



05192019030000192333
报告文号：苏公W[2019]A053号

江苏天目湖旅游股份有限公司
2018年度
审计报告



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2019]A053 号

江苏天目湖旅游股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏天目湖旅游股份有限公司(以下简称天目湖)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天目湖2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于天目湖,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1、 关键审计事项

2018年度,天目湖合并口径主营业务收入46,848.09万元,主要来源于景区门票、酒店客房、餐饮服务、索道缆车业务、旅行社旅游服务等销售收入。



由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认会计政策详见附注三、26；关于收入分类及本年发生额披露详见附注五、29。

2、审计中的应对

我们对天目湖关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 根据业务模式的不同对业务系统和财务系统数据进行抽样核查，分别获取了景区深大售票系统营业统计表、绿云酒店管理系统营业报表，抽查一定样本营业期间的交易，检查各个收入的确认时点、金额准确性。

(3) 针对各个业务环节的收款业务，对收款记录、内部核对记录、票务系统记录等进行检查，并对会计处理的准确性和及时性进行检查。

(4) 对主要客户进行发函验证，并对收入进行了凭证抽查和截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

天目湖管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天目湖2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天目湖的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天目湖、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天目湖的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天目湖持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天目湖不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文)

江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)



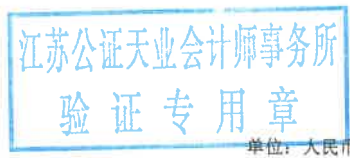
中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师

2019年3月7日





合并资产负债表

编制单位：江苏天目湖旅游股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产				流动负债：			
货币资金	5-1	218,816,421.52	43,259,452.25	短期借款	5-16		40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	5-2	6,342,996.47	8,582,690.09	应付票据及应付账款	5-17	33,225,546.48	27,566,871.42
其中：应收票据				预收款项	5-18	36,696,015.06	21,239,875.99
应收账款		6,342,996.47	8,582,690.09	应付职工薪酬	5-19	24,899,144.64	25,328,286.77
预付款项	5-3	3,423,892.34	2,092,694.78	应交税费	5-20	30,062,486.93	24,650,745.88
其他应收款	5-4	4,207,774.52	1,986,808.89	其他应付款	5-21	8,899,892.51	7,133,474.82
其中：应收利息				其中：应付利息			
应收股利				应付股利			
存货	5-5	6,313,857.63	7,192,062.82	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	5-22	27,680,000.00	9,000,000.00
一年内到期的非流动资产	5-6	315,000.00	144,357.41	其他流动负债			
其他流动资产	5-7	51,155,546.56	182,108,196.21	流动负债合计		161,463,085.62	154,919,254.88
流动资产合计		290,375,489.04	245,366,262.45	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	5-23	65,520,000.00	132,880,000.00
可供出售金融资产	5-8	5,000,000.00	5,000,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款	5-24	1,100,715.06	1,101,406.56
投资性房地产	5-9	16,386,778.76	17,919,219.28	长期应付职工薪酬			
固定资产	5-10	671,741,436.74	733,013,636.25	预计负债			
在建工程	5-11	12,157,891.85	2,857,565.01	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	5-12	118,933,336.73	87,699,299.40	非流动负债合计		66,620,715.06	133,981,406.56
开发支出				负债合计		228,083,800.68	288,900,661.44
商誉				所有者权益：			
长期待摊费用	5-13	1,349,252.59	2,458,654.48	股本	5-25	80,000,000.00	80,000,000.00
递延所得税资产	5-14	367,829.72	252,737.33	其他权益工具			
其他非流动资产	5-15	10,753,055.00	10,769,690.74	其中：优先股			
非流动资产合计		836,689,581.39	859,970,802.49	永续债			
				资本公积	5-26	355,763,721.64	355,763,721.64
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	5-27	41,228,489.88	34,836,182.50
				未分配利润	5-28	348,632,407.31	283,814,615.24
				归属于母公司所有者权益合计		825,624,618.83	754,414,519.38
				少数股东权益		73,356,650.92	62,021,884.12
				所有者权益合计		898,981,269.75	816,436,403.50
资产总计		1,127,065,070.43	1,105,337,064.94	负债和所有者权益总计		1,127,065,070.43	1,105,337,064.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管财务工作负责人：

财务机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江苏天目湖旅游股份有限公司

2018年12月31日


资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		21,499,347.19	37,135,433.30	短期借款			40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	13-1	345,911.96	472,289.11	应付票据及应付账款		8,853,586.17	7,778,720.12
其中：应收票据				预收款项		345,050.97	117,448.71
应收账款		345,911.96	472,289.11	应付职工薪酬		11,532,757.08	11,397,832.56
预付款项		1,006,319.18	1,065,644.77	应交税费		14,194,281.72	9,908,557.83
其他应收款	13-2	188,801,856.62	181,810,023.15	其他应付款		176,062,538.69	126,854,500.77
其中：应收利息				其中：应付利息			
应收股利				应付股利			
存货		1,827,777.21	1,968,665.04	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			9,000,000.00
一年内到期的非流动资产			87,005.56	其他流动负债			
其他流动资产		50,202,982.10	181,186,813.91	流动负债合计		210,988,214.63	205,057,059.99
流动资产合计		453,684,194.26	403,725,874.84	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			16,000,000.00
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	13-3	40,223,719.02	40,223,719.02	长期应付款		1,100,715.06	1,101,406.56
投资性房地产		12,708,358.37	13,779,546.95	长期应付职工薪酬			
固定资产		267,242,380.24	292,475,193.80	预计负债			
在建工程		1,002,272.87	1,002,272.87	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		47,371,289.22	49,119,884.49	非流动负债合计		1,100,715.06	17,101,406.56
开发支出				负债合计		212,088,929.69	222,158,466.55
商誉				所有者权益：			
长期待摊费用			211,399.36	股本		80,000,000.00	80,000,000.00
递延所得税资产		2,699,340.38	2,500,284.37	其他权益工具			
其他非流动资产			39,841.74	其中：优先股			
非流动资产合计		376,247,360.10	404,352,142.60	永续债			
				资本公积		356,137,440.66	356,137,440.66
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		41,062,280.12	34,669,972.74
				未分配利润		140,642,903.89	115,112,137.49
				所有者权益合计		617,842,624.67	585,919,550.89
资产总计		829,931,554.36	808,078,017.44	负债和所有者权益总计		829,931,554.36	808,078,017.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管财务工作负责人：

财务机构负责人：





合并利润表

编制单位：江苏天目湖旅游股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5-29	489,426,187.51	460,683,872.94
减：营业成本	5-29	185,475,103.54	167,426,919.10
税金及附加	5-30	7,791,273.69	7,713,921.44
销售费用	5-31	71,716,270.78	65,409,418.09
管理费用	5-32	73,423,865.20	73,345,638.48
研发费用			
财务费用	5-33	6,115,178.41	17,623,506.47
其中：利息费用		6,762,201.85	20,657,215.75
利息收入		852,064.91	3,410,142.80
资产减值损失	5-34	460,369.41	470,871.26
加：其他收益	5-35	7,478,212.85	2,520,599.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5-36	6,412,142.17	151,711.40
其中：对联营企业和合营企业投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-37	1,104.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,335,585.55	131,365,908.50
加：营业外收入	5-38	101,087.46	175,550.81
减：营业外支出	5-39	906,627.54	1,394,560.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,530,045.47	130,146,898.92
减：所得税费用	5-40	39,485,179.22	32,536,060.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,044,866.25	97,610,838.49
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		118,044,866.25	97,610,838.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		103,210,099.45	84,474,786.27
少数股东损益		14,834,766.80	13,136,052.22
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		118,044,866.25	97,610,838.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,210,099.45	84,474,786.27
归属于少数股东的综合收益总额		14,834,766.80	13,136,052.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.29	1.30
（二）稀释每股收益		1.29	1.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管财务工作负责人：

