凤凰国际旅行社有限公司 | 840,000.00 | | | 840,000.00 |
| 海南浪漫天缘海上旅业有限公司 | 58,568.07 | | | 58,568.07 |
| 合计 | 3,052,445.92 | | | 3,052,445.92 |

注：本公司的商誉系非同一控制下企业合并形成，公司以前年度已根据商誉减值测试对部分商誉全额计提了减值准备，其计提减值部分对应如下：

单位：元

| 与商誉相关的资产组/资产组组合 | 商誉 | | |
|-----------------|----|-------------|----|
| | 成本 | 以前年度已计提减值准备 | 净额 |
| | | | |

| | | | |
|-----------------|--------------|--------------|---|
| 广州白云山三特滑道有限公司 | 2,153,877.85 | 2,153,877.85 | - |
| 海南浪漫天缘海上旅业有限公司 | 58,568.07 | 58,568.07 | - |
| 湖北三特凤凰国际旅行社有限公司 | 840,000.00 | 840,000.00 | - |
| 合计 | 3,052,445.92 | 3,052,445.92 | - |

报告期末，公司对剩余未减值完毕的商誉继续进行了减值测试，具体过程如下：

本公司属于旅游行业，由于旅业行业具有较强的地域属性，不同地区的经营相互独立，彼此之间并不产生联系，故公司将直接将并购该公司形成的商誉分摊至该公司全部资产组，以公司为单元认定为最小资产组，上述资产组代表了本公司基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平；本报告期将商誉分摊至资产组的构成与金额未发生变化。计算上述资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2025年的财务预算确定，并采用12%的折现率。资产组组合现金流量按照过去5年的收入平均增长率为基础计算，由于旅游行业未来总体发展趋势向好，因此本公司管理层认为上述增长率是合理的。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

| 单位 | 上年度实现的净利润（元） | 预算期内收入平均增长率 | 折现率 | 确定关键假设的基础 |
|------------------|----------------|-------------|-----|--|
| 陕西华山三特索道有限公司 | 63,244,674.90 | 16.43% | 12% | 假设公司所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；假设公司经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新。基于以上基础，预算期内收入复合增长率以过去5年（2014至2018年）平均增长率为基础，并假设未来保持不变（梵净山景区因过去5年保持年均42.30%的增长率不具有可持续性，收入增长率确定为10.00%）；折现率以本公司2015年至2018年非银行机构借款最高利率12%为基础并保持不变。 |
| 庐山三叠泉缆车有限公司 | 16,053,663.70 | 17.00% | 12% | |
| 海南三特索道有限公司 | 30,816,969.05 | 13.55% | 12% | |
| 杭州千岛湖索道有限公司 | 15,224,016.21 | 4.85% | 12% | |
| 铜仁梵净山旅游投资有限公司（注） | 116,550,819.12 | 10.00% | 12% | |

注：铜仁梵净山旅游投资有限公司为公司梵净山景区投资项目之一，公司于2014年收购了铜仁梵净山旅游投资有限公司100.00%股权，主要是由于该公司持有梵净山景区门票管理系统电子门票的独家制作权，该项景区电子门票的制作权作为梵净山整个景区经营管理系统的重要组成部分对保持梵净山景区的持续、稳定经营具有重要意义，便于提高梵净山景区的信息化水平，提高运行效率，对于创建5A景区具有较大的促进作用，该商誉应结合公司梵净山整个景区项目来进行减值测试。

公司在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。经测算确定资产组的可收回金额高于账面价值，故无需新增计提商誉减值准备。

16、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 庐山三叠泉缆车有限公司 | 416,250.00 | | 22,500.00 | | 393,750.00 |
| 武汉三特索道集团股份有限公司 | 3,575,999.96 | | 1,050,499.96 | | 2,525,500.00 |
| 广州市白云山三特滑道有限公司 | 56,666.73 | | 19,999.98 | | 36,666.75 |
| 阿拉善盟旅游发展有限公司 | 21,673.59 | | 21,673.59 | | |
| 海南三特索道有限公司 | 2,106,850.64 | | 146,547.90 | | 1,960,302.74 |
| 海南浪漫天缘海上旅业有限公司 | 27,000.00 | | 1,500.00 | | 25,500.00 |
| 华阴三特华山宾馆有限公司 | 185,670.00 | 180,494.67 | 58,439.44 | | 307,725.23 |
| 陕西华山三特索道有限公司 | | 1,606,734.82 | 160,673.46 | | 1,446,061.36 |
| 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司 | 10,434,506.90 | | 1,267,823.34 | | 9,166,683.56 |
| 南漳三特古山寨旅游开发有限公司 | 7,874.97 | 12,000.00 | 2,416.68 | | 17,458.29 |
| 武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司 | 1,655,348.84 | | 311,653.56 | 417,385.24 | 926,310.04 |
| 杭州千岛湖索道有限公司 | 643,712.59 | | 82,441.26 | | 561,271.33 |
| 淳安黄山尖缆车有限公司 | 206,982.81 | | 28,881.30 | | 178,101.51 |
| 克什克腾旗三特旅业开发有限公司西拉沐沦分公司 | 238,500.00 | | 27,000.00 | | 211,500.00 |
| 贵州三特梵净山旅游观光车有限公司 | 34,636.00 | | 25,992.00 | | 8,644.00 |
| 贵州武陵景区管理有限公司 | 6,705,581.05 | 1,671,546.04 | 2,548,303.32 | | 5,828,823.77 |
| 贵州三特梵净山旅业发展有限公司 | 1,213,096.42 | 5,216.12 | 336,011.58 | | 882,300.96 |
| 铜仁梵净山旅游投资有限公司 | | 146,890.60 | 10,363.56 | | 136,527.04 |
| 珠海景山三特索道有限公司 | 424,578.56 | | 101,425.74 | | 323,152.82 |

| | | | | | |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 司 | | | | | |
| 湖北三特凤凰国际旅行社有限公司 | 8,729.72 | | 1,711.56 | | 7,018.16 |
| 杭州千岛湖三特旅业有限公司 | 467,402.44 | | 87,637.98 | | 379,764.46 |
| 红安三特旅业开发有限公司 | 2,470,462.84 | | 233,018.42 | | 2,237,444.42 |
| 合计 | 30,901,524.06 | 3,622,882.25 | 6,546,514.63 | 417,385.24 | 27,560,506.44 |

注：长期待摊费用其他减少主要系本年处置了部分长期资产所致。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 7,457,453.31 | 1,829,828.19 | 7,444,452.12 | 1,863,309.57 |
| 合计 | 7,457,453.31 | 1,829,828.19 | 7,444,452.12 | 1,863,309.57 |

(2) 已确认的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 251,112,342.88 | 62,778,085.72 | 131,702,042.90 | 32,925,510.73 |
| 合计 | 251,112,342.88 | 62,778,085.72 | 131,702,042.90 | 32,925,510.73 |

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 0.00 | 1,829,828.19 | 0.00 | 1,863,309.57 |
| 递延所得税负债 | | 62,778,085.72 | | 32,925,510.73 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 51,111,959.40 | 36,146,771.08 |
| 可抵扣亏损 | 587,311,308.71 | 546,778,266.22 |
| 合计 | 638,423,268.11 | 582,925,037.30 |

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2019年 | | 80,014,691.88 | |
| 2020年 | 95,497,406.23 | 95,497,406.23 | |
| 2021年 | 140,733,307.87 | 140,733,307.87 | |
| 2022年 | 155,928,764.17 | 155,928,764.17 | |
| 2023年 | 75,582,166.01 | 75,582,166.01 | |
| 2024年 | 119,569,664.43 | | |
| 合计 | 587,311,308.71 | 547,756,336.16 | -- |

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预付长期资产款 | 25,924,183.78 | 25,879,931.68 |
| 合计 | 25,924,183.78 | 25,879,931.68 |

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 70,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 抵押借款 | 174,772,400.00 | 80,000,000.00 |
| 保证借款 | 160,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计 | 404,772,400.00 | 400,000,000.00 |

注1: 武汉当代科技产业集团股份有限公司为本公司提供保证取得短期借款6,000.00万元。

注2: 公司子公司贵州三特梵净山旅业发展有限公司为本公司提供5,000.00万元借款担保保证。

注3: 武汉当代科技产业集团股份有限公司本公司提供5,000.00万元借款担保保证。

注4: 公司以子公司钟祥大洪山旅游投资开发有限公司房产作抵押、武汉当代科技产业集团股份有限公司提供保证, 子公司珠海景山三特索道有限公司收费权作质押取得短期借款10,000.00万元。

注5: 公司以本部房产作为抵押物取得短期借款3,000.00万元。

注6: 公司以子公司钟祥大洪山旅游投资开发有限公司房产作抵押、武汉当代科技产业集团股份有限公司提供保证, 子公司珠海景山三特索道有限公司收费权作质押为反担保, 取得短期借款647万美元。

注7: 公司子公司陕西华山三特索道有限公司、贵州三特梵净山旅业发展有限公司、庐山三叠泉缆车有限公司提供保证, 以子公司陕西华山三特索道有限公司索道收费权提供质押取得短期借款7,000.00万。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 酒店原材料采购款 | 535,464.86 | 1,010,008.34 |
| 景区门票及住宿款 | 2,014,630.00 | 2,017,200.00 |
| 其他 | 1,895,247.70 | 1,604,742.38 |
| 合计 | 4,445,342.56 | 4,631,950.72 |

21、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 购房认筹金 | 16,534,550.40 | 16,537,550.40 |
| 商铺租金 | 358,247.13 | 486,124.22 |
| 旅行社团费 | 459,697.00 | 500,511.26 |
| 消费款 | 1,578,657.60 | 2,722,965.75 |
| 合计 | 18,931,152.13 | 20,247,151.63 |

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 12,540,501.15 | 92,016,532.98 | 88,403,224.47 | 16,153,809.66 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 228,026.66 | 5,219,279.30 | 5,085,723.99 | 361,581.97 |
| 三、辞退福利 | 1,287,325.00 | 681,744.00 | 1,611,926.00 | 357,143.00 |
| 合计 | 14,055,852.81 | 97,917,556.28 | 95,100,874.46 | 16,872,534.63 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,805,883.51 | 82,102,529.15 | 79,224,492.24 | 8,683,920.42 |
| 2、职工福利费 | | 3,140,870.01 | 3,140,870.01 | |
| 3、社会保险费 | 83,170.24 | 2,802,495.81 | 2,696,237.03 | 189,429.02 |
| 其中：医疗保险费 | 75,321.82 | 2,454,202.32 | 2,391,212.98 | 138,311.16 |
| 工伤保险费 | 2,624.77 | 156,534.09 | 141,755.59 | 17,403.27 |
| 生育保险费 | 5,223.65 | 191,759.40 | 163,268.46 | 33,714.59 |
| 4、住房公积金 | 260,007.90 | 1,750,162.14 | 1,685,699.60 | 324,470.44 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,391,439.50 | 2,220,475.87 | 1,655,925.59 | 6,955,989.78 |
| 合计 | 12,540,501.15 | 92,016,532.98 | 88,403,224.47 | 16,153,809.66 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 196,994.69 | 5,056,940.08 | 4,910,295.18 | 343,639.59 |
| 2、失业保险费 | 31,031.97 | 162,339.22 | 175,428.81 | 17,942.38 |
| 合计 | 228,026.66 | 5,219,279.30 | 5,085,723.99 | 361,581.97 |

(4) 辞退福利

本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为681,744.00元，期末应付未付金额为357,143.00元。

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 0.00 | 945,940.87 |
| 企业所得税 | 13,757,478.05 | 20,638,252.56 |
| 个人所得税 | 527,840.28 | 372,291.01 |
| 城市维护建设税 | 109,014.55 | 97,614.28 |
| 营业税 | 27,462.83 | 27,462.83 |
| 教育费附加 | 57,627.62 | 53,978.40 |
| 房产税 | 495,753.86 | 471,457.73 |
| 土地使用税 | 177,585.73 | 177,734.25 |
| 文化事业建设费 | 26,921.28 | 27,465.32 |
| 堤防维护费 | 2,820.11 | 2,820.11 |
| 地方教育费附加 | 37,632.29 | 34,350.09 |
| 水利建设基金 | 7,300.34 | 31,275.67 |
| 印花税 | 892.85 | 1,012.08 |
| 合计 | 15,228,329.79 | 22,881,655.20 |

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 4,188,085.19 | 4,925,500.78 |
| 应付股利 | 3,840,485.10 | 3,840,485.10 |
| 其他应付款 | 148,274,749.86 | 178,101,212.69 |
| 合计 | 156,303,320.15 | 186,867,198.57 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,188,085.19 | 4,925,500.78 |

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 2,591,727.26 | 2,644,937.38 |
| 资源管理费 | 27,618,694.04 | 22,105,751.20 |
| 非关联方的往来款项 | 33,529,950.14 | 31,144,159.04 |
| 工程款 | 57,014,474.76 | 112,818,122.03 |
| 代收价格基金 | 2,792,757.00 | 2,792,757.00 |
| 关联方往来款项 | 23,979,387.96 | 4,952,909.30 |
| 其他 | 747,758.70 | 1,642,576.74 |
| 合计 | 148,274,749.86 | 178,101,212.69 |