财务机构负责人：



母公司利润表

江苏公证天业会计师事务所
验证专用章
单位：人民币元

编制单位：江苏天目湖旅游股份有限公司

2018年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	13-4	200,222,612.02	193,499,091.53
减：营业成本	13-4	81,510,321.85	82,338,625.15
税金及附加		3,131,002.70	3,192,963.11
销售费用		17,359,840.81	15,865,230.28
管理费用		31,646,651.52	28,179,689.33
研发费用			
财务费用		1,704,519.70	5,725,426.33
其中：利息费用		7,773,912.28	12,388,576.59
利息收入		6,094,817.70	6,692,512.65
资产减值损失		796,224.02	7,001,210.59
加：其他收益		6,235,127.80	2,210,000.00
投资收益（损失以“-”填列）	13-5	12,912,142.17	3,596,711.40
其中：对联营企业和合营企业投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,104.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,222,425.44	57,002,658.14
加：营业外收入		32,559.20	30,750.61
减：营业外支出		113,572.37	1,176,071.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,141,412.27	55,857,336.79
减：所得税费用		19,218,338.49	13,171,301.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,923,073.78	42,686,034.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,923,073.78	42,686,034.81
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		63,923,073.78	42,686,034.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管财务工作负责人：

财务机构负责人：



合并现金流量表

江苏公证天业会计师事务所
验证专用章
单位：人民币元

编制单位：江苏天目湖旅游股份有限公司

2018年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		536,074,381.35	475,319,703.55
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5-41 (1)	10,078,795.62	8,156,574.90
经营活动现金流入小计		546,153,176.97	483,476,278.45
购买商品、接受劳务支付的现金		105,442,152.06	92,012,054.89
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			
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		115,681,817.48	82,049,671.35
支付的各项税费		56,913,905.02	53,346,011.38
支付其他与经营活动有关的现金	5-41 (2)	42,733,207.90	42,821,998.73
经营活动现金流出小计		320,771,082.46	270,229,736.35
经营活动产生的现金流量净额		225,382,094.51	213,246,542.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,670,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,412,142.17	151,711.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,700.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		187,092,842.17	164,711.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,592,043.71	31,083,516.55
投资支付的现金		50,000,000.00	180,670,000.00
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	5-41 (3)	2,796,700.00	
投资活动现金流出小计		106,388,743.71	211,753,516.55
投资活动产生的现金流量净额		80,704,098.46	-211,588,805.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			369,464,150.94
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		45,000,000.00	86,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	455,464,150.94
偿还债务所支付的现金		133,680,000.00	402,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,049,223.70	22,209,267.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,500,000.00	1,855,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	5-41 (4)		11,217,125.94
筹资活动现金流出小计		175,729,223.70	436,246,393.71
筹资活动产生的现金流量净额		-130,729,223.70	19,217,757.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		175,356,969.27	20,875,494.18
加：期初现金及现金等价物余额		43,259,452.25	22,383,958.07
六、期末现金及现金等价物余额		218,616,421.52	43,259,452.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



母公司现金流量表

江苏公证天业会计师事务所
验证专用章 单位：人民币元

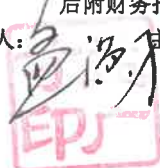
编制单位：江苏天目湖旅游股份有限公司

2018年度

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,528,532.50	206,928,117.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,077,037.38	5,366,332.22
经营活动现金流入小计		226,605,569.88	212,294,449.30
购买商品、接受劳务支付的现金		36,716,328.55	32,183,880.64
支付给职工以及为职工支付的现金		47,224,103.01	33,606,231.98
支付的各项税费		25,815,972.28	23,048,234.84
支付其他与经营活动有关的现金		17,072,152.24	17,174,872.64
经营活动现金流出小计		126,828,556.08	106,013,220.10
经营活动产生的现金流量净额		99,777,013.80	106,281,229.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,670,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,912,142.17	151,711.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		31,548,013.04	
投资活动现金流入小计		225,138,955.21	151,711.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,885,841.50	15,445,599.80
投资支付的现金		50,000,000.00	181,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			116,075,091.57
投资活动现金流出小计		51,885,841.50	312,690,691.37
投资活动产生的现金流量净额		173,253,113.71	-312,538,979.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			369,464,150.94
取得借款收到的现金		45,000,000.00	86,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	455,464,150.94
偿还债务所支付的现金		110,000,000.00	208,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		33,666,213.62	7,935,041.84
支付的其他与筹资活动有关的现金			11,217,125.94
筹资活动现金流出小计		143,666,213.62	227,152,167.78
筹资活动产生的现金流量净额		-98,666,213.62	228,311,983.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		174,363,913.89	22,054,232.39
加：期初现金及现金等价物余额		37,135,433.30	15,081,200.91
六、期末现金及现金等价物余额			
		211,499,347.19	37,135,433.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

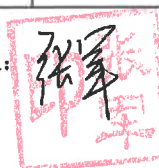
法定代表人：


印

主管会计工作负责人：


印志

会计机构负责人：


印

合并所有者权益变动表
2018年度

单位：人民币元

编制单位：江苏苏自湖旅游股份有限公司 2018年度

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.00				355,763,721.64				34,836,182.50		283,814,615.24	62,021,884.12	816,436,403.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业的合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				355,763,721.64				34,836,182.50		283,814,615.24	62,021,884.12	816,436,403.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,392,307.38		64,817,792.07	11,394,766.80	82,544,866.25
（一）综合收益总额											103,210,099.45	14,834,766.80	118,044,866.25
（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									6,392,307.38		-38,392,307.38	-3,500,000.00	-35,500,000.00
2. 提取一般风险准备									6,392,307.38		-6,392,307.38		
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	80,000,000.00				355,763,721.64				41,228,489.88		348,632,407.31	73,356,650.92	898,981,269.75

法定代表人：


主管财务工作负责人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
财务机构负责人：




合并所有者权益变动表

上期

归属于母公司所有者权益

项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00	18,306,696.64									30,567,579.02		203,608,432.45	50,740,831.90	363,223,540.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业的合并															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00	18,306,696.64									30,567,579.02		203,608,432.45	50,740,831.90	363,223,540.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	337,457,025.00									4,268,603.48		80,206,182.79	11,281,052.22	453,212,863.49
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	337,457,025.00													
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00														
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											4,268,603.48		-4,268,603.48	-1,855,000.00	-1,855,000.00
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															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	80,000,000.00	355,763,721.64									34,836,182.50		283,814,615.24	62,021,884.12	816,436,403.50

法定代表人：

Handwritten signature

主管财务工作负责人：

Handwritten signature

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

财务机构负责人：

Handwritten signature

母公司所有者权益变动表

2018年度

本期

江苏公证天业会计师事务所
单位：人民币元
验证专用章

编制单位：江苏天目湖旅游股份有限公司



项 目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00				356,137,440.66					34,669,972.74	115,112,137.49	585,919,550.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				356,137,440.66					34,669,972.74	115,112,137.49	585,919,550.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,392,307.38	25,530,766.40	31,923,073.78
（一）综合收益总额											63,923,073.78	63,923,073.78
（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										6,392,307.38	-38,392,307.38	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积										6,392,307.38	-6,392,307.38	
2. 对所有者（或股东）的分配											-32,000,000.00	-32,000,000.00
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	80,000,000.00				356,137,440.66					41,062,280.12	140,642,903.89	617,842,624.67

法定代表人：

俞浩

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管财务工作负责人：

高志

财务机构负责人

张军

母公司所有者权益变动表

江苏公证天业会计师事务所

验证专用章

单位：人民币元

项目	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	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				18,680,415.66						30,401,369.26	76,694,706.16	185,776,491.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				18,680,415.66						30,401,369.26	76,694,706.16	185,776,491.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				337,457,025.00						4,268,603.48	38,417,431.33	400,143,059.81
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				337,457,025.00						42,686,034.81		42,686,034.81
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00												
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					337,457,025.00								337,457,025.00
1. 提取盈余公积											4,268,603.48	-4,268,603.48	
2. 对所有者（或股东）的分配											4,268,603.48	-4,268,603.48	
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	80,000,000.00				356,137,440.66						34,669,972.74	115,112,137.49	585,919,550.89

法定代表人：

张

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管财务工作负责人：

财务机构负责人：

高

江苏天目湖旅游股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、基本情况

1、公司的历史沿革

江苏天目湖旅游股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由溧阳市天目湖旅游有限公司（以下简称“有限公司”）于 2008 年 9 月 12 日整体变更设立的股份有限公司。

1992 年 6 月 3 日，溧阳市人民政府出具《关于同意成立市天目湖风景旅游区开发实业总公司下属四个分公司的批复》（溧政复[1992]44 号），同意溧阳市天目湖风景旅游区开发实业总公司（后更名为江苏天目湖集团公司，以下简称“天目湖集团”）下设包括溧阳市天目湖旅游公司（以下简称“天目湖公司”）在内的四个分公司。1992 年 9 月 15 日，天目湖公司取得溧阳市工商行政管理局核发的营业执照（注册号：13756630-4）。注册资本为 250 万元。

2003 年 1 月 5 日，根据中国共产党溧阳市委员会颁布的《关于进一步深化市属工业企业产权制度改革的意见》（溧委发[2000]49 号）与《关于进一步推进全市企业改革的政策意见》（溧委发[2001]35 号），天目湖公司向溧阳市天目湖旅游度假区管理委员会（以下简称“天目湖管委会”）提出改制申请。2003 年 3 月 25 日，溧阳天目会计师事务所对天目湖公司整体资产（不包括土地使用权）进行评估，并出具《整体资产评估报告》（溧天目会所验[2003]7 号）。根据该评估报告，截至评估基准日 2002 年 12 月 31 日，天目湖公司总资产评估价值为 63,572,278.58 元，净资产评估价值为 9,608,086.20 元。上述国有资产评估结果经溧阳市财政局项目备案确认。2003 年 4 月 28 日，溧阳市经济体制改革委员会办公室出具《关于同意溧阳市天目湖旅游公司改制方案的批复》（溧体改办发[2003]9 号），原则同意天目湖公司改制方案，即按整体改制、协议转让、先售后股、租售结合方式实施改制。2003 年 4 月 28 日，天目湖集团与孟广才、蒋美芳、陶平、史耀锋、陈东海、方蕉签订《溧阳市天目湖旅游公司产权转让协议》，双方约定转让标的为天目湖公司列入资产评估范围的全部经营性资产及 10 块土地使用权，2003 年 1-2 月期间亏损不调减净资产。上述两项资产经评估后，可转让净资产合计为 916.73 万元。天目湖集团同意按一次性付款优惠 10% 的价格进行转让，即以 825 万元的价格将上述资产转让给孟广才等 6 位自然人。2003 年 5 月 5 日，经孟广才、蒋美芳、陶平、史耀锋、陈东海、方蕉一致同意，将其购买的天目湖公司净资产 916.73 万元与货币资金 383.3 万元作为出资，共同设立溧阳市天目湖旅游有限公司，注册资本为 1,300 万元。

2008 年 8 月 25 日，经有限公司 2008 年第三次临时股东会审议通过，决定将有限公司整体变更为股份公司，同意以经江苏公证会计师事务所有限公司审计的有限公司截至 2008 年 7

月 31 日净资产 78,726,696.64 元，在留存 18,726,696.64 元的资本公积后，按 1:1 的比例折为 6,000 万股本。2008 年 8 月 30 日，孟广才、蒋美芳、陶平、史耀锋、陈东海、方蕉与中国-比利时直接股权投资基金签订《发起人协议》，同意共同作为发起人设立股份公司，整体变更设立为股份有限公司。2008 年 9 月 3 日，江苏公证会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏公 C[2008]B062 号）。2008 年 9 月 12 日，股份公司在江苏省常州工商局完成工商变更登记手续，取得《营业执照》。

2013 年 2 月 22 日经公司股东会决议一致同意，中国-比利时直接股权投资基金将所持有的公司股份转让给 6 位自然人股东。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏天目湖旅游股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2017】1655 号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股（每股面值 1 元），并于 2017 年 9 月 27 日在上海证券交易所挂牌交易。本次发行后公司注册资本为 8,000 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：溧阳市天目湖旅游度假区环湖西路 1 号

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司下设 10 个职能部门和 3 个分公司，具体为行政部、人力资源部、计划财务部、营销中心、项目投资中心、采购部、质量管理部、信息管理部、证券部、内审部、山水园景区分公司、商业开发经营分公司和天立源开发经营分公司。

3、公司的业务性质和主要经营活动

游泳场；西餐类制售；招徕接待旅游者，景区管理服务，提供游船服务；批发零售五化交、百货、针纺织品、日杂用品、旅游用品，旅游纪念品加工，农业休闲观光，花卉、林木、茶树的培育、种植、销售。以下项目限分支机构经营：零售预包装食品、卷烟（雪茄烟）；茶座服务；观光车服务。（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）

4、财务报告批准报出

本财务报告于 2019 年 3 月 7 日经第四届董事会第十次会议批准报出。

5、合并财务报表范围

本财务报表合并范围包括本公司及子公司溧阳市天目湖南山竹海旅游有限公司、溧阳市南山

竹海索道有限公司、溧阳市天目湖御水温泉度假有限公司、溧阳市千采甸酒店有限公司、溧阳市南山职工休养有限公司、溧阳市天目湖旅行社有限公司、溧阳市天立源农业发展有限公司。具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和附注“七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、公司重要会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“16、固定资产”、“19、无形资产”、“26、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月

度、季度和半年度。

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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围认定

母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，合并

财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金流量表中现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，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，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分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其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项，包括应收账款和其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%

3 至 4 年	30%
4 至 5 年	60%
5 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12、存货