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 157,420,000.00 | 79,875,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 121,611,718.04 | 117,088,189.69 |
| 合计 | 279,031,718.04 | 196,963,189.69 |

注：一年内到期的非流动负债情况详见本附注（七）28、29。

26、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 111,600,000.00 | 144,600,000.00 |
| 抵押借款 | 129,000,000.00 | 167,500,000.00 |
| 保证借款 | | 39,857,500.00 |
| 合计 | 240,600,000.00 | 351,957,500.00 |

注1：公司以子公司南漳春秋寨景区门票收费权及持有的武汉三特旅游投资有限公司股权为质押，武汉当代科技产业集团股份有限公司提供担保取得长期借款16,960.00万元，已归还2,000.00万元，剩余14,960.00万元，其中5,000.00万元将于一年内到期。

注2：公司为子公司保康三特九路寨旅游开发有限公司提供担保及保康三特九路寨旅游开发有限公司以门票收费权质押取得长期借款3,000.00万元，已归还1,200.00万元，剩余1,800.00万元，其中600.00万元将于一年以内到期。

注3：公司为子公司崇阳三特旅业发展有限公司提供担保及由崇阳三特隼水河旅游开发有限公司以房产、土地、在建工程提供抵押担保并由崇阳三特隼水河生态农庄开发有限公司以土地提供抵押担保，取得长期借款18,000.00万元，已归还3,100.00万元，剩余14,900.00万元，其中2,000.00万元将于一年内到期。

注4：公司以子公司三特华山宾馆有限公司房屋建筑物及土地使用权抵押，武汉当代科技产业集团股

份有限公司提供保证和担保取得长期借款4,000.00万元，已偿还200.00万元，剩余3,800.00万元全部将于一年内到期。

注5：公司委托平安国际融资租赁有限公司向上海华瑞银行股份有限公司借款1.00亿元，子公司贵州三特梵净山旅业发展有限公司向平安国际融资租赁有限公司提供保证，目前已归还5,658.00万元，剩余4,342.00万元全部将于一年内到期。

注6：长期借款期末余额较年初余额减少主要系本年归还了部分长期借款所致。

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 索道乘坐凭证资产支持专项计划 | 615,028,233.14 | 658,665,052.21 |
| 合计 | 615,028,233.14 | 658,665,052.21 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 一年以内到期金额 | 期末余额 |
|----------|----------------|--------|-------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 18 三特 01 | 121,000,000.00 | 12月11日 | 1 | 121,000,000.00 | | | 256,700.00 | 3,123,400.00 | 44,000,000.00 | 73,876,600.00 | |
| 18 三特 02 | 136,000,000.00 | 12月11日 | 2 | 136,000,000.00 | 131,603,300.00 | | 453,300.00 | 3,510,600.00 | | 47,735,100.00 | 84,754,200.00 |
| 18 三特 03 | 149,000,000.00 | 12月11日 | 2+1 | 149,000,000.00 | 144,183,000.00 | | 562,900.00 | 3,846,200.00 | | | 145,153,800.00 |
| 18 三特 04 | 163,000,000.00 | 12月11日 | 2+1+1 | 163,000,000.00 | 157,730,400.00 | | 633,900.00 | 4,207,600.00 | | | 158,792,400.00 |
| 18 三特 05 | 181,000,000.00 | 12月11日 | 3+2 | 181,000,000.00 | 175,148,400.00 | | 824,600.00 | 4,672,200.00 | | | 176,327,800.00 |
| 18 三特次级 | 50,000,000.00 | 12月11日 | 5 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | 800,000,000.00 | 658,665,100.00 | | 2,731,300.00 | 19,360,100.00 | 44,000,000.00 | 121,611,700.00 | 615,028,200.00 |

注 1：经深圳证券交易所《关于天风证券“三特索道集团索道乘坐凭证资产支持专项计划”符合深交所挂牌条件的无异议函》（深证函[2018]322号）核准，公司以 4 条索道乘坐凭证转让给作为 SPV 的资产支持专项计划（以下简称“专项计划”），并通过专项计划发行资产支持证券进行融资。

索道乘坐凭证资产支持专项计划于2018年12月11日正式成立。根据不同的风险、收益、期限和分配顺序，本专项计划设置优先级资产支持证券和次级资产支持证券。其中优先级资产支持证券分为5个品种，分别是18三特01、18三特02、18三特03、18三特04和18三特05，目标募集规模分别为1.21亿元、1.36亿元、

1.49亿元、1.63亿元和1.81亿元；次级资产支持证券目标募集规模为人民币0.50亿元，次级资产支持证券由公司全额认购；合计总额80,000.00万元，为发行本次资产支持计划，总计需支付发行费用2,492.43万元，其相关信息如下：

| 资产支持证券品种及名称 | 预期期限（年） | 规模（万元） | 预计付息率 | 付息频率 | 本金偿还方式 |
|-------------|---------|-----------|-------|------|------------------------|
| 18 三特 01 | 1 | 12,100.00 | 6.00% | 按季付息 | 按季度付息，按季度还本 |
| 18 三特 02 | 2 | 13,600.00 | 6.00% | 按季付息 | 按季度付息，该档存续期限的最后一年按季度还本 |
| 18 三特 03 | 2+1 | 14,900.00 | 6.80% | 按季付息 | 按季度付息，该档存续期限的最后一年按季度还本 |
| 18 三特 04 | 2+1+1 | 16,300.00 | 7.00% | 按季付息 | 按季度付息，该档存续期限的最后一年按季度还本 |
| 18 三特 05 | 3+2 | 18,100.00 | 8.20% | 按季付息 | 按季度付息，该档存续期限的最后一年按季度还本 |
| 18 三特次级 | 5 | 5,000.00 | | - | - |
| 合计 | | 80,000.00 | | | |

注1：专项计划以季度为单位，共设20个还本付息日，第2年、第3年末公司有利率调整选择权，即在第8个计息期间有权调整优先级18三特03、优先级18三特04的利率；在第12个计息期间有权调整优先级18三特04、优先级18三特05的利率。

专项计划于第8个、第12个计息期间投资者拥有向公司转让优先级资产支持证券选择权，即优先级资产支持证券18三特03和18三特04的持有人有权于专项计划第8个计息期间行使要求向本公司转让其持有的部分或全部优先级资产支持证券03和04的权利；或优先级资产支持证券持有人18三特04和18三特05的持有人决定于专项计划第12个计息期间行使要求向本公司转让其持有的优先级资产支持证券18三特04和18三特05的权利。

本公司于专项计划第12个计息期间有优先收购权，收购价款为优先级资产支持证券18三特04和18三特05的全部本金金额。

注2：本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。基础资产用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的资产归本公司所有。本公司实际上保留了基础资产几乎所有的风险和报酬，故未对基础资产终止确认。本公司接受专项计划的投资并获得资金的行为实为一种担保融资，即以预期的索道凭证回款为偿还基础的长期债务性融资，构成一项金融负债，故公司将其列报为“应付债券”。

注3：本公司初始确认该项金融负债时，按照公允价值计量，相关交易费用应当计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

注4：公司已将一年内将到期的应付债券转入一年内到期的非流动负债科目，见本附注（七）25。

28、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 31,629,868.50 | 1,294,320.22 | 2,081,995.90 | 30,842,192.82 | 政府补助 |
| 合计 | 31,629,868.50 | 1,294,320.22 | 2,081,995.90 | 30,842,192.82 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|------|------------|-------------|------------|------------|------|------|-------------|
| 一、与收益相关的政府补助 | | | | | | | | |
| 1. 保康三特九路寨旅游开发有限公司自然灾害重建补助款 | | 100,000.00 | | 100,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2. 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司稳岗补贴款 | | 21,900.00 | | 21,900.00 | | | | 与收益相关 |
| 3. 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司个税返还 | | 1,636.10 | | 1,636.10 | | | | 与收益相关 |
| 4. 海南陵水猴岛旅业发展有限公司广告牌补贴收入 | | 150,000.00 | | 150,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 5. 崇阳三特旅业发展有限公司个税返还 | | 1,676.20 | | 1,676.20 | | | | 与收益相关 |
| 6. 南漳三特古山寨旅游开发有限公司旅游局奖励款 | | 450,000.00 | | 450,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 7. 南漳三特古山寨旅游开发有限公司增值税收入 | | 87.48 | | 87.48 | | | | 与收益相关 |
| 8. 武汉三特索道集团股份有限公司收稳岗补贴 | | 34,500.00 | | 34,500.00 | | | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--|--------------|--|--|--------------|-------|
| 9.珠海景山三特索道有限公司增值税收入 | | 4,520.44 | | 4,520.44 | | | | 与收益相关 |
| 10.保康三特九路寨旅游开发有限公司智慧景区旅游经费补助款 | | 530,000.00 | | 530,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 小计 | | 1,294,320.22 | | 1,294,320.22 | | | | |
| 二、与资产相关的政府补助 | | | | | | | | |
| 1. 海南三特索道有限公司旅游发展基金（注1） | 1,525,000.00 | | | 55,000.02 | | | 1,469,999.98 | 与资产相关 |
| 2. 海南浪漫天缘海上旅业有限公司服务业发展资金（注2） | 215,833.61 | | | 34,999.98 | | | 180,833.63 | 与资产相关 |
| 3. 杭州千岛湖索道有限公司收淳安县财政局建设项目补助资金（注3） | 847,222.19 | | | 16,666.68 | | | 830,555.51 | 与资产相关 |
| 4. 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司科技发展资金（注5） | 2,486,434.73 | | | 71,463.80 | | | 2,414,970.93 | 与资产相关 |
| 5. 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司建设资金补助款（注7） | 369,565.23 | | | 10,869.56 | | | 358,695.67 | 与资产相关 |
| 6. 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司隽水河生态系统修复工程资金（注8） | 428,571.46 | | | 214,285.70 | | | 214,285.76 | 与资产相关 |
| 7. 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司建设资金补助款（注9） | 369,565.23 | | | 10,869.56 | | | 358,695.67 | 与资产相关 |
| 8. 保康三特九路寨旅游开发有限 | 5,489,589.26 | | | 79,559.26 | | | 5,410,030.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|--|---------------|--|--|------------|--|--|---------------|-------|
| 公司旅游补助款 (注 6) | | | | | | | | |
| 9. 保康三特九路寨旅游开发有限公司旅游厕所专项补助资金(注 12) | 499,548.60 | | | 8,833.33 | | | 490,715.27 | 与资产相关 |
| 10. 保康三特九路寨旅游开发有限公司以工代赈款(注 13) | 374,166.67 | | | 6,666.67 | | | 367,500.00 | 与资产相关 |
| 11. 南漳三特古山寨旅游开发有限公司古山寨旅游厕所专项补助资金(注 14) | 280,000.00 | | | 5,000.00 | | | 275,000.00 | 与资产相关 |
| 12. 南漳三特古山寨旅游开发有限公司古山寨基础设施建设补贴(注 4) | 14,729,933.21 | | | 171,833.35 | | | 14,558,099.86 | 与资产相关 |
| 13. 崇阳三特雋水河旅游开发有限公司扶贫补贴 | 3,333.33 | | | 3,333.33 | | | | 与资产相关 |
| 14. 克旗三特旅业开发有限公司收水利局水库除险加固补贴(注 10) | 1,168,354.98 | | | 22,044.44 | | | 1,146,310.54 | 与资产相关 |
| 15. 克旗三特旅业开发有限公司旅游厕所奖补资金(注 11) | 213,750.00 | | | 3,750.00 | | | 210,000.00 | 与资产相关 |
| 16. 海南浪漫天缘海上旅业有限公司 2016 年旅游厕所补贴(注 19) | 324,000.00 | | | 13,500.00 | | | 310,500.00 | 与资产相关 |
| 17. 南漳三特漫云旅游开发有限公司景区规划补 | 173,000.00 | | | | | | 173,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---------------|--------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 助（注 16） | | | | | | | | |
| 18. 南漳三特漫云旅游开发有限公司公路修建补助（注 15） | 1,500,000.00 | | | | | | 1,500,000.00 | 与资产相关 |
| 19. 贵州三特梵净山旅业发展有限公司 2017 年贵州大数据发展专项资金补贴（注 17） | 270,000.00 | | | 30,000.00 | | | 240,000.00 | 与资产相关 |
| 20. 海南陵水猴岛旅业发展有限公司 2016 年旅游厕所补贴（注 18） | 362,000.00 | | | 29,000.00 | | | 333,000.00 | 与资产相关 |
| 小计 | 31,629,868.50 | | | 787,675.68 | | | 30,842,192.82 | |
| 合计 | 31,629,868.50 | 1,294,320.22 | | 2,081,995.90 | | | 30,842,192.82 | |