(1) 存货分类

在日常经营活动中持有以备出售或耗用的商品、物料用品等, 包括库存商品、原材料、低值易耗品。

(2) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

(3) 存货按实际成本计价

原材料、库存商品购入按实际成本计价, 发出按加权平均法计价。

(4) 存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计量, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的, 按恢复增加的数额 (其增加数以原计提的金额为限) 调整存货跌价准备及当期收益。

(5) 低值易耗品的摊销方法

分次摊销法

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分 (或非流动资产) 确认为持有待售: 该组成部分

必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资

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。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③其他方式取得的长期投资

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投资成本。

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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向

合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施

共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

15、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，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；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；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或

协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照附注三、20“长期资产减值”。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(2) 固定的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	4-10	5%	9.5%-23.75%
电子设备	3-5	5%	19.00-31.67%
办公设备	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

17、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。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。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) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、软件和商标等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的

公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未

来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期职工薪酬

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；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

(3) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提

出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

23、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行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）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金

额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

(1) 销售商品收入的确认

商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

具体确认时点为：

①景区门票收入

公司景区销售门票、在游客通过闸机入园后，主要风险和报酬得以转移。在当日经营时间结束后，根据售票窗口出售的定额票证及旅行社签单情况进行销售统计。根据售票统计表和检

票统计表，经核对无误后，编制营业收入日报表，确认当日景区运营收入。

②酒店客房、餐饮服务收入

公司酒店对外提供客房餐饮服务时，在酒店客房、餐饮服务已取得收取服务费的权利时予以确认收入。

客房服务：客户入住酒店时，凭有效证件进行入住登记，前台收银员预收消费押金（押金形式包括信用卡、现金、授权签单凭证等），并及时录入酒店管理系统。当晚根据客户的实际入住情况、客户当日在酒店就餐消费及其他零星消费等，经酒店稽核后生成营业收入日报表，财务据此确认当日收入；客户离店时，根据消费情况办理结算。

餐饮服务：客户就餐时，接待员根据客户实际消费录入酒店管理系统，打印电子结算单，由客户在收银点现付结算或由签单权人进行签单。经酒店稽核无误后，财务据此确认收入。

③索道缆车业务收入

公司索道对外提供索道缆车旅游服务时，在当日承运时间结束后，根据售票窗口出售的定额票证及旅行社签单情况进行销售统计。根据售票统计表、乘坐索道结算单和验票统计表，经核对无误后，编制营业收入日报表，确认当日索道缆车运营收入。

④旅行社旅游服务收入

公司旅行社对外提供旅游服务业务时，按照事先约定提供完成旅游服务项目后，根据《团队计划书》、《陪同记录表》、《团队收现款》及其他各种签单消费单据汇总形成旅游服务项目，并经客户进行签字确认后，通过付现结算或由签单权人进行签单后确认收入。

（2）提供劳务收入的确认

劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

（3）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

27、政府补助

（1）政府补助的类型及判断依据

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件

中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为，是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。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。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、其他重要会计政策和会计估计

终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的相关规定，对一般企业的财务报表格式进行修订。可比期间财务报表追溯调整。财会（2017）30 号文同时废止。</p>	<p>1、资产负债表项目</p> <p>(1) “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。比较数据相应调整。</p> <p>(2) “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。比较数据相应调整。</p> <p>(3) “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。比较数据相应调整。</p> <p>(4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目。比较数据相应调整。</p> <p>(5) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。比较数据相应调整。</p> <p>(6) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。比较数据相应调整。</p> <p>(7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。比较数据相应调整。</p> <p>2、利润表项目</p> <p>(1) 新增“研发费用”项目，将原计入“管理费用”的研发费用重分类至“研发费用”项目。比较数据相应调整。</p> <p>(2) 财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p> <p>3、所有者权益变动表项目</p> <p>新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>

2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下

报表项目	对 2017 年 12 月 31 日相关财务报表项目的影响金额
	影响金额增加+/减少-
应收票据及应收账款	+8,582,690.09
应收账款	-8,582,690.09
应付票据及应付账款	+27,566,871.42
应付账款	-27,566,871.42

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

32、重大会计判断和估计

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项及税收优惠

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	农产品销售收入	11%、10%
增值税	其他商品销售收入	17%、16%
增值税	门票收入	0%、3%
增值税	游船、观光车、索道缆车收入	3%
增值税	旅行社按营业收入扣除替旅游者支付给其他单位的房餐费、交通和其他代付费用后余额	6%
增值税	租金收入、商店管理费	5%
城市维护建设税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得税	25%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司发生的增值税应税销售，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

2、税收优惠及批文

增值税

根据财税 2018 年 35 号文件的规定：自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，对科普单位的门票收入，以及县级及以上党政部门和科协开展科普活动的门票收入免征增值税。

自 2016 年 5 月 1 日起，江苏天目湖旅游股份有限公司山水园景区分公司、溧阳市天目湖南山竹海旅游有限公司的部分景区门票收入免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2017 年 12 月 31 日财务报表数，期末余额指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,142,068.04	3,723,721.55
银行存款	215,374,353.48	39,435,730.70
其他货币资金	100,000.00	100,000.00
合计	218,616,421.52	43,259,452.25
其中：存放在境外的款项总额	—	—

1) 其他货币资金期末余额为银行定期存款 100,000.00 元。

2) 货币资金期末余额中无因抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	6,342,996.47	8,582,690.09
合计	6,342,996.47	8,582,690.09

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,731,953.64	100	388,957.17	5.78	6,342,996.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	6,731,953.64	100	388,957.17	5.78	6,342,996.47

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,059,366.67	100	476,676.58	5.26	8,582,690.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	9,059,366.67	100	476,676.58	5.26	8,582,690.09

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,132,633.90	306,631.70	5
1 至 2 年	404,396.81	40,439.68	10
2 至 3 年	165,910.93	33,182.19	20
3 至 4 年	29,012.00	8,703.60	30
4 至 5 年	—	—	60
5 年以上	—	—	100
合计	6,731,953.64	388,957.17	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,667,733.74	433,386.69	5
1 至 2 年	350,366.93	35,036.69	10
2 至 3 年	41,266.00	8,253.20	20
3 至 4 年	—	—	30
4 至 5 年	—	—	60
5 年以上	—	—	100
合计	9,059,366.67	476,676.58	

3) 本期计提坏账准备金额为-87,719.41 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

4) 本期无实际已核销的应收账款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

第一名至第五名	应收账款	占应收帐款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	1,070,414.55	15.90	53,520.73
第二名	385,159.78	5.72	19,257.99
第三名	179,464.00	2.67	8,973.20
第四名	170,217.00	2.53	8,510.85
第五名	116,748.91	1.73	5,837.45
合计	1,922,004.24	28.55	96,100.22

3、预付款项

1) 预付款项按账龄列示:

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,315,795.84	96.84	2,015,750.48	96.33
1 至 2 年	49,053.00	1.43	14,460.80	0.69
2 至 3 年	9,460.00	0.28	3,003.50	0.14
3 至 4 年	3,003.50	0.09	26,580.00	1.27
4 至 5 年	14,580.00	0.43	14,900.00	0.71
5 年以上	32,000.00	0.93	18,000.00	0.86
合计	3,423,892.34	100	2,092,694.78	100

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

第一名至第五名	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,432,205.12	41.83	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	721,047.94	21.06	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	273,151.77	7.98	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	226,463.29	6.61	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	71,167.76	2.08	1 年以内	未到结算期
合计		2,724,035.88	79.56		

3) 预付款项期末余额中账龄超过一年以上预付款项为 10.81 万元, 占预付款项总额的 3.16%, 系尚未结算所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,207,774.52	1,986,808.89
合计	4,207,774.52	1,986,808.89

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,290,136.34	100	1,082,361.82	20.46	4,207,774.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	5,290,136.34	100	1,082,361.82	20.46	4,207,774.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,521,081.89	100	534,273.00	21.19	1,986,808.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,521,081.89	100	534,273.00	21.19	1,986,808.89

2) 其他应收款期末余额中无单项金额重大并单独计提坏账的其他应收款项。

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,689,236.34	184,461.82	5
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10
2 至 3 年	206,000.00	41,200.00	20
3 至 4 年	—	—	30
4 至 5 年	1,323,000.00	793,800.00	60
5 年以上	61,900.00	61,900.00	100
合计	5,290,136.34	1,082,361.82	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	810,103.89	40,505.20	5
1 至 2 年	311,078.00	31,107.80	10
2 至 3 年	—	—	20
3 至 4 年	1,338,000.00	401,400.00	30
4 至 5 年	1,600.00	960.00	60
5 年以上	60,300.00	60,300.00	100
合计	2,521,081.89	534,273.00	

4) 本期计提坏账准备金额为 548,088.82 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

5) 本期无实际已核销的其他应收款项情况。

6) 其他应收款中按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,431,100.00	1,648,400.00
代职工垫付的社保、公积金	721,998.18	728,339.01
备用金	34,296.00	63,015.00
其他	102,742.16	81,327.88
合计	5,290,136.34	2,521,081.89

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

第一名至第五名	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
第一名	保证金、押金	2,115,600.00	1 年以内	39.99	105,780.00
第二名	保证金、押金	1,264,000.00	4-5 年	23.89	758,400.00
		40,000.00	5 年以上	0.76	40,000.00
第三名	代职工垫付的社保、公积金	721,998.18	1 年以内	13.65	36,099.91
第四名	保证金、押金	681,100.00	1 年以内	12.87	34,055.00
第五名	保证金、押金	139,500.00	2-3 年	2.64	27,900.00
合计		4,962,198.18		93.80	1,002,234.91

5、存货

1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,964,147.41	—	2,964,147.41
库存商品	1,496,961.64	—	1,496,961.64
低值易耗品	1,852,748.58	—	1,852,748.58
合计	6,313,857.63	—	6,313,857.63

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,620,694.43	—	3,620,694.43
库存商品	1,570,904.35	—	1,570,904.35
低值易耗品	2,000,464.04	—	2,000,464.04
合计	7,192,062.82	—	7,192,062.82

- 2) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价,在对存货进行全面盘点的基础上,对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

3) 期末存货中无借款费用资本化金额, 无抵押等存在权利受到限制的存货。

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
温泉天然气管道	315,000.00	—
游船装修工程	—	87,005.56
装修及家居用品	—	57,351.85
合计	315,000.00	144,357.41

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税重分类调整	1,041,325.34	931,290.73
应交其他税金重分类调整	114,221.22	506,905.48
一年内到期的理财产品	50,000,000.00	180,670,000.00
合计	51,155,546.56	182,108,196.21

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的	—	—	—	—	—	—
按成本计量的	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江南银行	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—	—	—	0.1298	163,847.60
合计	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—	—	—	0.1298	163,847.60

9、投资性房地产

1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	37,994,947.59	—	37,994,947.59
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	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.期末余额	37,994,947.59	—	37,994,947.59
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	20,075,728.31	—	20,075,728.31
2.本期增加金额		—	
(1) 计提或摊销	1,532,440.52	—	1,532,440.52
(2) 转入增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.期末余额	21,608,168.83	—	21,608,168.83
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	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,386,778.76	—	16,386,778.76
2.期初账面价值	17,919,219.28	—	17,919,219.28

10、固定资产

1) 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	家具设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	876,580,539.75	214,131,971.13	36,498,102.73	48,674,073.06	41,100,105.19	1,216,984,791.86
2.本期增加金额	3,244,821.68	356,621.00	2,252,708.25	357,448.70	463,414.41	6,675,014.04
(1) 外购	2,876,875.08	356,621.00	1,999,808.25	357,448.70	463,414.41	6,054,167.44
(2) 在建工程转入	367,946.60	—	252,900.00	—	—	620,846.60
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
(4) 投资性房地产转入	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	106,000.00	2,466,556.00	355,739.60	888,750.65	3,817,046.25
(1) 处置或报废	—	106,000.00	2,466,556.00	355,739.60	888,750.65	3,817,046.25
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	879,825,361.43	214,382,592.13	36,284,254.98	48,675,782.16	40,674,768.95	1,219,842,759.65
二、累计折旧						
1.期初余额	270,741,393.53	109,246,502.27	30,431,592.61	37,805,058.25	35,746,608.95	483,971,155.61
2.本期增加金额	40,669,069.02	19,404,552.85	1,371,375.77	4,749,360.01	1,562,859.59	67,757,217.24
(1) 计提	40,669,069.02	19,404,552.85	1,371,375.77	4,749,360.01	1,562,859.59	67,757,217.24
(2) 投资性房地产转入	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	100,700.00	2,343,228.20	338,168.62	844,953.12	3,627,049.94
(1) 处置	—	100,700.00	2,343,228.20	338,168.62	844,953.12	3,627,049.94
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	311,410,462.55	128,550,355.12	29,459,740.18	42,216,249.64	36,464,515.42	548,101,322.91
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	568,414,898.88	85,832,237.01	6,824,514.80	6,459,532.52	4,210,253.53	671,741,436.74
2.期初账面价值	605,839,146.22	104,885,468.86	6,066,510.12	10,869,014.81	5,353,496.24	733,013,636.25

11、在建工程

1) 在建工程项目情况:

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
温泉扩建、改造	10,716,525.28	—	10,716,525.28
山水园景区改造	1,002,272.87	—	1,002,272.87
南山竹海景区改造	402,593.70	—	402,593.70
索道改造	36,500.00	—	36,500.00
合计	12,157,891.85	—	12,157,891.85

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
温泉扩建、改造	1,757,045.54	—	1,757,045.54
山水园景区改造	1,002,272.87	—	1,002,272.87
酒店改造	78,446.60	—	78,446.60
南山竹海景区改造	19,800.00	—	19,800.00
合计	2,857,565.01	—	2,857,565.01

2) 在建工程变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
温泉扩建、改造	1,757,045.54	8,959,479.74	—	10,716,525.28
山水园景区改造	1,002,272.87	542,400.00	542,400.00	1,002,272.87
南山竹海景区改造	19,800.00	382,793.70	—	402,593.70
索道改造	—	36,500.00	—	36,500.00
酒店改造	78,446.60	—	78,446.60	—
合计	2,857,565.01	9,921,173.44	620,846.60	12,157,891.85