注1：海南三特索道有限公司旅游发展基金系收到的海南省财政厅及海南省旅游发展委员会根据“琼财字[2010]827号”文件拨付的公司用于建设五星级公共厕所、游客中心等项目的补贴款120.00万元及根据“琼财字[2011]629号”文件拨付的南湾猴岛景区索道生态广场项目补贴款100.00万元。五星级公共厕所、游客中心等项目已投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注2：服务业发展资金系海南浪漫天缘海上旅业有限公司收到的海南省财政厅及海南省旅游发展委员会根据“琼财企[2010]2005号”文件拨付的公司用于扶持陵水浪漫天缘海上运动休闲中心项目建设款70.00万元，该项目已投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注3：淳安县财政局建设项目补助资金系杭州千岛湖索道有限公司2014年收到淳安县财政局拨付的服务业建设项目补助资金—科学技术支出用于索道升级改造，该索道设备已投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注4：南漳古山寨基础设施建设补贴资金系南漳三特古山寨旅游开发有限公司收到南漳县财政局根据财政部财建[2013]321号及湖北省财政厅文鄂财建发[2013]155号文等拨付的基础设施项目补助，该项目一期已投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注5：崇阳科技发展资金系崇阳三特隽水河旅游开发有限公司2012年收到的崇阳县财政局拨付的企业科技发展资金336.40万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注6：保康旅游补助款系保康三特九路寨旅游开发有限公司2012年收到的保康县财政局拨付的旅游项目建设补助款636.47万元；2016年保康县旅游局对保康三特九路寨旅游开发有限公司提供旅游厕所专项补助资金28.00万元，用于项目建设，报告期按资产受益期计入当期收益。

注7：崇阳建设资金补助款系崇阳三特隽水河旅游开发有限公司2013年收到的崇阳县财政局拨付的项目建设资金补助款50.00万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注8：隽水河生态系统修复工程资金系崇阳三特隽水河旅游开发有限公司2014年及2016年收到的崇阳县财政局拨付的项目建设补助资金合计300.00万元，计划用于隽水河生态系统修复及改造，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注9：浪口温泉旅游项目建设开发补助资金系崇阳三特隽水河旅游开发有限公司2014年收到的崇阳县财政局拨付的项目建设补助资金50.00万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注10：克什克腾旗三特旅业开发有限公司累计收到水利局水库除险加固补贴124.61万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注11：赤峰市旅游局对克什克腾旗三特旅业开发有限公司提供旅游厕所专项补助资金22.50万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注12：保康县旅游局对保康三特九路寨旅游开发有限公司提供旅游厕所专项补助资金31.00万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注13：保康县发展和改革局对保康三特九路寨旅游开发有限公司提供“以工代赈款”补助40.00万元用于有关片区综合开发、人畜饮水、乡村道路等基础设施建设，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注14：南漳三特古山寨旅游开发有限公司收到古山寨旅游厕所专项补助资金30.00万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注15：南漳三特漫云旅游开发有限公司收到传统村落保护专项补助资金150.00万元，该项目尚未完工并投入使用。

注16：南漳三特漫云旅游开发有限公司收到旅游项目规划补助资金17.30万元，该项目尚未完工并投入使用。

注17：贵州三特梵净山旅业发展有限公司收到贵州省财政厅及贵州省大数据发展管理局30.00万元补助资金，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注18：海南陵水猴岛旅业发展有限公司收到陵水黎族自治县旅游厕所补贴资金38.00万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

注19：海南浪漫天缘海上旅业有限公司收到陵水黎族自治县旅游厕所补贴资金41.00万元，该项目已完工并投入使用，报告期按资产受益期计入当期收益。

29、股本

单位：股

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 138,666,666.00 | | | | | | 138,666,666.00 |

30、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 456,339,891.53 | | | 456,339,891.53 |
| 其他资本公积 | 2,382,120.41 | | | 2,382,120.41 |
| 合计 | 458,722,011.94 | | | 458,722,011.94 |

31、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----|------|-------|--------|---------|------|------|-----|------|
| | | 本期所得税 | 减：前期计入 | 减：前期计入其 | 减：所得 | 税后归属 | 税后归 | |

| | | 前发生额 | 其他综合收益 当期转入损益 | 他综合收益当 期转入留存收 益 | 税费用 | 于母公司 | 属于少 数股东 | |
|-------------------------------|---------------|----------------|------------------|-----------------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 一、不能重分 类进损益的 其他综合收 益 | 98,776,532.18 | 117,125,299.96 | | | 29,852,575.00 | 87,272,724.97 | | 186,049,257.15 |
| 其他 权益工具投 资公允价 值变动 | 98,776,532.18 | 117,125,299.96 | | | 29,852,575.00 | 87,272,724.97 | | 186,049,257.15 |
| 其他综合收 益合计 | 98,776,532.18 | 117,125,299.96 | | | 29,852,575.00 | 87,272,724.97 | | 186,049,257.15 |

32、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 60,235,186.57 | | | 60,235,186.57 |
| 任意盈余公积 | 17,749,828.26 | | | 17,749,828.26 |
| 合计 | 77,985,014.83 | | | 77,985,014.83 |

33、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 285,445,540.58 | 165,582,607.40 |
| 调整后期初未分配利润 | 279,311,365.02 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -37,199,519.44 | 96,533,650.87 |
| 期末未分配利润 | 242,111,845.58 | 262,116,258.27 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-6,134,175.56 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 271,025,894.13 | 129,513,742.58 | 257,998,403.06 | 131,994,596.19 |
| 其他业务 | 12,098,358.21 | 2,925,453.06 | 8,812,853.93 | 3,169,531.40 |
| 合计 | 283,124,252.34 | 132,439,195.64 | 266,811,256.99 | 135,164,127.59 |

是否已执行新收入准则

是 否

35、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 586,416.48 | 486,486.14 |
| 教育费附加 | 313,109.76 | 285,080.57 |
| 资源税 | 159,536.00 | 143,223.02 |
| 房产税 | 504,272.30 | 656,298.08 |
| 土地使用税 | 384,564.40 | 561,008.44 |
| 车船使用税 | 71,910.64 | 55,925.02 |
| 印花税 | 191,816.17 | 16,918.04 |
| 水利建设基金 | 12,490.27 | 100,120.56 |
| 地方教育费附加 | 203,739.07 | 188,533.78 |
| 文化事业建设费 | 18,393.27 | 14,816.19 |
| 残疾人保障金 | 240,187.41 | 103,302.43 |
| 合计 | 2,686,435.77 | 2,611,712.27 |

36、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 793,757.03 | 1,322,086.22 |
| 销售佣金 | 5,656,527.73 | 1,614,984.06 |
| 办公费 | 95,737.05 | 109,787.89 |
| 租赁费 | 110,176.70 | 157,980.17 |
| 差旅费 | 193,596.11 | 269,953.82 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 530,808.96 | 377,367.05 |
| 广告费 | 6,183,586.83 | 7,948,479.66 |
| 汽车费用 | 124,886.25 | 143,024.10 |
| 其他费用 | 216,695.08 | 552,348.44 |
| 合计 | 13,905,771.74 | 12,496,011.41 |

37、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 52,106,376.84 | 41,543,496.99 |
| 折旧 | 5,334,043.16 | 7,383,464.18 |
| 长期待摊费用 | 1,773,613.11 | 3,033,387.13 |
| 无形资产摊销 | 909,476.74 | 934,058.60 |
| 低值易耗品摊销 | 128,539.52 | 610,183.20 |
| 董事会费 | 2,167,282.77 | 1,236,459.86 |
| 办公费 | 1,117,092.33 | 879,640.18 |
| 水电费 | 272,890.94 | 234,996.34 |
| 租赁费 | 1,068,344.68 | 1,682,070.84 |
| 差旅费 | 1,410,816.35 | 1,401,491.27 |
| 业务招待费 | 2,192,467.83 | 2,506,413.00 |
| 中介咨询费 | 2,587,380.35 | 1,348,987.50 |
| 汽车费用 | 1,850,288.29 | 1,974,738.01 |
| 其他 | 2,456,264.77 | 4,043,370.17 |
| 合计 | 75,374,877.68 | 68,812,757.27 |

38、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 54,117,189.06 | 37,041,836.21 |
| 减：利息收入 | 812,953.37 | 211,922.06 |
| 其他 | 2,106,887.14 | 3,424,566.09 |
| 合计 | 55,411,122.83 | 40,254,480.24 |

39、其他收益

(1) 其他收益分类情况

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,081,995.90 | 1,252,746.00 |
| 合计 | 2,081,995.90 | 1,252,746.00 |

(2) 与日常活动相关的政府补助

单位：元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------------|------------|------------|-----------------|
| 海南三特索道有限公司安全生产先进单位补助 | | 10,000.00 | 与收益有关 |
| 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司稳岗补贴 | 21,900.00 | | 与收益有关 |
| 保康三特九路寨旅游开发有限公司自然灾害重建补助款 | 100,000.00 | 100,000.00 | 与收益有关 |
| 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司个税返还 | 1,636.10 | | 与收益有关 |
| 海南陵水猴岛旅业发展有限公司广告牌补贴收入 | 150,000.00 | | 与收益有关 |
| 崇阳三特旅业发展有限公司个税返还 | 1,676.20 | | 与收益有关 |
| 南漳三特古山寨旅游开发有限公司旅游局奖励款 | 450,000.00 | | 与收益有关 |
| 南漳三特古山寨旅游开发有限公司增值税加计抵扣计提 | 87.48 | | 与收益有关 |
| 武汉三特索道集团股份有限公司收稳岗补贴 | 34,500.00 | | 与收益有关 |
| 珠海景山三特索道有限公司增值税加计抵减 | 4,520.44 | | 与收益有关 |
| 保康三特九路寨旅游开发有限公司智慧景区旅游经费补助款 | 530,000.00 | | 与收益有关 |
| 海南三特索道有限公司旅游发展基金 | 55,000.02 | 55,000.02 | 与资产相关 |
| 海南浪漫天缘海上旅业有限公司服务业发展资金 | 34,999.98 | 34,999.98 | 与资产相关 |
| 咸丰三特旅游开发有限公司 5A 厕所项目补贴 | | 2,777.78 | 与资产相关 |
| 咸丰三特旅游开发有限公司坪坝营二期工程建设补贴 | | 107,980.02 | 与资产相关 |
| 咸丰三特旅游开发有限公司 5A 厕所项目补贴 | | 3,750.00 | 与资产相关 |
| 杭州千岛湖索道有限公司建设项目补助资金 | 16,666.68 | 16,666.68 | 与资产相关 |
| 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司科技发展资金 | 71,463.80 | 73,130.43 | 与资产相关 |
| 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司建设资金补助款 | 10,869.56 | 10,869.57 | 与资产相关 |
| 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司隽水河生态系统修复工程资金 | 214,285.70 | 214,285.72 | 与资产相关 |
| 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司建设资金补助款 | 10,869.56 | 10,869.57 | 与资产相关 |

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------|
| 保康三特九路寨旅游开发有限公司旅游补助款 | 79,559.26 | 79,559.27 | 与资产相关 |
| 保康三特九路寨旅游开发有限公司旅游厕所专项补助资金 | 8,833.33 | 7,729.17 | 与资产相关 |
| 保康三特九路寨旅游开发有限公司以工代赈款 | 6,666.67 | 5,833.33 | 与资产相关 |
| 南漳三特古山寨旅游开发有限公司古山寨旅游厕所专项补助资金 | 5,000.00 | 1,666.67 | 与资产相关 |
| 南漳三特古山寨旅游开发有限公司古山寨基础设施建设补贴 | 171,833.35 | 171,833.35 | 与资产相关 |
| 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司扶贫补贴 | 3,333.33 | 20,000.00 | 与资产相关 |
| 克旗三特旅业开发有限公司收水利局水库除险加固补贴 | 22,044.44 | 22,044.44 | 与资产相关 |
| 克旗三特旅业开发有限公司旅游厕所奖补资金 | 3,750.00 | 3,750.00 | 与资产相关 |
| 海南浪漫天缘海上旅业有限公司 2016 年旅游厕所补贴 | 13,500.00 | | 与资产相关 |
| 贵州三特梵净山旅业发展有限公司 2017 年贵州大数据发展专项资金补贴 | 30,000.00 | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 海南陵水猴岛旅业发展有限公司 2016 年旅游厕所补贴 | 29,000.00 | | 与资产相关 |
| 合 计 | 2,081,995.90 | 1,252,746.00 | |

40、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,399,545.86 | -4,225,937.01 |
| 处置子公司投资损益（损失“-”） | 1,601,903.00 | 131,710,154.68 |
| 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 2,242,420.27 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 444,777.41 | 127,484,217.67 |

41、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | -12,558,536.75 | |
| 应收账款坏账损失 | -184,823.90 | |
| 合计 | -12,743,360.65 | |

42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|---------------|
| 一、坏账损失 | | -1,830,756.00 |
| 合计 | | -1,830,756.00 |

43、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得（损失“-”） | 169,988.60 | -9,559,927.07 |
| 合计 | 169,988.60 | -9,559,927.07 |

44、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | | |
| 其他 | 71,329.10 | 925,920.86 | 71,329.10 |
| 合计 | 71,329.10 | 925,920.86 | 71,329.10 |