3) 期末在建工程不存在抵押等权利受到限制的情况。

4) 在建工程期末余额中无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

12、无形资产

1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	107,976,037.89	8,810,717.22	400,780.00	117,187,535.11
2.本期增加金额	34,249,905.09	410,724.74	—	34,660,629.83
(1) 外购	34,249,905.09	410,724.74	—	34,660,629.83
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4.期末余额	142,225,942.98	9,221,441.96	400,780.00	151,848,164.94
二、累计摊销				
1.期初余额	21,471,399.17	7,867,389.87	149,446.67	29,488,235.71
2.本期增加金额	2,703,391.71	684,282.75	38,918.04	3,426,592.50
(1) 计提	2,703,391.71	684,282.75	38,918.04	3,426,592.50
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4.期末余额	24,174,790.88	8,551,672.62	188,364.71	32,914,828.21
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	118,051,152.10	669,769.34	212,415.29	118,933,336.73
2.期初账面价值	86,504,638.72	943,327.35	251,333.33	87,699,299.40

2) 无形资产期末余额中无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备；

3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天目湖镇迎宾路南側地块	11,432,704.00	尚在办理

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	转出一年内到期长期待摊	期末余额
绿化工程	814,146.79	—	387,234.00	—	426,912.79
游船装修工程	176,677.36	—	176,677.36	—	—
温泉天然气管道	735,000.00	—	420,000.00	315,000.00	—
装修及家居用品	665,298.24	522,727.27	284,590.76		903,434.75
景区改造工程	67,532.09	—	48,627.04		18,905.05
合计	2,458,654.48	522,727.27	1,317,129.16	315,000.00	1,349,252.59

14、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,471,318.99	367,829.72	1,010,949.58	252,737.33
合计	1,471,318.99	367,829.72	1,010,949.58	252,737.33

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	217,606.00	234,241.74
预付青苗补偿费	10,535,449.00	10,535,449.00
合计	10,753,055.00	10,769,690.74

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押	—	20,000,000.00
抵押+保证	—	20,000,000.00
合计	—	40,000,000.00

17、应付账款

1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,586,799.94	23,232,619.05
1 至 2 年	1,985,976.94	2,072,540.74
2 至 3 年	697,627.56	987,202.97
3 年以上	1,955,142.04	1,274,508.66
合计	33,225,546.48	27,566,871.42

2) 期末账龄超过一年的重要的应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	318,602.00	尚未结算
第二名	248,000.00	尚未结算
第三名	239,300.00	尚未结算
第四名	232,656.00	尚未结算
第五名	170,000.00	尚未结算

18、预收款项

1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,920,606.26	19,557,328.47
1 至 2 年	1,227,264.29	679,220.40
2 至 3 年	551,760.40	718,130.01
3 年以上	996,384.11	285,197.11
合计	36,696,015.06	21,239,875.99

2) 账龄超过一年重要的预收款项（前五名）情况：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	472,266.00	未达收入确认条件的接待业务款项
第二名	269,765.00	未达收入确认条件的接待业务款项
第三名	137,750.00	未达收入确认条件的接待业务款项
第四名	100,037.00	未达收入确认条件的接待业务款项
第五名	93,350.00	未达收入确认条件的接待业务款项
合计	1,073,168.00	

19、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,327,713.47	108,427,609.44	108,856,178.27	24,899,144.64
二、离职后福利-设定提存计划	573.30	6,825,065.91	6,825,639.21	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	25,328,286.77	115,252,675.35	115,681,817.48	24,899,144.64

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,311,285.55	95,448,958.29	95,861,099.20	24,899,144.64
二、职工福利费	3,600.00	6,666,634.35	6,670,234.35	—
三、社会保险费	320.46	3,489,627.20	3,489,947.66	—
医疗保险	235.20	2,748,473.68	2,748,708.88	—
工伤保险	61.74	466,479.81	466,541.55	—
生育保险	23.52	274,673.71	274,697.23	—
四、住房公积金	173.00	1,891,492.00	1,891,665.00	—
五、工会经费和职工教育经费	12,334.46	930,897.60	943,232.06	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
八、其他(雇主责任险)	—	—	—	—
合计	25,327,713.47	108,427,609.44	108,856,178.27	24,899,144.64

3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险	558.60	6,651,416.64	6,651,975.24	—
失业保险	14.70	173,649.27	173,663.97	—
合计	573.30	6,825,065.91	6,825,639.21	—

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	27,747,126.78	21,723,690.51
房产税	999,410.62	973,135.55
增值税	701,175.66	1,155,789.24
土地使用税	369,119.76	350,465.01
城市维护建设税	118,682.53	117,637.43
印花税	49,729.13	245,261.82
个人所得税	42,969.78	51,520.05
教育费附加	33,942.67	32,916.27
车船使用税	330.00	330.00
合计	30,062,486.93	24,650,745.88

21、其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款	期末余额	期初余额
保证金及押金	8,306,916.05	6,538,214.12
保险赔款	140,910.53	103,145.85
个人生育、养老、公积金等保险	71,587.61	6,036.55
其他	380,478.32	486,078.30
合计	8,899,892.51	7,133,474.82

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
质押+抵押+保证	13,680,000.00	9,000,000.00
质押+保证	14,000,000.00	—
合计	27,680,000.00	9,000,000.00

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押+抵押+保证	9,520,000.00	52,880,000.00
质押+保证	56,000,000.00	80,000,000.00
合计	65,520,000.00	132,880,000.00

利率区间：4.41%-4.9%

24、专项应付款

项目	期末余额	期初余额
退养协保人员费用	1,100,715.06	1,101,406.56
合计	1,100,715.06	1,101,406.56

25、股本

报告期内股本明细：

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00	-	-	-	-	-	80,000,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	355,763,721.64	-	-	355,763,721.64
合计	355,763,721.64	-	-	355,763,721.64

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,836,182.50	6,392,307.38	-	41,228,489.88
合计	34,836,182.50	6,392,307.38	-	41,228,489.88

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	283,814,615.24	203,608,432.45
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	283,814,615.24	203,608,432.45
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	103,210,099.45	84,474,786.27
减: 提取法定盈余公积	6,392,307.38	4,268,603.48
应付普通股股利	32,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	348,632,407.31	283,814,615.24

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,480,887.01	183,828,800.47	441,118,948.90	165,805,264.07
其他业务	20,945,300.50	1,646,303.07	19,564,924.04	1,621,655.03
合计	489,426,187.51	185,475,103.54	460,683,872.94	167,426,919.10

(1) 主营业务分行业情况

分行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
景区业务	361,074,943.07	137,631,323.90	340,898,374.97	124,372,991.91
酒店业务	95,029,515.00	34,387,171.07	90,126,532.71	31,797,474.30
旅行社业务	12,376,428.94	11,810,305.50	10,094,041.22	9,634,797.86
合计	468,480,887.01	183,828,800.47	441,118,948.90	165,805,264.07

(2) 主营业务分产品情况

分产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
山水园	159,808,674.13	58,005,076.47	153,625,327.57	53,467,262.88
南山竹海	129,411,661.23	42,588,246.99	117,740,574.00	36,571,216.83
水世界	16,561,196.63	13,653,946.15	15,844,534.93	12,692,256.15
温泉	55,293,411.08	23,384,054.29	53,687,938.47	21,642,256.05
酒店	95,029,515.00	34,387,171.07	90,126,532.71	31,797,474.30
旅行社	12,376,428.94	11,810,305.50	10,094,041.22	9,634,797.86
合计	468,480,887.01	183,828,800.47	441,118,948.90	165,805,264.07

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,413,671.13	4,290,876.96
土地使用税	1,420,514.79	1,401,860.09
城建税	775,243.18	728,610.54
教育费附加	775,224.42	728,610.49
残保金	264,960.38	259,073.84
印花税	68,578.79	272,965.07
环境保护税	36,748.00	—
车船使用税	21,333.00	31,924.45
文化事业建设费	15,000.00	—
合计	7,791,273.69	7,713,921.44

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	28,380,046.87	26,850,989.76
工资及员工保险	24,704,583.83	22,817,533.32
能源费	11,347,365.05	10,194,693.50
物料消耗	3,120,634.67	2,702,447.97
会务费	245,885.00	647,935.88
其他	3,917,755.36	2,195,817.66
合计	71,716,270.78	65,409,418.09

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	44,659,034.87	38,718,400.60
折旧费	11,480,653.26	16,377,190.82
资产摊销	5,380,472.79	5,542,887.99
办公费、差旅费	4,372,602.91	4,720,752.19
修理费	2,732,413.53	2,437,249.75
业务招待费	1,097,856.67	1,087,887.83
保险费	897,072.33	977,743.18
物料消耗	886,957.28	1,098,723.50
考察费	465,304.72	411,610.00
咨询管理费	400,747.50	857,177.43
其他	1,050,749.34	1,116,015.19
合计	73,423,865.20	73,345,638.48

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,762,201.85	20,657,215.75
减：利息收入	852,064.91	3,410,142.80
手续费	205,041.47	376,433.52
合计	6,115,178.41	17,623,506.47

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	460,369.41	470,871.26
合计	460,369.41	470,871.26

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,478,212.85	2,520,599.00	7,478,212.85
合 计	7,478,212.85	2,520,599.00	7,478,212.85

2018 年度政府补助明细:

补助项目	金额	与资产/收益相关
溧阳市企业上市奖励	4,500,000.00	收益相关
旅游厕所改造资金补助	1,588,700.00	收益相关
上市突破奖励	600,000.00	收益相关
旅游业发展专项资金	300,000.00	收益相关
政府税收奖励	150,000.00	收益相关
质量管理先进单位奖励资金	100,000.00	收益相关
电子商务示范奖励	100,000.00	收益相关
电子商务专项补贴	42,240.00	收益相关
代扣代缴个税手续费返还	32,654.85	收益相关
全国科普日主场活动承办单位经费奖补	30,000.00	收益相关
溧阳市电子商务专项资金	24,618.00	收益相关
红十字应急救援培训专项经费	10,000.00	收益相关
合 计	7,478,212.85	

2017 年度政府补助明细:

补助项目	金额	与资产/收益相关
常州市新增上市奖励	1,000,000.00	收益相关
省级旅游发展专项资金	250,000.00	收益相关
休闲经济专项资金	380,000.00	收益相关
旅游发展引导资金	300,000.00	收益相关
服务业发展专项引导资金	200,000.00	收益相关
溧阳市市长质量奖奖金	200,000.00	收益相关
江苏省服务业标准化试点奖励	80,000.00	收益相关
电子商务专项资金	110,599.00	收益相关
合 计	2,520,599.00	

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	163,847.60	151,711.40
理财产品投资收益	6,248,294.57	—
合 计	6,412,142.17	151,711.40

37、资产处置收益

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
固定资产处置收益	1,104.05	—	1,104.05
合 计	1,104.05	—	1,104.05

38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
固定资产清理收益	—	5,919.97	—
其他	101,087.46	169,630.84	101,087.46
合 计	101,087.46	175,550.81	101,087.46

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益 的金额
公益性捐赠支出	700,000.00	700,000.00	700,000.00
固定资产清理损失	179,809.08	494,560.30	179,809.08
其他	26,818.46	200,000.09	26,818.46
合 计	906,627.54	1,394,560.39	906,627.54

40、所得税费用

1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
应交所得税费用	39,600,271.61	32,653,778.21
递延所得税费用	-115,092.39	-117,717.78
合 计	39,485,179.22	32,536,060.43

2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	157,530,045.47	130,146,898.92
按法定/适用税率计算的所得 税费用	39,382,511.37	32,536,724.73
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	-7,845.07	-131,751.57
免税收入的影响	-40,961.90	-37,927.85
不可抵扣的成本、费用和损失 的影响	129,688.00	169,015.12
使用前期未确认递延所得税资 产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异或可抵扣亏 损的影响	21,786.82	—
所得税费用	39,485,179.22	32,536,060.43

41、现金流量表项目

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	7,480,170.82	2,520,599.00
利息收入	852,064.91	3,410,142.80
工程投标保证金	1,000,000.00	350,000.00
收回受限的票据保证金净额	—	700,000.00
其他	746,559.89	1,175,833.10
合计	10,078,795.62	8,156,574.90

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用列支	41,654,304.86	40,676,778.00
营业外支出列支	713,189.92	760,130.51
银行手续费	75,501.47	252,883.67
其他	290,211.65	1,132,206.55
合计	42,733,207.90	42,821,998.73

3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付土地规费	2,796,700.00	—
合计	2,796,700.00	—

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的上市发行费用	—	11,217,125.94
合计	—	11,217,125.94

42、现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	118,044,866.25	97,610,838.49
加: 资产减值准备	460,369.41	470,871.26
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	69,289,657.76	73,038,420.98
无形资产摊销	3,426,592.50	3,465,139.72

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,317,129.16	1,711,397.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-1,104.05	488,640.33
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	179,809.08	—
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	—	—
财务费用（收益以“-”填列）	6,762,201.85	20,657,215.75
投资损失（收益以“-”填列）	-6,412,142.17	-151,711.40
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-115,092.39	-117,717.78
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”填列）	878,205.19	28,478.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,490,189.33	-6,101,189.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	33,041,791.25	22,146,157.63
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	225,382,094.51	213,246,542.10
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	218,616,421.52	43,259,452.25

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	43,259,452.25	22,383,958.07
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	175,356,969.27	20,875,494.18

2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	218,616,421.52	43,259,452.25
其中：库存现金	3,142,068.04	3,723,721.55
可随时用于支付的银行存款	215,374,353.48	39,435,730.70
可随时用于支付的其他货币资金	100,000.00	100,000.00
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	218,616,421.52	43,259,452.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

43、所有者或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	71,978,205.51	为公司借款提供抵押担保
无形资产	11,889,777.94	为公司借款提供抵押担保
合计	83,867,983.45	

六、合并范围的变更

无

七、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	
竹海公司	溧阳市	溧阳市	旅游服务	65	-	投资设立
索道公司	溧阳市	溧阳市	索道运输	55	45	投资设立
温泉度假公司	溧阳市	溧阳市	温泉浴服务、餐饮住宿	100	-	投资设立
旅行社公司	溧阳市	溧阳市	旅游服务	100	-	同一控制下的企业合并
天立源公司	溧阳市	溧阳市	农业	100	-	投资设立
千采甸酒店公司	溧阳市	溧阳市	餐饮、住宿	-	100	投资设立
职工休养公司	溧阳市	溧阳市	疗休养服务	100	-	投资设立

本公司直接持有索道公司 55% 的股权，通过竹海公司间接持有 29.25% 的股权，公司直接及间接合计持有索道公司 84.25% 的股权。公司通过温泉度假公司间接持有千采甸酒店公司 100% 的股权。