45、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|------------|------------|---------------|
| 1、非流动资产报废损失合计 | | 25,011.74 | |
| 2、滞纳金 | 791.48 | 12,010.35 | 791.48 |
| 3、罚款支出 | | 937.74 | |
| 4、捐赠支出 | 169,561.31 | 257,109.00 | 169,561.31 |
| 5、其他 | 779,424.59 | 161,980.65 | 779,424.59 |
| 合计 | 949,777.38 | 457,049.48 | 949,777.38 |

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 25,934,380.48 | 27,261,236.92 |
| 递延所得税费用 | 33,481.38 | -85,531.29 |
| 合计 | 25,967,861.86 | 27,175,705.63 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -7,618,198.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,904,549.58 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -9,303,679.19 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 77,773.54 |
| 非应税收入的影响 | 289,281.40 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,507,990.51 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 34,301,045.18 |
| 所得税费用 | 25,967,861.86 |

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -37,199,519.44 | 96,533,650.87 |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 138,666,666.00 | 138,666,666.00 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.27 | 0.70 |
| 其中：持续经营 | -0.27 | 0.70 |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。
归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润 | -37,199,519.44 | 96,533,650.87 |

| | | |
|-------------------|----------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -37,199,519.44 | 96,533,650.87 |
|-------------------|----------------|---------------|

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 年初发行在外的普通股股数 | 138,666,666.00 | 138,666,666.00 |
| 加：报告期新发行的普通股的加权平均数 | | |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 138,666,666.00 | 138,666,666.00 |

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 其中：利息收入 | 812,953.37 | 211,922.06 |
| 政府补助 | 1,294,320.22 | 410,000.00 |
| 收到大额往来款 | | 49,676,147.04 |
| 其他 | 71,329.10 | 419,018.21 |
| 合计 | 2,178,602.69 | 50,717,087.31 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 其中：土地资源补偿费 | 22,172,163.39 | 29,729,630.77 |
| 广告费 | 6,183,586.83 | 8,203,016.96 |
| 差旅费 | 1,604,412.46 | 1,671,445.09 |
| 招待费 | 2,723,276.79 | 2,797,907.73 |
| 水电费 | 272,890.94 | 234,996.34 |
| 汽车费 | 1,975,174.54 | 2,117,762.11 |
| 董事会会费 | 2,167,282.77 | 1,236,459.86 |
| 办公费 | 1,212,829.38 | 989,428.07 |
| 中介费 | 2,587,380.35 | 1,348,987.50 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 销售佣金 | 5,656,527.73 | 1,614,984.06 |
| 其他 | 5,077,294.56 | 3,207,284.04 |
| 合计 | 51,632,819.74 | 53,151,902.53 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|--------------|
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | 1,873,000.00 |
| 合计 | | 1,873,000.00 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|---------------|
| 法院冻结的工程款 | | 20,644,541.79 |
| 合计 | | 20,644,541.79 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------|----------------|
| 其中：收到第三方拆借资金 | | 223,850,000.00 |
| 合计 | | 223,850,000.00 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 财务顾问费 | 921,530.40 | 950,000.00 |
| 招银金融租赁公司融资租赁费 | | 5,658,832.17 |
| 支付非公开发行股票中介费 | | |
| 支付资产支持计划次级证券资金 | 7,543,260.27 | |
| 支付设立索道乘坐凭证资产支持专项计划资金 | 44,000,000.00 | |
| 支付信托融资保证金 | | 1,250,000.00 |
| 还第三方资金拆借支出 | | 215,680,000.00 |
| 再融资费用 | | 7,637,500.00 |

| | | |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 52,464,790.67 | 231,176,332.17 |
|----|---------------|----------------|

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | -33,586,060.20 | 98,111,614.56 |
| 加：资产减值准备 | 12,743,360.65 | 1,830,756.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 36,811,029.37 | 40,264,556.58 |
| 无形资产摊销 | 1,138,541.22 | 1,125,722.65 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,546,514.63 | 9,199,592.00 |
| 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） | -169,988.60 | 9,559,927.07 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 25,011.74 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 54,117,189.06 | 37,042,625.07 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -444,777.42 | -127,484,217.67 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 33,481.38 | -85,531.29 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 0.00 | -78,864.68 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 21,456,702.65 | 5,373,003.64 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -35,692,471.14 | -2,061,079.65 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 13,022,018.93 | 48,021,356.72 |
| 其他 | 0.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 75,975,540.53 | 120,844,472.74 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 566,961,177.49 | 274,069,780.09 |
| 减：现金的期初余额 | 646,521,105.39 | 86,802,739.07 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -79,559,927.90 | 187,267,041.02 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | |
|--|----|
| | 金额 |
|--|----|

| | |
|------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 2,534,300.00 |
| 其中： | -- |
| 其中：南漳三特旅游地产开发有限公司 | 2,248,600.00 |
| 崇阳三特隽水河生态农庄开发有限公司 | 285,700.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 20,393.60 |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 处置子公司收到的现金净额 | 2,513,906.40 |

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 566,961,177.49 | 646,521,105.39 |
| 其中：库存现金 | 481,382.53 | 766,310.33 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 566,370,322.67 | 645,355,704.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 109,472.29 | 399,090.99 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 566,961,177.49 | 646,521,105.39 |

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------------|----------------|-------------------|
| 固定资产 | 157,829,149.91 | 承诺及或有事项 |
| 无形资产 | 8,379,703.80 | 详见附注（七）.19、（七）.26 |
| 划分为持有待售的资产 | 71,806,528.42 | 详见附注（七）.26 |
| 在建工程 | 238,075.80 | 详见附注（七）.19、（七）.26 |
| 合计 | 238,253,457.93 | -- |

截止期末余额受限资产主要为本公司借款抵押资产及诉讼事项，详细情况见本附注（七）19.短期借款、（七）26.长期借款说明、（十二）承诺及或有事项。

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------------------|---------------|---------|--------|-------------|-----------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 南漳三特旅游地产开发有限公司 | 11,243,200.00 | 100.00% | 转让 | 2019年03月31日 | 已经完成工商变更并收到部分款项 | 1,498,589.64 | | | | | | |
| 崇阳三特隼水河生态农庄开发有限公司 | 285,700.00 | 2.00% | 转让 | 2019年01月31日 | 已经完成工商变更并收到全部款项 | 103,313.36 | 49.00% | 4,468,472.73 | 6,710,893.00 | 2,242,420.27 | 注2 | 0.00 |

注1：2018年9月，公司签订协议将持有南漳三特旅游地产开发有限公司100%的股权转让给武汉当代地产开发有限公司；2019年3月，公司根据股权转让协议已经收到了20.00%的款项，剩余款项将于股权转让完成后6个月内支付，南漳三特旅游地产开发有限公司已于2019年3月完成股权工商变更登记手续。

注2：2019年1月，公司将持有崇阳三特隼水河生态农庄开发有限公司2.00%的股权以285,700.00元价格转让给武汉当代地产开发有限公司，公司根据股权转让协议收到了全部股权转让款，并完成股权工商变更登记手续。此次股权转让根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的“国融兴华评报字（2019）第520005号”评估报告定价，崇阳三特隼水河生态农庄开发有限公司截止2018年12月31日经评估的股权价值为1,369.57万元，对应剩余49.00%的股权价值为671.09万元，鉴于处置日临近2018年12月31日，故认定对于剩余49.00%的股权价值丧失控制权之日为671.09万元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

清算主体

| 名称 | 不再纳入合并范围的时间 |
|----------------|-------------|
| 武汉三特旅游产业开发有限公司 | 2019年3月 |

注：截止2019年6月30日，公司子公司武汉三特旅游产业开发有限公司已经完成所有注销程序，不再将其纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------|--------|--------|------|---------|---------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 武汉三特旅游投资有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 综合 | 100.00% | | 设立 |
| 克什克腾旗三特青山索道有限公司 | 内蒙古自治区 | 内蒙古自治区 | 索道运营 | 100.00% | | 设立 |
| 华阴三特华山宾馆有限公司 | 陕西省 | 陕西省 | 酒店业 | 49.00% | 51.00% | 设立 |
| 贵州三特梵净山旅业发展有限公司 | 贵州省 | 贵州省 | 旅游业 | | 100.00% | 设立 |
| 贵州三特梵净山旅游观光车有限公司 | 贵州省 | 贵州省 | 旅游业 | | 100.00% | 设立 |
| 贵州武陵景区管理有限公司 | 贵州省 | 贵州省 | 旅游业 | | 100.00% | 设立 |
| 海南浪漫天缘海上旅业有限公司 | 海南省 | 海南省 | 旅游业 | | 100.00% | 设立 |
| 保康三特九路寨旅游开发有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 旅游业 | 100.00% | | 设立 |
| 南漳三特古山寨旅游开发有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 旅游业 | 100.00% | | 设立 |
| 崇阳三特雩水河旅游开发有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 旅游业 | 100.00% | | 设立 |
| 钟祥大洪山旅游投资开发有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 旅游业 | 100.00% | | 设立 |
| 克什克腾旗三特旅业开发有限公司 | 内蒙古自治区 | 内蒙古自治区 | 旅游业 | 90.00% | | 设立 |
| 贵州江口三特太平河旅游开发有限公司 | 贵州省 | 贵州省 | 旅游业 | | 100.00% | 设立 |
| 崇阳三特旅业发展有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 旅游业 | 100.00% | | 设立 |
| 武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 旅游业 | 100.00% | | 设立 |
| 陕西华山三特索道有限公司 | 陕西省 | 陕西省 | 旅游业 | 75.00% | | 非同一控制企业合并 |
| 海南三特索道有限公司 | 海南省 | 海南省 | 旅游业 | 100.00% | | 非同一控制企业合并 |
| 海南陵水猴岛旅业发展有限公司 | 海南省 | 海南省 | 旅游业 | 90.00% | | 非同一控制企业合并 |
| 庐山三叠泉缆车有限公司 | 江西省 | 江西省 | 缆车运营 | 100.00% | | 非同一控制企业合并 |
| 珠海景山三特索道有限公司 | 广东省 | 广东省 | 旅游业 | 100.00% | | 非同一控制企业合并 |
| 广州白云山三特滑道有限公司 | 广东省 | 广东省 | 旅游业 | 100.00% | | 非同一控制企业合并 |
| 杭州千岛湖索道有限公司 | 浙江省 | 浙江省 | 旅游业 | 100.00% | | 非同一控制企 |

| | | | | | | |
|--------------------|--------|--------|-----|---------|---------|-----------|
| | | | | | | 业合并 |
| 淳安黄山尖缆车有限公司 | 浙江省 | 浙江省 | 旅游业 | | 75.00% | 非同一控制企业合并 |
| 湖北三特凤凰国际旅行社有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 旅游业 | 70.00% | | 非同一控制企业合并 |
| 武汉三特田野牧歌俱乐部管理有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 旅游业 | 100.00% | | 设立 |
| 铜仁梵净山旅游投资有限公司 | 贵州省 | 贵州省 | 旅游业 | | 100.00% | 非同一控制企业合并 |
| 武汉三特木兰川旅游开发有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 综合 | 100.00% | | 设立 |
| 杭州千岛湖三特旅业有限公司 | 浙江省 | 浙江省 | 旅游业 | 100.00% | | 设立 |
| 贵州武陵智慧旅游有限公司 | 贵州省 | 贵州省 | 旅游业 | | 70.00% | 设立 |
| 南漳三特漫云旅游开发有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 旅游业 | | 100.00% | 设立 |
| 红安三特旅业开发有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 旅游业 | 100.00% | | 设立 |
| 武汉田野牧歌酒店管理有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 酒店业 | | 100.00% | 设立 |
| 陕西华山三特老腔故里旅游发展有限公司 | 陕西省 | 陕西省 | 旅游业 | 70.00% | | 设立 |
| 阿拉善盟三特旅游发展有限公司 | 内蒙古自治区 | 内蒙古自治区 | 旅游业 | 100.00% | | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|---------------|----------------|--------------|
| 陕西华山三特索道有限公司 | 25.00% | 4,722,606.24 | 0.00 | 7,145,216.96 |
| 海南陵水猴岛旅业发展有限公司 | 10.00% | 759,943.63 | 0.00 | 4,207,959.04 |
| 克什克腾旗三特旅业开发有限公司 | 10.00% | -1,301,639.31 | 0.00 | 2,793,838.52 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 陕西华山三特索道有限公司 | 19,026,681.90 | 84,073,583.68 | 103,100,265.58 | 50,540,562.32 | 0.00 | 50,540,562.32 | 32,218,419.34 | 85,396,761.92 | 117,615,181.26 | 84,056,072.61 | | 84,056,072.61 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 海南陵水猴岛 旅游业发展 有限公司 | 23,802,681.30 | 16,273,562.77 | 40,076,244.07 | 8,199,722.90 | 333,000.00 | 8,532,722.90 | 21,263,557.40 | 16,910,012.09 | 38,173,569.49 | 10,709,626.30 | 362,000.00 | 11,071,626.30 |
| 克什克腾旗三 特旅游业开 发有限公司 | 3,690,283.66 | 340,482,542.30 | 344,172,825.96 | 314,878,130.24 | 1,356,310.54 | 316,234,440.78 | 4,267,601.32 | 342,042,560.17 | 346,310,161.49 | 303,142,104.92 | 1,382,104.98 | 304,524,209.90 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 陕西华山三 特索道有限 公司 | 58,571,555.97 | 18,654,781.09 | 18,654,781.09 | 42,743,039.52 | 65,153,615.91 | 24,030,370.35 | 24,030,370.35 | 40,647,887.24 |
| 海南陵水猴 岛旅游业发 展有限公司 | 18,421,307.53 | 3,799,718.17 | 3,799,718.17 | -2,279,874.67 | 19,217,173.58 | 5,151,329.55 | 5,151,329.55 | -2,009,048.23 |
| 克什克腾旗 三特旅游业 开发有限公司 | 337,002.32 | -13,016,393.06 | -13,016,393.06 | 539,622,293.29 | 9,053.39 | -8,879,911.52 | -8,879,911.52 | 5,420,828.97 |

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖北柴埠溪旅游股份有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 旅游业 | 46.84% | | 权益法 |
| 武汉市汉金堂投资有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 综合 | 48.00% | | 权益法 |
| 神农架三特置业有限公司 | 湖北省 | 湖北省 | 综合 | 24.00% | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | | | 期初余额/上期发生额 | | |
|--|------------|---------|---------|------------|---------|---------|
| | 湖北柴埠溪旅游 | 武汉市汉金堂投 | 神农架三特置业 | 湖北柴埠溪旅游 | 武汉市汉金堂投 | 神农架三特置业 |

| | 股份有限公司 | 资有限公司 | 有限公司 | 股份有限公司 | 资有限公司 | 有限公司 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 1,912,505.97 | 325,393,581.74 | 119,837,354.85 | 3,356,208.83 | 326,249,772.22 | 113,999,249.70 |
| 非流动资产 | 146,851,320.49 | 773,653.62 | 19,640,224.74 | 150,005,551.04 | 786,220.92 | 19,243,421.99 |
| 资产合计 | 148,763,826.46 | 326,167,235.36 | 139,477,579.59 | 153,361,759.87 | 327,035,993.14 | 133,242,671.68 |
| 流动负债 | 28,646,084.46 | 20,046,875.62 | 18,430,468.83 | 30,228,538.44 | 19,545,750.29 | 13,707,970.68 |
| 非流动负债 | 36,494,888.89 | | 13,702,988.48 | 34,294,888.89 | | 15,824,608.99 |
| 负债合计 | 65,140,973.35 | 20,046,875.62 | 32,133,457.31 | 64,523,427.33 | 19,545,750.29 | 29,532,579.67 |
| 归属于母公司股东权益 | 83,622,853.11 | 306,120,359.74 | 107,344,122.28 | 88,838,332.54 | 307,490,242.85 | 103,710,092.01 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 39,165,599.48 | 146,937,772.68 | 25,762,589.35 | 41,608,321.43 | 147,595,316.58 | 24,890,422.08 |
| 调整事项 | 3,883,653.11 | | 3,811,925.84 | 3,883,653.11 | | 3,811,925.84 |
| --商誉 | 3,883,653.11 | | 3,811,925.84 | 3,883,653.11 | | 3,811,925.84 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 39,165,599.48 | 146,937,772.68 | 29,574,515.19 | 41,608,321.43 | 147,595,316.57 | 28,702,347.93 |
| 营业收入 | 2,195,469.46 | | 21,272,727.97 | 2,822,769.24 | 1,068,091.39 | 11,497,403.25 |
| 净利润 | -5,215,479.43 | -1,369,883.11 | 3,634,030.26 | -4,681,786.91 | -830,464.45 | 238,955.45 |
| 综合收益总额 | -5,215,479.43 | -1,369,883.11 | 3,634,030.26 | -4,681,786.91 | -830,464.45 | 238,955.45 |

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 25,428,020.40 | 26,978,011.77 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | -5,575,873.00 | -5,242,064.29 |
| --综合收益总额 | -5,575,873.00 | -5,242,064.29 |

(4) 与在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

截至2019年6月30日，本公司为联营企业提供财务担保的详细情况见本附注（十一）5。上述金额代表联营企业违约将给本公司造成的最大损失。由于不符合预计负债确认条件，上述财务担保属于未确认或有负债。

3、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|---------------|-------|-----|------|------------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 铜仁梵净山门票销售有限公司 | 贵州省 | 贵州省 | 旅游业 | | 50.00% |

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、其他权益工具投资、应付债券、银行借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收票据及应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

单位：元

| 项目 | 金融资产的分类 | | | 合计 |
|-----------|----------------|--------------------------|------------------------|------------------|
| | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | |
| 1、以摊余成本计量 | | | | - |
| 货币资金 | 566,961,177.49 | | | 566,961,177.49 |
| 应收账款 | 7,181,872.74 | | | 7,181,872.74 |
| 其他应收款 | 150,206,083.13 | | | 150,206,083.13 |
| 长期应收款 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 |
| 小计 | 774,349,133.36 | | | 774,349,133.36 |
| 2、以公允价值计量 | | | | - |
| 其他权益工具投资 | | 291,607,342.87 | | 291,607,342.87 |
| 小计 | | 291,607,342.87 | | 291,607,342.87 |
| 合计 | 774,349,133.36 | 291,607,342.87 | | 1,065,956,476.23 |

单位：元

| 项目 | 金融负债的分类 | | 合计 |
|--------------|------------------------|----------------|----------------|
| | 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 | |
| 1、以成本或摊销成本计量 | | | |
| 短期借款 | | 404,772,400.00 | 404,772,400.00 |
| 应付账款 | | 4,445,342.56 | 4,445,342.56 |

| | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 其他应付款 | | 156,303,320.15 | 156,303,320.15 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 279,031,718.04 | 279,031,718.04 |
| 长期借款 | | 240,600,000.00 | 240,600,000.00 |
| 应付债券 | | 615,028,233.14 | 615,028,233.14 |
| 小计 | | 1,700,181,013.89 | 1,700,181,013.89 |
| 2、以公允价值计量 | | | |
| 小计 | | | |
| 合计 | | 1,700,181,013.89 | 1,700,181,013.89 |

期初余额（已按新的会计政策调整后列示）：

单位：元

| 项目 | 金融资产的分类 | | | 合计 |
|-----------|----------------|--------------------------|------------------------|------------------|
| | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | |
| 1、以摊余成本计量 | | | | - |
| 货币资金 | 646,521,105.39 | | | 646,521,105.39 |
| 应收账款 | 9,030,631.60 | | | 9,030,631.60 |
| 其他应收款 | 128,086,083.50 | | | 128,086,083.50 |
| 长期应收款 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 |
| 小计 | 833,637,820.49 | | | 833,637,820.49 |
| 2、以公允价值计量 | | | | - |
| 其他权益工具投资 | | 174,482,042.91 | | 174,482,042.91 |
| 小计 | | 174,482,042.91 | | 174,482,042.91 |
| 合计 | 833,637,820.49 | 174,482,042.91 | - | 1,008,119,863.40 |

| 项目 | 金融负债的分类 | | |
|--------------|------------------------|----------------|----------------|
| | 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 | 合计 |
| 1、以成本或摊销成本计量 | | | |
| 短期借款 | | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 应付账款 | | 4,631,950.72 | 4,631,950.72 |

| | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 其他应付款 | | 186,867,198.57 | 186,867,198.57 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 196,963,189.69 | 196,963,189.69 |
| 长期借款 | | 351,957,500.00 | 351,957,500.00 |
| 应付债券 | | 658,665,052.21 | 658,665,052.21 |
| 小计 | | 1,799,084,891.19 | 1,799,084,891.19 |
| 2、以公允价值计量 | | | |
| 小计 | | | |
| 合计 | | 1,799,084,891.19 | 1,799,084,891.19 |

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司客户主要以个人消费者为主，一般采用直接收取现金的方式，不存在信用风险；对部分信用较好以旅行社等为主体的客户进行少量信用交易，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的交易条款以现款结算为主，少量信用交易系与经认可的、信誉良好的第三方进行，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收款项的账面价值正是本公司可能面临的信用风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注（五）10。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注（七）2、附注（七）4的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

单位：元

| 项目 | 金融资产 | | |
|----------|----------------|----------------|------------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 货币资金 | 566,961,177.49 | | 566,961,177.49 |
| 应收账款 | 7,181,872.74 | | 7,181,872.74 |
| 其他应收款 | 150,206,083.13 | | 150,206,083.13 |
| 长期应收款 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 291,607,342.87 | 291,607,342.87 |
| 合计 | 724,349,133.36 | 341,607,342.87 | 1,065,956,476.23 |

单位：元

| 项目 | 金融负债 | | |
|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 短期借款（含息） | 420,805,926.40 | | 420,805,926.40 |
| 应付账款 | 4,445,342.56 | | 4,445,342.56 |
| 其他应付款 | 156,303,320.15 | | 156,303,320.15 |
| 一年内到期的非流动负债（含息） | 343,810,653.12 | | 343,810,653.12 |
| 长期借款（含息） | | 265,224,057.78 | 265,224,057.78 |
| 应付债券（含息） | | 702,046,687.93 | 702,046,687.93 |
| 合计 | 925,365,242.23 | 967,270,745.71 | 1,892,635,987.95 |

期初余额（已按新的会计政策调整后列示）：

单位：元

| 项目 | 金融资产 | | |
|----------|----------------|----------------|------------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 货币资金 | 646,521,105.39 | | 646,521,105.39 |
| 应收账款 | 9,030,631.60 | | 9,030,631.60 |
| 其他应收款 | 128,086,083.50 | | 128,086,083.50 |
| 长期应收款 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 174,482,042.91 | 174,482,042.91 |
| 合计 | 783,637,820.49 | 224,482,042.91 | 1,008,119,863.40 |

| 项目 | 金融负债 | | |
|----------|----------------|-------|----------------|
| | 1 年以内 | 1 年以上 | 合计 |
| 短期借款（含息） | 409,165,040.97 | | 409,165,040.97 |
| 应付账款 | 4,631,950.72 | | 4,631,950.72 |

| | | | |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 186,867,198.57 | | 186,867,198.57 |
| 一年内到期的非流动负债（含息） | 271,163,559.75 | | 271,163,559.75 |
| 长期借款（含息） | | 392,634,647.99 | 392,634,647.99 |
| 应付债券（含息） | | 767,683,813.85 | 767,683,813.85 |
| 合计 | 871,827,750.01 | 1,160,318,461.84 | 2,032,146,211.85 |

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，只存在极少外币业务，故目前基本不存在汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。期末余额本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款或融资合同，其浮动利率借款金额合计为58,810.00万元，假定人民币基准利率变动25个基准点，则利率风险将对利润总额产生的影响为147.03万元。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------------|---------------------|--|---------------|--------------|---------------|
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 武汉市东湖新技术开发区光谷大道116号 | 对高科技产业的投资；对医药、文化、教育、体育及旅游产业的投资；对纺织业及采矿业的投资；企业管理咨询；生物、化工、化学、医学、计算机和软硬件技术咨询（国家有专项规定按其执行）；计算机和软硬件设备的销售；房地产开发；商品房销售；化工产品（不含危险品）、金属矿及非金属矿的销售；重油、润滑油、石油化工产品（化学危险品除外）的销售；燃料油（不含闪点在60度以下的燃料油）、沥青、混合芳烃的批发零售；危化品（液化石油气（限作为工业原料用，不含城镇燃气）、汽油、柴油、煤油、甲醇汽油、甲醇、邻二甲苯、间二甲苯、对二甲苯、二甲苯异构体混合物、原油、石脑油、MTBE、石油醚、异辛烷）的票面经营（凭许可证在核定期限内经营）；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物）。（依法须经审批的项 | 450,000.00 万元 | 25.07% | 25.65% |

| | | | | | |
|--|--|----------------------|--|--|--|
| | | 目，经 相关部门审批后方可开展经营活动) | | | |
|--|--|----------------------|--|--|--|

注1、武汉三特索道集团股份有限公司的第一大股东为武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代科技”），自然人艾路明为当代科技第一大股东。

注2、截至期末，武汉当代科技产业集团股份有限公司持有公司34,761,295股，占总股本25.07%，一致行动人罗德胜持有公司800,000股，占总股本0.58%，武汉当代科技产业集团股份有限公司及其一致行动人罗德胜合计持有公司25.65%股权。