(2) 重要的非全资子公司

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
溧阳市天目湖南山竹海旅游有限公司	35%	13,915,658.62	3,500,000.00	68,888,446.82

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
溧阳市天目湖南山竹海旅游有限公司	109,905,643.01	238,212,247.54	348,117,890.55	85,773,756.77	65,520,000.00	151,293,756.77

子公司名称	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
溧阳市天目湖南山竹海旅游有限公司	73,256,756.64	258,973,423.96	332,230,180.60	48,285,071.45	116,880,000.00	165,165,071.45

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
溧阳市天目湖南山竹海旅游有限公司	144,530,655.86	39,759,024.63	39,759,024.63	72,481,890.45
子公司名称	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
溧阳市天目湖南山竹海旅游有限公司	130,117,150.46	35,498,533.97	35,498,533.97	67,125,261.33

2、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内本公司无合营企业或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

1、定期信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具有较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司仅与信用较好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失风险。

3、流动风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构金融进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。本公司截至2018年12月31日止主要金融负债未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目名称	期末余额（万元）				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债：					
应付账款	2,858.68	198.60	69.76	195.51	3,322.55
其他应付款	506.46	120.78	216.52	46.23	889.99
一年内到期的非流动负债	2,768.00				2,768.00
长期借款	—	2,352.00	1,400.00	2,800.00	6,552.00
合计	6,133.14	2,671.38	1,686.28	3,041.74	13,532.54

4、市场信用风险

金融工具的市场风险，是指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、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险。汇率风险是因汇率变动产生的风险。因公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

（2）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。本公司面临的市场利率风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。2018年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润将减少或增加349,500.00元。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司系自然人控股的有限公司，无母公司。

本公司实际控制人为孟广才，直接持有本公司 51.45%的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见附注七、在其他主体中的权益

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
方 蕉	本公司股东
蒋美芳	本公司股东
陶 平	本公司股东
史耀锋	本公司股东
陈东海	本公司股东
郑泽国	其他
陈来鹏	其他
王宏宇	其他
常州嘉仁禾化学有限公司	其他
江苏尼尔盛环保科技有限公司	其他
广州市郑泽国营销策划有限公司	其他
无锡德林防务装备股份有限公司	其他

4、公司与关联方的交易事项

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	金额：人民币万元
		上期发生额
董事、监事及高级管理人员报酬	524.59	370.83

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、利润分配情况

本公司于 2019 年 3 月 7 日召开了第四届董事会第十次会议，通过了 2018 年度利润分配预案，以截止 2018 年末公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7.5 元（含税）。同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4.5 股。该议案尚需提交年度股东大会审议。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	345,911.96	472,289.11
合计	345,911.96	472,289.11

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	364,117.85	100	18,205.89	5	345,911.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	364,117.85	100	18,205.89	5	345,911.96

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	497,146.43	100	24,857.32	5	472,289.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	497,146.43	100	24,857.32	5	472,289.11

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	364,117.85	18,205.89	5
1 至 2 年	—	—	10
2 至 3 年	—	—	20
3 至 4 年	—	—	30
4 至 5 年	—	—	60
5 年以上	—	—	100
合计	364,117.85	18,205.89	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	497,146.43	24,857.32	5
1 至 2 年	—	—	10
2 至 3 年	—	—	20
3 至 4 年	—	—	30
4 至 5 年	—	—	60
5 年以上	—	—	100
合计	497,146.43	24,857.32	

3) 本期计提坏账准备金额为-6,651.43 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

4) 本期无实际已核销的应收账款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

第一名至第五名	应收账款	占应收帐款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	116,748.91	32.06	5,837.45
第二名	93,850.60	25.77	4,692.53
第三名	17,670.00	4.85	883.50
第四名	11,370.30	3.12	568.52
第五名	9,210.00	2.53	460.50
合计	248,849.81	68.33	12,442.50

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	188,801,856.62	181,810,023.15
合计	188,801,856.62	181,810,023.15

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	199,581,012.24	100	10,779,155.62	5.40	188,801,856.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	199,581,012.24	100	10,779,155.62	5.40	188,801,856.62

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	191,786,303.32	100	9,976,280.17	5.20	181,810,023.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	191,786,303.32	100	9,976,280.17	5.20	181,810,023.15

2) 其他应收款期末余额中无单项金额重大并单独计提坏账的其他应收款项。

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	198,045,112.24	9,902,255.62	5
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10
2 至 3 年	151,000.00	30,200.00	20
3 至 4 年	—	—	30
4 至 5 年	1,323,000.00	793,800.00	60
5 年以上	51,900.00	51,900.00	100
合计	199,581,012.24	10,779,155.62	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,260,403.32	9,513,020.17	5
1 至 2 年	151,000.00	15,100.00	10
2 至 3 年	—	—	20
3 至 4 年	1,323,000.00	396,900.00	30
4 至 5 年	1,600.00	960.00	60
5 年以上	50,300.00	50,300.00	100
合计	191,786,303.32	9,976,280.17	

4) 本期计提坏账准备金额为 802,875.45 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5) 本期无实际已核销的其他应收款项情况。

6) 其他应收款中按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	197,372,118.53	189,821,825.37
保证金、押金	1,528,400.00	1,528,400.00
代职工垫付的社保、公积金	672,993.71	428,577.95
其他	7,500.00	7,500.00
合计	199,581,012.24	191,786,303.32

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

第一名至第五名	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
第一名	合并范围内关联方	197,372,118.53	1 年以内	98.89	9,868,605.93
第二名	保证金、押金	1,264,000.00	4-5 年	0.63	758,400.00
		40,000.00	5 年以上	0.02	40,000.00
第三名	代职工垫付的社保、公积金	672,993.71	1 年以内	0.34	33,649.69
第四名	保证金、押金	139,500.00	2-3 年	0.07	27,900.00
第五名	保证金、押金	40,000.00	4-5 年	0.02	24,000.00
合计		199,528,612.24		99.97	10,752,555.62

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,223,719.02	—	40,223,719.02	40,223,719.02	—	40,223,719.02
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	40,223,719.02	—	40,223,719.02	40,223,719.02	—	40,223,719.02

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
竹海公司	6,500,000.00	—	—	6,500,000.00	—	—
索道公司	550,000.00	—	—	550,000.00	—	—
温泉度假公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
旅行社公司	2,373,719.02	—	—	2,373,719.02	—	—
天立源公司	300,000.00	—	—	300,000.00	—	—
职工休养公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
合计	40,223,719.02	—	—	40,223,719.02	—	—

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,925,417.42	80,439,133.27	183,020,098.11	81,178,222.06
其他业务	15,297,194.60	1,071,188.58	10,478,993.42	1,160,403.09
合计	200,222,612.02	81,510,321.85	193,499,091.53	82,338,625.15

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,500,000.00	3,445,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	163,847.60	151,711.40
理财产品投资收益	6,248,294.57	—
合计	12,912,142.17	3,596,711.40

十四、补充资料

1、非经常性损益明细

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-178,705.03	
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）	7,478,212.85	
委托他人投资或管理资产的损益	6,248,294.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-625,731.00	
小计	12,922,071.39	
减：所得税影响额	3,233,961.20	
少数股东权益影响额	216,755.25	
合计	9,471,354.94	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.11	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.91	1.17	1.17

江苏天目湖旅游股份有限公司

2019年3月7日