本企业最终控制方是武汉当代科技产业集团股份有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（九）2。

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---------------------|--------|
| 湖北柴埠溪旅游股份有限公司 | 联营企业 |
| 武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司 | 联营企业 |
| 武汉市汉金堂投资有限公司 | 联营企业 |
| 神农架三特置业有限公司 | 联营企业 |
| 武夷山三特索道有限公司 | 联营企业 |
| 克什克腾旗三特依山温泉旅游开发有限公司 | 联营企业 |
| 鄂州三特梁子湖旅游开发公司 | 联营企业 |
| 湖北美立方生态旅游服务有限公司 | 联营企业 |
| 崇阳三特雩水河生态农庄开发有限公司 | 联营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|----------------------|
| 阿拉善 SEE 生态协会 | 艾路明先生担任该协会会长 |
| 天风证券股份有限公司 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司之关联方 |
| 崇阳三特雩水河生态农庄开发有限公司 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司之关联方 |
| 当代金融信息技术(武汉)有限公司 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司之关联方 |
| 武汉当代地产开发有限公司 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司之关联方 |
| 湖北当代研学旅行营地有限公司 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司之关联方 |
| 武汉当代体育教育有限公司 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司之关联方 |
| 武汉当代商学研究院有限公司 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司之关联方 |

| | |
|--------------|----------------------|
| 武汉当代教育有限公司 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司之关联方 |
| 武汉天盈投资集团有限公司 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司之关联方 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------------|--------|------------|---------|----------|------------|
| 武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司 | 接受服务 | | | 否 | |
| 当代金融信息技术（武汉）有限公司 | 接受服务 | 62,839.62 | | 否 | 146,989.98 |
| 天风证券股份有限公司 | 接受服务 | 235,849.08 | | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------|-----------|------------|
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 为其提供餐饮住宿等服务 | 17,976.00 | 97,117.50 |
| 武汉当代地产开发有限公司 | 为其提供餐饮住宿等服务 | 31,869.00 | |
| 武汉当代商学研究院有限公司 | 为其提供餐饮住宿等服务 | | 151,546.00 |
| 武汉汉金堂投资有限公司 | 为其提供餐饮住宿等服务 | | 117,656.00 |
| 天风证券股份有限公司 | 为其提供餐饮住宿等服务 | 12,604.00 | |
| 湖北柴埠溪旅游股份有限公司 | 采购景区门票 | | 7,206.00 |

注1：当代金融信息技术（武汉）有限公司2018年度与公司签订提供一年期合同总额125,679.24元的信息服务，公司本年分期确认服务费62,839.62元。

注2：公司聘请天风证券股份有限公司担任2018年12月1日至2020年12月1日期间的财务顾问，服务合同总额100.00万元，公司已经支付了100.00万元服务费，并分期摊销了275,157.26元服务费，其中本期分摊服务费235,849.08元。

公司采购无形资产：

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------------|--------|-------|------------|
| 当代金融信息技术（武汉）有限公司 | 采购办公系统 | | 593,600.00 |

注：公司上年向当代金融信息技术（武汉）有限公司采购合同总额 593,600.00 元的办公系统。

(2) 关联租赁情况

公司与武汉当代体育教育有限公司2017年12月签订合作协议，自2018年1月1日起将温泉小镇整体使用

权授予武汉当代体育教育有限公司，第一年使用费人民币400.00万元，第二年及第三年费用再行协商，三年后武汉当代体育教育有限公司具有优先续约权。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 湖北柴埠溪旅游股份有限公司 | 25,759,800.00 | 2011年12月12日 | 2019年12月12日 | 否 |
| 克什克腾旗三特旅业开发有限公司 | 40,000,000.00 | 2018年04月28日 | 2019年04月27日 | 是 |
| 崇阳三特旅业发展有限公司 | 180,000,000.00 | 2016年04月27日 | 2024年04月26日 | 否 |
| 保康三特九路寨旅游开发有限公司 | 30,000,000.00 | 2016年05月25日 | 2022年05月24日 | 否 |

注1：根据公司董事会决议，公司按46.836%的持股比例为湖北柴埠溪旅游股份有限公司申请5,500.00万元8年期固定资产银行贷款分担2,575.98万元借款本金及其相应利息费的保证责任担保，同时湖北柴埠溪旅游股份有限公司为本公司提供相应保证责任反担保。截止期末余额，湖北柴埠溪旅游股份有限公司贷款余额2,200.00万元，公司按持股比例应承担的担保金额为1,030.39万元。

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--|----------------|-------------|-------------|------------|
| 陕西华山三特索道有限公司、贵州三特梵净山旅业发展有限公司、庐山三叠泉缆车有限公司 | 80,000,000.00 | 2018年06月28日 | 2019年06月13日 | 是 |
| 贵州三特梵净山旅业发展有限公司 | 100,000,000.00 | 2016年08月01日 | 2021年08月01日 | 否 |
| 贵州三特梵净山旅业发展有限公司 | 50,000,000.00 | 2019年06月24日 | 2020年06月23日 | 否 |
| 陕西华山三特索道有限公司、贵州三特梵净山旅业发展有限公司、庐山三叠泉缆车有限公司 | 70,000,000.00 | 2019年06月27日 | 2020年06月26日 | 否 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2018年01月16日 | 2019年01月15日 | 是 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2018年12月20日 | 2019年12月19日 | 否 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2018年04月28日 | 2019年01月04日 | 是 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2017年06月01日 | 2020年06月01日 | 否 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2018年07月26日 | 2019年04月15日 | 是 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2018年04月13日 | 2019年04月15日 | 是 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2018年04月19日 | 2019年04月19日 | 是 |

| | | | | |
|------------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 175,000,000.00 | 2018年05月21日 | 2023年05月25日 | 否 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2019年01月03日 | 2020年01月02日 | 否 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 60,000,000.00 | 2019年01月23日 | 2020年01月22日 | 否 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2019年01月28日 | 2020年01月27日 | 否 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 44,772,400.00 | 2019年06月06日 | 2020年05月29日 | 否 |

(4) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------------|--------------|-------------|-------------|--|
| 拆入 | | | | |
| 武夷山三特索道有限公司 | 5,000,000.00 | 2018年02月06日 | 2018年05月06日 | 公司原子公司武汉三特大余湾旅游开发有限公司2018年因短期资金周转需要向武夷山三特索道有限公司申请500.00万元借款，借款利率为月利率10%，借款期限三个月，本公司于2018年已将持有的武汉三特大余湾旅游开发有限公司全部股权转让给第三方。 |

公司原子公司武汉三特大余湾旅游开发有限公司2018年因短期资金周转需要向武夷山三特索道有限公司申请500.00万元借款，借款利率为月利率10%，借款期限三个月，本公司于2018年已将持有的武汉三特大余湾旅游开发有限公司全部股权转让给第三方。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 7,791,400.00 | 5,213,000.00 |

(6) 关联方股权转让

①2018年9月，公司全资子公司南漳三特古山寨旅游开发有限公司将持有南漳三特旅游地产开发有限公司100%的股权以1,124.32万元的价格转让给武汉当代地产开发有限公司。南漳三特旅游地产开发有限公司尚欠公司债务合计832.90万元，自南漳三特旅游地产开发有限公司股权过户至武汉当代地产开发有限公司名下之日起至上述债务实际还款日，以上债务按照年化4.78%的利率计收利息，以上债务由武汉当代地产开发有限公司在股权过户之日起1年内予以偿还。截止至本期期末，公司子公司南漳三特古山寨旅游开发有限公司收到武汉当代地产开发有限公司支付的协议转让价款224.86万元；

②2019年1月，公司将持有崇阳三特隼水河生态农庄开发有限公司2.00%的股权以28.57万元价格转让给武汉当代地产开发有限公司；2019年1月，公司根据股权转让协议已经收到了全部股权转让款。

(7) 关联方资产转让情况

①公司将下属全资子公司崇阳三特旅业发展有限公司所持有的浪口温泉度假区项目作价16,493.43万元转让给武汉当代地产开发有限公司，截止至本期期末，公司子公司崇阳三特旅业发展有限公司收到武汉当代地产开发有限公司支付的协议转让价款1,649.34万元。

②公司将下属全资子公司崇阳三特隼水河旅游开发有限公司所持有的沿河民宿开发项目作价6,260.41万元

转让给武汉当代地产开发有限公司，截止至本期期末，公司子公司崇阳三特隼水河旅游开发有限公司收到武汉当代地产开发有限公司支付的协议转让价款 626.04 万元。

(8) 其他关联交易

①公司将下属全资子公司贵州三特梵净山旅业发展有限公司、庐山三叠泉缆车有限公司、杭州千岛湖索道有限公司、海南三特索道有限公司（以下简称“原始权益人”）4条索道乘坐凭证转让给作为SPV的资产支持专项计划，并通过专项计划发行资产支持证券进行融资。

本专项计划发行的资产支持证券总规模为8亿元，期限不超过5年，发行的资产支持证券分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券，其中天风证券股份有限公司认购8,800.00万元优先级资产支持证券，本公司认购5,000.00万元次级资产证券。

本资产支持专项计划增信措施包括采用现金流超额覆盖、结构化分层、差额支付承诺、原始权益人承诺履行基础资产回购义务并以其合法持有的索道设施、设备提供抵押担保的信用增级方式，其中公司为第一差额支付承诺人、控股股东武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“当代科技”）作为第二差额支付承诺人。同时，公司和当代科技在专项计划存续期间为原始权益人提供流动性支持，以保障原始权益人在专项计划存续期内的持续经营。当代科技在专项计划存续期间为公司提供流动性支持，以保证公司的正常生产经营以及在专项计划文件项下各项义务的履行。

公司聘请天风证券股份有限公司作为专项计划的计划管理人、推广机构和销售机构，对公司发行资产支持证券作包销，并支付其相关费用总额不超过本次实际融资规模的1.39%作为服务费。

专项计划存续期间，公司向计划管理人支付管理费，其专项计划管理费率为0.02%，专项计划管理费=未偿本金余额*专项计划管理费*季度天数/365，专项计划管理费在专项计划存续期内第一个计划年度的最后一个兑付日从专项计划资产中一次性支付给计划管理人。

②公司正在进行非公开发行股票事项，计划非公开发行不超过 27,733,333 股新股，公司第一大股东武汉当代科技产业集团股份有限公司计划现金出资不超过54,500.00 万元认购本次非公开发行的全部股份；天风证券股份有限公司担任本次非公开发行股票联合保荐机构，保荐费用为200.00万元。

③公司第一大股东武汉当代科技产业集团股份有限公司之第一大股东为艾路明先生，艾路明先生担任阿拉善SEE生态协会会长，2018年度公司在艾路明担任会长期间向阿拉善SEE生态协会捐款151.63万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他非流动资产 | 天风证券股份有限公司 | 707,547.15 | | 904,088.05 | |
| 预付账款 | 当代金融信息技术(武汉)有限公司 | 10,473.27 | | 73,312.89 | |
| 预付账款 | 武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司 | 50,000.00 | | 200,000.00 | |
| 预付账款 | 天风证券股份有限公司 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | |
| 应收账款 | 武汉当代教育有限公司 | 145,479.00 | 51,324.99 | 145,479.00 | 12,285.66 |

| | | | | | |
|-------|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 应收账款 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 59,609.00 | 20,051.17 | 142,904.00 | 10,667.72 |
| 应收账款 | 武汉当代地产开发有限公司 | 31,869.00 | 2,093.79 | | |
| 应收账款 | 武汉汉金堂投资有限公司 | 3,943.00 | 2,952.91 | 3,943.00 | 788.60 |
| 应收账款 | 武夷山三特索道有限公司 | 6,990.00 | 459.24 | 6,990.00 | 419.40 |
| 应收账款 | 湖北当代研学旅行营地有限公司 | 7,825.00 | 514.10 | 49,073.00 | 2,944.38 |
| 应收账款 | 天风证券股份有限公司 | 12,604.00 | 828.08 | 98,000.00 | 5,880.00 |
| 其他应收款 | 湖北当代研学旅行营地有限公司 | 1,875,138.02 | 286,896.12 | | |
| 其他应收款 | 武汉当代地产开发有限公司 | 8,999,600.00 | 1,376,938.80 | | |
| 其他应收款 | 武夷山三特索道有限公司 | 16,000,000.00 | 4,248,000.00 | 16,000,000.00 | 1,600,000.00 |
| 其他应收款 | 湖北柴埠溪旅游股份有限公司 | 26,671.29 | 4,080.71 | | |
| 其他应收款 | 崇阳三特隼水河生态农庄开发有限公司 | 12,438,361.88 | 1,903,069.37 | | |
| 其他应收款 | 南漳三特旅游地产开发有限公司 | 8,329,041.07 | 1,274,343.28 | | |
| 其他应收款 | 武汉汉金堂投资有限公司 | 117,656.00 | 18,001.37 | 117,656.00 | 7,059.36 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 武夷山三特索道有限公司 | 47.96 | 9,880.38 |
| 其他应付款 | 湖北柴埠溪旅游股份有限公司 | | 7,014.95 |
| 其他应付款 | 天风证券股份有限公司 | 1,225,500.00 | 4,837,500.00 |
| 其他应付款 | 湖北当代研学旅行营地有限公司 | | 94,613.47 |
| 其他应付款 | 武汉市汉金堂投资有限公司 | | 3,900.50 |
| 其他应付款 | 武汉当代地产开发有限公司 | 22,753,840.00 | |

7、关联方承诺

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 履行情况 |
|-----------------|----------|---|-------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 艾路明 | 本人在持续作为公司的实际控制人期间，不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。 | 2017年12月26日 | 正常履行中 |
| | 武汉当代科技产业 | 本企业在持续作为公司的控股股东期间，不会越权干 | 2017年12 | 正常履行 |

| | | | |
|---|---|-------------|-------|
| 集团股份有限公司 | 预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。作为填补回报措施相关责任主体之一，本企业若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本企业同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本企业作出相关处罚或采取相关监管措施。 | 月26日 | 中 |
| 邓勇;董建新;韩文杰;刘丹军;刘丹文;卢胜;陆苓;吕平;明华;舒本道;万跃龙;王栎栎;王鸣;王清刚;叶宏森;袁疆;张泉;张秀生;张云韵;郑文舫;朱征夫 | 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司未来实施股权激励计划，其行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。 | 2017年12月26日 | 正常履行中 |
| 武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 本公司将不会投资任何与三特索道的生产、经营构成竞争或可能构成竞争的企业，并将持续促使本公司控制的其他企业未来不直接或间接从事、参与或进行与三特索道的生产、经营相竞争的任何活动 | 2014年1月5日 | 正常履行中 |
| 罗德胜;武汉当代科技产业集团股份有限公司 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）及一致行动人罗德胜在武汉三特索道集团股份有限公司（以下简称“三特索道”）本次非公开发行股票首次董事会决议公告日（2017年5月16日）前六个月至本承诺函出具之日，不存在减持三特索道股票的情况。本公司自本承诺函出具之日起至三特索道本次非公开发行股票发行完成后六个月内，不存在减持三特索道股票的计划，不会进行减持三特索道股票。之后将按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。 | 2018年06月24日 | 正常履行中 |
| 武汉高科国有控股公司有限公司、武汉东湖新技术开发区发展总公司 | 除向三特索道、江汉索道及磨山索道投资外，没有向其他与三特索道经营范围相同的企业投资，亦将不直接或者间接从事、参与或进行与三特索道生产、经营相竞争的任何活动。 | 2007年8月17日 | 正常履行中 |

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 资本承诺

①公司以下属全资子公司贵州三特梵净山旅业发展有限公司、庐山三叠泉缆车有限公司、杭州千岛湖索道有限公司及海南三特索道有限公司（以下简称“原始权益人”）的4条索道乘坐凭证转让给作为SPV的资产支持专项计划（以下简称“专项计划”），并通过专项计划发行资产支持证券进行融资。专项计划已取得深圳证券交易所《关于天风证券“三特索道集团索道乘坐凭证资产支持专项计划”符合深交所挂牌条件的无异议函》（深证函[2018]322号）。专项计划于2018年12月11日正式成立。

根据不同的风险、收益、期限和分配顺序，本专项计划设置优先级资产支持证券和次级资产支持证券。其中优先级资产支持证券分为5个品种，分别是18三特01、18三特02、18三特03、18三特04和18三特05，目标募集规模分别为1.21亿元、1.36亿元、1.49亿元、1.63亿元和1.81亿元；次级资产支持证券目标募集规模为人民币0.50亿元。次级资产支持证券由公司全额认购。除非根据生效判决或裁定，公司认购次级资产支持证券后，不得转让其所持任何部分或全部次级资产支持证券。本专项计划具体情况如下：

| 资产支持证券品种及名称 | 预期期限（年） | 目标规模（亿元） | 预计付息率 | 付息频率 | 本金偿还方式 |
|-------------|---------|----------|-------|------|------------------------|
| 18三特01 | 1 | 1.21 | 6.00% | 按季付息 | 按季度付息，按季度还本 |
| 18三特02 | 2 | 1.36 | 6.00% | 按季付息 | 按季度付息，该档存续期限的最后一年按季度还本 |
| 18三特03 | 2+1 | 1.49 | 6.80% | 按季付息 | 按季度付息，该档存续期限的最后一年按季度还本 |
| 18三特04 | 2+1+1 | 1.63 | 7.00% | 按季付息 | 按季度付息，该档存续期限的最后一年按季度还本 |
| 18三特05 | 3+2 | 1.81 | 8.20% | 按季付息 | 按季度付息，该档存续期限的最后一年按季度还本 |
| 18三特次级 | 5 | 0.5 | - | - | - |
| 合计 | | 8 | | | |

专项计划以季度为单位，共设20个还本付息日，第2年、第3年末公司有利率调整选择权，即在第8个计息期间有权调整优先级18三特03、优先级18三特04的利率；在第12个计息期间有权调整优先级18三特04、优先级18三特05的利率。

专项计划于第8个、第12个计息期间投资者拥有向公司转让优先级资产支持证券选择权，即优先级资产支持证券18三特03和18三特04的持有人有权于专项计划第8个计息期间行使要求向本公司转让其持有的部分或全部优先级资产支持证券03和04的权利；或优先级资产支持证券持有人18三特04和18三特05的持有人决定于专项计划第12个计息期间行使要求向本公司转让其持有的优先级资产支持证券18三特04和18三特05的权利。

本公司于专项计划第12个计息期间有优先收购权，收购价款为优先级资产支持证券18三特04和18三特05的全部本金金额。

公司和武汉当代科技产业集团股份有限公司向计划管理人承诺以向专项计划账户补足相应资金的方式对专项计划承担差额支付义务。

专项计划进入加速清偿程序或发生违约事件的，资产支持证券提前到期，原始权益人应向计划管理人回购剩余基础资产。原始权益人分别以其合法所有的梵净山索道、庐山三叠泉索道、千岛湖梅峰索道及猴岛索道的索道设施、设备为其在《资产买卖协议》项下应承担的基础资产回购义务之履行提供抵押担保。

（2）其他承诺事项

资源补偿费、管理费：

根据公司控股子公司陕西华山三特索道有限公司的合同和章程的利润分配协议，该合作公司2001年及以前年度按净利润的10%支付合作方华阴市华山公路索道总公司资源补偿费，2002年-2022年按合作公司年净利润的45%支付资源补偿费，2023年-2032年（合作期满）按合作公司年净利润的50%支付资源补偿费。该资源补偿费根据合作协议计提，于计提时计入“主营业务成本”。

根据控股子公司庐山三叠泉缆车有限公司原控股股东北京北方五岳索道技术有限公司、美国国际索道有限公司与庐山旅游资源开发公司签订的“改建经营庐山三叠泉地面缆车”的合同及补充合同，庐山三叠泉缆车有限公司应支付庐山旅游资源开发公司土地出让金141.60万元、资源占用费920.40万元、附属设施等固定资产218.00万元，共计1,280.00万元，付款期限为2000年支付首期300.00万元、余款980.00万元在五年内按年平均数196.00万元在当年12月31日之前支付。该等土地出让金141.60万元、资源占用费920.40万元，共计1,062.00万元，于2001年计入“无形资产”，并按公司经营期限40年平均摊销，摊销时计入“主营业务成本”。

根据控股子公司广州白云山三特滑道有限公司与广州市白云山风景区游览服务中心签订的租赁合同书的约定，广州白云山三特滑道有限公司需向广州市白云山风景区游览服务中心支付下列项目的租金：a. 滑道项目：1996年为20.00万元，以后每年递增10%至2003年止；2004年-2021年，每年支付38.97万元；b. 蹦极、滑草、滑车项目：期限为2000年7月1日-2021年5月31日，第1-3年每年为38.40万元；每3年为一阶段，每阶段递增8%。该等租金根据合作协议计提，于计提时计入“主营业务成本”。

根据控股子公司珠海景山三特索道有限公司与珠海市景山公园签订的“合作兴建珠海石景山滑道合同书”，珠海景山三特索道有限公司应从1996年滑道建成开始营运之日起，每年向珠海市景山公园支付管理费，其中：第1年12.00万元、第2年16.00万元、第3-7年每年17.92万元、第8-12年每年20.07万元、第13-17年每年22.48万元、第18-22年每年25.17万元、第23-27年每年28.19万元、第28-30年每年31.57万元、第31-40年的金额在第30年的6月份商定。该管理费根据协议计提，于计提时计入“主营业务成本”。

根据公司控股子公司海南陵水猴岛旅业发展有限公司的合作协议，海南陵水猴岛旅业发展有限公司从成立之日起（1999年），前三年每年支付海南陵水县财政局50.00万元的资源补偿费，第四年开始每年支付100.00万元的资源补偿费。该资源补偿费根据合作协议计提，于计提时计入“主营业务成本”。

根据控股子公司海南浪漫天缘海上旅业有限公司与海南省海洋与渔业厅签订的“海南省海域使用权出让合同”，海南浪漫天缘海上旅业有限公司以128.55万元人民币的价格购买海南省陵水县16.76公顷的海域使用权，使用年限为2004年5月-2029年5月共25年，该款项分五期缴纳：2004年缴纳25.71万元，2005年-2008年每年6月5日前缴纳25.71万元。2006年2月，根据海南省海洋与渔业厅“海域使用权批准通知书”，海南浪漫天缘海上旅业有限公司又以107.37万元人民币的价格购买16.727公顷的海域使用权，使用年限从2006年起共25年，海域使用金分五期平均缴纳：2006年-2010年每年交纳21.474万元。

上述海域使用权按合同价格确认为“无形资产”，并按使用期限25年平均摊销，摊销时计入“主营业务成本”。

根据公司控股子公司克什克腾旗三特青山索道有限公司与克什克腾旗青山国家地质公园管理有限公司签订的“关于合作开发内蒙古克什克腾旗青山景区旅游项目的合同书”，从2006年起，三特青山公司每年向青山国家地质公园管理有限公司支付景区资源使用费20万元。

根据公司与贵州梵净山国家级自然保护区管理局签订的“梵净山自然保护区梵净山索道及旅游小区整体开发项目合同书”：

A、公司每年向贵州梵净山国家级自然保护区管理局下属公司分配索道门票收入的8%、旅游小区内车辆营运车票收入的5%；

B、旅游小区门票收入在扣除双方认可的旅游小区管理的直接成本后，贵州梵净山国家级自然保护区管理局下属公司分配旅游小区门票收入的40%；

根据公司与红安县人民政府签订的“红安天台山旅游综合开发项目总体合同书”，公司接管天台山景区前5年，每年向红安县人民政府缴纳资源补偿费80.00万元，第六年起按景区门票应税收入的6%向红安县人民政府缴纳资源补偿费，第11年起每5年增加景区门票应税收入的1%，达到景区门票应税收入的10%后保持比例不变（第6年后每年资源补偿费不足80.00万元时，按80.00万元计算），直至经营期满。

（3）前期承诺履行情况

公司已按上述签定协议约定支付资源补偿费和管理费。

2、或有事项

（1）广州酷旅旅行社有限公司起诉本公司及全资子公司武汉田野牧歌酒店管理有限公司、武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司，要求支付55.89万元合同纠纷款及诉讼费合计1.27万元，并申请查封了本公司武昌首义小区8栋1单元6层1号的房屋，目前该案件尚未结束。

（2）2015年3月，公司与黄严达成股权转让协议，公司以960.00万元价格受让黄严持有的浙江隐居集团股份有限公司3.00%的股权，黄严承诺浙江隐居集团股份有限公司自2016年度起每年净利润不低于1,500.00万元，若预期效益未能实现，公司有权要求黄严按960.00万元及每年12%增值率的价格进行回购，黄严以个人全部财产作为履约回购担保，2019年5月21日，公司就浙江隐居集团股份有限公司股权转让纠纷起诉黄严，诉讼金额1,500.00万元，目前该案件尚未结束。

（3）2019年6月，公司原员工梁国毅因与本公司产生劳动争议纠纷，要求本公司支付其经济补偿金41.18万元，目前该案尚未结束。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、2019年7月，公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于再次延长非公开发行A股股票方案决议有效期的议案》并授权公司董事会办理，延长及授权有效期一年。

2、2019年8月21日，公司与武汉卡沃旅游发展有限公司、武汉花马红旅游产业有限公司签订了《武汉龙巢东湖海洋公园有限公司股权转让协议》，以自有资金总计28,000万元的价格收购其持有的武汉龙巢东湖海洋公园有限公司80%的股权。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

1. 经营分部基本情况

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务公司，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

A、旅游业务分部：旅游业务分部主要经营旅游景区门票、索道、观光车收入，景区酒店餐饮收入及旅行社业务收入。

B、旅游地产业务分部：旅游地产业务分部主要经营旅游房地产租售业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与本公司利润总额是一致的。

分部资产不包括由公司统一进行管理的其他未分配的总部资产。

分部间的转移定价，按照市场价值确定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 旅游业务分部 | 旅游地产业务分部 | 未分配金额 | 分部间抵销 | 合计 |
|---------------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 对外营业收入 | 283,124,252.34 | | | | 283,124,252.34 |
| 分部间交易收入 | | | | | |
| 销售费用 | -13,905,771.74 | | | | -13,905,771.74 |
| 利息收入 | 328,575.48 | | 484,377.89 | | 812,953.37 |
| 利息费用 | -6,524,923.88 | | -47,592,265.18 | | -54,117,189.06 |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,227,985.33 | | -1,385,073.34 | -786,487.19 | -3,399,545.86 |
| 资产减值损失 | -3,272,954.14 | | -6,539,683.14 | -2,930,723.38 | -12,743,360.65 |
| 折旧和摊销费用 | -43,305,851.46 | | -1,190,233.76 | | -44,496,085.22 |
| 利润总额（亏损） | 77,186,244.15 | | -81,087,231.93 | -3,717,210.57 | -7,618,198.34 |
| 资产总额 | -316,490,040.53 | 235,354,105.05 | 3,110,427,328.62 | -45,128,179.02 | 2,984,163,214.12 |
| 负债总额 | -213,387,390.66 | 21,364,217.35 | 2,107,066,089.23 | -48,845,389.59 | 1,866,197,526.33 |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | | | 241,105,907.75 | | 241,105,907.75 |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 14,877,558.66 | | 65,839.00 | | 14,943,397.66 |

上期

单位：元

| 项目 | 旅游业务分部 | 旅游地产业务分部 | 未分配金额 | 抵销 | 合计 |
|----|--------|----------|-------|----|----|
|----|--------|----------|-------|----|----|

| | | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 对外营业收入 | 264,906,495.08 | 1,904,761.91 | - | - | 266,811,256.99 |
| 分部间交易收入 | - | - | - | - | |
| 销售费用 | -12,496,011.41 | - | - | - | -12,496,011.41 |
| 利息收入 | 110,129.98 | 0.00 | 101,792.08 | | 211,922.06 |
| 利息费用 | -7,715,140.70 | - | -29,326,695.51 | | -37,041,836.21 |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | 0.00 | -4,225,937.01 | -4,225,937.01 |
| 资产减值损失 | -8,638,092.60 | 0.00 | 11,054,336.60 | -4,247,000.00 | -1,830,756.00 |
| 折旧和摊销费用 | -46,342,389.88 | -1,678,816.65 | -2,568,664.70 | | -50,589,871.23 |
| 利润总额(亏损) | 19,210,726.03 | -321.39 | 110,323,915.55 | -4,247,000.00 | 125,287,320.19 |
| 资产总额 | 83,129,615.52 | 159,682,836.42 | 2,365,225,659.32 | -66,536,333.33 | 2,541,501,777.93 |
| 负债总额 | 145,330,584.54 | 14,430,820.35 | 1,504,379,240.40 | -70,783,333.33 | 1,593,357,311.96 |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | | | 243,211,596.45 | | 243,211,596.45 |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 30,104,534.76 | - | 376,568.29 | | 30,481,103.05 |

注：上表中涉及到的收入、收益金额以正数表示，涉及到的成本、费用、亏损等金额以负数表示。

(3) 对外交易收入信息

A、每一劳务的对外交易收入如下：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 旅游行业 | 271,025,894.13 | 257,998,403.06 |
| 其他收入 | 12,098,358.21 | 8,812,853.93 |
| 合计 | 283,124,252.34 | 266,811,256.99 |

B、地理信息

本公司所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本公司客户较为分散，不存在单个与本公司交易超过10%的客户。

2、其他

(1) 公司已与武汉卡沃旅游发展有限公司签订《关于收购东湖海洋公园股权的意向书》，公司计划收购武汉卡沃旅游发展有限公司持有的武汉龙巢东湖海洋公园有限公司的部分或全部股权，具体收购股权比例及交易价格另行约定，为保证本次收购正常进行，公司已经支付了5,600.00万履约保证金。

(2) 2017年9月，公司与内蒙古阿拉善九汉天成旅游开发有限责任公司签订承包月亮湖项目的经营权承包协议，承包期间为2017年12月1日至2019年12月31日，承包费用总额为1,000.00万元，同时根据《合作框架协议书》预付1,000.00万元承包期满后股权转让预付款。2018年7月，公司与内蒙古阿拉善九汉天成旅游开发有限责任公司签订补充协议，协议终止上述承包经营协议及《合作框架协议书》，内蒙古阿拉善九汉天成旅游开发有限责任公司退还剩余承包期间的承包费480.00万元及预付的股权转让款1,000.00万元。协议签订后，内蒙古阿拉善九汉天成旅游开发有限责任公司应退回上述全部款项，逾期不还的，自2018年7月30日至2019年12月31日，按8%年化利率支付资金占用费，若2019年12月31日前仍未归还的，则按12%年化利率支付资金占用费，直至全部偿还上述资金及资金占用费。为保证上述款项收回，内蒙古阿拉善九汉天成旅游开发有限责任公司股东宋军、宋亚愿意为上述债务承担连带偿还责任，并将合计持有内蒙古阿拉善九汉天成旅游开发有限责任公司34.00%的股权质押给本公司。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | | 45,120,000.00 |
| 其他应收款 | 802,265,940.21 | 753,909,560.50 |
| 合计 | 802,265,940.21 | 799,029,560.50 |

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|---------------|
| 应收子公司股利 | | 45,120,000.00 |
| 合计 | | 45,120,000.00 |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应收子公司款项 | 752,446,475.24 | 705,473,772.91 |
| 保证金 | 61,000,000.00 | 62,500,000.00 |

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| 对合营企业、联营企业的应收款项 | 2,200,000.00 | |
| 应收股权转让款 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 对非关联公司的应收款项 | 20,112,933.45 | 12,706,765.68 |
| 其他 | 988,755.12 | 1,172,745.04 |
| 应收股利 | | 45,120,000.00 |
| 合计 | 858,748,163.81 | 848,973,283.63 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 50,959,428.14 | | | 50,959,428.14 |
| 2019年1月1日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 6,538,500.47 | | | 6,538,500.47 |
| 本期转回 | | | 1,182.67 | 1,182.67 |
| 本期核销 | | | -1,182.67 | -1,182.67 |
| 其他变动 | -1,015,705.01 | | | -1,015,705.01 |
| 2019年6月30日余额 | 56,482,223.60 | | | 56,482,223.60 |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 828,861,444.99 |
| 1至2年 | 22,124,465.78 |
| 2至3年 | 432,248.90 |
| 3年以上 | 7,330,004.14 |
| 3至4年 | 5,211,140.30 |
| 4至5年 | 377,691.20 |
| 5年以上 | 1,741,172.64 |
| 合计 | 858,748,163.81 |

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

| 项目 | 未来 12 个月预期信用损失 | | 整个存续期信用损失（未发生信用减值） | | 整个存续期信用损失（已发生信用减值） | | 坏账准备合计 |
|----|----------------|--------------|--------------------|------|--------------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 金额 | 20,414,969.75 | 3,123,490.37 | | | 24,886,718.82 | 8,211,944.72 | 11,335,435.09 |

单位：元

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 790,588,030.59 | 46,782,907.79 | 5.92 |
| 1年至2年（含2年） | 4,432,248.90 | 1,176,762.08 | 26.55 |
| 2年至3年（含3年） | 6,711,140.30 | 83,104.82 | 1.24 |
| 3年至4年（含4年） | 377,691.20 | 194,359.89 | 51.46 |
| 4年至5年（含5年） | 237,573.30 | 199,989.20 | 84.18 |
| 5年以上 | 1,506,599.34 | 1,506,599.34 | 100.00 |
| 合计 | 803,853,283.63 | 49,943,723.13 | 6.21 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|------------|----------------|---------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
| 组合-应收子公司款项 | 752,446,475.24 | 45,146,788.51 | 6.00 | 705,473,772.91 | 42,328,426.37 | 6.00 |
| 组合-保证金 | 61,000,000.00 | | | 62,500,000.00 | | |
| 合计 | 813,446,475.24 | 45,146,788.51 | 6.00 | 769,973,772.91 | 42,328,426.37 | 6.00 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为1,182.67元。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|------|-------|------|----|------------------|----------|

| | | | | | |
|-----------------|-----------|----------------|------|--------|---------------|
| 克什克腾旗三特旅游开发有限公司 | 对子公司的应收款项 | 270,881,966.31 | 1年以内 | 31.54% | 16,252,917.98 |
| 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司 | 对子公司的应收款项 | 106,226,229.36 | 1年以内 | 12.37% | 6,373,573.76 |
| 保康三特九路寨旅游开发有限公司 | 对子公司的应收款项 | 101,357,937.52 | 1年以内 | 11.80% | 6,081,476.25 |
| 南漳三特古山寨旅游开发有限公司 | 对子公司的应收款项 | 74,366,468.04 | 1年以内 | 8.66% | 4,461,988.08 |
| 武汉卡沃旅游发展有限公司 | 保证金 | 56,000,000.00 | 1年以内 | 6.52% | 3,360,000.00 |
| 合计 | -- | 608,832,601.23 | -- | 70.90% | 36,529,956.07 |

2、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,252,306,553.32 | 13,181,549.64 | 1,239,125,003.68 | 1,263,306,553.32 | 24,181,549.64 | 1,239,125,003.68 |
| 对联营、合营企业投资 | 199,850,759.30 | 3,883,653.11 | 195,967,106.19 | 201,235,832.64 | 3,883,653.11 | 197,352,179.53 |
| 合计 | 1,452,157,312.62 | 17,065,202.75 | 1,435,092,109.87 | 1,464,542,385.96 | 28,065,202.75 | 1,436,477,183.21 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 武汉三特旅游投资有限公司 | 520,393,600.00 | | | | | 520,393,600.00 | |
| 海南三特索道有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 陕西华山三特索道有限公司 | 18,523,383.85 | | | | | 18,523,383.85 | |
| 庐山三叠泉缆车有限公司 | 26,185,491.62 | | | | | 26,185,491.62 | |
| 海南陵水猴岛 | 13,500,000.00 | | | | | 13,500,000.00 | |

| | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|---------------|----------------|--|----------------|--------------|
| 旅业发展有限公司 | | | | | | | |
| 广州白云山三特滑道有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | 2,153,877.85 |
| 珠海景山三特索道有限公司 | 13,000,000.00 | | | | | 13,000,000.00 | |
| 克什克腾旗三特青山索道有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 保康三特九路寨旅游开发有限公司 | 40,000,000.00 | | | | | 40,000,000.00 | |
| 南漳三特古山寨旅游开发有限公司 | 30,000,000.00 | | | | | 30,000,000.00 | |
| 崇阳三特隽水河旅游开发有限公司 | 112,687,600.00 | | | | | 112,687,600.00 | |
| 钟祥大洪山旅游投资开发有限公司 | 64,362,600.00 | | | | | 64,362,600.00 | |
| 克什克腾旗三特旅业开发有限公司 | 90,000,000.00 | | | | | 90,000,000.00 | |
| 湖北三特凤凰国际旅行社有限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 | 3,500,000.00 |
| 武汉三特旅游产业开发有限公司 | 0.00 | | 11,000,000.00 | -11,000,000.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 杭州千岛湖索道有限公司 | 78,000,000.00 | | | | | 78,000,000.00 | |
| 崇阳三特旅业发展有限公司 | 105,000,000.00 | | | | | 105,000,000.00 | |
| 武汉三特田野牧歌旅游开发有限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 | 3,000,000.00 |
| 武汉三特田野牧歌俱乐部管 | 0.00 | | | | | 0.00 | 1,000,000.00 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|------------------|--|--|---------------|----------------|--|--|------------------|---------------|
| 理有限公司 | | | | | | | | | |
| 武汉三特木兰川旅游开发有限公司 | 56,472,328.21 | | | | | | | 56,472,328.21 | 3,527,671.79 |
| 杭州千岛湖三特旅业有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 红安三特旅业开发有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 1,239,125,003.68 | | | 11,000,000.00 | -11,000,000.00 | | | 1,239,125,003.68 | 13,181,549.64 |

(2) 对联营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 湖北柴埠溪旅游股份有限公司 | 41,608,321.43 | | | -2,442,721.95 | | | | | | 39,165,599.48 | 3,883,653.11 |
| 武汉市汉金堂投资有限公司 | 116,324,050.46 | | | -657,543.90 | | | | | | 115,666,506.56 | |
| 华阴三特华山宾馆有限公司 | 24,048,854.77 | | | -235,643.89 | | | | | | 23,813,210.89 | |
| 神农架三特置业有限公司 | 14,002,139.31 | | | 1,894,298.34 | | | | | | 15,896,437.64 | |
| 武汉三特爱乐玩旅游科技有限公司 | 1,368,813.56 | | | 56,538.06 | | | | | | 1,425,351.62 | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|--------------|
| 小计 | 197,352,179.53 | | | -1,385,073.34 | | | | | | 195,967,106.19 | 3,883,653.11 |
| 合计 | 197,352,179.53 | | | -1,385,073.34 | | | | | | 195,967,106.19 | 3,883,653.11 |

注1：本期长期股权投资减少主要系注销了部分子公司股权所致。

注2：公司期末对长期股权投资进行了减值测试，并根据减值测试的结果对存在减值迹象的长期股权投资计提了减值准备。

3、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 54,970,718.11 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,385,073.34 | -3,225,099.39 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 116,413,896.76 |
| 合计 | -1,385,073.34 | 168,159,515.48 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|---|
| 非流动资产处置损益 | 4,014,311.87 | 主要系转让南漳地产公司和隽水河生态农庄公司股权取得投资收益所致。 |
| 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) | 2,081,995.90 | 主要系南漳古山寨公司、保康九路寨公司、猴岛旅业公司等报告期收到政府补助款,崇阳隽水河公司、梵净山旅业公司等收到政府补助本期摊销。详情见财务报告附注中政府补助明细。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -878,448.28 | |
| 减: 所得税影响额 | -51,424.04 | |
| 少数股东权益影响额 | 9,661.47 | |
| 合计 | 5,259,622.06 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -3.45% | -0.27 | -0.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.94% | -0.31 | -0.31 |